

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2019]669号

---

## 审计报告

苏州宝馨科技实业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了苏州宝馨科技实业股份有限公司（以下简称宝馨科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝馨科技公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

## 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目主要项目注释”注释31。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2018 年度，宝馨科技公司合并口径营业收入 80,711.95 万元，存在管理层为了达到特定或期望的业绩指标而虚构收入或操纵收入确认时点的固有风险，且公司与其下属子公司在产品销售模式上存在差异，故将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认有关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解、测试和评价宝馨科技公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，复核相关会计政策是否符合企业会计准则的规定且得到一贯地运用；</li><li>● 在区分经营销售类别的基础上，按业务板块执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</li><li>● 执行细节测试，从销售收入的会计记录和存货出库记录中分别选取样本，按照不同的贸易结算条款，分别对应检查与该笔销售相关的合同或订单、发货单、报关单、提单、签收记录、调试验收资料，检查收款记录，结合应收账款函证、海关函证程序，审计销售收入的真实性；</li><li>● 针对灵活性调峰项目收入，了解调峰项目的结算方式及结算对应的取数依据；取得并核对电网公司与电厂结算资料、电厂与公司结算资料；</li><li>● 抽查 2018 年末和 2019 年初大额收入入账记录，进行销售收入的截止测试；</li><li>● 将宝馨科技公司的销售毛利率与同行业其他上市公司进行对比分析，以判断其合理性。</li></ul>

## 2. 商誉减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目主要项目注释”注释14。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，宝馨科技公司商誉余额为 36,436.90 万元，减值准备余额为 9,766.35 万元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。当出现事项或者情况发生变化导致出现潜在减值迹象时，需要对商誉进行更加频繁的减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要对重要的预测假设和预测参数做出重大判断，特别是未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将本年度商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解、测试和评价商誉减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性；</li> <li>● 评价评估专家的独立性和专业胜任能力，以及减值测试方法选取的适当性；</li> <li>● 测试管理层减值测试所依据的基础数据，包括利用外部专家估值专家评估减值测试中所采用关键假设及关键参数选取的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；</li> <li>● 验证商誉减值计算的准确性；</li> <li>● 复核财务报告中与商誉减值有关的披露。</li> </ul>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宝馨科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

宝馨科技公司不能持续经营。

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

(6) 就宝馨科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

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。

江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇一九年四月二十三日

## 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	151,055,481.43	130,177,588.18	短期借款	五、18	341,098,480.00	333,760,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	511,958,372.46	318,488,458.06	应付票据及应付账款	五、19	379,967,501.14	337,889,302.53
预付款项	五、3	32,046,499.89	8,653,667.26	预收款项	五、20	30,528,578.42	29,121,915.47
其他应收款	五、4	14,173,529.74	24,761,054.47	应付职工薪酬	五、21	21,201,893.89	19,975,856.82
存货	五、5	204,430,551.23	223,366,634.02	应交税费	五、22	24,022,430.86	10,539,816.08
持有待售资产				其他应付款	五、23	3,919,644.22	4,108,739.37
一年内到期的非流动资产	五、6		22,012.98	持有待售负债			
其他流动资产	五、7	47,468,270.17	34,051,188.72	一年内到期的非流动负债	五、24	73,528,760.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		961,132,704.92	739,520,603.69	流动负债合计		874,267,288.53	735,395,630.27
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五、8	22,000,000.00	22,000,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、9	4,500,246.56		永续债			
投资性房地产	五、10	12,740,550.88	13,127,638.00	长期应付款	五、25	50,663,738.53	
固定资产	五、11	498,599,501.87	260,878,264.64	预计负债			
在建工程	五、12	729,525.81	203,770,462.23	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、16	1,715,250.00	2,058,300.00
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	五、13	55,573,041.46	40,199,374.18	非流动负债合计		52,378,988.53	2,058,300.00
开发支出				负债合计		926,646,277.06	737,453,930.27
商誉	五、14	266,705,546.77	266,705,546.77	所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	五、15	3,436,256.31	4,869,201.67	实收资本(或股本)	五、26	554,034,264.00	554,034,264.00
递延所得税资产	五、16	43,409,334.21	45,666,548.98	其他权益工具			
其他非流动资产	五、17	2,778,597.88	1,389,953.19	其中：优先股			
非流动资产合计		910,472,601.75	858,606,989.66	永续债			
				资本公积	五、27	269,357,491.80	279,325,093.86
				减：库存股			
				其他综合收益	五、28	^2,720,234.55	^2,661,316.97
				专项储备			
				盈余公积	五、29	21,265,196.77	21,265,196.77
				一般风险准备			
				未分配利润	五、30	103,022,311.59	8,710,425.42
				归属于母公司所有者权益合计		944,959,029.61	860,673,663.08
				少数股东权益			
				所有者权益合计		944,959,029.61	860,673,663.08
资产总计		1,871,605,306.67	1,598,127,593.35	负债和所有者权益总计		1,871,605,306.67	1,598,127,593.35

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 合并利润表

2018 年度

会合 02 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、31	807,119,529.30	548,333,314.07
减：营业成本	五、31	523,089,387.02	369,460,140.20
税金及附加	五、32	7,623,049.18	6,963,738.90
销售费用	五、33	40,016,280.00	28,155,023.04
管理费用	五、34	59,292,676.71	54,368,235.77
研发费用	五、35	39,381,300.36	36,573,927.93
财务费用	五、36	18,791,006.35	15,917,571.15
其中：利息费用	五、36	20,461,048.02	14,010,898.37
利息收入	五、36	1,518,034.45	2,204,707.41
资产减值损失	五、37	18,253,711.49	186,257,975.46
加：其他收益	五、38	12,602,025.01	16,007,410.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	111,959.20	143,692,247.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		246.56	
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、40	323.18	107,568.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,386,425.58	10,443,928.55
加：营业外收入	五、41	505,009.66	4,103,092.47
减：营业外支出	五、42	448,881.48	5,199,301.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,442,553.76	9,347,719.29
减：所得税费用	五、43	19,130,667.59	30,340,183.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,311,886.17	39,687,902.55
（一）按经营持续性			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,311,886.17	-68,060,473.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			107,748,376.06
（二）按所有权归属			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,311,886.17	39,687,902.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-58,917.58	-2,570,409.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-58,917.58	-2,570,409.04
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-58,917.58	-2,570,409.04
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	五、44	-58,917.58	-2,570,409.04
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		94,252,968.59	37,117,493.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,252,968.59	37,117,493.51
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1702	0.0716
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1702	-0.1228

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 合并现金流量表

2018 年度

会合 03 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		691,310,398.66	544,005,600.06
收到的税费返还		14,241,706.25	24,411,627.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	85,752,348.30	22,294,635.24
经营活动现金流入小计		791,304,453.21	590,711,862.91
购买商品、接受劳务支付的现金		451,952,462.80	307,467,164.62
支付给职工以及为职工支付的现金		142,182,829.69	127,032,308.84
支付的各项税费		45,579,788.95	38,054,734.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	100,351,023.46	74,719,855.14
经营活动现金流出小计		740,066,104.90	547,274,063.43
经营活动产生的现金流量净额		51,238,348.31	43,437,799.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		128,300,000.00	175,700,000.00
取得投资收益收到的现金		111,712.64	822,669.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,783.18	209,600.88
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、45	30,000,000.00	1,536,521.22
投资活动现金流入小计		158,445,495.82	178,268,791.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,944,139.88	67,432,737.13
投资支付的现金		117,900,000.00	176,100,000.00
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	五、45	13,510,283.05	40,032,056.06
投资活动现金流出小计		296,354,422.93	283,564,793.19
投资活动产生的现金流量净额		-137,908,927.11	-105,296,001.97
<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		642,224,048.00	393,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		643,324,048.00	393,500,000.00
偿还债务支付的现金		509,885,568.00	343,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,960,358.83	13,940,658.69
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、45	25,000,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		556,845,926.83	358,780,658.69
筹资活动产生的现金流量净额		86,478,121.17	34,719,341.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,100,935.63	-4,719,192.80
五、现金及现金等价物净增加额		-1,293,393.26	-31,858,053.98
加：期初现金及现金等价物余额		69,741,216.15	101,599,270.13
六、期末现金及现金等价物余额		68,447,822.89	69,741,216.15

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 合并所有者权益变动表

2018 年度

会合 04 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	554,034,264.00				279,325,093.86		-2,661,316.97		21,265,196.77		8,710,425.42		860,673,663.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	554,034,264.00				279,325,093.86		-2,661,316.97		21,265,196.77		8,710,425.42		860,673,663.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-9,967,602.06		-58,917.58				94,311,886.17		84,285,366.53
(一)综合收益总额							-58,917.58				94,311,886.17		94,252,968.59
(二)所有者投入和减少资本					-9,967,602.06								-9,967,602.06
1.所有者投入的普通股													
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					-9,967,602.06								-9,967,602.06
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,720,234.55		21,265,196.77		103,022,311.59		944,959,029.61

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 合并所有者权益变动表

2018 年度

会合 04 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	上期											少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股 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、上年年末余额	554,034,264.00				279,492,170.06		-90,907.93		21,265,196.77		66,686,014.11		921,386,737.01
加：会计政策变更													
前期差错更正											-97,663,491.24		-97,663,491.24
同一控制下企业合并 其他													
二、本年年初余额	554,034,264.00				279,492,170.06		-90,907.93		21,265,196.77		-30,977,477.13		823,723,245.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-167,076.20		-2,570,409.04				39,687,902.55		36,950,417.31
（一）综合收益总额							-2,570,409.04				39,687,902.55		37,117,493.51
（二）所有者投入和减少资本					-167,076.20								-167,076.20
1.所有者投入的普通股													
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					-167,076.20								-167,076.20
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	554,034,264.00				279,325,093.86		-2,661,316.97		21,265,196.77		8,710,425.42		860,673,663.08

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		64,571,930.52	45,435,168.64	短期借款		234,608,480.00	295,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十三、1	270,172,947.41	143,245,971.56	应付票据及应付账款		223,766,815.50	82,347,149.23
预付款项		9,199,994.22	3,863,863.59	预收款项		28,256,734.12	26,922,172.16
其他应收款	十三、2	1,103,430.89	38,219,347.52	应付职工薪酬		10,316,137.64	9,382,631.74
存货		157,483,162.39	182,254,888.53	应交税费		560,356.35	6,441,803.92
持有待售资产				其他应付款		102,686,695.59	55,976,894.48
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		14,742,418.75	986,744.64	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>517,273,884.18</b>	<b>414,005,984.48</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>600,195,219.20</b>	<b>476,070,651.53</b>
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		22,000,000.00	22,000,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	551,213,257.79	547,726,857.89	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		197,250,783.89	148,946,683.05	预计负债			
在建工程		390,287.79	24,621,653.99	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		32,084,074.45	25,718,301.84	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		600,195,219.20	476,070,651.53
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		1,049,230.54	1,473,526.45	实收资本（或股本）		554,034,264.00	554,034,264.00
递延所得税资产		30,058,158.99	29,974,042.18	其他权益工具			
其他非流动资产		2,778,597.88	266,666.68	其中：优先股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>836,824,391.33</b>	<b>800,727,732.08</b>	永续债			
				资本公积		269,601,560.72	279,569,162.78
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		21,265,196.77	21,265,196.77
				一般风险准备			
				未分配利润		-90,997,965.18	-116,205,558.52
				所有者权益（或股东权益）合计		753,903,056.31	738,663,065.03
<b>资产总计</b>		<b>1,354,098,275.51</b>	<b>1,214,733,716.56</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,354,098,275.51</b>	<b>1,214,733,716.56</b>

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 利润表

2018 年度

会企 02 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	506,339,956.52	295,781,260.57
减：营业成本	十三、4	401,070,031.05	219,835,408.91
税金及附加		4,527,823.68	3,463,161.02
销售费用		11,335,562.48	9,825,401.12
管理费用		30,505,010.46	26,512,921.34
研发费用		18,304,481.34	18,329,284.26
财务费用		12,039,191.14	14,347,824.24
其中：利息费用		14,743,572.88	12,720,192.80
利息收入		2,351,621.18	1,887,643.64
资产减值损失		2,298,279.72	10,221,751.14
加：其他收益		686,929.02	537,616.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	243,167.16	2,155,482.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		246.56	
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）			66,583.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,189,672.83	-3,994,808.75
加：营业外收入		100,140.00	4,096,800.00
减：营业外支出		248,843.02	567,916.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,040,969.81	-465,925.12
减：所得税费用		1,833,376.47	771,094.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,207,593.34	305,169.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,207,593.34	305,169.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后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			
.....			
六、综合收益总额		25,207,593.34	305,169.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

**现金流量表**  
2018 年度

会企 03 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		342,959,927.96	319,063,426.99
收到的税费返还		5,616,103.67	10,557,154.80
收到其他与经营活动有关的现金		114,508,522.07	20,562,308.83
经营活动现金流入小计		463,084,553.70	350,182,890.62
购买商品、接受劳务支付的现金		249,106,231.45	239,383,324.92
支付给职工以及为职工支付的现金		93,072,650.90	80,287,213.62
支付的各项税费		28,408,229.68	6,314,450.12
支付其他与经营活动有关的现金		42,471,196.04	32,829,067.12
经营活动现金流出小计		413,058,308.07	358,814,055.78
经营活动产生的现金流量净额		50,026,245.63	-8,631,165.16
<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		2,000,000.00	44,679.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,460.00	108,069.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金		95,052,297.09	3,156,311.99
投资活动现金流入小计		97,085,757.09	3,309,062.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,104,494.18	18,802,360.96
投资支付的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
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		44,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		86,604,494.18	43,802,360.96
投资活动产生的现金流量净额		10,481,262.91	40,493,298.10
<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		410,734,048.00	346,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		410,734,048.00	366,000,000.00
偿还债务支付的现金		471,125,568.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,665,369.56	12,928,196.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		486,790,937.56	327,928,196.19
筹资活动产生的现金流量净额		-76,056,889.56	38,071,803.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-804,712.07	-2,671,474.66
五、现金及现金等价物净增加额		-16,354,093.09	-13,724,134.11
加：期初现金及现金等价物余额		35,680,547.70	49,404,681.81
六、期末现金及现金等价物余额		19,326,454.61	35,680,547.70

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 所有者权益变动表

2018 年度

会企 04 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	本期											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								
一、上年年末余额	554,034,264.00				279,569,162.78				21,265,196.77		-116,205,558.52	738,663,065.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	554,034,264.00				279,569,162.78				21,265,196.77		-116,205,558.52	738,663,065.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,967,602.06						25,207,593.34	15,239,991.28
（一）综合收益总额											25,207,593.34	25,207,593.34
（二）所有者投入和减少资本					-9,967,602.06							-9,967,602.06
1.所有者投入的普通股												
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					-9,967,602.06							-9,967,602.06
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-90,997,965.18	753,903,056.31

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 所有者权益变动表

2018 年度

会企 04 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：元

项目	上期											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								
一、上年年末余额	554,034,264.00				279,736,238.98				21,265,196.77		-116,510,727.92	738,524,971.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	554,034,264.00				279,736,238.98				21,265,196.77		-116,510,727.92	738,524,971.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-167,076.20						305,169.40	138,093.20
（一）综合收益总额											305,169.40	305,169.40
（二）所有者投入和减少资本					-167,076.20							-167,076.20
1.所有者投入的普通股												
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					-167,076.20							-167,076.20
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	554,034,264.00				279,569,162.78				21,265,196.77		-116,205,558.52	738,663,065.03

法定代表人：朱永福

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

# 苏州宝馨科技实业股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

苏州宝馨科技实业股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系经中华人民共和国商务部以商批[2007]2030 号文件批准由萨摩亚广讯有限公司、苏州永福投资有限公司、泽桥投资有限公司、富兰德林咨询（上海）有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司于 2017 年 1 月 9 日完成了工商变更登记并取得了苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本为 55403.4264 万元人民币，公司企业统一社会信用代码：91320500731789543G；法定代表人：朱永福；注册地址：苏州高新区浒墅关经济开发区石阳路 17 号；经营范围：各种精密钣金结构件的研发、生产、销售；环保设备、能源设备、自动化设备及其相关零部件的研发、生产、销售；医疗器械钣金件的研发、生产、销售；电锅炉的销售；热力生产和销售（学校、医院、商业体、住宅小区等小规模）；机电工程施工。（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）本公司所属行业为金属制品业。

本公司的控股股东为陈东、汪敏夫妇。

主要经营活动：各种精密钣金结构件的研发、生产、销售；环保设备、能源设备、自动化设备及其相关零部件的研发、生产、销售；医疗器械钣金件的研发、生产、销售；电锅炉的销售；热力生产和销售（学校、医院、商业体、住宅小区等小规模）；机电工程施工。

总部地址：江苏省苏州市高新区浒墅关经济开发区石阳路 17 号。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

## 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等),于发生时计入当期损益。

2.公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### (三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### (四) 报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (一) 金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 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；(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 其他金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2.金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益,并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,公司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,并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益,同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)转入当期损益。

### 3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (四) 金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则公司终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,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,则终止确认该现存金融负债,并同时确认新金融负债。

2.公司对现存金融负债全部或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。

3.金融负债全部或部分终止确认时,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。

4.公司如回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分和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。

#### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债,按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值,具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### (六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减

值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

#### (七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 330.00 万元（含 330.00 万元）以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 应收账款

本公司将应收账款按款项性质分为销售货款、尚在质保期内的质保金、本公司合并范围内的应收账款等，对销售货款采用账龄分析法计提坏账准备，对尚在质保期内的质保金及本公司合并范围内的应收账款不计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

尚在质保期内的质保金及本公司合并范围内的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	应收账款计提比例（%）
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## 2.其他应收款

本公司将其他应收款按款项性质分为备用金、暂付款、押金、销售对账差异、本公司合并范围内的其他应收款等组合，对备用金、暂付款采用账龄分析法计提坏账准备，对押金、本公司合并范围内的其他应收款不计提坏账准备，对于销售对账差异按照差异金额全额计提坏账准备。

### (1) 确定组合的依据

#### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

#### 其他组合

其他组合1：押金、本公司合并范围内的其他应收款。

其他组合2：销售对账差异。

### (2) 按组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合1	不计提坏账准备
其他组合2	全额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

类别	风险组合特征	信用期内 (1年以内) 计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)			
			逾期1年以内	逾期1-2年	逾期2-3年	逾期3年以上
A类：备用金	结算期间1年	0.00	20.00	50.00	80.00	100.00
B类：暂付款	结算期间1年	0.00	20.00	50.00	80.00	100.00
C类：其他	结算期间1年	0.00	20.00	50.00	80.00	100.00

### (三) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
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

## 十一、存货

## （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

## （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十二、长期股权投资

## （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照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盈利的,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业,是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营,而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 十三、投资性房地产

#### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

#### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该项投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

### 十四、固定资产

#### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	10	10.00	9.00

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	10.00	18.00
办公及其他设备	5	10.00	18.00
调峰资产	自转固时点至合同到期日	0.00	
风洞实验室	10	10.00	9.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.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。

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

## 十五、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十六、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造

过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十七、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地使用权证	0.00	2.00
软件	5	计算机软件平均更新年限	0.00	20.00
专利权	6-10	专利最佳使用年限	0.00	10.00-16.00
其他[注]	10		0.00	10.00

注：其他项目为无形资产评估增值。

资产负债表日，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。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **十九、长期待摊费用**

### **（一）长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### **（二）长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### **（三）长期待摊费用的摊销**

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## **二十、职工薪酬**

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。

### **（一）短期薪酬**

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十一、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服

务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 二十二、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### (一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (二) 提供劳务收入的确认原则

#### 1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体原则：

本公司销售商品收入主要包括设备配件（钣金产品）销售、湿化学设备（自动化设备产品）销售、锅炉配套设备产品销售，监测设备产品销售。

本公司销售的设备配件（钣金产品）分为内销和外销两部分。其中内销收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单并获取客户签收或验收单据，获得收取货款的权利时确认收入；外销收入确认时点为：在合同签订后，根据合同组织生产，于仓库发出产品，按照通行国际贸易条款约定的货权转移时点确认销售收入。

本公司内销的湿化学设备（自动化设备产品）、锅炉配套设备产品及风煤监测、脱硫、脱硝烟气监测设备产品，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，如合同约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品，设备安装、调试完成并经客户验收（或验收调试）合格后，获取合同甲方或最终用户的安装竣工验收单或（性能）调试验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入；如合同未约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品抵达约定地点，经客户收货验收合格后，获取合同甲方或最终用户的到货验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入。

本公司提供劳务收入主要包括灵活性调峰技术服务、房屋租赁收入。

本公司提供的灵活性调峰技术服务，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司在灵活性调峰服务期间提供相应技术服务，按月与电厂进行结算，以获取电厂与公司双方签章确认的结

算单据，获得收取服务款项的权利时确认技术服务收入。

本公司提供的房屋租赁服务，其收入确认时点为：根据合同约定的房屋租赁归属期间，按照权责发生制原则确认租赁收入。

## 二十三、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日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;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进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人,在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益;未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配;采用实际利率法计算确认当期的融资收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十六、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

1.资产负债表:将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付

账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

此会计政策变更事项已经第四届董事会第十八次会议审议批准。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	18,576,026.00	应收票据及应收账款	318,488,458.06
应收账款	299,912,432.06		
应收利息	10,342.38	其他应收款	24,761,054.47
应收股利			
其他应收款	24,750,712.09		
固定资产	260,878,264.64	固定资产	260,878,264.64
固定资产清理			
在建工程	203,770,462.23	在建工程	203,770,462.23
工程物资			
应付票据	108,640,573.11	应付票据及应付账款	337,889,302.53
应付账款	229,248,729.42		
应付利息	450,139.69	其他应付款	4,108,739.37
应付股利			
其他应付款	3,658,599.68		
管理费用	90,942,163.70	管理费用	54,368,235.77
		研发费用	36,573,927.93

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、17%/16%、5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
苏州宝馨科技实业股份有限公司	15%	
南京友智科技有限公司	15%	
厦门宝麦克斯科技有限公司	15%	
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	30%	
江苏德勤环境技术有限公司	25%	减半征收
南京聪诺信息科技有限公司	25%	减半征收
南京匹卓信息科技有限公司	25%	
南京创筑信息科技有限公司	25%	

## 二、税收优惠及批文

### 1、流转税税收优惠政策

(1) 依据财政部、国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日下发的《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。

(2) 本公司子公司 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 销售商品和提供劳务的收入适用的增值税税率为 12%，2018 年 1 月 12 日获得菲律宾经济区署 NO.2018-1039 号免征增值税证明，2018 年度享受免交增值税的优惠政策。根据菲律宾相关法律规定，如果该公司向菲律宾 CEPZ (卡威提出口加工区) 以外地区销售商品、提供劳务则需按照 12%的税率缴纳增值税；2018 年度 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 无向卡威提出口加工区以外地区销售商品、提供劳务情况。

(3) 南京友智科技有限公司及其子公司产品销售需要缴纳增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)及 2011 年 1 月 28 日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)，其销售自行开发生产的软件产品，可按法定 17%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。依据财税[2018]32 号文件，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

### 2、企业所得税税收优惠政策

本公司已于 2012 年被认定为高新技术企业，2018 年 11 月 28 日本公司通过了高新技术企业

的重新认定工作，取得证书编号为 GR201832003798 的高新技术企业证书，有效期三年。故本公司 2018 年度继续享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

厦门宝麦克斯科技有限公司已于 2011 年被认定为高新技术企业，2017 年 10 月 10 日通过了高新技术企业的重新认定工作，获得证书编号为 GR201735100281 的高新技术企业证书，有效期三年。故厦门宝麦克斯科技有限公司 2018 年度继续享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.适用企业所得税税率为 30%，2009 年 2 月 20 日获得菲律宾经济区署 NO.2009-606 号所得税优惠证明，该公司自正式商业运营或者承诺的商业运营时间，二者中时间较早的开始起 4 年内免交企业所得税（该公司实际于 2009 年 4 月 15 日申请正式商业运营），优惠期结束后以销售毛利为应纳税所得额，按照 5%优惠税率缴纳企业所得税。如果该公司向 PEZA（菲律宾经济区署）以外地区销售，需要就该区外销售部分按照 30%所得税税率缴纳企业所得税（计税基础为利润总额）。向 PEZA 以外地区销售金额比例超过总销售额的 30%，则丧失上述税收优惠政策，按照 30%的税率缴纳企业所得税。2014 年 3 月 26 日，获得 NO.14-ERD/ITH/NFEE/EE-013 PEZA 批准文件，同意 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC 企业所得税延期申请，延期期间为 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日。从 2015 年度 4 月至今 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.在 PEZA 内的销售收入按毛利的 5%计缴企业所得税，废料收入按收入额的 30%计缴企业所得税。

南京友智科技有限公司 2013 年 9 月 25 日取得了江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审后颁发的编号为 GF201332000057 的高新技术企业证书。2016 年 10 月 20 日通过了高新技术企业的重新认定工作，获得证书编号 GR201632000043 的高新技术企业证书，有效期三年，故南京友智科技有限公司 2018 年度继续享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

南京聪诺信息科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得了江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审核后颁发的编号为 GR201832007422 的高新技术企业证书，有效期三年。故南京聪诺信息科技有限公司 2018 年度享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

江苏德勤环境技术有限公司于 2013 年 5 月 23 日取得了江苏省信息产业厅颁发的苏 R-2013-A0027 软件企业认定证书，根据国家《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若策》中规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，由于该公司自 2014 年开始盈利，故江苏德勤环境技术有限公司 2018 年度享受减半征收企业所得税的优惠。

南京聪诺信息科技有限公司 2016 年 5 月 27 日取得了江苏省软件行业协会颁发的苏 RQ-2016-A0051 软件企业认定证书，根据国家《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若策》中规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，由于该公司自 2016 年开始盈利，故南京聪诺信息科技有限公司 2018 年度享受减半收企业所得税的优惠。

**附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

## 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,242.20	857,954.98
银行存款	93,426,580.69	68,883,261.17
其他货币资金	57,607,658.54	60,436,372.03
合计	151,055,481.43	130,177,588.18
其中：存放在境外的款项总额	11,366,757.58	13,441,331.69

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	51,857,658.54	55,873,652.03
保函保证金	5,750,000.00	3,462,720.00
质押定期存单	25,000,000.00	1,100,000.00
合计	82,607,658.54	60,436,372.03

## 2.应收票据及应收账款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	71,620,244.15	18,576,026.00
应收账款	440,338,128.31	299,912,432.06
合计	511,958,372.46	318,488,458.06

### (2) 应收票据

#### ①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,806,456.84	18,576,026.00
商业承兑汇票	10,813,787.31	
合计	71,620,244.15	18,576,026.00

#### ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收票据商业承兑汇票坏账准备金额2,252,774.07元。

#### ③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	11,677,529.75

#### ④期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	91,617,985.34	
商业承兑汇票	-	7,300,570.94
合计	91,617,985.34	7,300,570.94

### (3) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,747,895.40	7.87	30,613,033.51	77.02	9,134,861.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,176,496.87	92.13	33,973,230.45	7.30	431,203,266.42
其中：账龄组合	435,675,666.25	86.29	33,973,230.45	7.80	401,702,435.80
其他组合	29,500,830.62	5.84	-	-	29,500,830.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	504,924,392.27	/	64,586,263.96	/	440,338,128.31

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,095,803.41	7.20	25,095,803.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,326,211.45	92.80	23,413,779.39	7.24	299,912,432.06
其中：账龄组合	313,742,693.75	90.05	23,413,779.39	7.46	290,328,914.36
其他组合	9,583,517.70	2.75	-	-	9,583,517.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	348,422,014.86	/	48,509,582.80	/	299,912,432.06

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	严重亏损，资不抵债

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国华电科工集团有限公司	14,096,091.99	4,961,230.10	35.20	部分项目多次协调无回款到账，谨慎性原则单项计提坏账
合计	39,747,895.40	30,613,033.51		

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	354,673,970.48	17,733,698.55	5.00	253,959,291.09	12,697,964.56	5.00
1~2年	51,481,760.96	5,148,176.13	10.00	49,230,239.40	4,923,023.98	10.00
2~3年	26,326,541.50	7,897,962.46	30.00	6,800,531.98	2,040,159.57	30.00
3年以上	3,193,393.31	3,193,393.31	100.00	3,752,631.28	3,752,631.28	100.00
合计	435,675,666.25	33,973,230.45		313,742,693.75	23,413,779.39	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
尚在质保期内的质保金	29,500,830.62		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,468,629.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 409,151.27 元；外币报表汇率变动影响 17,202.57 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
阜新发电有限责任公司	95,375,765.77	18.89	4,768,788.29
扬州协鑫光伏科技有限公司	33,125,400.73	6.56	1,092,023.27
赫普热力发展有限公司	31,569,000.00	6.25	1,458,450.00
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	5.08	25,651,803.41
苏州瑞客特自动化设备有限公司	18,580,219.69	3.68	2,003,808.17
合计	204,302,189.60	40.46	34,974,873.14

### 3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,983,639.94	96.69	7,043,009.48	81.39
1~2年	171,253.25	0.53	931,858.82	10.77
2~3年	212,807.74	0.66	678,798.96	7.84
3年以上	678,798.96	2.12		
合计	32,046,499.89	100.00	8,653,667.26	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
北京中鑫鸿商贸有限公司	673,798.96	未结算

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏恩耐特智能科技有限公司	4,221,584.91	13.17
南京鼎尔特科技有限公司	4,000,000.00	12.48
宜兴宏远电力设备有限公司	3,801,588.99	11.86
南京促普软件技术有限公司	2,477,398.27	7.73
北京辰耀科技有限公司	1,503,000.00	4.69
合计	16,003,572.17	49.93

4.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	595,479.45	10,342.38
应收股利		
其他应收款	13,578,050.29	24,750,712.09
合计	14,173,529.74	24,761,054.47

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	595,479.45	10,342.38

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	144,000,000.00	91.11	144,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,058,091.13	8.89	480,040.84	3.41	13,578,050.29
其中：账龄组合	8,368,233.67	5.29	407,410.21	4.87	7,960,823.46
其他组合	5,689,857.46	3.60	72,630.63	1.28	5,617,226.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	158,058,091.13	/	144,480,040.84	/	13,578,050.29

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	144,000,000.00	78.02	144,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,502,591.69	21.95	15,751,879.60	38.89	24,750,712.09
其中：账龄组合	33,442,685.33	18.12	15,679,248.97	46.88	17,763,436.36
其他组合	7,059,906.36	3.83	72,630.63	1.03	6,987,275.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,058.00	0.03	60,058.00	100.00	-
合计	184,562,649.69	/	159,811,937.60	/	24,750,712.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	144,000,000.00	144,000,000.00	100.00	严重亏损，资不抵债

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	7,383,063.39			1,329,223.58		
逾期1年以内	517,666.33	103,533.26	20.00	1,457,956.80	291,591.36	20.00
逾期1~2年	246,832.00	123,416.00	50.00	30,462,982.00	15,231,491.00	50.00
逾期2~3年	201,055.00	160,844.00	80.00	181,781.70	145,425.36	80.00
逾期3年以上	19,616.95	19,616.95	100.00	10,741.25	10,741.25	100.00
合计	8,368,233.67	407,410.21		33,442,685.33	15,679,248.97	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	5,617,226.83		
销售对账差异	72,630.63	72,630.63	100.00
合计	5,689,857.46	72,630.63	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,798.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,294,637.09 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市凡尔特生物科技有限公司[注]	15,000,000.00	银行汇款

注：深圳市凡尔特生物科技有限公司购买股权预付款返还事项：

2015 年 12 月 24 日，本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》：本公司拟向李建光、罗兰、深圳凡尔特、上海融玺、杭州戴乐斯、杭州融高、上海德睦、德同国联、上海晨灿、朱巧俏、达晨创世、亚商富易、达晨盛世、德同富坤、杨浦盛维共 15 名交易对方发行股份及支付现金购买其合计持有的深圳市洁驰科技有限公司（以下简称洁驰科技公司）100.00%股权。本公司与深圳市凡尔特生物科技有限公司（以下简称深圳凡尔特公司）于 2015 年 12 月 24 日签署了《苏州宝馨科技实业股份有限公司与深圳市洁驰科技有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司按照协议约定支付了 3,000.00 万元作为购买洁驰科技公司 100.00%股权的预付款。但因双方在对洁驰科技公司 100.00%股权的估值问题上未能达成一致，已于 2016 年 9 月 25 日签订《关于发行股份购买资产的终止协议》终止本次交易。根据 2016 年 11 月 9 日本公司与深圳凡尔特公司、李建光、罗兰签订的《苏州宝馨科技实业股份有限公司与深圳市洁驰科技有限公司全体股东之关于发行股份购买资产的终止协议之补充协议》，深圳凡尔特公司同意，自本公司公告《关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的公告》之日起，不晚于 2017 年 6 月 30 日前全额返还前述预付款 3,000.00 万元。本公司已于 2018 年 1 月 24 日收回该款项。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	57,058.00

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
员工暂支款	549,339.24	311,761.92
备用金	3,101,363.05	870,017.94

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,617,226.83	6,987,275.73
非关联方往来	144,334,270.71	175,649,441.43
其他	4,455,891.30	744,152.67
合计	158,058,091.13	184,562,649.69

⑤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
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	逾期 1-2 年 123,109,522.78 元, 逾期 2-3 年 20,890,477.22 元	91.11	144,000,000.00
政府补助	其他	3,968,413.81	信用期内	2.51	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	保证金及押金	2,018,000.00	信用期内	1.28	
杨军	备用金	928,911.00	信用期内 896,000.00 元, 逾期 1 年以内 32,911.00 元	0.59	6,582.20
JD TEXTILE INDUSTRIES, INC.	保证金及押金	658,141.85	信用期内	0.42	
合计	/	151,573,466.66	/	95.91	144,006,582.20

⑥涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南京聪诺信息科技有限公司	即征即退增值税	68,413.81	信用期内	已于 2019 年 1 月收取
南京匹卓信息科技有限公司	即征即退增值税	3,900,000.00	信用期内	已于 2019 年 1 月收取
合计	/	3,968,413.81	/	/

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,998,616.03	4,941,137.91	33,057,478.12	34,213,853.82	2,945,385.71	31,268,468.11
周转材料	3,694,619.88	51,985.30	3,642,634.58	2,743,703.31	35,289.56	2,708,413.75
发出商品	30,946,221.72	2,637,578.56	28,308,643.16	48,889,979.51		48,889,979.51
在产品	57,996,258.58	1,894,042.25	56,102,216.33	59,628,222.82		59,628,222.82

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	80,377,089.62	11,998,611.68	68,378,477.94	77,488,290.07	5,707,907.91	71,780,382.16
自制半成品	15,261,285.53	320,184.43	14,941,101.10	9,753,940.77	766,499.58	8,987,441.19
委托加工物资				103,726.48		103,726.48
合计	226,274,091.36	21,843,540.13	204,430,551.23	232,821,716.78	9,455,082.76	223,366,634.02

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表汇率变动影响	转回	转销	
原材料	2,945,385.71	2,904,183.01	24,738.95		933,169.76	4,941,137.91
周转材料	35,289.56	42,963.64			26,267.90	51,985.30
发出商品	-	2,637,578.56				2,637,578.56
在产品	-	1,894,042.25				1,894,042.25
库存商品	5,707,907.91	7,542,469.41	37,934.62		1,289,700.26	11,998,611.68
自制半成品	766,499.58	195,060.72	-		641,375.87	320,184.43
合计	9,455,082.76	15,216,297.59	62,673.57		2,890,513.79	21,843,540.13

## 6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付停车棚工程款		8,000.00
预付厂房工程款		14,012.98
合计		22,012.98

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	3,000,000.00	17,900,000.00
待抵扣进项税	37,191,217.19	14,453,165.62
预缴所得税	5,033,245.72	1,009,430.01
待摊费用	1,020,302.95	
酒及其他	1,223,504.31	688,593.09
合计	47,468,270.17	34,051,188.72

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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	22,000,000.00	-	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
其他			-			-
合计	22,000,000.00	-	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00

(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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
朗坤智慧科技股份有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
江苏金阳光绿色能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	22,000,000.00			22,000,000.00

(续表)

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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
朗坤智慧科技股份有限公司					3.40	
江苏金阳光绿色能源有限公司					10.00	
合计						

## 9.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
金茂宝馨（天津）能 源科技有限公司		4,500,000.00		246.56						4,500,246.56	

说明：本公司与中化金茂智慧（天津）能源科技有限公司（以下简称中化金茂公司）签订了《关于合作开展火电灵活性调峰调频供暖业务之合作协议》，共同出资设立金茂宝馨（天津）能源科技有限公司（以下简称金茂宝馨公司），其中，公司认缴出资额人民币1,500.00万元，占金茂宝馨公司注册资本的30.00%，中化金茂公司认缴出资额人民币3,500.00万元，占金茂宝馨公司注册资本的70.00%。双方按所持股权比例以货币方式缴纳注册资本，并按所持股权比例分别享有项目收益，承担经营风险。首期注册资本应于金茂宝馨公司注册完成后20个日历日内由双方按照各自所占股权比例一次性实缴60.00%，后续注册资本根据金茂宝馨公司需要及章程约定按所持股权比例分期缴纳。金茂宝馨公司于2018年9月10日成立，截止2018年12月31日，本公司实际出资450.00万元，占其股权比例的30.00%。

## 10.投资性房地产

### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
2.本期增加金额	-	-	-
(1)外购			-
(2)存货\固定资产\在建工程转入			-
(3)企业合并增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
(2)其他转出			-
4.期末余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
二、累计折旧和累计摊销			-
1.期初余额	3,626,298.89	754,970.70	4,381,269.59
2.本期增加金额	332,180.16	54,906.96	387,087.12
(1)计提或摊销	332,180.16	54,906.96	387,087.12
(2)企业合并增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
(2)其他转出			-
4.期末余额	3,958,479.05	809,877.66	4,768,356.71
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提			-
(2)企业合并增加			-
3、本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
(2)其他转出			-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	10,805,080.54	1,935,470.34	12,740,550.88
2.期初账面价值	11,137,260.70	1,990,377.30	13,127,638.00

## 11. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	498,599,501.87	260,878,264.64
固定资产清理		
合计	498,599,501.87	260,878,264.64

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	调峰资产	风洞实验室	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	124,740,946.31	120,504,317.48	10,282,189.07	30,325,729.70	77,648,055.77		363,501,238.33
2.本期增加金额	50,324,702.54	16,534,260.04	1,176,988.71	4,933,877.74	224,226,872.55	11,122,459.94	308,319,161.52
(1)购置	-	15,496,667.17	1,128,306.36	4,882,325.00	-	-	21,507,298.53
(2)在建工程转入	50,324,702.54	-	-	-	224,226,872.55	11,122,459.94	285,674,035.03
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4)外币报表折算汇率变动影响	-	1,037,592.87	48,682.35	51,552.74	-	-	1,137,827.96
3.本期减少金额	-	841,650.66	246,897.83	1,390,943.29	16,205,416.35	-	18,684,908.13
(1)处置或报废	-	841,650.66	246,897.83	519,974.80	-	-	1,608,523.29
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
(3)内部交易合并抵消	-	-	-	870,968.49	16,205,416.35	-	17,076,384.84
4.期末余额	175,065,648.85	136,196,926.86	11,212,279.95	33,868,664.15	285,669,511.97	11,122,459.94	653,135,491.72
二、累计折旧							-
1.期初余额	12,759,702.26	61,714,023.66	7,947,429.34	18,971,843.34	1,229,975.09	-	102,622,973.69
2.本期增加金额	2,821,849.47	10,749,798.21	814,731.80	4,523,732.61	33,439,787.12	917,602.95	53,267,502.16
(1)计提	2,821,849.47	10,098,651.02	772,922.66	4,483,212.68	33,439,787.12	917,602.95	52,534,025.90
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3)外币报表折算汇率变动影响	-	651,147.19	41,809.14	40,519.93	-	-	733,476.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	调峰资产	风洞实验室	合计
3.本期减少金额	-	720,131.46	222,208.07	412,146.47	-	-	1,354,486.00
(1)处置或报废	-	720,131.46	222,208.07	412,146.47	-	-	1,354,486.00
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	15,581,551.73	71,743,690.41	8,539,953.07	23,083,429.48	34,669,762.21	917,602.95	154,535,989.85
三、减值准备							-
1.期初余额							-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							-
1.期末账面价值	159,484,097.12	64,453,236.45	2,672,326.88	10,785,234.67	250,999,749.76	10,204,856.99	498,599,501.87
2.期初账面价值	111,981,244.05	58,790,293.82	2,334,759.73	11,353,886.36	76,418,080.68	-	260,878,264.64

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	933,504.09

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宝馨公司本部厂房	121,893,763.80	一、二期厂房产权证书正在办理过程中

12.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	729,525.81	203,770,462.23
工程物资		
合计	729,525.81	203,770,462.23

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
友智风洞实验室项目				10,322,847.61		10,322,847.61
宝馨科技二期厂房项目				24,621,653.99		24,621,653.99
国家电投阜新发电厂灵活性调峰项目				168,825,960.63		168,825,960.63
厦门宝麦克斯二期厂房项目	339,238.02		339,238.02	-		-
待安装设备	390,287.79		390,287.79	-		-
合计	729,525.81		729,525.81	203,770,462.23		203,770,462.23

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
				转入固定资产	其他 减少		
友智风洞实验室项目	1,177.98	10,322,847.61	799,612.33	11,122,459.94	-	-	94.42
宝馨科技二期厂房项目	2,850.00	24,621,653.99	25,703,048.55	50,324,702.54	-	-	176.58
国家电投阜新发电厂灵活性调峰项目	29,600.00	168,825,960.63	53,817,698.09	222,643,658.72	-	-	75.22

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
				转入固定资产	其他 减少		
内蒙古京科发电有限公司电蓄热调峰项目	12,250.00	-	1,235,761.00	1,235,761.00	-	-	64.39
厦门宝麦克斯二期厂房项目	7,442.97	-	339,238.02	-	-	339,238.02	0.46
待安装设备	-	-	390,287.79	-	-	390,287.79	
合计	53,320.95	203,770,462.23	82,285,645.78	285,326,582.20	-	729,525.81	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源[注]
友智风洞实验室项目	100.00				自有资金
宝馨科技二期厂房项目	100.00				自有资金
国家电投阜新发电厂 灵活性调峰项目	100.00				自有资金
内蒙古京科发电有限公司 电蓄热调峰项目	100.00				自有资金
厦门宝麦克斯二期厂 房项目	0.00				自有资金
待安装设备	0.00				自有资金

### 13.无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,146,488.64	6,567,823.40	210,000.00	22,870,000.00	57,794,312.04
2.本期增加金额	10,397,745.00	1,693,368.99	7,900,000.00	-	19,991,113.99
(1)购置	10,397,745.00	1,683,880.12	7,900,000.00	-	19,981,625.12
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)外币报表折算 汇率变动影响	-	9,488.87	-	-	9,488.87
3.本期减少金额	-	154,948.72	-	-	154,948.72
(1)处置	-	154,948.72	-	-	154,948.72
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
4.期末余额	38,544,233.64	8,106,243.67	8,110,000.00	22,870,000.00	77,630,477.31
二、累计摊销					-
1.期初余额	3,565,221.58	4,671,716.28	210,000.00	9,148,000.00	17,594,937.86
2.本期增加金额	770,884.74	1,346,048.46	213,513.51	2,287,000.00	4,617,446.71
(1)计提	770,884.74	1,337,239.42	213,513.51	2,287,000.00	4,608,637.67
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
(3)外币报表折算 汇率变动影响	-	8,809.04	-	-	8,809.04
3.本期减少金额	-	154,948.72	-	-	154,948.72
(1)处置	-	154,948.72	-	-	154,948.72
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,336,106.32	5,862,816.02	423,513.51	11,435,000.00	22,057,435.85
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	34,208,127.32	2,243,427.65	7,686,486.49	11,435,000.00	55,573,041.46
2.期初账面价值	24,581,267.06	1,896,107.12	-	13,722,000.00	40,199,374.18

#### 14.商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京友智科技有限公司	364,369,038.01					364,369,038.01

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京友智科技有限公司	97,663,491.24					97,663,491.24

关于商誉减值准备计提情况的说明：

在进行减值测试时，公司将南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）的所有经营性资产和经营性负债认定为与商誉相关的资产组。

本公司 2014 年收购友智科技公司产生商誉 364,369,038.01 元，截止 2017 年 12 月 31 日，已计提商誉减值准备 97,663,491.24 元。截止 2018 年 12 月 31 日，包含商誉的资产组账面价值为 61,395.38 万元，可收回金额为 62,059.02 万元。公司收购友智科技公司产生的商誉未发生减值。

本公司委托具备资质的评估机构于 2019 年 4 月 15 日出具的《苏州宝馨科技实业股份有限公司进行商誉减值测试了解南京友智科技有限公司资产组预计未来现金流量的现值资产评估报告》（苏华评报字[2019]第 136 号），友智科技公司资产组于评估基准日 2018 年 12 月 31 日时的预计未来现金流量的现值为 62,059.02 万元。友智科技公司的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，友智科技公司考虑到阜新、京科项目的有限期运营，将阜新调峰项目预测期按照 9 年确定（2019 年 1 月至 2027 年 12 月），京科项目预测期按 5 年确定（2019 年 1 月至 2023 年 12 月）。除阜新、京科调峰项目收入、成本按照有效运营期预测外，其余类型的收入、成本、费用预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定，且均在 5 年后进入稳定期，不再考虑变动，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，其中京科调峰项目未来 5 年收入增长率分别为-15.24%、-7.99%、-11.64%、0.00%、-41.27%；阜新调峰项目未来 9 年收入增长率分别为 31.45%、-2.12%、-2.47%、-16.67%、-3.72%，6-8 年均均为 0.00%，第 9 年为-43.49%；其余收入未来 5 年收入增长率分别为 4.97%、4.97%、4.96%、4.95%、0.03%，稳定期增长率为 0.00%。公司采用 WACC 模型确定的税前折现率为 13.59%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

根据上述评估结论，截止 2018 年 12 月 31 日，2018 年度公司收购友智科技公司产生的商誉未发生减值。

#### 15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		增加	外币报表折算 汇率变动影响	摊销额	其他减少	
租入资产改良	4,572,660.82	453,395.68	22,832.02	1,802,569.24		3,246,319.28
会员费	183,333.28	-	-	50,000.04		133,333.24
信息服务费	113,207.57			56,603.78		56,603.79
合计	4,869,201.67	453,395.68	22,832.02	1,909,173.06		3,436,256.31

#### 16.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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	231,346,987.03	34,629,596.67	216,690,610.63	32,446,308.42

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
可抵扣亏损	25,746,183.02	3,669,115.71	51,514,525.71	7,727,178.86
内部交易未实现利润	34,070,812.06	5,110,621.83	36,620,411.26	5,493,061.70
合计	291,163,982.11	43,409,334.21	304,825,547.60	45,666,548.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,435,000.00	1,715,250.00	13,722,000.00	2,058,300.00

(3) 未确认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	1,815,631.97	1,085,992.53

17.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	2,778,597.88	1,389,953.19

18.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,850,000.00	1,000,000.00
保证借款	151,640,000.00	37,760,000.00
信用借款	138,608,480.00	295,000,000.00
合计	341,098,480.00	333,760,000.00

19.应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	96,619,427.59	108,640,573.11
应付账款	283,348,073.55	229,248,729.42
合计	379,967,501.14	337,889,302.53

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,992,157.99	74,890,573.11
商业承兑汇票	20,627,269.60	33,750,000.00
合计	96,619,427.59	108,640,573.11

### (3) 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	117,552,970.68	79,375,680.93
应付工程款	120,946,930.93	71,656,128.62
应付设备款	18,643,192.35	56,227,687.27
应付加工费	15,479,720.49	9,677,630.56
应付运输费	2,063,601.58	1,114,933.05
应付技术服务费	4,268,555.49	4,861,000.00
其他	4,393,102.03	6,335,668.99
合计	283,348,073.55	229,248,729.42

#### 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
南京仁义机器人有限公司	4,673,286.65	未结算

### 20.预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,490,588.39	29,118,179.67
预收租金	37,990.03	3,735.80
合计	30,528,578.42	29,121,915.47

#### (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
上海鼓风机厂有限公司	989,568.10	预收货款，对方尚未出具验收单据

### 21.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
		增加	外币报表折算汇率变动影响		
一、短期薪酬	19,946,742.65	141,198,922.21	10,340.66	139,985,265.06	21,170,740.46
二、离职后福利—设定提存计划	29,114.17	5,315,462.98	1,487.31	5,314,911.03	31,153.43
合计	19,975,856.82	146,514,385.19	11,827.97	145,300,176.09	21,201,893.89

## (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
		增加	外币报表折算汇率变动影响		
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,692,194.47	129,950,489.51	9,679.65	128,802,962.23	20,849,401.40
二、职工福利费	-	5,492,636.43	-	5,492,636.43	
三、社会保险费	6,763.49	2,712,028.71	397.08	2,710,570.61	8,618.67
其中：1. 医疗保险费	6,763.49	2,389,841.03	397.08	2,388,382.93	8,618.67
2. 工伤保险费	-	91,661.34	-	91,661.34	-
3. 生育保险费	-	230,526.34	-	230,526.34	-
四、住房公积金	4,541.73	1,641,929.97	263.93	1,641,021.05	5,714.58
五、工会经费和职工教育经费	243,242.96	1,401,837.59	-	1,338,074.74	307,005.81
合计	19,946,742.65	141,198,922.21	10,340.66	139,985,265.06	21,170,740.46

## (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
		增加	外币报表折算汇率变动影响		
1、基本养老保险费	29,114.17	5,174,011.13	1,487.31	5,173,459.18	31,153.43
2、失业保险费	-	141,451.85	-	141,451.85	-
合计	29,114.17	5,315,462.98	1,487.31	5,314,911.03	31,153.43

## 22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,652,806.89	1,650,602.02
增值税	9,232,700.93	7,293,345.00
土地使用税	148,799.41	98,481.91
房产税	528,791.73	484,541.52
城市维护建设税	710,345.41	475,073.30
教育费附加	525,256.49	352,703.84
代扣代缴个人所得税	174,066.58	145,768.89
印花税	32,421.15	24,721.80
其他	17,242.27	14,577.80
合计	24,022,430.86	10,539,816.08

## 23. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	463,086.78	450,139.69
应付股利		
其他应付款	3,456,557.44	3,658,599.68
合计	3,919,644.22	4,108,739.37

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	463,086.78	450,139.69

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,311,803.26	658,217.92
个人往来款	1,901,747.14	2,936,899.52
其他	243,007.04	63,482.24
合计	3,456,557.44	3,658,599.68

**24. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	73,528,760.00	

应付中电投融和融资租赁有限公司借款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	82,467,377.02	
减：未确认融资费用	8,938,617.02	
合计	73,528,760.00	

**25. 长期应付款**

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	50,663,738.53	
专项应付款		
合计	50,663,738.53	

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付中电投融和融资租赁有限公司借款	50,663,738.53	

应付中电投融和融资租赁有限公司借款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	59,016,977.40	
减：未确认融资费用	8,353,238.87	
合计	50,663,738.53	

中电投融和融资租赁有限公司长期应付款：2018年10月9日本公司全资子公司南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订借款合同，合同本金200,000,000.00元，保证金0.00元，年利率7.30%（不含税），手续费率1.00%（不含税），期限48个月。同时以友智科技公司对内蒙古京科发电有限公司120兆瓦和国家电投阜新发电有限责任公司400兆瓦辅助调峰项目应收账款为借款合同主债权提供质押担保，以友智科技公司调峰资产为借款合同主债权提供抵押担保。

截止2018年12月31日，友智科技公司已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的借款本金125,000,000.00元，已支付利息1,136,569.44元，手续费1,250,000.00元，税金143,194.17元，合计2,529,763.61元。长期应付款初始确认本金金额为144,014,118.03元，未确认融资费用金额为19,014,118.03元。截止2018年12月31日，长期应付款本金金额为141,484,354.42元，其中一年内到期的本金金额为82,467,377.02元；未确认融资费用金额为17,291,855.89元，其中一年内到期的金额为8,938,617.02元。

## 26.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	554,034,264.00						554,034,264.00

## 27.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（股本溢价）	269,357,491.80			269,357,491.80
其他资本公积	9,967,602.06		9,967,602.06	-
合计	279,325,093.86	-	9,967,602.06	269,357,491.80

资本公积的变动情况说明：本公司于2015年设定的股票期权激励计划，本期本公司确认第三行权期相应股权激励费用2,612,151.56元，因考核年度业绩未达标，不满足行权条件，本期冲回了累计确认的股权激励成本12,579,753.62元。截止2018年12月31日，公司权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为0.00元。具体情况详见附注九、股份支付。

## 28.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,661,316.97	-58,917.58			-58,917.58		-2,720,234.55

### 29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,265,196.77			21,265,196.77

### 30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,710,425.42	66,686,014.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-97,663,491.24
调整后期初未分配利润	8,710,425.42	-30,977,477.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,311,886.17	39,687,902.55
期末未分配利润	103,022,311.59	8,710,425.42

### 31. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,644,598.68	522,210,576.05	530,021,545.63	348,613,539.76
其他业务	3,474,930.62	878,810.97	18,311,768.44	20,846,600.44
合计	807,119,529.30	523,089,387.02	548,333,314.07	369,460,140.20

#### (2) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	622,272,131.85	370,242,624.44	313,410,362.24	193,159,798.30
国外	184,847,397.45	152,846,762.58	234,922,951.83	176,300,341.90
合计	807,119,529.30	523,089,387.02	548,333,314.07	369,460,140.20

#### (3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	404,268,207.29	324,054,608.03	370,733,307.83	274,367,154.19
湿化学设备	107,761,967.84	70,584,637.48	39,861,092.62	22,690,485.53
锅炉配套设备	98,560,263.68	36,827,945.72	2,791,972.65	1,736,531.51
监测设备	66,997,210.82	37,772,300.71	110,710,372.53	47,558,141.29
灵活性调峰技术服务	126,056,949.05	52,971,084.11	5,924,800.00	2,261,227.24
合计	803,644,598.68	522,210,576.05	530,021,545.63	348,613,539.76

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占收入比例 (%)
施耐德集团	176,310,031.64	21.84
扬州协鑫光伏科技有限公司	78,288,004.90	9.70
阜新发电有限责任公司	69,849,249.05	8.65
内蒙古京科发电有限公司	56,207,700.00	6.96
赫普热力发展有限公司	53,732,677.43	6.66
合计	434,387,663.02	53.81

### 32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,932,168.54	2,659,901.54
教育费附加	2,202,246.16	2,015,581.40
房产税	1,757,758.80	1,715,358.18
土地使用税	448,141.26	364,597.52
车船使用税	6,800.00	9,335.06
印花税	235,376.85	198,965.20
其他	40,557.57	
合计	7,623,049.18	6,963,738.90

### 33.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,091,258.10	8,085,622.65
办公费	1,058,026.30	716,745.66
运输、运杂费、仓储	5,843,496.11	5,852,635.96
交际应酬费	8,679,755.81	6,055,106.11
技术服务费	5,186,802.43	2,204,984.88
售后维修费	749,005.66	979,599.93
折旧及摊销费	23,419.63	31,813.87
差旅费	4,052,689.24	2,758,315.22
广告展览费用	433,983.42	215,067.12
股权激励费用	-304,451.43	-60,618.94
设备安装费	204,978.11	309,500.00
市场服务费	1,351,468.12	280,094.40
包装费	291,174.80	148,205.11
其他费用	354,673.70	577,951.07
合计	40,016,280.00	28,155,023.04

### 34.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	30,065,773.04	20,555,823.19
办公费	3,326,559.54	4,328,298.40
交际应酬费	5,620,234.07	3,513,968.42
咨询劳务服务费等	7,762,885.12	6,884,977.33
折旧及摊销费	9,479,411.33	7,665,809.45
租赁费	3,106,889.89	2,908,823.97
环保支出	618,117.01	480,234.74
股权激励费用	-7,370,934.06	39,198.59
差旅费	1,478,680.99	1,351,381.72
燃料动力	874,543.48	1,452,434.48
维保费	1,913,738.14	1,664,229.57
会务费	418,038.20	371,386.79
物业费	417,522.70	341,211.45
装修费		670,725.53
进口服务费		800,000.00
低值易耗品摊销	1,220,684.57	778,081.46
其他费用	360,532.69	561,650.68
合计	59,292,676.71	54,368,235.77

### 35.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,713,622.77	13,715,467.95
股权激励	-1,212,002.63	-14,621.91
材料费	9,440,739.19	8,659,844.82
研发设备折旧	3,775,568.97	3,140,533.60
研发技术服务费	9,368,368.67	8,965,482.26
研发其他费用	2,295,003.39	2,107,221.21
合计	39,381,300.36	36,573,927.93

### 36.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,461,048.02	14,010,898.37
减：利息收入	1,518,034.45	2,204,707.41
加：汇兑损失（减收益）	-1,968,126.87	3,446,049.32

项目	本期发生额	上期发生额
加：手续费支出	841,263.18	665,330.87
加：票据贴现支出	974,856.47	
合计	18,791,006.35	15,917,571.15

### 37.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	3,037,413.90	182,856,571.87
(2)存货跌价损失	15,216,297.59	3,401,403.59
合计	18,253,711.49	186,257,975.46

### 38.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	12,583,923.51	16,007,410.62	4,320,553.59
个税手续费返还	18,101.50		18,101.50
合计	12,602,025.01	16,007,410.62	4,338,655.09

注：明细情况详见附注五-49.政府补助。

### 39.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	246.56	
处置长期股权投资产生的投资收益		142,869,578.71
银行理财产品收益	111,712.64	822,669.12
合计	111,959.20	143,692,247.83

### 40.资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	323.18	107,568.48	323.18

### 41.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
(1)政府补助	500,000.00	4,101,598.68	500,000.00
(2)其他	5,009.66	1,493.79	5,009.66
合计	505,009.66	4,103,092.47	505,009.66

注：政府补助明细情况详见附注五-49.政府补助。

### 42.营业外支出

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
(1)非流动资产报废损失	197,228.12	462,075.17	197,228.12
(2)捐赠支出	150,000.00	12,000.00	150,000.00
(3)盘亏损失	2,010.10	1,817,361.68	2,010.10
(4)罚款支出	43,348.26	230,780.78	43,348.26
(5)其他	56,295.00	2,677,084.10	56,295.00
合计	448,881.48	5,199,301.73	448,881.48

#### 43.所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,216,502.82	5,024,135.65
递延所得税费用	1,914,164.77	-35,364,318.91
合计	19,130,667.59	-30,340,183.26

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	113,442,553.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,016,383.06
子公司适用不同税率的影响	5,207,047.21
调整以前期间所得税的影响	235,546.82
非应税收入的影响	-36.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,819,486.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-1,639,503.06
研发加计、残疾人工资加计扣除的影响	-3,508,256.02
所得税费用	19,130,667.59

#### 44.其他综合收益的税后净额

详见附注五之28本期发生金额情况。

#### 45.合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及其他往来	6,516,642.96	5,053,408.54
利息收入	932,897.33	657,843.81
政府补助	4,820,553.59	6,793,382.89

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	73,295,889.75	9,790,000.00
收到其他	186,364.67	
合计	85,752,348.30	22,294,635.24

(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
付现费用	34,910,738.47	35,581,737.06
往来款	5,439,850.90	24,542,219.44
保证金	59,905,074.52	13,315,882.78
支付其他	95,359.57	1,280,015.86
合计	100,351,023.46	74,719,855.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方单位借款利息		1,536,521.22
购买股权预付款返还	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	1,536,521.22

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		215,782.17
支付购建资产的保证金	13,510,283.05	39,816,273.89
合计	13,510,283.05	40,032,056.06

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单到期收回	1,100,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单	25,000,000.00	1,100,000.00

46.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	94,311,886.17	39,687,902.55

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	18,253,711.49	186,257,975.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,921,113.02	20,284,573.30
无形资产摊销	4,608,637.67	3,900,303.87
长期待摊费用摊销	1,909,173.06	1,935,201.52
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)	-323.18	-107,568.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	197,228.12	462,075.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	21,288,086.40	15,920,426.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-111,959.20	-143,692,247.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,257,214.77	-35,021,268.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-343,050.00	-343,050.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,532,640.58	-97,815,852.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-270,744,566.40	20,956,645.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	132,016,671.66	32,076,569.58
其他	-12,858,115.85	-1,063,885.57
经营活动产生的现金流量净额	51,238,348.31	43,437,799.48
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>	-	-
现金的期末余额	68,447,822.89	69,741,216.15
减：现金的期初余额	69,741,216.15	101,599,270.13
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	-1,293,393.26	-31,858,053.98

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为99,742,430.01元，商业承兑汇票背书转让的金额为14,343,813.31元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,447,822.89	69,741,216.15
其中：库存现金	21,242.20	857,954.98
可随时用于支付的银行存款	68,426,580.69	68,883,261.17

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,447,822.89	69,741,216.15
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		

#### 47.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	82,607,658.54	银行承兑汇票保证金、保函保证金、质押定期存单
应收票据	11,677,529.75	票据质押开立汇票
固定资产	250,999,749.76	抵押借款，注（2）
应收账款	131,871,147.87	注（1）（2）
合计	477,156,085.92	/

注：（1）本公司与浙商银行签订2份《应收账款转让协议》，约定将本公司持有的国家电投集团远达环保工程有限公司应收账款合计金额10,000,000.00元，扬州协鑫光伏科技有限公司应收账款合计金额16,000,000.00元，转让给浙商银行。应收账款转让后，本公司浙商银行获得应收账款的全部权利，本公司不再享有应收账款的任何权利，但仍应继续履行该应收账款取得时所对应的交易合同约定的义务。截止2018年12月31日，本公司账面国家电投集团远达环保工程有限公司应收账款账面余额8,070,000.00元，已提坏账准备金额130,000.00元；扬州协鑫光伏科技有限公司应收账款账面余额33,125,400.73元，其中16,000,000.00元对应已提坏账准备金额187,006.71元；合计受限应收账款期末账面价值23,752,993.29元。

（2）本公司全资子公司南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）于2018年10月9日与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订借款合同，合同约定以友智科技公司对内蒙古京科发电有限公司120兆瓦和国家电投阜新发电有限责任公司400兆瓦辅助调峰项目应收账款为借款合同主债权提供质押担保，以友智科技公司调峰资产为借款合同主债权提供抵押担保。截止2018年12月31日，友智科技公司账面内蒙古京科发电有限公司应收账款账面余额18,432,818.00元，已提坏账准备金额921,640.90元；国家电投阜新发电有限责任公司应收账款账面余额95,375,765.77元，已提坏账准备金额4,768,788.29元；合计受限应收账款期末账面价值108,118,154.58元。

#### 48.外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,469,598.13
其中：美元	2,209,892.03	6.8632	15,166,930.98
欧元	145.07	7.8473	1,138.41

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	2,100.00	0.0980	205.80
马来西亚币	606.00	1.6479	998.63
菲律宾比索	9,941,317.38	0.1308	1,300,324.31
应收账款			53,500,000.53
其中：美元	7,699,645.49	6.8632	52,844,206.93
欧元	83,569.33	7.8473	655,793.60
应付账款			15,848,162.20
其中：美元	2,215,191.14	6.8632	15,203,299.83
欧元	54,576.81	7.8473	428,280.60
菲律宾比索	1,655,823.96	0.1308	216,581.77
其他应收款			729,698.44
其中：菲律宾比索	5,578,734.23	0.1308	729,698.44
其他应付款			698,765.37
其中：菲律宾比索	5,342,242.92	0.1308	698,765.37
短期借款			9,608,480.00
其中：美元	1,400,000.00	6.8632	9,608,480.00

## (2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Boamax Philippines Technologies Inc.	菲律宾	美元	经公司董事会批准

## 49.政府补助

### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	与收益相关	8,263,369.92	其他收益	8,263,369.92
稳岗补贴	与收益相关	111,392.06	其他收益	111,392.06
2017年下半年全区专利补助	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
2018十九批科技发展计划项目经费	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00

补助项目	种类(与资产 相关/与收益 相关)	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
专项扶持资金	与收益相关	250,000.00	其他收益	250,000.00
专利、软件著作权及商标补助	与收益相关	4,000.00	其他收益	4,000.00
软件和信息服务发展专项补助	与收益相关	573,000.45	其他收益	573,000.45
软件谷管理委员会雨花台区专项资金	与收益相关	21,003.06	其他收益	21,003.06
知识产权奖补贴	与收益相关	2,700.00	其他收益	2,700.00
软件产业专项扶持资金	与收益相关	22,500.00	其他收益	22,500.00
厦门市钣金架构件工程技术研究中心专 项扶持资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018年厦门市第一批中小企业专项发展 资金	与收益相关	348,000.00	其他收益	348,000.00
2018年第一批企业研发经费补助	与收益相关	320,200.00	其他收益	320,200.00
2017年厦门市第一批市级高新技术企业 扶持补贴	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017年厦门市第四批企业研发经费补助	与收益相关	91,000.00	其他收益	91,000.00
社保补差	与收益相关	85,606.02	其他收益	85,606.02
2017年度厦门市高新技术成果转化补贴	与收益相关	350,400.00	其他收益	350,400.00
专利资助补助	与收益相关	5,400.00	其他收益	5,400.00
研发费用省级财政补助	与收益相关	372,700.00	其他收益	372,700.00
2016年度新能源汽车推广应用市级财政 补贴	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
2017年区高层次人才培育资助补贴	与收益相关	24,000.00	其他收益	24,000.00
区产业人才培训补贴	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
优质品牌补助费	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
平安养老保险的工伤补充补贴	与收益相关	25,152.00	其他收益	25,152.00
质量管理体系认证补助费	与收益相关	15,000.00	其他收益	15,000.00
企业职业健康基础建设补助	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
2017年高新产品奖励	与收益相关	80,000.00	营业外收入	80,000.00
质量奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
工程中心研发机构配套奖励	与收益相关	400,000.00	营业外收入	400,000.00
合计		13,083,923.51		13,083,923.51

#### 附注六、在其他主体中的权益

## 1.在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门宝麦克斯科技有限公司	福建 厦门	福建 厦门	从事精密模具、高低压开关柜、精密钣金结构件的研发、生产、组装及销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。	100.00		设立
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	菲律宾	菲律宾	钣金结构件生产、组装及销售。	100.00		设立
苏州艾诺镁科技有限公司	江苏 苏州	江苏 苏州	研发、加工精冲模及精加工件，销售自产产品，提供相关技术及售后服务。	100.00		收购
南京友智科技有限公司	江苏 南京	江苏 南京	软件开发、销售及相关技术咨询；计量器具制造；自动化控制系统集成；仪器仪表销售；计量器具研发、销售；建材、五金、机械设备、木制品、小型机电产品销售；节能、环保信息技术开发、技术咨询、技术服务；节能、环保设备的研发、生产、销售、租赁；机电工程设计、施工；企业管理咨询服务、节能技术推广服务；机械机电设备租赁、自有房屋租赁、物业管理；自动化设备安装、维修；环境与生态监测；水污染、大气污染治理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00		收购
江苏德勤环境技术有限公司	江苏 南京	江苏 南京	环保产品研发、生产、销售；机电产品、通讯产品研发、生产、销售；仪器、仪表销售，自动化控制系统集成；电子产品的技术服务、技术咨询、技术转让；建材、五金、机械设备、木制品销售。		100.00	收购
南京聪诺信息科技有限公司	江苏 南京	江苏 南京	计算机信息技术咨询；计算机数据收集、处理；市场信息咨询及调查；计算机软硬件的研发与销售；自营和代理各类商品的进出口业务。		100.00	收购
南京匹卓信息科技有限公司	江苏 南京	江苏 南京	信息技术研发、技术咨询；数据处理；市场调研；计算机软硬件研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；日用百货销售。		100.00	设立
南京创筑信息科技有限公司	江苏 南京	江苏 南京	信息技术研发、技术咨询；数据处理；市场调研；计算机软硬件研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；日用百货销售。		100.00	设立

## 2.在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)贺兰道436号恒盛广场4号楼-9-3	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务;货物进出口;技术进出口;电力供应(仅限分支机构经营);工程勘察、工程设计。节能设备销售;合同能源管理;热力供应(仅限分支机构经营)	30.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	
流动资产	6,717,311.71	
非流动资产	7,443,795.40	
资产合计	14,161,107.11	
流动负债	-839,714.75	
非流动负债	-	
负债合计	-839,714.75	
少数股东权益	4,500,246.56	
归属于母公司股东权益	10,500,575.30	
按持股比例计算的净资产份额	4,500,246.56	
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	821.86	
其他综合收益		
综合收益总额	821.86	
本期收到的来自联营企业的股利		

## 附注七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止 2018 年12 月31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额40.46%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除为子公司厦门宝麦克斯科技有限公司和南京友智科技有限公司的借款提供担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

## (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2018年12月31日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额					合计
	美元	欧元	菲律宾比索	卢比	马来西亚林吉特	
外币金融资产						-
货币资金	15,166,930.98	1,138.41	1,300,324.31	205.80	998.63	16,469,598.13
应收账款	52,844,206.93	655,793.60	-	-	-	53,500,000.53
其他应收款	-	-	729,698.44	-	-	729,698.44
小计	68,011,137.91	656,932.01	2,030,022.75	205.80	998.63	70,699,297.10
外币金融负债						-
短期借款	9,608,480.00	-	-	-	-	9,608,480.00
应付账款	15,203,299.83	428,280.60	216,581.77	-	-	15,848,162.20
其他应付款	-	-	698,765.37	-	-	698,765.37
小计	24,811,779.83	428,280.60	915,347.14	-	-	26,155,407.57
净额	43,199,358.08	228,651.41	1,114,675.61	205.80	998.63	44,543,889.53

截止2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润445.44万元。

## (三) 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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末金额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	151,055,481.43	151,055,481.43	151,055,481.43			

项目	期末金额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	71,620,244.15	71,620,244.15	71,620,244.15			
应收账款	440,338,128.31	504,924,392.27	390,203,109.10	57,615,819.58	53,912,070.28	3,193,393.31
其他应收款	13,578,050.29	158,058,091.13	12,469,462.98	124,005,478.98	21,111,532.22	471,616.95
应收利息	595,479.45	595,479.45	595,479.45			
其他流动资产-理财产品	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
小计	680,187,383.63	889,253,688.43	628,943,777.11	181,621,298.56	75,023,602.50	3,665,010.26
短期借款	341,098,480.00	341,098,480.00	341,098,480.00			
应付票据	96,619,427.59	96,619,427.59	96,619,427.59			
应付账款	283,348,073.55	283,348,073.55	271,962,365.44	8,655,657.41	1,151,293.53	1,578,757.17
其他应付款	3,456,557.44	3,456,557.44	3,388,095.52	52,819.21	10,142.71	5,500.00
应付利息	463,086.78	463,086.78	463,086.78			
小计	724,985,625.36	724,985,625.36	713,531,455.33	8,708,476.62	1,161,436.24	1,584,257.17

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东情况

本公司最终控制方为陈东、汪敏夫妇，共持有本公司股票12,878万股，占本公司总股本比例为23.24%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

### 3. 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
苏州镁馨科技有限公司	持本公司母公司宝馨科技15.16%股份的股东广讯有限公司控制的境内公司
苏州奔宝汽车服务有限公司	本公司股东苏州永福投资有限公司持股67.13%的公司；本公司董事、股东朱永福兼任苏州奔宝汽车的法定代表人（2018年4月，永福投资公司已将其所持奔宝的股权转让给了第三方，朱永福先生已不在奔宝任职，故自2018年4月起，奔宝公司已不属于本公司关联方）
苏州瑞客特自动化设备有限公司	本公司董事、总经理朱永福先生的女儿朱虹女士原在瑞客特公司担任副董事长（2017年11月已不再担任，故自2018年度起苏州瑞客特已不属于本公司关联方）

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州镁馨科技有限公司	压铸件	66,387.31	4,228,801.30
苏州奔宝汽车服务有限公司	车辆维修保养	53,218.39	18,827.35

注：本期本公司向苏州瑞客特自动化设备有限公司采购配件889,003.66元。

###### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州镁馨科技有限公司	销售钣金件	219,854.32	
苏州瑞客特自动化设备有限公司（注）	销售自动化设备		27,523,485.77

注：本期本公司向苏州瑞客特自动化设备有限公司销售自动化设备22,163,482.75元。

##### (2) 关联租赁情况

###### 公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
苏州镁馨科技有限公司	房屋租赁	1,451,354.29	1,396,923.78
苏州瑞客特自动化设备有限公司（注）	房屋租赁		80,571.44

注：本期本公司向苏州瑞客特自动化设备有限公司出租房屋收入64,457.15元。

##### (3) 关联担保情况

###### 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注
南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2017/9/22	2018/3/22	是	
南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2017/11/23	2018/11/23	是	
南京友智科技有限公司	4,760,000.00	2017/12/8	2018/12/7	是	
南京友智科技有限公司	9,140,000.00	2018/2/5	2019/2/4	否	
南京友智科技有限公司	15,000,000.00	2018/4/27	2019/4/27	否	实际借款到账日 2018年4月28日
南京友智科技有限公司	10,000,000.00	2018/5/24	2019/5/24	否	实际借款到账日 2018年5月30日
南京友智科技有限公司	2,500,000.00	2018/7/25	2019/7/25	否	实际借款到账日 2018年7月27日
南京友智科技有限公司（注）	125,000,000.00	2018/10/17	2022/10/16	否	

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注
南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2018/12/26	2019/12/26	否	实际借款到账日 2019年1月2日
厦门宝麦克斯科技有限公司	20,000,000.00	2017/11/21	2018/11/20	是	
厦门宝麦克斯科技有限公司	20,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	6,000,000.00	2018/8/23	2019/8/22	否	实际借款到账日 2018年8月24日
厦门宝麦克斯科技有限公司	3,000,000.00	2018/10/19	2019/10/18	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	11,000,000.00	2018/11/22	2019/11/21	否	

注：本公司与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订《保证合同》（编号：RHZL-2018-101-348-HDDL-3），为本公司全资子公司南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）与中电投融和公司签订的《融资租赁合同》项下的全部负债提供连带责任担保，担保金额不超过20,000.00万元。截止2018年12月31日，友智科技公司已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的融资租赁款12,500.00万元。

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注
南京友智科技有限公司	70,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	否	
厦门火炬集团融资担保有限公司（注）	5,000,000.00	2018/12/25	2019/12/24	否	实际借款到账日 2018年12月29日

注：本公司全资子公司厦门宝麦克斯科技有限公司（以下简称厦门宝麦克斯公司）与厦门火炬集团融资担保有限公司（以下简称厦门火炬融资担保公司）签订《委托保证合同》，厦门火炬融资担保公司为厦门宝麦克斯公司500.00万元借款提供担保。本公司法人朱永福与厦门火炬融资担保公司签订《反担保（保证）合同》，为该借款提供连带责任保证。

#### 子公司之间的担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注
南京友智科技有限公司	江苏德勤环境技术有限公司	3,000,000.00	2017/12/27	2018/12/27	是	
南京友智科技有限公司	江苏德勤环境技术有限公司	500,000.00	2018/12/24	2019/12/24	否	实际借款到账日 2019年1月2日

#### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,214,000.00	2,279,112.20

(5) 其他关联交易

本公司代垫苏州镁馨科技有限公司电费990,721.75元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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	苏州镁馨科技有限公司	496,343.01	24,817.15	91,407.24	4,570.36
应收账款	苏州瑞客特自动化设备有限公司(注)			9,717,990.46	485,899.52

注：本公司对苏州瑞客特自动化设备有限公司应收账款期末账面余额为18,580,219.69元，坏账准备为2,003,808.17元。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州镁馨科技有限公司	67,654.53	190,323.26
其他应付款	苏州镁馨科技有限公司	5,250.00	2,250.00

注：本公司对苏州瑞客特自动化设备有限公司应付账款期末账面余额为102,000.00元；本公司对苏州奔宝汽车服务有限公司应付账款期末账面余额为1,800.00元。

附注九、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股/份
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股/份
公司本期失效的各项权益工具总额	524.90 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选 Black-Scholes 模型来计算股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据股票期权激励计划规定的行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-9,967,602.06

说明：本公司于 2015 年设定的股票期权激励计划，本期本公司确认第三行权期相应股权激励费用 2,612,151.56 元，因考核年度业绩未达标，不满足行权条件，本期冲回了累计确认的股权激励成本 12,579,753.62 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司权益结算的股份支付计入资本公积的

累计金额为 0.00 元。

## 附注十、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

#### (1) 与瑞典阿帕尼电能技术有限公司的合作协议

本公司2016年09月11日与瑞典阿帕尼电能技术有限公司（以下简称ELP）签署《瑞典阿帕尼电能技术有限公司与苏州宝馨科技实业股份有限公司的唯一性合作协议》，协议中约定ELP授权本公司作为其在中国境内（含港澳地区）的独家合作方，本公司可按照一般经营原则以ELP独家代理的身份，在唯一性、排他性的基础上，在中国境内运作。本协议有效期3年，自各方签署之日起生效，如果合作双方在有效期届满前3个月之前不提出书面通知，要求期满后终止合作，合作有效期自动延续2年。本公司将保证每年最低30套高压电极锅炉的订购量，在授权期间的不低于100台高压电极锅炉的订购量。

#### (2) 与中化金茂智慧（天津）能源科技有限公司的合作协议

本公司与中化金茂智慧（天津）能源科技有限公司（以下简称中化金茂公司）签订了《关于合作开展火电灵活性调峰调频供暖业务之合作协议》，共同出资设立金茂宝馨（天津）能源科技有限公司（以下简称金茂宝馨公司），其中，公司认缴出资额人民币1,500.00万元，占金茂宝馨公司注册资本的30.00%，中化金茂公司认缴出资额人民币3,500.00万元，占金茂宝馨公司注册资本的70.00%。双方按所持股权比例以货币方式缴纳注册资本，并按所持股权比例分别享有项目收益，承担经营风险。首期注册资本应于金茂宝馨公司注册完成后20个日历日内由双方按照各自所占股权比例一次性实缴60.00%，后续注册资本根据金茂宝馨公司需要及章程约定按所持股权比例分期缴纳。金茂宝馨公司于2018年9月10日成立，截止2018年12月31日，本公司实际出资450.00万元，占其股权比例的30.00%。

### 2.或有事项

本公司与上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司（以下简称“上海阿帕尼公司”）共签署了三份《资金使用协议》，借款金额合计3,600.00万元。后双方又签署了《资金使用补充协议》，约定资金使用费按照固定年化利率5.00%执行。合同签订后，本公司按约履行了合同义务，但上海阿帕尼公司未能全面按时履行合同义务。本公司于2018年12月29日向苏州虎丘区人民法院提起诉讼，法院已于2019年1月28日受理（编号：（2019）苏505民初337号）。截止本报告报出日，该诉讼事宜尚在审理当中。

## 附注十一、资产负债表日后事项

### 1.利润分配情况说明

根据本公司2019年4月23日召开的第四届董事会第十九次会议，决定本公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增。

### 2.公司股东筹划股权转让事宜

2019年4月17日，本公司收到控股股东及实际控制人陈东先生和汪敏女士、第三大股东朱永福先生的通知：陈东先生、汪敏女士、朱永福先生与海南省发展控股有限公司（以下简称海南发展公司）签署了《股份转让框架协议》，陈东先生、汪敏女士、朱永福先生拟将其所持有的部分公司股份合计44,946,902股（占公司总股本的8.11%）以8.60元/股的价格转让给海南发展公司或其指定的投资主体，陈东先生、汪敏女士并将其所持有的公司17.44%股份所涉及的表决权及提名权委托给海南发展公司或其指定的投资主体。若本次交易最终实施完成，海南发展公司或其指定的投资主体将持有公司8.11%的股份和25.55%股份对应的表决权，成为公司的控股股东。

### 3. 诉讼事宜

本公司全资子公司南京友智科技公司（以下简称友智科技公司）与南京舟际机电设备有限公司（以下简称舟际机电公司）存在买卖合同纠纷，截止2018年12月31日，友智科技公司应收舟际机电公司货款4,552,051.80元，已确认应收账款坏账准备1,365,615.54元。友智科技公司于2018年11月29日向江宁区人民法院递交了诉讼保全申请书，并于2018年12月13日收到南京市江宁区人民法院受理案件通知书（编号：2018苏0115民初20497号）。友智科技公司于2019年4月1日收到江苏省南京市江宁区人民法院出具的《民事调解书》（编号：（2018）苏0115民初20497号），双方达成如下协议：舟际机电公司于2019年12月31日向友智科技公司支付100.00万元，于2020年12月31日前支付200.00万元，余款1,552,051.80元于2021年12月31日前付清。

## 附注十二、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括智能制造分部，节能环保分部及其他。

#### （2）报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额				合计
	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	
一、对外交易收入	611,906,272.28	193,054,159.87	2,159,097.15		807,119,529.30
二、分部间交易收入	68,108,702.02	50,172,413.78	240,381.90	-118,521,497.70	-
三、对联营和合营企业的投资收益	246.56				246.56
四、资产减值损失	5,228,293.30	13,013,615.09	11,803.10		18,253,711.49

项目	期末余额/本期发生额				
	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	合计
五、折旧费和摊销费	20,950,291.70	38,392,963.14	242.24	450,624.85	59,794,121.93
六、利润总额（亏损总额）	47,169,868.65	80,893,149.64	1,598,142.93	-16,218,607.46	113,442,553.76
七、所得税费用	4,393,111.76	16,971,428.86	399,535.73	-2,633,408.76	19,130,667.59
八、净利润（净亏损）	42,776,756.89	63,921,720.78	1,198,607.20	-13,585,198.70	94,311,886.17
九、资产总额	1,565,415,529.89	665,755,346.19	30,153,532.10	-433,128,435.72	1,828,195,972.46
十、负债总额	684,987,515.49	386,687,172.89	714,354.42	-147,458,015.74	924,931,027.06
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用（股权激励）	-7,816,144.55	-2,151,457.51			-9,967,602.06
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	4,500,000.00				4,500,000.00
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	64,401,692.07	33,082,584.38	-384,378.58	-49,734,532.34	47,365,365.53

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债，非流动资产不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同。

（续）

项目	期初余额/上期发生额				
	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	414,399,520.83	116,682,624.57	17,251,168.67		548,333,314.07
二、分部间交易收入	46,807,629.47			-46,807,629.47	
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	182,190,769.55	3,292,840.60	774,365.31		186,257,975.46
五、折旧费和摊销费	4,427,330.26	2,999,759.06	265,122.43		7,692,211.75
六、利润总额（亏损总额）	20,846,593.65	35,046,579.07	-12,180,084.16	-34,365,369.27	9,347,719.29
七、所得税费用	2,289,758.71	-6,845,216.53	439,454.15	-26,224,179.59	-30,340,183.26
八、净利润（净亏损）	18,556,834.94	41,891,795.60	-12,619,538.31	-8,141,189.68	39,687,902.55
九、资产总额	1,389,624,518.41	491,721,833.23	28,569,045.12	-357,454,352.39	1,552,461,044.37
十、负债总额	542,839,708.37	279,219,091.25	325,523.86	-86,988,693.21	735,395,630.27

### （3）报告分部的补充信息

#### ①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	404,268,207.29	324,054,608.03	370,733,307.83	274,367,154.19
湿化学设备	107,761,967.84	70,584,637.48	39,861,092.62	22,690,485.53
锅炉配套设备	98,560,263.68	36,827,945.72	2,791,972.65	1,736,531.51
监测设备	66,997,210.82	37,772,300.71	110,710,372.53	47,558,141.29
灵活性调峰技术服务	126,056,949.05	52,971,084.11	5,924,800.00	2,261,227.24
其他业务	3,474,930.62	878,810.97	18,311,768.44	20,846,600.44
合计	807,119,529.30	523,089,387.02	548,333,314.07	369,460,140.20

## ②按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	622,272,131.85	184,847,397.45	807,119,529.30
非流动资产	857,384,917.56	9,678,349.98	867,063,267.54

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	313,410,362.24	234,922,951.83	548,333,314.07
非流动资产	806,964,938.76	5,975,501.92	812,940,440.68

## 2.其他对投资者决策有影响的重要事项

### (1) 关于上海阿帕尼公司业绩承诺及重大亏损事项

根据本公司与袁荣民先生于2014年11月3日签订的《关于阿帕尼电能技术(上海)有限公司股权转让及增资事宜之交易协议》约定,袁荣民先生向本公司作出上海阿帕尼业绩承诺:2014年保持盈利;2015年净利润不低于人民币1,000.00万元;2016年净利润不低于人民币2,000.00万元;2017年净利润不低于人民币3,000.00万元。

如上海阿帕尼上述四年累计净利润总额达不成上述承诺最低标准之净利润总额的,且非因本公司原因所致,则袁荣民应于2017年度财务报表出具正式审计报告后的三十(30)日内,按本协议约定就阿帕尼实际利润与本协议承诺最低标准之利润总额之间的差额部分以等价现金方式补偿本公司。如在2014年至2017年期间内,上海阿帕尼任何年度净利润出现亏损,则袁荣民应于审计机构就阿帕尼年度财务报表出具正式审计报告后之日起十五(15)日内对上海阿帕尼当年净利润亏损予以补足(补足金额为当年度净资产亏损金额以及补足过程中各方需承担的税费之和)。

截止2016年12月31日上海阿帕尼2014年度、2015年度、2016年度已连续三年出现了亏损,净

资产为-1.28亿元。公司于2016年6月22日披露了《关于要求袁荣民履行业绩承诺补偿义务之催告函暨<协议解除通知书>回复的公告》。本公司已经敦促其履行承诺，但袁荣民一直未予履行。本公司于2017年2月20日向苏州市虎丘区人民法院提交了《民事起诉状》，起诉袁荣民股权转让合同纠纷一案。2017年3月15日，本公司收到苏州市虎丘区人民法院送达的案件受理通知书。

2018年8月27日，公司收到苏州市虎丘区人民法院于2018年8月22日出具的《民事判决书》(编号：(2017)苏0505民初1061号)。一审判决为：依据《中华人民共和国合同法》第六十条、第一百零七条、《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条的规定，判决驳回原告苏州宝馨科技实业股份有限公司的诉讼请求。案件受理费183,439.00元、保全费5,000.00元、鉴定费450,000.00元，合计638,439.00元，由原告负担。公司于2018年8月29日披露了《关于收到民事判决书的公告》(公告编号：2018-057)。公司不服一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起了上诉。2018年11月12日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院受理案件通知书(编号：(2018)苏05民终9468号)，苏州市中级人民法院已受理该上诉案卷。

截止本财务报告报出日，本公司与袁荣民之间关于净利润亏损补足事项的案件尚在审理中。

## (2) 控股股东质押情况

截至本报告日，控股股东陈东、汪敏夫妇共持有本公司股12,878.7608万股，占本公司总股本比例为23.24%，累计质押所持有的本公司股份为12,878.2526万股，占公司总股本的23.24%。

## 附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	59,564,896.22	12,959,757.00
应收账款	210,608,051.19	130,286,214.56
合计	270,172,947.41	143,245,971.56

#### (2) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,764,238.91	12,959,757.00
商业承兑汇票	7,800,657.31	
合计	59,564,896.22	12,959,757.00

##### ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收票据商业承兑汇票坏账准备金额515,824.07元。

##### ③ 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	7,831,311.82

④期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	32,964,718.48	
商业承兑汇票		7,300,570.94
合计	32,964,718.48	7,300,570.94

(3) 应收账款

①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账款	25,651,803.41	10.34	25,651,803.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,407,651.91	89.66	11,799,600.72	5.32	210,608,051.19
其中：账龄组合	192,492,440.24	77.60	11,799,600.72	6.13	180,692,839.52
其他组合	29,915,211.67	12.06			29,915,211.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	248,059,455.32	/	37,451,404.13	/	210,608,051.19

(续表)

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账款	25,095,803.41	15.42	25,095,803.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,676,255.28	84.58	7,390,040.72	5.37	130,286,214.56
其中：账龄组合	135,543,939.56	83.27	7,390,040.72	5.45	128,153,898.84
其他组合	2,132,315.72	1.31			2,132,315.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	162,772,058.69	/	32,485,844.13	/	130,286,214.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	严重亏损，资不抵债

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,352,724.74	8,667,636.24	5.00	129,115,535.62	6,455,776.78	5.00
1~2年	14,772,458.73	1,477,245.87	10.00	5,903,932.36	590,393.24	10.00
2~3年	3,875,054.52	1,162,516.36	30.00	258,001.26	77,400.38	30.00
3年以上	492,202.25	492,202.25	100.00	266,470.32	266,470.32	100.00
合计	192,492,440.24	11,799,600.72		135,543,939.56	7,390,040.72	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
尚在质保期内的质保金	24,490,387.08		
合并范围内关联方往来	5,424,824.59		
合计	29,915,211.67		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,965,560.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
扬州协鑫光伏科技有限公司	33,125,400.73	13.35	1,092,023.27
赫普热力发展有限公司	31,569,000.00	12.73	1,458,450.00
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	10.34	25,651,803.41
苏州瑞客特自动化设备有限公司	18,580,219.69	7.49	2,003,808.17
上海正泰电源系统有限公司	12,270,470.32	4.95	613,523.52
合计	121,196,894.15	48.86	30,819,608.37

2.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	10,342.38

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	1,103,430.89	36,209,005.14
合计	1,103,430.89	38,219,347.52

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		10,342.38

(3) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
厦门宝麦克斯科技有限公司		2,000,000.00

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	144,000,000.00	99.14	144,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,242,374.43	0.86	138,943.54	11.18	1,103,430.89
其中：账龄组合	521,897.84	0.36	66,312.91	12.71	455,584.93
其他组合	720,476.59	0.50	72,630.63	10.08	647,845.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	145,242,374.43	/	144,138,943.54	/	1,103,430.89

(续表)

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	144,000,000.00	73.72	144,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,343,185.77	26.28	15,134,180.63	29.48	36,209,005.14
其中：账龄组合	30,636,552.94	15.68	15,061,550.00	49.16	15,575,002.94
其他组合	20,706,632.83	10.60	72,630.63	0.35	20,634,002.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	195,343,185.77	/	159,134,180.63	/	36,209,005.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	144,000,000.00	144,000,000.00	100.00	严重亏损，资不抵债

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	280,833.27	-	-	529,052.94		
逾期1年以内	211,564.57	42,312.91	20.00	-		
逾期1~2年	-	-		30,081,500.00	15,040,750.00	50.00
逾期2~3年	27,500.00	22,000.00	80.00	26,000.00	20,800.00	80.00
逾期3年以上	2,000.00	2,000.00	100.00			
合计	521,897.84	66,312.91		30,636,552.94	15,061,550.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	634,002.20		-
销售对账差异	72,630.63	72,630.63	100.00
合并范围内关联方往来	13,843.76		-
合计	720,476.59	72,630.63	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 14,995,237.09 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市凡尔特生物科技有限公司	15,000,000.00	银行汇款

③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
员工暂支款	425,263.24	107,500.00
保证金及押金	634,002.20	634,002.20
关联方往来	13,843.76	20,000,000.00
非关联方往来	144,000,000.00	174,000,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	169,265.23	601,683.57
合计	145,242,374.43	195,343,185.77

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
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	逾期 1-2 年 123,109,522.78 元, 逾期 2-3 年 20,890,477.22 元	99.14	144,000,000.00
苏州华润燃气有限公司	保证金及押金	340,000.00	逾期 3 年以上	0.23	
苏州高新区建设工程质量监督站	保证金及押金	283,002.20	逾期 1-2 年	0.19	
罗勇	员工暂支款	211,564.57	逾期 1 年以内	0.15	42,312.91
代扣代缴住房公积金	其他	95,342.00	信用期内	0.07	
合计	/	144,929,908.77	/	99.78	144,042,312.91

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	546,713,011.23		546,713,011.23	547,726,857.89		547,726,857.89
对联营、合营企业投资	4,500,246.56		4,500,246.56			
合计	551,213,257.79		551,213,257.79	547,726,857.89		547,726,857.89

(1) 对子公司投资

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
南京友智科技有限公司	445,151,453.95		2,151,457.51	442,999,996.44		
厦门宝麦克斯科技有限公司	51,075,729.15		1,075,729.15	50,000,000.00		
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	24,173,031.68	2,213,340.00		26,386,371.68		
苏州艾诺镁科技有限公司	27,326,643.11			27,326,643.11		
合计	547,726,857.89	2,213,340.00	3,227,186.66	546,713,011.23		

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
金茂宝馨(天津)能源科技有限公司		4,500,000.00		246.56						4,500,246.56	

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,124,287.13	400,337,925.30	294,469,606.06	219,399,916.55
其他业务	1,215,669.39	732,105.75	1,311,654.51	435,492.36
合计	506,339,956.52	401,070,031.05	295,781,260.57	219,835,408.91

## (2) 营业收入与营业成本按销售地区划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	385,929,544.79	302,309,106.92	187,207,585.79	136,037,767.32
国外	120,410,411.73	98,760,924.13	108,573,674.78	83,797,641.59
合计	506,339,956.52	401,070,031.05	295,781,260.57	219,835,408.91

## (3) 主营业务收入、主营业务按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	248,139,723.06	208,183,732.57	230,779,047.76	173,667,167.19
湿化学设备	109,241,360.39	71,193,061.54	38,676,363.36	23,062,941.89
锅炉配套设备	147,743,203.68	120,961,131.19	25,014,194.94	22,669,807.47
合计	505,124,287.13	400,337,925.30	294,469,606.06	219,399,916.55

## (4) 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(%)
扬州协鑫光伏科技有限公司	78,288,004.90	15.46
施耐德集团	77,705,377.89	15.35
赫普热力发展有限公司	53,732,677.43	10.61
国家电投集团远达环保工程有限公司	46,752,137.01	9.23
中电投融和融资租赁有限公司	44,827,586.26	8.85
合计	301,305,783.49	59.50

## 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	246.56	
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
银行理财产品收益		44,679.99
其他投资收益	242,920.60	110,801.89
合计	243,167.16	2,155,482.88

## 附注十四、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-196,904.94	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,820,553.59	
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	111,712.64	
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	-	

项目	金额	说明
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	-246,643.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,101.50	
非经常性损益合计（影响利润总额）	4,506,819.09	
减：所得税影响数	670,975.52	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,835,843.57	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	3,835,843.57	

## 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(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	10.39	0.1702	0.1702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.1633	0.1633

## 附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月23日经第四届第十九次董事会批准。

苏州宝馨科技实业股份有限公司

二〇一九年四月二十三日