SBS Ecoclean GmbH

审　计　报　告

瑞华专审字【2019】95030002 号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 6

2、 合并利润表 …… 8

3、 合并现金流量表 …… 9

4、 合并所有者权益变动表 …… 10

5、 资产负债表 …… 12

6、 利润表 …… 14

7、 现金流量表 …… 15

8、 所有者权益变动表 …… 16

9、 财务报表附注 …… 18

10、 财务报表附注补充资料 …… 82

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华专审字【2019】95030002 号

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了 SBS Ecoclean GmbH 财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 SBS Ecoclean GmbH 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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 SBS Ecoclean GmbH，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估 SBS Ecoclean GmbH 的持续经营能力，并运

用持续经营假设，除非管理层计划清算 SBS Ecoclean GmbH、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 SBS Ecoclean GmbH 的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就 SBS Ecoclean GmbH 中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意

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。

五、使用目的

本报告仅供沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司为发行可转换债券事项向有关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而使用，不得用作任何其他用途。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：_____

石磊

中国·北京　　中国注册会计师：_____

娄红力

2019 年 04 月 30 日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	390,701,808.24	398,821,987.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	六、2	413,792.21	2,925,106.77
应收票据及应收账款	六、3	270,923,553.34	293,537,107.24
其中：应收票据	六、3	7,090,000.00	14,737,622.23
应收账款	六、3	263,833,553.34	278,799,485.01
预付款项	六、4	15,944,669.44	15,683,543.75
其他应收款	六、5	69,541,362.29	112,686,277.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	415,496,388.67	426,579,830.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	7,446,187.54	12,066,197.50
流动资产合计		1,170,467,761.73	1,262,300,050.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	133,301,513.50	138,616,142.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	274,541,760.28	275,526,549.49
开发支出			
商誉	六、10	301,045,755.13	302,505,166.57

长期待摊费用	六、11	2,705,482.71	2,134,542.62
递延所得税资产	六、12	26,037,079.14	23,792,047.59
其他非流动资产	六、13	1,318,346.40	
非流动资产合计		**738,949,937.16**	**742,574,449.15**
资产总计		**1,909,417,698.89**	**2,004,874,499.82**

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、14	4,356,899.59	1,478,770.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、15	991,783.44	1,097,663.69
应付票据及应付账款	六、16	169,132,013.69	146,364,092.54
预收款项	六、17	103,449,979.62	128,877,672.11
应付职工薪酬	六、18	61,021,432.38	56,521,257.19
应交税费	六、19	32,181,159.17	37,380,006.30
其他应付款	六、20	12,476,469.68	8,020,522.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	20,879,232.17	14,914,820.74
流动负债合计		**404,488,969.74**	**394,654,806.11**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	208,951,257.19	341,628,755.37
长期应付职工薪酬	六、23	34,989,836.30	37,692,495.67
预计负债	六、24	16,102,228.00	18,840,180.88
递延收益			
递延所得税负债	六、25	128,726,450.20	122,440,574.40
其他非流动负债			14,824,370.00
非流动负债合计		**388,769,771.69**	**535,426,376.32**
负债合计		**793,258,741.43**	**930,081,182.43**
股东权益：			
股本	六、26	751,443.02	751,443.02
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	967,252,376.59	967,252,376.59
减：库存股			
其他综合收益	六、28	56,523,135.79	58,832,010.40
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、29	91,632,002.06	47,957,487.38
归属于母公司股东权益合计		**1,116,158,957.46**	**1,074,793,317.39**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,116,158,957.46**	**1,074,793,317.39**
负债和股东权益总计		**1,909,417,698.89**	**2,004,874,499.82**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

合并利润表

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		**1,547,666,805.17**	**1,183,868,475.58**
其中：营业收入	六、30	1,547,666,805.17	1,183,868,475.58
二、营业总成本		**1,493,009,327.29**	**1,140,546,352.64**
其中：营业成本	六、30	1,146,111,868.42	895,346,555.16
税金及附加	六、31	2,943,703.71	439,039.94
销售费用	六、32	152,841,085.32	110,890,461.05
管理费用	六、33	130,151,789.77	83,250,988.00
研发费用	六、34	29,609,042.86	24,827,518.60
财务费用	六、35	18,353,534.49	19,459,788.77
其中：利息费用	六、35	18,186,950.09	19,237,681.79
利息收入	六、35	801,973.75	152,936.18
资产减值损失	六、36	12,998,302.72	6,332,001.12
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）	六、37	-6,798,887.49	4,989,465.05
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）	六、38	320,633.75	761,839.31
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**48,179,224.14**	**49,073,427.30**
加：营业外收入	六、39	7,463,779.31	4,927,338.86
减：营业外支出	六、40	475,695.93	354,145.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**55,167,307.52**	**53,646,620.81**
减：所得税费用	六、41	11,492,792.84	5,518,363.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**43,674,514.68**	**48,128,257.08**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		43,674,514.68	48,128,257.08
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1、少数股东损益（净亏损以“一”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“一”号填列）		43,674,514.68	48,128,257.08
六、其他综合收益的税后净额	六、42	**-2,308,874.61**	**56,769,651.16**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、42	**-2,308,874.61**	**56,769,651.16**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	六、42	**3,344,661.46**	**1,310,972.92**
1、重新计量设定受益计划变动额	六、42	**3,344,661.46**	**1,310,972.92**
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	六、42	**-5,653,536.07**	**55,458,678.24**
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	六、42	**-166,201.56**	**1,099,315.08**
5、外币财务报表折算差额	六、42	**-5,487,334.51**	**54,359,363.16**
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**41,365,640.07**	**104,897,908.24**
归属于母公司股东的综合收益总额		**41,365,640.07**	**104,897,908.24**
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士

签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,623,423,104.89	1,351,429,139.14
收到的税费返还		47,150,385.84	4,355,420.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	97,904,729.26	310,118.47
经营活动现金流入小计		**1,768,478,219.99**	**1,356,094,678.53**
购买商品、接受劳务支付的现金		867,935,097.56	746,627,087.50
支付给职工以及为职工支付的现金		490,275,492.31	378,125,133.18
支付的各项税费		50,685,084.94	41,923,700.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	138,288,494.34	310,094,247.99
经营活动现金流出小计		**1,547,184,169.15**	**1,476,770,168.73**
经营活动产生的现金流量净额		**221,294,050.84**	**-120,675,490.20**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			35,957.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,218,025.68	1,840,692.59
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	六、43	3,640,186.28	
投资活动现金流入小计		**5,858,211.96**	**1,876,650.04**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,364,094.48	7,692,713.18
投资支付的现金			832,615,972.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,904,659.68	
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	20,882,838.68	
投资活动现金流出小计		**39,151,592.84**	**840,308,686.16**
投资活动产生的现金流量净额		**-33,293,380.88**	**-838,432,036.12**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			368,066,654.43
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		98,056,918.72	357,640,968.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,001,996.30	
筹资活动现金流入小计		**100,058,915.02**	**725,707,622.50**
偿还债务支付的现金		98,198,378.28	25,951,993.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,949,589.97	6,650,094.63
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	六、43	78,824,111.15	
筹资活动现金流出小计		**200,972,079.40**	**32,602,088.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-100,913,164.38**	**693,105,534.14**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,136,486.24	23,473,417.32
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	84,951,019.34	-242,528,574.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	159,974,428.39	402,503,003.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	**244,925,447.73**	**159,974,428.39**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

合并所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	本年数											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	751,443.02				967,252,376.59		58,832,010.40				47,957,487.38		1,074,793,317.39
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	751,443.02				967,252,376.59		58,832,010.40				47,957,487.38		1,074,793,317.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,308,874.61				43,674,514.68		41,365,640.07
（一）综合收益总额							-2,308,874.61				43,674,514.68		41,365,640.07

（二）所有者投入和减少资本													
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													
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、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													

1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	751,443.02				967,252,376.59		56,523,135.79				91,632,002.06		1,116,158,957.46

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	上年数											
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	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	751,443.02						2,062,359.24				-170,769.70		2,643,032.56
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	751,443.02						2,062,359.24				-170,769.70		2,643,032.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					967,252,376.59		56,769,651.16				48,128,257.08		1,072,150,284.83

（一）综合收益总额							56,769,651.16				48,128,257.08		104,897,908.24
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4、其他					967,252,376.59								967,252,376.59
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													

（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	751,443.02				967,252,376.59		58,832,010.40				47,957,487.38		1,074,793,317.39

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		231,277,214.84	347,293,731.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	15,841,686.73	6,241,832.20
其中：应收票据			
应收账款	十三、1	15,841,686.73	6,241,832.20
预付款项		704,387.30	2,244,377.78
其他应收款	十三、2	117,026,093.32	86,771,495.84
其中：应收利息			
应收股利	十三、2	76,831,420.33	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,960,803.12	1,372,252.53
流动资产合计		**368,810,185.31**	**443,923,689.59**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,057,439,291.13	1,027,703,351.40
投资性房地产			
固定资产		1,437,743.07	1,613,437.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		291,205.46	9,105.28

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			8,420,532.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,059,168,239.66**	**1,037,746,427.27**
资产总计		**1,427,978,424.97**	**1,481,670,116.86**

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			1,478,758.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,333,119.46	4,717,582.13
预收款项			
应付职工薪酬		1,229,438.06	912,213.71
应交税费		15,949,915.04	
其他应付款		164,776,922.30	194,442,394.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**191,289,394.86**	**201,550,949.28**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		208,951,257.19	267,230,862.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**208,951,257.19**	**267,230,862.41**

负债合计		**400,240,652.05**	**468,781,811.69**
股东权益：			
股本		751,443.02	751,443.02
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		967,252,376.59	967,252,376.59
减：库存股			
其他综合收益		71,707,635.26	65,745,768.58
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-11,973,681.95	-20,861,283.02
股东权益合计		**1,027,737,772.92**	**1,012,888,305.17**
负债和股东权益总计		**1,427,978,424.97**	**1,481,670,116.86**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

利润表

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH　　**金额单位：人民币元**

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	**9,900,998.65**	**6,209,992.24**
减：营业成本	十三、4		
税金及附加			
销售费用			27,976.84
管理费用		28,441,745.23	21,942,994.95
研发费用			
财务费用		16,271,841.29	13,116,123.77
其中：利息费用		12,263,410.00	11,554,666.93
利息收入		320,809.36	
资产减值损失		-111,081.67	190,989.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	76,450,557.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5		
汇兑收益（损失以“一”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
资产处置收益（损失以“一”号填列）			
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		**41,749,051.64**	**-29,068,092.65**
加：营业外收入			
减：营业外支出		30,798.75	
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**41,718,252.89**	**-29,068,092.65**
减：所得税费用		32,830,651.82	-8,377,579.33
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		**8,887,601.07**	**-20,690,513.32**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		**8,887,601.07**	**-20,690,513.32**
2、终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“一”号填列）		**163,976.40**	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“一”		**8,723,624.67**	**-20,690,513.32**

号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**5,961,866.68**	**63,683,409.34**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		**5,961,866.68**	**63,683,409.34**
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		**5,961,866.68**	**63,683,409.34**
6、其他			
六、综合收益总额		**14,849,467.75**	**42,992,896.02**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

现金流量表

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		36,637,082.45	
收到其他与经营活动有关的现金		147,431,528.48	
经营活动现金流入小计		**184,068,610.93**	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,182,170.61	3,710,979.02
支付的各项税费		19,203,933.83	
支付其他与经营活动有关的现金		3,686,759.95	252,366,741.18
经营活动现金流出小计		**29,072,864.39**	**256,077,720.20**
经营活动产生的现金流量净额		**154,995,746.54**	**-256,077,720.20**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,640,186.28	
投资活动现金流入小计		**3,640,186.28**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,751,560.70
投资支付的现金		81,682,492.94	795,004,154.43
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**81,682,492.94**	**796,755,715.13**
投资活动产生的现金流量净额		**-78,042,306.66**	**-796,755,715.13**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			368,066,654.43
取得借款收到的现金		93,833,634.24	368,806,539.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,630,450,964.80	
筹资活动现金流入小计		**2,724,284,599.04**	**736,873,194.27**
偿还债务支付的现金		102,400,763.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,743,538.47	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,648,749,343.25	

筹资活动现金流出小计		**2,774,893,644.99**	
筹资活动产生的现金流量净额		**-50,609,045.95**	**736,873,194.27**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		778,469.21	25,675,159.11
五、现金及现金等价物净增加额		27,122,863.14	-290,285,081.95
加：期初现金及现金等价物余额		112,217,921.30	402,503,003.25
六、期末现金及现金等价物余额		**139,340,784.44**	**112,217,921.30**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	本年数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	751,443.02				967,252,376.59		65,745,768.58				-20,861,283.02	**1,012,888,305.17**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	751,443.02				967,252,376.59		65,745,768.58				-20,861,283.02	**1,012,888,305.17**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,961,866.68				8,887,601.07	**14,849,467.75**
（一）综合收益总额							5,961,866.68				8,887,601.07	**14,849,467.75**
（二）所有者投入和减少资本												
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												

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、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	751,443.02				967,252,376.59		71,707,635.26				-11,973,681.95	**1,027,737,772.92**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

所有者权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：SBSEcocleanGmbH **金额单位：人民币元**

项目	上年数										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	751,443.02						2,062,359.24				-170,769.70	**2,643,032.56**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	751,443.02						2,062,359.24				-170,769.70	**2,643,032.56**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					967,252,376.59		63,683,409.34				-20,690,513.32	**1,010,245,272.61**
（一）综合收益总额							63,683,409.34				-20,690,513.32	**42,992,896.02**
（二）所有者投入和减少资本					967,252,376.59							**967,252,376.59**
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												
4、其他					967,252,376.59							**967,252,376.59**
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	751,443.02				967,252,376.59		65,745,768.58				-20,861,283.02	**1,012,888,305.17**

载于第 18 页至第 83 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭洪生　　主管会计工作负责人：余之森　　会计机构负责人：余之森

SBS Ecoclean GmbH
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

SBS Ecoclean GmbH成立于2016年9月21日，并取得斯图加特地方法院颁发的HRB758385号营业执照。

公司注册资本10万欧元，其中沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司出资8.5万欧元，持有公司85%股权；Carl Schenck AG出资1.5万欧元，持有公司15%股权。

公司住所： Savignystraße 43, 60325 Frankfurt am Main；法定代表人：郭洪生。

公司主要经营范围：研发、制造和销售工业清洗技术和表面处理设备及服务；对外投资、并购德国和国外商业企业，特别是工业清洗技术和表面处理及相关的业务领域的企业。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事工业清洗及表面处理业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事汽车领域、工业领域清洗与表面处理业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附

注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

欧元为本公司及主要子公司经营所处的主要经济环境中的货币。本公司及子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定采用的记账本位币分别为欧元、美元、卢比、人民币、墨西哥比索、瑞士法郎及捷克克朗。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益

性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司及将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联方组合	以公司关联方关系作为信用风险特征划分组合

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除有确凿证据表明其存在减值迹象外，一般不计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及建造合同形成的已完工未结算资产等等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	18-50 年	0	2.00-5.56
机器设备	直线法	5-21 年	0、10	4.76-20.00
运输设备	直线法	2-5 年	0、10	18.00-50.00
电子办公设备	直线法	3-13 年	0、10	7.69-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产包括土地使用权、商标、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1）源于合同性权利或其他法定权利；2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间、租赁期间摊销摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

公司大部分销售收入来源于客户定制建造合同（合同收入）。合同收入通常根据建造合同准则使用完工百分比法进行核算，见四、24、（3）建造合同收入。除建造合同收入，公司其他业务的销售收入均来自于具有相当高标准化的产品销售及服务，当该交易很有可能为公司带来经济利益的流入且金额可以被可靠计量时，确认为收入，通常以产成品或库存商品交付或服务提供时作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本

不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

未完工合同成本及超过账单部分的预计毛利还包含计划从客户或另一方处获得的合同条款或设计错误或变更，或合同中对于工作范围和金额有争议的变更或不认同，或其他客户导致的意料之外的合同成本，索赔及待决变动单。这些预估的金额只有在很有可能会实现且能合理预计的情况下才能确认，这些累计发生的合同成本将不确认毛利。待决变动单还涉及估计的运用。因此，已记录的待决变动单预计可收回金额以后可能还要做调整。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入确认的具体方法为：

①对于工业清洗机表面处理业务（以下简称“CSP 业务”）的大部分销售收入来源于客户定制建造合同（合同收入）。合同收入通常根据建造合同准则使用完工百分比法进行核算，见四、19、（3）建造合同收入。除建造合同收入外，CSP 业务的销售收入均来自于具有相当高标准化的产品销售及服务，当该交易很有可能为公司带来经济利益的流入且金额可以被可靠计量时，确认为收入，通常以产成品或库存商品交付或服务提供时作为收入确认时点。

②备件销售收入的确认原则：备件商品已经发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，与备件商品相关的成本能够可靠地计量时确认配件销售收入。

③

技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(１)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(２)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损

益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司 2018 年度无应披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确

定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

国家/税种	增值税	综合所得税税率
SBS Ecoclean GmbH	19.00%	30.715%
埃科克林机械（上海）有限公司	16.00%	25.00%
Ecoclean GmbH	19.00%	31.53%
Ecoclean Inc	15.00%	23.00%
Cleaning France S.A.S	20.00%	29.47%
UCM AG	7.70%	17.40%
Ecoclean spol.s.r.o	21.00%	19.00%
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	16.00%	30.00%
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	18.00%	25.00%
ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED	18.00%	25.00%

本公司境内发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%率。根据《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）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	164,358.40	155,251.04
银行存款	244,761,089.33	159,819,177.35
其他货币资金	145,776,360.51	238,847,558.75
合计	390,701,808.24	398,821,987.14

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 10,458,662.27 元，为取得银行担保、保函及流动信贷存入的综合保证金 135,317,698.24 元。

2、衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期保值	413,792.21	2,925,106.77
合计	413,792.21	2,925,106.77

3、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,090,000.00	14,737,622.23
应收账款	263,833,553.34	278,799,485.01
合计	270,923,553.34	293,537,107.24

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,090,000.00	14,737,622.23
商业承兑汇票		
合计	7,090,000.00	14,737,622.23

②年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,160,992.00	
商业承兑汇票		
合计	6,160,992.00	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

⑤其他说明

项目	累计向银行贴现		累计向第三方贴现	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票	11,038,000.00			
商业承兑汇票				
合计	11,038,000.00			

根据贴现协议，银行和第三方公司放弃对本公司银行承兑汇票的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票人民币 11,038,000.00 元（上年度：人民币 0.00 元），发生的贴现费用为人民币 174,793.73 元（上年度：人民币 0.00 元）。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,161,638.14	98.83	9,328,084.80	3.37	263,833,553.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,234,866.04	1.17	3,234,866.04	1.17	0.00
合计	276,396,504.18	100.00	12,562,950.84	4.55	263,833,553.34

（续）

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,813,769.29	93.99	9,099,702.32	3.32	264,714,066.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,507,873.60	6.01	3,422,455.56	19.55	14,085,418.04

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	291,321,642.89	100.00	12,522,157.88	4.30	278,799,485.01

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	264,949,519.20	7,948,485.59	3.00
1 至 2 年	5,766,551.84	576,655.15	10.00
2 至 3 年	2,248,254.12	674,476.22	30.00
3 至 4 年	97,941.84	48,970.92	50.00
4 至 5 年	99,371.14	79,496.92	80.00
5 年以上			
合计	273,161,638.14	9,328,084.80	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 700,900.87 元；本年无收回或转回坏账准备。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	660,107.91

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	坏账准备
东风雷诺汽车有限公司	15,834,273.31	5.73	475,028.22
宁波上中下自动变速器有限公司	13,150,324.85	4.76	394,509.75
VOLKSWAGEN AG	10,998,297.39	3.98	329,948.91
安徽江淮汽车集团股份有限公司	9,394,871.76	3.40	281,846.14
SAIC General Motors	9,306,223.87	3.37	279,186.69
合计	58,683,991.18	21.24	1,760,519.71

⑤本年本公司不存在根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,694,142.04	85.89	15,683,543.75	100.00
1 至 2 年	2,250,527.40	14.11		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	15,944,669.44	100.00	15,683,543.75	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例（%）
上海 ABB 工程有限公司	2,250,527.40	14.11
上海洛克磁业有限公司	1,730,433.16	10.85
苏州艾斯蒂克自动化技术有限公司	1,551,387.43	9.73
大连大洋盛兴自动化设备有限公司	934,978.56	5.86
上海三赛机电有限公司	828,670.01	5.20
合计	7,295,996.56	45.75

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,541,362.29	112,686,277.50
合计	69,541,362.29	112,686,277.50

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,426,486.64	100.00	885,124.35	1.26%	69,541,362.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,426,486.64	100.00	885,124.35		69,541,362.29

（续）

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,980,211.95	100.00	1,293,934.45	1.14	112,686,277.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	113,980,211.95	100.00	1,293,934.45	1.14	112,686,277.50

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,581,005.83	317,430.17	3.00
1 至 2 年	5,676,942.42	567,694.18	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,257,948.25	885,124.35	

B 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	54,168,538.39			79,108,299.93		
合计	54,168,538.39	—		79,108,299.93	—	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	54,168,538.39	81,376,510.59
代付款	8,870,710.49	9,104,098.25
分红款		6,867,503.00
押金及保证金	3,977,088.47	3,337,130.78

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
信托投资款	1,989,576.98	11,982,668.18
备用金	975,054.80	224,787.85
其他	445,517.51	1,087,513.30
合计	70,426,486.64	113,980,211.95

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-408,810.10 元；本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Dürr AG	代付款	8,870,710.49	2 年以内	12.60	547,839.32
Treuinvest Servic GmbH	信托投资款	1,989,576.98	1 年以内	2.83	59,687.35
上海精泰实业（集团）有限公司	房租押金	941,415.16	1 年以内	1.34	28,242.43
Robert Zapp Grundstückverwaltung GmbH & Co. KG	房租押金	784,730.00	1-2 年	1.11	78,473.00
上海洛克磁业有限公司	房租押金	769,891.54	2 年以内	1.09	68,865.94
合计		13,356,324.17		18.97	783,108.04

⑤涉及政府补助的应收款项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年本公司不存在根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,207,415.07	7,514,458.73	71,692,956.34
在产品	67,769,510.53	1,225,845.02	66,543,665.51
库存商品	87,949,930.90	21,158,058.98	66,791,871.92
建造合同形成的已完工未结算资产	211,732,079.31	1,264,184.41	210,467,894.90
合计	446,658,935.81	31,162,547.14	415,496,388.67

（续）

项目	年初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,005,423.60	6,995,417.42	56,010,006.18
在产品	121,815,931.98	842,501.79	120,973,430.19
库存商品	72,765,165.77	27,013,530.42	45,751,635.35
建造合同形成的已完工未结算资产	205,468,249.54	1,623,490.49	203,844,759.05
合计	463,054,770.89	36,474,940.12	426,579,830.77

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		汇率变动	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	6,995,417.42	704,914.40		277,126.05		91,252.96	7,514,458.73
在产品	842,501.79	1,219,768.36		850,858.39		14,433.26	1,225,845.02
库存商品	27,013,530.42	10,781,529.21		16,700,740.40		63,739.75	21,158,058.98
建造合同形成的已完工未结算资产	1,623,490.49			366,842.07		7,535.99	1,264,184.41
合计	36,474,940.12	12,706,211.97		18,195,566.91		176,961.96	31,162,547.14

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	原材料已领用
在产品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	已完成加工并销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	商品已销售
建造合同形成的已完工未结算资产	预计总成本高于预计总收入	预计总成本低于预计总收入	建造合同已结算

（4）存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

（5）建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	587,801,170.28
累计已确认毛利	80,721,435.46
减：预计损失	1,257,917.70
已办理结算的金额	456,796,793.14
建造合同形成的已完工未结算资产	210,467,894.90

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项	6,024,696.07	8,405,984.16

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税等税费	102,772.17	1,834,004.74
待摊费用	1,318,719.30	1,826,208.60
合计	7,446,187.54	12,066,197.50

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	133,301,513.50	138,616,142.88
固定资产清理		
合计	133,301,513.50	138,616,142.88

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	152,146,268.73	27,352,838.87	2,695,272.51	53,952,524.91	236,146,905.02
2、本年增加金额	1,125,954.96	3,421,920.90	1,651,763.71	11,028,142.91	17,227,782.48
购置	1,125,954.96	3,421,920.90	1,651,763.71	11,028,142.91	17,227,782.48
3、本年减少金额	2,232,782.62	3,307,969.64		11,509,524.49	17,050,276.75
处置或报废	2,232,782.62	3,307,969.64		11,509,524.49	17,050,276.75
4、外币报表折算差额	1,038,142.85	542,586.41	23,773.85	395,070.28	1,999,573.39
5、年末余额	152,077,583.92	28,009,376.54	4,370,810.07	53,866,213.61	238,323,984.14
二、累计折旧					
1、年初余额	45,114,904.70	13,340,512.39	1,272,666.11	37,802,678.94	97,530,762.14
2、本年增加金额	3,857,926.69	7,776,111.08	791,257.83	7,015,168.50	19,440,464.10
计提	3,857,926.69	7,776,111.08	791,257.83	7,015,168.50	19,440,464.10
3、本年减少金额	589,276.76	1,985,291.29		9,846,567.00	12,421,135.05
处置或报废	589,276.76	1,985,291.29		9,846,567.00	12,421,135.05
4、外币报表折算差额	266,835.23	-91,777.97	11,282.04	286,040.15	472,379.45
5、年末余额	48,650,389.86	19,039,554.21	2,075,205.98	35,257,320.59	105,022,470.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	103,427,194.06	8,969,822.33	2,295,604.09	18,608,893.02	133,301,513.50
2、年初账面价值	107,031,364.03	14,012,326.48	1,422,606.40	16,149,845.97	138,616,142.88

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	49,942,472.42	89,396,406.24	45,261,502.94	133,901,019.70	318,501,401.30
2、本年增加金额	2,340,311.94	3,842,851.59	2,143,897.15		8,327,060.68
（1）购置	2,340,311.94		2,143,897.15		4,484,209.09
（2）内部研发		3,842,851.59			3,842,851.59
3、本年减少金额			5,167,813.93		5,167,813.93
处置或报废			5,167,813.93		5,167,813.93
4、外币报表折算差额	299,703.79	863,591.04	971,865.43	667,951.90	2,803,112.16
5、年末余额	52,582,488.15	94,102,848.87	43,209,451.59	134,568,971.60	324,463,760.21
二、累计摊销					
1、年初余额		9,688,506.51	33,286,345.30		42,974,851.81
2、本年增加金额		7,227,651.34	4,026,701.15		11,254,352.49
计提		7,227,651.34	4,026,701.15		11,254,352.49
3、本年减少金额			4,814,064.13		4,814,064.13
处置或报废			4,814,064.13		4,814,064.13
4、外币报表折算差额		243,452.25	263,407.51		506,859.76
5、年末余额		17,159,610.10	32,762,389.83		49,921,999.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	52,582,488.15	76,943,238.77	10,447,061.76	134,568,971.60	274,541,760.28
2、年初账面价值	49,942,472.42	79,707,899.73	11,975,157.64	133,901,019.70	275,526,549.49

10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并增加	外币报表折算差额		
工业清洗与表面处理业务	302,505,166.57	486,192.46	1,694,582.38	3,640,186.28	301,045,755.13
合计	302,505,166.57	486,192.46	1,694,582.38	3,640,186.28	301,045,755.13

注 1：本公司 2017 年 3 月 31 日收购德国杜尔集团 85%的工业清洗及表面处理业务相关的股权资产及非股权资产形成上述商誉。

注 2：本年新增商誉系 ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED 交割印度清洗机业务资产增加导致；本年减少系收到退回的并购税费款导致的商誉减少。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	年末余额
房屋装修款	2,134,542.62	738,004.45	182,144.59	15,080.23	2,705,482.71
合计	2,134,542.62	738,004.45	182,144.59	15,080.23	2,705,482.71

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	13,634,763.32	3,390,271.84	10,433,951.75	2,426,879.16
预收款项	26,739,627.23	8,418,934.37	17,549,718.65	5,386,202.87
可抵扣亏损	24,643,072.69	4,643,531.09	28,997,042.13	8,420,532.97
暂估成本费用	16,825,617.22	4,206,404.31		
长期应付职工薪酬	12,945,738.68	2,362,038.79	30,288,989.75	6,701,532.16
套取保值公允价值	3,100,648.17	977,634.37	643,847.59	258,194.84
其他	6,464,523.86	2,038,264.37	2,715,296.74	598,705.59
合计	104,353,991.17	26,037,079.14	90,628,846.61	23,792,047.59

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值调整	289,919,045.99	76,968,016.26	335,880,702.24	79,435,938.28
预收性质	50,419,975.93	15,897,418.41	41,439,575.05	12,749,729.02
预提费用	26,844,008.47	13,424,100.91	43,857,311.39	13,462,063.99
固定资产加速折旧	22,517,681.70	7,092,472.84	41,159,595.22	12,366,274.05
无形资产	6,456,173.81	2,035,631.60	2,856,371.91	497,008.71
存货	4,642,422.16	1,275,301.37	12,794,401.55	3,928,356.19
其他	38,165,267.39	12,033,508.81	3,916.00	1,204.16
合计	438,964,575.45	128,726,450.20	477,991,873.36	122,440,574.40

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	22,323,459.85	11,825,758.05

项目	年末余额	年初余额
合计	22,323,459.85	11,825,758.05

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		11,825,758.05	
2023 年	2,299,451.71		
2024 年	5,658,374.22		
2025 年	13,244,001.21		
2026 年	1,121,632.71		
2027 年			
合计	22,323,459.85	11,825,758.05	

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付无形资产购买款项	1,318,346.40	
合计	1,318,346.40	

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	4,356,899.59	
质押借款		
信用借款		1,478,770.93
合计	4,356,899.59	1,478,770.93

注：保证借款全部由公司关联方提供连带责任保证，详见附注十一、4、（2）关联担保情况。

15、衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
套期保值	991,783.44	1,097,663.69
合计	991,783.44	1,097,663.69

16、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额

种类	年末余额	年初余额
应付票据	14,450,000.00	
应付账款	154,682,013.69	146,364,092.54
合计	169,132,013.69	146,364,092.54

（1）应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,450,000.00	
合计	14,450,000.00	

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

①应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	138,884,661.30	113,895,048.99
购置固定资产、无形资产款项	4,072,599.13	20,451,455.86
服务费	7,942,755.81	11,080,978.24
其他	3,781,997.45	936,609.45
合计	154,682,013.69	146,364,092.54

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海柘电电器有限公司	1,589,513.00	对方未催款
上海三赛机电有限公司	1,466,938.50	对方未催款
马波斯（上海）商贸有限公司	838,109.61	对方未催款
上海松江振中五金厂	757,631.00	对方未催款
上海丰庚机械设备有限公司	362,860.00	对方未催款
合计	5,015,052.11	

17、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
非建造合同类清洗机业务	44,231,787.34	69,017,860.61
建造合同类清洗机业务	59,218,192.28	59,859,811.50
合计	103,449,979.62	128,877,672.11

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
海天塑机集团有限公司	840,000.02	项目未结算
Linamar Antriebstechnik GmbH	481,756.73	项目未结算
合计	1,321,756.75	

注：账龄超过一年的预收款项主要为清洗机项目预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结转。

（3）年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	298,239,006.96
预计损失	486,325.35
减：累计已发生成本	211,214,403.28
累计已确认毛利	28,292,736.75
建造合同形成的已结算未完工项目	59,218,192.28

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
一、短期薪酬	53,846,956.45	484,119,119.80	482,719,661.88	317,532.61	55,563,946.98
二、离职后福利-设定提存计划		6,331,172.28	5,859,800.47	2,348.29	473,720.10
三、辞退福利	2,425,984.74	3,720,764.05	1,555,830.49	24,777.24	4,615,695.54
四、一年内到期的其他福利	248,316.00	257,934.49	140,199.43	2,018.70	368,069.76
合计	56,521,257.19	494,428,990.62	490,275,492.27	346,676.84	61,021,432.38

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,225,455.76	412,018,250.38	410,882,546.22	254,958.82	44,616,118.74
2、职工福利费		1,447,948.12	1,447,948.12		
3、社会保险费	5,929,190.61	60,454,577.32	62,297,015.53	25,018.10	4,111,770.50
其中：医疗保险费	1,089,458.77	549,955.92	931,029.95	4,385.05	712,769.79
工伤保险费		34,254.75	32,628.55	8.10	1,634.30
生育保险费		212,779.07	196,730.62	79.95	16,128.40
综合社保费	4,839,731.84	59,657,587.58	61,136,626.41	20,545.00	3,381,238.01
4、住房公积金		2,860,053.74	2,860,053.74		

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
5、工会经费和职工教育经费		769,360.04	367,401.43	2,002.48	403,961.09
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划	4,692,310.08	6,568,930.20	4,864,696.84	35,553.21	6,432,096.65
合计	53,846,956.45	484,119,119.80	482,719,661.88	317,532.61	55,563,946.98

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
1、基本养老保险		6,115,845.19	5,660,525.41	2,268.32	457,588.10
2、失业保险费		215,327.09	199,275.06	79.97	16,132.00
合计		6,331,172.28	5,859,800.47	2,348.29	473,720.10

注 1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按员工基本工资的 28%、1%（上海）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务,相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注 2：本公司本年因工作需要辞退个别员工，根据被辞退员工在本公司工作年限支付辞退补偿金，本年合计支付 1,555,830.49 元，相应的支出于发生时计入当期损益。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,532,936.39	28,498,489.35
个人所得税	4,992,913.21	6,808,365.24
增值税	5,856,599.29	1,116,301.51
营业税	384,314.69	
团结税		330,605.92
教堂税		306,710.99
其他	414,395.59	319,533.29
合计	32,181,159.17	37,380,006.30

20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,476,469.68	8,020,522.61
合计	12,476,469.68	8,020,522.61

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	8,002,758.47	3,334,466.14
审计咨询费	1,789,717.23	2,128,062.89
运输包装费	66,065.01	
保险费	623,233.66	1,994,801.40
保证金	112,703.24	
其他	1,881,992.07	563,192.18
合计	12,476,469.68	8,020,522.61

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
Carl Schenck AG	8,002,758.47	往来款项未结算
合计	8,002,758.47	

21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用	20,879,232.17	14,914,820.74
合计	20,879,232.17	14,914,820.74

22、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	208,951,257.19	341,628,755.37
其中：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	189,686,157.26	341,628,755.37
中巨国际有限公司	19,265,099.93	
合计	208,951,257.19	341,628,755.37

23、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	25,177,391.89	28,829,870.90
二、辞退福利	6,395,698.60	5,413,844.32
三、其他长期福利	3,416,745.81	3,448,780.45
合计	34,989,836.30	37,692,495.67

（2）设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	68,521,948.15	
二、企业合并增加		60,621,375.07
三、计入当期损益的设定受益成本	3,894,863.57	3,352,888.45
1、当期服务成本	3,146,523.54	2,778,001.72
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“一”表示）		
4、利息净额	748,340.03	574,886.73
四、计入其他综合收益的设定受益成本	-4,624,667.56	-861,932.48
精算利得（损失以“一”表示）	-4,624,667.56	-861,932.48
五、其他变动	2,563,087.75	-5,409,617.11
1、结算时支付的对价	90,681.29	742,537.09
2、已支付的福利	7,261,950.91	1,707,677.01
3、计划参与者投入资金	-3,343,813.31	-2,916,435.81
4、外币报表折算差异	-2,002,288.12	-3,550,341.08
5、其他	556,556.98	-1,393,054.32
六、年末余额	65,229,056.41	68,521,948.15

②计划资产

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	39,692,077.25	
二、企业合并增加		34,288,787.44
三、计入当期损益的设定受益成本	1,487,184.74	310,216.94
利息净额	1,487,184.74	310,216.94
四、计入其他综合收益的设定受益成本	349,783.06	98,180.10
1、计划资产回报（计入利息净额的除外）	349,783.06	98,180.10
2、资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
五、其他变动	1,477,380.53	-4,994,892.77
1、养老金支付	6,589,180.34	2,243,008.42
2、养老金投入	-5,468,223.85	-4,478,097.08
3、外币报表折算差异	-229,572.96	-2,003,021.27
4、其他	585,997.00	-756,782.84
六、年末余额	40,051,664.52	39,692,077.25

③设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	28,829,870.90	
二、企业合并增加		26,332,587.63
三、计入当期损益的设定受益成本	2,407,678.83	3,042,671.51
四、计入其他综合收益的设定受益成本	-4,974,450.62	-960,112.58
五、其他变动	1,085,707.22	-414,724.34
六、年末余额	25,177,391.89	28,829,870.90

（2）辞退福利

①设定受益计划义务现值

项目	期末余额	期初余额
一、年初余额	5,413,844.32	
二、企业合并增加		6,462,360.74
三、计入当期损益的设定受益成本	2,758,988.82	2,762,044.99
1、当期服务成本	2,758,988.82	2,380,813.09
2、过去服务成本		364,915.13
3、结算利得（损失以“一”表示）		
4、利息净额		16,316.77
四、计入其他综合收益的设定受益成本	2,519,036.69	176,922.90
精算利得（损失以“一”表示）	2,519,036.69	176,922.90
五、其他变动	4,296,171.23	3,987,484.31
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	2,566,550.80	1,953,680.32
3、报表折算差异	-2,863,194.56	-392,180.75
4、一年内到期的部分	4,592,814.99	2,425,984.74
六、年末余额	6,395,698.60	5,413,844.32

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	5,413,844.32	
二、企业合并增加		6,462,360.74
三、计入当期损益的设定受益成本	2,758,988.82	2,762,044.99
四、计入其他综合收益的设定受益成本	2,519,036.69	176,922.90
五、其他变动	4,296,171.23	3,987,484.31
六、年末余额	6,395,698.60	5,413,844.32

（3）其他长期福利

①设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	3,448,780.45	
二、企业合并增加		2,977,406.89
三、计入当期损益的设定受益成本	289,863.59	621,621.00
1、当期服务成本	238,765.10	163,998.34
2、过去服务成本		417,669.08
3、结算利得（损失以“一”表示）		
4、利息净额	51,098.49	39,953.58
四、计入其他综合收益的设定受益成本	5,752.02	95,354.55
精算利得（损失以“一”表示）	5,752.02	95,354.55
五、其他变动	327,650.25	245,601.99
1、结算时支付的对价		174,709.10
2、已支付的福利	235,973.68	
3、一年内到期的部分	111,310.11	248,316.00
4、外币报表折算差异	-19,633.54	-177,423.11
六、年末余额	3,416,745.81	3,448,780.45

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	3,448,780.45	
二、企业合并增加		2,977,406.89
三、计入当期损益的设定受益成本	289,863.59	621,621.00
四、计入其他综合收益的设定受益成本	5,752.02	95,354.55
五、其他变动	327,650.25	245,601.99
六、年末余额	3,416,745.81	3,448,780.45

24、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	15,909,577.18	15,665,561.03	产品质量保证
待执行的亏损合同	192,650.82	3,174,619.85	预计总成本高于预计总收入
合计	16,102,228.00	18,840,180.88	

注：本公司定期根据项目的进度和实际情况对项目总成本进行复核，部分项目履行合同预计总成本超过预计总收入而产生预计亏损。于 2018 年 12 月 31 日，本公司已

就尚未履行完毕的销售合同计提了相关存货跌价准备，并按预计亏损超过已计提的存货余额的部分，确认为预计负债。

25、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
Carl Schenck AG 借款		14,824,370.00
合计		14,824,370.00

26、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	751,443.02	100.00			751,443.02	100.00
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	638,726.57	85.00			638,726.57	85.00
Carl Schenck AG	112,716.45	15.00			112,716.45	15.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	967,252,376.59			967,252,376.59
合计	967,252,376.59			967,252,376.59

28、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,310,972.92	3,938,950.35	
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,310,972.92	3,938,950.35	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	57,521,037.48	-5,681,866.50	
其中：现金流量套期损益的有效部分	1,099,315.08	-194,532.15	
外币财务报表折算差额	56,421,722.40	-5,487,334.35	
其他综合收益合计	58,832,010.40	-1,742,916.15	

（续）

项目	本年发生金额	年末

	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	594,289.05	3,344,661.46		4,655,634.38
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	594,289.05	3,344,661.46		4,655,634.38
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,330.59	-5,653,536.07		51,867,501.41
其中：现金流量套期损益的有效部分	-28,330.59	-166,201.56		933,113.52
外币财务报表折算差额		-5,487,334.51		50,934,387.89
其他综合收益合计	565,958.46	-2,308,874.61		56,523,135.79

29、未分配利润

未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	47,957,487.38	-170,769.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	47,957,487.38	-170,769.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	43,674,514.68	48,128,257.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	91,632,002.06	47,957,487.38

30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,547,666,805.17	1,146,111,868.42	1,183,868,475.58	895,346,555.16
其他业务				
合计	1,547,666,805.17	1,146,111,868.42	1,183,868,475.58	895,346,555.16

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,046,862.12	14,953.67
营业税	382,409.60	
城市维护建设税	381,099.89	45,212.40
教育费附加	228,659.94	45,212.40
地方教育费附加	152,439.96	
印花税	54,959.74	
其他	697,272.46	333,661.47
合计	2,943,703.71	439,039.94

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,414,210.36	76,996,356.88
佣金招待费等	18,655,805.31	16,048,257.35
差旅交通费	10,002,216.99	6,690,278.14
折旧摊销	2,995,555.00	1,248,664.88
办公费	2,666,433.44	2,687,613.77
营销及服务费	4,297,223.33	2,712,021.96
租赁费	1,335,213.91	2,112,030.38
其他	7,474,426.98	2,395,237.69
合计	152,841,085.32	110,890,461.05

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,681,014.10	45,163,983.73
中介机构及咨询费	16,631,369.93	8,759,815.37
折旧摊销	10,983,567.95	10,664,421.00
办公费及保险费	10,859,468.90	9,179,715.89
差旅交通费	7,244,573.16	5,388,907.74
维修费	3,315,535.19	2,969,065.00
租赁费	1,343,091.26	
招聘培训费	1,120,842.72	
其他	1,972,326.56	1,125,079.27
合计	130,151,789.77	83,250,988.00

34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
清洗机项目	29,609,042.86	24,827,518.60
合计	29,609,042.86	24,827,518.60

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,186,950.09	19,237,681.79
减：利息收入	801,973.75	152,936.18
受益计划利息成本	622,069.15	164,541.71
其他	346,489.00	210,501.46
合计	18,353,534.49	19,459,788.77

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	292,090.77	1,996,901.81
存货跌价损失	12,706,211.95	4,335,099.31
合计	12,998,302.72	6,332,001.12

37、汇兑收益

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑收益	-6,798,887.49	4,989,465.05
合计	-6,798,887.49	4,989,465.05

38、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	320,633.75	761,839.31	320,633.75
合计	320,633.75	761,839.31	320,633.75

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
收回核销坏账	6,592,555.12	4,791,862.51	6,592,555.12
前员工补偿	476,312.40		476,312.40
其他	394,911.79	135,476.35	394,911.79
合计	7,463,779.31	4,927,338.86	7,463,779.31

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		220,631.90	
对外捐赠支出			
不可抵扣费用	244,404.17		244,404.17
其他	231,291.76	133,513.45	231,291.76
合计	475,695.93	354,145.35	475,695.93

41、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,015,736.79	30,790,412.11
递延所得税费用	-6,522,943.95	-25,272,048.38
合计	11,492,792.84	5,518,363.73

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	55,167,307.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,944,638.49
子公司适用不同税率的影响	544,035.04
调整以前期间所得税的影响	-2,339,189.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,241.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,385,111.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	453,147.35
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-476,968.38
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	11,492,792.84

42、其他综合收益

详见附注六、42。

43、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	94,760,005.71	
收回代垫款	969,984.43	127,758.98

项目	本年发生额	上年发生额
收多付税款	670,368.71	
收存款利息	251,146.18	
其他	1,253,224.23	182,359.49
合计	97,904,729.26	310,118.47

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	129,495,211.87	71,809,156.54
付银行保证金	8,316,747.45	238,285,091.45
其他	476,535.02	
合计	138,288,494.34	310,094,247.99

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回的并购预付款	3,640,186.28	
合计	3,640,186.28	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
并购支付的其他费用	882,838.68	
对关联方借款	20,000,000.00	
合计	20,882,838.68	

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收关联方借款	2,001,996.30	
合计	2,001,996.30	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还银行账户透支款	1,479,914.71	
偿还关联方借款	77,344,196.44	
合计	78,824,111.15	

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	43,674,514.68	48,128,257.08
加：资产减值准备	12,998,302.72	6,332,001.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,406,154.74	10,491,416.11
无形资产摊销	12,707,804.31	8,705,127.47
长期待摊费用摊销	182,144.59	136,425.47
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）	-320,633.75	-761,839.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		220,631.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,809,019.24	21,847,574.10
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,245,031.55	9,127,597.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,666,298.71	-4,708,398.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,395,835.08	109,001,328.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	119,177,998.08	-307,160,504.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,158,356.01	-22,035,106.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,294,050.84	-120,675,490.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	244,925,447.73	159,974,428.39
减：现金的年初余额	159,974,428.39	402,503,003.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,951,019.34	-242,528,574.86

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	4,904,659.68
其中：ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED	4,904,659.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

项　目	金　额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：清洗机业务	
取得子公司支付的现金净额	4,904,659.68

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	164,358.40	155,251.04
可随时用于支付的银行存款	244,761,089.33	159,819,177.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	244,925,447.73	159,974,428.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	145,776,360.51	详见六、1 货币资金注释
应收票据	4,000,000.00	开具银行承兑汇票提供的质押担保
合计	149,776,360.51	

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED	2018 年 3 月 31 日	4,904,659.68	100.00	购买	2018 年 3 月 31 日	交割协议	17,344,787.13	1,191,742.21

（2）合并成本及商誉

项　目	ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED
合并成本	
—现金	4,904,659.68
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	4,904,659.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,418,467.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	486,192.46

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
应收款项	2,310,519.31	2,310,519.31
其他应收款	2,437.66	2,437.66
存货	1,965,463.00	1,965,463.00
固定资产	140,047.25	140,047.25
净资产	4,418,467.22	4,418,467.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,418,467.22	4,418,467.22

八、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	
Ecoclean GmbH	德国	德国	清洗机制造	100.00		收购
UCM AG	瑞士	瑞士	清洗机制造	100.00		收购
Ecoclean spol.s.r.o	捷克	捷克	清洗机制造	100.00		收购

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	
埃克科林机械（上海）有限公司	上海	上海	清洗机制造	100.00		投资设立
Ecoclean Inc.	美国	美国	清洗机制造	100.00		收购
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	墨西哥	墨西哥	清洗机制造	100.00		投资设立
Cleaning France SAS	法国	法国	清洗机制造	100.00		收购
MHITRAAENGINEERING EQUIPMENTS PVT LTD	印度	印度	清洗机制造	100.00		投资设立
ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED	印度	印度	清洗机制造	100.00		收购

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，本公司的几个下属境外公司以欧元或其他本币作为记账本位币，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司折合为人民币的的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对折合为人民币的当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度

		对利润的影响	对股东权益的影响
外币报表折算	对人民币升值 10%	4,367,451.47	111,615,895.75
外币报表折算	对人民币贬值 10%	-4,367,451.47	-111,615,895.75
外币货币性项目	对人民币升值 10%	45,005,085.62	45,005,085.62
外币货币性项目	对人民币贬值 10%	-45,005,085.62	-45,005,085.62

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	413,792.21			413,792.21
（二）衍生金融负债	991,783.44			991,783.44

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对于持续第一次层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	沈阳	制造业	27,000.00	85.00	85.00

注：本公司的最终控制方是郭洪生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

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
大连中科海德自动化有限公司	受同一控股股东的控制
UTECO CONTEC S.R.L.	受同一最终控制人的控制
中巨国际有限公司	受同一最终控制人控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	采购商品	596,489.50	

②采购商品以外的其他资产（利息支出）

关联方	本年发生额	上年发生额
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	13,541,725.08	15,072,751.46
中巨国际有限公司	39,215.00	

③销售商品以外的其他资产（利息收入）

关联方	本年发生额	上年发生额
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	117,534.25	

（2）关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
埃克科林机械（上海）有限公司	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（注1）	13,429,856.86	2017-12-20	2019-8-20	否
埃克科林机械（上海）有限公司	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（注2	319,116.00	2018-12-6	2019-7-20	否

注 1：根据沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司与中国光大银行上海金桥支行签订的《最高额保证合同》，本公司为埃克科林机械（上海）有限公司与中国光大银行上

海金桥支行于 2017 年 8 月 29 日到 2018 年 8 月 28 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括一般贷款授信额度 1000 万元，开立保函授信额度 2,500 万元，流动资金贷款额度 500 万，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 4,000 万元。

注 2：根据沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司与中国光大银行上海金桥支行签订的《最高额保证合同》，本公司为埃克科林机械（上海）有限公司与中国光大银行上海金桥支行于 2018 年 10 月 10 日到 2019 年 10 月 9 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括一般贷款授信额度 500 万元，开立保函授信额度 2,500 万元，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 3,000 万元。

（3）关联方资金拆借

资金拆入方	资金拆出方	本期发生额	上期发生额
拆入：			
SBS Ecoclean GmbH	中巨国际有限公司	19,130,457.50	
SBS Ecoclean GmbH	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	74,569,742.50	241,981,116.46
埃克科林机械（上海）有限公司	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	2,001,996.30	100,000,000.00
小计		95,702,196.30	341,981,116.46
拆出：			
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	埃克科林机械（上海）有限公司	20,000,000.00	
小计		20,000,000.00	

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款		
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	54,168,538.39	
合计	54,168,538.39	
长期应付款：		
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	189,686,157.26	341,628,755.37
中巨国际有限公司	19,265,099.93	
合计	208,951,257.12	341,628,755.37

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司为客户开具的尚未到期保函金额为 167,462,074.21 元。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,841,686.73	6,241,832.20
合计	15,841,686.73	6,241,832.20

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,841,686.73	100.00			15,841,686.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,841,686.73	100.00			15,841,686.73

（续）

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,241,832.20	100.00			6,241,832.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,241,832.20	100.00			6,241,832.20

A、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数	年初数

	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	15,841,686.73			6,241,832.20		
合计	15,841,686.73	—		6,241,832.20	—	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年未计提坏账准备,本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

③按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	坏账准备
Ecoclean GmbH	12,453,750.71	78.61	
埃科克林机械（上海）有限公司	1,341,231.02	8.47	
Ecoclean Inc	717,298.84	4.53	
Ecoclean Technologies spol.s.r.o	499,655.23	3.15	
UCM AG	434,260.48	2.74	
合计	15,446,196.28	97.50	

④本年本公司不存在因金融资产转移终止确认应收账款的情况。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	76,831,420.33	
其他应收款	40,194,672.99	86,771,495.84
合　计	117,026,093.32	86,771,495.84

（1）应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	76,831,420.33	
合计	76,831,420.33	

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,276,113.68	100.00	81,440.69	0.20	40,194,672.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,276,113.68	100.00	81,440.69		40,194,672.99

（续）

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,963,464.41	100.00	191,968.57	0.22	86,771,495.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	86,963,464.41	100.00	191,968.57		86,771,495.84

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	98,922.36	2,967.69	3.00
1 至 2 年	784,730.00	78,473.00	10.00
合计	883,652.36	81,440.69	

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	39,392,461.32			79,108,299.93		
合计	39,392,461.32	—		79,108,299.93	—	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	34,051,004.16	84,569,909.93
对子公司借款	5,197,066.84	1,484,332.18

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	784,730.00	780,230.00
备用金	98,922.36	
其他	144,390.32	128,992.30
合计	40,276,113.68	86,963,464.41

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-110,527.88 元；本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

④按欠款方归集的年末余额较大的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	往来款	34,051,004.16	1-2 年	84.54	
MHITRAA ENGINEERING EQUIPMENTS PVT LTD	借款	4,406,426.80	1 年以内	10.94	
Robert Zapp Grundstückverwaltung GmbH & Co. KG	房租押金	784,730.00	1-2 年	1.95	10,000.00
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	借款	790,640.04	1 年以内	1.96	
合计		40,032,801.00		99.39	10,000.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,057,439,291.13		1,057,439,291.13	1,027,703,351.40		1,027,703,351.40
对合营企业投资						
合计	1,057,439,291.13		1,057,439,291.13	1,027,703,351.40		1,027,703,351.40

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额	本年计提减值准备	年末减值准备
埃科克林机械（上海）有限公司	170,864,303.71			985,465.01	171,849,768.72		
Ecoclean GmbH	766,255,951.28	4,300,682.05		4,440,829.45	774,997,462.78		
Ecoclean Inc	67,629,624.30			390,055.90	68,019,680.20		
Cleaning France	15,288,994.48			88,179.74	15,377,174.22		

S.A.S							
UCM AG	-14,385,880.85	9,808,726.24		-34,105.75	-4,611,260.36		
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	2,557,489.93			14,750.40	2,572,240.33		
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	19,492,868.55	759,701.33		116,210.40	20,368,780.28		
ECOCLEAN MACHINES PRIVATE LIMITED		8,821,497.89		43,947.07	8,865,444.96		
合计	1,027,703,351.40	23,690,607.51		6,045,332.22	1,057,439,291.13		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,900,998.65		6,209,992.24	
其他业务				
合计	9,900,998.65		6,209,992.24	

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,450,557.84	
合计	76,450,557.84	

十四、补充资料

本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	320,633.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	6,988,083.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,308,717.13	
所得税影响额	1,827,179.28	
少数股东权益影响额（税后）	822,230.68	
合计	4,659,307.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。