

目 录

| | |
|--------------------|----------|
| 一、审阅报告 | 第 1 页 |
| 二、备考合并财务报表..... | 第 2—3 页 |
| (一) 备考合并资产负债表..... | 第 2 页 |
| (二) 备考合并利润表..... | 第 3 页 |
| 三、备考合并财务报表附注 | 第 4—78 页 |

审阅报告

天健审〔2018〕8205号

杭州中泰深冷技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的杭州中泰深冷技术股份有限公司（以下简称中泰股份公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2017年12月31日和2018年6月30日的备考合并资产负债表，2017年度和2018年1-6月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是中泰股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中泰股份公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中泰股份公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年十二月六日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：杭州中泰深冷技术股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 346,444,127.67 | 397,696,555.83 | 短期借款 | 16 | 194,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 拆入资金 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 2 | 498,564,813.76 | 538,383,655.67 | 衍生金融负债 | | | |
| 预付款项 | 3 | 88,960,951.49 | 78,402,514.23 | 应付票据及应付账款 | 17 | 170,985,588.50 | 214,420,647.09 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 18 | 278,128,165.44 | 256,455,664.91 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 37,580,543.42 | 56,911,749.30 | 应付职工薪酬 | 19 | 13,365,337.41 | 14,580,211.79 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应交税费 | 20 | 36,412,179.89 | 71,939,559.09 |
| 存货 | 5 | 202,492,883.60 | 130,272,930.73 | 其他应付款 | 21 | 198,396,407.93 | 209,824,431.91 |
| 持有待售资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 其他流动资产 | 6 | 142,348,583.85 | 145,158,360.85 | 代理买卖证券款 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,316,391,903.79 | 1,346,825,766.61 | 代理承销证券款 | | | |
| | | | | 持有待售负债 | | | |
| | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 891,287,679.17 | 895,220,514.79 |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 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 | 7 | 236,978,180.10 | 206,589,660.87 | 永续债 | | | |
| 投资性房地产 | 8 | 9,912,123.57 | 10,294,941.63 | 长期应付款 | | | |
| 固定资产 | 9 | 543,340,670.19 | 543,763,836.46 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 在建工程 | 10 | 20,073,588.89 | 22,088,798.15 | 预计负债 | 22 | | 30,150,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延收益 | 23 | 5,378,038.78 | 5,626,356.76 |
| 油气资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 无形资产 | 11 | 42,868,120.03 | 39,713,444.30 | 其他非流动负债 | 24 | 41,611,590.00 | 41,784,840.00 |
| 开发支出 | | | | 非流动负债合计 | | 46,989,628.78 | 77,561,196.76 |
| 商誉 | 12 | 788,048,545.97 | 788,048,545.97 | 负债合计 | | 938,277,307.95 | 972,781,711.55 |
| 长期待摊费用 | 13 | 217,975.01 | 180,358.07 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 递延所得税资产 | 14 | 16,774,698.96 | 13,525,947.12 | 归属于母公司所有者权益 | 25 | 2,033,724,225.93 | 1,992,064,379.64 |
| 其他非流动资产 | 15 | 6,339,347.60 | 1,602,000.00 | 少数股东权益 | | 8,943,620.23 | 7,787,207.99 |
| 非流动资产合计 | | 1,664,553,250.32 | 1,625,807,532.57 | 所有者权益合计 | | 2,042,667,846.16 | 1,999,851,587.63 |
| 资产总计 | | 2,980,945,154.11 | 2,972,633,299.18 | 负债和所有者权益总计 | | 2,980,945,154.11 | 2,972,633,299.18 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：杭州中泰深冷技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018年1—6月 | 2017年度 |
|------------------------------|-----|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 998,991,854.81 | 1,713,988,902.19 |
| 其中：营业收入 | 1 | 998,991,854.81 | 1,713,988,902.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 910,226,040.37 | 1,537,803,779.23 |
| 其中：营业成本 | 1 | 814,495,508.66 | 1,377,660,053.02 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 3,407,068.23 | 10,416,011.87 |
| 销售费用 | 3 | 25,257,257.73 | 48,083,776.99 |
| 管理费用 | 4 | 42,156,433.67 | 55,216,183.40 |
| 研发费用 | 5 | 10,212,409.61 | 15,657,354.34 |
| 财务费用 | 6 | 2,157,225.38 | 1,743,848.45 |
| 其中：利息费用 | 6 | 3,259,258.18 | 3,492,148.02 |
| 利息收入 | 6 | 1,289,563.97 | 2,393,537.79 |
| 资产减值损失 | 7 | 12,540,137.09 | 29,026,551.16 |
| 加：其他收益 | 8 | 3,081,229.76 | 3,104,502.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9 | -3,274,235.17 | -6,206,794.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 9 | -8,131,673.68 | -13,409,274.26 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 88,572,809.03 | 173,082,830.93 |
| 加：营业外收入 | 10 | 3,158,046.41 | 21,883,440.42 |
| 减：营业外支出 | 11 | 601,406.17 | 817,891.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 91,129,449.27 | 194,148,380.12 |
| 减：所得税费用 | 12 | 25,365,393.40 | 48,277,556.09 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 65,764,055.87 | 145,870,824.03 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 65,764,055.87 | 145,870,824.03 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 67,508,103.67 | 127,367,539.07 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,744,047.80 | 18,503,284.96 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 13 | 258,375.16 | -117,130.41 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 13 | 196,878.50 | -97,194.76 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 13 | 196,878.50 | -97,194.76 |
| 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 | 13 | 196,878.50 | -97,194.76 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 13 | 61,496.66 | -19,935.65 |
| 七、综合收益总额 | | 66,022,431.03 | 145,753,693.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 67,704,982.17 | 127,270,344.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,682,551.14 | 18,483,349.31 |
| 八、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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州中泰深冷技术股份有限公司

备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州中泰深冷技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州中泰过程设备有限公司整体改制设立的股份有限公司，于2011年7月28日在杭州市工商行政管理局登记注册。总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000782388803N的营业执照，注册资本人民币24,917.20万元，股份总数24,917.20万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份165,329,325股，无限售条件的流通股份83,842,675股，公司股票已于2015年3月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属深冷技术设备行业。经营范围：铝制钎焊板翅式换热器、塔器、冷箱、工艺成套设备、压力管道、压力容器制造、设计、安装（凭有效许可证件经营）及相关设计咨询服务。石油化工工程、机电安装工程的设计、施工，工程项目管理，货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。（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）。

本公司将浙江中泰深冷设备有限公司（以下简称中泰设备公司）、中泰深冷美国公司和山东中邑燃气有限公司（以下简称山东中邑公司）等三家子公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

1. 发行股份及支付现金购买资产

根据公司第三届董事会第十一次会议决议，公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买刘立冬、卞传瑞、颜秉秋、王骏飞、杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业（有限合伙）等5名交易对方持有的山东中邑公司100%股权。

截至购买基准日2018年6月30日，山东中邑公司账面净资产为562,927,945.76元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了《审计报告》（天健审〔2018〕

8204号)。根据坤元资产评估有限公司出具的《杭州中泰深冷技术股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的山东中邑燃气有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报〔2018〕600号),截至评估基准日2018年6月30日,山东中邑公司全部权益按资产基础法评估结果为666,951,454.03元,按收益法评估结果为145,800万元。经交易各方友好协商确定山东中邑公司100%的股权作价为145,500万元,其中公司以发行股份方式向交易对方合计支付85,500万元,占交易对价的58.76%;以现金方式向交易对方合计支付60,000万元,占交易对价的41.24%。本次交易完成后,公司将持有山东中邑公司100%股权,刘立冬、卞传瑞、颜秉秋、王骏飞等4名交易对手将成为本公司股东。

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司审议本次交易的董事会决议公告日,经交易各方协商确定,公司本次向交易对方发行的新增股份的发行价格为9.00元/股,不低于定价基准日前60个交易日公司股票交易均价的90%。发行股份数量为9,500万股。

2. 发行股份募集配套资金

公司拟以询价方式向不超过5名(含5名)符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金,募集配套资金总额不超过60,500.00万元,不超过本次交易中以发行股份方式购买资产对应的交易价格的100%。用于支付本次交易部分现金对价、相关中介费用及补充公司流动资金。

上述交易尚需公司股东大会审议批准通过,并经中国证券监督管理委员会核准及取得本次交易可能涉及的其他必要批准后方可实施。

(二) 交易标的相关情况

山东中邑公司前身系原陵县中邑燃气有限公司,陵县中邑燃气有限公司系由刘立冬、卞传瑞、颜秉秋、陈忠华共同出资组建,于2004年12月7日在陵县工商行政管理局登记注册,取得注册号为3714212800360的营业执照。陵县中邑燃气有限公司成立时注册资本100.00万元。公司现持有统一社会信用代码为913714217697182143营业执照,注册资本29,118.00万元。总部位于山东省德州市,下设德州中邑燃气有限责任公司、夏津中邑燃气有限公司、临邑中邑燃气有限公司、山东彤运天然气有限公司、庆云信隆加气站有限公司、庆云中邑燃气有限公司、庆云浩通天然气有限公司以及山东海洋中邑清洁能源有限公司等8家子公司。

山东中邑公司属燃气生产和供应行业。主要经营活动为城市燃气的供应。产品/提供的劳务主要有:管道燃气经营;燃气气具销售、安装及维修维护;车载压缩天然气充装(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)。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制, 仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外, 本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定, 并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日的备考合并财务状况, 以及 2017 年度和 2018 年 1-6 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2017 年 1 月 1 日)实施完成, 即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2017 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2017 年度及审阅的 2018 年 1-6 月的财务报表, 和业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的山东中邑公司 2017 年度及 2018 年 1-6 月的财务报表为基础, 按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组, 本公司在编制备考合并财务报表时, 将重组方案确定的支付对价 145,500 万元作为备考合并财务报表 2017 年 1 月 1 日的购买成本, 并分别根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 85,500 万元及现金对价 60,000 万元调整归属于母公司所有者权益 85,500 万元及其他应付款 60,000 万元; 本公司为募集配套资金拟向不超过 5 名(含 5 名)符合条件的特定投资者发行股份, 其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 44,000 万元调整归属于母公司所有者权益及其他应付款, 其余募集配套资金部分不在本备考合并财务报表中列示。

(2) 山东中邑公司的各项资产、负债在假设购买日(2017 年 1 月 1 日)的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债, 按照 2017 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括山东中邑公司个别财务报表未予确认, 但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债), 本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2017 年 1 月 1 日山东中邑公司各项可辨认资产、

负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2017年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的山东中邑公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额788,048,545.97元,确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的2017年1月1日山东中邑公司可辨认净资产公允价值份额的差额381,134,423.95元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2017年1月1日至2018年6月30日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及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 |
| 合并范围内关联往来组合 | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |

（2）账龄分析法

| | | | |
|-----|------------------|-------------------|--------------------------|
| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) | 应收票据(商业承兑 汇票)计提比例 (%) |
|-----|------------------|-------------------|--------------------------|

| | | | |
|------------|-----|-----|-----|
| 1年以内（含，下同） | 5 | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 50 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 60 | 60 | 60 |
| 5年以上 | 100 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表
中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括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和已
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）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，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 9.5-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19-9.50 |
| 燃气管道 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 23.75-19.00 |

| | | | | |
|---------|-------|------|---|------------|
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
|---------|-------|------|---|------------|

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50 |
| 软件使用权 | 5-10 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司制造销售的深冷技术设备，分为成套装置、板翅式换热器、冷箱及其他产品销售。深冷技术设备的确认方法如下：

（1）板翅式换热器、冷箱及其他产品销售收入

板翅式换热器、冷箱及其他产品收入确认方法：产品制造完成并检验后一次性交货，商

品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，一次性确认销售收入。其中境内销售的商品发到客户指定地点后，由客户在公司销货单上进行签字确认，至此商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司以客户签收产品作为确认收入的时点，以客户签收的销货单回单作为确认收入依据。境外销售的商品运送至客户指定港口，根据销售合同产品上船后商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司根据进仓单、报关单及提单按合同金额一次性确认销售收入。

(2) 成套装置销售收入

1) 公司负有安装义务的成套装置销售合同

根据商务报价单中组成工艺系统的预算成本将合同总价分解至各工艺系统，按照工艺系统为单位确认收入，具体节点为单个工艺系统在用户现场安装完毕，并经监理、安装公司等确认。工艺系统的收入金额计算方法为：当期确认的收入=合同总收入*(累计已安装完成的工艺系统发生的实际成本/合同预计总成本*100%)-以前会计期间累计已确认的收入。公司根据成本实际发生情况对预计总成本及时进行调整。

2) 公司不负有安装义务的成套装置销售合同

A. 成套装置销售合同按各工艺系统签约

根据商务报价单中组成工艺系统为单位确认收入，其中境内销售以单个工艺系统项下所有设备均由客户签收作为确认收入的具体时点，境外以单个工艺系统项下所有设备均报关出口作为收入确认的具体时点。如果合同约定了各工艺系统价格的，按合同价确定收入金额；如果合同未约定各工艺系统价格的：根据商务报价单中组成工艺系统的预算成本将合同总价分解至各工艺系统。工艺系统的收入金额计算方法为：当期确认的收入=合同总收入*(累计已签收的工艺系统发生的实际成本/合同预计总成本*100%)-以前会计期间累计已确认的收入。公司根据成本实际发生情况对预计总成本及时进行调整。

B. 成套装置销售合同按各项设备签约

根据商务报价单中各项设备为单位确认收入，其中境内销售以单个设备由客户签收作为确认收入的具体时点，境外以单个设备报关出口作为收入确认的具体时点。如果合同约定了成套装置中各项设备价格的，按合同价确定收入金额；如果合同未约定成套装置中各项设备价格的：根据商务报价单中组成设备的预算成本将合同总价分解至各设备。收入金额计算方法为：当期确认的收入=合同总收入*(累计已签收的设备发生的实际成本/合同预计总成本*100%)-以前会计期间累计已确认的收入。公司根据成本实际发生情况对预计总成本及时进行调整。

本公司天然气销售业务，分为天然气销售业务、燃气接驳业务收入。天然气业务的确认方法如下：

(3) 天然气销售业务

1) 对于未安装磁卡燃气表的管道气用户(主要为居民用户)，公司以各月末实际抄表用气量与经物价主管部门批准或合同约定的销售价格，确认各期销售收入的实现。

2) 对于安装磁卡燃气表的管道气用户(主要为工商业客户、分销客户及部分居民用户)，公司根据各月流量计释放的用气量，按照经物价主管部门批准或合同约定的销售价格，确认各期销售收入的实现。

3) 液化天然气(LNG)销售业务，公司以过磅交付商品时的过磅单和协定的单价进行结算，确认各期销售收入的实现。

4) 压缩天然气(CNG)/LNG 加气站加气业务，公司以 CNG/LNG 站流量计显示的加气量和统一加气单价(适用于小车)或协定单价(适用于撬车)确认销售收入的实现。

(4) 燃气接驳业务

本公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气接驳合同，按照经物价主管部门核定的收费标准收取燃气接驳费。本公司从事的燃气接驳项目具有数量多、发生频繁、施工周期短等特点。本公司以燃气接驳项目完工，在项目达到通气条件并办理完毕结算手续时，按实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气接驳业务收入的实现。对于新建的大规模居民小区，本公司通常与房地产开发商签订燃气接驳合同，并按楼栋或房产项目标段进行施工，本公司在楼栋或房产项目标段完工，达到通气条件并办理完毕结算手续时，按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气接驳业务收入的实现。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 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. 能够通过分析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。

五、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--|---------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、10%、11%、13%、16%、17% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、15%~35% 的四级超额累进税率 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--------------------------|
| 本公司 | 15% |
| 中泰设备公司、山东中邑公司 | 25% |
| 中泰深冷美国公司 | 美国联邦所得税 15%~35%的四级超额累进税率 |

(二) 税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率为 17%/16%。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕29 号)，公司被认定为高新技术企业。2017 年公司通过重新认定，并于 2017 年 11 月 13 日取得编号为 GF201733002251 的高新技术企业证书，按税法规定 2017-2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 262,842.83 | 348,552.97 |
| 银行存款 | 332,459,287.15 | 386,120,882.04 |
| 其他货币资金 | 13,721,997.69 | 11,227,120.82 |
| 合 计 | 346,444,127.67 | 397,696,555.83 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 7,498,847.85 | 2,285,869.44 |

(2) 其他说明

期末银行存款中，因子公司山东中邑公司与德州雅诺采暖设备有限公司的采购合同纠纷，被依法冻结 3,800,000.00 元，使用受限；期末其他货币资金中含 9,411,057.27 元保函保证金、4,095,940.42 元承兑汇票保证金、215,000.00 元信用证保证金，使用受限。期初

其他货币资金含 10,713,545.19 元保函保证金、175,001.28 元信用证保证金、338,574.35 元银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 142,018,901.80 | 105,314,093.92 |
| 应收账款 | 356,545,911.96 | 433,069,561.75 |
| 合 计 | 498,564,813.76 | 538,383,655.67 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 135,170,143.80 | | 135,170,143.80 | 100,317,164.12 | | 100,317,164.12 |
| 商业承兑汇票 | 7,397,640.00 | 548,882.00 | 6,848,758.00 | 4,996,929.80 | | 4,996,929.80 |
| 合 计 | 142,567,783.80 | 548,882.00 | 142,018,901.80 | 105,314,093.92 | | 105,314,093.92 |

2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 44,355,000.00 |
| 小 计 | 44,355,000.00 |

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 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 | 142,124,231.48 | |
| 小 计 | 142,124,231.48 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 417,539,191.04 | 99.95 | 60,993,279.08 | 14.61 | 356,545,911.96 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 220,000.00 | 0.05 | 220,000.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 417,759,191.04 | 100.00 | 61,213,279.08 | 14.65 | 356,545,911.96 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 491,215,397.07 | 99.96 | 58,145,835.32 | 11.84 | 433,069,561.75 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 220,000.00 | 0.04 | 220,000.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 491,435,397.07 | 100.00 | 58,365,835.32 | 11.88 | 433,069,561.75 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 210,316,884.87 | 10,515,675.45 | 5.00 |
| 1-2 年 | 121,454,625.01 | 12,145,462.50 | 10.00 |
| 2-3 年 | 37,751,918.50 | 7,550,383.70 | 20.00 |
| 3-4 年 | 31,519,394.46 | 15,759,697.23 | 50.00 |
| 4-5 年 | 3,685,770.00 | 2,211,462.00 | 60.00 |
| 5 年以上 | 12,810,598.20 | 12,810,598.20 | 100.00 |
| 小 计 | 417,539,191.04 | 60,993,279.08 | 14.61 |

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 3,446,437.88 元，本期收回或转回坏账准备 598,994.12 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 山西晋东新能液化天然气有限公司 | 31,398,000.00 | 7.52 | 3,139,800.00 |
| 德州市陵城区住房和城乡建设局 | 27,556,683.35 | 6.60 | 1,377,834.17 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 24,775,800.00 | 5.93 | 4,955,160.00 |
| 乌兰察布市通汇能源有限责任公司 | 23,148,000.01 | 5.54 | 1,157,400.00 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 21,180,860.00 | 5.07 | 2,118,086.00 |
| 小 计 | 128,059,343.36 | 30.66 | 12,748,280.17 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 84,834,475.86 | 95.36 | | 84,834,475.86 | 76,465,255.49 | 97.53 | | 76,465,255.49 |
| 1-2 年 | 2,193,351.03 | 2.46 | | 2,193,351.03 | 351,260.80 | 0.45 | | 351,260.80 |
| 2-3 年 | 796,871.60 | 0.90 | | 796,871.60 | 778,997.94 | 0.99 | | 778,997.94 |
| 3 年以上 | 1,136,253.00 | 1.28 | | 1,136,253.00 | 807,000.00 | 1.03 | | 807,000.00 |
| 合 计 | 88,960,951.49 | 100.00 | | 88,960,951.49 | 78,402,514.23 | 100.00 | | 78,402,514.23 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| 中国石油化工股份有限公司 | 15,286,015.97 | 17.18 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 13,601,385.08 | 15.29 |
| CameronInternationalCorporation | 8,247,919.15 | 9.27 |
| 张家港中集圣达因低温装备有限公司 | 5,347,145.20 | 6.01 |
| 浙江诚泰化工机械有限公司 | 3,445,960.20 | 3.87 |
| 小 计 | 45,928,425.60 | 51.62 |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 5,463,279.85 | 8.80 | 5,463,279.85 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 56,602,757.98 | 91.20 | 19,022,214.56 | 33.61 | 37,580,543.42 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 62,066,037.83 | 100.00 | 24,485,494.41 | 39.45 | 37,580,543.42 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 2,163,279.85 | 2.90 | 2,163,279.85 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 72,480,037.67 | 97.10 | 15,568,288.37 | 21.48 | 56,911,749.30 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 74,643,317.52 | 100.00 | 17,731,568.22 | 23.76 | 56,911,749.30 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|----------|---------|
| 中海油德州新能源有限公司 | 3,300,000.00 | 3,300,000.00 | 100.00 | 债务人超额亏损 |
| 德州联油天然气有限公司 | 2,163,279.85 | 2,163,279.85 | 100.00 | 债务人经营困难 |
| 小 计 | 5,463,279.85 | 5,463,279.85 | 100.00 | |

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,467,629.07 | 1,223,381.46 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,221,504.48 | 222,150.45 | 10.00 |

| | | | |
|-------|---------------|---------------|--------|
| 2-3 年 | 1,304,749.12 | 260,949.82 | 20.00 |
| 3-4 年 | 10,536,723.59 | 5,268,361.80 | 50.00 |
| 4-5 年 | 15,061,951.72 | 9,037,171.03 | 60.00 |
| 5 年以上 | 3,010,200.00 | 3,010,200.00 | 100.00 |
| 小 计 | 56,602,757.98 | 19,022,214.56 | 33.61 |

(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 6,956,443.30 元，本期收回或转回坏账准备 202,517.11 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 8,435,919.24 | 8,135,548.77 |
| 拆借款 | 30,783,065.08 | 33,482,623.63 |
| 应收暂付款 | 20,255,716.76 | 30,749,029.74 |
| 员工备用金 | 2,504,553.95 | 1,176,721.38 |
| 其他 | 86,782.80 | 1,099,394.00 |
| 合 计 | 62,066,037.83 | 74,643,317.52 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|-----------|---------------|-------|-----------------|---------------|
| 德州中盛物流有限公司 | 应收暂付款、拆借款 | 14,004,754.28 | 注 1 | 22.56 | 8,400,237.71 |
| 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 应收暂付款、拆借款 | 10,471,799.35 | 注 2 | 16.87 | 4,979,779.53 |
| 临邑县财政局 | 应收暂付款 | 6,666,250.00 | 1 年以内 | 10.74 | 333,312.50 |
| 中国化学工程第四建设公司 | 拆借款 | 4,830,127.20 | 1 年以内 | 7.78 | 241,506.36 |
| 中海油德州新能源有限公司 | 拆借款、应收暂付款 | 3,340,000.00 | 1 年以内 | 5.38 | 3,302,000.00 |
| 小 计 | | 39,312,930.83 | | 63.33 | 17,256,836.10 |

注 1: 1 年以内 4,754.28 元，3-4 年 4,000,000.00 元，4-5 年 9,000,000.00 元，5 年以上 1,000,000.00 元。

注 2: 1 年以内 1,278,004.49 元，1-2 年 945,404.20 元，2-3 年 1,094,479.12 元，3-4 年 4,899,038.59 元，4-5 年 254,872.95 元，5 年以上 2,000,000.00 元。

5. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 45,112,972.42 | | 45,112,972.42 | 43,536,957.41 | | 43,536,957.41 |
| 库存商品 | 40,459,282.27 | 2,122,352.65 | 38,336,929.62 | 25,988,571.28 | 3,904,202.82 | 22,084,368.46 |
| 在产品 | 120,066,866.28 | 1,527,492.48 | 118,539,373.80 | 66,641,497.20 | 1,989,892.34 | 64,651,604.86 |
| 委托加工物资 | 503,607.76 | | 503,607.76 | | | |
| 合 计 | 206,142,728.73 | 3,649,845.13 | 202,492,883.60 | 136,167,025.89 | 5,894,095.16 | 130,272,930.73 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 3,904,202.82 | | | 1,781,850.17 | | 2,122,352.65 |
| 在产品 | 1,989,892.34 | | | 462,399.86 | | 1,527,492.48 |
| 小 计 | 5,894,095.16 | | | 2,244,250.03 | | 3,649,845.13 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期转回存货跌价准备的原因系已计提跌价准备的部分存货本期结转主营业务成本。

6. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 130,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 12,168,765.91 | 15,082,170.38 |
| 租赁费 | 122,619.04 | 76,190.47 |
| 预交税费 | 57,198.90 | |
| 合 计 | 142,348,583.85 | 145,158,360.85 |

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 236,978,180.10 | | 236,978,180.10 | 206,589,660.87 | | 206,589,660.87 |
| 合 计 | 236,978,180.10 | | 236,978,180.10 | 206,589,660.87 | | 206,589,660.87 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|-------------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|
| | | 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 |
| 联营企业 | | | | | |
| 德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司 | 12,218,527.93 | | | -3,194,298.14 | |
| 中海油德州新能源有限公司 | | 30,150,000.00 | | -30,150,000.00 | |
| 山东昌通能源有限公司 | 15,035,194.18 | | | 5,656,917.19 | |
| 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 3,727,321.29 | | | -1,807,095.62 | |
| 山东科蓝能源开发有限公司 | 10,924,161.70 | | | 392,123.42 | |
| 山东科蓝物流有限公司 | 1,481,242.90 | | | -50,553.26 | |
| 杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业 | 153,774,813.63 | 40,000,000.00 | | -10,765,447.30 | |
| 浙江诚泰化工机械有限公司 | 9,428,399.24 | | | 156,872.94 | |
| 合 计 | 206,589,660.87 | 70,150,000.00 | | -39,761,480.77 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 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 | | | | | | |
| 德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司 | | | | | 9,024,229.79 | |
| 中海油德州新能源有限公司 | | | | | | |
| 山东昌通能源有限公司 | | | | | 20,692,111.37 | |
| 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | | | | | 1,920,225.67 | |
| 山东科蓝能源开发有限公司 | | | | | 11,316,285.12 | |

| | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|----------------|--|
| 山东科蓝物流有限公司 | | | | | 1,430,689.64 | |
| 杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业 | | | | | 183,009,366.33 | |
| 浙江诚泰化工机械有限公司 | | | | | 9,585,272.18 | |
| 合 计 | | | | | 236,978,180.10 | |

(3) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，对浙江诚泰化工机械有限公司的投资尚未完成工商变更登记。

8. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 16,118,654.00 | 16,118,654.00 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 16,118,654.00 | 16,118,654.00 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 5,823,712.37 | 5,823,712.37 |
| 本期增加金额 | 382,818.06 | 382,818.06 |
| 计提 | 382,818.06 | 382,818.06 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 6,206,530.43 | 6,206,530.43 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 9,912,123.57 | 9,912,123.57 |
| 期初账面价值 | 10,294,941.63 | 10,294,941.63 |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 燃气管道 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合 计 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 136,608,971.70 | 156,916,385.94 | 386,885,536.44 | 17,638,872.29 | 10,316,997.35 | 708,366,763.72 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 本期增加金额 | 378,511.54 | 3,826,734.00 | 19,545,180.56 | 410,381.33 | 974,677.03 | 25,135,484.46 |
| 1) 购置 | 65,745.63 | 3,701,018.78 | 13,866,207.20 | 410,381.33 | 974,677.03 | 19,018,029.97 |
| 2) 在建工程转入 | 312,765.91 | 125,715.22 | 5,678,973.36 | | | 6,117,454.49 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 136,987,483.24 | 160,743,119.94 | 406,430,717.00 | 18,049,253.62 | 11,291,674.38 | 733,502,248.18 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 36,000,931.79 | 63,741,653.86 | 46,664,410.64 | 10,601,667.10 | 6,551,533.78 | 163,560,197.17 |
| 本期增加金额 | 3,343,551.02 | 7,229,585.80 | 9,431,210.44 | 1,737,229.60 | 893,025.56 | 22,634,602.42 |
| 1) 计提 | 3,343,551.02 | 7,229,585.80 | 9,431,210.44 | 1,737,229.60 | 893,025.56 | 22,634,602.42 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 39,344,482.81 | 70,971,239.66 | 56,095,621.08 | 12,338,896.70 | 7,444,559.34 | 186,194,799.59 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 期初数 | | 1,042,730.09 | | | | 1,042,730.09 |
| 本期增加金额 | 850,621.31 | 2,073,427.00 | | | | 2,924,048.31 |
| 1) 计提 | 850,621.31 | 2,073,427.00 | | | | 2,924,048.31 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 850,621.31 | 3,116,157.09 | | | | 3,966,778.40 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 96,792,379.12 | 86,655,723.19 | 350,335,095.92 | 5,710,356.92 | 3,847,115.04 | 543,340,670.19 |
| 期初账面价值 | 100,608,039.91 | 92,132,001.99 | 340,221,125.80 | 7,037,205.19 | 3,765,463.57 | 543,763,836.46 |

(2) 暂时闲置固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备 注 |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|---------|
| 苏留庄加气站房屋及建筑物 | 2,812,400.00 | 212,600.00 | | 2,599,800.00 | 补办合规手续中 |
| 苏留庄加气站机器设备 | 4,237,100.00 | 1,000,900.00 | | 3,236,200.00 | 补办合规手续中 |
| 小 计 | 7,049,500.00 | 1,213,500.00 | | 5,836,000.00 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 类 别 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------|--------------|--------------------------------------|
| 研发楼一期 | 房屋及建筑物 | 4,332,291.90 | 公司拟办理不动产权证，并宗过程中发现坐标点存在问题，尚不能办理不动产权证 |

| | | | |
|------------|--------|---------------|--------------------------------------|
| 仓库 | 房屋及建筑物 | 1,340,067.38 | 公司拟办理不动产权证，并宗过程中发现坐标点存在问题，尚不能办理不动产权证 |
| 南外环加气站 | 房屋及建筑物 | 4,230,295.15 | 无法办证，拟剥离 |
| 林子加气站 | 房屋及建筑物 | 3,760,685.63 | 无法办证，拟剥离 |
| 华润路加气站 | 房屋及建筑物 | 3,303,124.32 | 无法办证，拟剥离 |
| 德宝路加气站 | 房屋及建筑物 | 2,574,048.09 | 无法办证，拟剥离 |
| 临南加气站 | 房屋及建筑物 | 2,544,074.96 | 无法办证，拟剥离 |
| 临盘加气站 | 房屋及建筑物 | 2,006,809.67 | 无法办证，拟剥离 |
| 德平加气站 | 房屋及建筑物 | 1,985,478.86 | 无法办证，拟剥离 |
| 郑家寨加气站 | 房屋及建筑物 | 1,437,245.66 | 无法办证，拟剥离 |
| 边临镇加气站 | 房屋及建筑物 | 1,095,903.18 | 无法办证，拟剥离 |
| 临邑办公楼及附属设施 | 房屋及建筑物 | 994,051.57 | 无法办证，拟剥离 |
| 西环站 | 房屋及建筑物 | 789,822.62 | 无法办证，拟剥离 |
| 土桥加气站 | 房屋及建筑物 | 542,105.35 | 无法办证，拟剥离 |
| 西吴站 | 房屋及建筑物 | 465,031.66 | 无法办证，拟剥离 |
| 神头加气站 | 房屋及建筑物 | 389,727.65 | 无法办证，拟剥离 |
| 聂家站 | 房屋及建筑物 | 91,839.23 | 无法办证，拟剥离 |
| 鑫星国际 | 房屋及建筑物 | 8,251,943.75 | 正在办理 |
| 孟寺加气站 | 房屋及建筑物 | 1,078,000.00 | 正在办理 |
| 高新区东门站 | 房屋及建筑物 | 423,600.00 | 正在办理 |
| 高压储气站门站 | 房屋及建筑物 | 415,500.00 | 正在办理 |
| 高压储气加气站 | 房屋及建筑物 | 310,300.00 | 正在办理 |
| 恒源路加气站 | 房屋及建筑物 | 223,900.00 | 正在办理 |
| 生金刘加气站 | 房屋及建筑物 | 184,900.00 | 正在办理 |
| 高新区西门站 | 房屋及建筑物 | 153,000.00 | 正在办理 |
| 期后已办证房产 | 房屋及建筑物 | 2,430,900.00 | |
| 营运车辆 | 运输工具 | 1,929,270.09 | 无法办证，拟剥离 |
| 小计 | | 47,283,916.72 | |

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 12,324,810.77 | 9,751,523.28 |
| 工程物资 | 7,748,778.12 | 12,337,274.87 |
| 合 计 | 20,073,588.89 | 22,088,798.15 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 清洗机 | 1,628,710.00 | | 1,628,710.00 | 1,628,710.00 | | 1,628,710.00 |
| 厂房 | 86,206.90 | | 86,206.90 | | | |
| CNG 加气站 | 8,214,623.37 | 1,247,687.00 | 6,966,936.37 | 6,356,757.27 | | 6,356,757.27 |
| 燃气管线 | 2,458,606.68 | | 2,458,606.68 | 1,539,318.15 | | 1,539,318.15 |
| 分输站 | 405,992.20 | | 405,992.20 | 226,737.86 | | 226,737.86 |
| 办公楼装修工程 | 778,358.62 | | 778,358.62 | | | |
| 合 计 | 13,572,497.77 | 1,247,687.00 | 12,324,810.77 | 9,751,523.28 | | 9,751,523.28 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|-----|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 清洗机 | | 1,628,710.00 | | | | 1,628,710.00 |
| LNG 子愿路站 | | 1,914,093.00 | | | | 1,914,093.00 |
| 兴隆加气站 | | 1,048,099.04 | | | | 1,048,099.04 |
| 东辛店加气站 | | 2,321,038.33 | 1,683,706.00 | | | 4,004,744.33 |
| 陵县至平原高压管线 | | 291,363.28 | 808,967.90 | 324,314.36 | | 776,016.82 |
| 孟寺中压管线 | | | 472,459.19 | | | 472,459.19 |
| 小 计 | | 7,203,303.65 | 2,965,133.09 | 324,314.36 | | 9,844,122.38 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 清洗机 | | | | | | 自有资金 |
| LNG 子愿路站 | 91.00 | 80.00 | | | | 自有资金 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|-------|--|--|--|------|
| 兴隆加气站 | 49.73 | 90.00 | | | | 自有资金 |
| 东辛店加气站 | 22.00 | 70.00 | | | | 自有资金 |
| 陵县至平原高压管线 | 17.07 | 20.00 | | | | 自有资金 |
| 孟寺中压管线 | 30.00 | 31.00 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

(3) 工程物资

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 专用材料 | 7,748,778.12 | 12,337,274.87 |
| 合 计 | 7,748,778.12 | 12,337,274.87 |

11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 46,356,036.43 | 1,123,587.02 | 47,479,623.45 |
| 本期增加金额 | 3,696,180.91 | | 3,696,180.91 |
| 1) 购置 | 3,696,180.91 | | 3,696,180.91 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 50,052,217.34 | 1,123,587.02 | 51,175,804.36 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 7,518,745.75 | 247,433.40 | 7,766,179.15 |
| 本期增加金额 | 447,012.68 | 94,492.50 | 541,505.18 |
| 1) 计提 | 447,012.68 | 94,492.50 | 541,505.18 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 7,965,758.43 | 341,925.90 | 8,307,684.33 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 42,086,458.91 | 781,661.12 | 42,868,120.03 |
| 期初账面价值 | 38,837,290.68 | 876,153.62 | 39,713,444.30 |

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|----------------|----------|------|----------------|
| 资产重组 | 788,626,808.46 | | | 788,626,808.46 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | 2,082,500.00 | | | 2,082,500.00 |
| 合计 | 790,709,308.46 | | | 790,709,308.46 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 庆云浩通天然气有限公司 | 2,082,500.00 | | | 2,082,500.00 |
| 小计 | 2,082,500.00 | | | 2,082,500.00 |

(3) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

按重组方案确定的支付对价作为购买成本,并以该购买成本扣除重组交易取得的被购买方评估基准日的可辨认净资产公允价值份额确认为备考财务报表中的商誉。

13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---------|------------|-----------|-----------|------|------------|
| 装修及房屋改良 | 180,358.07 | 59,433.96 | 21,817.02 | | 217,975.01 |
| 合计 | 180,358.07 | 59,433.96 | 21,817.02 | | 217,975.01 |

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 减值准备 | 86,850,485.13 | 14,820,717.90 | 73,427,970.68 | 12,396,999.75 |
| 尚未弥补的亏损 | 69,899.66 | 17,474.93 | | |
| 内部交易未实现利润 | 4,217,647.15 | 632,647.08 | 1,571,310.65 | 290,543.57 |
| 递延收益 | 719,037.54 | 151,910.35 | 1,115,085.65 | 167,262.85 |
| 股权激励摊销 | 7,679,658.00 | 1,151,948.70 | 4,474,273.00 | 671,140.95 |
| 合计 | 99,536,727.48 | 16,774,698.96 | 80,588,639.98 | 13,525,947.12 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 11,878,029.92 | 9,554,272.04 |
| 可抵扣亏损 | 4,316,521.92 | 2,995,232.10 |
| 小 计 | 16,194,551.84 | 12,549,504.14 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 2021 年 | 428,980.19 | 428,980.19 |
| 2022 年 | 2,546,830.56 | 2,566,251.91 |
| 2023 年 | 1,340,711.17 | |
| 小 计 | 4,316,521.92 | 2,995,232.10 |

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 长期资产购置款 | 6,339,347.60 | 1,602,000.00 |
| 合 计 | 6,339,347.60 | 1,602,000.00 |

16. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 194,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 合 计 | 194,000,000.00 | 128,000,000.00 |

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 41,314,833.06 | 18,779,955.56 |
| 应付账款 | 129,670,755.44 | 195,640,691.53 |
| 合 计 | 170,985,588.50 | 214,420,647.09 |

(2) 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 41,314,833.06 | 18,779,955.56 |
| 合 计 | 41,314,833.06 | 18,779,955.56 |

(3) 应付账款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 100,995,180.31 | 118,740,677.38 |
| 工程款 | 26,962,597.46 | 72,244,120.66 |
| 设备款 | 951,012.00 | 3,406,841.80 |
| 其他 | 761,965.67 | 1,249,051.69 |
| 合 计 | 129,670,755.44 | 195,640,691.53 |

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 北京航天万源科技公司 | 3,500,000.00 | 质保金未到期 |
| 沈阳远大压缩机有限公司 | 2,602,000.00 | 项目执行中 |
| 杭州汽轮机股份有限公司 | 2,640,000.00 | 质保金未到期 |
| 小 计 | 8,742,000.00 | |

18. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 274,825,983.44 | 255,396,374.91 |
| 预收工程款 | 3,302,182.00 | 1,059,290.00 |
| 合 计 | 278,128,165.44 | 256,455,664.91 |

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 温宿国瑞化工科技有限公司 | 11,796,424.94 | 项目暂停 |
| 小 计 | 11,796,424.94 | |

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 14,377,124.54 | 41,666,153.29 | 42,867,854.43 | 13,175,423.40 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 203,087.25 | 3,138,490.54 | 3,151,663.78 | 189,914.01 |
| 合 计 | 14,580,211.79 | 44,804,643.83 | 46,019,518.21 | 13,365,337.41 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,236,289.13 | 37,158,881.08 | 38,389,770.17 | 13,005,400.04 |
| 职工福利费 | | 1,791,260.41 | 1,791,260.41 | |
| 社会保险费 | 132,988.23 | 2,075,427.73 | 2,047,823.68 | 160,592.28 |
| 其中：医疗保险费 | 92,673.42 | 1,654,340.34 | 1,611,858.31 | 135,155.45 |
| 工伤保险费 | 26,422.69 | 226,905.73 | 242,715.27 | 10,613.15 |
| 生育保险费 | 13,892.12 | 194,181.66 | 193,250.10 | 14,823.68 |
| 住房公积金 | | 538,184.62 | 538,184.62 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,847.18 | 102,399.45 | 100,815.55 | 9,431.08 |
| 小 计 | 14,377,124.54 | 41,666,153.29 | 42,867,854.43 | 13,175,423.40 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 195,858.57 | 3,023,718.64 | 3,036,223.63 | 183,353.58 |
| 失业保险费 | 7,228.68 | 114,771.90 | 115,440.15 | 6,560.43 |
| 小 计 | 203,087.25 | 3,138,490.54 | 3,151,663.78 | 189,914.01 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 13,666,874.90 | 29,760,991.78 |
| 房产税 | 6,232.75 | 419,022.52 |
| 企业所得税 | 21,050,008.90 | 39,109,134.99 |
| 代扣代缴个人所得税 | 640,081.21 | 170,498.82 |
| 城市维护建设税 | 408,886.33 | 1,113,892.68 |
| 土地使用税 | 67,257.69 | 131,406.61 |
| 教育费附加 | 244,377.73 | 552,239.22 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 地方教育附加 | 161,110.48 | 368,159.47 |
| 印花税 | 137,756.10 | 287,981.50 |
| 地方水利建设基金 | 16,747.01 | 10,308.51 |
| 残疾人就业保障金 | 12,846.79 | 15,922.99 |
| 合 计 | 36,412,179.89 | 71,939,559.09 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 249,295.83 | 177,729.44 |
| 应付股利 | 181,260.00 | 181,260.00 |
| 其他应付款 | 197,965,852.10 | 209,465,442.47 |
| 合 计 | 198,396,407.93 | 209,824,431.91 |

(2) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 249,295.83 | 177,729.44 |
| 合 计 | 249,295.83 | 177,729.44 |

(3) 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 181,260.00 | 181,260.00 |
| 合 计 | 181,260.00 | 181,260.00 |

(4) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 股权收购款 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 押金保证金 | 9,576,069.10 | 9,726,269.10 |
| 拆借款 | 12,637,106.29 | 19,270,653.06 |
| 应付暂收款 | 14,689,146.20 | 20,420,133.69 |
| 其他 | 1,063,530.51 | 48,386.62 |
| 合 计 | 197,965,852.10 | 209,465,442.47 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 刘立冬 | 8,066,567.77 | 拆借款 |
| 山东昌通能源有限公司 | 5,334,725.00 | 保证金及拆借款 |
| 利津中邑燃气有限公司 | 4,400,000.00 | 保证金 |
| 山东科蓝能源开发有限公司 | 878,000.00 | 拆借款 |
| 小 计 | 18,679,292.77 | |

22. 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|------|-----|---------------|----------------------------------|
| 超额亏损 | | 30,150,000.00 | 对超额亏损的联营企业中海油德州新能源有限公司贷款的担保义务[注] |
| 合 计 | | 30,150,000.00 | |

注：公司为开拓 LNG 业务参股中海油德州新能源有限公司，中海油德州新能源有限公司自 2014 年投产以来，由于 LNG 市场行情低迷，中海油德州新能源有限公司持续亏损致资不抵债，2015 年德州中邑燃气有限公司为中海油德州新能源有限公司向中信银行股份有限公司总行营业部的借款提供 3,015 万元的反担保，公司对中海油德州新能源有限公司形成的超额亏损以担保金额为限负有很可能承担的义务，2018 年度该义务切实履行。

23. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------------|
| 政府补助 | 5,626,356.76 | | 248,317.98 | 5,378,038.78 | 尚未摊销或尚未使用完毕 |
| 合 计 | 5,626,356.76 | | 248,317.98 | 5,378,038.78 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益[注] | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|------------|----------|-------------|------------|-------------|
| 2015 年杭州市富阳区工业强区建设（重点工业投入和机器换人）财政补助资金 | 691,700.00 | | 61,600.00 | 630,100.00 | 与资产相关 |
| 重点工业投入（高新）项目 | 287,625.00 | | 29,250.00 | 258,375.00 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|----------------------|--------------|--|------------|--------------|-------|
| 财政扶持资金 | | | | | |
| 富阳区东洲街道办事处新上供热设备补助资金 | 135,760.65 | | 11,500.00 | 124,260.65 | 与资产相关 |
| 博士后科研工作站建站经费 | 321,698.11 | | 28,000.00 | 293,698.11 | 与收益相关 |
| 项目推进奖励 | 4,006,906.33 | | 49,467.98 | 3,957,438.35 | 与资产相关 |
| 工业技改贴息 | 182,666.67 | | 68,500.00 | 114,166.67 | 与资产相关 |
| 小计 | 5,626,356.76 | | 248,317.98 | 5,378,038.78 | |

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

24. 其他非流动负债

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 预计限制性股票回购义务款 | 41,611,590.00 | 41,784,840.00 |
| 合计 | 41,611,590.00 | 41,784,840.00 |

(2) 其他说明

因限制性股票回购及限制性股票现金股利的影响，本期限限制性股票回购义务款减少173,250.00元，同时减少库存股173,250.00元。

25. 归属于母公司所有者权益

(1) 增减变动情况

1) 2017年度

| 项目 | 2017年1月1日 | 增加 | 减少 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 本次重组前权益 | 699,062,273.55 | 80,397,965.43 | 14,685,720.00 | 764,774,518.98 |
| 因本次重组权益变动 | 913,865,576.05 | 313,424,284.61 | | 1,227,289,860.66 |
| 合计 | 1,612,927,849.60 | 393,822,250.04 | 14,685,720.00 | 1,992,064,379.64 |

2) 2018年1-6月

| 项目 | 2018年1月1日 | 增加 | 减少 | 2018年6月30日 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 本次重组前权益 | 764,774,518.98 | 22,619,906.95 | 48,670,200.00 | 738,724,225.93 |
| 因本次重组权益变动 | 1,227,289,860.66 | 67,710,139.34 | | 1,295,000,000.00 |

| | | | | |
|-----|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 合 计 | 1,992,064,379.64 | 90,330,046.29 | 48,670,200.00 | 2,033,724,225.93 |
|-----|------------------|---------------|---------------|------------------|

(2) 增减变动原因说明

1) 2017 年度

① 本次重组前权益增加 80,397,965.43 元，其中：2017 年度归属于重组前母公司所有者的综合收益总额增加 60,106,346.93 元；因确认股份支付薪酬而增加其他资本公积 4,314,163.00 元；因限制性股票可抵扣所得税费用超支额增加其他资本公积 4,252,795.50 元；因 2015 年限制性股票第二个解锁期解锁条件成就解锁及限制性股票现金股利的影响，减少库存股 11,724,660.00 元。

② 本次重组前权益减少 14,685,720.00 元，其中：根据公司 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，以 2017 年 6 月 13 日股本为基数，每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），合计派发现金股利 14,685,720.00 元。

③ 因本次重组权益变动期初 913,865,576.05 元，其中：购买成本中发行股份增加 855,000,000.00 元；购买成本中以支付现金购买资产并募集配套资金增加 440,000,000.00 元；因购买成本扣除商誉的余额与 2017 年 1 月 1 日按持股比例享有的山东中邑公司可辨认净资产公允价值份额的差额减少 381,134,423.95 元。

④ 因本次重组权益变动增加 313,424,284.61 元，其中：山东中邑公司归属于母公司所有者的综合收益总额增加 73,398,132.12 元；山东中邑公司因同一控制下企业合并及购买少数股东股权增加 108,529,783.27 元；按持股比例享有的山东中邑公司当期新增资产的评估增减值份额增加 27,029,314.23 元；山东中邑公司增资增加 100,000,000.00 元；山东中邑公司提取专项储备净增加 4,467,054.99 元。

2) 2018 年 1-6 月

① 本次重组前权益增加 22,619,906.95 元，其中：2018 年 1-6 月归属于重组前母公司所有者的综合收益 19,414,521.95 元；因确认股份支付薪酬而增加其他资本公积 3,205,385.00 元。

② 本次重组前权益减少 48,670,200.00 元，系根据公司 2017 年年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），合计金额 48,670,200.00 元。

③ 因本次重组权益变动增加 67,710,139.34 元，其中：山东中邑公司归属于母公司所有者的综合收益总额增加 51,877,329.69 元；按持股比例享有的山东中邑公司当期新增资产的评估增减值份额增加 11,348,621.95 元；山东中邑公司提取专项储备净增加 4,484,187.70 元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | | 2017 年度 | |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 998,262,066.17 | 813,291,907.72 | 1,713,306,635.60 | 1,376,884,085.00 |
| 其他业务收入 | 729,788.64 | 1,203,600.94 | 682,266.59 | 775,968.02 |
| 合 计 | 998,991,854.81 | 814,495,508.66 | 1,713,988,902.19 | 1,377,660,053.02 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 |
|----------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 982,796.79 | 4,154,702.21 |
| 教育费附加 | 639,787.98 | 1,944,500.67 |
| 地方教育附加 | 194,599.33 | 1,296,333.81 |
| 印花税 | 394,265.90 | 741,498.90 |
| 房产税 | 558,260.22 | 862,076.02 |
| 土地使用税 | 576,985.17 | 1,228,338.88 |
| 车船税 | 6,701.88 | 10,128.32 |
| 地方水利建设基金 | 53,670.96 | 178,433.06 |
| 合 计 | 3,407,068.23 | 10,416,011.87 |

3. 销售费用

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 |
|--------|--------------|---------------|
| 折旧及摊销 | 6,838,856.77 | 14,042,731.10 |
| 职工薪酬 | 7,260,452.61 | 15,344,510.86 |
| 水电费 | 6,057,814.52 | 11,566,749.71 |
| 运费 | 1,742,217.41 | 3,468,542.03 |
| 营运及租赁费 | 733,253.83 | 565,862.98 |
| 其他 | 2,624,662.59 | 3,095,380.31 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 25,257,257.73 | 48,083,776.99 |
|-----|---------------|---------------|

4. 管理费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,101,976.17 | 23,339,788.71 |
| 中介服务费 | 4,059,966.73 | 3,238,530.83 |
| 业务招待费 | 2,695,422.66 | 4,987,925.27 |
| 修理检测费 | 1,299,664.24 | 2,965,596.23 |
| 折旧及摊销 | 2,657,370.57 | 4,889,318.05 |
| 办公及租赁费 | 6,499,450.27 | 4,320,311.24 |
| 差旅费 | 2,648,423.28 | 3,799,686.90 |
| 股份支付 | 3,205,385.00 | 4,314,163.00 |
| 其他 | 1,988,774.75 | 3,360,863.17 |
| 合 计 | 42,156,433.67 | 55,216,183.40 |

5. 研发费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 300万方/天 LNG 成套装置 | 1,360,027.92 | 191,212.52 |
| 单混合冷剂 200 万方/天液化工艺 | 1,194,360.96 | 208,212.41 |
| 海上浮式 LNG 板翅式换热器及冷箱研发 | 995,690.35 | 1,802,500.12 |
| 海上浮式 LNG 绕管式换热器应用研究 | 766,181.58 | 1,220,280.59 |
| 年产 60 万吨乙二醇 CO 深冷分离装置 | 1,261,305.83 | 230,994.96 |
| 膨胀制冷的混合烷烃反应产物分离系统工艺及装备 | 1,261,048.13 | 165,156.00 |
| 氢气、一氧化碳深冷分离工艺及装置的研发 | 883,955.48 | 2,364,276.48 |
| 120 万方/天 LNG 应急调峰气化装置的研发 | | 2,165,328.81 |
| LNG 深冷洗涤脱重烃塔研制 | | 68,741.63 |
| UOP 流程丙烷脱氢深冷分离系统的研发 | | 2,037,886.05 |
| 合成氨甲烷化流程深冷净化工艺装置的研发 | | 2,423,989.39 |
| 三塔等压二氧化碳、水、重烃联合脱除装置研制 | | 577,112.94 |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 天然气液化绕管式换热器应用研究 | | 2,201,662.44 |
| 150万吨/年乙烯冷箱 | 529,508.56 | |
| 高效HYCO深冷分离用吸附器 | 589,076.80 | |
| 新型高回收率低压精馏型闪蒸罐 | 492,359.69 | |
| 新型两相流液体均布高效板翅式换热器 | 423,347.10 | |
| 新型微米级高效气液分离器 | 455,547.21 | |
| 合 计 | 10,212,409.61 | 15,657,354.34 |

6. 财务费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,259,258.18 | 3,492,148.02 |
| 减：利息收入 | 1,289,563.97 | 2,393,537.79 |
| 汇兑损失 | 17,898.25 | 475,310.99 |
| 减：汇兑收益 | 29,196.57 | |
| 其他 | 198,829.49 | 169,927.23 |
| 合 计 | 2,157,225.38 | 1,743,848.45 |

7. 资产减值损失

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 10,150,251.95 | 25,666,339.38 |
| 存货跌价损失 | -1,781,850.17 | 2,317,481.69 |
| 固定资产减值损失 | 2,924,048.31 | 1,042,730.09 |
| 在建工程减值损失 | 1,247,687.00 | |
| 合 计 | 12,540,137.09 | 29,026,551.16 |

8. 其他收益

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,985,317.98 | 3,104,502.84 |
| 税收手续费返还 | 95,911.78 | |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,081,229.76 | 3,104,502.84 |
|-----|--------------|--------------|

计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,131,673.68 | -13,409,274.26 |
| 理财产品投资收益 | 4,857,438.51 | 7,202,479.39 |
| 合 计 | -3,274,235.17 | -6,206,794.87 |

10. 营业外收入

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|--|--------------|---------------|
| 合同终止补偿款[注] | | 20,114,400.00 |
| 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 | | 1,617,700.94 |
| 违约金收入 | 1,900,000.00 | |
| 保险赔款 | 1,258,046.41 | |
| 其他 | | 151,339.48 |
| 合 计 | 3,158,046.41 | 21,883,440.42 |

注:2017年内蒙古华锦化工有限公司因工程项目停止,与本公司友好协商,双方正式终止了《液氮洗装置工艺包及设备承揽定做合同》并签订了《合同补充协议书》,约定原预付本公司项目款20,114,400.00元归本公司所有。

11. 营业外支出

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|------|------------|------------|
| 罚款支出 | 539,229.85 | 639,010.17 |
| 捐赠支出 | 3,000.00 | 131,000.00 |
| 其他 | 59,176.32 | 47,881.06 |
| 合 计 | 601,406.17 | 817,891.23 |

12. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,614,145.25 | 53,178,671.24 |
| 递延所得税费用 | -3,248,751.85 | -4,901,115.15 |
| 合 计 | 25,365,393.40 | 48,277,556.09 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额 | 91,129,449.27 | 194,148,380.12 |
| 按母公司税率计算的所得税费用 | 13,669,417.39 | 29,122,257.02 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 7,180,683.98 | 12,982,307.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 877.50 | 125,852.72 |
| 非应税收入的影响 | -1,075,105.36 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,877,005.15 | 2,607,083.29 |
| 研发费加计扣除的影响 | -661,047.12 | -1,076,528.33 |
| 其他永久性差异对当期所得税影响 | 135,589.65 | 64,043.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -176,733.49 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,237,972.21 | 4,122,722.68 |
| 对前期暂时性差异前期已确认，而在本期不再确认的递延所得税资产/负债 | | 506,550.96 |
| 所得税费用 | 25,365,393.40 | 48,277,556.09 |

13. 其他综合收益的税后净额

(1) 2018年1-6月

| 项 目 | 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 |
|----------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 258,375.16 | | | 196,878.49 | 61,496.67 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 258,375.16 | | | 196,878.49 | 61,496.67 |
| 其他综合收益合计 | 258,375.16 | | | 196,878.49 | 61,496.67 |

(2) 2017 年度

| 项 目 | 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 |
|--------------------|---------------|----------------------------|---------|--------------|---------------|
| 将重分类进损益的其 他综合收益 | -117,130.41 | | | -97,194.76 | -19,935.65 |
| 其中：外币财务报表 折算差额 | -117,130.41 | | | -97,194.76 | -19,935.65 |
| 其他综合收益合计 | -117,130.41 | | | -97,194.76 | -19,935.65 |

(三) 其他

1. 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 | 17,521,997.69 | 保函保证金、信用证保证金、银 行承兑汇票保证金、冻结款项 |
| 应收票据 | 44,355,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合 计 | 61,876,997.69 | |

2. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-----------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 7,498,847.85 |
| 其中：美元 | 1,133,338.55 | 6.6166 | 7,498,847.85 |
| 应收票据及应收账款 | | | 1,400,734.22 |
| 其中：美元 | 211,700.00 | 6.6166 | 1,400,734.22 |
| 其他应收款 | | | 9,062.29 |
| 其中：美元 | 1,369.63 | 6.6166 | 9,062.29 |
| 应付票据及应付账款 | | | 1,779,031.71 |
| 其中：美元 | 268,874.00 | 6.6166 | 1,779,031.71 |
| 其他应付款 | | | 8,916.60 |
| 其中：美元 | 1,347.61 | 6.6166 | 8,916.60 |

3. 政府补助

(1) 2018 年 1-6 月

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|----|
| 2015年杭州市富阳区工业强区建设(重点工业投入和机器换人)财政补助资金 | 691,700.00 | | 61,600.00 | 630,100.00 | 其他收益 | |
| 重点工业投入(高新)项目财政扶持资金 | 287,625.00 | | 29,250.00 | 258,375.00 | 其他收益 | |
| 富阳区东洲街道办事处新上供热设备补助资金 | 135,760.65 | | 11,500.00 | 124,260.65 | 其他收益 | |
| 项目推进奖励 | 4,006,906.33 | | 49,467.98 | 3,957,438.35 | 其他收益 | |
| 工业技改贴息 | 182,666.67 | | 68,500.00 | 114,166.67 | 其他收益 | |
| 小计 | 5,304,658.65 | | 220,317.98 | 5,084,340.67 | | |

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明 |
|--------------|------------|--------|-----------|------------|----------|----|
| 博士后科研工作站建站经费 | 321,698.11 | | 28,000.00 | 293,698.11 | | |
| 小计 | 321,698.11 | | 28,000.00 | 293,698.11 | | |

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-------------------------------|--------------|------|----|
| 收富阳区科学技术局专利补助 | 10,000.00 | 其他收益 | |
| 收2017年省装备制造业首台(套)重大技术装备保险补偿奖励 | 2,730,000.00 | 其他收益 | |
| 收杭州市富阳区市场监督管理局2016年商标名牌资助资金 | 25,000.00 | 其他收益 | |
| 小计 | 2,765,000.00 | | |

4) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,985,317.98 元。

(2) 2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|----|--------|--------|------|--------|----------|----|
|----|--------|--------|------|--------|----------|----|

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--|------------|--------------|------|--|
| 2015 年杭州市富阳区工业强区建设（重点工业投入和机器换人）财政补助资金 | 814,900.00 | | 123,200.00 | 691,700.00 | 其他收益 | |
| 重点工业投入（高新）项目财政扶持资金 | 346,125.00 | | 58,500.00 | 287,625.00 | 其他收益 | |
| 富阳区东洲街道办事处新上供热设备补助资金 | 158,760.65 | | 23,000.00 | 135,760.65 | 其他收益 | |
| 项目推进奖励 | 4,105,842.26 | | 98,935.93 | 4,006,906.33 | 其他收益 | |
| 工业技改贴息 | 319,666.67 | | 137,000.00 | 182,666.67 | 其他收益 | |
| 小 计 | 5,745,294.58 | | 440,635.93 | 5,304,658.65 | | |

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明 |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|----------|----|
| 博士后科研工作站建站经费 | 250,000.00 | 100,000.00 | 28,301.89 | 321,698.11 | | |
| 小 计 | 250,000.00 | 100,000.00 | 28,301.89 | 321,698.11 | | |

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|------|----|
| 富阳区 2016 年土地使用税退回 | 630,741.60 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区财政局 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金 | 50,000.00 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区财政局 2016 年度战略新兴产业十强企业 | 100,000.00 | 其他收益 | |
| 浙江省杭州市富阳区地税局 2017 年上半年亩产税退税 | 280,329.60 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区财政局专利补助款 | 54,000.00 | 其他收益 | |
| 2015-2017 年首台套奖励 | 1,100,000.00 | 其他收益 | |
| 富阳市人力资源和社会保障局 2016 年度 131 培养人选补助资金 | 40,000.00 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区酒业管理服务处 2016 年度企业稳定岗位补贴 | 71,185.71 | 其他收益 | |
| 富阳市人力资源和社会保障局 135 培养经费 | 33,000.00 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区财政局 2017 年工业企业名牌补助/杭州市级 | 50,000.00 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区财政局 2017 年工业企业名牌补助/浙江省级 | 200,000.00 | 其他收益 | |
| 杭州市富阳区财政局 2017 年开放型经济财政专项补助 | 30,000.00 | 其他收益 | |

| | | | |
|--------------------|--------------|------|--|
| 德州市陵城区劳动就业办公室稳岗补贴款 | 24,610.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 2,663,866.91 | | |

4) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,104,502.84 元。

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------------------------|--------|-------------|-----------|--------|
| 2017 年度 | | | | |
| Coreworks Heat Exchangers, LLC | 新设 | 2017 年 11 月 | 60 万美元 | 60.00% |
| 英菲力集团有限公司 (ENFLEX GROUP, LLC) | 新设 | 2017 年 8 月 | 15.30 万美元 | 51.00% |

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|--------------|------------------|----------------|-----------|------------|
| 2017 年度 | | | | |
| 德州中邑燃气有限责任公司 | 100.00 | 合并前后受同一控制方控制 | 2017.9.14 | 办妥工商变更登记手续 |
| 临邑中邑燃气有限公司 | 100.00 | 合并前后受同一控制方控制 | 2017.9.15 | 办妥工商变更登记手续 |
| 山东彤运天然气有限公司 | 100.00 | 合并前后受同一控制方控制 | 2017.9.15 | 办妥工商变更登记手续 |
| 庆云中邑燃气有限公司 | 100.00 | 合并前后受同一控制方控制 | 2017.9.18 | 办妥工商变更登记手续 |

(续上表)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 2017 年度 | | | | |
| 德州中邑燃气有限责任公司 | 92,355,559.32 | -8,060,449.95 | 91,657,624.93 | -12,345,423.68 |
| 临邑中邑燃气有 | 298,780,417.80 | 27,999,912.31 | 179,525,777.15 | 15,769,798.24 |

| | | | | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 限公司 | | | | |
| 山东彤运天然气有限公司 | 127,073,823.42 | 7,040,868.93 | 219,257,014.32 | 3,964,094.47 |
| 庆云中邑燃气有限公司 | | -1,614,365.73 | | -3,186,480.19 |

(2) 合并成本

| 项 目 | 2017 年度 | | | |
|------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 德州中邑燃气有 限责任公司 | 临邑中邑燃气有 限公司 | 山东彤运天然气有 限公司 | 庆云中邑燃气有 限公司 |
| 合并成本 | 45,000,000.00 | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 现金 | 45,000,000.00 | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目 | 2017 年度 | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 德州中邑燃气有限责任公司 | | 临邑中邑燃气有限公司 | |
| | 合并日 | 上期期末 | 合并日 | 上期期末 |
| 资产 | | | | |
| 货币资金 | 4,348,444.85 | 5,268,686.98 | 4,091,158.99 | 1,826,840.41 |
| 应收款项 | 497,987.72 | 3,722,374.25 | 38,256,156.26 | 15,823,755.07 |
| 预付款项 | 1,574,513.31 | 1,214,071.14 | 76,340,265.08 | 53,469,433.43 |
| 其他应收款 | 41,536,879.45 | 29,343,915.98 | 462,286.39 | 985,022.61 |
| 存货 | 35,331.93 | | 2,400,065.04 | 1,426,312.01 |
| 其他流动资产 | 4,647,377.17 | 2,442,603.61 | | |
| 长期股权投资 | 15,632,098.59 | 15,519,565.51 | | |
| 固定资产 | 76,879,415.71 | 77,589,096.80 | 37,271,012.41 | 42,090,868.80 |
| 在建工程 | 2,190,820.76 | 1,276,381.49 | 9,180,717.71 | 1,193,466.57 |
| 无形资产 | 2,955,364.69 | | | |
| 工程物资 | | | 1,109,683.37 | 2,229,638.39 |
| 递延所得税资产 | 33,878.37 | 508,949.33 | 999,547.20 | 366,010.73 |
| 负债 | | | | |
| 借款 | | | | |
| 应付款项 | 72,736,866.34 | 37,117,441.30 | 9,232,660.54 | 4,922,480.28 |
| 预收款项 | 2,746,515.27 | 1,639,741.39 | 8,722,890.78 | 5,801,602.70 |

| | | | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 94,680.00 | 296,459.00 | | 626,333.00 |
| 应交税费 | 2,168,111.32 | 672,812.47 | 19,021,219.02 | 6,875,473.80 |
| 其他应付款 | 89,354,103.07 | 96,793,677.23 | 41,592,082.76 | 40,274,409.60 |
| 预计负债 | 41,124,707.66 | 40,212,000.00 | | |
| 净资产 | -57,892,871.11 | -39,667,036.41 | 91,542,039.35 | 60,911,048.64 |
| 减：少数股东权益 | | | | |
| 取得的净资产 | -57,892,871.11 | -39,667,036.41 | 91,542,039.35 | 60,911,048.64 |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年度 | | | |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 山东彤运天然气有限公司 | | 庆云中邑燃气有限公司 | |
| | 合并日 | 上期期末 | 合并日 | 上期期末 |
| 资产 | | | | |
| 货币资金 | 5,231,228.98 | 6,271,078.26 | 387,270.05 | 2,596,725.44 |
| 应收票据 | | 400,000.00 | | |
| 应收款项 | 8,355,351.38 | 159,384.60 | 1,241,473.57 | |
| 预付款项 | 8,612,357.56 | 1,772,850.16 | | |
| 应收利息 | | 12,360,000.00 | | |
| 其他应收款 | 124,162,163.90 | 72,580,356.60 | 22,417,053.00 | 26,917,053.00 |
| 存货 | 192,076.11 | 269,718.60 | | |
| 其他流动资产 | | 1,530,596.94 | 4,012,501.23 | 3,557,100.59 |
| 长期股权投资 | 28,074,917.06 | 23,733,436.02 | | |
| 固定资产 | 57,762,751.79 | 94,741,932.31 | 53,712,184.47 | 12,283,933.48 |
| 在建工程 | 41,105,107.35 | 12,085,201.05 | | 35,489,655.46 |
| 无形资产 | | | | |
| 递延所得税资产 | 292,844.52 | 293,242.75 | | |
| 负债 | | | | |
| 借款 | | | | |
| 应付款项 | 76,063,525.90 | 43,123,951.84 | 6,579,642.24 | 7,039,262.16 |
| 预收款项 | | 7,301,523.36 | | |
| 应付职工薪酬 | | 664,112.00 | | |

| | | | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 应交税费 | 6,294,499.63 | 3,723,259.41 | | |
| 其他应付款 | 23,111,992.34 | 12,449,941.81 | 44,884,186.00 | 41,884,186.00 |
| 预计负债 | | | | |
| 净资产 | 168,318,780.78 | 158,935,008.87 | 30,306,654.08 | 31,921,019.81 |
| 减：少数股东权益 | 2,554,504.87 | 2,533,301.28 | 4,905,000.00 | 4,905,000.00 |
| 取得的净资产 | 165,764,275.91 | 156,401,707.59 | 25,401,654.08 | 27,016,019.81 |

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|----------------|--------|------------|---------------|--------|
| 2017年度 | | | | |
| 山东海洋中邑清洁能源有限公司 | 新设 | 2017.10.23 | 55,000,000.00 | 55.00% |

(2) 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 处置当期期初至处置日净利润 |
|--------------|--------|----------|--------|---------------|
| 2018年1-6月 | | | | |
| 海南省彤运新能源有限公司 | 注销 | 2018.6.6 | | |

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

| 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 | |
| 中泰设备公司 | 桐庐 | 桐庐 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 中泰深冷美国公司 (Zeutec Cryo, Inc.) | 美国得克萨斯州 | 美国得克萨斯州 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 英菲力集团有限公司 (ENFLEX GROUP, LLC) | 美国得克萨斯州 | 美国得克萨斯州 | 研发及销售 | | 51.00 | 设立 |
| Coreworks Heat Exchangers, LLC | 美国得克萨斯州 | 美国得克萨斯州 | 研发及销售 | | 60.00 | 设立 |

2. 在合营企业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 | |
| 浙江诚泰化工机械有限公司 | 安吉 | 安吉 | 制造业 | 30.00 | | 权益法核算 |
| 杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 杭州 | 杭州 | 产业投资 | 33.33 | | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2018年6月30日/2018年1-6月 | | 2017年12月31日/2017年度 | |
|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | 浙江诚泰化工机械有限公司 | 杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 浙江诚泰化工机械有限公司 | 杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业(有限合伙) |
| 流动资产 | 75,865,686.35 | 634,514,691.35 | 77,310,916.09 | 605,274,661.14 |
| 非流动资产 | 55,511,972.70 | | 70,298,279.18 | |
| 资产合计 | 131,377,659.05 | 634,514,691.35 | 147,609,195.27 | 605,274,661.14 |
| 流动负债 | 89,908,922.48 | 50,505,325.02 | 99,681,197.81 | 150,499,847.51 |
| 非流动负债 | 16,500,000.00 | | 16,500,000.00 | |
| 负债合计 | 106,408,922.48 | 50,505,325.02 | 116,181,197.81 | 150,499,847.51 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 24,968,736.57 | 584,009,366.33 | 31,427,997.46 | 454,774,813.63 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,585,272.18 | 183,009,366.33 | 9,428,399.24 | 153,774,813.63 |
| 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 | 9,585,272.18 | 183,009,366.33 | 9,428,399.24 | 153,774,813.63 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 45,925,673.84 | | 56,189,235.87 | |

| | | | | |
|-----|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 1,269,691.76 | -10,765,447.30 | -1,200,682.97 | -6,225,186.37 |
|-----|--------------|----------------|---------------|---------------|

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

| 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 | |
| 德州中邑燃气有限责任公司 | 德州 | 德州 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 夏津中邑燃气有限公司 | 德州 | 德州 | 燃气生产和供应业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 临邑中邑燃气有限公司 | 德州 | 德州 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东彤运天然气有限公司 | 德州 | 德州 | 批发业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 庆云信隆加气站有限公司 | 德州 | 德州 | 燃气生产和供应业 | | 70.00 | 同一控制下企业合并 |
| 庆云中邑燃气有限公司 | 德州 | 德州 | 批发业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | 德州 | 德州 | 燃气生产和供应业 | | 70.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东海洋中邑清洁能源有限公司 | 济南 | 济南 | 科技推广和应用服务业 | 55.00 | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 | |
|-------------|----------|---------------|-------------|
| | | 2018年1-6月 | 2017年度 |
| 庆云信隆加气站有限公司 | 30.00% | -203,149.51 | -307,196.54 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | 30.00% | -256.28 | -21,290.02 |

(续上表)

| 子公司名称 | 报告期向少数股东宣告分派的股利 | | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|-----------------|--------|--------------|
| | 2018年1-6月 | 2017年度 | |
| 庆云信隆加气站有限公司 | | | 2,022,955.23 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | | | 4,883,453.70 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 庆云信隆加气站有限公司 | 4,290,347.44 | 5,577,943.04 | 9,868,290.48 | 2,793,886.05 | | 2,793,886.05 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | 11,948,201.41 | 5,307,917.60 | 17,256,119.01 | 977,940.00 | | 977,940.00 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 庆云信隆加气站有限公司 | 4,395,182.43 | 6,316,660.76 | 10,711,843.19 | 3,062,483.44 | | 3,062,483.44 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | 14,067,993.27 | 2,950,614.00 | 17,018,607.27 | 739,574.00 | | 739,574.00 |

2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 2018年1-6月 | | | | 2017年度 | | | |
|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 庆云信隆加气站有限公司 | 3,305,505.94 | -677,165.05 | -677,165.05 | -321,979.49 | 5,606,286.60 | -1,023,988.48 | -1,023,988.48 | 1,339,298.13 |
| 庆云浩通天然气有限公司 | | -854.26 | -854.26 | -854.26 | | -220,966.73 | -220,966.73 | 1,479,033.27 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------------|-----------|---------|---------|
| 2017年度 | | | |
| 德州中邑燃气有限责任公司 | 2017-9-14 | 60.00% | 100.00% |
| 临邑中邑燃气有限公司 | 2017-9-15 | 60.00% | 100.00% |
| 山东彤运天然气有限公司 | 2017-9-15 | 88.40% | 100.00% |

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1) 基本情况

| 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 | |
| 德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司 | 德州 | 德州 | 投资管理 | | 50.00 | 权益法核算 |
| 中海油德州新能源有限公司 | 德州 | 德州 | 投资管理 | | 45.00 | 权益法核算 |
| 山东昌通能源有限公司 | 德州 | 德州 | 燃气销售 | | 49.00 | 权益法核算 |
| 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 德州 | 德州 | 天然气技术研究 | | 40.00 | 权益法核算 |
| 山东科蓝物流有限公司 | 济南 | 济南 | 危险货物运输 | | 30.00 | 权益法核算 |
| 山东科蓝能源开发有限公司 | 济南 | 济南 | 天然气销售 | | 30.60 | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 2018年6月30日/2018年1-6月 | | | | | |
|----------------|-------------------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| | 德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司 | 中海油德州新能源有限公司 | 山东昌通能源有限公司 | 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 山东科蓝物流有限公司 | 山东科蓝能源开发有限公司 |
| 流动资产 | 9,119,384.17 | 31,378,250.36 | 36,731,210.46 | 1,814,510.62 | 2,989,387.13 | 15,098,637.25 |
| 非流动资产 | 9,040,441.77 | 98,933,815.59 | 25,724,409.08 | 10,672,701.59 | 1,793,032.15 | 19,376,261.56 |
| 资产合计 | 18,159,825.94 | 130,312,065.95 | 62,455,619.54 | 12,487,212.21 | 4,782,419.28 | 34,474,898.81 |
| 流动负债 | 111,366.36 | 10,682,290.57 | 20,226,820.82 | 10,686,648.07 | 13,453.82 | 102,227.13 |
| 非流动负债 | | 159,014,400.00 | | | | |
| 负债合计 | 111,366.36 | 169,696,690.57 | 20,226,820.82 | 10,686,648.07 | 13,453.82 | 102,227.13 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 18,048,459.58 | -39,384,624.62 | 42,228,798.72 | 1,800,564.14 | 4,768,965.46 | 34,372,671.68 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,024,229.79 | -17,723,081.08 | 20,692,111.37 | 720,225.67 | 1,430,689.64 | 10,727,773.12 |
| 调整事项 | | | | | | |
| 商誉 | | | | 1,200,000.00 | | 588,512.00 |
| 内部交易未实现利润 | | | | | | |
| 其他 | | 17,723,081.08 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,024,229.79 | | 20,692,111.37 | 1,920,225.67 | 1,430,689.64 | 11,316,285.12 |
| 存在公开报价的联 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 177,669.90 | 1,475,397.90 | 97,562,900.27 | 6,148,727.61 | 393,154.04 | 27,835,807.24 |
| 净利润 | -6,388,596.27 | -8,249,593.39 | 11,520,105.39 | -788,057.43 | -171,286.28 | 1,281,449.06 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | -6,388,596.27 | -8,249,593.39 | 11,520,105.39 | -788,057.43 | -171,286.28 | 1,281,449.06 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

(续上表)

| 项 目 | 2017年12月31日/2017年1-12月 | | | | | |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| | 德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司 | 中海油德州新能源有限公司 | 山东昌通能源有限公司 | 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 山东科蓝物流有限公司 | 山东科蓝能源开发有限公司 |
| 流动资产 | 9,547,635.89 | 36,190,654.38 | 32,997,866.71 | 1,618,758.82 | 3,018,284.33 | 13,060,056.33 |
| 非流动资产 | 15,337,841.76 | 101,543,373.39 | 22,932,765.90 | 15,062,579.78 | 1,919,191.99 | 20,438,508.22 |
| 资产合计 | 24,885,477.65 | 137,734,027.77 | 55,930,632.61 | 16,681,338.60 | 4,937,476.32 | 33,498,564.55 |
| 流动负债 | 448,421.80 | 9,536,474.83 | 25,246,562.86 | 10,363,035.40 | | 407,341.93 |
| 非流动负债 | | 226,014,400.00 | | | | |
| 负债合计 | 448,421.80 | 235,550,874.83 | 25,246,562.86 | 10,363,035.40 | | 407,341.93 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 24,437,055.85 | -97,816,847.06 | 30,684,069.75 | 6,318,303.20 | 4,937,476.32 | 33,091,222.62 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 12,218,527.93 | -44,017,581.18 | 15,035,194.18 | 2,527,321.29 | 1,481,242.90 | 10,335,649.70 |
| 调整事项 | | | | | | |
| 商誉 | | | | 1,200,000.00 | | 588,512.00 |
| 内部交易未实现利润 | | | | | | |
| 其他 | | 44,017,581.18 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 12,218,527.93 | | 15,035,194.18 | 3,727,321.29 | 1,481,242.90 | 10,924,161.70 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 营业收入 | 1,058,245.65 | 14,194,480.55 | 165,069,497.29 | 6,989,944.13 | 1,651,351.26 | 45,587,435.02 |
| 净利润 | -6,960,974.94 | -17,974,476.17 | 7,582,271.22 | -1,114,556.39 | 35,249.81 | -731,712.08 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | -6,960,974.94 | -17,974,476.17 | 7,582,271.22 | -1,114,556.39 | 35,249.81 | -731,712.08 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 前期累积未确认的损失 | 当期末确认的损失(或当期分享的净利润) | 当期期末累积未确认的损失 |
|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| (1) 2018年1-6月 | | | |
| 中海油德州新能源有限公司 | 13,867,581.18 | 3,855,499.90 | 17,723,081.08 |
| (2) 2017年度 | | | |
| 中海油德州新能源有限公司 | 12,182,922.99 | 1,684,658.19 | 13,867,581.18 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 30.66% (2017 年 12 月 31 日: 33.95%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|---------------|----------------|--------|-------|-------|----------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据及 应收账款 | 135,170,143.80 | | | | 135,170,143.80 |
| 小 计 | 135,170,143.80 | | | | 135,170,143.80 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|---------------|----------------|--------|-------|-------|----------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据及 应收账款 | 105,314,093.92 | | | | 105,314,093.92 |
| 小 计 | 105,314,093.92 | | | | 105,314,093.92 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 194,000,000.00 | 199,205,853.19 | 199,205,853.19 | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 应付票据及应付账款 | 170,985,588.50 | 170,985,588.50 | 170,985,588.50 | | |
| 其他应付款 | 198,396,407.93 | 198,396,407.93 | 198,396,407.93 | | |
| 小计 | 563,381,996.43 | 568,587,849.62 | 568,587,849.62 | | |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 128,000,000.00 | 132,486,495.83 | 132,486,495.83 | | |
| 应付票据及应付账款 | 214,420,647.09 | 214,420,647.09 | 214,420,647.09 | | |
| 其他应付款 | 209,824,431.91 | 209,824,431.91 | 209,824,431.91 | | |
| 小计 | 552,245,079.00 | 556,731,574.83 | 556,731,574.83 | | |

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司的借款为固定利率，市场利率变动的风险对本公司影响不重大。

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。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----|-----------------|----------|-------|-------|
| 浙江中泰钢业集团有限公司 | 富阳 | 彩涂板、彩钢生产；镀锌建材销售 | 6,580 万元 | 52.60 | 52.60 |
|--------------|----|-----------------|----------|-------|-------|

(2) 本公司最终控制方是章有春、章有虎。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------|---------|
| 浙江诚泰化工机械有限公司 | 公司之联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|--------------------|
| 杭州富阳正泰钢结构有限公司 | 浙江中泰钢业集团有限公司之控股子公司 |
| 珠海共同低碳科技股份有限公司 | [注 1] |
| 刘立冬[注 2] | 山东中邑燃气有限公司之实际控制人 |
| 卞传瑞[注 2] | 山东中邑燃气有限公司之实际控制人 |
| 宁津天科燃气有限公司 | 刘立冬之参股公司 |
| 利津中邑燃气有限公司 | 刘立冬、卞传瑞之参股公司 |
| 德州中水机械有限公司 | 刘立冬之参股公司 |

注 1：公司财务总监吕成英的姐夫何中银持有珠海共同低碳科技股份有限公司 6.005% 的股份。

注 2：刘立冬、卞传瑞为一致行动人。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 |
|--------------|--------|---------------|--------------|
| 浙江诚泰化工机械有限公司 | 采购商品 | 2,604,792.87 | 6,357,472.43 |
| 浙江中泰钢业集团有限公司 | 采购商品 | | 189,094.02 |
| 宁津天科燃气有限公司 | 采购商品 | 11,969,459.71 | 9,751,964.33 |
| 中海油德州新能源有限公司 | 接受劳务 | 994,623.48 | 2,612,751.97 |

| | | | |
|--------------|------|--|--------------|
| 中海油德州新能源有限公司 | 采购商品 | | 3,442,094.68 |
|--------------|------|--|--------------|

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 珠海共同低碳科技股份有限公司 | 销售商品 | | 295,726.50 |
| 杭州富阳正泰钢结构有限公司 | 提供劳务 | | 183,760.68 |
| 利津中邑燃气有限公司 | 销售商品 | 25,973,972.18 | 21,750,022.80 |
| 宁津天科燃气有限公司 | 销售商品 | 6,797,382.69 | 27,645,815.32 |
| 山东昌通能源有限公司 | 销售商品 | 73,675,049.22 | 146,475,673.82 |
| 山东科蓝能源开发有限公司 | 销售商品 | 7,620,929.49 | 20,853,313.39 |
| 中海油德州新能源有限公司 | 销售商品 | 7,079.83 | 7,176,771.71 |

3) 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-6月(含税) | 2017年度(含税) |
|------------|--------|---------------|------------|
| 德州中水机械有限公司 | 固定资产采购 | | 394,054.00 |

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

| 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 |
|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| 宁津天科燃气有限公司 | 临邑中邑燃气有限公司 | 1,989.00 万元 | 2017-10-23 | 2018-10-23 | 是 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 是否计息 |
|--------------|--------------|----------|----------|-------|
| 拆入 | | | | |
| 山东科蓝能源开发有限公司 | 878,000.00 | 2017年5月 | 未约定 | 未计提利息 |
| 山东昌通能源有限公司 | 1,334,725.00 | 2012年1月 | 未约定 | 未计提利息 |
| 刘立冬 | 1,066,567.77 | 2014年9月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 刘立冬 | 2,000,000.00 | 2015年8月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 刘立冬 | 1,000,000.00 | 2016年2月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 刘立冬 | 1,000,000.00 | 2016年6月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 刘立冬 | 3,000,000.00 | 2016年10月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 卞传瑞 | 522,970.18 | 2018年6月 | 2018年12月 | 未计提利息 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|----------|----------|-------|
| 卞传瑞 | 182,913.58 | 2018年6月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 卞传瑞 | 35,865.07 | 2017年12月 | 2018年12月 | 未计提利息 |
| 拆出 | | | | |
| 宁津天科燃气有限公司 | 600,000.00 | 2016年10月 | 2018年11月 | 未计提利息 |
| 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 4,000,000.00 | 2015年2月 | 未约定 | 未计提利息 |
| 德州经济开发区达益新能源有限责任公司 | 2,000,000.00 | 2012年9月 | 未约定 | 未计提利息 |
| 中海油德州新能源有限公司 | 1,500,000.00 | 2018年3月 | 未约定 | 未计提利息 |
| 中海油德州新能源有限公司 | 1,800,000.00 | 2018年6月 | 未约定 | 未计提利息 |

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|----------|-----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 441.45万元 | 946.95万元 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据及 应收账款 | | | | | |
| | 山东昌通能源有限公司 | | | 5,462,795.01 | 273,139.75 |
| | 中海油德州新能源有限公司 | 41,644.41 | 4,164.44 | 1,438,809.00 | 74,022.67 |
| | 利津中邑燃气有限公司 | | | 5,293.80 | 264.69 |
| | 珠海共同低碳科技股份有限公司 | | | 91,967.50 | 35,930.50 |
| 小计 | | 41,644.41 | 4,164.44 | 6,998,865.31 | 383,357.61 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 浙江诚泰化工机械有限公司 | 3,361,137.00 | | 1,654,593.70 | |
| 小计 | | 3,361,137.00 | | 1,654,593.70 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 卞传瑞 | | | 6,026,343.78 | 301,317.19 |
| | 达益新能源有限责任公司 | 10,471,799.35 | 4,979,779.53 | 9,782,394.91 | 3,481,307.59 |

| | | | | | |
|----|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 宁津天科燃气有限公司 | 600,000.00 | 60,000.00 | 600,000.00 | 60,000.00 |
| | 中海油德州新能源有限公司 | 3,340,000.00 | 3,302,000.00 | 40,000.00 | 2,000.00 |
| 小计 | | 14,411,799.35 | 8,341,779.53 | 16,448,738.69 | 3,844,624.78 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 应付票据及应付账款 | | | |
| | 浙江诚泰化工机械有限公司 | 2,366,827.79 | 1,505,287.56 |
| | 中海油德州新能源有限公司 | 450,765.73 | 284,976.71 |
| | 宁津天科天然气有限公司 | 313,829.33 | 1,680,279.39 |
| 小计 | | 3,131,422.85 | 3,470,543.66 |
| 预收账款 | | | |
| | 山东科蓝能源开发有限公司 | 159,594.20 | 201,866.00 |
| | 宁津天科燃气有限公司 | 688,614.07 | |
| | 山东昌通能源有限公司 | 11,930,479.34 | |
| | 中海油德州新能源有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 小计 | | 18,778,687.61 | 6,201,866.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 卞传瑞 | 741,748.83 | 558,835.25 |
| | 山东昌通能源有限公司 | 5,334,725.00 | 5,334,725.00 |
| | 利津中邑燃气有限公司 | 4,400,000.00 | 4,400,000.00 |
| | 刘立冬 | 8,066,567.77 | 14,883,028.12 |
| | 山东科蓝能源开发有限公司 | 878,000.00 | 878,000.00 |
| | 章有虎 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 小计 | | 19,461,041.60 | 26,094,588.37 |

(四) 关联方承诺

2017年10月，针对本公司参与投资并购基金杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业(有限合伙)之事宜，浙江中泰钢业集团有限公司作为本公司的控股股东向本公司承诺，若并购基金在清算时产生归属于本公司的投资损失，均由浙江中泰钢业集团有限公司全额承担。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 |
|-------------------------------|--|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | | 439万股限制性股票 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 2.5万股限制性股票 | |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 | 不适用 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 2015年授予限制性股票授予价格为24.20元/股；合同剩余期限：2个月 2017年授予限制性股票授予价格为6.93元/股；合同剩余期限：14个月 | 2015年授予限制性股票授予价格为24.20元/股；合同剩余期限：8个月 2017年授予限制性股票授予价格为6.93元/股；合同剩余期限：20个月 |

2. 其他说明

(1) 2015年限制性股票

2015年度经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。授予数量为160万股（资本公积转增后为480万股），每股授予价为24.20元，授予日为2015年8月25日，按40%:30%:30%的比例分批逐年解锁。

限制性股票解锁的经营业绩条件摘要如下：

第一次解锁条件：锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前三个会计年度的平均水平且不得为负。同时，需满足下列三个条件之一：1. 相比2012-2014年平均扣除非经常性损益的净利润，公司2015年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于20%；2. 相比草案公告前20个交易日公司市值，公司2015年市值增长率不低于10%；3. 相比草案公告前20个交易日公司市值、创业板指数，公司2015年市值的降低率不高于创业板指数降低率的80%。第二次解锁条件：公司需满足下列三个条件之一：1. 相比2012-2014年平均扣除非经常性损益的净利润，公司2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于30%；2. 相比草案公告前20个交易日公司市值，公司2016年市值增长率不低于20%；3. 相比草案公告前20个交易日公司市值、创业板指数，公司2016年市值的降低率不高于创业板指数降低率的80%。第三次解锁条件：公司需满足下列三个条件之一：1. 相比2012-2014年平均扣除非经常性损益的净利润，公司2017年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润

增长率不低于 40%；2. 相比草案公告前 20 个交易日公司市值，公司 2017 年市值增长率不低于 30%；3. 相比草案公告前 20 个交易日公司市值、创业板指数，公司 2017 年市值的降低率不高于创业板指数降低率的 80%。

2016 年第一个解锁期解锁条件成就，2016 年 09 月 07 日限制性股票第一期可解锁的对象人数为 67 名，解锁股票数量共计 192 万股，解锁后继续锁定的股票数量 288 万股。

本期第二个解锁期解锁条件成就，2017 年 09 月 12 日限制性股票第二期可解锁的对象人数为 66 名，解锁股票数量共计 143.10 万股，解锁后继续锁定的股票数量 144.90 万股。

(2) 2017 年限制性股票

2017 年度经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。授予数量为 439 万股，每股授予价为 6.93 元，授予日为 2017 年 8 月 2 日，按 40%:30%:30% 的比例分批逐年解锁。

限制性股票解锁的经营业绩条件摘要如下：

第一次解锁条件：锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前三个会计年度的平均水平且不得为负。同时，需满足下列三个条件之一：1. 以公司 2016 年营业收入为基数，2017 年营业收入增长率不低于 20%；2. 相比草案公告前 20 个交易日公司平均市值，公司 2017 年市值增长率不低于 10%；3. 相比草案公告前 20 个交易日公司市值、创业板指数，公司 2017 年市值的降低率不高于创业板指数降低率的 80%。第二次解锁条件：公司需满足下列三个条件之一：1. 以公司 2016 年营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 30%；2. 相比草案公告前 20 个交易日公司平均市值，公司 2018 年市值增长率不低于 20%；3. 相比草案公告前 20 个交易日公司市值、创业板指数，公司 2018 年市值的降低率不高于创业板指数降低率的 80%。第三次解锁条件：公司需满足下列三个条件之一：1. 以公司 2016 年营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 40%；2. 相比草案公告前 20 个交易日公司平均市值，公司 2019 年市值增长率不低于 30%；3. 相比草案公告前 20 个交易日公司市值、创业板指数，公司 2019 年市值的降低率不高于创业板指数降低率的 80%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 |
|------------------|--------------|---------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | [注 1] | [注 1] |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | [注 2] | [注 2] |

| | | |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,044,348.00 | 7,838,963.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 3,205,385.00 | 4,314,163.00 |

注 1：授予日权益工具公允价值的确定方法

1. 2015 年限制性股票

公司未上市前授予的 2015 年限制性股票公司采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值，再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值，计算得出限制性股票的公允价值。

2. 2017 年限制性股票

本期公司根据《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，公司根据授予日行业市盈率及公司每股收益计算出的内在价值作为限制性股票的公允价值，股权激励成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。对本次股权激励计划授予的 4,390,000 股限制性股票的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 6.93 元

(2) 授予日行业市盈率：40.62 倍

(3) 每股收益：0.24 元/股

(4) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年；

(5) 限制性股票各期解锁比例：40%、30%、30%；

根据以上参数计算的授予日限制性股票的内在价值为 9.75 元/股。

授予日各期限限制性股票成本=授予日限制性股票的公允价值-限制性股票授予价格=2.82 元/股(限制性股票成本最小为 0 元/股)；

公司限制性股票总成本=授予日各期限限制性股票成本*各期解锁股份数量= 1,237.98 万元。

注 2：2015 年限制性股票公司授予激励对象 160 万股限制性股票（资本公积转增后为 480 万股）。该数量系基数，按 40%:30%:30%的比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标，绩效考核等级均为 A（解锁系数为 1），以此为基础，扣除已确定离职的激励对象，预估可行权权益工具的数量。2017 年限制性股票公司授予激励对象 439 万股限制性股票。该数量系基数，按 40%:30%:30%的比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和

激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标，绩效考核等级均为 A（解锁系数为 1），以此为基础，扣除已确定离职的激励对象，预估可行权权益工具的数量。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

开具保函和信用证

期末公司在银行开具人民币 30,138,519.52 元、美元 9,931,291.64 元的保函，欧元 89,822.18 元的信用证。

（二）或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本备考合并财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

资产负债表日后划分为持有待售的资产或负债

| 主要类别 | 账面价值 | 公允价值 | 出售原因 | 出售方式 | 时间安排 |
|--------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 德州中邑燃气有限责任公司 | 注 1 | 注 1 | 股权转让 | 协议转让 | 注 1 |
| 合作站 | 15,079,391.42 | 15,079,391.42 | 产权瑕疵 | 协议转让 | 注 2 |
| 自营站 | 28,228,299.85 | 28,228,299.85 | 产权瑕疵 | 协议转让 | |
| 庆云信隆加气站有限公司 | 4,952,083.10 | 4,952,083.10 | 产权瑕疵 | 协议转让 | |
| 房屋建筑物 | 994,051.57 | 994,051.57 | 产权瑕疵 | 协议转让 | |
| 运输设备 | 510,676.98 | 510,676.98 | 产权瑕疵 | 协议转让 | |

注 1：山东中邑公司、德州中邑燃气有限责任公司、刘立冬、卞传瑞于 2018 年 11 月 15 日签订了《资产、负债划转及股权转让协议》，约定：山东中邑公司受让德州中邑燃气有限责任公司所拥有的与燃气经营相关的大部分资产和负债，按 2018 年 10 月 31 日的资产、负债账面价值划转（其中夏津中邑燃气有限公司的股权转让已于 2018 年 11 月 19 日办妥工商变更登记、中海油德州新能源有限公司的股权转让已于 2018 年 11 月 21 日办妥工商变更登记）；前述资产及负债划转完成后，山东中邑公司将持有的德州中邑燃气有限责任公司 100% 的股权转让给刘立冬和卞传瑞，已于 2018 年 11 月 21 日办妥工商变更登记。

注 2：山东中邑公司、临邑中邑燃气有限公司、山东彤运天然气有限公司、德州中邑燃气有限责任公司、刘立冬、卞传瑞于 2018 年 11 月 15 日签订了《资产剥离协议》，约定：山东中邑公司、临邑中邑燃气有限公司、山东彤运天然气有限公司将其所拥有的上述产权瑕疵资产剥离给德州中邑燃气有限责任公司。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 35,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 35,000,000.00 |

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 7 月，公司依据德州仲裁委员会德仲裁字(2018)第 108 号裁决书，支付了德州雅诺采暖设备有限公司货款，本财务报表附注合并财务报表项目注释货币资金之说明中提及的 380 万元银行存款已解除冻结。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2018 年 1-6 月

地区分部

| 项 目 | 境 内 | 境 外 | 合 计 |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| 主营业务收入 | 995,156,846.04 | 3,105,220.13 | 998,262,066.17 |
| 主营业务成本 | 811,608,164.13 | 1,683,743.59 | 813,291,907.72 |

产品分部

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 资产总额 | 负债总额 |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 板翅式换热器 | 40,667,334.05 | 22,416,758.30 | 2,139,299,492.92 | 1,209,911,247.23 |
| 冷箱 | 10,911,399.61 | 7,536,721.75 | | |
| 成套装置 | 190,012,422.32 | 143,631,402.28 | | |
| 其他 | 14,449,035.85 | 10,067,255.02 | | |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 城市燃气供应 | 742,221,874.34 | 629,639,770.37 | 841,645,661.19 | 168,366,060.72 |
| 小 计 | 998,262,066.17 | 813,291,907.72 | 2,980,945,154.11 | 1,378,277,307.95 |

(2) 2017 年度

地区分部

| 项 目 | 境 内 | 境 外 | 合 计 |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,698,688,820.48 | 14,617,815.12 | 1,713,306,635.60 |
| 主营业务成本 | 1,368,158,703.69 | 8,725,381.31 | 1,376,884,085.00 |

产品分部

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 资产总额 | 负债总额 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 板翅式换热器 | 48,720,451.58 | 29,768,122.60 | 2,098,690,354.22 | 1,144,611,633.51 |
| 冷箱 | 63,410,256.39 | 45,236,075.48 | | |
| 成套装置 | 346,723,502.04 | 261,350,616.86 | | |
| 其 他 | 26,043,418.17 | 17,906,981.05 | | |
| 城市燃气供应 | 1,228,409,007.42 | 1,022,622,289.01 | 874,521,207.45 | 268,170,078.04 |
| 小 计 | 1,713,306,635.60 | 1,376,884,085.00 | 2,973,211,561.67 | 1,412,781,711.55 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | 911,071.20 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司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） | 2,985,317.98 | 2,193,431.64 |
| 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 | | 1,617,700.94 |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,857,438.51 | 7,202,479.39 |
| 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 | | 25,524,733.59 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、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 | 2,980,425.17 | 19,485,731.92 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目[注] | | -2,317,481.69 |
| 小 计 | 10,823,181.66 | 54,617,666.99 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 1,230,632.31 | 4,496,439.65 |
| 少数股东权益影响额(税后) | | 7,557,873.62 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 9,592,549.35 | 42,563,353.72 |

注：2017 年公司因项目合同终止，确认存货跌价损失 2,317,481.69 元。

杭州中泰深冷技术股份有限公司

二〇一八年十二月六日