

证券简称：纬纶环保

证券代码：430068

公告编号：2019-015



纬纶环保

NEEQ:430068

北京纬纶华业环保科技股份有限公司

(Beijing Biotechina Environment Corp.Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记



1. 报告期内，公司顺利实施建设了中石化中天合创高盐废水结晶项目。该技术针对国内高含盐蒸发母液处置，解决了蒸发塘、暂存池废水难处理的问题，具有工作温度低，进水水质要求低；卤水浓度可操控；能量利用广泛，电、蒸汽及余热等皆可利用的特点，特别是具有其他蒸发结晶工艺不可比拟的低要求进水条件，为高 COD、高硅、高硬等复杂废水处理提供了先进的处理方法。

2. 报告期内，公司完成了污泥低温带式干化机的热泵型、余热型的系列产品的的设计、研发，并进行批量化的生产，着力降低能耗，提高产品的安全、稳定、高效的运行能力，受到污泥干化市场广泛关注与好评，为公司在污泥干化市场的进一步发展奠定基础。

报告期内投入生产的齐鲁制药污泥干化项目、光大环保污泥干化项目、中石油热水解及污泥干化项目等，运行参数优于同类产品，达到了国内领先水平。



3. 报告期内，公司具有自主知识产权的催化湿式氧化技术在福建美得石化项目、延长石油轻烃综合利用项目上得到良好应用，左图分别为两个现场的CWO装置，该装置撬装，解决了高浓度难降解的废水处理。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 24 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 26 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况..... | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 29 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------------------|---|--|
| 公司、本公司、纬纶环保 | 指 | 北京纬纶华业环保科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 北京纬纶华业环保科技有限公司 |
| 中原证券、主办券商 | 指 | 中原证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称 |
| 三会 | 指 | 北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京纬纶华业环保科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京纬纶华业环保科技股份有限公司监事会 |
| 催化湿式氧化（CWO ^R ） | 指 | 纬纶环保自主开发的一种处理高浓度有机废水的技术 |
| 工业废水零排放（ZLD ^R ） | 指 | 纬纶环保针对高含盐废水处理与回用而开发的一项具有自主知识产权的废水处理技术，实现废水零排放 |
| 油泥处理与处置（3R—0S ^R ） | 指 | 纬纶环保开发集成的移动/撬装式油泥减量化、资源化、无害化”系统，实现油泥的安全处置和原油回收 |
| 节能型污泥低温干化机 | 指 | 纬纶环保自主开发，用于市政污泥、工业污泥的深度脱水干化，干化温度低于 50 度，节能环保无臭味排出 |
| 有机固废气化 | 指 | 纬纶环保经系统集成、优化创新，通过气化技术，真正实现有机固废处理无害化、资源化 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 克利达 | 指 | 占股 35%的参股公司“新疆克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司” |
| 纬纶致远 | 指 | 公司员工出资成立的公司“北京纬纶致远科技发展有限公司” |
| 北京凯发 | 指 | 公司持股 93.01%的控股子公司“北京凯发东方科技有限公司” |

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李国文、主管会计工作负责人阎庆民 及会计机构负责人（会计主管人员）阎庆民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------------|---|
| 1、应收账款回收风险 | 2017年末和2018年末，公司应收账款账面价值分别为4,013.96万元和3,614.82万元，分别占当年资产总额的17.23%和15.18%。因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应较长，受客户经营状况、流动资金状况不稳定且付款审批流程较为复杂的影响，应收账款回收波动较大。随着未来公司生产经营规模的不断扩大，若经营管理不能加以重视，催款管理松懈，容易产生回款催缴不及时的情况。一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务状况方面造成不利影响。 |
| 2、项目数量较少，对核心客户依赖的风险 | 2017年度和2018年度，公司前5名客户的销售收入分别占公司营业收入95.39%和80.90%。公司存在收入来源过于单一，对核心客户依赖的风险，这主要是由于公司所处的行业属于环保工程行业，特点是单个合同标的额高，施工周期长，技术难度大，固定资产投资较大所致，而且也归因于与老客户合作愉快，已经达成长期合作的习惯。业务性质决定单笔合同额高，以公司当前团队规模，每年可承接及完成项目数量有限，从而造成公司不同期间收入存在一定的起伏波动。 |
| 3、客户主要集中在煤化工和石化行业的风险 | 公司主要面向的客户处于煤化工和石化行业，上述行业与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，若未来煤炭价格下跌，国际油价出现波动，导致行业产能投入不足，因前 |

| | |
|-----------------|---|
| | 景不稳定导致固定资产投入比例下降，从而影响公司市场份额的增长，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京纬纶华业环保科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Biotechina Environment Corp., Ltd. |
| 证券简称 | 纬纶环保 |
| 证券代码 | 430068 |
| 法定代表人 | 李国文 |
| 办公地址 | 北京海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910/1911 室 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 郭卓一 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 010-82600166-801 |
| 传真 | 010-82600069 |
| 电子邮箱 | guozhuoyi@biotechina.com |
| 公司网址 | www.biotechina.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 A 座 19 层;100083 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001 年 3 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2010 年 6 月 8 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N7721-生态保护和环境治理业-水污染治理 |
| 主要产品与服务项目 | 专业提供环保问题整体解决方案,以自主开发的催化湿式氧化(CWO [®])、工业废水零排放(ZLD [®])、污泥低温干化处理、油泥处理与处置(3R-OS [®])等技术为核心,构建从技术开发、项目咨询、工程设计、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系,为客户提供专业的一站式服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本(股) | 50,000,000 |
| 优先股总股本(股) | - |
| 做市商数量 | - |

| | |
|--------------|-----|
| 控股股东 | 李国文 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 李国文 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110108802070297Y | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910、1911 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 50,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商 | 中原证券 |
| 主办券商办公地址 | 河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼 |
| 主办券商固定投资者沟通电话 | 0371-65585636 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 曹忠志、齐力 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 76,078,148.27 | 70,896,029.73 | 7.31% |
| 毛利率% | 23.92% | 45.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,223,451.65 | 4,395,635.70 | -72.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,276,124.48 | 972,090.52 | -334.15% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 1.08% | 4.09% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.01% | 0.99% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | 0.09 | -77.78% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 238,072,786.24 | 232,938,393.32 | 2.20% |
| 负债总计 | 123,935,880.83 | 119,907,192.88 | 3.36% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 113,821,738.68 | 112,598,287.03 | 1.09% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.28 | 2.25 | 1.33% |
| 资产负债率%（母公司） | 51.26% | 50.96% | - |
| 资产负债率%（合并） | 52.06% | 51.48% | - |
| 流动比率 | 1.26 | 1.30 | - |
| 利息保障倍数 | 1.42 | 2.12 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,078,974.73 | 17,836,211.61 | -139.69% |
| 应收账款周转率 | 1.63 | 1.16 | - |
| 存货周转率 | 2.12 | 2.17 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 2.20% | 8.79% | - |
| 营业收入增长率% | 7.31% | 2.50% | - |
| 净利润增长率% | -73.65% | -61.57% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 964,797.93 |
| 采用公允价值计量模式进行后续计量的投资性房产公允价值变动产生的损益 | 2,106,049.56 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,046,327.76 |
| 非经常性损益合计 | 4,117,175.25 |
| 所得税影响数 | 617,599.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 3,499,576.13 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 未分配利润 | 44,405,977.60 | 44,288,270.92 | 40,137,354.57 | 40,368,756.28 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司的所有者权益 | 112,715,993.71 | 112,598,287.03 | 107,971,249.62 | 108,202,651.33 |
| 少数股东权益 | 315,206.73 | 432,913.41 | - | - |
| 所有者权益合计 | 113,031,200.44 | 113,031,200.44 | 107,971,249.62 | 108,202,651.33 |
| 所得税费用 | | | 721,413.53 | 490,011.82 |
| 净利润 | 4,044,590.85 | 4,044,590.85 | 10,524,647.89 | 10,756,049.60 |
| 少数股东损益 | -468,751.53 | -351,044.85 | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 4,513,342.38 | 4,395,635.70 | 10,524,647.89 | 10,756,049.60 |
| 应收票据 | 820,000.00 | - | - | - |
| 应收账款 | 40,139,614.29 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | - | 40,959,614.29 | - | - |
| 应付账款 | 42,868,321.91 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 42,868,321.91 | - | - |
| 管理费用 | 21,235,613.23 | 15,887,177.40 | - | - |
| 研发费用 | - | 5,348,435.83 | - | - |

注：

1、上年期末调整项目：

(1) 前期差错更正

2017年在合并过程中，少数股东权益、少数股东损益、未分配利润不正确

公司对少数股东权益、少数股东损益、未分配利润进行了追溯调整：2017年度少数股东权益调增了117,706.68元；少数股东损益调增了117,706.68元；未分配利润调减了117,706.68元。

2017年12月31日归属于母公司的所有者权益调减了117,706.68元，2017年度归属于母公司所有者的未分配利润调减了117,706.68元、2017年度归属于母公司所有者的净利润调减了117,706.68元。

(2) 会计政策变更

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

1) 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

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

3) 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2、上上年期末调整项目：

2016 年汇算清缴中加计扣除研发费用税法和会计准则的时间性差异冲减所得税费用 231,401.71 元，从而影响年初未分配利润 231,401.71 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于生态保护与环境治理行业中的从事污水处理、污泥处理、特种废液处理、有机固废（危废）处理的高新技术企业。主要面向能源、化工、市政领域的客户，以自主研发的核心技术为支撑，致力于从技术咨询、工程设计、系统集成、设备制造、工程建设到运营管理六大方面，向用户提供“一站式”的服务，为环境治理提供安全保障。

目前，公司拥有工程设计环境专项资质；市政公用工程总承包资质、环保工程专业承包资质、机电设备安装工程专业承包资质；同时具有A-信用等级证、安全生产许可证、OHSMS职业健康安全体系认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证等。此外，公司非常重视技术创新工作开展，截至目前在高浓度有机废水处理、油泥与污泥处理以及工业废水零排放领域，获取的专利共有37项，其中：发明专利19项、实用新型专利18项，同时已获得的软件著作权20余项。公司主要通过招投标、行业技术交流、客户研讨会等形式开拓业务，收入来源主要来自环保设备系统集成、工程设计、工程建设与服务、技术开发等。

报告期内，公司在高浓度有机废水处理、工业废水零排放、油泥与污泥处理方面不断创新，不断扩大技术领先优势，在业内提升了知名度，为公司开拓市场赢得声誉。依据《“十三五”节能环保产业发展规划》提出节能环保产业增加值占GDP的比重从2015年的2%提高到2020年的3%，打造20个节能环保产业集聚区，充分说明国家将把节能环保作为提升经济发展质量、培育经济增长新动力的重要内容，环保建设项目正在逐步加大投资力度，公司将抓住时机、选好项目全力推进。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入7,607.81万元，比去年同期增长了7.31%；实现利润总额为188.60万元，比上年同期下降了64.65%；实现归属于挂牌公司股东的净利润122.35万元，比上年同期下降了72.17%。经营活动产生的现金流量净额-707.90万元，比上年同期减少了139.69%。截止2018年12月31日，公司的注册资本为5,000.00万元，归属于挂牌公司的净资产11,382.17万元，总资产23,807.27万元，资产负债率51.26%，较上年50.96%略有增长。

报告期内，公司营业收入略有上升，但随着当期国内环保行业整体经营状况不好，工程项目竞标激烈，价格博弈，产品毛利率大幅降低，净利润大幅下降，参股公司克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司受环保政策影响，产生经营性亏损；公司积极开拓市场，调整产业结构，加强污水处理业务的同时，在有机固废、工业危废方面较多地投入人力、物力，进行市场开拓，目前污水处理业务占比较大，2019年逐步拓展污泥资源化利用市场。

报告期内，公司继续围绕自主开发的催化湿式氧化（CWO）、工业废水零排放（ZLD）、油泥、污泥减量化、资源化、无害化（3R-0S）的核心技术开展技术创新与市场开拓，三项业务保持了稳步健康发展的态势。同时，积极开发新技术，促进技术储备、转化，提升了公司的核心竞争力，为油、污泥处理业务的运营服务的拓展，打开了广阔的市场前景。

(二) 行业情况

报告期内，国家对环保系统监管更加重视，严格执行并完善各项环保法规政策，并把生态文明建设列为中国特色社会主义事业的重要内容。在环保政策的不断利好下，我国环保行业投资规模也不断增加，2018年环保业大体向好，我公司作为环保行业国家高新技术企业也受益于政策的扶持。

我国环保产业经过二十多年发展，已经在污水、大气、固废处理处置以及环境服务等重点领域，形成了涵盖环境咨询、环保设备、工程设计、设施运营维护的多元化产业格局。并且，通过科技创新和经济发展，我国环保行业制度规范逐渐完善和行业技术水平不断提高，环保行业已经成长为我国国民经济新的支柱性产业之一。进入“十三五”时期，国家政策对环保的支撑及投资力度将持续增强。环保行业的发展前景十分光明。

我公司由于较早顺应这一行业发展趋势，早已形成多元化系统服务的成熟体系，不断加大科研投入，大大提升了公司的技术水平和市场开拓能力，增强了公司的市场竞争力，有利于公司的进一步发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 2,279,056.31 | 0.96% | 5,944,552.53 | 2.55% | -61.66% |
| 应收票据与应收账款 | 36,148,207.98 | 15.18% | 40,959,614.29 | 17.58% | -11.75% |
| 存货 | 32,269,185.82 | 13.55% | 22,308,727.07 | 9.58% | 44.65% |
| 投资性房地产 | 49,315,380.56 | 20.71% | 47,209,331.00 | 20.27% | 4.46% |
| 长期股权投资 | 31,495,369.91 | 13.23% | 31,379,080.43 | 13.47% | 0.37% |
| 固定资产 | 12,981,709.64 | 5.45% | 22,196,508.57 | 9.53% | -41.51% |
| 在建工程 | 7,420,166.60 | 3.12% | 5,245,525.11 | 2.25% | 41.46% |
| 短期借款 | | | 8,500,000.00 | 3.65% | -100.00% |
| 长期借款 | 35,720,000.00 | 15.00% | 37,240,000.00 | 15.99% | -4.08% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金项目本期期末较上期期末大幅下降 61.66%，主要原因是：报告期内新开工项目投入较大，流动资金垫付较大，且本期工程尚未完工，未到资金回收期。
- 2、应收账款账面价值本期期末较上期期末大幅下降 9.94%，主要原因是：因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应较长，应收账款回收波动较大。当年随着工程设备调试、验收完成，回款额度较大，尤其凯姆德（北京）能源环境科技有限公司和中国第四冶金建设有限责任公司当期回款较好，从而应收账款总额明显减少。
- 3、存货项目当期增长 44.65%，主要原因为当期宁东矿区项目和汕尾城区污水改造项目开工，工程施工构建的设备支出增加所致。
- 4、固定资产项目减少 41.51%，主要原因为融资租赁设备（售后回租）二期，设备估值降低所致。（一期估值 1800 万元，二期估值 800 万元，差额计入递延收益）。
- 5、在建工程项目当期增长 41.46%，主要原因是：下属子公司北京凯发东方科技有限公司新增大庆运营项目投入所致。
- 6、短期借款为 0，为贷款年底到期偿还，此笔贷款在第二年得到了银行续贷。
- 7、当期中长期贷款分阶段到期偿还本金，导致长期借款减少 4.08%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 76,078,148.27 | - | 70,896,029.73 | - | 7.31% |
| 营业成本 | 57,878,678.19 | 76.08% | 38,901,150.06 | 54.87% | 48.78% |
| 毛利率% | 23.92% | - | 45.13% | - | - |
| 管理费用 | 8,106,254.08 | 10.66% | 15,887,177.40 | 22.41% | -48.98% |
| 研发费用 | 3,475,816.06 | 4.57% | 5,348,435.83 | 7.54% | -35.01% |
| 销售费用 | 1,868,698.47 | 2.46% | 2,906,538.23 | 4.10% | -35.71% |
| 财务费用 | 4,623,999.54 | 6.08% | 5,565,216.16 | 7.85% | -16.91% |
| 资产减值损失 | 141,684.36 | 0.19% | -2,919,177.35 | -4.12% | 104.85% |
| 其他收益 | 814,897.93 | 1.07% | 784,200.00 | 1.11% | 3.91% |
| 投资收益 | -1,674,335.79 | -2.20% | -2,414,854.14 | -3.41% | 30.67% |
| 公允价值变动收益 | 2,106,049.56 | 2.77% | 1,546,159.68 | 2.18% | 36.21% |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 689,751.29 | 0.91% | 4,699,680.73 | 6.63% | -85.32% |
| 营业外收入 | 1,196,380.00 | 1.57% | 746,626.51 | 1.05% | 60.24% |
| 营业外支出 | 152.24 | 0.00% | 111,165.98 | 0.16% | -99.86% |
| 净利润 | 1,065,704.97 | 1.40% | 4,044,590.85 | 5.70% | -73.65% |

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期增长 48.78%，报告当期中标的汕尾污水处理工程，竞争激烈，低价中标，成本比重较大。造成本期毛利率较上期有大幅度降低，影响额较大。
- 2、本期管理费用较上期大幅降低，主要原因有三：一是公司在上一个报告期实施股权激励计划，摊销当期应分摊的股权折价损失，影响 179 万元，二是：当期业务调整，生产环节减少车间房租支出 111 万元，三是：上期有融资环节服务费支出额较大，影响额 247 万元。
- 3、研发费用本期下降 35.01%，主要原因是：研发人员编制的缩减，人工费支出影响额度 137 万元。
- 4、销售费用本期下降 35.71%，主要原因是：项目未完工，市场部提成当期未发生。
- 5、资产减值损失本期增长 104.85%，主要原因是：上年度应收账款回款较好，转回的坏账损失较多，本年度补提损失 14 万元。
- 6、投资收益本期增长 30.67%，主要原因是联营公司：克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司亏损变动影响。
- 7、公允价值变动收益本期增长 36.21%，系公司投资性房产评估升值所致。
- 8、营业外收入本期增长 60.24%，主要原因是：诉讼获胜，应付湘乡市均润电力器材厂货款无须偿付收益，影响额 105 万元。
- 9、营业外支出本期下降 99.86%，主要原因是：上期有捐赠支出 10 万元，当期无此业务。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 73,883,290.84 | 68,828,739.37 | 7.34% |
| 其他业务收入 | 2,194,857.43 | 2,067,290.36 | 6.17% |
| 主营业务成本 | 57,577,702.67 | 38,620,311.41 | 49.09% |
| 其他业务成本 | 300,975.52 | 280,838.65 | 7.17% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 设备集成收入 | 52,326,091.87 | 68.78% | 48,729,937.15 | 68.73% |
| 药剂 | 725,827.81 | 0.95% | 7,102,427.95 | 10.02% |
| 设备技术服务 | 2,352,717.11 | 3.09% | - | - |
| 工程、设计及技术服务 | 18,478,654.05 | 24.29% | 12,996,374.27 | 18.33% |
| 其他业务收入 | 2,194,857.43 | 2.89% | 2,067,290.36 | 2.92% |
| 合计 | 76,078,148.27 | 100.00% | 70,896,029.73 | 100.00% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入的主要来源为系统集成收入、药剂和工程、设计及技术服务收入，其中：本期系统集成收入占营业收入的比例 68.78%，与上年基本持平；但当期药剂收入较上期比重降幅明显，药剂业务当期发生较少，上期宁东项目的项目内容包含 700 万元的药剂服务，占比较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 汕尾市城区住房和城乡建设局 | 19,688,168.64 | 25.88% | 否 |
| 2 | 中天合创能源有限责任公司 | 18,993,074.76 | 24.97% | 否 |
| 3 | 榆林高新区榆横第一工业污水处理有限公司 | 10,756,880.00 | 14.14% | 否 |
| 4 | 福建省中江石化有限公司 | 8,614,365.14 | 11.32% | 否 |
| 5 | 齐鲁天和惠世（乐陵）制药有限公司 | 3,493,332.98 | 4.59% | 否 |
| | 合计 | 61,545,821.52 | 80.90% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 霍普科技（天津）股份有限公司 | 22,056,941.42 | 30.76% | 否 |
| 2 | 南京宝色股份公司 | 4,900,000.00 | 6.83% | 否 |
| 3 | 杭州辰睿空分设备制造有限公司 | 3,820,000.00 | 5.33% | 否 |
| 4 | 广东芬蓝环境科技有限公司 | 3,190,880.00 | 4.45% | 是 |
| 5 | 江苏信立恒环保有限公司 | 2,914,600.00 | 4.07% | 否 |
| 合计 | | 36,882,421.42 | 51.44% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,078,974.73 | 17,836,211.61 | -139.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,746,213.60 | -28,787,013.74 | 93.93% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,159,692.11 | 15,044,414.55 | -65.70% |

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少主要原因是：本期回收前期的应收账款中银行承兑汇票形式占较大比重（1800余万元），造成现金流量净额降低。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加主要原因是：当期投资业务缩减，未新增大额的项目投资。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少主要原因是：上期筹资业务中，新增中长期银行贷款3800万元，影响额度较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、报告期内，继续向控股公司北京凯发东方科技有限公司增资，占北京凯发实缴资本的93.01%。
- 2、2018年10月，公司与赵建夫共同成立安徽纬纶环保科技有限公司，注册资本1000万元。报告期实缴注册资本100万元，纬纶环保实缴出资66万元，占其全部实缴注册资本的66%。从而达到控制，纳入公司合并报表范围。
- 3、2018年8月，与广东芬尼克兹股份有限公司及管理团队部分自然人合资成立广东芬蓝环境科技有限公司，注册资本1000万元，纬纶环保认缴出资360万元，占比36%，实缴出资180万元，占其全部实缴

注册资本的36%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、前期差错更正

2017年在合并过程中，少数股东权益、少数股东损益、未分配利润不正确

本公司2017年编制合并过程中链接错误，影响少数股东权益、少数股东损益、未分配利润科目，影响累计数-117,706.68元，具体参见“第三节、八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

2、会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表格式进行了修订，具体参见“第三节、八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年10月，公司与赵建夫共同成立安徽纬纶环保科技有限公司，注册资本1000万元。报告期实缴注册资本100万元，纬纶环保实缴出资66万元，占其全部实缴注册资本的66%。从而达到控制，纳入公司合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司身处环保行业，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，我们坚持“科技创新、绿色发展”的理念，密切关注生态环境的保护工作，努力从自身做起，为减少环境污染、促进社会进步，积极承担社会责任。

同时，公司不断进行研发，在污染物治理方面优化与创新技术解决方案，研发适合各种企业环保建设的技术和设备，大力推进企业的循环经济发展，将工业废水零排放、固废处理无害化、资源化作为治

理目标，为国家的生态文明建设贡献力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营管理层、核心团队人员稳定。公司所处行业发展空间巨大，公司近三年生产营业收入持续增长，经营持续盈利，资产结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

2016年12月，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、环境保护部四部委联合印发了《“十三五”节能环保产业发展规划》，再次引发社会各界对节能环保的关注。“十三五”时期，绿色发展上升成为“五大发展理念”之一，《“十三五”节能环保产业发展规划》的发布，进一步向全社会阐明了国家加快推动绿色发展的战略意图。同时，“十三五”规划明确提出，国家将以各项政策及环保督查行动等保证环保行业发展方向向改善环境质量转变，为我国环保产业进入全新的发展阶段奠定了制度规划基础。

随着环境问题逐渐突显，国家对环境保护更加重视，我国在环保方面的投入力度不断加大，公共财政的节能环保支出从2011年的2641亿元增至2014年的3816亿元；全社会环保投入也逐渐增加：2011和2012年，全社会环保投入分别为6026亿元和8253亿元，占国内生产总值的1.59%左右；而2013年和2014年的全社会环保投入均在1万亿以上，到2015年，节能环保产业总产值达到4.5万亿元，增加值占国内生产总值的比重为2%左右，2017年，环保部节能环保支出增加到44.19亿元，节能环保产业规模预计达到5.8万亿元。预计2020年，我国环保投入占GDP比重将达到3%。

据环保部测算，“十三五”期间环保投入预计将增加到每年2万亿元左右，“十三五”期间社会环保总投资有望超过17万亿元。由此可见，“十三五”期间节能环保方面的投入可能将是“十二五”期间的两倍以上。从上述投资的数字中可看出政府对节能环保的重视和大规模投入的决心，大规模的投资对节能环保行业形成的支持力度也将是前所未有的。

随着社会和经济的发展，环保行业呈现出以下的特点和趋势：1、加大研发投入力度，加强核心技术攻关，推动跨学科技术创新，促进科技成果加快转化，开展绿色装备认证评价，淘汰落后供给能力，着力提高节能环保产业供给水平，全面提升装备产品的绿色竞争力。2、深入推进节能环保服务模式创新，培育新业态，拓展新领域，凝聚新动能，提高服务专业化水平，充分激发节能环保市场活力。3、

以节能环保企业为重点，以产业园区为依托，以第三方机构为有益补充，推动市场主体形成良性互动、协同发展的共生关系，培育节能环保产业的生力军。

《“十三五”节能环保产业发展规划》更加强调了系统节能、自动控制、智慧能源等节能新理念和工具。在商务模式方面，除了推广单一环节的节能改造以外，还鼓励发展涵盖诊断、设计、融资、建设、运营等合同能源管理“一站式”服务。这些具有鲜明时代特征的新技术、新模式，为推进制造业的高端化发展和服务业的高端化发展提供了源源不断的动力，为节能环保产业进一步做大做强奠定了更加坚实的基础。

（二） 公司发展战略

公司中长期的发展战略就是立足石油、化工、市政领域，提供环保问题整体解决方案。以自主开发的催化湿式氧化（CWO）、工业废水零排放、油泥处理与处置、污泥处理与处置等技术为核心，构建技术开发、项目咨询、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供绿色、集约、专业的服务，打造完整的产业链（投资、技术、工程、运营、环保设备制造）。公司着重于污泥油泥的处理技术以及设备系统的研发制造，催化湿式氧化（CWO）技术的改进和催化剂的研发，固废资源化处理技术及设备的研发制造，并及时申请专利保护，大大提高公司核心技术竞争力。

在市场地位方面，公司专注于以催化湿式氧化（CWO）、工业废水零排放、油泥处理与处置、污泥处理与处置等自有技术为主，占领石油、能源化工及工业园区为主要业务领域的高浓度有机废水、高含盐废水和油/污泥处理与处置市场，成为该细分市场的重要力量；同时开发、完善与合作客户的合作体系。

在财务目标方面，公司不断规范公司财务管理制度，建立多渠道投融资管理体系，努力实现收入规模、经营盈利的稳步增长。

在管理目标方面，形成以自有技术集成与创新为主导的解决企业环保难题的综合服务体系，建立强有力的管理团队，促进人才培养与人才引进相结合，提升公司的人力资源管理水平，加强公司的企业文化建设，创立培育自主品牌和提升公司价值。

（三） 经营计划或目标

公司继续践行“成就领先科技 创建美丽家园”的宗旨，制定了2019年的工作目标，重点是提高技术创新能力，加强技术交流，努力开拓市场；健全以预算为基础的成本控制和核算体系，加强成本费用控制；建立项目管理体系，提高项目管理水平；建立风险防范管理体系，保障企业持续健康发展。重视人才管理，塑造公司形象，全面提升公司影响力和核心竞争力。

在2018年工作基础上，继续做好以下4点：

1、拓展产业链，为客户提供一体化环保解决方案

通过全价值链拓展，把纬纶环保打造成为工程、服务（技术、运营）并举的环保企业，由常规型工程项目向资金、技术、知识密集型的运作方式发展，寻求差异化，构建公司的竞争优势。

2、不断优化并调整组织结构

组织结构要与公司战略实施的过程相适应，所以应不断优化并做恰当调整。公司战略实施的第一个阶段为优化资源配置；打造一体化设计、工程、服务平台，此阶段是完善内部管理，成为主营业务清晰，业务多元化的企业。第二个阶段以资本运作为手段，业务布局基本完成。业务快速发展，经营模式基本成熟。第三个阶段核心业务具备竞争优势，企业管控模式成熟，成为具有一条龙服务能力、在细分市场有领先地位的品牌企业。

3、加强内部管理

强调简洁、高效和激励的六字基本原则，各职能部门按照简洁、高效、激励原则建立相应的管理体系。

4、建立研发基地，通过技术创新提高竞争力

建立研发基地，全面运营纬纶环保研究院。通过对技术的研发、创新，突破技术难题，提高污染物治理效率，降低成本，提高市场竞争能力；通过技术创新不断形成新的优势，完善研发体系。

5、建立科学有效的人才培养与引进制度

在公司高速发展的过程中，着力做好人才队伍的建设。随着研发能力逐步增强，纬纶环保将借助“新三板”融资渠道，以多种合作形式联手合作单位，加大力度耕耘环保细分市场，提高竞争力。

（四） 不确定性因素

1、一些大型传统企业看好节能环保行业，积极谋划进入本行业，这些传统企业具备较强的资金实力，不过往往缺乏环保行业的技术与经验。但是，这些大企业的进入可能会打乱环保市场的占有率，未来可能会对公司的经营形成一定的竞争压力。

2、公司虽然已攻克油泥处理与处置的技术难题，并完成了落地泥浆热解析系统集成工作，但规模化市场开拓能否在预期时间内实现，将对公司未来盈利能力产生不确定性影响。

3、公司目前的人员配备、资金规模依然无法满足公司业务快速发展的需求，对于公司扩大经营规模、推广商业模式、产品开发、资源整合等产生了较大的制约。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险

2017年末和2018年末，公司应收账款账面价值分别为4013.96万元和3614.82万元，分别占当年资产总额的17.23%和15.18%；因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应的较长，受客户经营状况且付款审批流程较为复杂的影响，应收账款回收波动较大。随着未来公司生产经营规模的不断扩大，若经营管理质量不能随之提高，容易产生回款催缴不及时的情况。一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务状况方面造成不利影响。

应对措施：公司目前以严格标准选择客户，并加强了工程管理与财务管理。为降低应收账款坏账风险，公司在客户选择方面，重点选择经营稳健、偿付能力强的企业，在源头上控制坏账发生的风险。在制度方面公司建立了《应收账款管理制度》，加强了应收账款回收、风险评估等工作的规范性。在财务方面，尤其关注重大单笔应收账款的回收，评估坏账的风险，如有风险发生，及时向公司管理层汇报并制定应对措施。

2、项目数量较少，对核心客户依赖的风险

2017年度和2018年度，公司前5名客户的销售收入分别占公司营业收入95.36%和80.90%。公司存在收入来源单一，对核心客户的过于依赖的风险，这主要是由于公司所处的行业属于环保工程行业，特点是单个合同标的额高，施工周期长，技术难度大，固定资产投资较大所致。业务性质决定单笔合同额高，以公司当前团队规模，每年可承接及完成项目数量有限，从而造成公司不同期间收入存在一定的起伏波动。

应对措施：为降低核心客户依赖的风险，公司从技术、人才等多方面寻找突破口，加大市场开拓力度的同时不断加强团队建设。一方面紧紧围绕公司核心技术，开拓市场，并做好项目中长期的储备与实施计划；另一方面开创项目运营服务领域，逐渐摆脱营业收入的周期性波浪式波动的局面。目前公司客户已逐步呈现多元化趋势，公司未来对核心客户的依赖将逐步降低。

3、客户主要集中在煤化工和石化行业的风险

公司主要面向的客户处于煤化工和石化行业，上述行业与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，若未来煤炭价格持续低迷，国际油价持续下跌，导致行业产能投入不足，固定资产投资比例下降，从而影响了公司下游市场的增长，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：随着未来国家对环境保护的重视，和整治力度的增强，环保行业必将迎来稳定的增长。从公司经营角度出发，公司正积极拓展新的行业；目前正开拓污泥领域。业务模式上，推行以运营服务为主兼顾系统集成、技术服务的综合发展模式，在业务上多元化的经营思路，逐步降低经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|--------------|------|---------------|------------|------------|----------|
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | 采购商品 | 2,750,758.62 | 已事后补充履行 | 2019年4月25日 | 2019-025 |
| 李国文 | 资金拆入 | 11,330,000.00 | 已事前及时履 | 2016年12月9 | 2016-033 |

| | | | | | |
|-----|------|--------------|---------|------------|----------|
| | | | 行 | 日 | |
| 阎庆民 | 资金拆入 | 4,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2016年12月9日 | 2016-033 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2018年8月，新设立广东芬蓝环境科技有限公司，注册资本1000万元，纬纶环保认缴出资360万元，占比36%，实缴出资180万元，占其全部实缴注册资本的36%。报告期内，公司从广东芬蓝环境科技有限公司购入污泥干化机设备2,750,758.62元，定价公允；未来5年，公司将持续从芬蓝公司购入干化机产品，布局污泥市场，该关联交易具有必要性、持续性，有利于公司未来发展及业务布局

2、2018年5月，从公司实际控制人李国文先生处借款1133万元，期限1年，用于补充日常流动资金。该笔借款极大的改善了公司的资金状况。

3、2018年12月，从阎庆民处借款400万元，用于偿还到期的银行贷款，该关联交易改善了公司的资金状况。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年10月，公司与赵建夫共同成立安徽纬纶环保科技有限公司，注册资本1000万元。报告期实缴注册资本100万元，纬纶环保实缴出资66万元，占其全部实缴注册资本的66%。从而达到控制，纳入公司合并报表范围。根据公司章程，该事项在公司总经理职权范围内，无需董事会及股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

避免同业竞争的承诺：

为避免未来发生同业竞争的可能，2009年11月5日，公司控股股东李国文出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|---------------|---------|----------|
| 位于总部基地的房产 | 抵押 | 49,315,380.56 | 20.71% | 银行贷款担保抵押 |
| 总计 | - | 49,315,380.56 | 20.71% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 13,925,000 | 27.85% | 7,500,000 | 21,425,000 | 42.85% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,527,500 | 3.06% | 7,500,000 | 9,027,500 | 18.06% | |
| | 董事、监事、高管 | 497,500 | 1.00% | 0 | 497,500 | 1.00% | |
| | 核心员工 | 0 | - | 0 | - | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 36,075,000 | 72.15% | -7,500,000 | 28,575,000 | 57.15% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,582,500 | 69.17% | -7,500,000 | 27,082,500 | 54.17% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,492,500 | 2.99% | 0 | 1,492,500 | 2.99% | |
| | 核心员工 | 0 | - | 0 | - | - | |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 4 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 李国文 | 36,110,000 | 0 | 36,110,000 | 72.22% | 27,082,500 | 9,027,500 |
| 2 | 于航 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 20.00% | 0 | 10,000,000 |
| 3 | 姬小龙 | 1,990,000 | 0 | 1,990,000 | 3.98% | 1,492,500 | 497,500 |
| 4 | 潘玉珍 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 3.80% | 0 | 1,900,000 |
| 合计 | | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100.00% | 28,575,000 | 21,425,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司共有 4 名股东，均为境内自然人。公司现有股东姬小龙是李国文之外甥，除此之外公司股东之间无其他关联关系。股东所持有股份不存在质押、冻结情况。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李国文为公司控股股东、实际控制人,报告期内控股股东及实际控制人未发生变化。

李国文：男，中国国籍，1968年4月出生，博士，高级工程师，四川大学环境工程学院客座教授。1994年毕业于四川大学环境工程系，获硕士学位；1999年毕业于陕西建筑科技大学环境工程系，获博士学位；2000年进入清华大学环境工程学院开展博士后研究工作，成为能源领域水处理的资深专家。曾就职于陕西省环保局，从事环境管理与环境保护科研工作。2001年3月创立北京纬纶华业环保科技有限公司。现任公司董事长、总经理。

实际控制人情况同控股股东情况一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---------|-------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 质押借款 | 招商银行北京东直门支行 | 4,500,000.00 | 5.22% | 2017/02/17-2018/02/16 | 否 |
| 保证借款 | 招商银行北京东直门支行 | 4,000,000.00 | 5.22% | 2017/11/29-2018/11/29 | 否 |
| 抵押、保证借款 | 厦门国际银行 | 35,720,000.00 | 6.85% | 2017/06/22-2020/06/21 | 否 |
| 合计 | - | 44,220,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|----|---------------------|-----------|
| 李国文 | 董事长 | 男 | 1968年4月 | 博士 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 姬小龙 | 董事、副总经理 | 男 | 1975年11月 | 本科 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 郭卓一 | 董事、董事会秘书、行政总监 | 女 | 1967年11月 | 本科 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 陈丽华 | 董事、采购总监 | 女 | 1978年4月 | 硕士 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 赵恩涛 | 董事、总经理 | 男 | 1977年9月 | 本科 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 马高明 | 监事会主席、设计部经理 | 男 | 1976年6月 | 本科 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 包长春 | 监事、方案部经理 | 男 | 1976年11月 | 本科 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 张学辉 | 职工监事、开发部经理 | 男 | 1982年2月 | 硕士 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 阎庆民 | 财务负责人 | 男 | 1971年5月 | 本科 | 2016.01~ 2019.01 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人为李国文，李国文任公司董事长，董事姬小龙为其外甥，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 李国文 | 董事长 | 36,110,000 | 0 | 36,110,000 | 72.22% | 0 |
| 姬小龙 | 董事、副总经理 | 1,990,000 | - | 1,990,000 | 3.98% | 0 |
| 郭卓一 | 董事、董事会秘 | - | - | - | - | 0 |

| | | | | | | |
|-----|-------------|------------|---|------------|--------|---|
| | 书、行政总监 | | | | | |
| 陈丽华 | 董事、采购总监 | - | - | - | - | 0 |
| 赵恩涛 | 董事、总经理 | - | - | - | - | 0 |
| 马高明 | 监事会主席、设计部经理 | - | - | - | - | 0 |
| 包长春 | 监事、方案部经理 | - | - | - | - | 0 |
| 张学辉 | 职工监事、开发部经理 | - | - | - | - | 0 |
| 阎庆民 | 财务负责人 | - | - | - | - | 0 |
| 合计 | - | 38,100,000 | 0 | 38,100,000 | 76.20% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|--------|-------------|
| 赵恩涛 | 董事、市场总监 | 新任 | 董事、总经理 | 根据公司业务发展的需要 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 6 | 4 |
| 销售人员 | 7 | 7 |
| 技术人员 | 38 | 38 |
| 财务人员 | 5 | 4 |
| 员工总计 | 61 | 58 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 8 | 10 |
| 本科 | 35 | 34 |
| 专科 | 13 | 10 |

| | | |
|------|----|----|
| 专科以下 | 1 | 0 |
| 员工总计 | 61 | 58 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

本报告期内，公司在职工数量与上年度基本保持一致，其中一类人员数量做了微调，由于国家环保政策趋严，加之公司新设备已经研发制造完毕，所以生产人员人数继续减少。2018年公司技术人员无一人离职，保障了公司业务健康稳定的发展，核心技术人员稳定，全年核心技术人员离职率为0。

2、人才引进与招聘

根据战略发展目标，公司广泛拓展人才渠道，建立了多种形式的人才引进、招聘通道，同时不断完善招聘录用制度、薪酬管理制度，绩效考核制度，吸纳了高质量、高水平、高素质的人才，从而保障公司发展的需求。

3、员工培训

本报告期内，公司努力创建有利于人才成长的文化环境，有计划地对员工进行针对性的培养，将基本能力、专业能力、管理能力以及规章制度、企业文化、职业素养的培训工作纳入部门的定期工作计划中，即有内训，也安排多种形式的外训，保证了专业能力，提高了管理水平，打造了一支具有创新能力、充满活力、战斗力的高效团队。

4、员工薪酬政策

公司已建立了配套的人才使用和考核机制，充分调动员工积极性和创造性，构建具有竞争性、公平性、激励性的薪酬体系。不断完善考核激励机制，并与管理人员订立目标责任书，将目标考核、岗位调整、绩效管理、薪酬管理四项有机结合，强化了对员工的考评激励作用，使个人发展与公司目标一致。根据绩效考核结果，结合目标责任书，实施考核年薪与效益年薪，激发员工的创造性和主动性，分享公司的发展成果。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 1 | 0 |

核心人员的变动情况

报告期内，因研究院院长王其成因个人原因离职而不再是对公司有重大影响的人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法规、规定规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均已按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，履行了相应法律程序。截至报告期末，各项制度能够

得到有效的执行，各项重大决策严格履行了规定程序，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

详情参见全国中小企业股份转让系统披露的纬纶环保公司公告 2018-001、2018-003 及 2018 年 2 月 14 日披露的《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 3 | <p>1、2018 年 1 月 29 日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于续聘利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于补充确认员工激励计划暨方案实施情况的议案》、审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《关于聘任赵恩涛为公司总经理的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2018 年 8 月 24 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、2018 年 4 月 23 日，公司召开了第三届监事会第六次会议，审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务决算方案》；</p> <p>2、2018 年 8 月 24 日，公司召开了第三届监事会第七次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》。</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>1、2018 年 2 月 14 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>于续聘利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2、2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于补充确认员工激励计划暨方案实施情况的议案》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算方案》。</p> |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》、三会规则等规定的情形，公司三会成员符合《公司法》《公司章程》、三会规则等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

因此，2018年度内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》《公司章程》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司网站、邮箱、传真均保持畅通，随时给予投资者详细的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。公司注重保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者保持沟通畅通，以期形成与投资者长期和谐、稳定、信任的关系，提升公司的可持续发展能力。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事经营活动、对控股股东和关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售、设计、服务体系，拥有独立的专利和著作权等知识产权，拥有独立的技术研发、项目实施团队，公司发展不依赖或受控于控股股东和任何其他关联企业。

1、业务独立

公司业务结构完整，作为北京中关村国家自主创新示范区的高新技术企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统。以 CWO 高浓度废水处理、工业废水趋零排放、油污泥资源化无害化处理为主，同时开展污染物处理的运营服务，形成了技术开发、项目咨询、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供绿色、集约、专业的“一站式”服务，自主独立经营，与控股股东不存在同业竞争关系。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员的产生严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、采购、销售系统；拥有独立的软件著作权、专利权和专利核心技术等无形资产。截止本报告期末，公司不存在股东和其他关联方违规占用公司资金、资产和资源的情况，具备开展生产所具备的完整资产。

4、机构独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，设立了健全的组织机构体系，机构设置程序合法。公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人的企业机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行帐户，不存在资金或资产被控股股东或其他

企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律、法规的要求，逐步完善涉及公司经营所涉及的各部门和各岗位管理制度，使这与公司实际情况相适应，合理、有效。董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定，符合现代企业制度要求。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。

报告期内，公司根据战略发展规划，完善管理流程，保证从研发、投标管理、采购、合同评审及管理、项目验收程序等在内的全部业务流程的规范、可控和安全，有效规避运营风险，扩大利润空间；加强财务预算管理和成本控制能力，严格内部审计制度，保障公司资产的安全性；健全内部控制制度，定期检查公司的经营活动，完善风险控制体系，严把市场风险、政策风险与法律风险；严格履行保密制度，与员工签订保密协议，对涉密项目严格管理，保障知识产权的安全；加强人力资源开发与管理体系的建设，完善人力资源管理体系，保障公司稳定、健康和可持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据公司完善法人治理的需要，2016年2月15日，公司第三届董事会第二次会议已审议通过了《北京纬纶华业环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露制度，建立约束与责任追究机制，提升规范运作水平。报告期内公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 利安达审字【2019】第 2290 号 |
| 审计机构名称 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 25 日 |
| 注册会计师姓名 | 曹忠志、齐力 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2290 号

北京纬纶华业环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京纬纶华业环保科技股份有限公司（以下简称“纬纶环保公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纬纶环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纬纶环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督纬纶环保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

致对纬纶环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纬纶环保公司不能持续经营。

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹忠志

中国·北京 中国注册会计师：齐力

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,279,056.31 | 5,944,552.53 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 36,148,207.98 | 40,959,614.29 |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收票据 | | | 820,000.00 |
| 应收账款 | | 36,148,207.98 | 40,139,614.29 |
| 预付款项 | 六、3 | 18,713,472.79 | 11,873,773.63 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 13,966,022.23 | 11,908,916.27 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 32,269,185.82 | 22,308,727.07 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 1,248,494.66 | 815,836.76 |
| 流动资产合计 | | 104,624,439.79 | 93,811,420.55 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、7 | 31,495,369.91 | 31,379,080.43 |
| 投资性房地产 | 六、8 | 49,315,380.56 | 47,209,331.00 |
| 固定资产 | 六、9 | 12,981,709.64 | 22,196,508.57 |
| 在建工程 | 六、10 | 7,420,166.60 | 5,245,525.11 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 4,452,794.65 | 5,352,492.05 |
| 开发支出 | 六、12 | 23,984,725.87 | 23,772,775.88 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 2,408,646.50 | 2,558,646.50 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 1,389,552.72 | 1,412,613.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 133,448,346.45 | 139,126,972.77 |
| 资产总计 | | 238,072,786.24 | 232,938,393.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、15 | | 8,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、16 | 45,787,031.50 | 42,868,321.91 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 45,787,031.50 | 42,868,321.91 |
| 预收款项 | 六、17 | 6,224,691.90 | 1,404,691.90 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、18 | 322,620.20 | 868,539.73 |
| 应交税费 | 六、19 | 1,826,673.64 | 1,861,998.08 |
| 其他应付款 | 六、20 | 24,043,461.78 | 14,125,421.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、21 | 4,997,923.96 | 2,445,138.96 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 83,202,402.98 | 72,074,111.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、22 | 35,720,000.00 | 37,240,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、23 | 2,181,061.45 | 1,083,333.41 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、24 | -3,061,357.37 | 3,931,881.51 |
| 递延所得税负债 | 六、25 | 5,893,773.77 | 5,577,866.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 40,733,477.85 | 47,833,081.26 |
| 负债合计 | | 123,935,880.83 | 119,907,192.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、26 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、27 | 13,428,865.39 | 13,428,865.39 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、28 | 5,160,340.91 | 4,881,150.72 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润 | 六、29 | 45,232,532.38 | 44,288,270.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 113,821,738.68 | 112,598,287.03 |
| 少数股东权益 | | 315,166.73 | 432,913.41 |
| 所有者权益合计 | | 114,136,905.41 | 113,031,200.44 |
| 负债和所有者权益总计 | | 238,072,786.24 | 232,938,393.32 |

法定代表人：李国文
阎庆民

主管会计工作负责人：阎庆民

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,048,517.45 | 5,381,333.11 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十四、1 | 36,148,207.98 | 40,959,614.29 |
| 其中：应收票据 | | | 820,000.00 |
| 应收账款 | | 36,148,207.98 | 40,139,614.29 |
| 预付款项 | | 18,099,448.69 | 11,873,773.63 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 13,663,332.83 | 8,595,104.41 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 31,745,050.05 | 22,308,727.07 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,005,219.22 | 641,944.13 |
| 流动资产合计 | | 102,709,776.22 | 89,760,496.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 34,815,369.91 | 32,379,080.43 |
| 投资性房地产 | | 49,315,380.56 | 47,209,331.00 |
| 固定资产 | | 12,684,451.83 | 22,196,508.57 |
| 在建工程 | | 5,245,525.11 | 5,245,525.11 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 4,452,794.65 | 5,352,492.05 |
| 开发支出 | | 23,984,725.87 | 23,772,775.88 |

| | | | |
|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,408,646.50 | 2,558,646.50 |
| 递延所得税资产 | | 1,389,552.72 | 1,412,613.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 134,296,447.15 | 140,126,972.77 |
| 资产总计 | | 237,006,223.37 | 229,887,469.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 8,500,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 42,933,836.25 | 40,198,955.66 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 42,933,836.25 | 40,198,955.66 |
| 预收款项 | | 6,224,691.90 | 1,404,691.90 |
| 应付职工薪酬 | | 233,882.76 | 791,368.51 |
| 应交税费 | | 1,823,801.78 | 1,856,351.85 |
| 其他应付款 | | 24,534,246.78 | 14,125,421.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,997,923.96 | 2,445,138.96 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 80,748,383.43 | 69,321,927.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 35,720,000.00 | 37,240,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 2,181,061.45 | 1,083,333.41 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | -3,061,357.37 | 3,931,881.51 |
| 递延所得税负债 | | 5,893,773.77 | 5,577,866.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 40,733,477.85 | 47,833,081.26 |
| 负债合计 | | 121,481,861.28 | 117,155,009.18 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 13,428,865.39 | 13,428,865.39 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,160,340.91 | 4,881,150.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 46,935,155.79 | 44,422,444.12 |
| 所有者权益合计 | | 115,524,362.09 | 112,732,460.23 |
| 负债和所有者权益合计 | | 237,006,223.37 | 229,887,469.41 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 76,078,148.27 | 70,896,029.73 |
| 其中：营业收入 | 六、30 | 76,078,148.27 | 70,896,029.73 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 76,635,008.68 | 66,111,854.54 |
| 其中：营业成本 | 六、30 | 57,878,678.19 | 38,901,150.06 |
| 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 | 六、31 | 539,877.98 | 422,514.21 |
| 销售费用 | 六、32 | 1,868,698.47 | 2,906,538.23 |
| 管理费用 | 六、33 | 8,106,254.08 | 15,887,177.40 |
| 研发费用 | 六、34 | 3,475,816.06 | 5,348,435.83 |
| 财务费用 | 六、35 | 4,623,999.54 | 5,565,216.16 |
| 其中：利息费用 | | 4,504,760.26 | 4,760,658.30 |
| 利息收入 | | 32,102.68 | 26,021.53 |
| 资产减值损失 | 六、36 | 141,684.36 | -2,919,177.35 |
| 加：其他收益 | 六、37 | 814,897.93 | 784,200.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | -1,674,335.79 | -2,414,854.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,683,710.52 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、39 | 2,106,049.56 | 1,546,159.68 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 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） | | 689,751.29 | 4,699,680.73 |
| 加：营业外收入 | 六、40 | 1,196,380.00 | 746,626.51 |
| 减：营业外支出 | 六、41 | 152.24 | 111,165.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,885,979.05 | 5,335,141.26 |
| 减：所得税费用 | 六、42 | 820,274.08 | 1,290,550.41 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,065,704.97 | 4,044,590.85 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,065,704.97 | 4,044,590.85 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -157,746.68 | -351,044.85 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,223,451.65 | 4,395,635.70 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,065,704.97 | 4,044,590.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,223,451.65 | 4,395,635.70 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -157,746.68 | -351,044.85 |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.02 | 0.09 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.02 | 0.09 |

法定代表人：李国文
阎庆民

主管会计工作负责人：阎庆民

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 76,078,148.27 | 70,896,029.73 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 58,056,221.24 | 40,520,807.54 |
| 税金及附加 | | 533,251.18 | 421,614.21 |
| 销售费用 | | 1,696,525.26 | 2,906,538.23 |
| 管理费用 | | 6,680,636.42 | 13,214,919.90 |
| 研发费用 | | 3,471,570.78 | 5,348,435.83 |
| 财务费用 | | 4,624,343.65 | 5,565,581.62 |
| 其中：利息费用 | | 4,504,760.26 | 4,760,658.30 |
| 利息收入 | | 30,511.57 | 16,521.07 |
| 资产减值损失 | | -153,736.74 | -2,919,177.35 |
| 加：其他收益 | | 814,897.93 | 784,200.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | -1,674,335.79 | -2,414,854.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,745,036.47 | -2,414,854.14 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 2,106,049.56 | 1,546,159.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,415,948.18 | 5,752,815.29 |
| 加：营业外收入 | | 1,196,380.00 | 178,710.00 |
| 减：营业外支出 | | 152.24 | 111,165.98 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,612,175.94 | 5,820,359.31 |
| 减：所得税费用 | | 820,274.08 | 1,290,550.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,791,901.86 | 4,529,808.90 |
| （一）持续经营净利润 | | 2,791,901.86 | 4,529,808.90 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,791,901.86 | 4,529,808.90 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 82,673,322.74 | 97,021,722.86 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、43 | 13,902,878.97 | 13,894,774.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,576,201.71 | 110,916,497.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 78,590,528.99 | 62,450,475.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,727,490.05 | 10,399,504.17 |
| 支付的各项税费 | | 1,867,313.90 | 1,790,271.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,469,843.50 | 18,440,034.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 103,655,176.44 | 93,080,286.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,078,974.73 | 17,836,211.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金 | | 2,500,000.00 | 1,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,218.50 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,506,218.50 | 1,150,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 292,432.10 | 12,106,001.50 |
| 投资支付的现金 | | 3,960,000.00 | 17,831,012.24 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,252,432.10 | 29,937,013.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,746,213.60 | -28,787,013.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 33,330,000.00 | 91,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,330,000.00 | 91,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 22,987,882.33 | 67,272,916.63 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,939,654.59 | 7,306,861.82 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、43 | 2,242,770.97 | 1,375,807.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,170,307.89 | 75,955,585.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,159,692.11 | 15,044,414.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,665,496.22 | 4,093,612.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,944,552.53 | 1,850,940.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,279,056.31 | 5,944,552.53 |

法定代表人：李国文
阎庆民

主管会计工作负责人：阎庆民

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 82,673,193.74 | 97,021,722.86 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,570,519.95 | 13,894,275.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 95,243,713.69 | 110,915,998.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,585,918.46 | 62,450,475.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,654,332.45 | 9,984,872.35 |
| 支付的各项税费 | | 1,776,839.84 | 1,752,145.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,315,996.01 | 18,286,525.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 99,333,086.76 | 92,474,018.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,089,373.07 | 18,441,979.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,500,000.00 | 1,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,218.50 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,506,218.50 | 1,150,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 289,353.20 | 12,106,001.50 |
| 投资支付的现金 | | 6,620,000.00 | 19,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,909,353.20 | 31,106,001.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,403,134.70 | -29,956,001.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 33,330,000.00 | 91,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,330,000.00 | 91,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 22,987,882.33 | 67,272,916.63 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,939,654.59 | 7,306,861.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,242,770.97 | 1,375,807.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,170,307.89 | 75,955,585.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,159,692.11 | 15,044,414.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,332,815.66 | 3,530,393.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,381,333.11 | 1,850,940.11 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,048,517.45 | 5,381,333.11 |
|----------------|--|--------------|--------------|

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,881,150.72 | | 44,405,977.60 | 432,913.41 | 113,148,907.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | -117,706.68 | | -117,706.68 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,881,150.72 | | 44,288,270.92 | 432,913.41 | 113,031,200.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 279,190.19 | | 944,261.46 | -117,746.68 | 1,105,704.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,223,451.65 | -157,746.68 | 1,065,704.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|----------------------|-------------------|--|-----------------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 279,190.19 | -279,190.19 | 40,000.00 | | 40,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 279,190.19 | -279,190.19 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 40,000.00 | | 40,000.00 | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | 5,160,340.91 | 45,232,532.38 | 315,166.73 | | 114,136,905.41 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,405,029.66 | | 40,137,354.57 | | 107,971,249.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | 231,401.71 | | 231,401.71 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,405,029.66 | | 40,368,756.28 | | 108,202,651.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 476,121.06 | | 3,919,514.64 | 432,913.41 | 4,828,549.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,395,635.70 | -351,044.85 | 4,044,590.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 783,958.26 | 783,958.26 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 783,958.26 | 783,958.26 | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 476,121.06 | -476,121.06 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | | | 13,428,865.39 | 4,881,150.72 | 44,288,270.92 | 432,913.41 | 113,031,200.44 |

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：阎庆民

会计机构负责人：阎庆民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,881,150.72 | | 44,422,444.12 | 112,732,460.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,881,150.72 | | 44,422,444.12 | 112,732,460.23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 279,190.19 | | 2,512,711.67 | 2,791,901.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,791,901.86 | 2,791,901.86 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 279,190.19 | | -279,190.19 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 279,190.19 | | -279,190.19 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 5,160,340.91 | | 46,935,155.79 | 115,524,362.09 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,405,029.66 | | 40,137,354.57 | 107,971,249.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | 231,401.71 | 231,401.71 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,428,865.39 | | | | 4,405,029.66 | | 40,368,756.28 | 108,202,651.33 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 476,121.06 | | 4,053,687.84 | 4,529,808.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,529,808.90 | 4,529,808.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 476,121.06 | | -476,121.06 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 476,121.06 | | -476,121.06 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|--|--|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | 13,428,865.39 | | | 4,881,150.72 | | 44,422,444.12 | 112,732,460.23 | | |

北京纬纶华业环保科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京纬纶华业环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由李国文和姬小龙,于2001年3月出资组建的股份有限公司,领取北京市工商行政管理局核发的11010822601690号企业法人营业执照,注册资本5000万元,注册地址:北京市海淀区中关村东路18号财智国际大厦16层A座1910、1911室,法定代表人:李国文。

公司成立时注册资本10.00万元,2002年6月28日,有限公司第一届第二次股东大会作出决议,增加注册资本至50.00万元,其中有限公司原股东以现金形式增资40.00万元。2005年8月15日,有限公司第五届第一次股东会作出决议,有限公司注册资本增加至2,000.00万元,其中:李国文以专利技术增资930.00万元,李国文、姬小龙以共同拥有的非专利技术增资1,020.00万元。由北京中育正资产评估有限公司出具了京中评报字(2005)第A09-07号资产评估报告书,确认专利技术及非专利技术评估值总计为1,950.00万元,其中专利技术“一体化生物滤塔污水处理装置”评估值为930.00万元,非专利技术“酸性水与碱渣废液同时脱硫脱氨”评估值为1,020.00万元。2008年6月18日,经由有限公司第七届第二次股东会决议通过,并依据《出资转让协议书》,股东李国文按照原出资额将400.00万元出资转让予潘玉珍。

2009年7月15日,经由有限公司2009年第一次临时股东会同意,对有限公司进行整体股份制改造,将有限公司组织形式从有限责任公司整体变更为股份有限公司,并决定以2009年6月30日为审计、评估基准日。2009年8月5日,北京天圆全会计师事务所有限公司对有限公司全部资产进行审计并出具了天圆全审字[2009]456号《审计报告》。经审计,截至2009年6月30日,有限公司经审计的账面净资产为人民币35,678,865.39元。2009年8月18日,北京天圆开资产评估有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估,并出具了天圆开评报字[2009]第108027号《北京纬纶华业环保科技有限公司拟变更为股份有限公司项目评估报告》。经评估,截至2009年6月30日,有限公司总资产评估值为人民币7,160.42万元,负债评估值为人民币2,668.39万元,净资产评估值为人民币4,492.03万元。2009年8月31日,北京天圆全会计师事务所有限公司对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验并出具天圆全验字[2009]11号《验资报告》。

2009年9月10日,北京纬纶华业环保科技股份有限公司召开创立大会。全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人,以经审计的账面净资产人民币35,678,865.39元为依据整体变更设立股份公司,公司净资产中3,500.00万元折为公司股份总额3,500.00万股,每股面值人民币1元,将未折股的678,865.39元转为股份公司资本公积。公司注册资本为人民币3,500.00万元。同时通过了《公司章程》,选举了公司

第一届董事会及第一届监事会成员。2009 年 10 月 27 日，北京市工商行政管理局准予公司变更登记，公司领取了注册号为 110108002601690 的《企业法人营业执照》。

根据 2010 年 5 月 19 日股转系统函【2010】209 号关于同意北京纬纶华业环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函：公司挂牌时间为：2010 年 06 月 02 日，公司简称：纬纶环保，股份代码：430068。

根据本公司 2015 年度第三次临时股东会决议、董事会决议和修改后的章程规定，本次拟定向发行 15,000,000.00 股（含 15,000,000.00 股），定向发行价格为每股人民币 1.85 元，发行金额不超过 27,750,000.00 元（含 27,750,000.00 元）。认购对象为李国文，其中李国文以现金认购 15,000,000.00 股。发行后贵公司注册资本为人民币 50,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折股份额总数 50,000,000.00 股，其中有限售条件的流通股份为 50,000,000.00 股，占股份总数 100.00%，无限售条件的流通股份为 0.00 股，占股份总数 0.00%。此次验资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了【2015】京会兴验字第 04010030 号验资报告。

2016 年 1 月 13 日的《企业法人营业执照》换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110108802070297Y。

本公司经营范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；投资管理；项目投资；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；施工总承包；专业承包；工程勘察设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共

同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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：本公司将金额为 150 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
|-------------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
|---|------|
| 组合 1：账龄组合 | 账龄 |
| 组合 2：其他组合 | 可回收性 |

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00 | 0.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3—4 年 | 40.00 | 40.00 |
| 4—5 年 | 40.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货的发出按存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

14、投资性房地产

（1）投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行计量。

（2）采用公允模式的投资性房地产核算方法

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值

与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

(3) 选择公允价值的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在北京等经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

A 经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

B 无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

C 无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 电子设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 其他 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司采用直线法摊销：

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-------|-------|
| 专利技术 | 10.00 | 直线摊销法 |
| 非专利技术 | 10.00 | 直线摊销法 |

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

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

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

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 | 税率 |
|-----|--|------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、16% |
| | 应税劳务 | 11%、10%、6% |

| 税种 | 具体税率情况 | 税率 |
|---------|------------|------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 房产税 | 按房产的计税余值计缴 | 1.2% |
| | 按租金收入计缴 | 12% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2% |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

公司所承揽工程所涉及设备销售、软件销售等适用 17% 的增值税税率。依据京国税[2000]187 号文件规定：对一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。公司享受此项退税政策。

（2）所得税

2008 年 1 月 1 日《中华人民共和国企业所得税法》开始实施，该法第 28 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发为[2008]172 号）的相关规定，经企业申报、专家评定、公示等程序，公司通过相关部门关于高新技术企业资质的复审，收到了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711003044，有效期三年，证书签发日期为：2017 年 10 月 25 日。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 58,305.43 | 38,050.88 |
| 银行存款 | 2,220,750.88 | 5,906,501.65 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 2,279,056.31 | 5,944,552.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2、应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | 820,000.00 |
| 应收账款 | 36,148,207.98 | 40,139,614.29 |
| 合计 | 36,148,207.98 | 40,959,614.29 |

(1) 应收票据

①应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 820,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 820,000.00 |

②年末不存在已质押的应收票据情况

③年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,906,749.00 | 4.29 | 1,906,749.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 42,034,214.06 | 94.50 | 5,886,006.08 | 14.00 | 36,148,207.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 537,500.00 | 1.21 | 537,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 44,478,463.06 | 100.00 | 8,330,255.08 | | 36,148,207.98 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,906,749.00 | 3.88 | 1,906,749.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 46,701,704.67 | 95.03 | 6,562,090.38 | 14.05 | 40,139,614.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 537,500.00 | 1.09 | 537,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 49,145,953.67 | 100.00 | 9,006,339.38 | --- | 40,139,614.29 |

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|--|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中国华电工程 (集团) 有限公司 | 1,906,749.00 | 1,906,749.00 | 100.00% | 因为华电项目是氧化风机项目。氧化风机由陕鼓提供, 湘乡机电提供的电机, 由于电机质量不合格, 直接影响整个华电项目的验收效果, 进而直接影响回款, 存在无法回收账款的风险。 |

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,719,861.97 | - | |
| 1 至 2 年 | 3,357,640.00 | 335,764.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 6,136,720.01 | 1,227,344.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 210,490.00 | 84,196.00 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 618,000.00 | 247,200.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 3,991,502.08 | 3,991,502.08 | 100.00 |
| 合计 | 42,034,214.06 | 5,886,006.08 | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 676,084.30 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 坏账准备 | 应收账款占期末余额比例 (%) |
|---------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 榆林高新区榆横第一工业污水处理有限公司 | 7,712,484.54 | | 17.34 |
| 中天合创能源有限责任公司 | 7,186,089.74 | | 16.16 |
| 国投大同能源有限责任公司 | 3,067,812.80 | 1,840,625.00 | 6.90 |
| 贵州筑信水务环境产业有限公司 | 2,858,640.00 | 285,864.00 | 6.43 |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 2,750,900.00 | 550,180.00 | 6.18 |
| 合计 | 23,575,927.08 | 2,676,669.00 | 53.01 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,152,871.46 | 59.60 | 8,143,822.12 | 68.59 |
| 1 至 2 年 | 5,354,649.82 | 28.61 | 946,658.00 | 7.97 |
| 2 至 3 年 | 847,658.00 | 4.53 | 539,906.50 | 4.55 |
| 3 年以上 | 1,358,293.51 | 7.26 | 2,243,387.01 | 18.89 |
| 合计 | 18,713,472.79 | 100.00 | 11,873,773.63 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------|--------------|-------------|----------|
| 陕西汉泓实业有限公司 | 4,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 合同尚未执行完毕 |
| 唐山市宇清环保机械有限公司 | 2,324,370.90 | 1 年以内、1-2 年 | 合同尚未执行完毕 |
| 日本昭瑞株式会社 | 953,291.01 | 3 年以上 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | 7,277,661.91 | | --- |

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 年末余额 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------|---------------------|-------------|----------|
| 陕西汉泓实业有限公司 | 供应商 | 4,000,000.00 | 21.37 | 1 年以内、1-2 年 | 合同尚未执行完毕 |
| 米赛尔(北京)生物科技有限公司 | 供应商 | 3,088,282.53 | 16.50 | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 唐山市宇清环保机械有限公司 | 供应商 | 2,324,370.90 | 12.42 | 1 年以内、1-2 年 | 合同尚未执行完毕 |
| 日本昭瑞株式会社 | 供应商 | 953,291.01 | 5.09 | 3 年以上 | 合同尚未执行完毕 |
| 北京科瑞通电气自动化设备有限公司 | 供应商 | 755,605.50 | 4.04 | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | | 11,121,549.94 | 59.42 | | |

(4)本报告期预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

4、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,966,022.23 | 11,908,916.27 |
| 合计 | 13,966,022.23 | 11,908,916.27 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 15,128,008.05 | 99.56 | 1,161,985.82 | 7.68 | 13,966,022.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 66,865.00 | 0.44 | 66,865.00 | 100.00 | |
| 合计 | 15,194,873.05 | 100.00 | 1,228,850.82 | | 13,966,022.23 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,319,998.43 | 100.00 | 411,082.16 | 3.34 | 11,908,916.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 12,319,998.43 | 100.00 | 411,082.16 | 3.34 | 11,908,916.27 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|----|-------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,858,074.06 | - | |
| 1 至 2 年 | 8,783,907.91 | 878,390.79 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 297,372.13 | 118,948.85 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 40,012.95 | 16,005.18 | 40.00 |
| 5 年以上 | 148,641.00 | 148,641.00 | 100.00 |
| 合计 | 15,128,008.05 | 1,161,985.82 | |

②其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 1,772,200.00 | 1,844,528.30 |
| 设计费 | | |
| 房租押金 | 1,397,782.20 | 1,167,651.50 |
| 股权转让 | | 3,650,000.00 |
| 往来款 | 12,024,890.85 | 5,657,818.63 |
| 合计 | 15,194,873.05 | 12,319,998.43 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 817,768.66 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| 北京纬纶致远科技发展有限公司 | 往来款 | 3,650,000.00 | 1-2 年 | 24.02 | 365,000.00 |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限公司 | 往来款 | 2,450,000.00 | 1-2 年 | 16.12 | 245,000.00 |
| 吴静波 | 房租 | 1,152,999.98 | 1 年以内、1-2 年 | 7.59 | 28,825.00 |
| 榆林高新区榆横第一工业污水处理有限公司 | 往来款 | 825,000.00 | 1-2 年 | 5.43 | 82,500.00 |
| 北京朗新明环保科技有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 5.26 | |
| 中关村科技租赁有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 5.26 | |
| 合计 | | 7,227,999.98 | | 63.68 | 721,325.00 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 5,395,778.27 | | 5,395,778.27 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 26,873,407.55 | | 26,873,407.55 |
| 合计 | 32,269,185.82 | | 32,269,185.82 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 3,769,175.73 | | 3,769,175.73 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 18,539,551.34 | | 18,539,551.34 |
| 合计 | 22,308,727.07 | | 22,308,727.07 |

(2) 报告期末存货不存在减值迹象，未提取存货跌价准备。

6、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 未抵扣增值税 | 686,557.66 | 279,431.92 |
| 理财产品及利息 | 531,135.00 | 531,135.00 |
| 预付房租 | 21,667.00 | 5,269.84 |
| 待处理流动资产净损益 | 9,135.00 | |
| 合计 | 1,248,494.66 | 815,836.76 |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|------------------------|---------------|--------------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 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 | 其他权益变 动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 克拉玛依市克利达油 脂化工有限责任公司 | 31,379,080.43 | | | -1,640,921.61 | | |
| 广东芬蓝环境科技有 限公司 | | 1,800,000.00 | | -42,788.91 | | |
| 合计 | 31,379,080.43 | 1,800,000.00 | | -1,683,710.52 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余 额 |
|-------|----------|--------|----|------|--------------|
| | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | 或利润 | | | | |
|--------------------|-----|--|--|---------------|--|
| 一、合营企业 | | | | | |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | | | | 29,738,158.82 | |
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | | | | 1,757,211.09 | |
| 合计 | | | | 31,495,369.91 | |

8、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、年初余额 | 47,209,331.00 | 47,209,331.00 |
| 二、本年变动 | | |
| 加：外购 | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 企业合并增加 | | |
| 减：处置 | | |
| 其他转出 | | |
| 公允价值变动 | 2,106,049.56 | 2,106,049.56 |
| 三、年末余额 | 49,315,380.56 | 49,315,380.56 |

(2) 投资性房地产无减值迹象，未计提减值准备。

(3) 投资性房地产设立抵押担保情况详见本附注（六、45）所有权或使用权受到限制的资产。投资性房地产相关具体情况详见本附注“（六、39）公允价值变动收益”相关注释说明。

9、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 12,981,709.64 | 22,196,508.57 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 12,981,709.64 | 22,196,508.57 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 25,584,569.82 | 3,820,330.20 | 1,482,609.26 | 30,887,509.28 |

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | 26,785,085.72 | 460,398.71 | 78,927.51 | 27,324,411.94 |
| (1) 购置 | 26,785,085.72 | 460,398.71 | 78,927.51 | 27,324,411.94 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | 37,570,171.44 | | | 37,570,171.44 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他减少 | 37,570,171.44 | | | 37,570,171.44 |
| 4、年末余额 | 14,799,484.10 | 4,280,728.91 | 1,561,536.77 | 20,641,749.78 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 4,682,592.90 | 2,629,220.39 | 1,379,187.42 | 8,691,000.71 |
| 2、本年增加金额 | 2,071,456.06 | 274,994.90 | 43,039.49 | 2,389,490.45 |
| (1) 计提 | 2,071,456.06 | 274,994.90 | 43,039.49 | 2,389,490.45 |
| 3、本年减少金额 | 3,420,451.02 | | | 3,420,451.02 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他减少 | 3,420,451.02 | | | 3,420,451.02 |
| 4、年末余额 | 3,333,597.94 | 2,904,215.29 | 1,422,226.91 | 7,660,040.14 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 11,465,886.16 | 1,376,513.62 | 139,309.86 | 12,981,709.64 |
| 2、年初账面价值 | 20,901,976.92 | 1,191,109.81 | 103,421.84 | 22,196,508.57 |

②本期无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------------|--------------|------------|------|--------------|
| 融资租入固定资产油泥车 | 8,000,000.00 | 542,857.14 | | 7,457,142.86 |
| 融资租入固定资产热解析 | 3,000,000.00 | 308,750.00 | | 2,691,250.00 |

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 7,420,166.60 | 5,245,525.11 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 7,420,166.60 | 5,245,525.11 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 热解析 3 | 6,135,065.21 | | 6,135,065.21 | 3,960,423.72 | | 3,960,423.72 |
| 检测仪器 | 1,285,101.39 | | 1,285,101.39 | 1,285,101.39 | | 1,285,101.39 |
| 合计 | 7,420,166.60 | | 7,420,166.60 | 5,245,525.11 | | 5,245,525.11 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|-------|--------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 热解析 3 | 1600 万 | 3,960,423.72 | 2,174,641.49 | | | 6,135,065.21 |
| 合计 | 1600 万 | 3,960,423.72 | 2,174,641.49 | | | 6,135,065.21 |

(续)

| 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 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 热解析 3 | 57.25 | 57.25 | | | | |
| 合计 | 57.25 | 57.25 | | | | |

11、无形资产

| 项目 | 研发专利 | 入资专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 8,831,853.29 | 9,300,000.00 | 10,200,000.00 | 159,939.34 | 28,491,792.63 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |

| 项目 | 研发专利 | 入资专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | 8,831,853.29 | 9,300,000.00 | 10,200,000.00 | 159,939.34 | 28,491,792.63 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,548,006.20 | 9,300,000.00 | 10,200,000.00 | 91,294.38 | 23,139,300.58 |
| 2、本年增加金额 | 883,185.30 | - | - | 16,512.10 | 899,697.40 |
| (1) 计提 | 883,185.30 | - | - | 16,512.10 | 899,697.40 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | 4,431,191.50 | 9,300,000.00 | 10,200,000.00 | 107,806.48 | 24,038,997.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 4,400,661.79 | | | 52,132.86 | 4,452,794.65 |
| 2、年初账面价值 | 5,283,847.09 | | | 68,644.96 | 5,352,492.05 |

12、开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本期减少金额 | | | 年末余额 |
|--|------------|----------|---------|--------|----|------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| (禁)ZLD 工艺设计软件系统 | 486,788.27 | | | | | 486,788.27 |
| (禁)EAOP 试验系统构建与技术研究 | 509,161.16 | | | | | 509,161.16 |
| 中国软包装集团美得石化有限公司 66 万吨/年丙烷脱氢项目 | 18,265.97 | 4,568.97 | | | | 22,834.94 |
| 低温蒸发结晶系统开发项目 (WLGZ-GWZF-2014 蒸发结晶实验装置) | 534,920.27 | | | | | 534,920.27 |
| 污泥干化实验装置 | 5,975.90 | | | | | 5,975.90 |
| 氧化处理实验装置 | 62,358.12 | | | | | 62,358.12 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本期减少金额 | | | 年末余额 |
|--------------------------------------|---------------|------------|---------|--------|----|---------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 纳滤膜装置系统开发项目 WLGZ-NL-2015 | 19,862,083.42 | | | | | 19,862,083.42 |
| 污泥干化实验装置 WLGZ-WNGH | 228,958.02 | | | | | 228,958.02 |
| 蜡渣解析实验装置项目 WL-LJX-201506 | 316,284.32 | 1,888.89 | | | | 318,173.21 |
| 炉烟气排放源 PM2.5 检测 BIECC-ZB1415 | 745,692.69 | | | | | 745,692.69 |
| 市政污泥低温干化处理开发 项目 WL-KF-WNGH-01 | 415,197.49 | | | | | 415,197.49 |
| 榆林污水厂 RO 浓水软化实验 项目 WL-YF-TMEF-001 | 42,575.69 | | | | | 42,575.69 |
| 臭氧催化氧化催化剂开发项 目 KMD-KF-CYCHJ-01 | 9,704.19 | | | | | 9,704.19 |
| 12t/d 污泥干化研发项目 WL-YF-WNGH-003 | 487,066.74 | | | | | 487,066.74 |
| 污泥气化固定资产购置项目 WL-WNQH-01 | 23,209.44 | | | | | 23,209.44 |
| WL-LX-XS-YS-0101.5T 污泥 低温干化设备研发 | 24,534.19 | 205,492.13 | | | | 230,026.32 |
| 合计 | 23,772,775.88 | 211,949.99 | | | | 23,984,725.87 |

13、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|---------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 股权激励 | 2,246,146.50 | | | | 2,246,146.50 |
| 融资租赁手续费 | 312,500.00 | | 150,000.00 | | 162,500.00 |
| 合计 | 2,558,646.50 | | 150,000.00 | | 2,408,646.50 |

注：股权激励相对应的克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司（以下简称“克利达”）股权分三期转让，第一期，即克利达 5%的股权，已在 2017 年协议生效时，进行摊销。第二期，即克利达股份的 3%的股权，于克利达取得 27 万吨费油泥处理资质时，不晚于 2018 年 11 月 30 日完成该股权转让。因截止 2018 年 12 月 31 日，克利达尚未取得 27 万吨费油泥处理资质，达不到行权条件，故不进行摊销。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,263,684.80 | 1,389,552.72 | 9,417,421.54 | 1,412,613.23 |
| 合计 | 9,263,684.80 | 1,389,552.72 | 9,417,421.54 | 1,412,613.23 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|--------------|
| 质押借款 | | 4,500,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | 4,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | | 8,500,000.00 |

16、应付票据及应付账款

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 45,787,031.50 | 42,868,321.91 |
| 合计 | 45,787,031.50 | 42,868,321.91 |

(1) 应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付货款、服务费 | 45,787,031.50 | 42,868,321.91 |
| 合计 | 45,787,031.50 | 42,868,321.91 |

账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 北京碧水源环境工程有限公司 | 6,707,024.00 | 工程未完工 |
| 安洁士环保(上海)股份有限公司 | 9,350,557.66 | 工程未完工 |
| 合计 | 16,057,581.66 | — |

17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 设备款 | 6,224,691.90 | 1,404,691.90 |
| 合计 | 6,224,691.90 | 1,404,691.90 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 863,857.89 | 8,759,478.78 | 9,279,543.63 | 343,793.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,681.84 | 786,446.18 | 812,300.86 | 21,172.84 |
| 三、辞退福利 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|------------|--------------|---------------|------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 868,539.73 | 9,545,924.96 | 10,091,844.49 | 322,620.20 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 827,512.62 | 7,845,519.57 | 8,359,432.80 | 313,599.39 |
| 2、职工福利费 | -9.60 | - | - | -9.60 |
| 3、社会保险费 | -232.03 | 442,998.21 | 449,149.83 | -6,383.65 |
| 其中：医疗保险费 | -232.03 | 400,537.21 | 406,813.84 | -6,508.66 |
| 工伤保险费 | | 10,802.59 | 10,777.58 | 25.01 |
| 生育保险费 | | 31,658.41 | 31,558.41 | 100.00 |
| 4、住房公积金 | 36,586.90 | 470,961.00 | 470,961.00 | 36,586.90 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 863,857.89 | 8,759,478.78 | 9,279,543.63 | 343,793.04 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 4,209.16 | 755,693.12 | 780,956.84 | 21,054.56 |
| 2、失业保险费 | 472.68 | 30,753.06 | 31,344.02 | 118.28 |
| 3、企业年金缴费 | | | | - |
| 合计 | 4,681.84 | 786,446.18 | 812,300.86 | 21,172.84 |

19、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 8,286.36 | |
| 企业所得税 | 392,029.54 | 364,429.36 |
| 个人所得税 | 28,637.32 | 70,018.30 |
| 城市维护建设税 | | 17,400.83 |
| 教育费附加 | -0.01 | 7,457.49 |
| 地方教育费附加 | | 4,971.67 |
| 房产税 | 150,399.35 | 150,399.35 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 暂估税费 | 1,247,321.08 | 1,247,321.08 |
| 合 计 | 1,826,673.64 | 1,861,998.08 |

20、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 24,043,461.78 | 14,125,421.04 |
| 合 计 | 24,043,461.78 | 14,125,421.04 |

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 房租押金、电费 | 531,185.21 | 613,907.61 |
| 设计费 | | 1,020,000.00 |
| 借款 | 15,330,000.00 | 11,000,000.00 |
| 往来款 | 8,130,276.57 | 1,491,513.43 |
| 保证金 | 52,000.00 | |
| 合 计 | 24,043,461.78 | 14,125,421.04 |

②其他应付账款前五名

| 单位名称 | 年末余额 | 占其他应付账款 总额比例(%) | 账龄 | 款项性质 |
|-----------------------|---------------|--------------------|-------|------|
| 李国文 | 11,330,000.00 | 47.12 | 1 年以内 | 借款 |
| 李国文 | 1,029,849.65 | 4.28 | 1 年以内 | 往来款 |
| 凯姆德（北京）能源环境科技有限公 司 | 4,000,000.00 | 16.64 | 1 年以内 | 往来款 |
| 阎庆民 | 4,000,000.00 | 16.64 | 1 年以内 | 借款 |
| 阎庆民 | -150,000.00 | -0.62 | 1 年以内 | 往来款 |
| 上海灿易工程设计事务所 | 1,020,000.00 | 4.24 | 1-2 年 | 往来款 |
| 霍普科技（天津）股份有限公司 | 841,255.20 | 3.50 | 1 年以内 | 往来款 |
| 合 计 | 22,071,104.85 | 91.80 | --- | --- |

21、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 5,402,999.96 | 2,665,547.96 |
| 减：未确认融资费用 | 405,076.00 | 220,409.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,997,923.96 | 2,445,138.96 |
|----|--------------|--------------|

注 1: 根据中关村科技租赁有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签定的租赁物购买合同(售后回租)编号:KJZLA2018-118 号融资租赁合同: 租赁物—移动油泥处理设备的购买价款总计作价为人民币 8,000,000.00 元, 租赁保证金 800,000.00 元, 租赁期间 3 年, 起租日: 2018 年 6 月 28 日, 租赁截止日: 2020 年 6 月 27 日, 租金计算方法: 等额年金法, 租赁年利率: 4.75% 租赁物残值: 1,600,000.00 元, 租金支付方式: 季付。

注 2: 根据融信租赁股份有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签定的租赁物购买合同(售后回租)编号:RXZL-2016-Z-X-0072 号融资租赁合同: 租赁物—热解析 3 部分设备, 购买价款为人民币 3,000,000.00 元, 租赁期间 3 年, 起租日: 2017 年 1 月 4 日, 租赁截止日: 2020 年 1 月 3 日, 租金计算方法: 等额年金法, 租赁年利率: 3.5%, 租赁物留购价: 1,000.00 元, 租金支付方式: 月付。

22、长期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 35,720,000.00 | 37,240,000.00 |
| 合计 | 35,720,000.00 | 37,240,000.00 |

注: 公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同, 贷款总金额为人民币 38,000,000.00 元, 贷款期限自 2017 年 6 月 22 日-2020 年 6 月 21 日。公司将位于丰台区南四环西路 188 号十一区 38 号楼 1-6 层房产全部抵押, 并且实际控制人李国文及其配偶王桂琴提供连带责任保证。

23、长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 2,181,061.45 | 1,083,333.41 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 2,181,061.45 | 1,083,333.41 |

(1) 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 2,243,753.45 | 1,197,083.41 |
| 未确认融资费用 | 62,692.00 | 113,750.00 |
| 合计 | 2,181,061.45 | 1,083,333.41 |

24、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---|
| 北京市科学技术委员会课题经费 | 900,000.00 | 510,000.00 | | 1,410,000.00 | 锅炉烟气排放源 PM2.5 检测设备开发与技术规范研究课题未验收、餐饮油雾及颗粒物精细化去除技术课题未验收 |
| 未实现售后回租损益(融资租赁) | -3,241,718.49 | 645,595.82 | 7,364,634.70 | -9,960,757.37 | |
| 油泥实验室 | 1,800,000.00 | | 225,000.00 | 1,575,000.00 | 油泥环保处理技术北京工程实验室创新能力建设项目补助资金 |
| 工业废水(泥)环保服务技术研发——中关村现代 | 4,473,600.00 | | 559,200.00 | 3,914,400.00 | 工业废水(泥)环保服务技术研发与示范应用 |
| 合计 | 3,931,881.51 | 1,155,595.82 | 8,148,834.70 | -3,061,357.37 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------------------|--------------|------------|-------------|------------|------|--------------|----------|
| 北京市科学技术委员会课题经费 | 900,000.00 | 510,000.00 | | | | 1,410,000.00 | 与资产相关 |
| 油泥实验室 | 1,800,000.00 | | | 225,000.00 | | 1,575,000.00 | 与资产相关 |
| 工业废水(泥)环保服务技术研发——中关村现代 | 4,473,600.00 | | | 559,200.00 | | 3,914,400.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,173,600.00 | | | 784,200.00 | | 6,899,400.00 | |

25、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 39,291,825.19 | 5,893,773.77 | 37,185,775.63 | 5,577,866.34 |
| 合计 | 39,291,825.19 | 5,893,773.77 | 37,185,775.63 | 5,577,866.34 |

26、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|-----|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 李国文 | 36,110,000.00 | | | | | | 36,110,000.00 |
| 姬小龙 | 1,990,000.00 | | | | | | 1,990,000.00 |
| 潘玉珍 | 1,900,000.00 | | | | | | 1,900,000.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|----|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 于航 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 |

27、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 13,428,865.39 | | | 13,428,865.39 |
| 合计 | 13,428,865.39 | | | 13,428,865.39 |

28、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,881,150.72 | 279,190.19 | | 5,160,340.91 |
| 合计 | 4,881,150.72 | 279,190.19 | | 5,160,340.91 |

29、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 44,405,977.60 | 40,137,354.57 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -117,706.68 | 231,401.71 |
| 调整后年初未分配利润 | 44,288,270.92 | 40,368,756.28 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 1,223,451.65 | 4,395,635.70 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 279,190.19 | 476,121.06 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 45,232,532.38 | 44,288,270.92 |

30、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,883,290.84 | 57,577,702.67 | 68,828,739.37 | 38,620,311.41 |
| 其他业务 | 2,194,857.43 | 300,975.52 | 2,067,290.36 | 280,838.65 |
| 合计 | 76,078,148.27 | 57,878,678.19 | 70,896,029.73 | 38,901,150.06 |

31、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 65,495.10 | 58,344.93 |
| 教育费附加 | 27,377.81 | 25,004.96 |
| 地方教育费附加 | 19,460.50 | 16,669.98 |
| 地方税费 | 133,048.55 | 6,243.80 |
| 印花税 | 50,658.80 | 67,414.30 |
| 城镇土地使用税 | 761.40 | 761.4 |
| 房产税 | 243,075.82 | 248,074.84 |
| 合计 | 539,877.98 | 422,514.21 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资、社保等 | 710,879.79 | 1,213,488.53 |
| 差旅费 | 479,748.45 | 595,699.59 |
| 招待费 | 323,879.49 | 210,162.30 |
| 办公费 | 45,534.38 | 191,968.00 |
| 交通费 | 203,737.29 | 161,740.18 |
| 会议费 | - | 144,102.07 |
| 技术服务费 | 20,000.00 | 233,734.57 |
| 其他 | 84,919.07 | 155,642.99 |
| 合计 | 1,868,698.47 | 2,906,538.23 |

33、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 工资、社保、福利费、住房公积金 | 3,390,002.08 | 3,791,148.05 |
| 服务费 | 566,802.49 | 3,047,475.24 |
| 房租、水电物业费 | 1,489,097.55 | 2,547,878.69 |
| 设计费 | - | 1,957,833.51 |
| 股权激励费用 | - | 1,796,246.50 |
| 办公费 | 649,965.40 | 943,050.51 |
| 装修费 | 21,300.00 | 612,304.31 |
| 折旧 | 1,019,673.80 | 331,312.16 |
| 交通费 | 147,219.78 | 306,635.50 |
| 汽车维护费 | 139,053.67 | 151,625.11 |
| 招待费 | 154,165.86 | 126,260.50 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|---------------|
| 税金 | 123,160.44 | 125,364.31 |
| 差旅费 | 381,051.95 | 119,344.39 |
| 保险费 | - | 27,583.62 |
| 其它 | 24,761.06 | 3,115.00 |
| 合计 | 8,106,254.08 | 15,887,177.40 |

注：本年较上年管理费用减少原因：①服务费较上年减少，主要为上年支付上海灿易工程设计事务所服务费 152 万元；②设计费较上年减少，主要为上年产生煤气化汽化炉设计费、硫化床汽化炉设计费；③股权激励费较上年减少，主要为股权激励未达到行权条件，未进行摊销。

34、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资、福利费等 | 402,140.28 | 1,773,987.19 |
| 交通费 | 22,934.40 | 9,474.40 |
| 折旧 | 2,015,412.47 | 2,464,889.16 |
| 无形资产摊销 | 899,697.40 | 901,483.20 |
| 办公费 | 16,688.88 | 17,192.55 |
| 差旅费 | 50,036.59 | 73,576.35 |
| 知识产权代理费 | 48,442.56 | 57,771.94 |
| 其他 | 20,463.48 | 50,061.04 |
| 合计 | 3,475,816.06 | 5,348,435.83 |

注：本年较上年研发费用减少，主要由于研发人员工资、福利费减少。

35、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,504,760.26 | 4,760,658.30 |
| 减：利息收入 | 32,102.68 | 26,021.53 |
| 手续费及其他 | 151,341.96 | 830,579.39 |
| 合计 | 4,623,999.54 | 5,565,216.16 |

注：本年较上年财务费用减少，主要由于上年发生融资费 432,000.00 元，油泥车租赁手续费 137,500.00 元。

36、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 141,684.36 | -2,919,177.35 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 141,684.36 | -2,919,177.35 |

37、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------------------|------------|------------|---------------|
| 油泥环保处理技术北京市工程实验室创新能力建设项目 | 225,000.00 | 225,000.00 | 225,000.00 |
| 工业废水（泥）环保服务技术研发与示范应用 | 559,200.00 | 559,200.00 | 559,200.00 |
| 中关村管委会 2018 年科技信贷支持资金 | 29,197.93 | | 29,197.93 |
| 收到国家知识产权局北京代办处资助金 | 1,500.00 | | 1,500.00 |
| 合计 | 814,897.93 | 784,200.00 | 814,897.93 |

38、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,683,710.52 | -2,414,854.14 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 银行理财产品收益 | 9,374.73 | |
| 合计 | -1,674,335.79 | -2,414,854.14 |

39、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 2,106,049.56 | 1,546,159.68 |
| 合计 | 2,106,049.56 | 1,546,159.68 |

注：本公司总部基地房屋作为以公允价值进行后续计量且变动进入当期损益的投资性房地产，2011 年北京首佳房地产评估有限公司对该栋房产进行了估价，并出具了评估报告“首评房（2012）字第 0403 号”，经评估，该栋房产的公允价值为 32,150,000.00 元，历史成本 10,023,555.37 元，确认公允价值变动收益 22,126,444.63 元，本公司自 2007 年购置该房产，原购置目的是取得房产投资的升值收益，因此一直空置，2011 年 7 月 1 日起改为供出租使用取得租金收益，原账务处理未计入投资性房地产，2011 年度进行了会计差错调整，依据评估报告确认公允价值变动收益 22,126,444.63 元。2012 年度北京

首佳房地产评估有限公司对该栋房产进行了估价，并出具了评估报告“首评房（2012）字第 3412 号”，经评估，该栋房产的公允价值为 32,650,000.00 元，确认公允价值变动收益 500,000.00 元。2013 年度北京银房兆华房地产土地评估有限责任公司对该栋房产进行了评估，并出具了评估报告“[2014]银房估字（5）号”，经评估，该栋房产公允价值为 35,320,200.00 元。2014 年度中建银（北京）房地产土地评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了评估报告“[2015]中建银估字（2）号”，经评估，该栋房产公允价值为 38,262,100.00 元。2015 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2016]第 0015 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 41,241,272.70 元。2016 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2017]第 0005 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 45,663,171.32 元。2017 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2018]第 0008 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 47,209,331.00 元。2018 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2019]第 010 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 49,315,380.56 元。

40、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 149,900.00 | 178,710.00 | 149,900.00 |
| 其他 | 1,046,480.00 | 567,916.51 | 1,046,480.00 |
| 合计 | 1,196,380.00 | 746,626.51 | 1,196,380.00 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | |
|----------------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 |
| 融资租赁补贴款 | 117,000.00 | | | 123,400.00 | | |
| 中关村科技园区海淀园管理委员会公租房补贴 | | | | 36,660.00 | | |
| 桑塔纳报废政府补贴 | | | | 12,000.00 | | |
| 其他 | 32,900.00 | | | 6,650.00 | | |
| 合计 | 149,900.00 | | | 178,710.00 | | |

41、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 7,279.10 | |
| 罚款、违约金 | | 3,886.88 | |
| 捐助支出 | | 100,000.00 | |
| 税收滞纳金 | 152.24 | | 152.24 |
| 合计 | 152.24 | 111,165.98 | 152.24 |

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 481,306.14 | 586,249.86 |
| 递延所得税费用 | 338,967.94 | 704,300.55 |
| 合计 | 820,274.08 | 1,290,550.41 |

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助收入 | 180,597.93 | 178,710.00 |
| 利息收入 | 32,102.68 | 26,021.53 |
| 其他资金往来等 | 13,690,178.36 | 13,690,043.44 |
| 合计 | 13,902,878.97 | 13,894,774.97 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 各项费用等 | 9,511,739.66 | 11,536,156.08 |
| 银行手续费等 | 1,341.96 | 3,368.75 |
| 往来款等 | 5,956,761.88 | 6,900,509.68 |
| 合计 | 15,469,843.50 | 18,440,034.51 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 贷款担保费 | | 146,220.00 |
| 中介服务费 | 171,410.00 | 197,187.00 |
| 手续费、评估费及其他 | 1,271,360.97 | 1,032,400.00 |
| 保证金 | 800,000.00 | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,242,770.97 | 1,375,807.00 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,065,704.97 | 4,044,590.85 |
| 加：资产减值准备 | 141,684.36 | -2,919,177.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,389,490.45 | 2,676,934.54 |
| 无形资产摊销 | 899,697.40 | 901,483.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 150,000.00 | 2,633,746.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | 7,279.10 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -2,106,049.56 | -1,546,159.68 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,504,760.26 | 4,760,658.30 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 1,674,335.79 | 2,414,854.14 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 23,060.51 | 472,376.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 315,907.43 | 231,923.95 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -9,960,458.75 | -8,744,605.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -3,235,837.49 | 7,518,979.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -2,941,270.10 | 5,383,328.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,078,974.73 | 17,836,211.61 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 2,279,056.31 | 5,944,552.53 |
| 减：现金的年初余额 | 5,944,552.53 | 1,850,940.11 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,665,496.22 | 4,093,612.42 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,279,056.31 | 5,944,552.53 |
| 其中：库存现金 | 58,305.43 | 38,050.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,220,750.88 | 5,906,501.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,279,056.31 | 5,944,552.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

45、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|--------|
| 投资性房地产 | 49,315,380.56 | 用于担保抵押 |
| 合计 | 49,315,380.56 | |

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本年发生的非同一控制下企业合并**

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|--------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 安徽纬纶环保科技有限公司 | 2018-10-8 | 66 万元 | 66.00 | 直接投资 | 2018-10-8 | 取得控制权 | | -137,302.92 |

注：2018 年 10 月，公司与赵建夫共同成立安徽纬纶环保科技有限公司，注册资本 1000 万元。报告期实缴注册资本 100 万元，纬纶环保实缴出资 66 万元，占其全部实缴注册资本的 66%。从而达到控制，纳入公司合并报表范围。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 取得方式 |
|-------|------|-----|------|----------|------|
|-------|------|-----|------|----------|------|

| | 地 | | | 直接 | 间接 | |
|--------------|----|----|------------|-------|----|------|
| 北京凯发东方科技有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | 93.01 | | 直接投资 |
| 安徽纬纶环保科技有限公司 | 安徽 | 安徽 | 研究和试验发展 | 66.00 | | 直接投资 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 北京凯发东方科技有限公司 | 6.99 | -111,063.69 | | 21,849.71 |
| 安徽纬纶环保科技有限公司 | 34.00 | -46,682.99 | | 293,317.01 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 |
| 北京凯发东方科技有限公司 | 5,272,313.33 | 2,177,875.46 | 7,450,188.79 | 6,380,342.55 | | 6,380,342.55 |
| 安徽纬纶环保科技有限公司 | 738,673.24 | 294,023.84 | 1,032,697.08 | 170,000.00 | | 170,000.00 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 |
| 北京凯发东方科技有限公司 | 7,509,600.90 | | 7,509,600.90 | 6,210,860.69 | | 6,210,860.69 |
| 安徽纬纶环保科技有限公司 | | | | | | |

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 | |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 克拉玛依 | 克拉玛依 | 废弃资源综合利用业 | 35.00 | | 权益法 |
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | 广州 | 广州 | 科技推广和应用服务业 | 36.00 | | 权益法 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | 克拉玛依市克利 达油脂化工有限 责任公司 | 广东芬蓝环境科 技有限公司 | 克拉玛依市克利 达油脂化工有限 责任公司 | 广东芬蓝环境科 技有限公司 |
|-----------------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| 流动资产 | 19,506,117.90 | 5,338,003.05 | 20,404,190.27 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 8,051,200.17 | | 1,316,488.38 | |
| 非流动资产 | 53,454,919.08 | 25,866.49 | 77,005,531.25 | |
| 资产合计 | 72,961,036.98 | 5,363,869.54 | 97,409,721.52 | |
| 流动负债 | 33,402,592.86 | 582,727.63 | 32,568,857.43 | |
| 非流动负债 | 1,626,296.26 | | | |
| 负债合计 | 35,028,889.12 | 582,727.63 | 32,568,857.43 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 37,932,147.86 | 4,781,141.91 | 64,840,864.09 | |
| 营业收入 | 19,096,092.19 | 2,750,758.62 | 15,661,929.37 | |
| 财务费用 | 219,736.46 | -3,759.00 | 618,811.89 | |
| 所得税费用 | | | | |
| 净利润 | -4,688,347.47 | -118,858.09 | -4,950,117.17 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -4,688,347.47 | -118,858.09 | -4,950,117.17 | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | | |

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允 价值计量 | 第三层次公允 价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）投资性房地产 | | | | |
| 1、出租的土地使用权 | | | | |
| 2、出租的建筑物 | 49,315,380.56 | | | 49,315,380.56 |
| 3、持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是李国文。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年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 | 与本公司的关系 |
|--------------------|---------|
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 合营企业 |
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | 合营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|---------------|
| 北京纬纶致远科技发展有限公司 | 其他 |
| 李国文 | 董事长、总经理 |
| 姬小龙 | 董事、副总经理 |
| 郭卓一 | 董事、董事会秘书、行政总监 |
| 陈丽华 | 董事、采购总监 |
| 赵恩涛 | 董事、市场总监 |
| 马高明 | 监事会主席、设计部经理 |
| 阎庆民 | 财务负责人 |

5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****① 采购商品/接受劳务情况**

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|--------------|-------|
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | 采购商品 | 2,750,758.62 | |

② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 北京凯发东方科技有限公司 | 销售商品 | 294,871.80 | 4,029,914.60 |

(2) 关联担保情况**① 本公司作为被担保方**

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 李国文 | 5,000,000.00 | 2017年2月17日 | 2018年2月16日 | 是 |
| 李国文 | 38,000,000.00 | 2017年6月22日 | 2022年6月21日 | 否 |
| 李国文、王桂琴、北京市农业融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 2016年12月30日 | 2018年12月28日 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|------------|-----------|-------|
| 拆入: | | | | |
| 李国文 | 11,330,000.00 | 2018-5-1 | 2019-4-30 | 经营性借款 |
| 阎庆民 | 4,000,000.00 | 2018-12-25 | 2019-1-24 | 经营性借款 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款: | | | | |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 2,750,900.00 | 550,180.00 | 3,045,243.00 | 304,524.30 |
| 合计 | 2,750,900.00 | 550,180.00 | 3,045,243.00 | 304,524.30 |
| 其他应收款: | | | | |
| 北京纬纶致远科技发展有限公司 | 3,650,000.00 | 365,000.00 | 3,650,000.00 | |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 2,450,000.00 | 245,000.00 | 2,450,000.00 | |
| 赵恩涛 | 165,666.00 | | 6,543.56 | |
| 陈丽华 | 17,495.80 | | 24,062.80 | |
| 郭卓一 | 152,677.88 | | 13,309.44 | |
| 合计 | 6,435,839.68 | 610,000.00 | 6,143,915.80 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款: | | |
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | 1,068,704.00 | |
| 合计 | 1,068,704.00 | |
| 其他应付款: | | |
| 李国文 | 12,359,849.65 | 11,821,255.59 |
| 阎庆民 | 3,850,000.00 | |
| 姬小龙 | 141,400.00 | 150,000.00 |

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 马高明 | 222,572.50 | 142,532.00 |
| 合计 | 16,573,822.15 | 12,113,787.59 |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

无

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间 报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|------|-----------------------|-------------|
| 2017 年合并过程中，少数股东权益、少数股东损益存在误差，从而影响年初未分配利润 | 追溯调整 | 少数股东权益、少数股东损益、年初未分配利润 | -117,706.67 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | 820,000.00 |
| 应收账款 | 36,148,207.98 | 40,139,614.29 |
| 合计 | 36,148,207.98 | 40,959,614.29 |

(1) 应收票据

① 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 820,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 820,000.00 |

② 年末不存在已质押的应收票据情况

③年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,906,749.00 | 4.29 | 1,906,749.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 42,034,214.06 | 94.50 | 5,886,006.08 | 14.00 | 36,148,207.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 537,500.00 | 1.21 | 537,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 44,478,463.06 | 100.00 | 8,330,255.08 | | 36,148,207.98 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,906,749.00 | 3.88 | 1,906,749.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 46,701,704.67 | 95.03 | 6,562,090.38 | 14.05 | 40,139,614.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 537,500.00 | 1.09 | 537,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 49,145,953.67 | 100.00 | 9,006,339.38 | --- | 40,139,614.29 |

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|------------|------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|---|
| 中国华电工程（集团）有限公司 | 1,906,749.00 | 1,906,749.00 | 100.00% | 因为华电项目是氧化风机项目。氧化风机由陕鼓提供，湘乡机电提供的电机，由于电机质量不合格，直接影响整个华电项目的验收效果，进而直接影响回款，存在无法回收账款的风险。 |
| 合计 | 1,906,749.00 | 1,906,749.00 | 100.00% | — |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 27,719,861.97 | | |
| 1 至 2 年 | 3,357,640.00 | 335,764.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 6,136,720.01 | 1,227,344.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 210,490.00 | 84,196.00 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 618,000.00 | 247,200.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 3,991,502.08 | 3,991,502.08 | 100.00 |
| 合计 | 42,034,214.06 | 5,886,006.08 | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 676,084.30 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 比例（%） |
|---------------------|---------------|--------------|-------|
| 榆林高新区榆横第一工业污水处理有限公司 | 7,712,484.54 | | 17.34 |
| 中天合创能源有限责任公司 | 7,186,089.74 | | 16.16 |
| 国投大同能源有限责任公司 | 3,067,812.80 | 1,840,625.00 | 6.90 |
| 贵州筑信水务环境产业有限公司 | 2,858,640.00 | 285,864.00 | 6.43 |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 2,750,900.00 | 550,180.00 | 6.18 |
| 合计 | 23,575,927.08 | 2,676,669.00 | 53.01 |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,663,332.83 | 8,595,104.41 |
| 合计 | 13,663,332.83 | 8,595,104.41 |

(1) 其他应收款**①其他应收款分类披露**

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,529,897.55 | 99.54 | 866,564.72 | 5.96 | 13,663,332.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 66,865.00 | 0.46 | 66,865.00 | 100.00 | |
| 合计 | 14,596,762.55 | 100.00 | 933,429.72 | | 13,663,332.83 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,006,186.57 | 100.00 | 411,082.16 | 4.56 | 8,595,104.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 9,006,186.57 | 100.00 | 411,082.16 | 4.56 | 8,595,104.41 |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,214,174.56 | | |
| 1 至 2 年 | 5,829,696.91 | 582,969.69 | 10.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | | | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 297,372.13 | 118,948.85 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 40,012.95 | 16,005.18 | 40.00 |
| 5 年以上 | 148,641.00 | 148,641.00 | 100.00 |
| 合计 | 14,529,897.55 | 866,564.72 | |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|--------------|
| 保证金 | 1,772,200.00 | 1,844,528.30 |
| 设计费 | | |
| 房租押金 | 1,397,782.20 | 1,167,651.50 |
| 借款等 | 11,426,780.35 | 5,994,006.77 |
| 合计 | 14,596,762.55 | 9,006,186.57 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 522,347.56 元。

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| 北京纬纶致远科技发展有限公司 | 往来款 | 3,650,000.00 | 1-2 年 | 25.01 | 365,000.00 |
| 吴静波 | 房租 | 1,152,999.98 | 1 年以内、1-2 年 | 7.90 | 28,825.00 |
| 榆林高新区榆横第一工业污水处理有限公司 | 往来款 | 825,000.00 | 1-2 年 | 5.65 | 82,500.00 |
| 北京朗新明环保科技有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 5.48 | |
| 中关村科技租赁有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 5.48 | |
| 合计 | | 7,227,999.98 | | 49.52 | 476,325.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,320,000.00 | | 3,320,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 31,495,369.91 | | 31,495,369.91 | 31,379,080.43 | | 31,379,080.43 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 34,815,369.91 | 34,815,369.91 | 32,379,080.43 | 32,379,080.43 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 北京凯发东方科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,660,000.00 | | 2,660,000.00 | | |
| 安徽纬纶环保科技有限公司 | | 660,000.00 | | 660,000.00 | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 2,320,000.00 | | 3,320,000.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|--------|
| | | 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 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | 31,379,080.43 | | | -1,640,921.61 | | |
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | | 1,800,000.00 | | -42,788.91 | | |
| 合计 | 31,379,080.43 | 1,800,000.00 | | -1,683,710.52 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司 | | | | 29,738,158.82 | |
| 广东芬蓝环境科技有限公司 | | | | 1,757,211.09 | |
| 合计 | | | | 31,495,369.91 | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,883,290.84 | 57,755,245.72 | 68,828,739.37 | 40,239,968.89 |
| 其他业务 | 2,194,857.43 | 300,975.52 | 2,067,290.36 | 280,838.65 |

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 76,078,148.27 | 58,056,221.24 | 70,896,029.73 | 40,520,807.54 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,683,710.52 | -2,414,854.14 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 银行理财产品收益 | 9,374.73 | |
| 合计 | -1,674,335.79 | -2,414,854.14 |

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 964,797.93 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 2,106,049.56 |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,046,327.76 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 4,117,175.25 |
| 所得税影响额 | 617,599.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | 3,499,576.13 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.08 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.01 | -0.05 | -0.05 |

十六、财务报表的批准

本财务报表已由董事会通过及批准发布。

北京纬纶华业环保科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。