

证券代码：834952

证券简称：中联环保

主办券商：安信证券



中联环保

NEEQ:834952

北京中电联环保股份有限公司

Beijing CEC Environmental Protection

Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年04月22日，新疆蓝德精细石油化工股份有限公司顺丁橡胶厂后处理尾气治理项目催化氧化成套设备买卖合同，合同金额12,134,154.00元。

2019年06月，公司顺利通过了ISO环境/职业健康安全/质量证书的复审。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 22 |
| 第七节 财务报告 | 25 |
| 第八节 财务报表附注..... | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、股份公司、中联环保 | 指 | 北京中电联环保股份有限公司 |
| 江苏中电联 | 指 | 江苏中电联瑞玛节能技术有限公司 |
| 中环兴业 | 指 | 北京中环兴业股权投资企业（有限合伙） |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 立信会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 股东大会 | 指 | 北京中电联环保股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京中电联环保股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京中电联环保股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京中电联环保股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| VOCs/VOC | 指 | 挥发性有机物，是指常温下饱和蒸汽压大于 70 Pa、常压下沸点在 260℃以下的有机化合物，或在 20℃条件下蒸汽压大于或者等于 10 Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物。 |
| 脱硫 | 指 | 燃烧烟气中硫氧化物去除的过程 |
| 脱硝 | 指 | 燃烧烟气中氮氧化物去除的过程 |
| RTO | 指 | 可再生蓄热式氧化法 |
| RCO | 指 | 可再生催化氧化法 |
| EPC | 指 | 工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。 |
| BOT | 指 | 企业参与基础设施建设、经营、转让的模式。 |
| BT | 指 | BT 模式是 BOT 模式的一种变换形式，指一个项目的运作通过项目公司总承包，融资、建设验收合格后移交给业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。 |
| PPP | 指 | 公共基础设施中的一种项目融资模式，参与公共基础设施的建设。 |

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。

公司负责人刘学良、主管会计工作负责人徐国庆 及会计机构负责人（会计主管人员）徐国庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 北京中电联环保股份有限公司证券与资产部 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 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。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 北京中电联环保股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing CEC Environmental Protection Co.,Ltd CEC-EP |
| 证券简称 | 中联环保 |
| 证券代码 | 834952 |
| 法定代表人 | 刘学良 |
| 办公地址 | 北京市丰台区南四环西路 188 号一区 3 号楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 祝志兴 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 010-52268162 |
| 传真 | 010-52268035 |
| 电子邮箱 | zzx@cec-ep.com |
| 公司网址 | www.cec-ep.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市丰台区南四环西路 188 号一区 3 号楼 100070 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 北京中电联环保股份有限公司证券与资产部 |

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 | 2004 年 10 月 27 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理 |
| 主要产品与服务项目 | 为客户提供大气和水污染治理工程的设计、咨询、设备供货及安装调试等综集成服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 52,450,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 北京中环兴业股权投资企业（有限合伙） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘学良 |

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 | 91110106766754842Q | 否 |
| 注册地址 | 北京市丰台区南四环西路 188 号 一区 3 号楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 52,450,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商联系电话 | 010-83321371 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 69,823,175.25 | 57,403,686.80 | 21.64% |
| 毛利率% | 23.59% | 18.85% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 824,117.62 | -6,888,905.28 | 111.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 560,040.51 | -6,812,452.26 | 108.22% |
| 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） | 0.95% | -6.68% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.65% | -6.60% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | -0.13 | 107.69% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 243,736,584.00 | 245,268,540.74 | -0.62% |
| 负债总计 | 160,892,885.40 | 162,423,355.62 | -0.94% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 86,756,467.12 | 85,932,349.50 | 0.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.65 | 1.64 | 0.96% |
| 资产负债率%（母公司） | 55.33% | 59.31% | - |
| 资产负债率%（合并） | 66.01% | 66.22% | - |
| 流动比率 | 1.28 | 1.28 | - |
| 利息保障倍数 | 1.78 | -9.84 | - |

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 | -2,564,655.60 | -24,871,089.85 | 89.69% |
| 应收账款周转率 | 0.53 | 0.36 | - |
| 存货周转率 | 1.62 | 1.97 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|------------|------|
| 总资产增长率% | -0.62% | 2.56% | - |
| 营业收入增长率% | 21.64% | -4.61% | - |
| 净利润增长率% | 111.96% | -1,048.91% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 52,450,000 | 52,450,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

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） | 400,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 89,321.05 |
| 非经常性损益合计 | 489,321.05 |
| 所得税影响数 | 46,601.84 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 442,719.21 |

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

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 |
| 应收票据及应收账款（母） | 128,770,775.78 | | | |
| 应收票据（母） | | 800,000.00 | | |
| 应收账款（母） | | 127,970,775.78 | | |
| 应付票据及应付账款（母） | 73,415,339.23 | | | |
| 应付票据（母） | | 131,840.00 | | |
| 应付账款（母） | | 73,283,499.23 | | |

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司根据客户需求，为客户提供大气污染、水污染治理工程与余热回收、烟气消白的设计、咨询、设备供货及安装调试等综合集成服务。同时为客户提供污染治理技术咨询、设备操作培训、消耗品的更换和维护等服务。

公司现有的业务拓展方向包括电力、钢铁、石油化工、建材、冶金、电子、制药等多个行业，并获得客户一致肯定。公司已形成较为稳定的销售模式、采购模式、安装调试模式及盈利模式。具体如下：

1、 销售模式

公司主要采用的销售流程为技术方案交流、投标、签约。根据大气污染和余热回收、烟气消白具有专业性、差异化等技术特点向客户进行技术交流与推广。由公司营销部门负责销售工作，通过主动拜访、交流等方式收集客户的项目信息，明确潜在客户后，公司销售人员会与客户进行技术交流并获取项目基础信息，公司设计部门和工程部门根据项目的基础信息制定工艺路线、技术方案和物料清单，根据这些信息以及市场同类产品由营销部门进行报价及投标，获取订单，签订技术协议和销售合同。最后按照技术协议和销售合同的要求，公司提供工程设计、设备采购、供货、现场安装、调试及售后等服务，客户根据合同规定向公司支付工程款。

2、 采购模式

公司有严格的采购和供应商管理制度及完善的管理体系。主要需要采购的设备材料包括工艺设备、仪表仪器、机械设备等标准件和机加件。按照设计部、工程部提交的采购申请，结合公司库存情况，确定需采购设备材料的品名、数量和采购方式，并根据市场行情、采购记录、使用情况与供应商进行询价、议价，经总经理批准后，与选定的供应商签订合同。公司主要采购模式如下：

(1) 比价采购模式，即在合格供应商范围内，依据价格、质量、服务确定供应商，这种模式主要针对钢材、电缆等原材料及备品备件等小额标准设备；

(2) 定向采购模式，即公司会与部分核心供应商建立长期合作关系，根据签订好的业务合同，签订采购合同以此确保原材料的品质、价格、供货期和服务。这种模式主要用于重要材料，例如催化剂；

(3) 指定采购模式，即部分客户有其固定合作的多家供应商，公司在其指定厂商中挑选性价比最好的一家签订采购合同。公司与行业内多家供应商建立了长期合作关系，从而增加自身议价能力。

3、 安装调试模式

公司项目实施包括公司负责部分和外包部分。公司负责工作主要包括环保装置的研发、基本设计、详细设计、非标设备设计和采购、系统单体/分体/整体调试、168 小时试运行等，并在装置移交业主后，提供运行、维护和日常管理运营保障技术服务。外包的工作主要包括环保装置的生产，设备的安装/施工。外包对象主要是专业设备生产公司及专业施工单位。

4、 盈利模式

按照技术协议、销售合同和设计方案采购原材料，安装、调试装置，协助项目验收工作，并对装置提供质量保证（通常为 8,000 小时）。公司成本主要为设备和化学原料采购，设备安装的人力及专业外包劳务等。客户根据项目合同约定向公司支付工程款，公司由此获得利润。

报告期内至本报告报出日，公司的商业模式较上年度相比未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕着年初制定的经营目标与工作计划，关注国家政策与行业动态，积

极跟踪市场，走访客户，了解客户信息，及时与客户进行交流与接洽。同时公司不断提升公司技术力量，优化公司技术服务水平，强化公司服务意识与工程质量意识，争创市场品牌，提高信誉度与知名度，促使公司健康稳定发展。

1、公司的财务状况

报告期内，公司资产总额为 243,736,584.00 元，比上年度末增长-0.62%；负债总额 160,892,885.40 元，比上年度末增长-0.94%；资产负债率 66.01%，净资产总额 86,756,467.12 元，比上年度末增长 0.96%。

2、公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 69,823,175.25 元，比上年同期增长 21.64%；营业成本 69,377,520.51 元，较上年同期增长 5.71%；产品平均毛利率 23.59%，较上年同期提高了 4.74%；归属于公司股东的净利润为 824,117.62 元，扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润为 560,040.51 元。较上年同期提高了 108.22%。

报告期内产品毛利率提高了 4.74%，主要原因：相比于去年同期，公司的 VOCs 业务呈现较大增长，VOCs 业务的毛利率相比于其他环保业务如脱硫脱硝要高些。

净利润提高了 108.22%，主要原因有两方面：一是今年上半年的业务相比于去年增长较多，业务有了规模效应，成本与费用增长比例低于业务增长的比率；二是公司 VOCs 业务的增长给公司利润变化带来积极影响；三是公司加大了应收账款的清收力度，使得公司应收账款规模相比去年同期有所下降，应收账款的计提减少。

3、公司的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,564,655.60 元，上年同期为-24,871,089.85 元，主要原因是业务活动增多，今年上半年销售活动收到的现金为 88,203,579.95 元，较去年同期增长，其中应收账款的回收也取得一定成效。

4、面对复杂形势，努力保持业务稳定性与持续性

从 2016 年底开始，国家实施的“去杠杆、去产能”政策，不仅小、散、落后产能需要关停，过剩产能也需要化解，同时又不断提高环保要求，经济运行呈现下行趋势，企业开工与投资意愿不足，使得市场环境发生了较大变化，市场供求关系呈现逆转，市场竞争日趋激烈。面对市场出现的变化，2019 年开始公司多举措积极开发市场，走访客户，积极参与技术交流，同时强化客户的针对性与有效性，并结合公司的特点与技术、人才等优势，在业务方向上做适当的调整，确保公司业务能保持相应的稳定。

5、强化施工管理与预算管理，控制成本、保障项目效益

公司在推行项目预算管理的基础上进一步落实并强化全面预算管理与项目施工管理以及设计、采购等相关环节的衔接，通过强化施工管理与预算管理，一方面保证施工质量、施工安全，确保施工进度，另一方面有效管控材料与设备采购成本以及施工成本，保障项目应有的效益。

6、突出重点业务，确保 VOCs 业务保持良好增长势头

公司通过多年来对 VOCs 市场的重视，技术的提前储备，技术力量的不断巩固、提升，市场与客户的提前布局、跟踪，使得公司在 VOCs 领域保持了较好的发展态势。从 2018 年开始，公司将 VOCs 业务作为传统业务的主攻方向与业务重点，使得 VOC 业务保持了良好的稳定性，接受住了市场的考验。2019 年上半年，在剧烈的市场竞争中努力开拓业务，使得公司在 VOCs 领域保持了良好的增长状态，业务相比去年呈现出良性发展，大客户开发也取得较好成效。

7、强化应收账款管理，努力改善公司现金流

2019 上半年公司在总结以往销售回款管理经验的基础上，建立更细化应收账款管理办法，做到分类管理，明确责任，责任到人，并指派专人到项目地与业主单位蹲守、催款，通过每周一小会，每月一汇总，时刻掌握应收款状况以及各项目业主情况。同时对老大难问题进行认真梳理、分析，并与公司的法律顾问商议对策，对部分老账、难账采取了强有力的措施（如诉讼），也取得了相应的效果，如对福成矿业的诉讼，不仅保护了公司债权安全，也及时追回了公司应有的权益。

8、节能业务具备了拓展业务的条件与基础

节能与循环经济是公司 2019 年确定的重点业务方向之一，通过在污泥干化耦合发电业务与余热回收、高效换热业务方面取得了突破，公司将烟气消白与换热节能作为节能与循环经济业务板块的主攻方向，进一步充实了技术力量与经营团队，并在重庆设立了换热材料生产基地。对市场潜在用户进行积极调研、沟通、挖掘，了解细分市场状况，积极跟踪行业所涉及的相关技术，选择了技术储备方向与业务合作方向，使公司节能业务具备了较好的发展基础。

9、努力推动阜阳项目落地

2018 年初公司收到阜阳地方政府的批复后，经公司董事会批准 3 月份注册了项目公司（阜阳中电联环保科技有限公司），并组建了精干队伍积极开展项目前期的各项工作，如阜阳及周边地区的危废产出情况调研、危废物料分析、数据信息收集、相关职能机构沟通。其中更为艰难与重要的是，为项目落地所开展的项目选址工作。通过合作股东的积极沟通、协调与努力，2019 年阜阳危废项目的选址工作有了结果，项目已在地方发改委备案，并作为地方重点项目在积极推进中。目前选址已完成，红线图已出，项目总占地 207 亩，与地方政府的投资协议已签订。其他中介机构已陆续进场，在有序开展测绘、地勘、水土保持、能评、稳评、安评、环评，以及项目设计工作，预计 2019 年 9 月底前可落实项目环评批复与项目用地指标。

三、 风险与价值

1、行业监管政策变动风险

公司致力于环境污染治理与节能降耗。环境保护与节能属于社会公益事业，产业的发展状况在较大程度上受到政策的影响，同时国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度以及行业管理与行业标准变化等因素也会影响环保与节能的市场容量、发展速度、收益水平，进而给公司的经营业绩带来一定的影响。2016 年国家出台的“十三五”规划已经提出：中国将迈向生态环境质量总体改善的新征程。为了迎合“十三五”加大环境综合治理力度的规划，各级政府对环境保护的支持程度在不断加强。党的十九大指出，要着力解决大气、水、土壤污染等突出的环境问题，持续改善生态环境质量，扛起生态文明建设的政治责任，形成绿色发展方式，还自然以宁静、和谐、美丽。环保部也明确表示，持续推进大气污染治理，完善大气环境管理制度，布置推进大气污染防治，加大燃煤电厂超低排放改造，散煤和小散乱污企业群的治理，中小锅炉淘汰，挥发性有机物减排的工作力度，加强环境保护，推动绿色发展，加强生态文明建设，保持环保督查力度，这给环保与节能行业提供了较好的发展环境。

应对措施：针对政策变动风险，公司将密切关注，及时根据政策变动做出经营策略的调整。

2、项目运营模式风险

目前，公司业务模式主要为工程总承包模式（EPC），该模式虽可有效克服设计、采购、施工相互制约和相互脱节的矛盾，有利于设计、采购、施工各阶段工作的合理衔接，但是在总价合同条件下，公司要对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责，如果供货或者工期延长，或是项目设备未获得客户最终验收通过，则有可能发生退货、返工的风险，导致公司项目成本增加，项目利润空间受到压缩，进而影响公司整体盈利能力。

应对措施：公司始终根据政策环境变化、市场状况以及客户需求，适时调整运营模式。目前在积极开拓 BT、BOT 项目和合同能源管理的项目。同时随着 PPP 模式的逐步推广，也给公司带来新的机遇。针对新的项目、新的市场、新的客户，公司将从营业模式上会有所区分与应对，根据实际项目情况灵活变动，采取多种运营模式。

3、公司产品客户集中度较高的风险

公司的客户主要为大型化工、石油等企业，公司所提供的环境污染治理成套设备单项金额通常较大，截止 2018 年上半年、2019 年上半年，公司前五名客户销售收入合计占当期销售收入总额比例分别为 85.01%、78.99%，客户集中度有所下降，同时，本期中石油系统的客户销售收入占当期销售收入总额比

重为 19.14%，不存在对单一客户的过度依赖。但重要客户的需求量的不利变动也可能给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：一方面，公司通过提升技术与服务维护好大客户市场；另一方面公司一直积极拓展市场，发展新客户，以此降低市场份额方面的风险。

4、应收款坏账风险

公司大部分项目集中于年底验收，由于未办理完付款审批流程公司未收到结算款，导致期末应收账款余额增加。虽然公司持续加强应收账款收款管理，特别是加强建设项目的实施，并在项目实施过程中与业主积极沟通，争取尽早顺利完成项目回款，努力减少应收账款余额和坏账损失风险，但是随着业务规模的扩大，应收账款余额增加，还是存在发生应收款坏账风险可能性。

应对措施：

(1) 公司会加强内部经营管理，特别是要加强各类承接项目的组织实施，并在项目实施中积极与业主沟通，争取顺利完成工程收款，减少应收款及坏账损失的比例。

(2) 对于可能存在回款风险的或业主对公司催款不积极面对的，公司将及时、果断采取诉讼方式确保公司应收账款安全。

5、技术研发及人才流失的风险

环保与节能业务是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，公司为了保持行业优势地位，一直保持相应的研发投入，确保新技术开发力度。为应对市场与客户需求，公司在不断研发新产品、新技术和新工艺，未来发展对核心技术人员投入的比重会更大，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司一直非常重视人才的引进和培训，特别是核心技术人才的引进。制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训的工作。所有核心技术人才都签署保密协议和竞业禁止合同以防止核心技术泄露。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

作为一家公众公司，公司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，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司在不断提高企业运营质量与效能水平的同时，也在实现企业经济价值和社会价值的和谐共赢。我们将企业社会责任融入到公司运营的各个方面，包括开发环保的产品和解决方案等将技术成果转化为生产力和新技术、新工艺、新方法，来推进生态文明，建设美丽中国。在推动环保事业的同时，还积极引导企业员工立足环保，投身环保。此外公司以“博爱”之心关心和帮助困难员工，每当员工家中出现困难，总能第一时间伸出援手，把公司的关怀和祝福送到员工心中，使员工本人及家属都能感受到中联环保这个大家庭的温暖，让员工可以安心地投入到自己的工作当中，更好地为公司、为社会作出贡献。未来公司将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|------------|--|--------------|------------|------------|----------|
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为1500万元、编号为2017年小金望授字第074号授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆为连带责任保证人，依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币400万元，借款期间为 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2017年4月25日 | 2017-011 |

| | | | | | |
|-----------------|---|---------------|---------|------------|----------|
| | 2018年3月29日至2019年3月28日；借款人民币100万元，借款期间为2018年5月7日至2019年5月6日。本报告期末，该借款已还清，保证担保责任解除。 | | | | |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为1500万元、编号为2017年小金望授字第075号授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），该授信由公司北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，同时公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供5000万元应收账款质押反担保，反担保期限至该授信业务结清为止。依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币500万元，借款期间为2018年2月2日至2019年1月31日；借款人民币500万元，借款期间为2018年11月14日至2019年5月18日；借款人民币500万元，借款期间为2018年11月9日至2019年6月18日。本报告期末，该借款已还清，保证担保责任解除。 | 15,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2017年4月25日 | 2017-011 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆(董监高) | 公司与沈阳农商银行大东支行签订了借款合同，向其借款人民币700万元，借款期间为2018年10月24日至2019年10月10日，该借款由刘学良和辽宁瀚华融资担保有限公司提供保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向辽宁瀚华融资担保有限公司提供无限连带责任保证反 | 7,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年1月7日 | 2019-002 |

| | | | | | |
|-----------------|--|---------------|---------|------------|----------|
| | 担保，同时公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩3号楼一套房产（面积110.112m ² ）向瀚华担保股份有限公司提供抵押反担保。 | | | | |
| 刘学良、薛滨、徐国庆（董监高） | 沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）委托光大银行沈阳和顺支行向公司发放委托贷款人民币200万元，贷款期间为2018年11月23日至2019年11月22日，该贷款由辽宁瀚华融资担保有限公司提供担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向辽宁瀚华融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，同时公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩3号楼一套房产（面积110.112m ² ）向瀚华担保股份有限公司提供抵押反担保。 | 2,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年1月7日 | 2019-002 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为人民币1,500万元、编号为2019年小金望授字第002号授信协议的授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），并委托北京中关村科技融资担保有限公司为该授信提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保、公司关联方刘学良亲属将所拥有的北京市崇文区国瑞城中区2号楼1单元1202房产（面积157.42平方米）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司作为反担保。同时公司以股份公司（不含子公司）的应收账款向北京中关村科 | 15,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年1月31日 | 2019-005 |

| | | | | | |
|------------|--|---------------|---------|-----------------|----------|
| | 技融资担保有限公司提供应收账款质押反担保。依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币 450 万元，借款期间为 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 28 日；借款人民币 50 万元，借款期间为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 6 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 3 月 11 日。 | | | | |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 公司与北京银行五棵松支行签订了额度为人民币 1,000 万元的综合授信合同，合同编号：【0530952】，并委托北京中关村科技融资担保有限公司为上述授信提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保、公司关联方刘学良亲属将所拥有的北京市崇文区国瑞城中区 2 号楼 1 单元 1202 房产（面积 157.42 平方米）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司作为反担保。同时公司以股份公司（不含子公司）的应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供应收账款质押反担保。依据该授信协议，北京银行五棵松支行向本公司提供借款人民币 500 万元，借款期间为 2019 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2019 年 2 月 22 日至 2020 年 2 月 21 日。 | 10,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 1 月 31 日 | 2019-005 |

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：

关联方为公司贷款提供担保，有助于公司尽快获得流动资金贷款，从而促进公司生产经营的正常进行，对公司生产经营没有不利影响。

报告期内，因生产经营需要与新业务拓展需要，公司向金融机构借款，关联方为公司借款作担保属于公司与关联方友好协商达成的结果，该担保行为不存在损害公司利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|--------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/12/15 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/12/15 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 避免关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：**1、关于避免同业竞争的措施**

截止报告签署日，股份公司的实际控制人刘学良就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

1) 其自身直接或间接控制的企业在今后的任何时间不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争或潜在竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动，不会拥有或以其他任何形式控制与股份公司存在竞争或潜在关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，其自身不会在与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任职务（适用于实际控制人）。

2) 其自身及其直接或间接控制的企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争或潜在竞争的业务，其自身及其直接或间接控制的企业会将上述商业机会让予股份公司。

3) 其自身将无条件赔偿因其自身或其直接或间接控制的企业违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

该承诺持续有效，直至按届时有效的规则，其不再为股份公司关联方之日满 24 个月为止。

2、关于避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人就避免关联交易作出如下承诺：其自身及其直接或间接控制的企业不会占用、支配股份公司的资金或干预股份公司对货币资金的使用、管理，保证杜绝非经营性资金往来的关联交易；尽量减少与股份公司的关联交易，对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，严格按照履行股份公司相关关联交易决策程序履行审核手续，交易价格参照与市场独立第三方交易价格确定，无市场价格可资比较或定价受到限制的关联交易，则应按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务。该项承诺持续有效，直至按届时有效的规则，其不再为股份公司关联方之日满 24 个月为止。

截至本报告签署日，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------|--------|----------------|---------|--|
| 其他货币资金 | 保函保证金 | 3,115,229.15 | 1.28% | 报告期内公司在招商银行北京亚运村支行、北京银行北京五棵松支行、中国银行南京南昌路支行办理的保函的保证金 |
| 应收账款 | 质押反担保 | 100,128,324.12 | 41.08% | 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为人民币1,500万元、编号为2019年小金望授字第002号的授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），与北京银行五棵松支行签订了额度为人民币1,000万元、合同编号：【0530952】的综合授信合同。公司委托北京中关村科技融资担保有限公司为上述授信由提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，公司关联方刘学良亲属将所拥有的北京市崇文区国瑞城中区2号楼1单元1202房产（面积157.42平方米）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司作为反担保，同时公司以股份公司（不含子公司）的应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供应收账款质押反担保，反担保期限至上述授信业务结清为止。 |
| 合计 | - | 103,243,553.27 | 42.36% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 52,450,000 | 100% | 0 | 52,450,000 | 100% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,318,800 | 73.06% | 0 | 38,318,800 | 73.06% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 52,450,000 | - | 0 | 52,450,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|---|--------------------|------------|------|------------|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 北京中环兴业股权投资企业（有限合伙） | 38,318,800 | 0 | 38,318,800 | 73.06% | 0 | 38,318,800 |
| 2 | 钧天创业投资有限公司 | 10,961,600 | 0 | 10,961,600 | 20.90% | 0 | 10,961,600 |
| 3 | 东方证券股份有限公司 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 3.81% | 0 | 2,000,000 |
| 4 | 白文辉 | 769,600 | 0 | 769,600 | 1.47% | 0 | 769,600 |
| 5 | 安信证券股份有限公司 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.76% | 0 | 400,000 |
| 合计 | | 52,450,000 | 0 | 52,450,000 | 100% | 0 | 52,450,000 |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为北京中环兴业股权投资企业（有限合伙）（以下简称“中环兴业”），中环兴业作为一家有限合伙企业，系公司董事、高级管理人员与核心员工的持股平台，中环兴业直接持有公司 38,318,800 股股份，占比 73.06%，因此为公司控股股东。中环兴业执行事务合伙人为刘学良，成立日期为 2014 年 10 月 14 日，统一社会信用代码：91110106317993530U，总出资额为 4,952.60 万元。

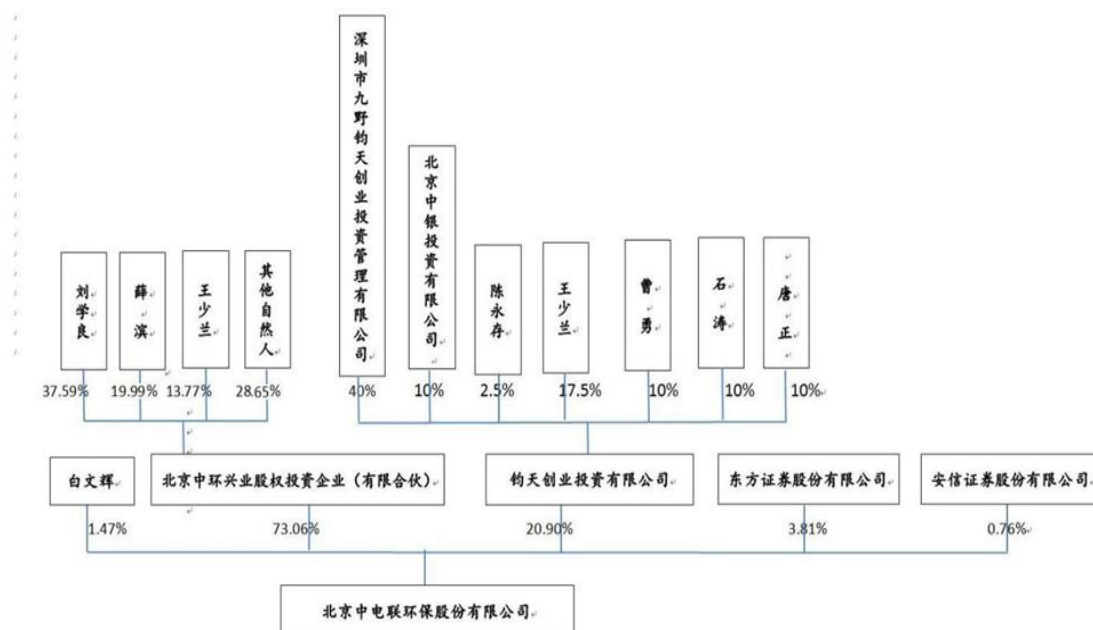
报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

刘学良担任中环兴业的执行事务合伙人，且持有中环兴业 37.59% 的出资份额，为中环兴业持股份额最多的合伙人，且刘学良担任公司董事长，因此为公司实际控制人。

刘学良为股份公司实际控制人，其基本情况如下：

刘学良，男，1961 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 8 月-1988 年 11 月，任北京水电管理干部学院任党办秘书；1988 年 12 月-2011 年 9 月，历任中国电力企业联合会主任科员、理事长秘书；2001 年 1 月-2011 年 11 月任中电联兴业投资发展有限公司董事兼副总经理，同时兼任北京中联动力技术有限责任公司总经理；2006 年 3 月-2015 年 8 月，历任有限公司总经理、董事长；2015 年 8 月-2019 年 5 月，任中联环保董事长；2019 年 6 月至今，任中联环保董事长兼总经理。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 刘学良 | 董事长、总经理 | 男 | 1961年2月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 薛滨 | 董事 | 男 | 1965年1月 | 博士 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 薛军福 | 董事 | 男 | 1967年11月 | 硕士 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 龙成凤 | 董事 | 女 | 1970年10月 | 博士 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 祝志兴 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1968年12月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 陈希云 | 监事会主席 | 男 | 1977年2月 | 本科 | 2019年6月-2022年5月 | 是 |
| 郭亚军 | 监事 | 男 | 1963年2月 | 博士 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 杨伟燕 | 职工监事 | 女 | 1987年7月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 谢永恒 | 副总经理 | 男 | 1967年3月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 姚乃浩 | 副总经理 | 男 | 1974年10月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 林龙 | 副总经理 | 男 | 1964年12月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 徐国庆 | 财务总监 | 男 | 1978年4月 | 硕士 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 6 |

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:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事（除刘学良以外）、监事、高级管理人员与控股股东、刘学良之间不存在关联关系。公司实际控制人刘学良担任公司控股股东中环兴业的执行事务合伙人，且持有中环兴业 37.59%的出资额。

(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 |
|----|----|----------|------|----------|-----------|------------|
| - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

备注：期末无董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份。

(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 |
|-----|--------|------|----------|-------|
| 刘学良 | 董事长 | 换届 | 董事长、总经理 | |
| 祝志兴 | 董事会秘书 | 换届 | 董事、董事会秘书 | |
| 杨伟燕 | 无 | 换届 | 职工监事 | |
| 陈希云 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 原监事辞职 |
| 姚乃浩 | 监事会主席 | 换届 | 副总经理 | |
| 林龙 | 无 | 换届 | 副总经理 | |
| 薛滨 | 董事、总经理 | 换届 | 董事 | |
| 王少兰 | 董事 | 换届 | 无 | |
| 马小礼 | 职工监事 | 离任 | 无 | |
| 刘少山 | 副总经理 | 换届 | 无 | |

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

1、林龙，男，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年-1985年，在武警部队服兵役；1985年-1993年，在合肥市环境监测中心站办公室、政工科、综合技术室工作；1993年-2000年，任合肥市环保局下属绿宝实业公司副总、总经理兼市环保局招待所所长；2000年-2008年，任合肥市环保局环保服务公司、中环公司合肥市公司经理、支部书记兼环境科技开发中心绿宝公司法人代表；2003年-2007年，兼任合肥市吴山固废处置有限公司法人代表、总经理、支部书记；2005年-2008年，兼任合肥市环保局固废管理中心副主任；2008年10月-2017年07月，任合肥市环保局固废管理中心主任、支部书记；2012年01月-2014年02月，兼任合肥市吴山固废处置有限公司董事长、总经理、支部书记；2014年06月-2015年12月，兼任合肥市环保局机动车排气污染管理办公室主任；2015年12月-2017年07月，兼任合肥市环保局环科所所长；2017年07月-2018年08月，任合肥利发茵化工有限公司总经理；2018年09月-2018年12月，任安徽超越环保科技有限公司常务副总；2019年02-至今，任阜阳中电联环保科技有限公司总经理。

2、陈希云，男，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年6月-2015年3月，任江苏金智科技股份有限公司营销总监；2015年4月至今，任北京中电联环保股份有限公司VOC事业部副总经理。

3、杨伟燕，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月-2011年12月，任北京出入境检验检疫局职员；2012年3月-2015年12月，任北京中电联环保股份有限公司办公室职员；2015年至今，任北京中电联环保股份有限公司总经理工作部副经理。

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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 28 | 28 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 财务人员 | 6 | 6 |
| 技术人员 | 38 | 38 |
| 销售人员 | 24 | 22 |
| 售后人员 | 23 | 20 |
| 员工总计 | 119 | 114 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 22 | 22 |
| 本科 | 47 | 44 |
| 专科 | 47 | 45 |
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 119 | 114 |

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：

人才引进、培训、招聘：公司重视人才的引进及培训，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工岗位技能培训及实习，在职员工业务与技术能力培训，管理干部管理能力提升培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，公司根据自身实际，制定了相关薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金。

公司本年度没有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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

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

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 | 五（一） | 22,640,406.27 | 18,873,130.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五（二） | 121,024,821.94 | 149,558,154.40 |
| 其中：应收票据 | | 6,173,569.84 | 2,550,589.00 |
| 应收账款 | | 114,851,252.10 | 147,007,565.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 14,540,267.85 | 4,144,490.47 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 8,654,703.56 | 2,395,482.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 37,904,733.01 | 27,943,824.44 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 1,383,331.40 | 1,225,168.81 |
| 流动资产合计 | | 206,148,264.03 | 204,140,251.66 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | 五（七） | 33,415,985.00 | 36,101,521.90 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（八） | 1,431,354.44 | 1,476,676.30 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（九） | 5,307.79 | 6,103.93 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 1,090,226.46 | 1,261,140.60 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 1,645,446.28 | 2,282,846.35 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 37,588,319.97 | 41,128,289.08 |
| 资产总计 | | 243,736,584.00 | 245,268,540.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十二） | 36,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五（十三） | 63,227,257.29 | 84,949,054.31 |
| 其中：应付票据 | | | 131,840.00 |
| 应付账款 | | 63,227,257.29 | 84,817,214.31 |
| 预收款项 | 五（十四） | 38,976,136.91 | 20,020,710.73 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十五） | 1,071,343.13 | 1,163,540.91 |
| 应交税费 | 五（十六） | 19,018,099.17 | 19,358,523.25 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 2,600,048.90 | 5,094,241.47 |
| 其中：应付利息 | | 37,859.02 | 37,710.70 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 160,892,885.40 | 159,586,070.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（十八） | | 2,837,284.95 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 2,837,284.95 |
| 负债合计 | | 160,892,885.40 | 162,423,355.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十九） | 52,450,000.00 | 52,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十） | 19,822,047.98 | 19,822,047.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十一） | 2,919,211.79 | 2,919,211.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十二） | 11,565,207.35 | 10,741,089.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 86,756,467.12 | 85,932,349.50 |
| 少数股东权益 | | -3,912,768.52 | -3,087,164.38 |
| 所有者权益合计 | | 82,843,698.60 | 82,845,185.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 243,736,584.00 | 245,268,540.74 |

法定代表人：刘学良

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：徐国庆

（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 | | 16,348,979.36 | 10,844,034.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十四（一） | 2,732,168.24 | 800,000.00 |
| 应收账款 | 十四（二） | 100,128,324.12 | 127,970,775.78 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,451,584.75 | 3,909,364.76 |
| 其他应收款 | 十四（三） | 13,749,329.68 | 16,756,932.76 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 9,000,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 24,022,120.39 | 18,206,668.51 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 29,864.82 | 14,398.67 |
| 流动资产合计 | | 163,462,371.36 | 178,502,174.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 33,415,985.00 | 36,101,521.90 |
| 长期股权投资 | 十四（四） | 34,167,845.16 | 31,107,845.16 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,001,687.38 | 1,144,594.50 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,073,826.01 | 1,234,899.91 |
| 递延所得税资产 | | 1,704,625.52 | 2,263,742.64 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 71,363,969.07 | 71,852,604.11 |
| 资产总计 | | 234,826,340.43 | 250,354,779.10 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | | 33,500,000.00 | 29,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 131,840.00 |
| 应付账款 | | 56,995,849.82 | 73,283,499.23 |
| 预收款项 | | 17,762,636.91 | 11,606,402.89 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 539,038.29 | 787,963.66 |
| 应交税费 | | 18,339,990.05 | 19,043,099.03 |
| 其他应付款 | | 2,791,905.92 | 11,786,289.26 |
| 其中：应付利息 | | 37,859.02 | 39,552.40 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 129,929,420.99 | 145,639,094.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | 2,837,284.95 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 2,837,284.95 |
| 负债合计 | | 129,929,420.99 | 148,476,379.02 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 52,450,000.00 | 52,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 20,236,282.25 | 20,236,282.25 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,919,211.79 | 2,919,211.79 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 29,291,425.40 | 26,272,906.04 |
| 所有者权益合计 | | 104,896,919.44 | 101,878,400.08 |
| 负债和所有者权益合计 | | 234,826,340.43 | 250,354,779.10 |

法定代表人：刘学良
徐国庆

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：

(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 | | 69,823,175.25 | 57,403,686.80 |
| 其中：营业收入 | 五(二十三) | 69,823,175.25 | 57,403,686.80 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 69,377,520.51 | 65,628,097.01 |
| 其中：营业成本 | 五(二十三) | 53,354,234.21 | 46,581,750.84 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五(二十四) | 155,291.37 | 369,154.60 |
| 销售费用 | 五(二十五) | 5,885,956.68 | 7,236,591.35 |
| 管理费用 | 五(二十六) | 9,764,347.14 | 7,583,305.95 |
| 研发费用 | 五(二十七) | 3,494,241.24 | 3,283,382.99 |
| 财务费用 | 五(二十八) | 950,989.70 | 1,673,997.80 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 五(二十九) | -4,227,539.83 | -1,100,086.52 |
| 加：其他收益 | 五(三十) | 400,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--------|-------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -99,321.05 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 746,333.69 | -8,224,410.21 |
| 加：营业外收入 | 五（三十一） | 10,000.00 | 167,640.00 |
| 减：营业外支出 | 五（三十二） | | 257,584.73 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 756,333.69 | -8,314,354.94 |
| 减：所得税费用 | 五（三十三） | 757,820.21 | -1,425,449.66 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,486.52 | -6,888,905.28 |
| 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） | | -1,486.52 | -6,888,905.28 |
| 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 | | -825,604.14 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 824,117.62 | -6,888,905.28 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,486.52 | -6,888,905.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 824,117.62 | -6,888,905.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -825,604.14 | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.01 | -0.13 |

| | | | |
|------------------|--|------|-------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.01 | -0.13 |
|------------------|--|------|-------|

法定代表人：刘学良

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：徐国庆

(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（五） | 57,490,422.02 | 48,792,939.84 |
| 减：营业成本 | 十四（五） | 45,699,581.60 | 39,921,531.37 |
| 税金及附加 | | 18,444.74 | 351,153.20 |
| 销售费用 | | 3,291,113.46 | 5,469,164.35 |
| 管理费用 | | 5,049,016.16 | 5,661,282.76 |
| 研发费用 | | 2,667,296.67 | 2,284,940.91 |
| 财务费用 | | 924,780.36 | 1,674,989.68 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 3,727,447.45 | -7,386.81 |
| 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） | | 3,567,636.48 | -6,577,509.24 |
| 加：营业外收入 | | 10,000.00 | 167,640.00 |
| 减：营业外支出 | | | 257,584.73 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,577,636.48 | -6,667,453.97 |
| 减：所得税费用 | | 559,117.12 | -1,011,833.33 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,018,519.36 | -5,655,620.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,018,519.36 | -5,655,620.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,018,519.36 | -5,655,620.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：刘学良
徐国庆

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：

(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 | | 88,203,579.95 | 48,762,530.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(三十四) | 19,776,289.79 | 15,526,089.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 107,979,869.74 | 64,288,619.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 68,677,891.19 | 48,874,164.42 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,360,493.02 | 10,655,617.69 |
| 支付的各项税费 | | 1,725,220.51 | 6,920,139.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三十四) | 29,780,920.62 | 22,709,787.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 110,544,525.34 | 89,159,709.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,564,655.60 | -24,871,089.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 21,000.00 | |
| 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 | | 21,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 317,733.97 | 56,596.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 317,733.97 | 56,596.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -296,733.97 | -56,596.43 |
| 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 | | 27,000,000.00 | 24,400,000.00 |
| 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 | | 27,000,000.00 | 24,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 940,779.16 | 1,037,598.21 |
| 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 | | 582,381.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,523,160.16 | 6,037,598.21 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,476,839.84 | 18,362,401.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2.71 | 454.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,615,452.98 | -6,564,830.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,909,724.14 | 16,416,177.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,525,177.12 | 9,851,347.59 |

法定代表人：刘学良

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：徐国庆

(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 | | 72,821,101.77 | 36,680,148.45 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,847,006.36 | 16,191,112.57 |
| 经营活动现金流入小计 | | 84,668,108.13 | 52,871,261.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 54,714,028.56 | 38,774,455.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,475,815.36 | 7,817,892.32 |
| 支付的各项税费 | | 778,479.40 | 3,278,348.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,089,146.16 | 26,861,880.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 80,057,469.48 | 76,732,577.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,610,638.65 | -23,861,316.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 18,248.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,060,000.00 | 500,000.00 |
| 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 | | 3,060,000.00 | 518,248.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,060,000.00 | -518,248.00 |
| 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 | | 24,500,000.00 | 24,400,000.00 |
| 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 | | 24,500,000.00 | 24,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 929,738.01 | 1,037,598.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 582,381.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,512,119.01 | 6,037,598.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,987,880.99 | 18,362,401.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2.71 | 454.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,538,522.35 | -6,016,708.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,880,627.86 | 12,423,525.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,419,150.21 | 6,406,817.63 |

法定代表人：刘学良
徐国庆

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

①资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 6,173,569.84 元，上期金额 2,550,589.00 元；“应收账款”本期金额 114,851,252.10 元，上期金额 147,007,565.40 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 2,732,168.24 元，上期金额 800,000.00 元；“应收账款”本期金额 100,128,324.12 元，上期金额 127,970,775.78 元。“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 131,840.00 元；“应付账款”本期金额 63,227,257.29 元，上期金额 84,817,214.31 元。母公司“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 131,840.00 元；“应付账款”本期金额 56,995,849.82 元，上期金额 73,283,499.23 元。

②在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017

年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

北京中电联环保股份有限公司 二〇一九年半年报财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京中电联环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由北京中电联环保工程有限公司于 2015 年 8 月整体改制设立而成。

公司注册资本：5,245 万元

公司法定代表人：刘学良

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号一区 3 号楼

公司统一社会信用代码：91110106766754842Q

公司实际控制人为：刘学良

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-----------------|
| 江苏中电联瑞玛节能技术有限公司 |
| 北京中电联节能技术有限公司 |
| 阜阳中电联环保科技有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|------------------------------------|
| 组合 1 | 合并范围以内的应收款项 |
| 组合 2 | 合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项 |

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------|
| 组合 1 | 个别认定法 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，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) | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年(含2年) | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年(含3年) | 30.00 | 30.00 |
| 3—4年(含4年) | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年(含5年) | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3、 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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

4、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|------------------------------------|
| 组合 1 | 合并范围内的应收款项 |
| 组合 2 | 合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 个别认定法 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，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) | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年(含2年) | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年(含3年) | 30.00 | 30.00 |
| 3—4年(含4年) | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年(含5年) | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

5、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

6、长期应收款计提坏账准备说明：

关于长期应收款公司对预计能够按合同约定期间回款且尚未发生逾期情况的长期应收款，不计提坏账准备；如发生逾期未回款情况则将其归入相应组合计提坏账准备。

7、 其他说明：

本公司合并会计报表范围内公司之间发生的应收款项预坏账损失率为 0.00，不计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的大额应收款项，经公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产**1、 固定资产确认条件**

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 实验设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.5-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

(十五) 借款费用**1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|---------|--------|-----|
| 非专利技术 | 5 | 受益期 |
| 专利技术使用权 | 10 | 受益期 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

| 项 目 | 预计使用寿命（年） | 依 据 |
|-----|-----------|--------|
| 装修费 | 5 | 预计使用年限 |

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工

进度和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 本公司具体收入确认原则

公司主营业务为提供工业废气污染工程和水污染治理工程的咨询、设计、设备制造、工程建设。包括设备销售、工程安装和技术服务等，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

- (1) 产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。
- (2) 工程收入：在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入。
- (3) 技术服务收入：主要包括为用户提供技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训等业务取得的收入。按合同约定提供服务完成并经对方验收合格后，或服务期满后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司收到的有政府文件明确规定与构建资产相关的补贴款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司收到的政府相关部门拨付的属于补贴性质的款项。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司作为与收益相关的政府补助处理。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与收益相关的政府补助确认时点：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---|
| (1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额6,173,569.84元,上期金额2,550,589.00元;“应收账款”本期金额114,851,252.10元,上期金额147,007,565.40元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额2,732,168.24元,上期金额800,000.00元;“应收账款”本期金额100,128,324.12元,上期金额127,970,775.78元。“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,合并资产负债表“应付票据”本期金额0元,上期金额131,840.00元;“应付账款”本期金额63,227,257.29元,上期金额84,817,214.31元。母公司“应付票据”本期金额0元,上期金额131,840.00元;“应付账款”本期金额56,995,849.82元,上期金额73,283,499.23元。 |
| (2)在利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益” | 无。 |

| |
|-------------|
| 项目。比较数据不调整。 |
|-------------|

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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 | 3%、6%、10%、9%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 2%、3% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-----------|---------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 北京中电联环保股份有限公司 | 15% |
| 江苏中电联瑞玛节能有限公司 | 15% |
| 北京中电联节能技术有限公司 | 25% |
| 阜阳中电联环保科技有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

公司为高新技术企业，于2018年9月取得了编号为GR201811003673的高新技术企业证书，有效期三年。

子公司江苏中电联瑞玛节能技术有限公司为高新技术企业，于2016年11月30日，取得了编号为GR201632004230的高新技术企业证书，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 59,399.35 | 733,394.85 |
| 银行存款 | 19,465,777.77 | 16,176,329.29 |
| 其他货币资金 | 3,115,229.15 | 1,963,406.65 |
| 合计 | 22,640,406.27 | 18,873,130.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 133,818.90 |
| 保函保证金 | 3,115,229.15 | 1,829,587.75 |
| 合计 | 3,115,229.15 | 1,963,406.65 |

截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币（或其他原币）3,115,229.15元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 6,173,569.84 | 2,550,589.00 |
| 应收账款 | 114,851,252.10 | 147,007,565.40 |
| 合计 | 121,024,821.94 | 149,558,154.40 |

1、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,173,569.84 | 2,550,589.00 |
| 合计 | 6,173,569.84 | 2,550,589.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 38,612,156.37 | |
| 合计 | 38,612,156.37 | |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 125,161,352.62 | 100.00 | 10,310,100.52 | 8.24 | 114,851,252.10 | 162,017,443.55 | 100.00 | 15,009,878.15 | 9.26 | 147,007,565.40 |
| 其中：组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 125,161,352.62 | 100.00 | 10,310,100.52 | 8.24 | 114,851,252.10 | 162,017,443.55 | 100.00 | 15,009,878.15 | 9.26 | 147,007,565.40 |
| 组合小计 | 125,161,352.62 | 100.00 | 10,310,100.52 | 8.24 | 114,851,252.10 | 162,017,443.55 | 100.00 | 15,009,878.15 | 9.26 | 147,007,565.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 125,161,352.62 | 100 | 10,310,100.52 | 8.24 | 114,851,252.10 | 162,017,443.55 | 100.00 | 15,009,878.15 | 9.26 | 147,007,565.40 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 83,524,694.85 | 4,176,234.74 | 5.00 |
| 1至2年 | 34,400,657.77 | 3,440,065.78 | 10.00 |
| 2至3年 | 4,897,000.00 | 1,469,100.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 2,155,000.00 | 1,077,500.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 184,000.00 | 147,200.00 | 80.00 |
| 合计 | 125,161,352.62 | 10,310,100.52 | |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,699,777.63 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 临沂鑫海新材料有限公司 | 33,600,000.00 | 26.85 | 1,680,000.00 |
| 山东中海精细化工有限公司 | 23,588,938.86 | 18.85 | 2,358,893.89 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 15,099,137.94 | 12.06 | 754,956.90 |
| 天津大沽化工股份有限公司 | 10,903,246.16 | 8.71 | 545,162.31 |
| 中国石化扬子石油化工有限公司 | 3,360,000.00 | 2.68 | 336,000.00 |
| 合计 | 86,551,322.96 | 69.15 | 6,493,642.31 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 13,554,544.49 | 93.22 | 3,158,767.11 | 76.22 |
| 1至2年 | 260,609.06 | 1.79 | 260,609.06 | 6.29 |
| 2至3年 | 10,926.30 | 0.08 | 10,926.30 | 0.26 |
| 3年以上 | 714,188.00 | 4.91 | 714,188.00 | 17.23 |
| 合计 | 14,540,267.85 | 100 | 4,144,490.47 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------|--------------|-----------------|
| 上海铁森贸易有限公司 | 479,026.80 | 3.29% |
| 常州蓝阳环保设备有限公司 | 931,529.31 | 6.41% |
| 西安皓空环保科技有限公司 | 941,735.00 | 6.48% |
| 江苏康润建设工程有限公司 | 1,685,220.31 | 11.59% |
| 江苏优尚环境工程有限公司 | 2,424,734.43 | 16.68% |
| 合计 | 6,462,245.85 | 44.44% |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,654,703.56 | 2,395,482.75 |
| 合计 | 8,654,703.56 | 2,395,482.75 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 9,382,348.14 | 100 | 727,644.58 | 7.76 | 8,654,703.56 | 2,650,889.53 | 100.00 | 255,406.78 | 9.63 | 2,395,482.75 |
| 其中：组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 9,382,348.14 | 100 | 727,644.58 | 7.76 | 8,654,703.56 | 2,650,889.53 | 100.00 | 255,406.78 | 9.63 | 2,395,482.75 |
| 组合小计 | 9,382,348.14 | 100 | 727,644.58 | 7.76 | 8,654,703.56 | 2,650,889.53 | 100.00 | 255,406.78 | 9.63 | 2,395,482.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 9,382,348.14 | 100 | 727,644.58 | 7.76 | 8,654,703.56 | 2,650,889.53 | 100.00 | 255,406.78 | 9.63 | 2,395,482.75 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 8,220,712.17 | 411,035.61 | 5.00 |
| 1至2年 | 472,800.00 | 47,280.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 557,000.00 | 167,100.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 59,214.00 | 29,607.00 | 50.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | 72,621.97 | 72,621.97 | 100.00 |
| 合计 | 9,382,348.14 | 727,644.58 | |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 472,237.80 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 | 0 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 备用金 | 1,712,860.78 | 585,269.53 |
| 保证金 | 7,287,487.16 | 1,864,264.00 |
| 往来款 | 300,000.00 | |
| 房租押金 | 72,000.20 | 41,356.00 |
| 安全生产风险抵押金 | 10,000.00 | 160,000.00 |
| 合计 | 9,382,348.14 | 2,650,889.53 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 唐山凯源实业有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 5.33 | 25,000.00 |
| 江苏钟山化工有限公司 | 保证金 | 334,000.00 | 2-3年 | 3.56 | 100,200.00 |
| 重庆茂松实业有限公司 | 往来款 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.2 | 15,000.00 |
| 中国石油物资有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.2 | 15,000.00 |
| 甘肃中信工程咨询有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 2.13 | 10,000.00 |
| 合计 | | 1,634,000.00 | | 17.42 | 165,200.00 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 原材料 | 8,761,353.71 | | 8,761,353.71 | 2,017,394.95 | | 2,017,394.95 |
| 在产品 | 29,143,379.30 | | 29,143,379.30 | 25,926,429.49 | | 25,926,429.49 |
| 合计 | 37,904,733.01 | | 37,904,733.01 | 27,943,824.44 | | 27,943,824.44 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣及待认证进项税 | 1,353,466.58 | 1,210,770.14 |
| 预缴税费 | 29,864.82 | 14,398.67 |
| 合计 | 1,383,331.40 | 1,225,168.81 |

(七) 长期应收款

1、长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率区间 |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 34,341,216.00 | | 34,341,216.00 | 37,605,540.00 | | 37,605,540.00 | |
| 其中：未实现融资收益 | 925,231.00 | | 925,231.00 | 1,504,018.10 | | 1,504,018.10 | |
| 合计 | 33,415,985.00 | | 33,415,985.00 | 36,101,521.90 | | 36,101,521.90 | |

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,431,354.44 | 1,476,676.30 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,431,354.44 | 1,476,676.30 |

2、固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备及其他 | 实验设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 2,808,862.04 | 217,618.73 | 719,011.01 | 107,714.87 | 3,853,206.65 |
| (2) 本期增加金额 | 195,000.00 | | 67,940.53 | | 262,940.53 |
| —购置 | 195,000.00 | | 67,940.53 | | 262,940.53 |
| (3) 本期减少金额 | 264,500.00 | | | | 264,500.00 |
| (4) 期末余额 | 2,739,362.04 | 217,618.73 | 786,951.54 | 107,714.87 | 3,851,647.18 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 1,585,173.31 | 79,061.04 | 610,705.72 | 101,590.28 | 2,376,530.35 |
| (2) 本期增加金额 | 120,186.29 | 1,880.16 | 65,704.37 | 170.52 | 187,941.34 |
| —计提 | 120,186.29 | 1,880.16 | 65,704.37 | 170.52 | 187,941.34 |
| (3) 本期减少金额 | 144,178.95 | | | | 144,178.95 |
| (4) 期末余额 | 1,561,180.65 | 80,941.20 | 676,410.09 | 101,760.80 | 2,420,292.74 |

| 项目 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备及其他 | 实验设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,178,181.39 | 136,677.53 | 110,541.45 | 5,954.07 | 1,431,354.44 |
| (2) 年初账面价值 | 1,223,688.73 | 138,557.69 | 108,305.29 | 6,124.59 | 1,476,676.30 |

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 财务软件 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 1,000,000.00 | 3,743,715.62 | 15,923.08 | 4,759,638.70 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 1,000,000.00 | 3,743,715.62 | 15,923.08 | 4,759,638.70 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 年初余额 | 1,000,000.00 | 3,743,715.62 | 9,819.15 | 4,753,534.77 |
| (2) 本期增加金额 | | | 796.14 | 796.14 |
| —计提 | | | 796.14 | 796.14 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 1,000,000.00 | 3,743,715.62 | 10,615.29 | 4,754,330.91 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | | | 5,307.79 | 5,307.79 |
| (2) 年初账面价值 | | | 6,103.93 | 6,103.93 |

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,261,140.60 | | 170,914.14 | | 1,090,226.46 |
| 合计 | 1,261,140.60 | | 170,914.14 | | 1,090,226.46 |

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 | 10,969,641.95 | 1,645,446.28 | 15,218,975.70 | 2,282,846.35 |
| 合计 | 10,969,641.95 | 1,645,446.28 | 15,218,975.70 | 2,282,846.35 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 68,103.15 | 46,309.23 |
| 可抵扣亏损 | 23,037,376.87 | 18,809,678.98 |
| 合计 | 23,105,480.02 | 18,855,988.21 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2019 | 663,857.11 | 663,857.11 | |
| 2020 | 790,150.43 | 790,150.43 | |
| 2021 | 474,381.05 | 474,381.05 | |
| 2022 | 2,618,802.08 | 2,618,802.08 | |
| 2023 | 14,262,488.31 | 14,262,488.31 | |
| 2024 | 4,227,697.89 | | |
| 合计 | 23,037,376.87 | 18,809,678.98 | |

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 2,000,000.00 | |
| 保证借款 | 34,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 合计 | 36,000,000.00 | 29,000,000.00 |

短期借款说明：

- (1) 公司之全资子公司江苏中电联瑞玛节能技术有限公司与中国银行股份有限公司南京鼓楼支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 200 万元，借款期间为 2019 年 1 月 28 日至 2020 年 1 月 27 日。
- (2) 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为 1500 万元、编号为 2017 年小金望授字第 074 号授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆为连带责任保证人，依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币 400 万元，借款期间为 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日；借款人民币 100 万元，借款期间为 2018 年 5 月 7 日至 2019 年 5 月 6 日。本报告期末，该借款已还清。
- (3) 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为 1500 万元、编号为 2017 年小金望授字第 075 号授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），该授信由公司北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，同时公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供 5000 万元应收账款质押反担保，

反担保期限至该授信业务结清为止。依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币 500 万元，借款期间为 2018 年 2 月 2 日至 2019 年 1 月 31 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 5 月 18 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2018 年 11 月 9 日至 2019 年 6 月 18 日。本报告期末，该借款已还清。

- (4) 公司与沈阳农商银行大东支行签订了借款合同，向其借款人民币 700 万元，借款期间为 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 10 日，该借款由刘学良和辽宁瀚华融资担保有限公司提供保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆、向辽宁瀚华融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，同时公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩 3 号楼一套房产（面积 110.112m²）向瀚华担保股份有限公司提供抵押反担保。
- (5) 沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）委托光大银行沈阳和顺支行向公司发放委托贷款人民币 200 万元，贷款期间为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日，该贷款由辽宁瀚华融资担保有限公司提供担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向辽宁瀚华融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，同时公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩 3 号楼一套房产（面积 110.112m²）向瀚华担保股份有限公司提供抵押反担保。
- (6) 公司与招商银行北京亚运村支行签订了额度为人民币 1,500 万元、编号为 2019 年小金望授字第 002 号授信协议的授信协议（适用于流动资金贷款无须另签订借款合同的情形），并委托北京中关村科技融资担保有限公司为该授信提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保、公司关联方刘学良亲属将所拥有的北京市崇文区国瑞城中区 2 号楼 1 单元 1202 房产（面积 157.42 平方米）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司作为反担保。同时公司以股份公司（不含子公司）的应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供应收账款质押反担保。依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币 450 万元，借款期间为 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 28 日；借款人民币 50 万元，借款期间为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 6 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 3 月 11 日。
- (7) 公司与北京银行五棵松支行签订了额度为人民币 1,000 万元、合同编号：**【0530952】**的综合授信合同，并委托北京中关村科技融资担保有限公司为上述授信提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、薛滨、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保、公司关联方刘学良亲属将所拥有的北京市崇

文区国瑞城中区2号楼1单元1202房产（面积157.42平方米）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司作为反担保。同时公司以股份公司（不含子公司）的应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供应收账款质押反担保。依据该授信协议，北京银行五棵松支行向本公司提供借款人民币500万元，借款期间为2019年1月25日至2020年1月24日；借款人民币500万元，借款期间为2019年2月22日至2020年2月21日。

(十三) 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | 131,840.00 |
| 应付账款 | 63,227,257.29 | 84,817,214.31 |
| 合计 | 63,227,257.29 | 84,949,054.31 |

1、 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 131,840.00 |
| 合计 | | 131,840.00 |

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付合同款 | 63,227,257.29 | 84,817,214.31 |
| 合计 | 63,227,257.29 | 84,817,214.31 |

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 通用电气商业（上海）有限公司 | 3,052,800.00 | 尚未达到付款条件 |
| 江苏江杭建设工程有限公司 | 3,394,705.50 | 尚未达到付款条件 |
| 上海齐耀热能工程有限公司 | 2,563,846.00 | 尚未达到付款条件 |
| 武汉燃控科技热能工程有限公司 | 1,600,000.00 | 尚未达到付款条件 |
| 江苏万德环保科技有限公司 | 1,080,934.00 | 尚未达到付款条件 |
| 合计 | 11,692,285.50 | |

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收项目款 | 38,976,136.91 | 20,020,710.73 |
| 合计 | 38,976,136.91 | 20,020,710.73 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 珠海市华峰石化有限公司 | 10,375,000.00 | 未达到结转条件 |
| 合计 | 10,375,000.00 | |

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,163,540.91 | 8,330,602.31 | 8,422,800.09 | 1,071,343.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,715,515.57 | 1,715,515.57 | |
| 合计 | 1,163,540.91 | 10,046,117.88 | 10,138,315.66 | 1,071,343.13 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,163,540.91 | 7,010,576.07 | 7,111,785.85 | 1,062,331.13 |
| (2) 职工福利费 | | | | |
| (3) 社会保险费 | | 652,590.24 | 652,590.24 | |
| 其中：医疗保险费 | | 593,531.02 | 593,531.02 | |
| 工伤保险费 | | 13,892.96 | 13,892.96 | |
| 生育保险费 | | 45,166.26 | 45,166.26 | |
| (4) 住房公积金 | | 667,436.00 | 658,424.00 | 9,012.00 |
| (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 | 1,163,540.91 | 8,330,602.31 | 8,422,800.09 | 1,071,343.13 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,095,855.73 | 1,095,855.73 | |
| 失业保险费 | | 43,888.41 | 43,888.41 | |
| 解除职工劳动关系补偿 | | 575,771.43 | 575,771.43 | |
| 合计 | | 1,715,515.57 | 1,715,515.57 | |

(十六) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 18,796,910.07 | 19,129,103.68 |
| 企业所得税 | 120,420.14 | 48,639.73 |
| 印花税 | 1,524.00 | 1,524.00 |
| 教育费附加 | 24,344.52 | 13,564.22 |
| 城市维护建设税 | 34,082.34 | 18,989.90 |
| 个人所得税 | 40,818.10 | 146,701.72 |
| 合计 | 19,018,099.17 | 19,358,523.25 |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 37,859.02 | 37,710.70 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,562,189.88 | 5,056,530.77 |
| 合计 | 2,600,048.90 | 5,094,241.47 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 37,859.02 | 37,710.70 |
| 合计 | 37,859.02 | 37,710.70 |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 290,710.99 | 120,000.00 |
| 待报销款 | 92,880.48 | 1,492,975.56 |
| 保证金 | 2,143,357.75 | 3,286,297.70 |
| 其他 | 35,240.66 | 157,257.51 |
| 合计 | 2,562,189.88 | 5,056,530.77 |

(十八) 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|--------------|------|--------------|------|------|
| 其他 | 2,837,284.95 | | 2,837,284.95 | | |
| 合计 | 2,837,284.95 | | 2,837,284.95 | | |

(十九) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 52,450,000.00 | | | | | | 52,450,000.00 |

(二十) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 19,822,047.98 | | | 19,822,047.98 |
| 合计 | 19,822,047.98 | | | 19,822,047.98 |

(二十一) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,919,211.79 | | | 2,919,211.79 |
| 合计 | 2,919,211.79 | | | 2,919,211.79 |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 10,741,089.73 | 31,621,120.19 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 10,741,089.73 | 31,621,120.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 824,117.62 | -20,661,135.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 218,894.67 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | 11,565,207.35 | 10,741,089.73 |

(二十三) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 69,823,175.25 | 53,354,234.21 | 57,403,686.80 | 46,581,750.84 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 69,823,175.25 | 53,354,234.21 | 57,403,686.80 | 46,581,750.84 |

(二十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 78,669.46 | 201,749.90 |
| 教育费附加 | 56,778.57 | 144,766.01 |
| 其他 | 19,843.34 | 22,638.69 |
| 合计 | 155,291.37 | 369,154.60 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,741,781.65 | 2,556,155.97 |
| 业务招待费 | 1,150,581.62 | 429,757.92 |
| 差旅交通费 | 1,021,700.53 | 1,732,486.17 |
| 办公通讯费 | 101,534.79 | 188,769.33 |
| 咨询服务费 | 46,984.34 | 310,645.99 |
| 售后服务费 | 396,095.57 | 954,400.81 |
| 会议费 | 404,500.00 | 251,570.18 |
| 其他 | 22,778.18 | 812,804.98 |
| 合计 | 5,885,956.68 | 7,236,591.35 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,798,153.46 | 4,382,477.43 |
| 租金及物业费 | 1,537,523.55 | 1,158,825.77 |
| 交通差旅费 | 782,467.44 | 716,693.81 |
| 办公通讯费 | 112,940.08 | 123,243.04 |
| 中介机构服务费 | 499,340.34 | 525,812.81 |
| 业务招待费 | 1,481,883.08 | 429,757.92 |
| 折旧与摊销 | 155,662.02 | 149,223.29 |
| 会议费 | 129,156.34 | |
| 其他 | 267,220.83 | 97,271.88 |
| 合计 | 9,764,347.14 | 7,583,305.95 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,908,132.40 | 2,948,365.50 |
| 材料费 | 265,249.46 | 50,974.15 |
| 折旧费 | 10,931.38 | 11,694.16 |
| 设计费 | 348,679.24 | 143,600.00 |
| 知识产权申报费 | 1,440.00 | 3,385.00 |
| 其他 | 959,808.76 | 125,364.18 |
| 合计 | 3,494,241.24 | 3,283,382.99 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息费用 | 967,269.15 | 1,109,870.03 |
| 减：利息收入 | 659,108.15 | 22,235.62 |
| 汇兑损益 | -2.71 | -454.17 |
| 其他 | 642,831.41 | 586,817.56 |
| 合计 | 950,989.70 | 1,673,997.80 |

(二十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -4,227,539.83 | -1,100,086.52 |
| 合计 | -4,227,539.83 | -1,100,086.52 |

(三十) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|---------|-------------|
| 南京 2019 年服务型制造示范项目补助 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 400,000.00 | | |

(三十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|---------------|
| 无需支付的款项 | | 167,640.00 | |
| 其他 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 合计 | 10,000.00 | 167,640.00 | 10,000.00 |

(三十二) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-------|------------|---------------|
| 违约金赔偿 | | 257,584.73 | |
| 合计 | | 257,584.73 | |

(三十三) 所得税费用**1、 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 120,420.14 | 3,482.57 |
| 递延所得税费用 | 637,400.07 | -1,428,932.23 |
| 合计 | 757,820.21 | -1,425,449.66 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | 756,333.69 |
| 按法定(或适用)税率计算的所得税费用 | 113,450.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -414,599.01 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 637,400.07 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 421,569.10 |

| 项目 | 本期发生额 |
|-------|------------|
| 所得税费用 | 757,820.21 |

(三十四) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 15,676,241.24 | 14,935,953.53 |
| 政府补助 | 400,000.00 | |
| 利息收入 | 80,321.05 | 22,235.62 |
| 保证金退还 | 3,167,408.00 | |
| 其他 | 452,319.50 | 567,900.00 |
| 合计 | 19,776,289.79 | 15,526,089.15 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 13,489,723.22 | 14,366,368.66 |
| 管理费用支出 | 3,228,670.13 | 2,291,605.21 |
| 销售费用支出 | 3,142,075.03 | 5,843,343.27 |
| 保证金支出 | 9,572,631.16 | |
| 其他 | 347,821.08 | 208,470.00 |
| 合计 | 29,780,920.62 | 22,709,787.14 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----|-------|---------|
| 合计 | | |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|------------|---------|
| 担保费 | 582,381.00 | |
| 合计 | 582,381.00 | |

(三十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,486.52 | -6,888,905.28 |
| 加：资产减值准备 | -4,227,539.83 | -1,100,086.52 |
| 固定资产折旧 | 187,941.34 | 196,259.77 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 796.14 | 796.14 |
| 长期待摊费用摊销 | 170,914.14 | 170,914.14 |
| 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） | 99,321.05 | |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,552,062.08 | 1,109,415.86 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 637,400.07 | -1,417,216.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,960,908.57 | -14,355,656.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 22,313,807.00 | 10,864,199.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -13,336,962.50 | -13,450,810.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,564,655.60 | -24,871,089.85 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 19,525,177.12 | 9,851,347.59 |
| 减：现金的期初余额 | 16,909,724.14 | 16,416,177.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,615,452.98 | -6,564,830.32 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,525,177.12 | 16,909,724.14 |
| 其中：库存现金 | 59,399.35 | 733,394.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,465,777.77 | 16,176,329.29 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 19,525,177.12 | 16,909,724.14 |
| 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 | | |

(三十六) 所有权或使用权收到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-------|
| 其他货币资金 | 3,115,229.15 | 保函保证金 |
| 应收账款 | 100,128,324.12 | 质押反担保 |
| 合计 | 103,243,553.27 | |

(三十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | | | 1,620.99 |
| 其中：美元 | 235.37 | 6.8870 | 1,620.99 |

六、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未变。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏中电联瑞玛节能技术有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |
| 北京中电联节能技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |
| 阜阳中电联环保科技有限公司 | 安徽阜阳 | 安徽阜阳 | 生产 | 65.00 | | 设立 |

2、 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 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 |
|---------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 阜阳中电联环保科技有限公司 | 1,345,678.55 | 36,652.17 | 1,382,330.72 | 6,461,669.34 | | 6,461,669.34 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以降低其对本公司财务表现的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额

外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为向银行的短期借款，借款利率不高于当地银行贷款利率水平，利率风险相对较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 |
| 应付账款 | 63,227,257.29 | | 63,227,257.29 |
| 其他应付款 | 2,600,048.90 | | 2,600,048.90 |
| 合计 | 101,827,306.19 | | 101,827,306.19 |

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司控股股东为北京中环兴业股权投资企业（有限合伙），本公司的实际控制人为刘学良，直接和间接持有本公司的股权比例及表决权比例为 30.16%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 刘学良 | 公司董事长、总经理 |
| 薛滨 | 公司董事 |
| 徐国庆 | 公司财务总监 |

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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 |
|------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 100.00 | 2018年5月7日 | 2019年5月6日 | 是 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 400.00 | 2018年3月29日 | 2019年3月28日 | 是 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2018年11月9日 | 2019年6月18日 | 是 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2018年11月14日 | 2019年5月18日 | 是 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2018年2月2日 | 2019年1月31日 | 是 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 700.00 | 2018年10月24日 | 2019年10月10日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 200.00 | 2018年11月23日 | 2019年11月22日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2019年1月25日 | 2020年1月25日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2019年2月22日 | 2020年2月22日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 450.00 | 2019年4月30日 | 2020年4月29日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 50.00 | 2019年5月7日 | 2020年5月6日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2019年5月29日 | 2020年5月28日 | 否 |
| 刘学良、薛滨、徐国庆 | 500.00 | 2019年6月12日 | 2020年3月11日 | 否 |

2、 关联方资金拆借

无。

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|-------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 95.36 | 90.10 |

(五) 关联方应收应付款项

无。

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------|------------|----------------------|---------|----------------------|
| | | 本期发生额 | 上年同期发生额 | |
| 南京 2019 年服务型制造示范项目补助 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 其他收益 |
| 合计 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 其他收益 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,732,168.24 | 800,000.00 |
| 合计 | 2,732,168.24 | 800,000.00 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 25,131,762.74 | |
| 合计 | 25,131,762.74 | |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 109,051,737.04 | 100.00 | 8,923,412.92 | 8.18 | 100,128,324.12 | 142,064,231.82 | 100.00 | 10,828,231.04 | 7.62 | 131,236,000.78 |
| 其中：组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 109,051,737.04 | 100.00 | 8,923,412.92 | 8.18 | 100,128,324.12 | 142,064,231.82 | 100.00 | 10,828,231.04 | 7.62 | 131,236,000.78 |
| 组合小计 | 109,051,737.04 | 100.00 | 8,923,412.92 | 8.18 | 100,128,324.12 | 142,064,231.82 | 100.00 | 10,828,231.04 | 7.62 | 131,236,000.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 109,051,737.04 | 100.00 | 8,923,412.92 | 8.18 | 100,128,324.12 | 142,064,231.82 | 100.00 | 10,828,231.04 | 7.62 | 131,236,000.78 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 71,324,415.62 | 3,566,220.78 | 5.00 |
| 1至2年 | 31,541,421.42 | 3,154,142.14 | 10.00 |
| 2至3年 | 4,449,500.00 | 1,334,850.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 1,736,400.00 | 868,200.00 | 50.00 |
| 合计 | 109,051,737.04 | 8,923,412.92 | |

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-4,047,994.65元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计 数的比例(%) | 坏账准备 |
| 临沂鑫海新材料有限公司 | 33,600,000.00 | 30.81 | 1,680,000.00 |
| 山东中海精细化工有限公司 | 23,588,938.86 | 21.63 | 2,358,893.89 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 15,099,137.94 | 13.85 | 754,956.90 |
| 天津大沽化工股份有限公司 | 10,903,246.16 | 10 | 545,162.31 |
| 中国石化扬子石油化工有限公司 | 3,360,000.00 | 3.08 | 336,000.00 |
| 合计 | 86,551,322.96 | 79.37 | 6,493,642.31 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 9,000,000.00 |
| 其他应收款 | 13,749,329.68 | 7,756,932.76 |
| 合计 | 13,749,329.68 | 16,756,932.76 |

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 江苏中电联瑞玛节能技术有限公司 | | 9,000,000.00 |
| 合计 | | 9,000,000.00 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 14,257,932.06 | 100 | 508,602.38 | 3.57 | 13,749,329.68 | 7,944,987.94 | 100.00 | 188,055.18 | 2.37 | 7,756,932.76 |
| 其中：组合 1 | 6,338,810.41 | 44.46 | | | 6,338,810.41 | 6,338,810.41 | 79.78 | | | 6,338,810.41 |
| 组合 2 | 7,919,121.65 | 55.54 | 508,602.38 | 6.42 | 7,410,519.27 | 1,606,177.53 | 20.22 | 188,055.18 | 11.71 | 1,418,122.35 |
| 组合小计 | 14,257,932.06 | 100 | 508,602.38 | 3.57 | 13,749,329.68 | 7,944,987.94 | 100.00 | 188,055.18 | 2.37 | 7,756,932.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 14,257,932.06 | 100 | 508,602.38 | 3.57 | 13,749,329.68 | 7,944,987.94 | 100.00 | 188,055.18 | 2.37 | 7,756,932.76 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 7,475,907.65 | 373,795.38 | 5.00 |
| 1至2年 | 50,000.00 | 5,000.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 334,000.00 | 100,200.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 59,214.00 | 29,607.00 | 50.00 |
| 合计 | 7,919,121.65 | 508,602.38 | |

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 320,547.20 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 备用金 | 1,287,121.65 | 285,269.53 |
| 保证金 | 6,622,000.00 | 1,160,908.00 |
| 安全生产风险抵押金 | 10,000.00 | 160,000.00 |
| 代垫款 | 6,338,810.41 | 6,338,810.41 |
| 合计 | 14,257,932.06 | 7,944,987.94 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|--------------|------|-----------------|------------|
| 阜阳中电联环保科技有限公司 | 代垫款 | 6,338,810.41 | 1年以内 | 44.46 | |
| 唐山凯源实业有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 3.51 | 25,000.00 |
| 江苏钟山化工有限公司 | 保证金 | 334,000.00 | 2-3年 | 2.34 | 100,200.00 |
| 中国石油物资有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 2.1 | 15,000.00 |
| 甘肃中信工程咨询有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 1.4 | 10,000.00 |
| 合计 | | 7,672,810.41 | | 53.81 | 150,200.00 |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 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 | 36,100,000.00 | 1,932,154.84 | 34,167,845.16 | 33,040,000.00 | 1,932,154.84 | 31,107,845.16 |
| 合计 | 36,100,000.00 | 1,932,154.84 | 34,167,845.16 | 33,040,000.00 | 1,932,154.84 | 31,107,845.16 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|--------------|
| 北京中电联节能技术有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | 1,932,154.84 |
| 江苏中电联瑞玛节能技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 阜阳中电联环保科技有限公司 | 3,040,000.00 | 3,060,000.00 | | 6,100,000.00 | | |
| 合计 | 33,040,000.00 | 3,060,000.00 | | 36,100,000.00 | | 1,932,154.84 |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 57,490,422.02 | 45,699,581.60 | 48,792,939.84 | 39,921,531.37 |
| 合计 | 57,490,422.02 | 45,699,581.60 | 48,792,939.84 | 39,921,531.37 |

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -99,321.05 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 400,000.00 | |
| 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期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -46,601.84 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 264,077.11 | |

(二) 净资产收益率及每股收益:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|-------------------|----------|--------|
| | | 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 | 0.95 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.65 | 0.01 | 0.01 |

北京中电联环保股份有限公司
二〇一九年八月十八日