

证券代码：838632

证券简称：协同环保

主办券商：恒泰证券



协同环保

NEEQ : 838632

河北协同环保科技股份有限公司

HEBEI THINK-DO ENVIRONMENT CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、公司新建 1600 吨/年聚琥珀酰亚胺项目，历经 1 年时间的论证、施工、验收，目前已符合国家环保要求，2019 年 11 月正式投入使用。该项目投产后公司聚天冬氨酸产能增加 6000 吨/年，累计产能达到 14000 吨/年。该项目可以提供更高效更稳定的产品品质，增强公司的市场竞争力。

2、2019 年 9 月，公司通过河北省科学技术厅的《河北省科技型中小企业》认定，证书编号为“KZX20190931634”，有效期为三年。

3、2019 年 9 月，设立全资子公司河北络合科技有限公司，注册资金 500.00 万元。

4、2019 年 11 月，石家庄市生态环境局发布了《石家庄市生态环境监管正面清单》公告，公布了第一批石家庄市生态环境监管正面清单。公司入选“战略性新兴产业发展正面清单”“重点出口企业生产保障正面清单”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、协同环保	指	河北协同环保科技股份有限公司
德精投资	指	石家庄德精投资咨询中心（有限合伙）
德天投资	指	石家庄德天投资咨询中心（有限合伙）
融仁投资	指	石家庄融仁投资咨询中心（有限合伙）
河北科技	指	河北科技投资集团有限公司
协同水处理	指	河北协同水处理技术有限公司
络合科技	指	河北络合科技有限公司
北京银行	指	北京银行股份有限公司石家庄分行
《公司章程》	指	河北协同环保科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《审计报告》	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2020）京会兴审字第 66000004 号《审计报告》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2019 年 12 月 31 日
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
工业污水第三方运营	指	指排污工业企业以签订托管运营合同的方式，委托第三方公司对已建的污染治理设施进行运营管理、维护及升级改造等，并按照合同约定支付托管运营费用。在合同期内，第三方运营确保达到合同约定的污染减排要求，并承担相应的法律责任。
投资方	指	宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）、济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）
宁波凯瑞协同	指	宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）
济南凯丽瑞奕	指	济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人邢振平、主管会计工作负责人齐乃梅 及会计机构负责人（会计主管人员）齐乃梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、下游行业不景气风险	公司业务主要面向钢铁、制药和化肥行业，这些行业易受国家宏观经济形势和国家环保政策影响。如果这些行业景气度下降，对本公司的业务发展、盈利能力和资金回笼等情况都会产生不利影响，公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。
二、技术更新进步风险	工业水处理行业，因废水成分千差万别，对应的水处理工艺、技术、产品均存在差异，公司需要根据客户排放的水质指标和要求进行分析，针对性提供产品或服务，技术的稳定性在很大程度上影响水处理的结果。如果未来公司提供的产品或服务不能满足客户的处理要求或技术不能满足下游行业产业升级的需求，将可能影响公司未来发展。
三、公司治理风险	股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《防范股东及关联方资金占用制度》等各项规章制度。随着公司的发展，对公司的治理水平提出更高层次的要求，未来可能存在治理不规范、相关内控制度不能有效执行的风险。
四、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	报告期内，公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外，

	<p>报告期内公司还享受政府补贴，政府补贴主要包括项目补贴和税收奖励等。如果未来高新技术企业的税收优惠政策及政府补贴政策发生改变，将对公司的经营产生一定的影响。</p>
五、应收账款坏账风险	<p>报告期期末应收账款账面余额为 52,167,785.52 元，期初是 25,046,070.20 元，公司期末应收账款规模较期初明显增加，主要原因是新增水处理业务的客户约定信用账期是 3-6 月，使得期末账面余额增加。截止目前，客户按约定保持陆续回款，但是随着公司规模扩张及外部环境的变化，公司应收账款未来仍存在收回不及时甚至无法足额收回的风险。</p>
六、国有股权转让存在程序瑕疵的风险	<p>公司股东之一河北科投为国有企业，河北科投 2002 年投资本公司，其股权在公司后续的历次变动过程中存在程序瑕疵。</p>
七、资金需求无法满足的风险	<p>工业污水第三方运营属于一个快速增长的领域，为了迅速抢占市场，公司需要垫付资金，随着工业污水第三方运营业务量的增加，公司对资金的需求更加迫切。</p>
八、股权转让存在“对赌约定”风险	<p>2018 年 8 月 31 日，本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给宁波凯瑞协同、济南凯丽瑞奕，以下简称“投资方”。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%。</p> <p>上述股权转让的同时，本公司承诺协同水处理经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部最新颁布的通行且适用的企业会计准则审计后合并报表归属于母公司的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润”）以 2018、2019、2020 年三年为业绩承诺期，即 2018 年承诺净利润应不低于 1,000.00 万元、2019 年承诺净利润应不低于 1,800.00 万元、2020 年承诺净利润应不低于 2,686.00 万元。若 2018 年实际净利润低于 2018 年承诺净利润的 90%，即 900 万元，或者截至 2019 年累计实际净利润低于截至 2019 年累计承诺净利润的 90%，即 2520 万元，或截至 2020 年累计实际净利润低于截至 2020 年累计承诺净利润的 90%，即 4937 万元，则投资方有权要求本公司以向投资方转让本公司所持有的协同水处理股权的方式对投资方进行补偿。</p> <p>当年调整后投前估值=(截至当年累计实际净利润/截至当年累计承诺净利润)*原投前估值（即 12,800.00 万元）</p> <p>截至当年累计应补偿金额=（1-截至当年累计实现净利润/截至当年累计承诺净利润）*甲方本次增加投资金额（即 4,480.00 万元）</p> <p>截至当年累计股权补偿对应注册资本=截至当年累计应补偿金额/当年调整后投前估值*原注册资本（即 2,000.00 万元）</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

备注：预计 2020 年受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，公司的销售业绩会受到一定影响，尤其是面向欧美等国家的出口业务会受到很大影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北协同环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI THINK-DO ENVIRONMENT CO.,LTD
证券简称	协同环保
证券代码	838632
法定代表人	邢振平
办公地址	石家庄循环化工园区石炼中街 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭拥军
职务	董事长兼董事会秘书
电话	0311-86510803
传真	0311-86510809
电子邮箱	13931870300@163.com
公司网址	www.xietonghuanbao.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄循环化工园区石炼中街 6 号，邮编 052160
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业(N77) -环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	报告期内公司从事工业水处理及绿色化学品的研发、生产、销售及 服务，聚天冬氨酸的生产和销售；为钢铁、制药、化工等行业 客户提供专业的污水处理和循环水处理剂产品、整体解决方案、 承包运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,128,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王玉梅、杨彦文、郭拥军、韩卫荣、张德丰

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	911301007233684159	否
注册地址	石家庄循环化工园区石炼中街 6 号	否
注册资本	25,128,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张维、史青梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,038,508.50	129,712,976.50	-26.73%
毛利率%	43.59%	35.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,674,244.53	112,313,040.73	-76.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,060,625.03	19,171,889.86	20.28%
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）	16.94%	99.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.65%	16.99%	-
基本每股收益	1.06	4.47	-76.29%

备注：2018 年每股收益较高，主要原因为对协同水处理进行股权转让丧失控制权确认的投资收益，带来的净利润。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	190,789,859.60	175,708,716.56	8.58%
负债总计	27,355,704.66	21,359,206.15	28.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,434,154.94	154,349,510.41	5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.50	6.14	5.86%
资产负债率%（母公司）	18.02%	16.25%	-
资产负债率%（合并）	14.34%	12.16%	-
流动比率	3.03	3.66	-
利息保障倍数	32.58	177.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,873,127.20	-1,951,214.41	-303.50%
应收账款周转率	2.46	4.80	-
存货周转率	4.78	6.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.58%	82.06%	-
营业收入增长率%	-26.73%	10.97%	-
净利润增长率%	-76.25%	1,178.08%	-

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	25,128,000	25,128,000	0%
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
非流动资产处置损益	-132,559.53
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）	3,694,172.06
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	443,142.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,057.46
非经常性损益合计	4,076,812.19
所得税影响数	463,192.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,613,619.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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	24,468,151.41			
应收票据		2,720,000.00		
应收账款		21,748,151.41		
应付票据及应付账款	4,426,888.56			
应付票据				
应付账款		4,426,888.56		

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
应交税费	11,669,119.27	8,640,113.04		
流动负债合计	19,063,663.07	16,034,656.84		
负债合计	24,388,212.38	21,359,206.15		
盈余公积	8,759,846.35	9,062,746.97		
未分配利润	98,483,933.75	101,210,039.36		
归属于母公司所有者权益合计	151,320,504.18	154,349,510.41		
所有者权益合计	151,320,504.18	154,349,510.41		
所得税费用	12,562,816.21	9,533,809.98		
净利润	109,284,034.50	112,313,040.73		
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润	109,284,034.50	112,313,040.73		
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润	109,284,034.50	112,313,040.73		
综合收益总额	109,284,034.50	112,313,040.73		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	109,284,034.50	112,313,040.73		
每股收益：	4.35	4.47		
（一）基本每股收益				
每股收益：	4.35	4.47		

(二)稀释每股收益				
-----------	--	--	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业分类为 N77 生态保护和环境治理业，专注于水污染治理及环境治理领域，定位于为制药、化工等行业提供污水第三方运营服务和水处理化学品；同时从事水处理绿色化学品聚天冬氨酸和亚氨基二琥珀酸两大核心产品的研发、生产和销售，为公司发展提供助力和保障。主要客户面向制药、化工、化肥等国企、大型民企等。

公司有较好的售前、售后服务力量，及时为客户提供优秀的产品和服务。主要通过直销模式、电子商务、参加专业展会等方式获得客户资源，通过收取客户污水运营费用以及销售化学品获得收入和利润，为公司持续发展提供源泉和动力。优势之一是集研发、生产、销售于一体，优势之二可利用多年积累的核心技术和人才优势，根据不同客户需求提供不同的水处理技术方案，通过生产制造、工程施工、安装调试、运营管理和技术维护等服务，提供水处理产品和服务。

公司作为高新技术企业，截止报告期期末，公司拥有发明专利 23 项，其中 PCT 国际专利 4 项，拥有进出口经营权等资质证书。

公司获得工业和信息化部第一批专精特新“小巨人”企业称号；企业技术中心被认定为“石家庄市绿色水处理剂技术创新中心”；被河北省科学技术厅认定为《河北省科技型中小企业》等。

公司 2019 年入选第一批石家庄市生态环境监管正面清单企业，入选“战略性新兴产业发展正面清单”“重点出口企业生产保障正面清单”。

公司拥有占地 23,000.00 平方米，建筑面积 6,000.00 平方米的生产基地，建有聚天冬氨酸、亚氨基二琥珀酸和水处理剂生产装置，各项手续完备。

我国环保形势进一步趋紧，执法检查力度不断加大，为环保企业快速发展创造了有利条件。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，但是 2018 年公司丧失协同水处理公司的控制权后，公司不再从事焦化行业的污水第三方运营业务，故本期内合并报表范围内业务不再包括协同水处理的工业水处理托管运营等业务；

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司的财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 190,789,859.60 元，较期初增加了 8.58%；负债总额 27,355,704.66 元，较年初增加了 28.07%；报告期资产负债率（合并）14.34%，流动比率 3.03，利息保障倍数 32.58，财务状况良好，不存在无法偿还到期债务的风险。

2、公司的经营成果

报告期公司营业收入 95,038,508.50 元，较上年减少了 34,674,468.00 元，增长率-26.73%。主要是合并范围的变化，协同水处理不再纳入合并范围。

报告期归属于挂牌公司股东的净利润 26,674,244.53 元，较上年减少了 76.25%，主要原因是本年不存在处置子公司股权丧失控制权确认的投资收益。

3、公司的现金流量

报告期现金及现金等价物净增加额-15,342,540.90 元，较上年减少了 24,626,279.53 元，具体情况如下：

（1）报告期经营活动现金流量净额-7,873,127.20 元，较上年减少了 5,921,912.79 元，主要是报告期新增部分水处理业务的客户约定信用账期是 3 到 6 月，使得期末应收账款的账面余额增加，使得经营现金流流入的减少。但是报告期后，已按约定陆续回款，整体经营活动现金流状况良好。

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额-2,942,968.69 元，较上年增长了 597,543.90 元，报告期投资活动产生的现金流量净额浮动不大。

（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额-4,526,445.01 元，较上年减少了 19,301,910.64 元，主要原因是本年公司和子公司无新增外部投资人的资本投入所致。

4、年度经营计划执行情况

2019 年公司计划实现营业收入 90,000,000.00 元，其中工业水处理 50,000,000.00 元，绿色化学品 40,000,000.00 元；计划实现净利润 24,800,000.00 元（含协同水处理投资收益 9,800,000.00 元）。

2019 年公司实际实现营业收入 95,038,508.50 元，完成全年计划的 105.60%。其中工业水处理营业收入 65,208,637.06 元，绿色化学品营业收入 29,826,442.68 元，全年受国内农业市场、国外大客户的内部结构调整等因素，导致暂时供货量减少，使得绿色化学品业务未达到预期。公司正在积极拓展出口及内销业务，拓展新客户，争取有新的突破。

2019 年实现净利润 26,674,244.53 元，超过年度目标 1,874,244.53 元，超出全年计划的 7.56%，报告期经营业绩明显增强，为公司发展提供动力。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,898,887.84	1.52%	18,241,428.74	10.37%	-84.11%
应收票据	1,064,200.00	0.56%	2,720,000.00	1.55%	-60.88%
应收账款	47,933,713.20	25.12%	21,748,151.41	12.38%	120.40%
存货	10,522,093.77	5.52%	11,927,279.13	6.79%	-11.78%
投资性房地产					
长期股权投资	85,722,492.97	44.93%	78,070,955.29	44.43%	9.80%
固定资产	23,038,203.81	12.08%	21,891,491.57	12.46%	5.24%
在建工程	441,559.93	0.23%	666,958.04	0.38%	-33.79%
短期借款	14,000,000.00	7.34%			-

长期借款					
应付账款	4,860,849.23	2.55%	4,426,888.56	2.52%	9.80%
应付职工薪酬	3,036,982.24	1.59%	2,091,400.18	1.19%	45.21%
应交税费	869,254.69	0.46%	8,640,113.04	4.92%	-89.94%
资产总计	190,789,859.60		175,708,716.56		8.58%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金分析

报告期期末，货币资金同比减少了 15,342,540.90 元，增长率-84.11%，主要原因是报告期内个别客户的结算账期是 3-6 个月，导致期末应收账款余额增加，回款减少；但是报告期后，客户已按合同账期及时回款，2020 年 1 月份回款 19,000,000.00 元以上，目前公司货币资金充足。

2、应收账款分析

报告期期末，应收账款同比增加了 26,185,561.79 元，增长率 120.40%，主要原因是报告期水处理业务的部分客户在期末回款略有延迟所致。但是报告期后，客户已及时回款，2020 年 1 月份回款 19,000,000.00 元以上。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,038,508.50	-	129,712,976.50	-	-26.73%
营业成本	53,615,059.73	56.41%	83,558,935.14	64.42%	-35.84%
毛利率	43.59%	-	35.58%	-	-
销售费用	7,182,020.17	7.56%	7,882,496.32	6.08%	-8.89%
管理费用	5,496,134.65	5.78%	9,700,615.06	7.48%	-43.34%
研发费用	6,889,774.54	7.25%	8,725,682.40	6.73%	-21.04%
财务费用	1,026,628.94	1.08%	778,209.28	0.60%	31.92%
信用减值损失	-2,180,742.27	-2.29%			
资产减值损失	0.00		-883,035.58	-0.68%	
其他收益	3,694,172.06	3.89%	1,777,405.95	1.37%	107.84%
投资收益	8,424,245.22	8.86%	100,952,595.87	77.83%	-91.66%
公允价值变动收益	3,888.89	-			
资产处置收益	-132,559.53	-0.14%	45,681.63	0.04%	-390.18%
汇兑收益	0.00				
营业利润	29,513,505.34	31.05%	119,287,001.03	91.96%	-75.26%
营业外收入	142,089.12	0.15%	2,610,304.91	2.01%	-94.56%
营业外支出	70,031.66	0.07%	50,455.23	0.04%	38.80%
净利润	26,674,244.53	28.07%	112,313,040.73	86.59%	-76.25%

项目重大变动原因：**1、营业收入、营业成本分析**

报告期，营业收入同比减少 34,674,468.00，增长率-26.73%，营业成本同比减少 29,943,875.41 元，增长率为-35.84%，主要是 2018 年 8 月公司丧失协同水处理的控制权，2019 年公司合并报表收入不再含协同水处理的焦化行业的污水第三方运营业务收入，导致公司本年的营业收入和营业成本总体均降低，但是公司可通过确认投资收益获利。

2、营业利润、净利润分析

报告期，营业利润同比减少 89,773,495.69 元，增长率为-75.26%，净利润同比减少 85,638,796.20 元，增长率为-76.25%，主要原因是本年不存在处置子公司股权丧失控制权确认的投资收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,035,079.94	129,699,163.32	-26.73%
其他业务收入	3,428.56	13,813.18	-75.18%
主营业务成本	53,615,059.73	83,550,119.14	-35.83%
其他业务成本	0.00	8,816.00	-100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工业水处理	65,208,637.26	68.61%	85,343,360.71	65.79%	-23.59%
绿色化学品	29,826,442.68	31.38%	44,355,802.61	34.20%	-32.76%
其他	3,428.56	0.004%	13,813.81	0.01%	-75.18%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，工业水处理业务收入，与上年同期相比减少了 23.59%，主要原因是公司 2018 年 8 月丧失协同水处理的控制权，2019 年公司合并报表收入不再含协同水处理的焦化行业的污水第三方运营业务收入。

报告期内，绿色化学品业务收入，与上年同期相比减少了 32.76%，主要是受国内农业市场、国外大客户的内部结构调整，暂时供货量减少的影响，导致绿色化学品业务明显减少，未来随着客户调整解决，及我公司积极开发新的客户，预计能提高绿色化学品的销售业绩。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司	29,445,433.22	30.98%	否

2	伊犁川宁生物技术有限公司	7,630,899.63	8.03%	否
3	Falcone Specialities AG	7,317,296.59	7.70%	否
4	晋煤金石化工投资集团有限公司石家庄循环化工园区分公司	6,939,400.46	7.30%	否
5	邢台钢铁有限责任公司	4,872,050.43	5.13%	否
合计		56,205,080.33	59.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	烟台恒源生物股份有限公司	7,376,454.01	17.51%	否
2	山东中科天泽净水材料有限公司	6,764,273.79	16.06%	否
3	安徽雪郎生物科技股份有限公司	4,162,059.01	9.88%	否
4	东阿县盛源化工产品销售有限公司	3,411,763.2	8.10%	否
5	大连百傲化学股份有限公司	2,087,665.55	4.96%	否
合计		23,802,215.56	56.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,873,127.20	-1,951,214.41	-303.50%
投资活动产生的现金流量净额	-2,942,968.69	-3,540,512.59	-16.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,526,445.01	14,775,465.63	-130.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额分析

报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少了 5,921,912.79 元，减少 303.50%，主要是报告期内部分客户销售回款稍有延迟，导致的经营活动现金流入的减少，但是报告期后，已陆续回款，整体经营活动现金流状况良好。

2、筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 19,301,910.64 元，减少了 130.63%，主要原因是本年公司和子公司无新增外部投资人的资本投入所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、河北协同水处理技术有限公司：

成立日期：2017 年 7 月 26 日

注册资本：2,700.00 万元

注册地址：石家庄高新区昆仑大街 55 号 A 座三层

公司持股比例：44.44%

经营范围：水处理技术、环保技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保设施运营管理；环保工程设计、施工及工程总承包；环保设备安装；化工清洁生产工艺设计及技术服务；合同能源管理；

环保产品及设备的研发；环境检测、检验检测技术咨询；环境影响评价；化工产品、化学试剂（危险化学品及易制毒化学品除外）、环保设备及配件的批发与零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制的商品及禁止的技术除外。

公司成立协同水处理的初衷就是专注于焦化行业的第三方污水运营，深入开展公司水处理业务；目前公司继续销售给协同水处理污水处理药剂，同时借助控股股东的资金优势、客户优势，为公司创造更多效益。

2019 年协同水处理全年实现营业收入 164,585,736.73 元，净利润 17,242,239.74 元，目前对协同水处理投资的账面价值是 41,439,226.32 元。

2、河北协同环境科技有限公司：

成立日期：2018 年 12 月 24 日

注册资本：500.00 万元

注册地址：河北石家庄循环化工园区石炼中街 6 号

公司持股比例：100%

经营范围：生态环境治理技术、水处理技术、节能环保技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；生物化工生产工艺设计及技术服务；环境检验检测技术咨询；环保工程设计、施工及工程总承包；环保设施运营管理；合同能源管理；环保产品及设备的研发、销售及安装；化工产品(危险化学品及易制毒化学品除外)、环保用微生物菌剂的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、河北络合科技有限公司

成立日期：2019 年 9 月 27 日

注册资本：500.00 万元

注册地址：河北石家庄循环化工园区石炼中街 6 号

公司持股比例：100%

经营范围：环保技术研发、技术咨询及技术服务；环保设施运营管理；大气污染治理；水污染治理；环保工程设计、施工及工程总承包；环保设备的研发、维护、销售；化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）的研发、销售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形。财会〔2019〕6 号中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序	财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
---	--------	--------------------------	--------------------------

号		合并财务报表	母公司财务报表
1	应收票据	1,064,200.00	1,048,600.00
	应收账款	47,933,713.20	45,763,031.41
	应收票据及应收账款	-48,997,913.20	-46,811,631.41
2	应付账款	4,860,849.23	4,759,559.72
	应付票据及应付账款	-4,860,849.23	-4,759,559.72

2、执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

3、前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股票转让系统有限责任公司的相关规定，公司在编制 2019 年年度报告过程中发现 2018 年度多计提企业所得税，因此，公司现对 2018 年度财务报告和 2019 年半年度财务报告存在的会计差错进行更正并追溯调整。

前期会计差错的主要影响如下：

（1）对 2018 年合并财务报表项目的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	11,669,119.27	-3,029,006.23	8,640,113.04
流动负债合计	19,063,663.07	-3,029,006.23	16,034,656.84
负债合计	24,388,212.38	-3,029,006.23	21,359,206.15
盈余公积	8,759,846.35	302,900.62	9,062,746.97
未分配利润	98,483,933.75	2,726,105.61	101,210,039.36

归属于母公司所有者权益合计	151,320,504.18	3,029,006.23	154,349,510.41
所有者权益合计	151,320,504.18	3,029,006.23	154,349,510.41
所得税费用	12,562,816.21	-3,029,006.23	9,533,809.98
净利润	109,284,034.50	3,029,006.23	112,313,040.73
归属于母公司所有者的净利润	109,284,034.50	3,029,006.23	112,313,040.73
综合收益总额	109,284,034.50	3,029,006.23	112,313,040.73
每股收益	4.35	0.12	4.47

(2) 对 2018 年母公司财务报表项目的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	11,669,119.27	-3,029,006.23	8,640,113.04
流动负债合计	19,063,663.07	-3,029,006.23	16,034,656.84
负债合计	24,388,212.38	-3,029,006.23	21,359,206.15
盈余公积	8,759,846.35	302,900.62	9,062,746.97
未分配利润	54,200,667.10	2,726,105.61	56,926,772.71
所有者权益合计	107,037,237.53	3,029,006.23	110,066,243.76
所得税费用	10,851,556.80	-3,029,006.23	7,822,550.57
净利润	64,302,481.55	3,029,006.23	67,331,487.78
综合收益总额	64,302,481.55	3,029,006.23	67,331,487.78

三、 持续经营评价

报告期，公司营业收入由于合并范围的减少，导致略有减少，但是经营性净利润持续稳定增长；资产负债率维持合理水平；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、营销管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司加强后续技术和产品储备，市场销售渠道和业务范围不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业不景气风险

公司工业水处理业务主要面向钢铁、制药和化肥行业，这些行业易受国家宏观经济形势和环保政策

影响。如果这些行业景气度下降，对本公司的盈利能力、业务发展和资金回笼等情况都会产生不利影响，公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。

应对措施：公司密切关注下游行业，严格执行客户风险评估机制，积极选择效益好、信誉好的客户开展业务。

2、技术更新进步风险

公司需要对客户排放的水质指标和要求分析，针对性提供产品或服务，技术、工艺、产品均需要进行一定的研发调试工作。如果未来公司提供的产品或服务不能满足客户的处理要求或技术不能满足下游行业产业升级的需求，均将可能影响公司未来发展。

应对措施：加强运行人才引进和培养，不断提升公司的研发力量；引进具有丰富污水处理运营经验的技术和操作人员。对于核心员工，实施股权激励，增加公司的人才吸引力，做好高素质人才的储备工作，继续加强研发经费投入。

3、公司治理的风险

股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《防范股东及关联方资金占用制度》等各项规章制度，随着公司的发展，对公司的治理水平提出更高层次的要求，未来可能存在治理不规范、相关内控制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工在中介机构的帮助与指导下，增强法律意识，与时俱进，不断学习新的法律法规并严格遵守，在日常经营中严格遵守制定的内控制度，做到合法规范经营。

4、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

报告期内，公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外，报告期内公司还享受政府补贴，政府补贴包括项目补贴、奖励款等。如果未来高新技术企业的税收优惠政策及政府补贴政策发生改变，将对公司的经营产生一定的影响。

应对措施：公司会密切关注税收及政府补贴等优惠政策的变化，并会继续保持适当的研发投入，维持公司的技术优势，确保产品或服务的竞争力。

5、应收账款坏账风险

报告期末应收账款账面余额 52,167,785.52 为元，期初是 25,046,070.2 元，应收账款规模较期初明显增加，虽然后续已经陆续回款，但是随着公司规模的扩张及外部环境的变化，公司应收账款未来仍存在收回不及时甚至无法足额收回的风险。

应对措施：公司在选择客户时，选择规模大、经营情况好、信誉高的企业；与企业签订合同时条款要严格细致，坚持按合同条款履行；及时撤离因亏损长期不能支付货款的企业，避免更大风险。

6、国有股权转让存在程序瑕疵风险

公司股东之一河北科投为国有企业，河北科投 2002 年投资本公司，其股权在公司后续的历次变动中存在程序瑕疵。

应对措施：公司取得了河北省国资委出具的“冀国资发产权管理[2015]123 号”《关于石家庄开发区德赛化工有限公司整体变更为股份有限公司涉及国有股权管理有关问题的批复》，确认了河北科投在公司中的股权和国有股东地位，明确了国有股权比例，追认了国有股权价值。

7、资金需求无法满足的风险

工业污水第三方运营属于一个快速增长的领域，为了迅速抢占市场，公司需要垫付资金，随着工业污水第三方运营业务量的增加，公司对资金的需求更加迫切。

应对措施：一方面与银行保持良好的合作关系，充分利用公司现有可用抵押物，在有资金需求的时候能够取得银行贷款；另一方面选择恰当的时机通过股权融资补充资金不足。

8、股权转让存在“对赌约定”风险

2018 年 8 月 31 日，本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给宁波凯瑞协同、济南凯丽瑞奕，以下简称“投资方”。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%。

上述股权转让的同时，本公司承诺协同水处理经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部最新颁布的通行且适用的企业会计准则审计后合并报表归属于母公司的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润”）以 2018、2019、2020 年三年为业绩承诺期，即 2018 年承诺净利润应不低于 1,000.00 万元、2019 年承诺净利润应不低于 1,800.00 万元、2020 年承诺净利润应不低于 2,686.00 万元。若 2018 年实际净利润低于 2018 年承诺净利润的 90%，即 900 万元，或者截至 2019 年累计实际净利润低于截至 2019 年累计承诺净利润的 90%，即 2520 万元，或截至 2020 年累计实际净利润低于截至 2020 年累计承诺净利润的 90%，即 4937 万元，则投资方有权要求本公司以向投资方转让本公司所持有的协同水处理股权的方式对投资方进行补偿。

当年调整后投前估值 = (截至当年累计实际净利润 / 截至当年累计承诺净利润) * 原投前估值 (即 12,800.00 万元)

截至当年累计应补偿金额 = (1 - 截至当年累计实现净利润 / 截至当年累计承诺净利润) * 甲方本次增加投资金额 (即 4,480.00 万元)

截至当年累计股权补偿对应注册资本 = 截至当年累计应补偿金额 / 当年调整后投前估值 * 原注册资本 (即 2,000.00 万元)

应对措施：协同水处理 2018 年净利润 1,198.25 万元，2019 年净利润 1,724.22 万元，截至 2019 年累计实现净利润 2,922.48 万元，达到协议承诺水平，未来协同水处理将继续积极拓展业务，提高污水运营服务水平，创造经济效益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	3,271,539.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		

4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000.00	2,571.42
6. 其他		

注：公司预计本年向关联方协同水处理销售水处理药剂 10,000,000.00 元，报告期实际发生 3,271,539.38 元；预计向关联方德精投资、融仁投资、德天投资出租房屋收取租金 3,000.00 元，报告期实际发生 2,571.42 元。

（三） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杨彦文及其配偶田丽娟	为本公司向北京银行贷款提供连带保证担保	19,000,000.00	19,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月29日
郭拥军	提供个人房产一套为本公司向北京银行贷款提供抵押担保	19,000,000.00	19,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月29日

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：

注：2018 年 1 月 18 日本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为 0461529-007 的循环借款合同，合同总金额为 19,000,000.00 元，合同期限为一年，该期限自贷款实际发放日算起，本期末余额属 2019 年 1 月借入。

该合同由本公司与郭拥军、季玲者、吴会华共同提供抵押担保，最高额抵押合同编号分别为 0461529-001、002、003、004，本公司抵押物为土地使用权、房产所有权，后三者抵押物为房产所有权。

同时该借款合同由杨彦文、田丽娟提供连带保证担保，保证担保合同编号分别为 0461529-005、0461529-006。

公司正处于快速发展阶段，未来一段时期内，在现有抵押物可贷款的额度内，向银行进行短期贷款来满足流动资金需求不可避免，而商业银行把不动产抵押和杨彦文及其配偶提供连带保证担保作为放款条件，未来随着银行贷款的归还，杨彦文及其配偶田丽娟为公司向银行贷款提供连带保证担保也将结束。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月19日	-	挂牌	诚信经营	本人依法开展公司经营活动，经营行为合法、合规等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月19日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

董监高	2016年8月19日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月19日	-	挂牌	社保承诺	如果公司员工社保金及住房公积金发生补缴和处罚时给予补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月19日	-	挂牌	程序存在瑕疵承诺	关于国有股权变动存在程序瑕疵	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月19日	-	挂牌	安全环保	承担因安全生产、环保情况造	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于董事、监事、高级管理人员诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《承诺函》，作出如下承诺：于本承诺函出具之日，本人依法开展公司经营活动，经营行为合法、合规；本人与公司其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属；本人及本人的配偶、父母和子女均未持有任何与公司存在利益冲突的对外投资；除本人持有公司股份外，本人及本人近亲属未以其他方式持有公司之股份（此条只适用于股东及其近亲属未在公司进行投资情形）；本人直接持有公司的股份不存在质押、冻结或其他有争议的情形；本人在公司主要客户及供应商中未拥有权益或其他任何利益；本人最近二年不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的欺诈或其他不诚实行为；本人不涉及任何尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，亦不涉及任何刑事案件；本人不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在其他关联企业中领薪的情形。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2、避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：本人控制的其他企业目前在中华人民共和国境内或境外未以任何形式直接或间接从事和经营与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；于直接及间接持有公司股份期间或担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）将不在中华人民共和国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动；如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的企业与公司同业竞争不可避免时，公司有权要求以任何适当方式消除该等竞争，包括但不限于由公司以市场价格购买本人持有的相关企业的股权等；自本承诺函出具之日起，本人将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3、减少和规范关联交易承诺

公司持股 5%以上的股东、全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

4、控股股东、实际控制人关于公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺

公司实际控制人就公司员工社保金及住房公积金缴纳情况出具《承诺函》，作出如下承诺：如公司

将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，本人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

5、实际控制人关于国有股权变动存在程序瑕疵的承诺

针对 2006 年河北科投转让其持有德赛有限 30.00% 的国有股权事项，公司实际控制人作出承诺：本次股权转让合同已经履行完毕并足额支付价款；如将来因本次股权转让损害公司的利益或造成国有资产流失，并影响本次新三板挂牌，本人将承担因此产生的一切损失和赔偿。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

6、实际控制人关于安全生产情况的承诺

2014 年，公司曾受过石家庄循环化工园区管理委员会安全生产管理和环境保护局的行政处罚。实际控制人对公司安全生产情况作出承诺：如果因报告期内安全生产问题，未来受到有关部门的处罚或损害公司及债权人的利益，实际控制人将承担一切损失。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	9,448,813.40	4.95%	银行抵押借款
房屋所有权	固定资产	抵押	12,849,703.01	6.74%	银行抵押借款
总计	-	-	22,298,516.41	11.69%	-

公司 2018 年 1 月 18 日申请授信期两年的 1,900.00 万流动资金循环贷款，办理以上抵押物的抵押事宜，具体内容详见全国中小企业股份转让系统关于申请银行贷款并提供抵押担保暨关联交易的公告（公告编号：2017-030）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,128,386	44.29%	1,716,864	12,845,250	51.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,351,400	17.32%	1,862,650	6,214,050	24.73%
	董事、监事、高管	1,323,400	5.27%	-412,400	911,000	3.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,999,614	55.71%	-1,716,864	12,282,750	48.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,232,600	36.74%	317,150	9,549,750	38.00%
	董事、监事、高管	1,822,200	7.25%	910,800	2,733,000	10.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,128,000	-	0	25,128,000	-
普通股股东人数		21				

备注：本年董事、监事、高级管理人员的股份数量包含公司的董事、监事、和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王玉梅	4,233,600	861,000	5,094,600	20.2746%	3,820,950	1,273,650
2	杨彦文	4,926,400	0	4,926,400	19.6052%	3,694,800	1,231,600
3	张德丰	1,074,400	994,400	2,068,800	8.2330%	0	2,068,800
4	郭拥军	1,717,600	324,400	2,042,000	8.1264%	2,034,000	8,000
5	王立刚	1,840,000	0	1,840,000	7.3225%	1,380,000	460,000
6	杨振清	1,305,600	498,400	1,804,000	7.1792%	1,353,000	451,000
7	韩卫荣	1,632,000	0	1,632,000	6.4947%	0	1,632,000
8	河北科技投资集团有限公司	1,200,000	0	1,200,000	4.7755%	0	1,200,000
9	葛海清	467,200	670,000	1,137,200	4.5256%	0	1,137,200
10	刘英祥	1,084,800	0	1,084,800	4.3171%	0	1,084,800
合计		19,481,600	3,348,200	22,829,800	90.8538%	12,282,750	10,547,050

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，杨彦文、王玉梅、郭拥军、张德丰、韩卫

荣为公司的一致行动人成员，除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

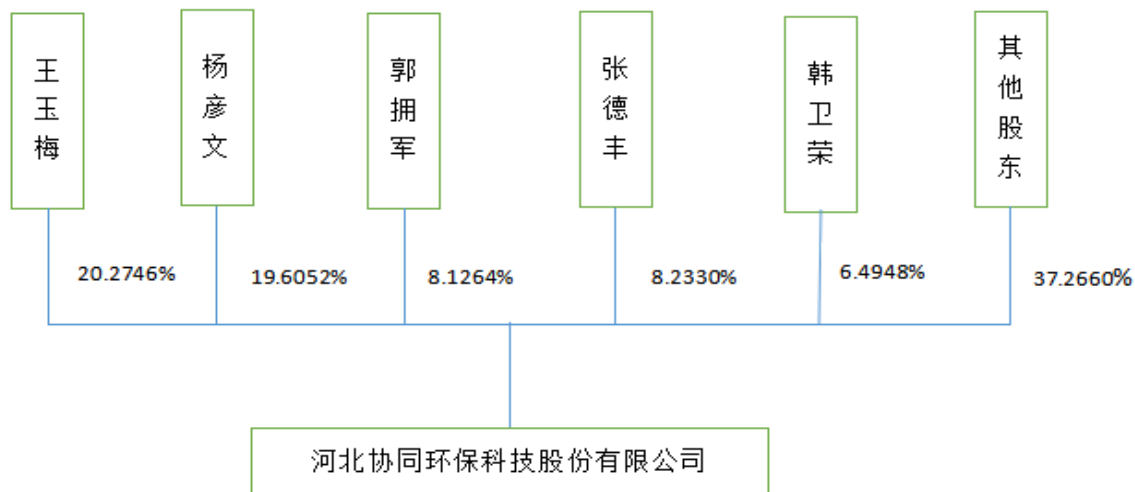
公司股权较为分散，第一大股东王玉梅直接持有公司 20.27% 的股份。公司目前无持股 50.00% 以上的单一投资者，亦无单一投资者持股表决权比例超过 30.00%；未有单一投资者通过实际支配股份表决权能够决定公司董事半数以上的选任，亦未有单一投资者通过实际支配股份表决权能够对股东大会的决议产生重大影响。

因此，根据《公司法》规定，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为杨彦文、王玉梅、郭拥军、韩卫荣、张德丰。

杨彦文、王玉梅、郭拥军、韩卫荣、张德丰于 2015 年 12 月 9 日签署《一致行动人协议》，2019 年 11 月 18 日续签协议，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均应保持一致行动。上述五位发起人股东作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。报告期内，公司的实际控制人未发生变动。截至报告期实际控制人合计持股数量为 15,763,800 股，持股比例为 62.7340%。



王玉梅，女，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于河北医科大学临床医学专业，大专学历。1991 年 7 月至 2009 年 8 月就职于石家庄焦化厂职工医院，任内科医生；2009 年 8 月至今，就职于石以创业投资管理有限公司，任部门经理。2006 年 5 月至 2015 年 12 月，任德赛有限董事；2015 年 12 月至今，任协同环保董事。

杨彦文，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于中国石油大学应用

化学专业，硕士研究生学历。1982 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于石家庄焦化厂，任技术员；2001 年 11 月至 2015 年 12 月，就职于德赛有限，任董事长兼总经理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于协同环保，任董事长兼总经理。2018 年 6 月至今，任协同环保董事，就职于协同水处理，任总经理。

郭拥军，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于河北工学院无机化工专业，本科学历。1990 年 7 月至 2001 年 11 月，就职于石家庄化肥厂，任副主任；2001 年 12 月至今，就职于德赛有限，任常务副总经理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于协同环保，任常务副总经理、董事会秘书。2018 年 6 月至今，就职于协同环保，任董事长兼董事会秘书。

张德丰，男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于东北工学院环保专业，本科学历。1990 年 7 月至 2002 年 11 月，就职于石家庄焦化厂，任技术员；2002 年 12 月至 2008 年 3 月，就职于德赛有限，任副总经理；2008 年 4 月至 2012 年 7 月，就职于同人伟业，任总经理；2012 年 8 月至 2015 年 12 月，就职于德赛有限，任副总经理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于协同环保，任副总经理。2018 年 6 月至 2019 年 8 月，就职于协同水处理，任副总经理。2019 年 9 月至今，就职于络合科技，任执行董事。

韩卫荣，女，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于北京理工大学材料学专业，博士研究生学历。1990 年 7 月至 2001 年 8 月，就职于石家庄焦化厂，任技术员；2001 年 9 月至 2004 年 8 月，系北京理工大学在读博士；2004 年 9 月至今，就职于石家庄学院，任教师。2015 年 3 月至 2015 年 12 月，任德赛有限监事；2015 年 12 月至 2016 年 3 月，任协同环保监事会主席。2016 年 4 月至今，不再担任协同环保职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	抵押贷款	5,000,000	2019年1月14日	2020年9月9日	5.655%
2	银行借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	抵押贷款	14,000,000	2019年1月14日	2020年1月8日	5.655%
合计	-	-	-	19,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月29日	7.00	0	0
合计	7.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	7.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郭拥军	董事长、董 事会秘书	男	1968 年 9 月	本科	2018 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 27 日	是
邢振平	董事、总经理	男	1968 年 2 月	大专	2018 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 27 日	是
杨彦文	董事	男	1964 年 10 月	硕士	2018 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 27 日	是
王玉梅	董事	女	1969 年 10 月	本科	2018 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 27 日	是
王立刚	董事	男	1969 年 2 月	本科	2018 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 27 日	是
杨振清	监事会主席	男	1966 年 2 月	本科	2016 年 3 月 25 日	2021 年 12 月 8 日	是
唐彪	监事	男	1986 年 8 月	大专	2019 年 3 月 8 日	2021 年 12 月 8 日	是
范占权	职工代表监 事	男	1981 年 7 月	大专	2018 年 7 月 19 日	2021 年 12 月 8 日	是
齐乃梅	财务负责人	女	1983 年 8 月	本科	2018 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 27 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

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：

董事长郭拥军、董事杨彦文、董事王玉梅为公司的一致行动人成员，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间没有其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
郭拥军	董事长、董 事会秘书	1,717,600	324,400	2,042,000	8.1264%	0
邢振平	董事、总经理	0	0	0	0%	0
杨彦文	董事	4,926,400	0	4,926,400	19.6052%	0

王玉梅	董事	4,233,600	861,000	5,094,600	20.2746%	0
王立刚	董事	1,840,000	0	1,840,000	7.3225%	0
杨振清	监事会主席	1,305,600	498,400	1,804,000	7.1792%	0
唐彪	监事	0	0	0	0%	0
范占权	职工代表监事	0	0	0	0%	0
齐乃梅	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	14,023,200	1,683,800	15,707,000	62.5079%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张道顺	监事	离任	无	主动离职
唐彪	无	新任	监事	原监事离职后补选

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

唐彪，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2008年10月至2012年6月就职于石家庄开发区德赛化工有限公司，任行政专员；2012年7月至2017年6月就职于河北协同环保科技股份有限公司，任行政主管；2017年7月至2017年12月就职于河北协同环保科技股份有限公司，任行政部部长；2018年1月至今就职于河北协同水处理技术有限公司，任行政部部长。2019年3月至今任协同环保监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	15
销售人员	13	13
财务人员	4	5
生产人员	48	47
技术人员	19	22
其他	3	13
员工总计	93	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	23	31
专科	24	29
专科以下	40	49
员工总计	93	115

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，认真落实并不断夯实公司法人治理结构，公司坚信优秀的法人治理结构是打造公司核心价值与核心竞争力的重要源泉。在今后的运行中，公司将继续密切关注行业发展动态以及监管机构出台的新法规、新政策、新要求，并结合公司实际情况适时制定并完善相应的管理制度，保障公司持续健康的发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，未出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、《公司章程》等情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2019 年 1 月 18 日召开第二届董事会第五次会议、2019 年 2 月 12 日召开 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。议案的具体内容详见 2019 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于修订<公司章程>公告》(公告编号:2019-005)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

董事会	5	<p>一、第二届董事会第五次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 2、审议通过《关于修订公司章程的议案》 3、审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 4、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》 <p>二、第二届董事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》 2、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 <p>三、第二届董事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018 年度总经理工作报告》的议案 2、审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案 3、审议通过《2018 年年度报告及摘要》的议案 4、审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案 5、审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案 6、审议通过《2018 年度权益分派预案》的议案 7、审议通过《提请召开 2018 年度股东大会》的议案 <p>四、第二届董事会第八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《河北协同环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案 <p>五、第二届董事会第九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于设立全资子公司的议案》 2、审议通过《关于注销河北协同环保科技股份有限公司绿色化工分公司的议案》
监事会	3	<p>一、第一届监事会第九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于任命唐彪先生为公司监事的议案》 <p>二、第一届监事会第十次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018 年年度报告及摘要》的议案 2、审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案 3、审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案 4、审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案 5、审议通过《2018 年度权益分派预案》的议案 6、审议通过《关于公司监事换届选举》的议案 <p>三、第二届监事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《河北协同环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案
股东大会	3	<p>一、2019 年第一次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 2、审议通过《关于修订公司章程的议案》 <p>二、2019 年第二次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》 2、审议通过《关于任命唐彪先生为公司监事的议案》 <p>三、2018 年年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案

		<p>2、审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案</p> <p>3、审议通过《2018 年年度报告及摘要》的议案</p> <p>4、审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案</p> <p>5、审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售。

人员方面：公司与实际控制人在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》的规定进行运转。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格执行国家法律法规关于会计核算的规定，在此基础上针对自身情况，制定了具体的会计核算制度，保证公司正常开展独立的会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并在执行过程中不断进行更新和完善，确保做到有序工作、严格管理。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施防范风险的发生。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《河北协同环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。根据制度规定，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错、重大信息遗漏，应当按照本制度的规定追究其责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 66000004 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	张维、史青梅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	110,000 元
审计报告正文： <p style="text-align: right;">(2020)京会兴审字第 66000004 号</p> <p>河北协同环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河北协同环保科技股份有限公司（以下简称“协同环保公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协同环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于协同环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>协同环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括协同环保公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>协同环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估协同环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如</p>	

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算协同环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协同环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张维
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二〇年四月八日

中国注册会计师：史青梅

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,898,887.84	18,241,428.74

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	5,003,888.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(三)	-	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(四)	1,064,200.00	2,720,000.00
应收账款	五、(五)	47,933,713.20	21,748,151.41
应收款项融资			
预付款项	五、(六)	1,910,978.68	1,768,882.76
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、(七)	86,806.93	204,970.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	10,522,093.77	11,927,279.13
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、(九)	119,903.12	50,364.96
流动资产合计		69,540,472.43	58,661,077.96
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			
长期股权投资	五、(十)	85,722,492.97	78,070,955.29
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、(十一)	23,038,203.81	21,891,491.57
在建工程	五、(十二)	441,559.93	666,958.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	10,007,869.00	10,323,993.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	519,778.92	310,636.77

递延所得税资产	五、(十五)	765,707.54	496,290.03
其他非流动资产	五、(十六)	753,775.00	5,287,313.50
非流动资产合计		121,249,387.17	117,047,638.60
资产总计		190,789,859.60	175,708,716.56
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	14,000,000.00	
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			
应付账款	五、(十八)	4,860,849.23	4,426,888.56
预收款项	五、(十九)	15,791.96	559,344.00
合同负债			
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、(二十)	3,036,982.24	2,091,400.18
应交税费	五、(二十一)	869,254.69	8,640,113.04
其他应付款	五、(二十二)	133,249.29	316,911.06
其中：应付利息		21,991.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		22,916,127.41	16,034,656.84
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、(二十三)	4,439,577.25	5,324,549.31
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,439,577.25	5,324,549.31
负债合计		27,355,704.66	21,359,206.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	25,128,000.00	25,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	18,948,724.08	18,948,724.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	11,773,942.47	9,062,746.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	107,583,488.39	101,210,039.36
归属于母公司所有者权益合计		163,434,154.94	154,349,510.41
少数股东权益			
所有者权益合计		163,434,154.94	154,349,510.41
负债和所有者权益总计		190,789,859.60	175,708,716.56

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,237,360.71	18,241,428.74
交易性金融资产		5,003,888.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,048,600.00	2,720,000.00
应收账款	十三、（一）	45,763,031.41	21,748,151.41
应收款项融资			
预付款项		1,286,978.68	1,768,882.76
其他应收款	十三、（二）	106,281.73	204,970.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,675,104.67	11,927,279.13
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			50,364.96
流动资产合计		64,121,246.09	58,661,077.96
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			
长期股权投资	十三、(三)	46,574,128.32	33,787,688.64
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		22,849,549.85	21,891,491.57
在建工程		441,559.93	666,958.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,007,869.00	10,323,993.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		519,778.92	310,636.77
递延所得税资产		611,478.81	496,290.03
其他非流动资产		753,775.00	5,287,313.50
非流动资产合计		81,758,139.83	72,764,371.95
资产总计		145,879,385.92	131,425,449.91
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	
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			
应付账款		4,759,559.72	4,426,888.56
预收款项		15,791.96	559,344.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,085,911.01	2,091,400.18
应交税费		859,715.32	8,640,113.04
其他应付款		130,231.91	316,911.06
其中：应付利息		21,991.67	
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		21,851,209.92	16,034,656.84
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		4,439,577.25	5,324,549.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,439,577.25	5,324,549.31
负债合计		26,290,787.17	21,359,206.15
所有者权益：			
股本		25,128,000.00	25,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,948,724.08	18,948,724.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,773,942.47	9,062,746.97
一般风险准备			
未分配利润		63,737,932.20	56,926,772.71
所有者权益合计		119,588,598.75	110,066,243.76
负债和所有者权益合计		145,879,385.92	131,425,449.91

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、(二十八)	95,038,508.50	129,712,976.50
其中：营业收入		95,038,508.50	129,712,976.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,334,007.53	112,318,623.34
其中：营业成本	五、(二十八)	53,615,059.73	83,558,935.14
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、(二十九)	1,124,389.50	1,672,685.14
销售费用	五、(三十)	7,182,020.17	7,882,496.32
管理费用	五、(三十一)	5,496,134.65	9,700,615.06
研发费用	五、(三十二)	6,889,774.54	8,725,682.40
财务费用	五、(三十三)	1,026,628.94	778,209.28
其中：利息费用		936,845.01	688,762.92
利息收入		12,994.93	40,827.81
加：其他收益	五、(三十四)	3,694,172.06	1,777,405.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	8,424,245.22	100,952,595.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,984,991.91	1,284,778.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、(三十六)	3,888.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-2,180,742.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-883,035.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-132,559.53	45,681.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,513,505.34	119,287,001.03
加：营业外收入	五、(四十)	142,089.12	2,610,304.91
减：营业外支出	五、(四十一)	70,031.66	50,455.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,585,562.80	121,846,850.71
减：所得税费用	五、(四十二)	2,911,318.27	9,533,809.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,674,244.53	112,313,040.73
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）		26,674,244.53	112,313,040.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,674,244.53	112,313,040.73

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		26,674,244.53	112,313,040.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,674,244.53	112,313,040.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	1.06	4.47
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	1.06	4.47

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、（四）	94,439,053.38	71,781,869.64
减：营业成本	十三、（四）	55,263,472.07	48,251,518.51
税金及附加		1,085,358.73	1,071,534.67
销售费用		5,784,643.67	6,180,993.63
管理费用		5,220,987.47	5,304,980.36
研发费用		5,597,784.35	4,380,642.92

财务费用		1,028,502.10	776,633.60
其中：利息费用		958,836.68	688,762.92
利息收入		279,924.72	34,987.02
加：其他收益		3,694,172.06	1,777,405.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	8,090,790.99	65,341,157.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,651,537.68	1,284,778.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		3,888.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,009,152.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-385,342.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-132,559.53	45,681.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,105,444.53	72,594,468.67
加：营业外收入		142,089.12	2,610,024.91
减：营业外支出		70,031.66	50,455.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,177,501.99	75,154,038.35
减：所得税费用		3,065,547.00	7,822,550.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,111,954.99	67,331,487.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,111,954.99	67,331,487.78
（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		27,111,954.99	67,331,487.78
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：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		45,694,841.18	75,805,605.40
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			357,040.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3,135,305.33	5,681,207.73
经营活动现金流入小计		48,830,146.51	81,843,854.01
购买商品、接受劳务支付的现金		17,935,684.36	31,836,209.38
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		11,927,081.17	29,872,308.07
支付的各项税费		16,433,144.32	9,287,968.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	10,407,363.86	12,798,582.34
经营活动现金流出小计		56,703,273.71	83,795,068.42
经营活动产生的现金流量净额		-7,873,127.20	-1,951,214.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		458,959.18	17,802.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,170.00	13,362.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,357,378.49
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,572,129.18	9,388,543.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		515,097.87	3,929,055.89
投资支付的现金		43,000,000.00	9,000,000.00
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		43,515,097.87	12,929,055.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,942,968.69	-3,540,512.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,800,000.00
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		19,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	68,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,526,445.01	18,024,534.37
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			
筹资活动现金流出小计		23,526,445.01	54,024,534.37
筹资活动产生的现金流量净额		-4,526,445.01	14,775,465.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,342,540.90	9,283,738.63
加：期初现金及现金等价物余额		18,241,428.74	8,957,690.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,898,887.84	18,241,428.74

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		45,319,353.31	48,858,413.76
收到的税费返还			357,040.88
收到其他与经营活动有关的现金		3,096,833.18	7,380,577.13
经营活动现金流入小计		48,416,186.49	56,596,031.77

购买商品、接受劳务支付的现金		16,485,078.75	22,348,669.71
支付给职工以及为职工支付的现金		10,425,290.48	11,450,792.91
支付的各项税费		16,091,121.46	3,407,417.47
支付其他与经营活动有关的现金		9,884,757.13	8,406,981.51
经营活动现金流出小计		52,886,247.82	45,613,861.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,470,061.33	10,982,170.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	58,200,000.00
取得投资收益收到的现金		458,959.18	17,802.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,170.00	13,362.07
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		40,572,129.18	58,231,164.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		444,788.87	3,269,140.87
投资支付的现金		43,000,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,134,902.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,579,690.87	27,269,140.87
投资活动产生的现金流量净额		-8,007,561.69	30,962,023.94
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		19,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,526,445.01	18,024,534.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,526,445.01	54,024,534.37
筹资活动产生的现金流量净额		-4,526,445.01	-30,024,534.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,004,068.03	11,919,659.74
加：期初现金及现金等价物余额		18,241,428.74	6,321,769.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,237,360.71	18,241,428.74

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		101,210,039.36		154,349,510.41
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		101,210,039.36		154,349,510.41
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,711,195.50		6,373,449.03		9,084,644.53
（一）综合收益总额											26,674,244.53		26,674,244.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,711,195.50		-20,300,795.50		-17,589,600.00

1. 提取盈余公积									2,711,195.50		-2,711,195.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,589,600.00		-17,589,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				11,773,942.47		107,583,488.39		163,434,154.94

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		13,219,747.41		59,626,069.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		13,219,747.41		59,626,069.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,733,148.78		87,990,291.95		94,723,440.73
（一）综合收益总额											112,313,040.73		112,313,040.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,733,148.78		-24,322,748.78		-17,589,600.00
1. 提取盈余公积									6,733,148.78		-6,733,148.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,589,600.00		-17,589,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		101,210,039.36	154,349,510.41

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		56,926,772.71	110,066,243.76
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		56,926,772.71	110,066,243.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,711,195.50		6,811,159.49	9,522,354.99
（一）综合收益总额											27,111,954.99	27,111,954.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,711,195.50		-20,300,795.50	-17,589,600.00
1. 提取盈余公积									2,711,195.50		-2,711,195.50	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,589,600.00	-17,589,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				11,773,942.47		63,737,932.20	119,588,598.75

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		14,253,699.47	60,660,021.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		14,253,699.47	60,660,021.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,733,148.78			42,673,073.24	49,406,222.02
（一）综合收益总额											67,331,487.78	67,331,487.78
（二）所有者投入和减少资本											-335,665.76	-335,665.76
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-335,665.76	-335,665.76
（三）利润分配									6,733,148.78		-24,322,748.78	-17,589,600.00
1. 提取盈余公积									6,733,148.78		-6,733,148.78	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,589,600.00	-17,589,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		56,926,772.71	110,066,243.76

法定代表人：邢振平 主管会计工作负责人：齐乃梅 会计机构负责人：齐乃梅

河北协同环保科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

河北协同环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身石家庄开发区德赛化工有限公司系 2000 年 5 月 18 日在石家庄高新技术产业开发区工商行政管理局注册成立，2015 年 12 月 9 日，依法变更为股份有限公司。截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 2,512.80 万元，实收资本为人民币 2,512.80 万元。

公司的统一社会信用代码：911301007233684159

注册地址：石家庄循环化工园区石炼中街 6 号

法定代表人：邢振平

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司经营范围：水处理设施运营；污水处理、工业节水的技术开发、技术转让、技术服务；农业技术服务及技术转让；聚天冬氨酸盐、亚氨基二琥珀酸盐、土壤调理剂、肥料增效剂、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）、环保用微生物菌剂的生产、销售；环保设备的销售及安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务：公司从事与工业水处理及绿色化学品相关的研发、生产、销售和服务；主营业务分为：工业水处理业务，包括为钢铁、制药、化工等行业客户提供专业的污水处理和循环水处理剂产品和托管运营服务；绿色化学品业务，生产和销售有益于环保、可完全降解的聚天冬氨酸和亚氨基二琥珀酸盐。

公司主要产品或服务：水处理剂产品、工业水处理托管运营服务、聚天冬氨酸和亚氨基二琥珀酸盐。

销售策略及客户：公司产品和服务采用直接销售模式，客户群比较稳定，水处理剂产品及工业水处理托管运营服务客户主要焦化、钢铁、制药、化工等行业客户，聚天冬氨酸客户主要为化肥企业。

公司主管部门：工业水处理行业的主管部门是国家发展和改革委员会、国家环境保护部、国家水利部；聚天冬氨酸行业的主管部门是工业和信息化部。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会通过，于 2020 年 4 月 7 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，本年较上年增加了全资子公司河北协同环境科技有限公司和河北络合科技有限公司，具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，计划以净额结算，或同时变现该

金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司需确认减值损失的金融工具主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收商业承兑汇票
组合 3	应收银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 4	合并范围内关联往来组合

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失；

对于划分为组合 2 的应收商业承兑汇票按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备；

对于划分为组合 3 的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备；

对于划分为组合 4 的合并范围内关联往来款项预期信用损失率为 0%。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、研发材料、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和包装物领用和发出时按移动加权平均法计价，产成品发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物及配套设施	20.00	5.00	4.75
机器设备	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33
电子设备	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33
办公设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

无形资产减值测试见本附注“三、(十八)长期资产减值”。

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
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证
软件	10 年	软件合同
专利权	10 年	对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定
特许权	10 年	对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定

每期末，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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在

建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承

诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司销售产品时，通常在货物交付客户、验收无误后确认收入；但对于国外销售业务，在完成报关手续后，确认出口销售收入；如产品销售的同时包含提供服务，通常按照合同约定，确定服务内容，待服务验收达标后确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商

誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的

价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）存货跌价准备

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

（5）建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形。财会〔2019〕6号中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序号	财务报表项目	2019年12月31日/2019年度 合并财务报表	2019年12月31日/2019年度 母公司财务报表
1	应收票据	1,064,200.00	1,048,600.00

	应收账款	47,933,713.20	45,763,031.41
	应收票据及应收账款	-48,997,913.20	-46,811,631.41
2	应付账款	4,860,849.23	4,759,559.72
	应付票据及应付账款	-4,860,849.23	-4,759,559.72

②执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，未对本公司合并报表及母公司财务报表期初留存收益产生影响，无需调整2019年1月1日留存收益和其他综合收益。

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	18,241,428.74	货币资金	摊余成本	18,241,428.74
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	2,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,000,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,720,000.00	应收票据	摊余成本	2,720,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	21,748,151.41	应收账款	摊余成本	21,748,151.41
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	204,970.96	其他应收款	摊余成本	204,970.96

母公司财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	18,241,428.74	货币资金	摊余成本	18,241,428.74
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	2,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,000,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,720,000.00	应收票据	摊余成本	2,720,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	21,748,151.41	应收账款	摊余成本	21,748,151.41

其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	204,970.96	其他应收款	摊余成本	204,970.96
-------	----------------	------------	-------	------	------------

(2) 2019 年 1 月 1 日，本公司信用损失调节表：

合并财务报表

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据				
应收账款	3,297,918.79			3,297,918.79
其他应收款	10,681.43			10,681.43

母公司财务报表

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据				
应收账款	3,297,918.79			3,297,918.79
其他应收款	10,681.43			10,681.43

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

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
河北协同环保科技股份有限公司	15%
河北协同环境科技有限公司	10%
河北络合科技有限公司	10%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税优惠：

(1) 本公司于 2018 年 11 月 12 日取得了证书编号为 GR201813001612 的国家高新技术企业证书，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关规定，减按 15% 税率征收企业所得税；

(2) 《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,383.21	4,530.72
银行存款	2,843,504.63	18,236,898.02
合计	2,898,887.84	18,241,428.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,003,888.89	
其中：理财产品	5,003,888.89	
合计	5,003,888.89	

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		2,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		2,000,000.00
衍生金融资产		
合计		2,000,000.00

(四) 应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,064,200.00	2,720,000.00
合计	1,064,200.00	2,720,000.00

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
----	----------	-----------

银行承兑票据	13,725,619.73
合计	13,725,619.73

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,064,200.00	100.00			1,064,200.00
其中：					
按组合 3 计提坏账	1,064,200.00	100.00			1,064,200.00
合计	1,064,200.00				1,064,200.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,720,000.00	100.00			2,720,000.00
其中：					
按组合 3 计提坏账	2,720,000.00	100.00			2,720,000.00
合计	2,720,000.00				2,720,000.00

按组合计提坏账准备,计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,064,200.00		
合计	1,064,200.00		

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

7、本期实际核销的应收票据情况

无。

(五) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	49,796,924.74
1 至 2 年	338,925.00
2 至 3 年	351,558.14
3 至 4 年	118,467.00
4 至 5 年	81,390.00
5 年以上	1,480,520.64

合计	52,167,785.52
----	---------------

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,167,785.52	100.00	4,234,072.32	8.12	47,933,713.20
其中：					
按组合 1 计提坏账	52,167,785.52	100.00	4,234,072.32	8.12	47,933,713.20
合计	52,167,785.52		4,234,072.32		47,933,713.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41
其中：					
按组合 1 计提坏账	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41
合计	25,046,070.20		3,297,918.79		21,748,151.41

按组合计提坏账准备,计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄作为信用风险特征	52,167,785.52	4,234,072.32	8.12
合计	52,167,785.52	4,234,072.32	8.12

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合 1 计提坏账	3,297,918.79	2,177,381.23		1,241,227.70		4,234,072.32
合计	3,297,918.79	2,177,381.23		1,241,227.70		4,234,072.32

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,241,227.70

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
唐山市东华钢铁企业集团有限公司	货款	305,749.97	款项无法收回	董事会决议	否
沈阳特购物资经销	货款	237,145.00	款项无法收回	董事会决议	否

有限公司					
石家庄执铁成矿山材料科技有限公司	货款	113,900.00	款项无法收回	董事会决议	否
河北诚如是环保设备科技有限公司	货款	111,420.00	款项无法收回	董事会决议	否
毕节金河化工有限公司	货款	89,000.00	款项无法收回	董事会决议	否
武安市广普焦化有限公司	货款	84,000.00	款项无法收回	董事会决议	否
呼伦贝尔北方药业有限公司	货款	75,200.00	款项无法收回	董事会决议	否
郑州拓洋实业有限公司	货款	55,533.00	款项无法收回	董事会决议	否
合计	/	1,071,947.97	/	/	/

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司	26,608,779.64	51.01	1,330,438.98
邢台钢铁有限责任公司	6,081,489.04	11.66	304,074.45
晋煤金石化工投资集团有限公司石家庄循环化工园区分公司	5,847,773.45	11.21	292,388.67
呼伦贝尔金新化工有限公司	1,685,176.23	3.23	84,258.81
山西天泽集团永丰化肥有限公司	1,581,005.00	3.03	79,050.25
合计	41,804,223.36	80.14	2,090,211.16

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,910,978.68	100.00	1,475,429.29	83.41
1-2 年			293,453.47	16.59
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,910,978.68	100.00	1,768,882.76	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
济南万兴源环保科技有限公司	非关联方	458,000.00	23.97	2019 年	预付货款，未结算
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	非关联方	430,394.70	22.52	2019 年	预付电费，未结算
安徽雪郎生物科技股份有限	非关联方	212,879.00	11.14	2019 年	预付货款，未

公司					结算
烟台恒源生物股份有限公司	非关联方	176,753.60	9.25	2019 年	预付货款，未 结算
河北云瑞化工设备有限公司	非关联方	155,000.00	8.11	2019 年	预付货款，未 结算
合计		1,433,027.30	74.99	/	/

(七) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,806.93	204,970.96
合计	86,806.93	204,970.96

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	80,849.40
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	20,000.00
4 年以上	
合计	100,849.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,849.40	100.00	14,042.47	13.92	86,806.93
其中：					
按组合 1 计提坏账	100,849.40	100.00	14,042.47	13.92	86,806.93
合计	100,849.40	100.00	14,042.47	13.92	86,806.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96
其中：					
按组合 1 计提坏账	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96
合计	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	28,000.00	76,000.00
押金	5,983.00	
其他往来款项	66,866.40	139,652.39
合计	100,849.40	215,652.39

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		10,681.43		10,681.43
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,361.04		3,361.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		14,042.47		14,042.47

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合1计提坏账	10,681.43	3,361.04				14,042.47
合计	10,681.43	3,361.04				14,042.47

(6) 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	款项的性质	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
石家庄钢铁有限责任公司	保证金	20,000.00	3-4年	19.83	10,000.00
代扣个人保险	其他往来款项	36,939.40	1年以内	36.63	1,846.97
代扣个人公积金	其他往来款项	29,927.00	1年以内	29.68	1,496.35
石家庄科创物业服务服务有限公司	押金	5,983.00	1年以内	5.93	299.15
湖北兴发环保科技有限公司	保证金	8,000.00	1年以内	7.93	400.00
合计	/	100,849.40	/	100.00	14,042.47

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌	账面价值	账面余额	存货跌	账面价值

		价准备			价准备	
原材料	7,181,745.86		7,181,745.86	6,506,618.02		6,506,618.02
库存商品 (产成品)	1,890,417.22		1,890,417.22	138,368.62		138,368.62
周转材料	1,181,482.60		1,181,482.60	873,863.19		873,863.19
发出商品	103,992.88		103,992.88	689,538.41		689,538.41
其他	164,455.21		164,455.21	3,718,890.89		3,718,890.89
合计	10,522,093.77		10,522,093.77	11,927,279.13		11,927,279.13

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
重分类的应交税费	119,903.12	1,274.70
其他		49,090.26
合计	119,903.12	50,364.96

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
河北协同水处理技术有限公司	78,070,955.29			7,651,537.68		
合计	78,070,955.29			7,651,537.68		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
河北协同水处理技术有限公司				85,722,492.97	
合计				85,722,492.97	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,038,203.81	21,891,491.57
固定资产清理		
合计	23,038,203.81	21,891,491.57

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	18,100,106.30	12,869,114.01	1,057,595.14	1,082,480.9	193,580.43	33,302,876.85

					7	
2.本期增加金额	338,032.50	3,071,144.25	112,389.38	122,142.82	130,185.99	3,773,894.94
(1) 购置		1,148,044.22	112,389.38	122,142.82	130,185.99	1,512,762.41
(2) 在建工程转入	338,032.50	1,923,100.03				2,261,132.53
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		665,044.38	390,462.00	157,469.83	86,239.32	1,299,215.53
(1) 处置或报废		665,044.38	390,462.00	157,469.83	86,239.32	1,299,215.53
4.期末余额	18,438,138.80	15,275,213.88	779,522.52	1,047,153.96	237,527.10	35,777,556.26
二、累计折旧						
1.期初余额	4,726,057.26	4,671,514.67	923,669.79	918,181.44	171,962.12	11,411,385.28
2.本期增加金额	872,969.89	1,321,360.60	41,603.67	71,254.46	21,868.90	2,329,057.52
(1) 计提	872,969.89	1,321,360.60	41,603.67	71,254.46	21,868.90	2,329,057.52
3.本期减少金额	10,591.36	371,556.63	379,763.90	152,939.14	86,239.32	1,001,090.35
(1) 处置或报废	10,591.36	371,556.63	379,763.90	152,939.14	86,239.32	1,001,090.35
4. 期末余额	5,588,435.79	5,621,318.64	585,509.56	836,496.76	107,591.70	12,739,352.45
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,849,703.01	9,653,895.24	194,012.96	210,657.20	129,935.40	23,038,203.81
2.期初账面价值	13,374,049.04	8,197,599.34	133,925.35	164,299.53	21,618.31	21,891,491.57

注：2018年1月18日本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为【0461529-007】的借款合同，合同总金额为 19,000,000.00 元，该合同由本公司与郭拥军、季玲者、吴会华共同提供抵押担保，公司最高额抵押合同编号为 0461529-001，抵押物为土地使用权、房产所有权。用于抵押的房产期末账面价值 12,849,703.01 元，房屋产权证号分别冀（2018）石高新不动产权第 0000741 号、冀（2018）石高新不动产权第 0000742 号、冀（2018）石高新不动产权第 0000743 号、冀（2018）石高新不动产权第 0000744 号、冀（2018）石高新不动产权第 0000745 号、冀（2017）石高新不动产权第 0004777 号。

（2）暂时闲置的固定资产情况

不存在。

（十二）在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	441,559.93	666,958.04
工程物资		
合计	441,559.93	666,958.04

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1600 吨聚琥珀酰亚胺项目				666,958.04		666,958.04

4000 吨/年高效水处理剂项目	349,114.39		349,114.39			
环保污水加药间	92,445.54		92,445.54			
合计	441,559.93		441,559.93	666,958.04		666,958.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1600 吨聚琥珀酰亚胺项目	700 万元	666,958.04	1,594,174.49	2,261,132.53			32.30	100.00%				自筹
4000 吨/年高效水处理剂项目	350 万元		349,114.39			349,114.39	9.97	80.00%				自筹
合计		666,958.04	1,943,288.88	2,261,132.53		349,114.39	/	/			/	/

(十三) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	187,938.72	10,958,001.99	50,000.00	543,766.50	11,739,707.21
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	187,938.72	10,958,001.99	50,000.00	543,766.50	11,739,707.21
二、累计摊销					
1.期初余额	86,709.13	1,290,028.51	8,750.07	30,226.10	1,415,713.81
2.本期增加金额	37,587.72	219,160.08	5,000.04	54,376.56	316,124.40
(1)计提	37,587.72	219,160.08	5,000.04	54,376.56	316,124.40
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	124,296.85	1,509,188.59	13,750.11	84,602.66	1,731,838.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,641.87	9,448,813.40	36,249.89	459,163.84	10,007,869.00
2.期初账面价值	101,229.59	9,667,973.48	41,249.93	513,540.40	10,323,993.40

注：本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为【0461529-007】的借款合同，该合同由本公司与郭拥军、季玲者、吴会华共同提供抵押担保。公司最高额抵押合同编号为0461529-001，抵押物为土地使用权、房产所有权。用于抵押的土地使用权期末账面价值9,448,813.40元。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
焦华废水咨询合作协议	86,477.86		86,477.86		
邢钢好氧池改造	58,828.77		58,828.77		
好视通视频会议软件技术服务费	9,355.31		9,355.31		
高可靠供电费工程改造	155,974.83		60,377.40		95,597.43
办公楼修缮及装修费		610,821.34	186,639.85		424,181.49
合计	310,636.77	610,821.34	401,679.19		519,778.92

(十五) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,248,114.79	628,637.75	3,308,600.20	496,290.03
可抵扣亏损	1,370,697.86	137,069.79		
合计	5,618,812.65	765,707.54	3,308,600.20	496,290.03

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	753,775.00	5,287,313.50
合计	753,775.00	5,287,313.50

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	14,000,000.00	

注：2018年1月18日本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为0461529-007的循环借款合同，合同总金额为19,000,000.00元，合同期限为一年，该期限自贷款实际发放日算起，本期末余额属2019年1月借入。

该合同由本公司与郭拥军、季玲者、吴会华共同提供抵押担保，最高额抵押合同编号分别为0461529-001、002、003、004，本公司抵押物为土地使用权、房产所有权，后三者抵押物为房产所有权。

同时该借款合同由杨彦文、田丽娟提供连带保证担保，保证担保合同编号分别为0461529-005、0461529-006。

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,524,831.68	4,235,278.62
1至2年	150,707.37	141,525.94
2至3年	135,226.18	36,109.00
3年以上	50,084.00	13,975.00
合计	4,860,849.23	4,426,888.56

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,791.96	544,529.00
1年以上		14,815.00
合计	15,791.96	559,344.00

(二十) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,091,400.18	12,267,591.51	11,322,009.45	3,036,982.24
二、离职后福利-设定提存计划		673,825.99	673,825.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,091,400.18	12,941,417.50	11,995,835.44	3,036,982.24

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,091,400.18	10,510,611.92	9,565,029.86	3,036,982.24
二、职工福利费		728,857.30	728,857.30	
三、社会保险费		519,266.08	519,266.08	
其中：医疗保险费		440,282.58	440,282.58	
工伤保险费		29,922.86	29,922.86	
生育保险费		49,060.64	49,060.64	
四、住房公积金		488,246.00	488,246.00	
五、工会经费和职工教育经费		20,610.21	20,610.21	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,091,400.18	12,267,591.51	11,322,009.45	3,036,982.24

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		647,535.70	647,535.70	
2、失业保险费		26,290.29	26,290.29	
3、企业年金缴费				
合计		673,825.99	673,825.99	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	114,318.82	1,092,970.61
企业所得税	718,709.11	7,320,360.09
城市维护建设税	12,602.20	122,048.34
个人所得税	12,166.89	13,675.81
教育费附加	9,001.57	87,177.39
其他税费	2,456.10	3,880.80
合计	869,254.69	8,640,113.04

(二十二) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,991.67	
应付股利		
其他应付款	111,257.62	316,911.06

合计	133,249.29	316,911.06
----	------------	------------

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,991.67	
合计	21,991.67	

3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣公积金及保险	88,034.75	-
资金拆借及往来款项		202,355.27
其他薪酬及奖金		88,305.79
其他款项	23,222.87	26,250.00
合计	111,257.62	316,911.06

(二十三) 递延收益**1、递延收益情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,324,549.31	100,000.00	984,972.06	4,439,577.25	政府补助资金
合计	5,324,549.31	100,000.00	984,972.06	4,439,577.25	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	4,718,617.22			485,457.84		4,233,159.38	与资产相关
2014 年度市级科技型中小企业技术创新资金	64,545.25			9,960.00		54,585.25	与资产相关
焦化废水的流化床芬顿氧化中试技术开发项目(省)	24,523.02			11,857.10		12,665.92	与资产相关
区财政局拨付绿色螯合剂研发资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目(市)	49,999.99			5,416.71		44,583.28	与资产相关
财政局拨付绿色螯合剂专项资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目(省)	50,000.00			5,416.58		44,583.42	与资产相关

焦化废水处理集成技术开发及产业化（市）	338,773.69			288,773.69		50,000.00	与资产相关
焦化废水处理集成技术开发及产业化（领军）	78,090.14	100,000.00		178,090.14			与收益相关
合计	5,324,549.31	100,000.00		984,972.06		4,439,577.25	

（二十四）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,128,000.00						25,128,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,885,990.75			17,885,990.75
其他资本公积	1,062,733.33			1,062,733.33
合计	18,948,724.08			18,948,724.08

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,062,746.97	2,711,195.50		11,773,942.47
任意盈余公积				
合计	9,062,746.97	2,711,195.50		11,773,942.47

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

（二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	101,210,039.36	13,219,747.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	101,210,039.36	13,219,747.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,674,244.53	112,313,040.73
减：提取法定盈余公积	2,711,195.50	6,733,148.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,589,600.00	17,589,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	107,583,488.39	101,210,039.36

（二十八）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	95,035,079.94	53,615,059.73	129,699,163.32	83,550,119.14
其他业务	3,428.56		13,813.18	8,816.00
合计	95,038,508.50	53,615,059.73	129,712,976.50	83,558,935.14

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	413,487.48	702,469.86
教育费附加	177,208.93	301,058.50
地方教育费附加	118,139.25	200,705.67
房产税	151,064.84	151,064.84
土地使用税	228,198.00	228,198.00
车船税	1,365.00	615.00
印花税	34,692.00	87,859.27
环境保护税	234.00	714.00
合计	1,124,389.50	1,672,685.14

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,245,543.68	3,144,350.85
运杂费	3,237,156.58	2,468,873.58
服务费	730,198.20	715,465.46
差旅费	275,879.34	687,801.49
业务招待费	122,077.74	374,973.71
广告宣传费	260,022.23	304,577.06
其他	220,325.11	158,308.71
车辆使用费	35,270.27	22,653.46
折旧	55,547.02	5,492.00
合计	7,182,020.17	7,882,496.32

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	3,160,210.49	6,113,018.71
中介机构服务费	617,013.77	1,297,088.53
折旧、摊销	335,029.81	502,090.36
业务招待费	236,225.17	362,487.90
其他	45,238.52	269,359.08
差旅费	28,342.25	255,293.44
办公费	539,743.01	188,475.53
修理费	214,732.34	187,770.25
专利年费	6,975.00	122,550.00
董事费	88,750.00	101,250.00
房租物业费	103,851.00	92,894.02
会议费	1,916.50	87,111.46
车辆使用费	77,352.88	82,055.88

培训费		39,169.90
通讯费	40,753.91	
合计	5,496,134.65	9,700,615.06

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,256,347.69	4,757,937.17
直接投入费用	2,945,179.68	3,201,217.23
折旧费用	134,182.49	112,408.57
其他相关费用	554,064.68	554,119.43
委外研发费用		100,000.00
合计	6,889,774.54	8,725,682.40

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	936,845.01	688,762.92
减：利息收入	12,994.93	40,827.81
汇兑损失	42,311.17	-59,536.63
其他	60,467.69	189,810.80
合计	1,026,628.94	778,209.28

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,694,172.06	1,777,405.95	3,694,172.06
其中：2012 年产业振兴和技术改造项目	485,457.84	485,457.84	485,457.84
2014 年度市级科技型中小企业技术创新资金资金	9,960.00	9,960.00	9,960.00
区财政局拨付绿色螯合剂研发资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（市）	5,416.71	155,168.51	5,416.71
个税返还		18,000.00	
财政局拨付绿色螯合剂专项资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（省）	5,416.58	412,281.83	5,416.58
焦化废水的流化床芬顿氧化中试技术开发项目（省）	11,857.10	13,401.60	11,857.10
焦化废水处理集成技术开发及产业化（市）	288,773.69	661,226.31	288,773.69
焦化废水处理集成技术开发及产业化（领军）	178,090.14	21,909.86	178,090.14
园区党政办公室拨付的 2018 年度科技创新后补助款	2,510,000.00		2,510,000.00
循环化工园区财政局 2018 税收奖励	100,000.00		100,000.00
园区财政局 2018 年度市级促进外贸稳定增长专项资金	99,200.00		99,200.00
合计	3,694,172.06	1,777,405.95	3,694,172.06

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,984,991.91	5,325,034.40
处置长期股权投资产生的投资收益		51,326,492.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	/	12,279.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	/	5,523.28
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		44,283,266.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	439,253.31	
合计	8,424,245.22	100,952,595.87

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,888.89	/
合计	3,888.89	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		/
应收账款坏账损失	-2,177,381.23	/
其他应收款坏账损失	-3,361.04	/
合计	-2,180,742.27	

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	/	-883,035.58
合计		-883,035.58

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、非流动资产处置损益	-132,559.53	45,681.63
其中：固定资产处置	-132,559.53	45,681.63
合计	-132,559.53	45,681.63

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,512,000.00	
其他	142,089.12	98,304.91	142,089.12
合计	142,089.12	2,610,304.91	142,089.12

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,768.62		24,768.62
其他支出	45,263.04	50,455.23	45,263.04
合计	70,031.66	50,455.23	70,031.66

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,180,735.78	9,431,144.22
递延所得税费用	-269,417.51	102,665.76
合计	2,911,318.27	9,533,809.98

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	29,585,562.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,437,834.43
子公司适用不同税率的影响	77,114.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-147,745.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,708.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费加计扣除的影响	-533,224.40
联营企业权益法核算投资收益	-1,147,730.65
其他	36,361.47
所得税费用	2,911,318.27

（四十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,994.93	58,630.55
政府补助	2,709,200.00	3,612,000.00
往来款及其他	413,110.40	2,010,577.18
合计	3,135,305.33	5,681,207.73

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、运营等费用	10,184,945.01	6,489,301.86
往来款项及其他	222,418.85	6,309,280.48
合计	10,407,363.86	12,798,582.34

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,674,244.53	112,313,040.73
加：-资产减值准备	2,180,742.27	883,035.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,329,057.52	2,393,326.86
无形资产摊销	316,124.40	297,778.79
长期待摊费用摊销	401,679.19	156,926.85
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）	132,559.53	-45,681.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,768.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,888.89	
财务费用（收益以“-”号填列）	936,845.01	629,226.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,424,245.22	-100,952,595.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-269,417.51	95,445.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		7,220.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,405,185.36	-2,931,935.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,474,658.61	-16,461,047.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,102,123.40	1,664,045.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,873,127.20	-1,951,214.41
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,898,887.84	18,241,428.74
减：现金的期初余额	18,241,428.74	8,957,690.11
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	-15,342,540.90	9,283,738.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,898,887.84	18,241,428.74
其中：库存现金	55,383.21	4,530.72
可随时用于支付的银行存款	2,843,504.63	18,236,898.02
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,898,887.84	18,241,428.74
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,849,703.01	见本附注五、(十一)
无形资产	9,448,813.40	见本附注五、(十三)
合计	22,298,516.41	

(四十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
2012 年产业振兴和技术改造项目	485,457.84	其他收益	485,457.84
2014 年度市级科技型中小企业技术创新资金	9,960.00	其他收益	9,960.00
区财政局拨付绿色螯合剂研发资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目(市)	5,416.71	其他收益	5,416.71
财政局拨付绿色螯合剂专项资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目(省)	5,416.58	其他收益	5,416.58
焦化废水的流化床芬顿氧化中试技术开发项目(省)	11,857.10	其他收益	11,857.10
焦化废水处理集成技术开发及产业化(市)	288,773.69	其他收益	288,773.69
焦化废水处理集成技术开发及产业化(领军)	178,090.14	其他收益	178,090.14
园区党政办公室拨付的 2018 年度科技创新后补助款	2,510,000.00	其他收益	2,510,000.00
循环化工园区财政局 2018 税收奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
园区财政局 2018 年度市级促进外贸稳增长专项资金	99,200.00	其他收益	99,200.00
合计	3,694,172.06		3,694,172.06

六、合并范围的变更**新设子公司**

新设子公司名称	设立日	股权比例(%)	年末净资产	本年净利润
河北协同环境科技有限公司	2018 年 12 月 24 日	100.00	3,566,268.76	-433,731.24
河北络合科技有限公司	2019 年 9 月 27 日	100.00	1,121,456.80	-13,445.20

新设子公司相关情况说明：

与上期相比本期新增新设合并单位 2 家，本公司自设立之日起将其纳入合并报表范围，分别为 2018 年 12 月 24 日本公司在河北石家庄循环化工园区石炼中街 6 号投资设立的全资子公司河北协同环境科技有限公司，2019 年 9 月 27 日本公司在石家庄高新区黄河大道 136 号科技中心 1 号楼 1901-1 投资设立的全资子公司河北络合科技有限公司。

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	

河北协同环境科技有限公司	河北省石家庄市	河北石家庄循环经济园区石炼中街6号	生态环境治理技术、水处理技术、节能环保技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		投资设立
河北络合科技有限公司	河北省石家庄市	石家庄高新区黄河大道136号科技中心1号楼1901-1	环保技术研发、技术咨询及技术服务	100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北协同水处理技术有限公司	河北省石家庄市	石家庄高新区昆仑大街55号A座三层	水处理技术服务	44.44		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	协同水处理	协同水处理
流动资产	109,283,920.09	92,902,210.60
非流动资产	9,630,758.94	5,379,349.85
资产合计	118,914,679.03	98,281,560.45
流动负债	25,641,135.86	22,247,350.43
非流动负债	4,101.27	7,007.86
负债合计	25,645,237.13	22,254,358.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	41,453,085.29	33,786,488.64
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	13,858.97	
—其他		1,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	41,439,226.32	33,787,688.64
营业收入	164,585,736.73	114,304,182.25
净利润	17,242,239.74	11,982,525.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	17,242,239.74	11,982,525.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	5,003,888.89			5,003,888.89
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,003,888.89			5,003,888.89
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	5,003,888.89			5,003,888.89
持续以公允价值计量的资产总额	5,003,888.89			5,003,888.89

九、关联方及关联交易**（一）本公司的实际控制人**

本企业最终控制方是：本公司的一致行动人为杨彦文、王玉梅、张德丰、郭拥军、韩卫荣，合计持有公司 62.73% 股份。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄德精投资咨询中心（有限合伙）	股东杨彦文、王玉梅等共同持股该公司
石家庄融仁投资咨询中心（有限合伙）	股东张德丰持股该公司
石家庄德天投资咨询中心（有限合伙）	股东邢振平持股该公司
河北昆仑投资管理有限公司	股东王立刚持股该公司
石家庄启瑞投资管理中心（有限合伙）	股东王立刚持股该公司
河北科汇文创企业管理有限公司	股东王立刚任董事、总经理
河北科润杰创业投资有限公司	股东王立刚任董事、总经理
亿博高科（河北）融资租赁有限公司	股东王立刚任董事
河北国创创业投资有限公司、	股东王立刚任董事
河北圣佳科技股份有限公司	股东王立刚任董事
博广环保技术股份有限公司	股东王立刚任董事
邢振平	董事、总经理
郭拥军	持股超过 5% 的自然人股东、实际控制人、董事长兼董事会秘书
王玉梅	持股超过 5% 的自然人股东、第一大股东、董事
杨彦文	持股超过 5% 的自然人股东、实际控制人、董事
王立刚	持股超过 5% 的自然人股东、董事
杨振清	持股超过 5% 的自然人股东、监事会主席

韩卫荣	持股超过 5%的自然人股东、实际控制人
张德丰	持股超过 5%的自然人股东、实际控制人
田丽娟	股东杨彦文配偶
唐彪	监事
范占权	职工监事
齐乃梅	财务负责人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北协同水处理技术有限公司	销售货物	3,271,539.38	2,502,510.47

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄德精投资咨询中心（有限合伙）	房屋	857.14	900.00
石家庄融仁投资咨询中心（有限合伙）	房屋	857.14	900.00
石家庄德天投资咨询中心（有限合伙）	房屋	857.14	900.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭拥军、杨彦文、田丽娟	19,000,000.00	2018年01月18日	2020年01月17日	否
合计	19,000,000.00			

其他说明：关联方为本公司担保情况详见附注五、（十七）短期借款。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	845,684.38	1,315,571.10

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北协同水处理技术有限公司	310,734.55	15,536.73		

十、承诺及或有事项

重要承诺事项

协同水处理原为本公司投资设立的全资子公司，实收资本 2,000.00 万元。2018 年 8 月本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给宁波凯瑞协同投资合伙企业(有限合伙)、济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙），以下简称“投资方”。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积，股权转让与增资为一揽子交易）。本公司现持有协同水处理股权为 44.44%。

上述股权转让的同时，本公司承诺协同水处理经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部最新颁布的通行且适用的企业会计准则审计后合并报表归属于母公司的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润”）以 2018、2019、2020 年三年为业绩承诺期，即 2018 年承诺净利润应不低于 1,000.00 万元、2019 年承诺净利润应不低于 1,800.00 万元、2020 年承诺净利润应不低于 2,686.00 万元。若 2018 年实际净利润低于 2018 年承诺净利润的 90%，即 900.00 万元，或者截至 2019 年累计实际净利润低于截至 2019 年累计承诺净利润的 90%，即 2,520.00 万元，或截至 2020 年累计实际净利润低于截至 2020 年累计承诺净利润的 90%，即 4,937.00 万元，则投资方有权要求本公司以向投资方转让本公司所持有的协同水处理股权的方式对投资方进行补偿：

当年调整后投前估值=（截至当年累计实际净利润/截至当年累计承诺净利润）*原投前估值（即 12,800.00 万元）

截至当年累计应补偿金额=（1-截至当年累计实现净利润/截至当年累计承诺净利润）*甲方本次增加投资金额（即 4,480.00 万元）

截至当年累计股权补偿对应注册资本=截至当年累计应补偿金额/当年调整后投前估值*原注册资本（即 2,000.00 万元）。

承诺期内的 2018 年度经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后归属于母公司的净利润为 1,198.25 万元（[2019]京会兴审字第 66000001 号），2018 年度承诺净利润 1,000.00 万元，业绩承诺补偿触发金额 900.00 万元。2019 年度经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后归属于母公司的净利润为 1,724.22 万元（[2020]京会兴审字第 66000002 号），截至 2019 年累计实际净利润 2,922.48 万元，承诺业绩补偿触发金额 2,520.00 万元。

截至 2020 年 2 月 28 日，协同水处理已签订的 2020 年合同保底金额约 18,171.00 万元，根据收入增长率预测 2020 年度营业收入为 23,698.58 万元、净利润为 2,482.70 万元。即截至 2020 年预测净利润 5,405.17 万元，承诺业绩补偿触发金额 4,937.00 万元。同时，协同水处理成立日至报告日的业绩增长情况良好、实际毛利率略低于同行业具备进一步提升空间。所以，本公司认为业绩承诺期内不会触发业绩补偿义务，故与或有对价相关的金融负债的期末公允价值为零。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对按税法相关规定不计税的投资收益计提了企业所得税、在计提企业所得税时，未考虑可以加计扣除的研发费用等	本项差错经本公司第二届董事会第十一次会议通过，本期采用追溯重述法对该差错进行了更正	项目	2018年12月31日/2018年度
		应交税费	-3,029,006.23
		所得税费用	-3,029,006.23
		盈余公积	302,900.62
		未分配利润	2,726,105.61

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	47,455,491.82
1 至 2 年	338,925.00
2 至 3 年	351,558.14
3 至 4 年	118,467.00
4 至 5 年	81,390.00
5 年以上	1,480,520.64
合计	49,826,352.60

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,826,352.60	100.00	4,063,321.19	8.15	45,763,031.41
其中：					
按组合 1 计提坏账	49,826,352.60	100.00	4,063,321.19	8.15	45,763,031.41
合计	49,826,352.60		4,063,321.19		45,763,031.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41
其中：					

按组合 1 计提坏账	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41
合计	25,046,070.20		3,297,918.79		21,748,151.41

按组合计提坏账准备,计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄作为信用风险特征	49,826,352.60	4,063,321.19	8.15
合计	49,826,352.60	4,063,321.19	8.15

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合 1 计提坏账	3,297,918.79	2,006,630.10		1,241,227.70		4,063,321.19
合计	3,297,918.79	2,006,630.10		1,241,227.70		4,063,321.19

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,241,227.70

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
唐山市东华钢铁企业集团有限公司	货款	305,749.97	款项无法收回	董事会决议	否
沈阳特购物资经销有限公司	货款	237,145.00	款项无法收回	董事会决议	否
石家庄执铁成矿山材料科技有限公司	货款	113,900.00	款项无法收回	董事会决议	否
河北诚如是环保设备科技有限公司	货款	111,420.00	款项无法收回	董事会决议	否
毕节金河化工有限公司	货款	89,000.00	款项无法收回	董事会决议	否
武安市广普焦化有限公司	货款	84,000.00	款项无法收回	董事会决议	否
呼伦贝尔北方药业有限公司	货款	75,200.00	款项无法收回	董事会决议	否
郑州拓洋实业有限公司	货款	55,533.00	款项无法收回	董事会决议	否
合计	/	1,071,947.97	/	/	/

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北中科威德环境工程有限公司 石家庄循环化工园区分公司	26,608,779.64	53.40	1,330,438.98

邢台钢铁有限责任公司	6,081,489.04	12.21	304,074.45
晋煤金石化工投资集团有限公司 石家庄循环化工园区分公司	5,847,773.45	11.74	292,388.67
呼伦贝尔金新化工有限公司	1,685,176.23	3.38	84,258.81
山西天泽集团永丰化肥有限公司	1,581,005.00	3.17	79,050.25
合计	41,804,223.36	83.90	2,090,211.16

(二) 其他应收款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,281.73	204,970.96
合计	106,281.73	204,970.96

2、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	99,485.93
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	20,000.00
4 年以上	
合计	119,485.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,485.93	100.00	13,204.20	11.05	106,281.73
其中：					
按组合 1 计提坏账	119,485.93	100.00	13,204.20	11.05	106,281.73
合计	119,485.93	100.00	13,204.20	11.05	106,281.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96
其中：					
按组合 1 计提坏账	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96
合计	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	28,000.00	76,000.00
其他往来款项	91,485.93	139,652.39
合计	119,485.93	215,652.39

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		10,681.43		10,681.43
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,522.77		2,522.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		13,204.20		13,204.20

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合1计提坏账	10,681.43	2,522.77				13,204.20
合计	10,681.43	2,522.77				13,204.20

(6) 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	款项的性质	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
石家庄钢铁有限责任公司	保证金	20,000.00	3-4年	16.74	10,000.00
代扣个人保险	其他往来款项	30,855.99	1年以内	25.82	1,542.80
代扣个人公积金	其他往来款项	25,228.00	1年以内	21.11	1,261.40
河北协同环境科技有限公司	其他往来款项	35,401.94	1年以内	29.63	
湖北兴发环保科技有限公司	保证金	8,000.00	1年以内	6.70	400.00
合计	/	119,485.93	/	100.00	13,204.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,134,902.00	5,134,902.00		
对联营企业投资	41,439,226.32	41,439,226.32	33,787,688.64	33,787,688.64
合计	46,574,128.32	46,574,128.32	33,787,688.64	33,787,688.64

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北协同环境科技有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00	
河北络合科技有限公司		1,134,902.00				1,134,902.00	
合计		5,134,902.00				5,134,902.00	

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
河北协同水处理技术有限公司	33,787,688.64			7,651,537.68						41,439,226.32	
合计	33,787,688.64			7,651,537.68						41,439,226.32	

（四）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	94,427,591.19	55,254,394.07	71,778,441.08	48,251,518.51
其他业务	11,462.19	9,078.00	3,428.56	
合计	94,439,053.38	55,263,472.07	71,781,869.64	48,251,518.51

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,651,537.68	1,284,778.18
处置长期股权投资产生的投资收益		64,038,576.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		12,279.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,523.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	439,253.31	
合计	8,090,790.99	65,341,157.14

十四、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	-132,559.53	
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）	3,694,172.06	
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	443,142.20	

务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	72,057.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,076,812.19	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	463,192.69	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,613,619.50	

(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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.94	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65	0.92	0.92

河北协同环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室