



同华科技

NEEQ : 837899

北京东方同华科技股份有限公司

(Beijing Orient Tonghua Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019年3月，公司的子公司东方同华环保工程有限公司中标安图县生活垃圾处理厂升级改造项目。

2、2019年5月，公司完成权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

3、2019年6月，公司以698.4万元现金收购临沂同华污水处理有限公司97%的股权。

4、2019年7月，公司获得中国环境服务认证固体废物处理处置设施运营服务（餐厨垃圾处理设施）一级证书和生活垃圾渗滤液处理设施运营服务一级证书。

5、2019年8月，公司发行股票357.00万股，募集资金2,499.00万元。

6、2019年8月，公司与单县综合执法局签署单县餐厨废弃物处理BOT项目特许经营协议书，并为此注册成立了控股子公司单县同华环保科技有限公司。

7、2019年9月，公司向控股子公司南昌科富华腾环保有限公司增加注册资本至5000万元。

8、2019年10月，公司再次获得质量管理体系（GB/T 19001-2016/ISO9001：2015/GB/T 50430-2017和GB/T 19001-2016/ISO9001：2015）、环境管理体系（GB/T 24001-2016/ISO 14001：2015）和职业健康安全管理体系（GB/T 28001-2011/OHSAS 18001:2007）认证证书。

9、2019年12月，公司控股子公司南昌科富华腾环保有限公司与中国建设银行南昌青云谱支行签订5000万元的贷款合同。

10、2019年度公司和公司董事会秘书获得：

2019挖贝新三板年终评选-年度挖贝金股奖

2019挖贝新三板年终评选-最受欢迎董秘奖

2019全球财说峰会-金牌董秘奖

目 录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
同华科技、公司、本公司	指	北京东方同华科技股份有限公司
同华投资	指	北京东方同华投资集团有限公司
融华合众	指	北京融华合众投资有限公司
同华环保	指	东方同华环保工程有限公司
菏泽同华	指	菏泽同华环保有限公司
南昌科富	指	南昌科富华腾环保有限公司
南昌中荷	指	南昌中荷同华环保有限责任公司
临沂同华	指	临沂同华污水处理有限公司
单县同华	指	单县同华环保科技有限公司
生活基金	指	北京生活性服务业发展基金
控股股东、实际控制人	指	陈喆
股东大会	指	北京东方同华科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京东方同华科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京东方同华科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科	指	北京市盈科律师事务所
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本年度	指	2019年1月1日-2019年12月31日

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。

公司负责人霍小平、主管会计工作负责人霍小平及会计机构负责人（会计主管人员）张旻保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
客户集中度较高风险	公司主要业务多集中在污水处理和固体废弃物处理领域工程总承包，以及特许经营（PPP、BOT、EPC、EPCO）项目投资、建设和运营，相对于其他单一业务（单纯工程承包或设备供货等）的环保企业，单个项目额度较大。公司为了提高经营效率、降低市场及管理成本、尽力规避项目回款风险，尽量不参与小规模项目，以及付款能力较差的企业投资项目竞标，并且尽可能在已取得项目的某客户开发更多的新项目。其结果可能导致客户集中度较高风险。
技术更新风险	公司所处行业具有典型的技术推动型特征，公司两大核心技术、所拥有的专利、专有技术多集中在污水处理和固体废弃物处理领域，随着国家环境保护标准的提高，对污染治理技术

	提出了更高的要求，若企业不能及时提升自身技术水平，将可能因为自身技术落后而被市场淘汰，形成一定的技术风险。
大股东控制风险	本年度公司控股股东、实际控制人陈喆先生转让了部分股份，其持有公司有表决权股权已从本期初的 63.72% 降到本期末的 60.84%，（其中直接持有公司 36.51% 股权，通过同华投资间接持有公司 24.33% 表决权股权），公司实际控制人控股比例仍然显偏高，有可能对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生不利影响，形成大股东控制风险。
行业毛利率下降的风险	随着国家对环保行业的我国环保行业日趋成熟，以及目前我国环保行业发展落后于经济发展，环保产业尚处于需要大力发展阶段，行业竞争越来越激烈。公司凭借技术优势和多年的行业经验积累，以及发展模式与推行内控管理等一系列降本增效策略后，整体毛利率依然维持在行业水平之上，未来随着国家积极鼓励、扶持政策的推广，产业资本大量涌入，行业整体将竞争激烈，行业内企业整体毛利率必然将有所下降，为了占领新市场，公司业务的毛利率也将有所下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东方同华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Orient Tonghua Technokogy Co.,Ltd.
证券简称	同华科技
证券代码	837899
法定代表人	陈喆
办公地址	北京市石景山区苹果园路 2 号院 1 号楼通景大厦 11 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱秋云
职务	董事会秘书
电话	010-68862002
传真	010-68862002
电子邮箱	zhuqy6618@sina.com
公司网址	www.ottbj.cn
联系地址及邮政编码	北京市石景山区苹果园路 2 号院 1 号楼通景大厦 11 层, 邮政编码: 100041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室处

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 10 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用-污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	集固体废弃物污染治理、生活污水和工业废水治理、生活和餐厨垃圾处理设备的研发集成、销售、工程施工及运营于一体,为客户提供环境保护和治理的整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	110,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈喆
实际控制人及其一致行动人	陈喆、同华投资

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	9111011472266225XK	否
注册地址	北京市昌平区昌平镇火炬街甲 12 号 1 层 A106、B106 室	否
注册资本	110,250,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁卫丽、王振军
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

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	192,528,710.22	167,720,973.26	14.79%
毛利率%	50.96%	46.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,450,536.51	42,988,207.40	35.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,026,263.98	42,941,923.06	37.46%
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）	21.9%	19.97%	-
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）	22.12%	19.95%	-
基本每股收益	0.54	0.60	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	590,509,067.97	473,277,200.99	24.77%
负债总计	264,288,851.82	237,472,455.75	11.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,570,196.96	227,249,587.04	38.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	3.20	-10.62%
资产负债率%（母公司）	37.95%	40.59%	-
资产负债率%（合并）	44.76%	50.18%	-
流动比率	0.9294	87.95%	-
利息保障倍数	13.87	10.56	-

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	-7,187,036.30	-4,172,382.18	-72.25%
应收账款周转率	2.85	3.21	-
存货周转率	0.99	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.77%	23.69%	-
营业收入增长率%	14.79%	5.35%	-
净利润增长率%	37.08%	12.82%	-

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	110,250,000	71,120,000	55.02%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,352.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600,000
非经常性损益合计	-590,647.130
所得税影响数	1,440.94
少数股东权益影响额（税后）	-16,360.60
非经常性损益净额	-575,727.47

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（同一控制下企业合并追溯调整） 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
货币资金	3,707,791.62	3,725,607.53	7,627,886.36	14,697,602.35

应收票据及应收账款	83,359,483.83	59,810,364.83	49,674,998.87	34,485,938.60
预付款项	1,046,838.25	1,521,053.60	967,783.14	1,141,998.49
其他应收款	3,238,338.87	9,471,485.78	2,306,556.16	2,209,200.80
存货	97,549,070.07	75,553,545.00	89,053,489.73	68,425,041.02
其他流动资产	22,726,046.82	25,816,709.02	5,030,067.96	5,030,067.96
在建工程	150,347,977.95		106,669,536.72	
无形资产	138,555,156.17	294,011,832.61	147,101,457.35	253,879,143.73
递延所得税资产	1,443,233.64	1,895,803.67	786,556.79	924,832.27
应付票据及应付账款	36,300,857.09	39,521,586.29	34,289,961.96	35,566,451.53
预收款项	20,577,595.82	586,686.79	20,765,172.58	586,686.79
应付职工薪酬	43,878.01	1,661,799.90	69,455.78	1,604,820.66
应交税费	21,435,136.20	6,898,333.27	10,948,115.47	10,948,115.47
其他应付款	106,821,281.85	106,664,929.50	46,777,087.56	46,997,898.05
其他流动负债		13,574,449.77		
预计负债		1,524,670.23		609,868.09
递延收益	14,666,666.60		15,466,666.64	
资本公积	78,334,907.29	87,702,553.35	65,992,754.61	72,271,418.47
盈余公积	11,371,838.04	11,334,209.07	6,964,317.29	6,960,666.66
未分配利润	67,062,606.14	57,092,824.62	64,571,286.80	61,150,159.63
归属于母公司股东权益合计	227,889,351.47	227,249,587.04	208,648,358.70	211,502,244.76
少数股东权益	8,669,969.13	8,555,158.20	7,243,315.51	7,967,540.99
营业收入	172,661,518.66	167,720,973.26	163,074,574.38	159,205,571.47
营业成本	87,252,529.50	89,277,660.29	96,476,152.39	94,587,797.57
销售费用	1,469,657.99	1,473,679.49	1,669,926.80	1,641,852.88
管理费用	9,536,374.46	9,650,309.47	8,221,169.23	8,079,057.96
研发费用	6,057,411.80	6,127,738.34	4,947,641.09	4,763,520.83
财务费用	5,101,698.47	5,107,246.93	3,529,962.75	3,629,129.77
其他收益	958,331.58	263,605.52	2,164,819.69	2,235,486.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,575,399.350	-3,457,129.240	-1,906,751.790	-932,892.280
营业外收入			604,000.00	
营业外支出	49,653.50	49,653.50	251,363.15	251,363.15
所得税费用	8,595,407.05	8,281,112.50	8,095,913.60	8,095,774.63

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、采购模式（1）公司设备成套安装、建设施工业务所需原材料主要包括钢材、水泥、管材、管件、阀门、配件等，均为通用工业产品，通常在项目执行地建材市场就地采购，以降低运输成本。

（2）公司运营管理业务所需原材料主要包括各类菌种、药剂等，其中各类菌种均为公司自行研发产品，大部分药剂为通用药剂，通常在项目执行地化工市场就地采购，以降低运输成本，专用药剂（催化剂、膜清洗剂等）均为公司自行研发产品。

2、生产模式

（1）建设施工业务

公司利用自身行业竞争实力和专利、专有工艺技术优势，通过公开招投标市场取得环保工程（固体废弃物、污水、废水、垃圾等处理工程）建设施工承包项目，与发包方签署建设施工承包合同。

公司根据合同约定，安排技术部门进行工程技术设计，依据技术设计要求，物资部门准备工程物资，工程部门进行设备加工制作和现场安装调试，工程竣工验收后进行后期质保服务。

建设施工类项目业务流程为：

项目开发→项目方案→项目评审→方案确认→项目投标→合同签署→合同研究→技术设计→物资准备→加工制作→安装调试→售后服务。

（2）运营服务业务

公司利用自身行业竞争实力和专利、专有工艺技术、运营管理资质及经验优势，通过公开招投标市场取得环保工程（固体废弃物、污水、废水、垃圾等处理工程）托管运营服务项目，与托管方签署运营服务合同。

公司根据合同约定，安排运营部门制定运营方案，行政、物资部门依据运营方案要求，提供需要的人力资源和工程物资，运营部门实施运营服务，公司进行日常技术、质量、财务监管，并依据合同约定接受客户监管。

运营服务类项目业务流程为：

项目开发→项目方案→项目评审→方案确认→项目投标→合同签署→合同研究→运行方案→方案确认→资源配备→运营服务→公司监管。

3、销售模式

（1）建设施工类业务

公司利用自身行业竞争实力和专利、专有工艺技术、工程承包资质和业绩优势，通过

公开招投标市场取得环保工程（固体废弃物、污水、废水、垃圾等处理工程）建设施工承包项目，与项目业主签署工程建设施工承包合同，实施工程设备成套、安装施工、工艺调试。

（2）运营服务类业务

该类业务是客户将建成或即将建成的环保工程（固体废弃物、污水、废水、垃圾等处理工程）项目委托给公司运营管理，公司与项目业主签署工程托管运营合同，并支付一定的运营费用的运营模式。

4、盈利模式

公司集固体废弃物、生活污水、生活和餐厨垃圾处理设备的研发集成、销售、工程施工及运营于一体，为客户提供环境保护和治理的整体解决方案获取收入以实现盈利目的，主要方式包括与客户签订技术总承包合同，提供工程方案设计、进行工程投资、建设与运营管理等服务获得收入；污水处理和垃圾处理工程设施建成后，按客户托管运营需求签订合同提供长期运营服务，在确保项目稳定、有效运行的前提下获取长期稳定收益。由于每个项目所处区域的建设条件、商务条件等情况各不相同，故各个项目价格也有所不同，公司定价基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、具体竞争环境及市场效应等因素，制定符合项目特点的报价方案。

报告期内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

本报告期同华科技继续依托固废处理技术及叠层微单元污水处理技术这两大核心技术，积极开拓业务，尤其在工业园区污水处理领域取得良好的业绩，在经营上坚持三驾马车齐驱并进，通过承接环保工程项目（EPC/DBO 等模式）取得工程施工/商品销售利润；投资餐厨垃圾处理及工业园区污水处理厂 BOT/PPP 项目，并取得工程施工/商品销售利润；扩大原有 BOT 项目产能，投产 BOT/PPP 投资项目进入运行带给公司长期稳定增长的运营服务收入。报告期内同华科技在公司管理团队的多方努力下，

通过公司全体员工的努力，全年实现营业收入 19252.87 万元，较上年同期的 16772.10 万元，增加 2480.77 万元，增幅 14.79%；实现净利润 5973.19 万元，较上年同期的 4357.58 万元，增加 1615.61 万元，增幅 37.08%。尤其运营服务收入达到 6090.83 万元，较上年同期的 3851.13 万元，增加了 2239.70 万元，增幅 58.16%，圆满完成了本年度经营利润增长率的目标。此外，公司正在跟踪的项目多达十几个，涉及金额十几亿元，确保公司长期稳定增长。

本报告期公司坚持研发及技改投入，报告期内研发总投入 603.61 万元，与上年同期的 612.77 万元持平，先后完成了多个研发项目。

本报告期公司继续重视公司品牌建设，扩大企业在行业内的影响力，尤其加强运营服务品牌建设，从运营管理上出效益，从运营项目技改上出利润，经过努力，公司在运营服务上获得中国环境服务认证固体废物处理处置设施运营服务（餐厨垃圾处理设施）一级证书和生活垃圾渗滤液处理设施运营服务一级证书。公司再次获得质量管理体系（GB/T 19001-2016/ISO9001: 2015/GB/T 50430-2017 和 GB/T 19001-2016/ISO9001: 2015）、环境管理体系（GB/T 24001-2016/ISO 14001: 2015）和职业健康安全管理体系（GB/T 28001-2011/OHSAS 18001:2007）认证证书。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,784,132.28	1.32%	3,725,607.53	0.79%	108.94%
应收票据					
应收账款	57,646,520.55	9.76%	59,810,364.83	12.64%	-3.62%
存货	115,421,164.11	19.55%	75,553,545.00	15.96%	52.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	573,035.57	0.10%	927,601.51	0.20%	-38.22%
在建工程					
短期借款	6,026,390.00	1.02%	20,000,000.00	4.23%	-69.87%
长期借款	24,340,000.00	4.12%	35,940,000.00	7.59%	-32.28%
应付账款	62,173,997.82	10.53%	39,521,586.29	8.35%	57.32%

资产负债项目重大变动原因：

存货本期期末金额115,421,164.11元与上年期末相较上涨52.77%原因为：在建建造项目增加，建造合同形成的已完工未结算资产增加。

应付账款本期期末金额62,173,997.82元与上年期末相较上涨57.32%原因为：项目增加，加大采购量，应付账款增加。

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	192,528,710.22	-	167,720,973.26	-	14.79%
营业成本	94,425,296.65	49.04%	89,277,660.29	53.23%	5.77%
毛利率	50.96%	-	46.77%	-	-
销售费用	1,325,791.75	0.69%	1,473,679.49	0.88%	-10.04%
管理费用	9,592,551.01	4.98%	9,650,309.47	5.75%	-0.60%
研发费用	6,036,068.70	3.14%	6,127,738.34	3.65%	-1.50%
财务费用	5,398,018.21	2.80%	5,107,246.93	3.05%	5.69%
信用减值损失	-3,796,810.56	-1.97%			
资产减值损失	-1,127,378.56	-0.59%	-3,457,129.24	-2.06%	67.39%
其他收益	9,352.87	0.00%	263,605.52	0.16%	-96.45%
投资收益	-	0.00%			
公允价值变动收益	-	0.00%			
资产处置收益	-	0.00%			
汇兑收益	-	0.00%			
营业利润	70,362,004.75	36.55%	51,906,590.61	30.95%	35.56%
营业外收入	-	0.00%			
营业外支出	600,000.00	0.31%	49,653.50	0.03%	1,108.37%
净利润	59,731,916.17	31.02%	43,575,824.61	25.98%	37.08%

项目重大变动原因：

营业利润本期期末金额 70,362,004.75 元与上年期末相较上涨 35.56% 原因为：主要为运营项目扩能和技改后运营服务收入大幅增加，而技改后毛利率也增加，取得了营业利润增加的幅度比收入增加的幅度大的效果。

净利润本期期末金额 59,731,916.17 元与上年期末相较上涨 37.08% 原因为：主要为运营项目扩能和技改后运营服务收入大幅增加，而技改后毛利率也增加，取得了净利润增加的幅度比收入增加的幅度大的效果。

(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	192,528,710.22	167,720,973.26	14.79%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	94,425,296.65	89,277,660.29	5.77%
其他业务成本	0	0	

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%	
环保工程施工	131,620,403.59	68.36%	129,209,637.62	77.04%	1.87%
运营服务	60,908,306.63	31.64%	38,511,335.64	22.96%	58.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、工程施工项目收入水平与上年同期持平。
- 2、运营服务项目收入增长原因：
一方面、随着项目扩能，产能提高，收入增加。另一方面，运营项目增加。

(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	南昌市城市管理委员会	37,964,972.04	20%	否
2	单县同华环保科技有限公司	33,625,731.94	17%	是
3	南昌中荷同华环保有限公司	27,424,120.89	14%	是
4	荣盛兴城（唐山）园区建设发展有限公司	20,256,767.13	11%	否
5	永清京台水处理有限公司	15,202,964.89	8%	是
合计		134,474,556.89	70%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	北京嵩天建筑工程劳务有限公司	10,514,563.13	20%	否
2	江苏屹盛建设有限公司	5,688,073.38	11%	否
3	唐山丰硕建筑劳务分包有限公司	4,368,932.04	8%	否
4	江西晨新劳务有限公司	4,198,800.79	8%	否
5	国网江西省电力有限公司南昌供电分公司	3,988,677.85	7%	否
合计		28,759,047.19	54%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-7,187,036.30	-4,172,382.18	-72.25%
投资活动产生的现金流量净额	-8,084,691.02	-15,404,328.38	47.52%
筹资活动产生的现金流量净额	19,308,305.26	8,582,524.02	124.97%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-7,187,036.30 元与上年期末相较减少 72.25% 原因为：项目增加，前期投入增加，完工项目未到结账期末回款所致。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-8,084,691.02 元与上年期末相较上涨 47.52% 原因为：本期投资活动收到现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 19,308,305.26 元与上年期末相较上涨 124.97% 原因为：当期定向增发股票，筹资增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要控股子公司 8 家，分别是东方同华环保工程有限公司、北京东方同华节能环保科技有限公司、南昌科富华腾环保有限公司、南昌中荷同华环保有限责任公司、菏泽同华环保有限公司、新疆东方同华环境科技有限责任公司、临沂同华污水处理有限公司和单县同华环保科技有限公司。报告期内来自子公司的净利润对公司净利润的影响都未达到 10% 以上。

报告期内新增控股子公司 2 家，是临沂同华污水处理有限公司和单县同华环保科技有限公司。

临沂同华污水处理有限公司成立于 2017 年 6 月 9 日，注册资本 1400 万元，公司持股 97%。主要从事污水处理；污泥处置；中水回收、销售；污水收集管网的铺设、运营、维护保养。注册地址：山东省临沂市平邑县经济开发区温水园区孵化基地。报告期内实现营业收入 0，净利润 32,167.53 元。

单县同华环保科技有限公司成立于 2019 年 8 月 23 日，注册资本 1000 万元，公司持股 97%。主要从事环保领域内技术开发技术咨询服务；固体废物治理；餐厨废弃物收运处理。注册地址：山东省菏泽市单县谢集镇经济开发区（原单县生活垃圾处理厂西侧）。报告期内实现营业收入 0，净利润-5319.92 元。

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

报告期内存在会计政策变更和前期差错更正，详见本报告“第十一节财务报告的财务附注三、28 重要会计政策、会计估计的变更。”

三、 持续经营评价

本报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有违法、违规行为；本报告期内没有影响公司持续经营的重大事项发生，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

公司主要业务多集中在污水处理和固废处理领域工程总承包，以及特许经营（PPP、BOT）项目投资、建设和运营，相对于其他单一业务（单纯工程承包或设备供货等）的环保企业，单个项目额度较大。并且公司为了提高经营效率、降低市场及管理成本、尽力规避项目回款风险，尽量不参与小规模项目，以及付款能力较差的企业投资项目竞标，并且尽可能在已取得项目的某客户开发更多的新项目。其结果可能导致客户集中度较高风险。

对策：采用以下措施降低客户集中度较高的风险：

- （1）公司不断拓展新的业务领域（固体废弃物污染综合治理、污染水体综合治理、特种废水处理、村镇污水处理及再生等）；
- （2）公司立足环保技术引领地位，不断研发新的污染治理专利、专有技术及装备（固体废弃物污染综合治理、污染水体综合治理、特种废水处理、村镇污水处理及再生等），以扩大客户群体。

2、技术更新风险

公司所处行业具有典型的技术推动型特征，公司两大核心技术、所拥有的专利、专有技术多集中在固体废弃物处理和污水处理领域，随着国家环境保护标准的提高，对环境污染治理技术提出了更高的要求，若企业不能及时提升自身技术水平，将可能因为自身技术落后而被市场淘汰，形成一定的技术风险。

对策：采用以下措施规避技术更新风险：

- （1）公司持续加大现有主营业务，尤其是污水处理及餐厨垃圾处理技术及装备研发投入，确保公司技术及装备制造水平始终处于行业领先地位；
- （2）公司立足环保技术引领地位，不断研发环境污染治理专利、专有技术及装备（固体废弃物污

染综合治理、污染水体综合治理、特种废水处理、村镇污水处理及再生等)；

- (3) 加大引入技术人才力度，不断增强公司技术及装备研发能力，确保公司技术及装备制造水平始终处于行业领先地位。

3、大股东控制风险

本年度公司控股股东、实际控制人陈喆先生转让了部分股份，其持有公司有表决权股权从期初的 63.72% 降到本期末的 60.84%，（其中直接持有公司 36.51% 股权，通过同华投资间接持有公司 24.33% 表决权股权），但其控股比例仍显偏高，仍有可能对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生不利影响，形成大股东控制风险。

对策：公司继续不断的完善法人治理结构，大力强化公司高层领导班子和核心技术团队的建设，引进各方人才，完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来风险。此外，实际控制人承诺进一步加强重大决策的事前沟通，听取专业机构（包括主办券商及公司法律顾问）意见，强化公司三会制度的实施，推动公司在规范化运作中持续发展。

4、行业毛利率下降的风险

随着国家对环保行业的我国环保行业日趋成熟，以及目前我国环保行业发展落后于经济发展，环保产业尚处于需要大力发展阶段，行业适度竞争。公司凭借技术优势和多年的行业经验积累，以及发展模式与推行内控管理等一系列降本增效策略后，整体毛利率依然维持在行业水平之上，未来随着国家积极鼓励、扶持政策的推广，产业资本大量涌入，行业整体将竞争激烈，行业内企业整体毛利率必然将有所下降，为了占领新市场，公司业务的毛利率也将有所下降。

对策：采用以下措施降低行业毛利率下降可能给企业造成盈利能力下降风险：

- (1) 公司持续加大现有主营业务，尤其是固体废弃物污染综合治理、污水处理、餐厨垃圾处理技术及装备研发投入，确保公司技术及装备制造水平始终处于行业领先地位；
- (2) 公司立足环保技术引领地位，不断研发环境污染治理专利、专有技术及装备（固体废弃物污染综合治理、污染水体综合治理、特种废水处理、村镇污水处理等）。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未发现新增风险因素。

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	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 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	6,000,000	15,202,964.89
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）	200,000,000	58,131,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	200,000,000	6,000,000

二、 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
北京东方同华投资集团有限公司	收购临沂同华污水处理有限公司 97% 股权	6,984,000	6,984,000	已事前及时履行	2019 年 6 月 27 日
北京东方同华投资集团有限公司	共同出资设立单县同华环保科技有限公司	9,700,000	9,700,000	已事后补充履行	2019 年 9 月 9 日
北京东方同华投	共同增资南昌	17,116,044.29	17,116,044.29	已事前及时	2019 年 9 月 9

资集团有限公司	科富华腾环保 有限公司			履行	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：

以上关联交易有助于同华科技扩大业务规模及长远发展，整合优势资源，提高公司核心竞争力，提升公司整体形象，符合公司及全体股东的利益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，对公司日常经营无重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年6月26日	2019年6月27日	北京东方同华投资集团有限公司	临沂同华污水处理有限公司97%股权	现金	6984000元	是	否
对外投资	2019年8月23日	2019年9月9日	单县同华环保科技有限公司	单县同华环保科技有限公司97%股权	现金	9700000元	是	否
对外投资	2019年9月23日	2019年9月9日	南昌科富华腾环保有限公司	增资：科富华腾注册资本由32883955.71元人民币增加至50000000元人民币	现金	16602563元	是	否

注：可免于披露已在“二、经营情况回顾（四）投资状况分析 2、委托理财及衍生品投资情况”中已披露的理财及衍生品投资情况。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 收购同华投资持有的临沂同华污水处理有限公司 97%股权，本次收购股权，暨解决了同一控制人控制下企业的同业竞争问题，又有助于同华科技扩大业务规模及长远发展，整合优势资源，提升公司整体形象，符合公司及全体股东的利益。
2. 因公司发展需要，公司在本报告期内进行了两项对外投资事项：注册成立单县同华环保科技有限公司和对控股子公司南昌科富华腾环保有限公司增资。公司设立子公司以及向子公司增资更加有利于公司业务拓展，促进公司业务增长，优化公司战略布局和长远规划，进一步提高公司综合竞争力。本次对外投资是基于公司整体战略布局的慎重决定，对公司日常经营无重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形，公司将增强对子公司的内部控制机制建立和运行，保障风险可

控。设立子公司同华环保以及向子公司增资有利于全面实施公司未来的发展战略，提高公司核心竞争力，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

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
实际控制人或控股股东	2016年8月4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4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2018年1月1日	2020年12月31日	重大资产重组	业绩补偿承诺	详见承诺事项详细情况。。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月1日	-	重大资产重组	关于补缴全部社会保险和住房公积金以及相关罚款和赔偿款项承诺（如有）。	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东/北京东方同华投资集团有限公司	2019年7月5日	2023年12月31日	发行	业绩补偿承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、同业竞争承诺：

(1) 为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人陈喆在公司挂牌时已出具书面承诺：

*本人目前不存在直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；

*本人将不在中国境内外直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员已出具书面承诺：

*本人目前不存在直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；

*本人将不在中国境内外直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；或拥有与公

司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员；

*本人在担任公司董事、监事、高级管理人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内，该承诺为有效承诺。

2、股票发行承诺：

(1) 上一报告期内，公司进行了两次股票发行（定向增发和资产重组），同华投资新增以下承诺：

*对标的公司（南昌科富、南昌中荷、菏泽同华）2018 至 2020 三个会计年度经营业绩向同华科技作出承诺及补偿安排，如目标公司在承诺期内对应年度的年度实际净利润低于该年度的年度目标净利润，则同华投资以现金补偿的方式对同华科技进行利润补偿；

*承诺无股份代持、无对赌安排：

*资产重组所得股份以及因同华科技送红股、转增股本、配股等原因增持同华科技的股份，在中国证券登记结算有限公司登记之日起 12 个月内锁定股份，不得转让。“确保本企业控制的其它企业不会从事与同华科技生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与同华科技有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与同华科技业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对同华科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

*本企业或本企业控制的企业如拟出售与同华科技生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，同华科技均有优先购买的权利；本企业承诺自身、并保证本企业控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予同华科技的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。”

(2) 上一报告期内，公司进行了两次股票发行（定向增发和资产重组），同华投资和实际控制人陈喆新增以下承诺：

*对标的公司（南昌科富、南昌中荷、菏泽同华）可能被追缴任何未为员工缴纳的社会保险费用，或任何未为员工缴纳的住房公积金费用，或需承担任何未缴纳社保费用或住房公积金费用所导致的处罚或经济损失（如有），同华投资和陈喆将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定要求补缴全部社会保险和住房公积金以及相关罚款和赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险和住房公积金及赔偿款项，以及由上述事项产生的标的公司支付的或应由标的公司支付的所有相关费用”（如有）。

3、股票发行承诺：

1、有关经营业绩回购：（1）公司在以下任一年度内，经审计机构审计的归属于挂牌公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后较低者）不能达到以下约定：2019 年：人民币陆仟伍佰万元整（¥6500 万元）；（2）公司于 2020 年 12 月 31 日之前未能在上海证券交易所主板、深圳证券交易所主板、中小板或创业板公开申报股票上市（指递交上市申报材料并被证监会受理）；（3）如企业会计准则发生变更导致目标公司承建 BOT 项目，并发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建

造服务的，在公司合并报表层面无法确认收入与成本，导致当年审计报告中毛利（营业收入减去营业成本）较上一年经审计的数据下降超过 25%，且触发回购条件（1）。

2、运营管理回购条件：（1）目标公司存在违反法律、法规、规章以及各项规范性文件等规定的情形，并被有关部门罚款金额超过人民币壹佰万元（¥100 万元）（含¥100 万元），或虽未被进行罚款，但有关行为将导致目标公司停业、整顿以及其他影响目标公司正常经营的情况出现；（2）有充足证据证明实际控制人可能或已经失去目标公司实际控制人的身份；（3）目标公司存在重大违反全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的情形并受到处罚；（4）目标公司提供的信息、数据或财务报表等文件未能真实完整地反映业务、运营或财务状况，或存在财务造假行为，或发生其他对公司正常运营产生重大不利影响的情形；（5）目标公司发生损害股东利益的行为，包括但不限于：侵吞、挪用相关资金；欺瞒、虚报真实收入及利润、财务造假等情况；（6）目标公司发生其他重大违法违规行为；（7）目标公司有未披露的对外担保、对外负债、关联交易、或有负债、资产瑕疵金额超过当期净资产的 3%、行政处罚超过人民币壹佰万元（¥100 万元）（含¥100 万元）的事项；（8）任何一方或多方其他投资方要求实际控制人受让该投资方所持目标公司股份。本款第（3）、（4）项中“重大”系指该事项在该年度累计发生金额超过人民币壹佰万元（¥100 万元）或造成公司损失额超过人民币壹佰万元（¥100 万元）的情形。

本报告期内相关承诺人均未违反相应承诺。

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
履约保函账户	冻结资产	冻结	744,138.53	0.126%	履约保函账户
总计	-	-	744,138.53	0.126%	-

（1）南昌中荷 7 年价值共计 7,563.31 万元的南昌市餐厨垃圾处理收费权、南昌科富华腾的麦园垃圾场渗滤液深度处理工程共计 16,045.40 万元的特许经营收费权均已用作银行借款质押。

第六节 股本变动及股东情况

六、普通股股本情况

(二) 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	16,411,875	23.08%	49,050,938	65,462,813	59.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,484,375	4.90%	5,904,688	9,389,063	8.52%
	董事、监事、高管	5,184,375	7.29%	7,654,688	12,839,063	11.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,708,125	76.92%	-9,920,938	44,787,187	40.62%
	其中：控股股东、实际控制人	23,953,125	33.68%	6,914,062	30,867,187	28.00%
	董事、监事、高管	31,453,125	44.23%	9,764,062	41,217,187	37.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,120,000	-	39,130,000	110,250,000	-
普通股股东人数		18				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、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

(三) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈喆	27,437,500	12,818,750	40,256,250	36.51%	30,867,187	9,389,063
2	北京东方同华投资集团有限公司	17,880,000	8,940,000	26,820,000	24.33%		26,820,000
3	吕永霞	9,200,000	4,600,000	13,800,000	12.52%	10,350,000	3,450,000
4	北京融华合众投资有限公司	8,062,500	4,031,250	12,093,750	10.97%	0	12,093,750
5	顾群	3,300,000	1,650,000	4,950,000	4.49%	0	4,950,000
6	北京生活性服务业发展基金（有限合伙）	0	3,570,000	3,570,000	3.24%	3,570,000	0
7	西藏拉依美农牧资源开发有限公司	500,000	1,150,000	1,650,000	1.50%	0	1,650,000
8	广州昊哲投资咨询有限公司	1,000,000	500,000	1,500,000	1.36%	0	1,500,000

9	杨康	910,000	455,000	1,365,000	1.24%	0	1,365,000
10	傅秀云	750,000	375,000	1,125,000	1.02%	0	1,125,000
合计		69,040,000	38,090,000	107,130,000	97.18%	44,787,187	62,342,813

普通股前十名股东间相互关系说明：陈喆为同华投资控股股东、实际控制人；吕永霞为同华投资股东。

七、 优先股股本基本情况

适用 不适用

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司创始人、控股股东、实际控制人为陈喆。截止本报告期末，陈喆直接持有公司股份 40,256,250 股，直接持股比例为 36.51%。作为同华投资实际控制人持有公司 24.33%的表决权股权，合计持有同华科技 60.84%表决权股权。

陈喆，男，1962 年 4 月 12 日生于中国山东，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。

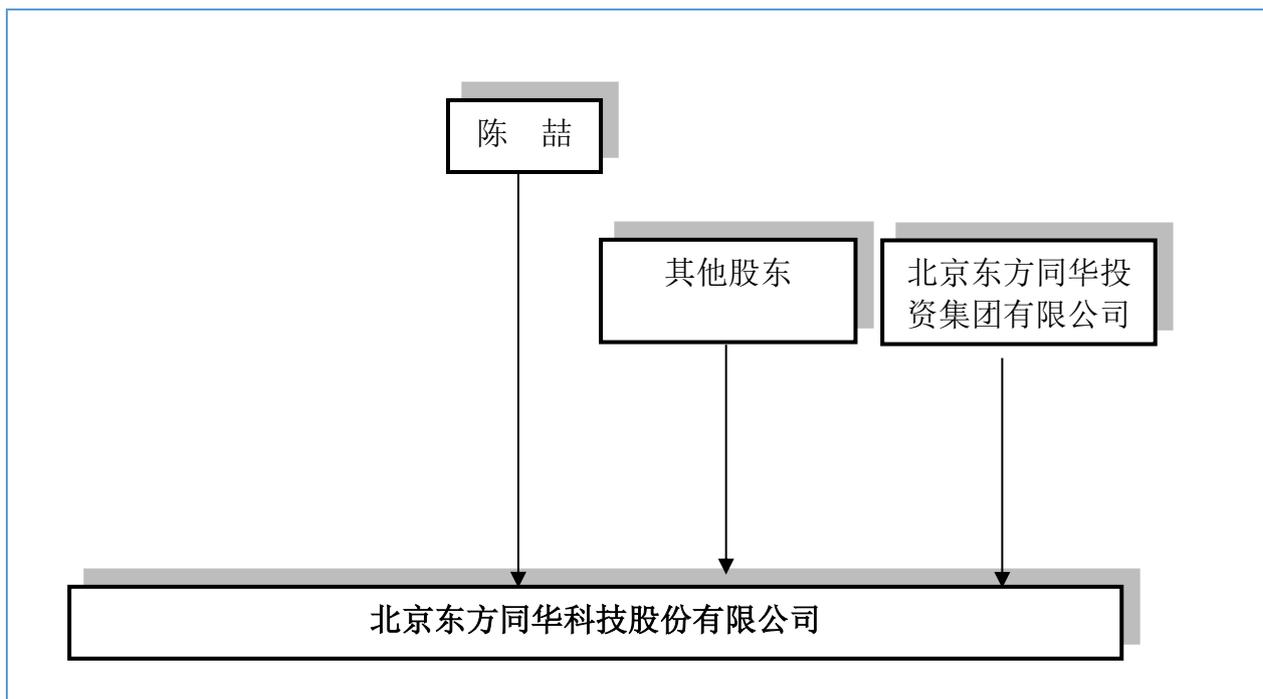
陈喆工作经历：

1985 年 07 月至 2003 年 12 月，就职于中国有色设计研究总院环境工程设计研究所，任所长；

2004 年 1 月至 2016 年 1 月，就职于北京东方同华科技有限公司，任董事长、总经理；

2016 年 2 月至今，就职于北京东方同华科技股份有限公司，任董事长。

本报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。



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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托资管产品家数
1	2017年11月6日	2018年1月3日	9	17,880,000	南昌中荷、南昌科富、菏泽同华股权	0	0	0	0	0	0
2	2019年6月19日	2019年8月15日	7	3,570,000	-	24,990,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年8月9日	24,990,000	20,211,262.61	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	24,990,000.00
发行费用	-

募集资金净额	24,990,000.00	
加：利息收入	19,880.71	
加：理财产品收益（如有）	-	
具体用途：	累计使用金额	其中：2019 年度
补充流动资金：	20,211,262.61	20,211,262.61
1、支付采购费用	13,413,940.11	13,413,940.11
2、支付人工及机械费用	6,797,322.50	6,797,322.50
截至 2019 年 12 月 31 日募集资金余额	4,798,618.10	

报告期内，公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

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	保证借款	华夏银行北京西客站支行	商业银行	3,000,000.00	2019 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 28 日	6.96
2	质押并保证借款	邮储银行吕家营支行	商业银行	3,000,000.00	2019 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 9 日	4.35
3	质押并保证借款	建设银行南昌青云谱支行	商业银行	19,240,000.00	2015 年 9 月 29 日	2022 年 9 月 28 日	4.75-5.14
4	质押并保证借款	建设银行南昌青云谱支行	商业银行	16,700,000.00	2016 年 4 月 12 日	2023 年 4 月 11 日	4.75-5.14
5	保证借款	华夏银行北京分行营业部	商业银行	5,000,000.00	2018 年 5 月 21 日	2019 年 5 月 21 日	6.96
6	保证借款	华夏银行北京分行营业部	商业银行	3,000,000.00	2018 年 1 月 31 日	2019 年 1 月 31 日	6.96
7	保证借款	江苏银行北京中关村西区支行	商业银行	3,000,000.00	2018 年 5 月 23 日	2019 年 5 月 23 日	6.09

8	保证借款	江苏银行北京中关村西区支行	商业银行	4,000,000.00	2018 年 6 月 20 日	2019 年 6 月 1 9 日	6.09
9	质押并保证借款	北京银行上地支行	商业银行	5,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 1 月 2 6 日	5.31
10	质押并保证借款	建设银行南昌青云谱支行	商业银行	6,300,000.00	2015 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 3 0 日	4.75-5.14
11	质押并保证借款	建设银行南昌青云谱支行	商业银行	4,800,000.00	2016 年 4 月 12 日	2019 年 12 月 31 日	4.75-5.14
合计	-	-	-	73,040,000.00	-	-	-

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 15 日	0	0	5
合计	0	0	5

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

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	
陈喆	董事长	男	1962年4月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	是
吕永霞	董事	女	1973年8月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	否
王忠	董事/副总经理	男	1969年1月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	是
韩伟	独立董事	男	1944年7月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	是
王常永	独立董事	男	1973年6月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	是
霍然	董事	男	1984年6月	大学	2019年9月11日	2022年3月13日	否
霍小平	总经理	男	1963年4月	大学	2019年3月18日	2022年3月17日	是
刘军伟	副总经理	男	1975年9月	在职研究生	2019年3月18日	2022年3月17日	是
白玉辉	副总经理	男	1977年4月	大学	2019年3月18日	2022年3月17日	是
骆效才	副总经理	男	1965年1月	大学	2019年3月18日	2022年3月17日	是
姚念忠	副总经理	男	1974年10月	大学	2019年3月18日	2022年3月17日	是
朱秋云	董事会秘书	女	1965年9月	研究生	2019年3月18日	2022年3月17日	是
陈浩	监事会主席	男	1989年1月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	是
王淑俭	监事	男	1973年9月	大学	2019年3月14日	2022年3月13日	否
陈丕慧	监事	女	1976年8月	大专	2019年3月14日	2022年3月13日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

陈喆	董事长	27,437,500	12,818,750	40,256,250	36.51%	0
吕永霞	董事	9,200,000	4,600,000	13,800,000	12.52%	0
王忠	董事/副总经理	0	0	0	0.00%	0
韩伟	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王常永	独立董事	0	0	0	0.00%	0
霍然	董事	0	0	0	0.00%	0
霍小平	总经理	0	0	0	0.00%	0
刘军伟	副总经理	0	0	0	0.00%	0
白玉辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
骆效才	副总经理	0	0	0	0.00%	0
姚念忠	副总经理	0	0	0	0.00%	0
朱秋云	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陈浩	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王淑俭	监事	0	0	0	0.00%	0
陈丕慧	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,637,500	17,418,750	54,056,250	49.03%	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
姚念忠	总经理助理	新任	副总经理	新聘任
霍然	无	新任	董事	新聘任
吴烈	总工程师	离任	无	个人原因辞职；自 2019 年 3 月 18 日由 2019 年第二届董事会第一次会议选举产生第二届董事会之日起至 2019 年 11 月 15 日辞职，期间任公司副总经理。

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

姚念忠：中国国籍，无境外永久居留权，北京交通大学人力资源管理专业毕业，本科学历，经济师，建造师。2001 年 9 月至 2003 年 9 月任北京城建院环卫所设计师；2003 年 9 月至 2014 年 12 月历任北京东方同华科技有限公司项目经理、工程部副经理、办公室主任、工程部经理、技术部经理；2011

年 6 月至今任北京东方同华投资集团有限公司监事；2015 年 1 月至 2015 年 12 月任北京东方同华科技股份有限公司总裁助理、技术部经理；2016 年 1 月至 2017 年 6 月任南昌中荷同华环保有限责任公司总经理、南昌科富华腾环保有限公司总经理；2017 年 7 月至 2019 年 2 月任北京东方同华科技股份有限公司总经理助理；2019 年 3 月起至今任北京东方同华科技股份有限公司副总经理。

霍然：中国国籍，无境外永久居留权，2010 年毕业于悉尼科技大学会计学专业，研究生学历。2010 年 12 月至 2015 年 6 月任致同会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，2015 年 7 月至 2015 年 10 月任昆吾九鼎投资控股股份有限公司风控经理，2017 年 10 月至今任世欣荣和投资管理股份有限公司高级投资经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	34
财务人员	7	8
销售人员	3	4
技术人员	24	25
生产人员	169	147
员工总计	232	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	8	5
本科	22	28
专科	26	30
专科以下	175	155
员工总计	232	218

（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

公司监事会于 2020 年 3 月 23 日收到监事陈丕慧女士递交的辞职报告，自 2020 年第二次临时股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任财务部门职务。

公司第二届监事会第四次会议于 2020 年 3 月 24 日审议并通过提名冯健女生为公司监事，任职期限到本届监事会任届期满之日止，自 2020 年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。

冯健，1968 年 6 月 26 日生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于北京工业大学机械工程专业，大学学历，学士学位。1991 年 5 月至 1992 年 12 月就职于北京华远集团自动化工程公司。1993 年 1 月至 1994 年 12 月就职于上海施乐公司北京分公司任业务代表。1995 年 1 月至 1998 年 6 月就职于北京捷升创业有限公司。1999 年 3 月至 2000 年 9 月就职于当当网任总裁助理。2000 年 9 月至 2001 年 9 月就职于人人网北京分公司任行政主管。2014 年 9 月至今就职于北京文会堂古琴研制技术中心任经理。2018 年 6 月至今为北京捷升伟业科技公司监事。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的管理运作规范。目前公司在治理方面已建立起的各项规章制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《融资与对外担保管理制度》等内部治理制度，为了进一步加强和完善公司管理，本报告期内，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事管理制度》、《总经理工作细则》、《融资对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》重新进行了修订。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大遗漏，公司股东、董事和监事都能切实履行各自应尽的责任和义务，公司“三会”运行情况良好。

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

本报告期内，公司严格依照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的规定和要求，召集和召开股东大会，维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权，能够有效保障所有股东的合法及

平等权利，确保全体股东充分行使自己的合法权利。

《公司章程》明确规定了股东应享有的权利，规定当股东权利受到侵害时，股东可以向人民法院提起诉讼以保护自身权利，现行公司治理机制能够给所有股东，特别是小股东提供合适的保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订的各项内控制度能够得到有效执行，对公司加强管理和规范运行、促进公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

本报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、人事变更、重大信息披露及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均通过了公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合相关法律法规的规定，履行了相应法律程序，公司决策的事项程序合格、合法，决策有效。截止报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象、重大缺陷和遗漏，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

本报告期内，因公司经营发展的需要，多次对章程进行了修订，2019 年第一次临时股东大会、2018 年年度股东大会、2019 年第三次、第四次、第五次和第六次临时股东大会审议通过《关于修改〈北京东方同华科技股份有限公司章程〉的议案》，具体修改内容详见 2019 年 3 月 14 日、5 月 6 日、6 月 26 日、7 月 5 日、9 月 11 日和 9 月 25 日全国股转系统的公告。

(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	11	<p>第一届董事会第十八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>2、《关于修改〈北京东方同华科技股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>3、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十九次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议</p>

		<p>案》</p> <p>2、《关于公司拟申请委托贷款授信暨关联担保的议案》</p> <p>3、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》</p> <p>第二届董事第二次会议审议通过：</p> <p>1、《2018 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2018 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>3、《2018 年度总经理工作报告》</p> <p>4、《2018 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2020 年度财务预算报告》</p> <p>6、《2018 年度权益分派方案》</p> <p>7、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p>8、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>9、《关于北京东方同华科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》</p> <p>10、《2018 年度募集资金存放与使用情况专项报告》</p> <p>11、《北京东方同华科技股份有限公司关于盈利预测实现情况的说明》</p> <p>12、《关于提议召开公司 2018 年度股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过：</p> <p>1、《关于豁免公司第二届董事会第三次会议通</p>
--	--	---

		<p>知期限的议案》；</p> <p>2、《关于取消第二届董事会第二次会议审议通过的<2018 年度权益分派方案>的议案》；</p> <p>3、《关于新增<2018 年度权益分派方案（调整后）>的提案》；</p> <p>4、《关于修改<北京东方同华科技股份有限公司章程>的议案》；</p> <p>5、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理权益分派相关事宜的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过：</p> <p>1、《关于北京东方同华科技股份有限公司收购资产暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于修改<北京东方同华科技股份有限公司章程>的议案》</p> <p>3、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第五次会议审议通过：</p> <p>1、《关于<北京东方同华科技股份有限公司 2020 年第一次股票发行方案>的议案》</p> <p>2、《关于公司与发行对象签署附生效条件的<股份认购协议>，公司股东与发行对象签署<补充协议>的议案》</p> <p>3、《关于设立 2020 年第一次股票发行募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>5、《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>6、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第六次会议审议通过：</p>
--	--	--

		<p>1、《2020 年半年度报告》</p> <p>2、《关于因增加董事会人数修改<公司章程>的议案》</p> <p>3、《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>4、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》</p> <p>5、《关于提名霍然增补为公司董事的议案》</p> <p>6、《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第七次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司与关联方共同投资设立子公司及对控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于子公司向金融机构借款及公司和关联方担保暨关联交易的议案》</p> <p>3、《关于提请召开 2020 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>4、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司章程>的议案》</p> <p>5、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司股东大会事规则>的议案》</p> <p>6、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》</p> <p>7、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》</p> <p>8、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司融资与对外担保管理制度>的议案》</p> <p>9、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司独立董事制度>的议案》</p> <p>10、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》</p> <p>第二届董事会第八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于向建设银行申请开具履约保函的议案》</p>
--	--	---

		<p>第二届董事会第九次会议审议通过：</p> <p>1、《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2、《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>3、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会通知的议案》</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第七次会议审议通过： 《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过： 《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过： 1、《2018 年度监事会工作报告》 2、《2018 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>第二届监事会第三次会议审议通过： 《2020 年半年度报告》</p>
股东大会	7	<p>2019 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于第一届董事会换届选举的议案》</p> <p>2、《关于第一届监事会换届选举的议案》</p> <p>3、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>2019 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》</p> <p>2、《关于公司拟申请委托贷款授信暨关联担保的议案》</p> <p>2018 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《2018 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2018 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>4、《2018 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2019 年度财务预算报告》</p> <p>6、《关于新增<2018 年度权益分派方案（调整后）>的提案》</p>

		<p>7、《关于修改<北京东方同华科技股份有限公司章程>的议案》</p> <p>8、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理权益分派相关事宜的议案》</p> <p>9、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p>10、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>2019 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于北京东方同华科技股份有限公司收购资产暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于修改<北京东方同华科技股份有限公司章程>的议案》</p> <p>2019 年第四次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于<北京东方同华科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》</p> <p>2、《关于公司与发行对象签署附生效条件的<股份认购协议>，公司股东与发行对象签署<补充协议>的议案》</p> <p>3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>4、《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>2019 年第五次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于因增加董事会人数修改<公司章程>的议案》</p> <p>2、《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>3、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》</p> <p>4、《关于提名霍然增补为公司董事的议案》</p> <p>2019 年第六次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司与关联方共同投资设立子公司及</p>
--	--	--

		<p>对控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于子公司向金融机构借款及公司和关联方担保暨关联交易的议案》</p> <p>3、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司章程>的议案》</p> <p>4、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》</p> <p>5、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》</p> <p>6、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》</p> <p>7、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司融资与对外担保管理制度>的议案》</p> <p>8、《关于修订<北京东方同华科技股份有限公司独立董事制度>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

本报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及公司制定的《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的规定和要求，符合相关法律法规，所有会议真实、有效。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，勤勉、诚信地履行各自的职责、权利和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内依法监督活动中自主、独立的履行监督职责，在监督活动中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。

1、公司依法运作情况的意见

本报告期内，公司监事会严格按照国家有关法律法规和《公司章程》的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议和股东大会，对公司 2018 年度依法规范运行情况进行监督检查，监事会认为：公司董事和高级管理人员在履行各自的职务时，没有发现违法违规或违反《公司章程》以及损害公司利益的行为；公司的各项决策程序合法有效。

2、公司财务状况的意见

监事会审议通过了经审计的 2018 年年度财务报告。监事会认为公司 2018 年度财务报表在所有重大事项方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3、公司关联交易情况的意见

本报告期内，监事会认为关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东利益。

4、股东大会决议执行情况的意见

监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。

5、监事会对定期报告的审核意见

监事会认为：定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会以及全国中小企业股份转让系统的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，具有完整的业务流程和独立完整的供应、生产、销售渠道和服务系统，公司的主营业务为生活污水和工业废水治理以及固体废弃物处理，拥有独立完整的技术研发体系、生产管理体系、人员管理体系、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与关联方不存在同业竞争和显失公平的关联交易，也不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，亦未因与关联方之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司依据相关法律法规及公司章程的规定，建立健全了各项管理制度。具有独立完整的业务和运营系统，独立运作、自主经营，不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

2、资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、房屋使用权、业务许可、专利技术等有形或无形资产，具有独立的研发、采购、生产、销售和服务系统，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用而损害公司利益的情形。公司资产与控股股东、实际控制人的资产是严格分开的，所有资产权属完全由公司独立享有和完全独立运营，不存在权属纠纷。

3、人员独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，依据相关法律法规、公司章程以及人力资源相关管理制度的规定实施管理，独立支付工资并为员工缴纳社会保险。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》以及《公司章程》等有关规定合法产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业任职或领取薪酬。

4、财务独立性

公司设立有独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司在银行独立开立基本存款账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与公司控股股东、实际控制人控制的其它企业共用银行账户和混合纳税的情况。因此，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业在财务方面是独立分开的。

5、机构独立性

公司建立了健全的法人治理结构，依照《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司组织结构健全，并拥有较为完备的内部管理制度，各职能部门分工明确。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的。现有的内控制度能够保证公司的稳定运行。公司重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在未其他企业提供担保的情况。公司现有的治理机制能有效提高公司整体治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护和保证股东权益不受侵害。报告期内公司未发生任何重大缺陷。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行情况，符合公司发展的要求，可以保证股东充分行使相应的各种权利。

1、关于会计核算体系

本报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的本具体制度，并按照要求独立核算，保证公司合法合规独立、正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

本报告期内，公司围绕企业风险控制管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，健全了信息披露管理事务，提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守并执行上述制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息、年度报告重大差错的情况，上述制度执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	致同审字（2020）第 110ZA6706 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	梁卫丽、王振军
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	636,000
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">致同审字（2020）第 110ZA6706 号</p> <p>北京东方同华科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京东方同华科技股份有限公司（以下简称 同华科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了同华科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于同华科技公司，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>同华科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同华科技公司 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>	

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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同华科技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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对同华科技公司的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同华科技公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就同华科技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

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。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁卫丽

中国注册会计师：王振军

中国·北京

二〇二〇年 四 月十六日

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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,784,132.28	3,725,607.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	57,646,520.55	59,810,364.83
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,535,924.35	1,521,053.60
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、4	1,341,713.63	9,471,485.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	115,421,164.11	75,553,545.00

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、6	35,880,898.22	25,816,709.02
流动资产合计		220,610,353.14	175,898,765.76
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			
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、7	573,035.57	927,601.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	365,493,131.92	294,011,832.61
开发支出			
商誉	五、9	543,197.44	543,197.44
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	3,289,349.90	1,895,803.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,898,714.83	297,378,435.23
资产总计		590,509,067.97	473,277,200.99
流动负债：			
短期借款	五、11	6,026,390.00	20,000,000.00
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、12	62,173,997.82	39,521,586.29
预收款项	五、13	43,356.09	586,686.79
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、14	2,024,156.55	1,661,799.90
应交税费	五、15	7,612,230.22	6,898,333.27
其他应付款	五、16	126,285,660.85	106,664,929.50

其中：应付利息			140,527.02
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	五、17	11,660,493.76	11,100,000.00
其他流动负债	五、18	21,533,094.16	13,574,449.77
流动负债合计		237,359,379.45	200,007,785.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	24,340,000.00	35,940,000.00
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	五、20	2,439,472.37	1,524,670.23
递延收益	五、21	150,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,929,472.37	37,464,670.23
负债合计		264,288,851.82	237,472,455.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	110,250,000.00	71,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	78,725,400.53	87,702,553.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	16,546,008.33	11,334,209.07
一般风险准备			
未分配利润	五、25	110,048,788.10	57,092,824.62
归属于母公司所有者权益合计		315,570,196.96	227,249,587.04
少数股东权益		10,650,019.19	8,555,158.20
所有者权益合计		326,220,216.15	235,804,745.24
负债和所有者权益总计		590,509,067.97	473,277,200.99

法定代表人：陈喆 主管会计工作负责人：霍小平 会计机构负责人：张旻

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		5,017,964.40	1,987,415.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	153,127,454.30	68,257,734.17
应收款项融资			
预付款项		444,662.74	593,513.92
其他应收款	十四、2	122,535,301.47	129,345,829.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,097,050.10	60,479,248.16
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		16,165,804.97	15,451,133.57
流动资产合计		363,388,237.98	276,114,875.02
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	十四、3	129,113,251.92	89,026,688.96
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		224,187.55	387,260.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		536,896.68	283,929.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,874,336.15	89,697,878.60
资产总计		493,262,574.13	365,812,753.62
流动负债：			
短期借款		6,026,390.00	20,000,000.00
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		23,567,598.91	13,705,402.58
预收款项			429,275.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		987,737.77	898,123.46
应交税费		6,523,922.94	5,172,728.92
其他应付款		133,058,982.11	98,213,446.62
其中：应付利息			60,225.00
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		17,037,203.24	10,046,481.94
流动负债合计		187,201,834.97	148,465,459.22
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		187,201,834.97	148,465,459.22
所有者权益：			
股本		110,250,000.00	71,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,798,762.06	76,791,914.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,546,008.33	11,334,209.07
一般风险准备			
未分配利润		104,465,968.77	58,101,170.45
所有者权益合计		306,060,739.16	217,347,294.40
负债和所有者权益合计		493,262,574.13	365,812,753.62

法定代表人：陈喆

主管会计工作负责人：霍小平

会计机构负责人：张旻

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	十四、4	192,528,710.22	167,720,973.26
其中：营业收入		192,528,710.22	167,720,973.26

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,251,869.22	112,620,858.93
其中：营业成本	十四、4	94,425,296.65	89,277,660.29
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		474,142.90	984,224.41
销售费用		1,325,791.75	1,473,679.49
管理费用		9,592,551.01	9,650,309.47
研发费用		6,036,068.70	6,127,738.34
财务费用		5,398,018.21	5,107,246.93
其中：利息费用		5,419,872.99	5,423,990.23
利息收入		62,717.21	359,886.36
加：其他收益		9,352.87	263,605.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,796,810.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,127,378.56	-3,457,129.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,362,004.75	51,906,590.61
加：营业外收入			
减：营业外支出		600,000.00	49,653.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,762,004.75	51,856,937.11
减：所得税费用		10,030,088.58	8,281,112.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,731,916.17	43,575,824.61
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）		59,731,916.17	43,575,824.61
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）		1,281,379.66	587,617.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,450,536.51	42,988,207.40
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		59,731,916.17	43,575,824.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,450,536.51	42,988,207.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,281,379.66	587,617.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.60

法定代表人：陈喆 主管会计工作负责人：霍小平 会计机构负责人：张旻

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		127,052,744.66	115,356,037.42
减：营业成本		50,945,907.96	49,306,982.92
税金及附加		306,053.38	551,765.84
销售费用		300,751.67	505,210.60
管理费用		7,995,478.03	7,592,591.31
研发费用		6,036,068.70	6,127,738.34
财务费用		251,569.32	26,435.28
其中：利息费用		5,166,505.27	3,663,315.17
利息收入		4,929,555.19	3,653,634.26
加：其他收益		0.00	105,273.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-454,988.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,127,378.56	-1,198,659.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,634,548.88	50,151,927.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,634,548.88	50,151,927.26
减：所得税费用		7,969,482.50	6,416,758.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,665,066.38	43,735,169.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,665,066.38	43,735,169.12
（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		51,665,066.38	43,735,169.12
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：陈喆 主管会计工作负责人：霍小平 会计机构负责人：张旻

（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		99,090,690.73	90,232,514.08
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			158,331.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	5,625,460.40	950,792.64
经营活动现金流入小计		104,716,151.13	91,341,638.26
购买商品、接受劳务支付的现金		64,388,938.23	48,551,325.87
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		20,752,737.07	19,462,486.41
支付的各项税费		13,493,759.45	14,834,449.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	13,267,752.68	12,665,759.15
经营活动现金流出小计		111,903,187.43	95,514,020.44
经营活动产生的现金流量净额		-7,187,036.30	-4,172,382.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	12,342,152.68	
投资活动现金流入小计		12,342,152.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,442,843.70	15,404,328.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,984,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,426,843.70	15,404,328.38
投资活动产生的现金流量净额		-8,084,691.02	-15,404,328.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,803,481.33	2,336,226.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		813,481.33	2,336,226.28
取得借款收到的现金		6,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	57,859,118.79	113,750,000.00
筹资活动现金流入小计		89,662,600.12	136,086,226.28
偿还债务支付的现金		31,100,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,891,260.92	51,730,718.24

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,972,465.88
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	36,363,033.94	55,972,984.02
筹资活动现金流出小计		70,354,294.86	127,503,702.26
筹资活动产生的现金流量净额		19,308,305.26	8,582,524.02
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		4,036,577.94	-10,994,186.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,003,415.81	13,997,602.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,039,993.75	3,003,415.81

法定代表人：陈喆 主管会计工作负责人：霍小平 会计机构负责人：张旻

(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		47,016,361.39	59,763,662.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,181,956.15	114,180.92
经营活动现金流入小计		49,198,317.54	59,877,843.40
购买商品、接受劳务支付的现金		40,964,607.66	40,561,413.33
支付给职工以及为职工支付的现金		12,556,667.76	11,139,663.55
支付的各项税费		9,196,752.40	10,132,850.60
支付其他与经营活动有关的现金		9,189,877.28	7,950,810.61
经营活动现金流出小计		71,907,905.10	69,784,738.09
经营活动产生的现金流量净额		-22,709,587.56	-9,906,894.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			261,708.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,342,152.68	10,126,610.92
投资活动现金流入小计		12,342,152.68	10,388,319.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,361.00	21,710.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,102,562.96	
支付其他与投资活动有关的现金			47,495,405.20
投资活动现金流出小计		33,125,923.96	47,517,116.06
投资活动产生的现金流量净额		-20,783,771.28	-37,128,796.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,990,000.00	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		116,413,350.33	128,130,000.00
筹资活动现金流入小计		147,403,350.33	148,130,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		746,527.51	43,451,083.35
支付其他与筹资活动有关的现金		80,132,914.87	51,233,726.92
筹资活动现金流出小计		100,879,442.38	103,684,810.27

筹资活动产生的现金流量净额		46,523,907.95	44,445,189.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,030,549.11	-2,590,501.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,987,415.29	4,577,916.66
六、期末现金及现金等价物余额		5,017,964.40	1,987,415.29

法定代表人：陈喆 主管会计工作负责人：霍小平 会计机构负责人：张旻

(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	71,120,000.00				87,702,553.35				11,334,209.07		57,092,824.62	8,555,158.20	235,804,745.24
加：会计政策变更									-28,277.38		-254,496.39		-282,773.77
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,120,000.00				87,702,553.35				11,305,931.69		56,838,328.23	8,555,158.20	235,521,971.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,130,000.00				-8,977,152.82				5,240,076.64		53,210,459.87	2,094,860.99	90,698,244.68
（一）综合收益总额											58,450,536.51	1,281,379.66	59,731,916.17
（二）所有者投入和减少资本	3,570,000.00				26,582,847.18							813,481.33	30,966,328.51
1. 股东投入的普通股	3,570,000.00				21,420,000.00							813,481.33	25,803,481.33
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					5,162,847.18								5,162,847.18
（三）利润分配									5,240,076.64		-5,240,076.64		
1. 提取盈余公积									5,240,076.64		-5,240,076.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	35,560,000.00				-35,560,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,560,000.00				-35,560,000.00								
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	110,250,000.00				78,725,400.53			16,546,008.33		110,048,788.10	10,650,019.19	326,220,216.15	

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	71,120,000.00				65,992,754.61				6,964,317.29		64,571,286.80	7,243,315.51	215,891,674.21
加：会计政策变更													
前期差错更正								-3,650.63		-3,421,127.17	508,225.48		-2,916,552.32
同一控制下企业合并					6,984,000.00							216,000.00	7,200,000.00
其他													

二、本年期初余额	71,120,000.00			72,976,754.61			6,960,666.66		61,150,159.63	7,967,540.99	220,175,121.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				14,725,798.74			4,373,542.41		-4,057,335.01	587,617.21	15,629,623.35
（一）综合收益总额									42,988,207.40	587,617.21	43,575,824.61
（二）所有者投入和减少资本				14,725,798.74							14,725,798.74
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				14,725,798.74							14,725,798.74
（三）利润分配							4,373,542.41		-47,045,542.41		-42,672,000.00
1. 提取盈余公积							4,373,542.41		-4,373,542.41		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-42,672,000.00		-42,672,000.00
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	71,120,000.00			87,702,553.35			11,334,209.07		57,092,824.62	8,555,158.20	235,804,745.24
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	---------------	--------------	----------------

法定代表人：陈喆 主管会计工作负责人：霍小平 会计机构负责人：张旻

（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	71,120,000.00				76,791,914.88				11,334,209.07		58,101,170.45	217,347,294.40
加：会计政策变更									-28,277.38		-60,191.42	-88,468.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,120,000.00				76,791,914.88				11,305,931.69		58,040,979.03	217,258,825.6
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,130,000.00				-1,993,152.82				5,240,076.64		46,424,989.74	88,801,913.56
(一)综合收益总额											51,665,066.38	51,665,066.38
(二)所有者投入和减少资本	3,570,000.00				33,566,847.18						0.00	37,136,847.18
1. 股东投入的普通股	3,570,000.00				21,420,000.00							24,990,000.00
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					12,146,847.18							12,146,847.18
(三)利润分配									5,240,076.64		-5,240,076.64	
1. 提取盈余公积									5,240,076.64		-5,240,076.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	35,560,000.00				-35,560,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,560,000.00				-35,560,000.00							
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	110,250,000.00				74,798,762.06				16,546,008.33		104,465,968.77	306,060,739.16

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	71,120,000.00				63,259,600.76				6,964,317.29		62,678,855.58	204,022,773.63
加：会计政策变更												
前期差错更正									-3,650.63		-1,267,311.84	-1,270,962.47
其他												
二、本年期初余额	71,120,000.00				63,259,600.76				6,960,666.66		61,411,543.74	202,751,811.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,532,314.12				4,373,542.41		-3,310,373.29	14,595,483.24
(一) 综合收益总额											43,735,169.12	43,735,169.12

(二) 所有者投入和减少资本				13,532,314.12						13,532,314.12
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				13,532,314.12						13,532,314.12
(三) 利润分配						4,373,542.41	-47,045,542.41			-42,672,000.00
1. 提取盈余公积						4,373,542.41	-4,373,542.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-42,672,000.00			-42,672,000.00
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	71,120,000.00			76,791,914.88		11,334,209.07	58,101,170.45			217,347,294.40

法定代表人：陈喆

主管会计工作负责人：霍小平

会计机构负责人：张旻

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京东方同华科技股份有限公司（以下简称 本公司）系在北京东方同华科技股份有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 2 月 19 日经北京市工商行政管理局昌平分局核准登记成立，成立时注册资本 5,000 万元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2016]01620001 号验资报告验证。

2017 年 4 月 12 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《北京东方同华科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，采用定向发行方式发行 324 万股新股，每股面值 1 元，每股发行价格为 9 元，发行后股本为 5,324 万元。本次变更已经亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）亚会 B 验字（2017）0148 号验资报告验证。

2017 年 12 月 16 日，本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于北京东方同华科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》，同意向北京东方同华投资集团有限公司（以下简称 同华投资）发行股份购买资产，申请增加注册资本 1,788 万元，全部为股权出资，由同华投资以其所持菏泽同华环保有限公司、南昌科富华腾环保有限公司、南昌中荷同华环保有限责任公司的部分股权认购。本次发行普通股 1,788 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 9 元，发行后股本为 7,112 万元。本次变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2017]01620011 号验资报告验证。

2019 年 5 月 6 日，本公司 2018 年度股东大会审议通过，以总股本 7,112 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后，本公司的注册资本和股本变更为 10,668 万元。

2019 年 7 月 5 日，本公司 2019 年度第四次临时股东大会审议通过《北京东方同华科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》，采用定向发行方式发行 357 万股新股，每股面值 1 元，每股发行价格为 7 元，发行后股本为 11,025 万元。本次变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2019]01620002 号验资报告验证。

本公司目前注册资本 11,025 万元；统一社会信用代码：9111011472266225XK；法定代表人：陈喆；公司地址：北京市昌平区昌平镇火炬街甲 12 号 1 层 A106、B106 室。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设经营中心、技术中心、工程中心、运维中心、财务中心和行政中心等部门及寻乌分公司。

本公司及各子公司主要从事污水、固体废弃物的工程设计、施工、安装、调试、运营等。经营范围：组装污水、固体废弃物、大气污染治理成套设备；污水、固体废弃物、大气污染治理技术研发、设备设计；与环境保护和废弃物处理有关的

技术咨询、技术服务及专业承包；销售自产产品；自产产品的安装及售后服务。
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十一次会议于 2020 年 4 月 16 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司本期合并范围包括东方同华环保工程有限公司(“工程公司”)、北京东方同华节能环保科技有限公司(“节能公司”)、新疆东方同华环境科技有限责任公司(“新疆同华”)、南昌科富华腾环保有限公司(“南昌科富华腾”)、南昌中荷同华环保有限责任公司(“南昌中荷”)、菏泽同华环保有限公司(“菏泽同华”)、临沂同华污水处理有限公司(“临沂同华”)、单县同华环保科技有限公司(“单县同华”)共 8 家子公司。

本公司合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外，本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风

险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收内部单位（本公司合并范围内单位）
- 应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收内部单位款项（本公司合并范围内单位）
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减

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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可

行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时按照加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金

融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括特许经营权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 销售商品

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

具体确认方法：本公司销售油脂收入根据所有权上的主要风险和报酬转移给买方，在商品发出且经客户验收确认销售收入，并结转成本。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

建造合同收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括

评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据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，将金融资产划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，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如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	59,810,364.83	应收账款	摊余成本	59,508,495.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	9,471,485.78	其他应收款	摊余成本	9,423,162.69
			其他流动资产	摊余成本	--

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)		重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)	

资产：

应收账款	59,810,364.83	--	301,869.39	59,508,495.44
其他应收款	9,471,485.78	--	-48,323.09	9,423,162.69
递延所得税资产	1,895,803.67		67,418.70	1,963,222.37

股东权益：

盈余公积	11,334,209.07	--	-28,277.38	11,305,931.69
未分配利润	57,471,024.61	--	254,496.40	57,216,528.21

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会[2019]16 号)，《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,725,607.53	3,725,607.53	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	59,810,364.83	59,508,495.44	-301,869.39
应收款项融资			

预付款项	1,521,053.60	1,521,053.60	--
其他应收款	9,471,485.78	9,423,162.69	-48,323.09
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	75,553,545.00	75,553,545.00	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	25,816,709.02	25,816,709.02	--
流动资产合计	175,898,765.76	175,548,573.28	-350,192.48
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	--	--	--
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	927,601.51	927,601.51	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	294,011,832.61	294,011,832.61	
开发支出	--	--	--
商誉	543,197.44	543,197.44	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	1,895,803.67	1,963,222.37	67,418.70
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	297,378,435.23	297,445,853.93	--
资产总计	473,277,200.99	472,994,427.21	-282,773.78
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	--

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	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	39,521,586.29	39,521,586.29	--
预收款项	586,686.79	586,686.79	--
应付职工薪酬	1,661,799.90	1,661,799.90	--
应交税费	6,898,333.27	6,898,333.27	--
其他应付款	106,664,929.50	106,664,929.50	--
其中：应付利息	140,527.02	140,527.02	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	11,100,000.00	11,100,000.00	--
其他流动负债	13,574,449.77	13,574,449.77	--
流动负债合计	200,007,785.52	200,007,785.52	--
非流动负债：			
长期借款	35,940,000.00	35,940,000.00	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	1,524,670.23	1,524,670.23	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	37,464,670.23	37,464,670.23	--
负债合计	237,472,455.75	237,472,455.75	--
股东权益：			
股本	71,120,000.00	71,120,000.00	--
资本公积	87,702,553.35	87,702,553.35	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	11,334,209.07	11,362,486.45	-28,277.38
未分配利润	57,092,824.62	57,347,321.02	-254,496.40

归属于母公司所有者权益合计	227,249,587.04	227,532,360.82	-282,773.78
少数股东权益	8,555,158.20	8,555,158.20	--
股东权益合计	235,804,745.24	236,087,519.02	-282,773.78
负债和股东权益总计	473,277,200.99	473,559,974.77	-282,773.78

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：

(1) 2019 年 3 月 21 日，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般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%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

(2) 各主体本年适用所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
工程公司	25
节能公司	25
新疆同华	20
菏泽同华	25
南昌科富华腾	25
南昌中荷	25
临沂同华	25
单县同华	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）的通知，南昌科富华腾、南昌中荷申请了资源综合利用增值税即征即退资格备案，享受增值税即征即退 70% 的优惠政策。

(2) 企业所得税

①本公司 2018 年复审被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201811000343），2018-2020 年度可减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②根据《企业所得税法实施条例》第八十八条，从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司符合税收优惠的项目如下：

项 目	免税期	减半期
丰润区垃圾填埋场渗滤液处理站项目	2013 年-2015 年	2016 年-2018 年
河北泊头污水运营项目	2015 年-2017 年	2018 年-2020 年
南昌餐厨垃圾运营项目	2015 年-2017 年	2018 年-2020 年
永清污水厂污水处理运营项目	2015 年-2017 年	2018 年-2020 年
兴义市二台坡垃圾填埋场渗滤液处理站项目	2016 年-2018 年	2019 年-2021 年
菏泽市餐厨废弃物处理项目	2016 年-2018 年	2019 年-2021 年

③根据《企业所得税法》（主席令第 63 号）第二十七条第三款、《企业所得税实施条例》（国务院令第 512 号）第八十八条及赣国税[2010]62 号文的相关规定，南昌科富华腾自获得收入起的 2013 年申请了企业所得税优惠备案，并于 2013 年获得了南昌市国家税务局关于公司企业所得税税收优惠“三免三减半”的同意备案；南昌中荷自获得收入起的 2017 年申请了企业所得税优惠备案，并于 2018 年获得了南昌市国家税务局关于公司企业所得税税收优惠“三免三减半”的同意备案。因此，南昌科富华腾 2013 年度至 2015 年度免征企业所得税，2016 年度至 2018 年度减半征收企业所得税；南昌中荷 2017 年度至 2019 年度免征企业所得税，2020 年度至 2022 年度减半征收企业所得税。

④根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。新疆同华 2019 年度享受此项税收优惠。

五、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	12,507.20	13,837.64
银行存款	7,027,486.55	2,989,578.17
其他货币资金	744,138.53	722,191.72
合 计	7,784,132.28	3,725,607.53

说明：

(1) 期末其他货币资金主要系履约保函保证金。

(2) 期末本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	45,303,383.11
1 至 2 年	12,267,324.89
2 至 3 年	1,398,338.90
3 至 4 年	6,175,420.68
4 至 5 年	3,455,000.00
5 年以上	52,200.00
小 计	68,651,667.58
减：坏账准备	11,005,147.03
合 计	57,646,520.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	199,553.00	0.29	199,553.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	68,452,114.58	99.71	10,805,594.03	15.79	57,646,520.55
其中：外部客户	68,452,114.58	99.71	10,805,594.03	15.79	57,646,520.55
合 计	68,651,667.58	100	11,005,147.03	16.03	57,646,520.55

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	66,686,318.22	100.00	7,177,822.78	10.76	59,508,495.44
其中：外部客户	66,686,318.22	100.00	7,177,822.78	10.76	59,508,495.44
合计	66,686,318.22	100	7,177,822.78	10.76	59,508,495.44

2019 年 12 月 31 日外部客户按账龄组合计提坏账准备：

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	45,303,383.11	1,064,538.50	2.35
1 至 2 年	12,267,324.89	2,846,500.60	23.20
2 至 3 年	1,198,785.90	447,711.71	37.35
3 至 4 年	6,175,420.68	3,430,643.22	55.55
4 至 5 年	3,455,000.00	2,964,000.00	85.79
5 年以上	52,200.00	52,200.00	100.00
合计	68,452,114.58	10,805,594.03	15.79

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	66,686,318.22	100.00	6,875,953.39	10.31	59,810,364.83
其中：账龄组合	66,686,318.22	100.00	6,875,953.39	10.31	59,810,364.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--
合计	66,686,318.22	100	6,875,953.39	10.31	59,810,364.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,875,953.39
首次执行新金融工具准则的调整金额	-301,869.39
2019.01.01	7,177,822.78

本期计提	3,827,324.25
2019.12.31	11,005,147.03

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,896,182.96 元，占应收账款期末余额合计数的 66.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,191,812.02 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,852,141.00	73.04	1,244,370.25	81.81
1 至 2 年	407,100.00	16.05	276,683.35	18.19
2 至 3 年	276,683.35	10.91	--	--
合 计	2,535,924.35	100	1,521,053.60	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,322,859.77 元，占预付款项期末余额合计数的 91.60%。

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,341,713.63	9,471,485.78
合 计	1,341,713.63	9,471,485.78

其中，其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	637,381.18
1 至 2 年	61,590.85

2 至 3 年	660,551.00
小 计	1,359,523.03
减：坏账准备	17,809.40
合 计	1,341,713.63

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	852,304.50	4,261.52	848,042.98	2,666,397.15	--	2,666,397.15
押金	124,300.00	621.50	123,678.50	178,450.00	--	178,450.00
备用金	382,918.53	12,926.38	369,992.15	193,132.00	--	193,132.00
关联方借款	--	--	--	6,433,506.63	--	6,433,506.63
合 计	1,359,523.03	17,809.40	1,341,713.63	9,471,485.78	--	9,471,485.78

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：押金及保证金	976,604.50	0.50	4,883.02	971,721.48	信用风险未显著增加
备用金	382,918.53	3.38	12,926.38	369,992.15	信用风险未显著增加
合 计	1,359,523.03	1.31	17,809.40	1,341,713.63	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,471,485.78	100.00	--	--	9,471,485.78
其中：特殊性质组合	9,471,485.78	100.00	--	--	9,471,485.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	--	--	--	--	--

合 计	9,471,485.78	100	--	--	9,471,485.78
-----	--------------	-----	----	----	--------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018年12月31日余额	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	48,323.09
2019 年 1 月 1 日余额	48,323.09
本期计提	-30,513.69
2019 年 12 月 31 日余额	17,809.40

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

⑤本期不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
泰安山水苑工贸有限公司	保证金	290,000.00	2-3年	21.33	1,450.00
大庆高新技术产业开发区管 理委员会财政	保证金	169,200.00	2-3年	12.45	846.00
大庆经发建设投资集团有限 公司	保证金	120,000.00	1年以内	8.83	600.00
郴州市公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	7.36	500.00
深圳市宝安区城管局	保证金	98,601.00	2-3年	7.25	493.01
合 计		777,801.00		57.22	3,889.01

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	--	61,548.24	--	61,548.24
库存商品	706,989.45	--	706,989.45	1,058,699.00	--	1,058,699.00
发出商品	1,127,378.56	1,127,378.56	--	1,267,339.37	--	1,267,339.37
建造合同形 成的已完工 未结算资产	114,714,174.66	--	114,714,174.66	73,165,958.39	--	73,165,958.39
合 计	116,548,542.67	1,127,378.56	115,421,164.11	75,553,545.00	--	75,553,545.00

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	--	1,127,378.56	--	--	--	1,127,378.56

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	项目停滞，预计售价减去处置	--

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019.12.31
累计已发生成本	100,644,719.80
累计已确认毛利	48,681,498.15
减：已办理结算的价款	34,612,043.29
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	114,714,174.66

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	4,456,836.12	3,671,926.06
待认证进项税额	14,799,475.45	6,082,265.89
预缴所得税	92,728.81	53,732.75
预缴增值税	386,028.46	577,649.44
业绩补偿（附注十、6）	15,235,829.38	15,431,134.88
待摊费用	910,000.00	--
合 计	35,880,898.22	25,816,709.02

7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	573,035.57	927,601.51
固定资产清理	--	--
合 计	573,035.57	927,601.51

固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
-----	------	------	------	-----

一、账面原值：				
1.2018.12.31	234,446.02	3,055,887.95	581,860.20	3,872,194.17
2.本期增加金额	--	--	30,599.81	30,599.81
(1) 购置	--	--	30,599.81	30,599.81
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2019.12.31	234,446.02	3,055,887.95	612,460.01	3,902,793.98
二、累计折旧				
1.2018.12.31	211,321.89	2,209,038.98	524,231.79	2,944,592.66
2.本期增加金额	16,895.16	355,130.18	13,140.41	385,165.75
(1) 计提	16,895.16	355,130.18	13,140.41	385,165.75
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2019.12.31	228,217.05	2,564,169.16	537,372.20	3,329,758.41
三、减值准备				
1.2018.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	6,228.97	491,718.79	75,087.81	573,035.57
2.2018.12.31 账面价值	23,124.13	846,848.97	57,628.41	927,601.51

说明：

(1) 期末，本公司不存在用于抵押、担保的固定资产。

(2) 期末固定资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

8、无形资产

项 目	特许经营权-已运营	特许经营权-在建	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	154,944,623.78	170,123,343.04	325,067,966.82
2.本期增加金额	69,595,640.69	80,260,254.72	149,855,895.41
(1) 投资建设	--	80,260,254.72	80,260,254.72
(2) 完工结转	69,595,640.69	--	69,595,640.69
3.本期减少金额	--	69,595,640.69	69,595,640.69
(1) 完工结转	--	69,595,640.69	69,595,640.69
4.2019.12.31	224,540,264.47	180,787,957.07	405,328,221.54

二、累计摊销			
1.2018.12.31	31,056,134.21	--	31,056,134.21
2.本期增加金额	8,778,955.41	--	8,778,955.41
(1) 计提	8,778,955.41	--	8,778,955.41
3.本期减少金额		--	
4.2019.12.31	39,835,089.62	--	39,835,089.62
三、减值准备			
1.2018.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	184,705,174.85	180,787,957.07	365,493,131.92
2.2018.12.31 账面价值	123,888,489.57	170,123,343.04	294,011,832.61

说明：

(1) 期末已运营特许经营权主要是南昌中荷、南昌科富华腾及其扩能和再扩能项目。

(2) 期末在建特许经营权系尚未进入商业运营的项目，明细如下：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
菏泽同华项目（注1）	99,254,485.24	3,980,534.02	--	103,235,019.26
菏泽同华扩能项目	--	8,809,274.75	--	8,809,274.75
南昌科富华腾扩能项目	31,792,668.23	--	31,792,668.23	--
南昌科富华腾再扩能项目	31,990,561.92	--	31,990,561.92	--
南昌科富华腾预处理项目	5,812,410.54	--	5,812,410.54	--
单县同华项目	--	39,860,369.29	--	39,860,369.29
南昌中荷扩能项目	--	27,758,000.90	--	27,758,000.90
平邑污水项目（注2）	1,273,217.11	-147,924.24	--	1,125,292.87
合 计	170,123,343.04	80,260,254.72	69,595,640.69	180,787,957.07

注 1：菏泽市餐厨废弃物收运处理 PPP 项目未完工结算，由于菏泽同华厂区红线外市政排水管网建设未到位，虽然整体项目已办理完毕工程建设施工竣工备案手续，但无法取得正式投入商业运行许可，期末仍处于试运营状态。

注 2：平邑污水项目因建设用地手续尚未办妥，期末仍处于前期设计阶段。

(3) 期末无形资产未出现减值，无需计提减值准备。

9、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018.12. 31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末减值 准备
工程公司	543,197.44	--	--	543,197.44	--

说明：本公司于 2015 年通过非同一控制下企业合并取得工程公司，对相关合并成本大于合并中取得的工程公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。工程公司正常开展施工项目，本公司管理层预计工程公司未来现金流的现值高于包含商誉的资产组账面价值，上述商誉无需计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	11,022,956.43	2,510,375.03	6,875,953.39	1,514,636.11
存货跌价准备	1,127,378.56	169,106.78	--	--
预计负债	2,439,472.37	609,868.09	1,524,670.23	381,167.56
小 计	14,589,807.36	3,289,349.90	8,400,623.62	1,895,803.67

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,774,628.24	4,572,902.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年	--	2,357,198.72	
2023 年	1,636,804.17	2,215,703.88	
2024 年	137,824.07	--	
合 计	1,774,628.24	4,572,902.60	

11、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款-本金	3,000,000.00	15,000,000.00
-利息	22,040.00	--
质押并保证借款-本金	3,000,000.00	5,000,000.00

-利息	4,350.00	--
合 计	6,026,390.00	20,000,000.00

①期末保证借款

股东陈喆、吕永霞为本公司在华夏银行股份有限公司北京车公庄支行取得的 300 万元短期借款提供连带责任保证担保。

②期末质押并保证借款

北京首创融资担保有限公司为本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司北京朝阳支行取得的 300 万元短期借款提供连带责任担保，同时股东陈喆之女陈佳霖以知识产权、陈喆以其财产为北京首创融资担保有限公司提供反质押担保。

12、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程款	28,817,485.09	14,884,794.71
设备款	12,100,169.35	11,628,231.15
材料款	5,121,864.61	6,054,305.58
劳务费	8,590,705.38	4,430,138.29
运营费	1,911,772.90	296,196.41
其他	5,632,000.49	2,227,920.15
合 计	62,173,997.82	39,521,586.29

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
定陶县方程建筑工程有限公司	5,380,000.00	工程未验收
石家庄海通建筑工程有限公司	2,690,909.09	暂未结算
青海洁神环境能源产业有限公司	2,297,540.00	暂未结算
合 计	10,368,449.09	

13、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程款	43,356.09	586,686.79

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,479,508.01	22,408,846.65	22,017,452.81	1,870,901.85
离职后福利-设定提存计划	182,291.89	2,241,354.32	2,270,391.51	153,254.70
合 计	1,661,799.90	24,650,200.97	24,287,844.32	2,024,156.55

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,301,657.31	17,600,439.18	17,234,119.04	1,667,977.45
职工福利费	--	1,879,558.40	1,879,558.40	--
社会保险费	98,665.43	1,346,026.73	1,345,390.23	99,301.93
其中：1. 医疗保险费	87,862.91	1,190,255.24	1,184,160.10	93,958.05
2. 工伤保险费	3,198.30	52,358.38	53,338.34	2,218.34
3. 生育保险费	7,604.22	103,413.11	107,891.79	3,125.54
住房公积金	21,040.00	1,388,129.00	1,363,005.00	46,164.00
工会经费和职工教育经	58,145.27	194,693.34	195,380.14	57,458.47
合 计	1,479,508.01	22,408,846.65	22,017,452.81	1,870,901.85

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	182,291.89	2,241,354.32	2,270,391.51	153,254.70
其中：1. 基本养老保险费	175,460.15	2,150,293.85	2,179,023.68	146,730.32
2. 失业保险费	6,831.74	91,060.47	91,367.83	6,524.38
合 计	182,291.89	2,241,354.32	2,270,391.51	153,254.70

15、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	703,460.21	46,630.06
企业所得税	6,739,312.00	6,790,761.87
城市维护建设税	32,687.69	2,413.64
教育费附加	19,527.86	1,398.89
个人所得税	32,761.31	22,237.92
地方教育附加	13,018.58	932.61
印花税	71,437.50	33,916.07
水利基金	25.07	42.21

合 计	7,612,230.22	6,898,333.27
------------	---------------------	---------------------

16、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	140,527.02
应付股利	--	--
其他应付款	126,285,660.85	106,524,402.48
合 计	126,285,660.85	106,664,929.50

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	--	60,225.00
长期借款应付利息	--	80,302.02
合 计	--	140,527.02

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
向股东借款	119,206,723.34	96,945,365.19
向企业借款	6,190,564.38	8,761,215.00
应付保证金	471,350.00	651,350.00
费用报销款	319,187.33	104,488.19
其他	97,835.80	61,984.10
合 计	126,285,660.85	106,524,402.48

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	11,660,493.76	11,100,000.00

说明：一年内到期的长期借款见附注五、19。

18、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	21,533,094.16	13,574,449.77

19、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间 (%)	2018.12.31	利率区间 (%)
-----	------------	-------------	------------	-------------

质押并保证借款-本金	35,940,000.00	4.75-5.14	47,040,000.00	4.75-5.14
-利息	60,493.76		--	
小 计	36,000,493.76		-- 47,040,000.00	--
减：一年内到期的长期借	11,660,493.76		-- 11,100,000.00	--
合 计	24,340,000.00		-- 35,940,000.00	--

说明：

(1) 同华投资、陈喆为南昌中荷在中国建设银行股份有限公司南昌青云谱支行取得的 4,000 万元长期借款提供连带责任保证担保；同时南昌中荷用 7 年价值共计 7,563.31 万元的南昌市餐厨垃圾处理收费权提供质押担保。

(2) 同华投资、陈喆为南昌科富华腾在中国建设银行股份有限公司南昌青云谱支行取得的 3,754 万元长期借款提供连带责任保证担保；同时南昌科富华腾用麦园垃圾场渗滤液深度处理工程共计 16,045.40 万元的特许经营收费权提供质押担保。

20、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
预计大修更新改造费	2,439,472.37	1,524,670.23	特许经营期内大修及更新

21、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	--	150,000.00	--	150,000.00	项目补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

22、股本

项 目	2018.12.31	本期增减(+、-)				2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	
股份总数	71,120,000.00	3,570,000.00	--	35,560,000.00	-- 39,130,000.00	110,250,000.00

说明：股本变动情况见附注一。

23、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	87,702,553.35	33,566,847.18	42,544,000.00	78,725,400.53

说明：

(1) 资本公积本期增加包括：①根据盈利补偿协议约定，应收同华投资 2019 年度未达到目标利润补偿款 12,146,847.18 元；②本期定向发行股份，增加股本溢价 21,420,000.00 元。

(2) 资本公积本期减少包括：①根据 2018 年度股东大会决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，减少资本公积 35,560,000.00 元；②因本期同一控制下合并临沂同华，将合并日之前追溯调整计入合并财务报表的净资产在本期转回 6,984,000.00 元。

24、 盈余公积

项 目	2018.12.31	追溯调整	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公 积	11,334,209.07	-28,277.38	5,240,076.64	--	16,546,008.33

说明：追溯调整系因新金融工具准则调整-28,277.38 元。

25、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	67,062,606.14	64,571,286.80	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,224,277.91	-3,421,127.17	--
调整后期初未分配利润	56,838,328.23	61,150,159.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,450,536.51	42,988,207.40	--
减：提取法定盈余公积	5,240,076.64	4,373,542.41	母公司 净利润 10%
应付普通股股利	--	42,672,000.00	--
期末未分配利润	110,048,788.10	57,092,824.62	--
其中：子公司当年提取的 盈余公积归属于母公司的 金额	216,961.25	645,048.63	--

说明：本期调整期初未分配利润合计数包括：①本期因首次执行新金融工具准则调整，影响期初未分配利润-254,496.39 元；②因会计差错更正追溯调整，影响期初未分配利润-9,969,781.52 元。

26、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,528,710.22	94,425,296.65	167,720,973.26	89,277,660.29

其中，主营业务按类型划分

类型	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
环保工程施	131,620,403.59	58,717,357.61	129,209,637.62	60,677,090.11
运营服务	60,908,306.63	35,707,939.04	38,511,335.64	28,600,570.18
合计	192,528,710.22	94,425,296.65	167,720,973.26	89,277,660.29

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,677.87	210,352.35
印花税	101,486.83	107,417.47
教育费附加	70,228.40	109,968.58
地方教育费附加	46,322.59	71,479.48
车船使用税	19,582.00	8,701.80
资源税	11,129.77	--
残保金	40,898.93	91,316.55
其他税金	64,816.51	384,988.18
合 计	474,142.90	984,224.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,037,541.48	1,057,987.57
交通费	68,002.05	140,199.22
招待费	117,473.88	137,419.30
差旅费	55,592.48	79,375.26
燃料费	27,973.08	40,503.04
维修费	15,495.78	17,117.43
办公费	3,713.00	1,077.67
合 计	1,325,791.75	1,473,679.49

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,158,201.10	4,093,794.24
中介服务费	2,096,414.70	1,867,924.51
房租物业费	973,335.15	928,984.54
业务招待费	800,462.52	923,744.86
办公费	306,412.44	483,523.41
折旧费	373,962.52	409,340.11
交通费	271,715.64	271,439.81
汽油费	171,694.68	216,909.81
差旅费	125,218.93	145,052.92
车辆保险费	47,511.16	71,271.71
维修费	89,866.77	69,462.58
其他	177,755.40	168,860.97
合 计	9,592,551.01	9,650,309.47

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
设备材料	1,974,240.16	2,185,361.62
职工薪酬	3,946,882.05	3,788,628.67
折旧	11,203.23	9,209.07
房租	90,583.26	89,762.62
其他费用	13,160.00	54,776.36
合 计	6,036,068.70	6,127,738.34

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,945,025.50	7,686,823.86
减：利息资本化	2,525,152.51	2,262,833.63
减：利息收入	62,717.21	359,886.36
手续费及其他	40,862.43	43,143.06
合 计	5,398,018.21	5,107,246.93

32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

增值税退税	380.09	158,331.54	与收益相关
个税奖励	1,072.00	105,273.98	与收益相关
稳岗补贴	7,900.78	--	与收益相关
合 计	9,352.87	263,605.52	

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,827,324.25	--
其他应收款坏账损失	30,513.69	--
合 计	-3,796,810.56	--

34、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-3,457,129.24
存货跌价损失	-1,127,378.56	--
合 计	-1,127,378.56	-3,457,129.24

35、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
罚款及滞纳金	600,000.00	--	600,000.00
其他	--	49,653.50	--
合 计	600,000.00	49,653.50	600,000.00

说明：本期罚款系南昌市环境保护局对南昌科富华腾废水排放总氮超标进行的处罚。

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,356,216.11	9,252,083.90
递延所得税费用	-1,326,127.53	-970,971.40
合 计	10,030,088.58	8,281,112.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	69,762,004.75	51,856,937.11

按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	10,464,300.71	7,778,540.57
某些子公司适用不同税率的影响	1,352,589.08	1,425,542.54
对以前期间当期所得税的调整	-3,832.02	-362,800.35
无须纳税的收入(以“-”填列)	-352,752.23	-657,847.89
不可抵扣的成本、费用和损失	297,149.79	90,872.81
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-1,098,800.40	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	34,456.02	665,869.02
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-663,022.37	-659,064.20
其他	--	--
所得税费用	10,030,088.58	8,281,112.50

37、现金流量表项目注释

(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	29,149.18	16,515.53
往来款	3,403,832.68	448,000.00
押金及保证金	2,033,125.67	367,749.00
政府补助	159,352.87	118,528.11
合 计	5,625,460.40	950,792.64

(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
银行手续费	40,862.43	43,143.06
往来款	5,384,556.95	2,400,000.00
保证金及押金	160,000.00	1,112,635.59
付现费用	7,547,723.92	8,879,712.23
其他	134,609.38	230,268.27
合 计	13,267,752.68	12,665,759.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿金	12,342,152.68	--

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联公司借款及利息	57,859,118.79	108,750,000.00
收到借款	--	5,000,000.00
合 计	57,859,118.79	113,750,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联公司借款及利息	33,363,033.94	50,759,651.02
支付借款及利息	3,000,000.00	5,213,333.00
合 计	36,363,033.94	55,972,984.02

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,731,916.17	43,575,824.61
加：资产减值损失	1,127,378.56	3,457,129.24
信用减值损失	3,796,810.56	--
固定资产折旧	385,165.75	418,549.24
无形资产摊销	8,778,955.41	8,546,301.18
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	5,419,872.99	5,423,990.23
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,326,127.53	-970,971.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,740,240.55	-7,215,850.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,910,183.18	-36,422,895.56

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,450,584.48	-20,984,459.03
经营活动产生的现金流量净额	-7,187,036.30	-4,172,382.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,039,993.75	3,003,415.81
减：现金的期初余额	3,003,415.81	13,997,602.35
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	4,036,577.94	-10,994,186.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,984,000.00
其中：临沂同华	6,984,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物（注）	--
取得子公司支付的现金净额	6,984,000.00

注：本期通过同一控制下企业合并取得临沂同华，被合并方合并日之前的现金流量自期初纳入合并财务报表，故本期取得被合并方支付的现金净额不扣除被合并方合并日持有的现金金额。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	7,039,993.75	3,003,415.81
其中：库存现金	12,507.20	13,837.64
可随时用于支付的银行存款	7,027,486.55	2,989,578.17
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	7,039,993.75	3,003,415.81

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	744,138.53	履约保函保证金等

说明：南昌中荷 7 年价值共计 7,563.31 万元的南昌市餐厨垃圾处理收费权、南昌科富华腾的麦园垃圾场渗滤液深度处理工程共计 16,045.40 万元的特许经营收费权均已用作银行借款质押。

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
临沂同华	97.00	同一实际控制人	2019.6.30	取得控制权	--	--	--	--

说明：2019 年 6 月，本公司以现金 698.40 万元向同华投资收购其所持临沂同华 97% 股权。临沂同华与本公司的实际控制人均为陈喆，由于合并前后合并双方均受陈喆控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。本公司取得的临沂同华的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 合并成本

项 目	临沂同华
现金	6,984,000.00
非现金资产的账面价值	--
发行或承担的债务的账面价值	--
发行的权益性证券的面值	--
或有对价	--
合并成本合计	6,984,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	临沂同华	
	合并日	上期期末

资产：		
货币资金	20,153.75	17,815.91
预付款项	474,215.35	474,215.35
其他应收款	6,734,045.09	6,587,603.89
其他流动资产	688.57	--
无形资产	1,366,722.47	1,273,217.11
负债：		
应付账款	1,116,132.08	1,116,132.08
应付职工薪酬	4,668.37	4,668.37
应交税费	9,334.94	9,334.94
其他应付款	122,608.12	22,716.87
净资产	7,200,000.00	7,200,000.00
减：少数股东权益	216,000.00	216,000.00
合并取得的净资产	6,984,000.00	--
合并成本	6,984,000.00	--
合并差额（计入权益）	--	--

2、本期本公司新设项目公司单县同华，持股比例 97%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
工程公司	唐山市	唐山市	环保工程专业承包	80	--	收购
节能公司	北京市	北京市	技术开发、设备销售等	80	--	设立
新疆同华	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	组装修污设备、污染治理技术设备设计和技术研发等	60	--	设立
南昌中荷	南昌市	南昌市	餐厨垃圾无害化处理工程的投资、建设、运营	87	--	收购
南昌科富华腾	南昌市	南昌市	投资、建设、运营垃圾处理场渗滤液深度处理项目以及与环境保护和废物处理有关的技术咨询和服务	97	--	收购
菏泽同华	菏泽市	菏泽市	餐厨废弃物收运处理	97	--	收购
临沂同华	临沂市	临沂市	污水处理;污泥处置;中水回收、销售	97	--	收购

单县同华	菏泽市	菏泽市	餐厨废弃物收运处理	97	--	设立
------	-----	-----	-----------	----	----	----

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南昌中荷	13.00	368,308.94	--	1,947,556.37
菏泽同华	3.00	1,787.41	--	899,979.51
南昌科富华腾	3.00	62,264.25	--	1,592,272.29
工程公司	20.00	885,505.44	--	3,959,287.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌	15,188,586.1	95,535,256.31	110,723,842.4	81,403,170.4	14,339,472.3	95,742,642.8
菏泽	2,388,587.16	112,044,294.0	114,432,881.1	84,433,564.4	--	84,433,564.4
汉南	22,210,979.0	118,079,319.4	140,290,298.4	74,900,151.3	12,440,000.0	87,340,151.3
南昌	4	0	4	8	0	8
工程	89,311,891.1	1,690,925.83	91,002,817.01	71,368,452.3	--	71,368,452.3

续 (1):

子公司	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌	12,072,238.5	71,323,007.89	83,395,246.47	53,022,519.0	18,224,670.2	71,247,189.30
菏泽	1,694,205.50	99,254,485.24	100,948,690.7	71,008,954.2	--	71,008,954.27
汉南	12,957,711.8	122,862,628.4	135,820,340.2	82,821,712.3	19,240,000.0	102,061,712.3
南昌	0	6	6	3	0	3
工程	68,080,914.3	1,097,005.79	69,177,920.16	53,809,011.0	--	53,809,011.02

续 (2):

子公司名称	本年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
南昌中荷	20,701,740.68	2,833,145.69	2,833,145.69	10,612,505.31
菏泽同华	--	59,580.22	59,580.22	--
南昌科富华腾	27,669,972.04	2,075,474.84	2,075,474.84	5,210,859.81
工程公司	44,165,905.91	4,427,527.20	4,427,527.20	2,307,921.02

续（3）：

子公司名称	上年发生额			经营活动 现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
南昌中荷	11,830,069.96	-4,807,297.02	-4,807,297.02	-
菏泽同华	--	-56,446.81	-56,446.81	--
南昌科富华腾	15,750,969.63	93,132.25	93,132.25	6,666,392.44
工程公司	48,794,656.49	4,122,648.59	4,122,648.59	1,371,220.60

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司期末应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.85%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.22%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数
固定利率金融工具	
金融负债	4,202.69
其中：短期借款	602.64
浮动利率金融工具	

金融资产	778.41
其中：货币资金	778.41
金融负债	3,600.05
其中：一年内到期的非流动负债	1,166.05
长期借款	2,434.00

(4) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司密切关注价格变动对本公司的影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 44.76% (2018 年 12 月 31 日：50.18%)。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于2019年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方是陈喆。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同华投资	股东，相同的实际控制人
永清京台水处理有限公司（“永清京台”）	相同的实际控制人
永清同华污水处理有限公司（“永清同华”）	相同的实际控制人
陈佳霖	陈喆直系亲属
吕永霞	股东
白玉辉	任职本公司副总经理、子公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永清京台	提供运营服务	2,517,983.49	1,371,786.87
永清京台	工程施工（注）	12,684,981.40	--

注：本公司为永清京台提供工程施工，合同金额为 14,980,000.00 元，期末已完工未结算资产金额为 12,684,981.40 元。

(2) 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
同华投资、陈喆	40,000,000.00	2016 年 4 月 12 日	2025 年 4 月 11 日	否
同华投资、陈喆	37,540,000.00	2015 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日	否
陈喆、吕永霞	3,000,000.00	2019 年 7 月 29 日	2021 年 7 月 29 日	否

同华投资、陈喆、 陈佳霖（注）	3,000,000.00	2019 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 10 日	否
--------------------	--------------	--------------------	--------------------	---

注：陈喆及其女儿陈佳霖与北京首创融资担保有限公司提供反担保，其中，陈佳霖提供专利权质押反担保。

(3) 关联方共同投资情况

本公司本期与同华投资共同投资设立单县同华，注册资本 1,000 万元，其中，本公司出资 970 万元，持股 97%，同华投资出资 300 万元，持股 3%。

本公司与同华投资共同持有南昌科富华腾、临沂同华股权，本期按原持股比例共同对南昌科富华腾、临沂同华进行增资，其中，本公司各增资 1,660.26 万元和 680 万元；同华投资各增资 51.35 万元和 0 万元（尚未出资）。

(4) 关联方股权转让情况

本公司第二届董事会第四次会议、2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于北京东方同华科技股份有限公司收购资产暨关联交易的议案》，本公司向同华投资以支付现金的方式购买其所持临沂同华 97% 的股权，参考北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2019）第 020646 号评估报告，确定本次交易价格为 698.40 万元。股权转让手续已于 2019 年 6 月底完成。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	本期发生		上期发生	
	借款	还款	借款	还款
拆入：				
同华投资	58,131,000.00	40,337,033.94	96,750,000.00	32,332,201.02
陈喆	--	--	8,000,000.00	8,000,000.00
白玉辉	--	--	--	2,400,000.00
拆出：				
永清京台	--	3,741,583.56	3,600,000.00	--
永清同华	--	2,920,535.23	2,710,000.00	--

说明：关联方资金拆借按照年利率 4.35% 计付资金使用费。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,944,562.59	2,646,915.12

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
永清京台	1,820,805.93	91,040.30	1,745,355.92	101,775.21
其他应收款：				
永清同华	--	--	2,822,351.56	14,111.76
永清京台	--	--	3,611,155.07	18,055.77
其他流动资产：				
同华投资（附注十、6、(2)）	15,235,829.38	--	15,431,134.88	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款：		
同华投资	119,206,723.34	96,945,365.19
陈喆	--	10,000.00
白玉辉	--	650.00

6、关联方承诺

(1) 过渡期间损益的归属

2019 年，本公司通过现金购买同华投资所持临沂同华的部分股权。转让协议中约定，截止 2019 年 3 月 31 日，临沂同华如有滚存未分配利润归原股东则按交易前持股比例分别享有；自 2019 年 3 月 31 日（不含当日）起至股权交割日（含当日）止，临沂同华在此期间产生的收益按照交易后新老股东的持股比例分别享有；临沂同华在此期间产生的亏损由同华投资承担。

(2) 交易对方的业绩承诺及补偿安排

2017 年，本公司发行股份及支付现金购买同华投资所持南昌中荷、南昌科富华腾、菏泽同华的部分股权（以下称“标的公司”）。同华投资自愿对标的公司 2018 至 2020 三个会计年度经营业绩作出承诺及补偿安排：

同华投资承诺菏泽同华、科富华腾、中荷同华 2018 年度经审计的净利润分别不低于 552.73 万元、307.15 万元、480.29 万元，2019 年度经审计的净利润分别不低于 873.66 万元、289.24 万元、782.83 万元，2020 年度经审计的净利润分别不低于 1,194.65 万元、317.70 万元、835.44 万元。如标的公司在承诺期内对应年度的年度

实际净利润低于该年度的年度目标净利润，则同华投资承诺以现金补偿的方式对本公司进行利润补偿，具体补偿金额的计算方式如下：

20XX 会计年度应补偿总金额=（标的公司 20XX 年度目标净利润—标的公司 20XX 年度实际净利润）×本次交易股权比例。

因菏泽同华尚未正式投入商业运营，如评估基准日至正式投入商业运营期间菏泽同华因试运营亏损导致在建工程或无形资产投资额增加，则由同华投资以现金形式对菏泽同华项目增加投资部分向菏泽同华进行补偿，补偿方式如下：

补偿金额=正式投入商业运营当日无形资产账面价值—评估基准日无形资产（在建工程）账面价值。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

2017 年 5 月 11 日，经与山东平邑经济开发区管理委员会签订《山东平邑经济开发区温水园区污水厂及配套管网特许经营协议》，临沂同华拟建设山东平邑经济开发区温水园区污水厂及配套管网，包括污水厂厂区内主要工艺部分的构筑物、建筑物以及相关配套设施、设备的采购和安装，新建配套污水收集管网等，设计污水处理量总规模 4 万 m³/d（其中，一期处理规模 1 万 m³/d），本次仅实施一期项目，投资总额 4,590.40 万元，其中污水厂投资约为 2,563.86 万元，配套管网投资约为 2,026.54 万元。最终实际投资以政府认可的审计报告中财务决算审计的审定值为准。因建设用地手续尚未办妥，目前此项目仍处于设计阶段。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 16 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

经 2020 年 4 月 16 日第二届董事会第十一次会议审议批准，本公司采用追溯重述法对发现的前期差错进行了更正，具体情况如下：

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	累积影响数（万元）
（1）项目公司 BOT 业务形成资产，进入商业运营前原在“在建工程”科目核算。现按解释 2 号规定重分类调整至“无形资产”列报。	① 在建工程	-16,885.01
	② 无形资产	16,885.01

(2) 菏泽同华原将 BOT 项目试运营期收入冲减了“在建工程”，但因种种原因一直无法结算收款。现调整冲回相关试运营业务形成的“应收账款”、“应交税费”和“在建工程”，待政府有明确结算政策和意向时再入账。	①应收账款	-1,921.07
	②在建工程	1,823.73
	③应交税费	-97.34
(3) 南昌中荷原将 2017 年以前收到的来自政府的补助资金 1,600 万元计入“递延收益”，并在运营期内分期结转至“营业外收入”。根据《BOT 特许经营协议书》约定，该笔款项有明确的购置用途和对应资产，且项目公司相关支出不计入政府补贴成本计算。现将该笔补助资金自收到起作为冲减“递延收益”和“无形资产”处理，同时将各年原计入“营业外收入”的分期结转额调整为冲减“营业成本”。	①无形资产	-1,466.67
	②递延收益	-1,466.67
	③营业外收入	-80.00
	④营业成本	-80.00
(4) 南昌中荷商业运营期间，2017、2018 年均存在部分月份实际收运量低于 BOT 协议约定保底量，经双方签字确认的餐厨垃圾收运处理政府补贴结算单上体现的是实际收运量且按结算单收付款，但账面原按保底量确认营业收入。现基于谨慎性原则，对南昌中荷运营收入按照实际运营量结算付款与账面按照保底量结算形成的差异额，冲减“营业收入”和“应收账款”。	①应收账款	-410.24
	②营业收入	-308.71
	③年初未分配利润	-101.53
(5) 南昌中荷于 2017 年 5 月进入商业运营，合同约定的特许经营期为 20 年，原对未来更新改造大修资金尚未进行预计。现根据项目公司提供的大修计划，自南昌中荷进入商业运营起，将未来预计投资额折现，每年计提“预计负债”，同时计入各年“营业成本”和“财务费用”。	①预计负债	152.47
	②营业成本	89.04
	③财务费用	2.44
	④年初未分配利润	-60.99
(6) 本公司 2018 年部分分包费、电费、劳务费因结算滞后原计入了 2019 年成本，未记入实际归属期。现调整跨期成本，于 2018 年末暂估补计“应付账款”和“营业成本”。	①应付账款	225.08
	②营业成本	209.04
	③年初未分配利润	-16.04
(7) 本公司当月发放的实际是上月工资，原于发放当月按发放额计入成本费用，期末应付职工薪酬-工资科目无余额，同时当月单位和个人承担的社保款原在“其他应收款”挂账。现按预计发放额补提 12 月工资计入“应付职工薪酬”，并将挂账的社保款与已计提的应付职工薪酬对抵。	①其他应收款	-35.50
	②存货	8.23
	②在建工程	26.48
	③应付职工薪酬	161.33
	④年初未分配利润	-127.20
	⑤营业成本	16.91
	⑥管理费用	10.98
	⑦研发费用	7.03
(8) 本公司对银行借款利息原按实际支付额进行会计处理。现补提银行结息日后 11 天的相关利息计入“应付利息”和“财务费用”。	①应付利息	8.03
	②年初未分配利润	-9.92
	③财务费用	-1.89
	①其他应付款	-10.53

(9) 本公司原将收到的个税手续费返还计入“其他应付款”挂账。现将 2018 年收到的个税手续费返还从“其他应付款”结转至“其他收益”。	②其他收益	10.53
(10) 本公司广饶工程项目 2017 年中标并开始陆续投入，但一直未签订正式施工合同，账面原按预计总收入确认了进度毛利；新疆同华原收入确认依据不充分。现就广饶项目已确认的毛利及新疆同华已确认的收入予以调整冲回。	①应收账款 ②存货 ③营业收入 ④营业成本 ⑤管理费用 ⑥年初未分配利润	-26.10 -57.82 -25.22 -7.34 0.41 -65.64
(11) 本公司部分工程施工业务涉及内部分包。现站在企业集团角度，对内部交易形成的利润在合并报表层面重新计量并调整	①存货 ②营业收入	-150.87 -150.87
(12) 本公司将部分工程施工项目收到的款项原在“预收款项”列报，现对“工程施工”余额已超出预收款额的项目，以互抵后的余额进行列报；本公司原将待转销项税在“应交税费”列报，现根据《增值税会计处理规定》，将待转销项税贷方余额重分类在“其他流动负债”列报。	①存货 ②预收款项 ③应交税费 ④其他流动负债	-1,999.09 -1,999.09 -1,357.44 1,357.44
(13) 项目公司南昌中荷、南昌科富华腾和菏泽同华系同一控制下企业合并而来，股权出让方对 2018-2020 年利润实现情况存在业绩承诺，现根据上述调整后的净利润调整本公司应收业绩承诺款。	①其他流动资产 ②资本公积	308.90 308.90
(14) 根据上述调整后的应收款项及既定坏账政策重新计算坏账准备，根据调整后的坏账准备和预计负债重新计算递延所得税资产，以及根据上述调整后的净利润调整法定盈余公积的计提，并调整与原账面数的差额。	①应收账款坏账准备 ②递延所得税资产 ③盈余公积 ④年初未分配利润 ⑤资产减值损失 ⑥所得税费用 ⑦提取盈余公积	-17.12 45.26 -3.76 43.14 11.83 -31.43 -3.40

2、政府补助

(1) 采用总额法计入递延损益的政府补助情况

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结 转计入 损益的 列报 项目	与资产/与 收益相关
平邑项目	财政拨款	--	150,000.00	--	--	150,000.00	不适用	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益	上期计入损益	计入损益的列	与资产相关/与
------	----	--------	--------	--------	---------

		的金额	的金额	报项目	收益相关
税费返还	税费返还	1,452.09	263,605.52	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	稳岗补贴	7,900.78	--	其他收益	与收益相关
合计		9,352.87	263,605.52		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	147,116,773.73
1 至 2 年	6,537,225.84
2 至 3 年	733,925.90
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	1,000,000.00
5 年以上	27,000.00
小计	155,564,925.47
减：坏账准备	2,437,471.17
合计	153,127,454.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：外部客户组合	19,795,899.56	12.73	2,437,471.17	12.31	17,358,428.39
内部单位组合	135,769,025.91	87.27	--	--	135,769,025.91
合计	155,564,925.47	100	2,437,471.17	1.57	153,127,454.30

(续)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	70,150,597.73	100.00	1,987,506.73	2.83	68,163,091.00
其中：外部客户组合	20,338,196.78	28.99	1,987,506.73	9.77	18,350,690.05
内部单位组合	49,812,400.95	71.01	--	--	49,812,400.95
合计	70,150,597.73	100	1,987,506.73	2.83	68,163,091.00

其中，按组合计提坏账准备

2019 年 12 月 31 日，外部客户组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	11,347,747.82	100,994.96	0.89
1 至 2 年	6,537,225.84	966,855.70	14.79
2 至 3 年	733,925.90	252,470.51	34.40
3 至 4 年	150,000.00	90,150.00	60.10
4 至 5 年	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
5 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
合计	19,795,899.56	2,437,471.17	12.31

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的 应收账款	70,150,597.73	100.00	1,892,863.56	2.70	68,257,734.17
其中：账龄组合	20,338,196.78	28.99	1,892,863.56	9.31	18,445,333.22
内部往来组合	49,812,400.95	71.01	--	--	49,812,400.95
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
合 计	70,150,597.73	100	1,892,863.56	2.70	68,257,734.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,892,863.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	94,643.17
2019.01.01	1,987,506.73

本期计提	449,964.44
2019.12.31	2,437,471.17

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 127,724,251.50 元，占应收账款期末余额合计数的 82.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 933,171.89 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	122,535,301.47	129,345,829.91
合 计	122,535,301.47	129,345,829.91

其中，其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	35,305,271.12
1 至 2 年	32,395,390.85
2 至 3 年	54,849,101.00
小 计	122,549,762.97
减：坏账准备	14,461.50
合 计	122,535,301.47

2) 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	562,304.50	2,811.52	559,492.98	8,986,992.00	--	8,986,992.00
押金	111,150.00	555.75	110,594.25	107,500.00	--	107,500.00
备用金	199,423.13	11,094.23	188,328.90	193,132.00	--	193,132.00

内部单位往来	121,676,885.34	--	121,676,885.34	120,058,205.91	--	120,058,205.91
合计	122,549,762.97	14,461.50	122,535,301.47	129,345,829.91	--	129,345,829.91

3) 坏账准备计提情况

①期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：押金及保证金	673,454.50	0.50	3,367.27	670,087.23	信用风险未显著增加
备用金	199,423.13	5.56	11,094.23	188,328.90	信用风险未显著增加
内部往来	121,676,885.34	--	--	121,676,885.34	合并范围内单位无信用风险
合计	122,549,762.97	0.01	14,461.50	122,535,301.47	

②期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

③2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	129,345,829.91	100.00	--	--	129,345,829.91
其中：特殊性质组合	129,345,829.91	100.00	--	--	129,345,829.91
组合小计	129,345,829.91	100.00	--	--	129,345,829.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合计	129,345,829.91	100			129,345,829.91

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018 年 12 月 31 日余额	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	9,437.78
2019 年 1 月 1 日余额	9,437.78

本期计提	5,023.72
2019 年 12 月 31 日余额	14,461.50

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

5) 本期不存在实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
菏泽同华	内部往来	63,211,889.71	1-3年	51.58	--
南昌中荷	内部往来	40,702,715.16	1-3年	33.21	--
工程公司	内部往来	11,506,730.22	1-2年	9.39	--
南昌科富华腾	内部往来	6,255,550.25	2-3年	5.10	--
大庆高新技术产业开发区 管理委员会财政	保证金	169,200.00	2-3年	0.14	846.00
合计		121,846,085.34		99.42	846.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	129,113,251.92	--	129,113,251.92	89,026,688.96	--	89,026,688.96

其中，对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
南昌中荷	14,751,158.15	--	--	14,751,158.15	--	--
菏泽同华	29,100,000.00	--	--	29,100,000.00	--	--
南昌科富华腾	32,655,530.81	16,602,562.96	--	49,258,093.77	--	--
工程公司	8,320,000.00	--	--	8,320,000.00	--	--
节能公司	3,200,000.00	--	--	3,200,000.00	--	--
新疆同华	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
临沂同华	--	13,784,000.00	--	13,784,000.00	--	--
单县同华	--	9,700,000.00	--	9,700,000.00	--	--

合计	89,026,688.96	40,086,562.96	--	129,113,251.92	--	--
----	---------------	---------------	----	----------------	----	----

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,052,744.66	50,945,907.96	115,356,037.42	49,306,982.92

其中，主营业务按类型划分：

类型	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
环保工程施	103,494,152.06	39,689,972.52	98,798,920.87	41,881,893.98
运营服务	23,558,592.60	11,255,935.44	16,557,116.55	7,425,088.94
合 计	127,052,744.66	50,945,907.96	115,356,037.42	49,306,982.92

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助）	9,352.87
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	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600,000.00
非经常性损益总额	-590,647.13
减：非经常性损益的所得税影响数	1,440.94
非经常性损益净额	-592,088.07
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-16,360.60
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-575,727.47

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.90	0.54	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.12	0.55	--

北京东方同华科技股份有限公司

2020 年 4 月 16 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。