

证券代码：833717

证券简称：华彦邦

主办券商：国都证券

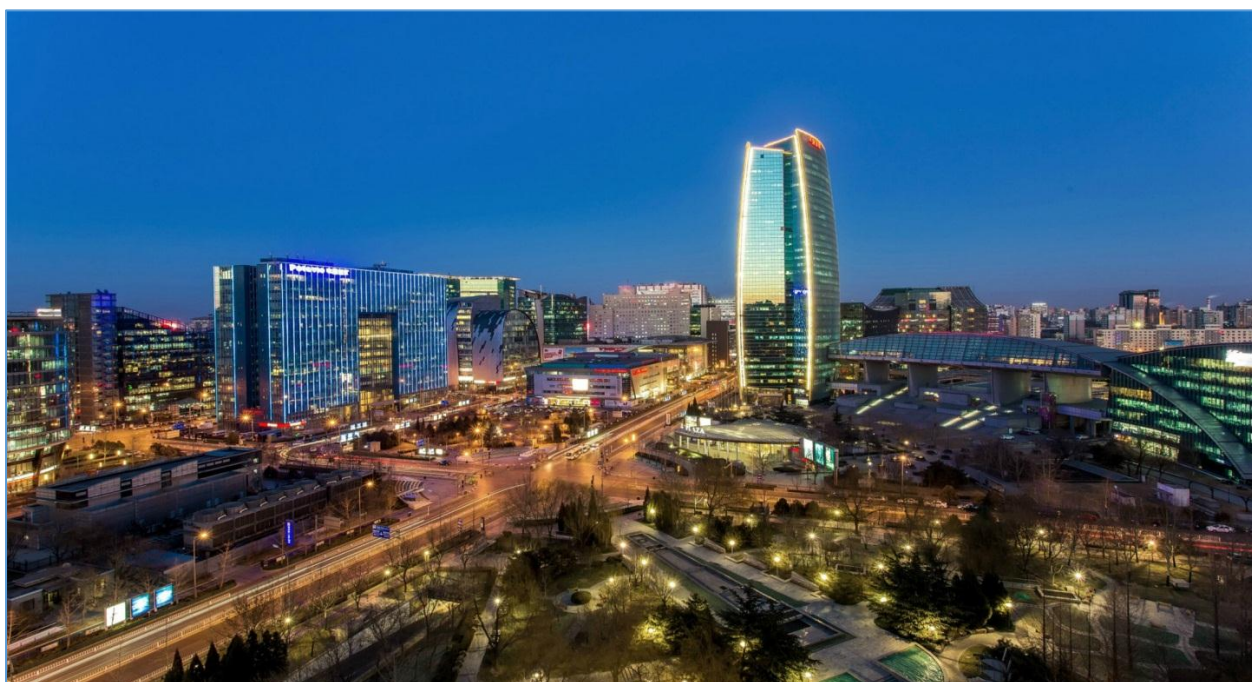


华彦邦

NEEQ : 833717

北京华彦邦科技股份有限公司

(Bei Jing Hua Yan Bang Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京华彦邦科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
水处理	指	水处理是为了使水质满足特定环境及回用的用途，通过物理、化学和生物手段，对水质进行治理，去除或增加水中某些对生产、生活及环境不需要或需要物质，使水质达标，以满足生产和生活的需要。
循环水	指	循环水是指收集使用过的水，循环往复使用，以节约用水。循环水主要包括工业循环水、商业中央空调循环水、市政供暖循环水，循环水的主要目的都是为了节约用水。工业循环水主要用在冷却水系统中，因为工业冷却水占总用水量的 90%以上，所以也叫循环冷却水。
循环水处理	指	循环水系统在运行过程中，由于水分蒸发、风吹损失等情况使循环水不断浓缩，其中所含的盐类超标，阴阳离子增加、pH 值明显变化，致使水质恶化，而循环水的温度，pH 值和营养成分有利于微生物的繁殖，冷却塔上充足的日光照射更是藻类生长的理想地方，从而导致管道、各类换热器、散热器和各类管道阀门等的结垢、腐蚀，堵塞、换热效率降低等问题。循环水处理就是通过物理或化学方法，解决循环水系统的结垢、腐蚀、微生物、悬浮物等方面的问题。
杀菌缓蚀	指	杀灭循环水中的微生物，防止循环水系统管道、各类散热器和阀门等的腐蚀。
软化	指	去除水中的钙镁等离子，降低水的硬度。
硬度	指	水的总硬度指水中钙、镁离子的总浓度，其中包括碳酸盐硬度（即通过加热能以碳酸盐形式沉淀下来的钙、镁离子，故又叫暂时硬度）和非碳酸盐硬度（即加热后不能沉淀下来的那部分钙、镁离子，又称永久硬度）。
废水脱盐回用	指	使用电化学等技术或工艺，去除工业废水中的盐类，使水质达到回用标准。
物理法	指	向循环水系统发射感应电磁场对水质进行处理，不添加任何化学药剂，达到防垢、防腐、杀菌灭藻处理功效的水处理方法。
化学法	指	向循环水系统添加专用化学药剂对水质进行处理，达到防垢、防腐、杀菌灭藻处理功效的水处理方法。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人武永胜、主管会计工作负责人段杨红及会计机构负责人（会计主管人员）段杨红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务规模较小及盈利能力较弱风险	公司 2019 年、2018 年营业收入总额分别为 14,132,237.46 元、20,051,729.12 元，公司 2019 年、2018 年的净利润分别为 420,969.74 元、1,314,807.83 元，净利率分别为 2.98%、6.56%，2019 年营业收入、净利润较上年同期有所下浮，仍然存在业务规模较小及盈利能力较弱风险。2019 年度公司研发费用占收入比例 10.55%，研发费用投入虽有利于公司的长期发展，但短期内会影响公司的利润水平，导致近几年公司盈利能力较弱。
市场竞争风险	循环水处理行业技术分为化学法与物理法两种，化学法凭借其水处理效果快、不受管道外径大小限制等优势，长期以来占据循环水处理行业 90% 以上市场份额，因物理法技术发展成熟时间较晚，并且只能处理外径小于 1.5 米的管道内的循环水，目前只占据循环水处理行业不足 10% 的市场份额。公司主要产品净元广谱感应水处理器采用的是物理法，使得公司目前只能去竞争循环水处理行业不足 10% 市场份额，为避免产品技术原因导致丢失循环水处理行业 90% 以上的市场份额，公司除进一步改善物理法产品技术外，也正在研发化学法产品，但因生产化学法产品的企业规模较大、项目经验丰富，公司在向化学法市场拓展时因缺乏化学法项目经验而处于劣势，存在一定市场竞争风险。
核心技术人员流失风险	公司作为国家级高新技术企业，拥有了较强的自主创新能力并拥有了一系列具有自主知识产权的核心技术。但技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果未来发生核心技术人员离职情况，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。
外协加工风险	循环水设备的生产主要通过委托加工的方式。虽然公司已经在对外协厂商的供货质量、供货速度和售后服务等方面的多年运营管理中，积累了较为丰富的经验，也和一些外协厂商保持着良好的长期合作关系。但随着公司未来业务规模的扩大、产品种类的增加、生产条件要求的提高、供货速度需求的增加，现有外协方式及外协厂商的供货质量、生产技术水平、供货速度等将可能无法满足公司需求，存在一定的风险，不利于公司业务拓展及经营的稳定。
宏观经济与行业波动的风险	公司所处的循环水处理行业与宏观经济的周期波动具有较强相关性。宏观经济的波动会影响公司客户自身的经营状况和对未来的预期，从而影响客户方面的投资预算，其需求也会有一定波动。公司的产品主要针对工业领域、商业领域，如汽车制造、冶金、医疗、石油、电信等行业均有公司客户受宏观经济影响，钢铁、冶金行业因产能过剩导致近年未有新建项目，从而影响公司订单增长，公司存在宏观经济波动影响公司业绩的风险。
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	北京华彦邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bei Jing Hua Yan Bang Technology Co.,Ltd.
证券简称	华彦邦
证券代码	833717
法定代表人	武永胜
办公地址	北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003（东升地区）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	武晓兰
职务	董事会秘书
电话	010-51267884
传真	010-64820074
电子邮箱	info@hybtec.com
公司网址	www.hybtec.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003（东升地区）100192
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	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015年6月11日
挂牌时间	2015年9月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境报告专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	从事循环冷却水及废水回用设备销售、技术开发，为一体整体解决方案的节能环保企业；技术开发、技术服务；销售水处理设备、仪器仪表；货物进出口，代理进出口，技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武永胜 何道扬
实际控制人及其一致行动人	武永胜 何道扬

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	91110108742614087D	否
注册地址	北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003（东升地区）	否
注册资本	10,000,999	是

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦九层、十层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商投资者联系电话	010-84183134
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾俊伟 李学艺
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,132,237.46	20,051,729.12	-29.52%
毛利率%	58.94%	46.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	420,969.74	1,314,807.83	-67.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	188,694.61	1,098,569.28	-82.82%
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）	3.03%	10.11%	-
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）	1.36%	8.51%	-
基本每股收益	0.04	0.13	-69.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	24,652,614.59	23,557,718.53	4.65%
负债总计	10,562,918.14	9,888,991.82	6.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,089,696.45	13,668,726.71	3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.90	-25.79%
资产负债率%（母公司）	43.33%	39.94%	-
资产负债率%（合并）	42.85%	41.98%	-
流动比率	1.94	1.92	-
利息保障倍数	3.21	10.81	-

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	-1,380,300.56	-378,813.51	-264.37%
应收账款周转率	1.23	2.09	-
存货周转率	1.99	3.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.65%	18.37%	-
营业收入增长率%	-29.52%	8.78%	-
净利润增长率%	-67.98%	-18.66%	-

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	10,000,999	7,205,000	38.81%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	442,525.14
其他营业外收入和支出	-198,025.00
非经常性损益合计	244,500.14
所得税影响数	12,225.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	232,275.13

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业是工业和商业循环水防垢、除垢、过滤、去离子、换热器在线清洗、软化、杀菌脱色废水回用领域。

公司主营业务：从事循环冷却水及废水回用设备销售、技术开发为一体的节能环保企业。解决方案包括：工业及循环冷却水整体解决方案、中央空调高效制冷机房整体解决方案。主要向数据中心，电子厂房，汽车、交通、烟草、制药、钢铁、有色冶金、医院等工业和商业领域提供节能环保产品、技术服务、解决方案及配套售后服务。

公司采用以自主研发为主，与科研院校合作研发为辅的方式进行技术和产品研发。公司通过掌握客户需求 and 行业发展趋势，灵活调整产品的生产（委托生产）与开发，形成了适量储备、销售常规产品和服务为客户设计专属水处理方案销售产品及解决方案的商业模式。

公司主营产品为：“净元广谱感应水处理器”、“全自动管刷在线清洗系统”、“净元电容析去离子系统”、“艾客高效节能冷却塔”、“滤元网式自清洗过滤器”、“滤元高速过滤器”、“定压补水真空脱气一体装置”、“循环水零排放水处理剂”、“开元板式臭氧发生器”等，并与之相匹配的研发出成熟发明专利技术 2 项及 33 项独有著作权、7 项专利技术及与之相匹配的多项成熟自有非专利技术。这些无形资产及非专利技术是公司产品生产的核心组成部分，构成了公司持续经营的核心竞争优势。

在销售方面，公司采取直销与经销商结合的销售模式，与很多节能公司建立了良好的合作关系。主要通过招投标与合作伙伴获得商业机会，这种模式可以最大限度地提供产品、技术的跟踪和售后服务，为各类客户量身设计水处理方案。公司已建立了覆盖全国的销售团队网络，在实际工程服务中，相互合作，达到双赢的目的，进而树立自己的品牌形象和积累工程项目经验。

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

2019 年宏观经济动能持续减弱，受市场需求变化，公司主营的产品和服务受到不同程度的影响，公司实现营业收入 14,132,237.46 元，较上年下浮 29.52%；2019 年净利润 420,969.74 万元，较上年下降 67.98%。销售毛利率较高的技术服务产品，市场需求减少；电容析产品虽然销售量有所提高，但该产品销售毛利率较低。2019 年研发费用较上年同期上浮 19.83%，公司一直重视研发、坚持产品创新理念，通过开发新产品增强企业竞争力；研发费用投入虽有利于公司的长期发展，但短期内会影响公司的利润

水平，导致近几年公司盈利能力较弱。

未来持续经营计划：增加业务推广人员，扩大与节能公司的合作数量，提高市场覆盖面，为提升中央空调能效服务，加大现有产品的销售规模，扩大市场占有率；引入新产品，新技术，在水处理和中央空调节能方面做到专业化的服务；加大研发力度，开发出毛利率更高的产品以及稳定现有某些新产品的技术水平，提升公司的盈利能力。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,058,232.06	8.35%	4,434,605.75	18.85%	-53.59%
应收票据	1,358,670.00	5.51%	561,300.00	2.38%	142.06%
应收账款	10,322,391.63	41.87%	9,682,020.05	41.10%	6.61%
存货	2,728,220.32	11.07%	2,952,102.00	12.55%	-7.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	170,377.69	0.69%	178,373.91	0.76%	-4.48%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	16.23%	4,450,000.00	18.91%	-10.11%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	24,652,614.59	-	23,557,718.53	-	4.65%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期资产增长率达 4.65%，资产负债率增长 0.87%，整体资产负债结构变动较小。造成货币资金变动的主要原因是流动资产中应收票据较上年同期增长 142.06%，预付款项较上年同期增长 385.47%，其他应收款增长 39%，短期借款下浮 11.11%。
- 2、应收票据变动原因主要是本报告期内为尽快回笼资金，减少应收款项采用票据结算方式较上年大幅增加。

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	14,132,237.46	-	20,051,729.12	-	-29.52%
营业成本	5,802,541.08	41.06%	10,794,460.16	53.83%	-46.25%
毛利率	58.94%	-	46.16%	-	-
销售费用	2,867,218.24	20.29%	2,841,087.15	14.16%	0.92%
管理费用	3,283,125.58	23.23%	2,970,559.87	14.81%	10.52%

研发费用	1,490,615.77	10.55%	1,243,928.06	6.20%	19.83%
财务费用	320,407.79	2.27%	227,456.35	1.13%	40.87%
信用减值损失	-48,427.81	-0.34%	-	-	100%
资产减值损失	14,945.09	0.11%	-351,754.81	1.75%	-104.25%
其他收益	442,525.14	3.13%	199,408.41	0.99%	121.92%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	10,000.00	0.05%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	665,106.92	4.71%	1,584,597.34	7.90%	-58.03%
营业外收入	1,975.00	0.01%	270.37	0.001%	630.48%
营业外支出	200,000.00	1.42%	80.49	0.0004%	248378.07%
净利润	420,969.74	2.98%	1,314,807.83	6.56%	-67.98%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动受市场波动影响，水处理器、过滤器、软水器、加药装置等产品销量下浮明显，电容析销量增加，整体产品结构未发生改变。本报告期因部分项目延迟供货，未达到确认收入标准。
- 2、营业成本变动主要原因营业收入减少，营业成本相应下浮，市场竞争激烈，供应商给予最优惠价格。
- 3、财务费用变动主要原因是本期短期借款平均周期 11.5 个月，上年同期平均周期 7 个月，周期变动导致借款利息增长。
- 4、信用减值损失变动主要原因是上年同期计提坏账损失计入资产减值损失科目,本期应收账款坏账转回 18.77 万，应收票据坏账新增 17 万元。本报告期坏账损失较上年同期变化较小。
- 5、其他收益变动主要原因是本期享受国家税收优惠政策产生退税收入 44.25 万较上年同期增长 121.92%。
- 6、营业外支出变动主要原因是本期支付徐一峰劳动合同纠纷赔偿金 20 万元。
- 7、净利润变动主要原因是本期营业收入较上年同期减少 29.52%，财务费用较上年同期增长 40.87%、营业外支出较上年同期增长 248378.07%。

(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	14,132,237.46	20,051,729.12	-29.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,802,541.08	10,794,460.16	-24.28%
其他业务成本	-	-	-

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

	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额变动比 例%
水处理器	6,418,543.44	45.42%	11,236,677.51	56.04%	-42.88%
过滤器	289,189.81	2.05%	932,731.59	4.65%	-69.00%
在线清洗装置	4,253,140.12	30.10%	6,344,470.93	31.64%	-32.96%
软水器	24,137.17	0.17%	79,110.67	0.39%	-69.49%
电容析	2,179,928.28	15.43%	100,974.06	0.50%	2,058.90%
加药装置	36,206.90	0.26%	251,078.98	1.25%	-85.58%
自动定压补水	13,141.59	0.09%	287,630.77	1.44%	-95.43%
配件	215,221.22	1.52%	28,359.67	0.14%	658.90%
服务费	77,841.86	0.55%	163,197.00	0.81%	-52.30%
水泵	624,887.07	4.41%	627,497.94	3.14%	-0.42%
合计	14,132,237.46	100%	20,051,729.12	100%	-29.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受宏观经济形势影响本期水处理产品销量较去年下降，过滤器、在线清洗装置、软水器、加药装置、技术服务产品受市场需求变动影响均不同程度下浮。电容析产品市场开拓成果明显，销量大幅增长。未来公司会加强市场推广力度，不断调整不利因素影响，整体的产品结构不会发生改变。

(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	西安蒙泰环保设备有限公司	2,671,785.93	18.91%	否
2	北京九州环宇科技有限公司	1,765,008.84	12.49%	否
3	福建省明丰建设集团有限公司	1,396,162.63	9.88%	否
4	北京城建二建设工程有限公司	836,359.48	5.92%	否
5	山东捷丰节能科技有限公司	707,964.60	5.01%	否
合计		7,377,281.48	52.21%	-

(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	无锡威斯安工业设备贸易有限公司	1,620,810.50	24.14%	否
2	恒丰鑫润（北京）科技发展有限公司	961,747.60	14.33%	否
3	Vaughan Industries Ltd.	755,554.42	11.26%	否
4	北京神州易网科技有限公司	468,144.93	6.97%	否
5	北京华禹纵横科技有限公司	292,865.43	4.36%	否
合计		4,099,122.88	61.06%	-

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	-1,380,300.56	-378,813.51	-264.37%
投资活动产生的现金流量净额	-45,064.42	461,058.95	-109.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-745,184.58	2,652,766.63	-128.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因是为刺激销售业绩，销售人员奖金增加；离职人员发生劳动赔偿金、竞业限制金增加；研发骨干薪资上调等原因导致本期支付职工现金较上年同期增长 56.46%
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动主要原因是上年同期发生持有待售资产收回，本期未发生。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因是本期偿还债务支付现金较上年同期增长 122.50%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(一)、2017 年 9 月 25 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了对上海同瑜环保节能科技有限公司外投资的议案，投资金额 300 万元，持股比例 10%。该参股公司情况如下：统一社会信用代码：91310115332393285K，法定代表人：张玉新，注册资金：人民币 3000 万元，注册地址：浦东新区惠南镇城南路 1366 号 1 幢 1076 室，主营业务：从事环保节能科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，泵、电机、风机、制冷设备、制冷剂、仪器仪表、电子产品、五金机电、环保设备、机械设备、锅炉的销售、合同能源管理，从事货物进出口业务。

(二)、2018 年 5 月 15 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《对外投资设立全资子公司的议案》，投资金额 2000 万元，持股比例 100%。该参股公司情况如下：公司名称：华彦邦科技（天津）有限公司，统一社会信用代码：91120222MA06BKX40 法定代表人：武永胜，注册资金：人民币 2000 万元，注册地址：天津市武清区京滨工业园民丰道 23 号，主营业务：水处理设备技术、仪器仪表技术、计算机软件技术开发、咨询服务、转让，水处理设备、仪器仪表制造、加工、销售，货物及技术进出口。

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

三、持续经营评价

公司管理层在编制申报财务报表时，已对公司持续经营能力进行了评估，评估持续经营能力涵盖期间为自财务报表截止日起 12 个月，结果表明：公司管理层结合公司自身实际情况，从公司财务和经营状况、融资能力、未来发展战略、行业发展现状及趋势等角度对持续经营能力进行评估，报告期内公司有持续的营运记录，在可预见的将来能够持续经营；而且未发现在超出评估期间的可能导致对持续经

营能力产生重大疑虑的事项或情况。具体评估情况如下：

1、财务方面

(1) 资产运转情况正常

目前，公司资产运转情况正常，不存在大量不良资产长期未作处理的情形，也未发现在目前及可预见的将来用以产生现金流量的资产的价值出现大幅下降的情形。2018年度、2019年度公司总资产周转率、流动资产周转率、应收账款和存货周转率等指标正常，在可预见的将来公司能够正常运转。

(2) 偿债能力较强 2018年12月31日、2019年12月31日本公司的负债率分别为41.98%、42.70%。报告期内本公司的资产负债率无明显上升趋势。报告期内，公司流动比率、速动比率大于1，也无明显下降趋势，表明流动资产、速动资产不低于流动负债，偿债风险处于较低的水平。综上所述，公司长短期偿债压力不大。

2、经营方面

(1) 公司拥有稳定的客户和供应商。

(2) 公司有先进的专利技术，具有特色的优秀产品。目前，公司产销规模较稳定，在未来几年不会出现销售收入大幅萎缩等不利情形。

(3) 公司人事管理加强，离职人员将不会对公司日常经营产生不利影响。在可预见的将来不会出现关键管理人员的重大不利变动以及出现用工困难等情况。

(4) 在可预见的将来，公司管理层没有计划清算或终止经营。

3、合法合规等其他方面报告期内，公司守法、规范经营，未发生因违反法律法规或政策被停止经营。目前，尚未发现在预见的将来由于国家有关法规或政策的不利变化而对公司生产经营产生重大不利影响。

(1) 注册会计师对公司申报财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，未提及可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性等情形。

(2) 公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。因此，公司管理层认为，自财务报表截止日起12个月内，公司在可预见的将来能够持续经营；而且，也未发现在超出评估期间的可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 业务规模较小及盈利能力较弱风险

公司2018年、2019年营业收入总额分别为20,051,729.12元、14,132,237.46元，公司2018年、2019年的净利润分别为1,314,807.83元、420,969.74元，净利率分别为6.56%、2.98%，2019年营业收入较上年同期有所下浮，仍然存在营业规模较小及盈利能力较弱风险。

应对措施：市场是企业生存的根本，是企业发展的关键。为进一步适应市场要求，强化服务意识，对业务的销售管理模式进行了优化和调整，加强与运营商的沟通联系，建立与维护良好的客户合作关系，提高服务能力。

2、 市场竞争风险

循环水处理行业技术分为化学法与物理法两种，化学法凭借其水处理效果快、不受管道外径大小限制等优势，长期以来占据循环水处理行业90%以上市场份额，因物理法技术发展成熟时间较晚，并且只能处理外径小于1.5米的管道内的循环水，目前只占据循环水处理行业不足10%的市场份额。公司产品净元广谱感应水处理器采用的是物理法，使得公司目前只能去竞争循环水处理行业不足10%市场份额，为避免产品技术原因导致丢失循环水处理行业90%以上的市场份额，公司除进一步改善物理法产品技术外，也正在研发化学法产品，丰富公司产品线提供更全面的服务，但因生产化学法产品的企业规模较大、项目经验丰富，公司在向化学法市场拓展时因缺乏化学法项目经验而处于劣势，存在一定市场竞

争风险。

应对措施：针对市场风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高产品的可靠性和工艺的稳定性，建立起新的技术高点，扩大丰富公司产品线，提供更完善的服务；另一方面，公司积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，将公司的产品推广渗透，拓展线上推广平台，以求扩大公司的市场份额，优化市场资源配置，提高公司的行业竞争地位，掌握行业发展方向，并建立自己的优秀品牌。对目前的行业竞争状况，公司采取的主要竞争策略是：首先，从细分市场上把握节奏，利用本土优势，先进攻本土具有性价比优势的产品，贴近客户，加强售前、售中与售后的服务工作，优化工艺，为客户提供性价比更高、质量更优良的产品。其次，公司在国内市场份额发展的基础上，积极拓展国外市场，并避免与国际龙头企业的竞争，积极发展欠发达市场，创造公司的先行优势。

3、核心技术人员流失风险

公司作为国家级高新技术企业，公司拥有较强的自主创新能力并拥有了一系列具有自主知识产权的核心技术。但技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果未来发生核心技术人员离职情况，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司拥有一支创新能力较强的研发团队，同时拥有一批实践经验丰富的环保专用设施制造团队。公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，可以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议，可以有效防止核心技术泄露。公司大多数核心及主要技术人员在公司拥有较高的职位和薪金并持有公司股份。而且为了吸引和留住人才，公司将在挂牌后建立和完善核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。公司将积极从国内外高薪聘请专业技术及管理人才，满足企业发展需要。

4、外协加工的风险

循环水设备的生产主要通过委托加工的方式。虽然公司已经在对外协厂商的供货质量、供货速度和售后服务等方面的多年运营管理中，积累了较为丰富的经验，也和一些外协厂商保持着良好的长期合作关系。但随着公司未来业务规模的扩大、产品种类的增加、生产条件要求的提高、供货速度需求的增加，现有外协方式及外协厂商的供货质量、生产技术水平、供货速度等将可能无法满足公司需求，存在一定的风险，不利于公司业务拓展及经营的稳定。

应对措施：在外协产品的质量控制措施方面，公司主要通过实地调查外协加工厂商的软硬件条件，以择优选择外协加工厂商，以保证公司产品质量。在摆脱外协厂商依赖方面，公司外协厂商主要为公司提供净元水处理器、过滤器、电容析加工和设备安装等服务，外协厂商为公司提供该等加工和安装服务无需取得专门资质，公司可自由选择外协厂商，可替代性较强。此外，报告期内单个外协厂商加工金额占当期总额的比例最大未超过 50%，且每期委托加工产品金额最大的外协厂商并不一致，公司可以自由选择外协厂商。公司委托外协加工的外协产品的设计都由公司掌握，外协厂商也无法根据产品了解公司的技术及客户情况，对公司的市场不会构成竞争和威胁。

5、宏观经济与行业波动的风险

公司所处的循环水处理行业与宏观经济的周期波动具有较强相关性。宏观经济的波动会影响公司客户自身的经营状况和对未来的预期，从而影响客户方面的投资预算，其需求也会有一定波动。公司的产品主要针对工业领域、商业领域，如汽车制造、冶金、医疗、石油、电信等行业均有公司客户受宏观经济影响，钢铁、冶金行业因产能过剩导致近年未有新建项目，从而影响公司订单增长，公司存在宏观经济波动影响公司业绩的风险。

应对措施：公司不断开发各行业新客户，以降低因宏观经济与行业波动而造成的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,300,100.00	330,034.17	1,630,134.17	11.57%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
武永胜、何道扬	为招行贷款提供连带责任保证反担保	200 万元	200 万元	已事后补充履行	2020 年 4 月 20 日
武永胜、何道扬	为北京银行贷款提供连带责任保证反担保	200 万元	200 万元	已事后补充履行	2020 年 4 月 20 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：

为满足公司日常经营资金需要，向招商银行万寿路支行申请流动资金借款 200 万元人民币，贷款期限一年，北京中关村科技融资担保有限公司为上述借款提供担保。公司以应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押担保；公司控股股东、实际控制人武永胜及其配偶向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

北京华彦邦科技股份有限公司向北京银行中关村海淀园支行贷款 200 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，担保合同中存在反担保条款，反担保包括：武永胜、何道扬承担个人无限连带责任。

以上关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和股东利益的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
应收账款	流动资产	质押	10,283,018.49	41.71%	提供反担保质押
总计	-	-	10,283,018.49	41.71%	-

公司因经营需要向招商银行万寿路支行申请流动资金借款 200 万元人民币，贷款期限一年，北京中关村科技融资担保有限公司为上述借款提供担保；公司以应收账款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供质押担保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,869,888	39.83%	1,668,576	4,538,464	45.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,133,770	29.61%	828,039	2,961,809	29.62%	
	董事、监事、高管	3,118	0.04%	556,087	559,205	5.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,335,112	60.17%	1,127,423	5,462,535	54.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,726,760	37.84%	1,058,157	3,784,917	37.85%	
	董事、监事、高管	1,608,352	22.33%	69,266	1,677,618	16.77%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,205,000	-	2,795,999	10,000,999	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武永胜	3,635,680	1,410,876	5,046,556	50.4605%	3,784,917	1,261,639
2	武晓兰	1,265,350	491,037	1,756,387	17.5621%	1,317,291	439,096
3	何道扬	1,224,850	475,320	1,700,170	17.0000%	0	1,700,170
4	祝成琴	346,120	134,316	480,436	4.8039%	360,327	120,109
5	钱茂森	280,000	108,658	388,658	3.8862%	0	388,658
6	朱应敏	218,000	84,598	302,598	3.0257%	0	302,598
7	朱心悦	200,000	77,613	277,613	2.7759%	0	277,613
8	广州琅品数码科技有限公司	24,000	9,313	33,313	0.3331%	0	33,313
9	杨文璞	10,000	3,880	13,880	0.1388%	0	13,880
10	王伟	1,000	388	1,388	0.0139%	0	1,388
合计		7,205,000	2,795,999	10,000,999	100%	5,462,535	4,538,464

普通股前十名股东间相互关系说明：武永胜与何道扬是夫妻关系，与武晓兰为兄妹关系，祝成琴是武永胜和武晓兰的母亲。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

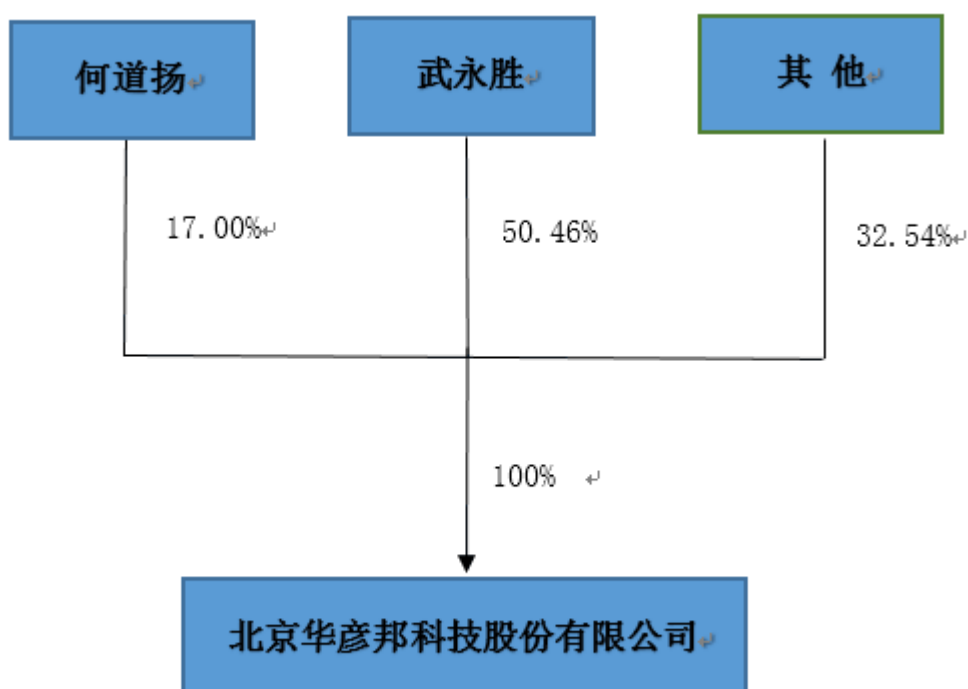
武永胜和何道扬系夫妻关系，共持有公司 67.46%的股份，为公司的控股股东。武永胜，男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1969 年 11 月，大学本科学历。1992 年 9 月至 1996 年 12 月任齐齐哈尔第一机床厂计划员；1997 年 1 月至 2005 年 9 月任恩德斯豪斯北京办事处销售经理；2005 年 10 月至 2015 年 5 月任北京华彦邦科技有限责任公司 执行董事、经理；2015 年 5 月至今任北京华彦邦科技股份有限公司董事长、总经理。

何道扬，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1970 年 7 月，本科学历。1992 年 8 月 30 日至 2007 年 12 月 1 日 在中国石化工程建设有限公司仪表自控室任工程师；2007 年 12 月 2 日至今在中国石化工程建设有限公司仪表自控室任高级工程师。2019 年 4 月 10 日至 2021 年 5 月 31 日任北京华彦邦股份有限公司董事。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	银行	2,000,000	2019年5月28日	2020年5月27日	5.22%
2	信用贷款	招商银行万寿路支行	银行	2,000,000	2019年7月4日	2020年7月3日	5.22%
3	信用贷款	华夏银行北京车公庄支行	银行	2,450,000	2018年4月24日	2019年4月23日	5.655%
4	信用贷款	招商银行北京万寿路支行	银行	2,000,000	2018年6月25日	2019年6月26日	5.655%
合计	-	-	-	8,450,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 8 月 29 日	0	1	2.880638
合计	0	1	2.880638

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	
武永胜	董事长、总 经理	男	1969年11 月	本 科	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
武晓兰	董事、董事会 秘 书、副总 经 理	女	1976年11 月	大 专	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
祝成琴	董事	女	1947年6 月	初 中	2018年6 月1日	2021年5 月31日	否
白杨	董事	男	1989年10 月	本 科	2018年6 月1日	2019年4 月9日	否
王志岩	董事	女	1966年12 月	高 中	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
陈靖	副总经理	男	1981年10 月	本 科	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
李建红	监事	女	1970年9 月	高 中	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
王亚杰	监 事 会 主 席、职工代 表监事	男	1982年4 月	本 科	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
段杨红	财务总监	女	1989年1 月	大 专	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是
师恩耀	监事	男	1987年8 月	本 科	2018年6 月1日	2021年5 月31日	是

王宁	副总经理	男	1975年4月	本科	2018年6月1日	2021年5月31日	是
何道扬	董事	女	1970年7月	本科	2019年4月10日	2021年5月31日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

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:

武永胜和武晓兰为兄妹关系，祝成琴是武永胜和武晓兰的母亲，何道扬与武永胜系夫妻关系，祝成琴与何道扬系婆媳关系，王志岩与白杨为母子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间没有其他亲属关系，也不存在与任何其他股东存在一致行动的情形。

(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
武永胜	董事、总经理	3,635,680	1,410,876	5,046,556	50.46%	0
武晓兰	董事、董事秘书、副总经理	1,265,350	491,037	1,756,387	17.56%	0
祝成琴	董事、总经理	346,120	134,316	480,436	4.80%	0
何道扬	董事	1,224,850	475,320	1,700,170	17.00%	0
合计	-	6,472,000	2,511,549	8,983,549	89.82%	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
白杨	董事	离任	-	辞职
何道扬	-	新任	董事	选举

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

何道扬，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于1970年7月，本科学历。1992年8月30日至2007

年 12 月 1 日 在中国石化工程建设有限公司仪表自控室任工程师；2007 年 12 月 2 日至今在中国石化工程建设有限公司仪表自控室任高级工程师。2019 年 4 月 10 日至 2021 年 5 月 31 日任北京华彦邦股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	4
销售人员	18	15
研发人员	9	10
财务人员	2	3
员工总计	36	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	18	16
专科	13	12
专科以下	4	4
员工总计	36	32

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《担保管理办法》、《投资管理制度》、《关联交易决策制度》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了争议解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可以通过诉讼方式解决；建立《关于重大投资决策管理办法》加强了公司与投资者之间的沟通；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

1、公司根据《2019 年第一次临时股东大会决议》将原章程第一章第五条：公司注册资本为人民币 720.5 万元，全体股东实缴注册资本 720.5 万元修改为公司注册资本为人民币 1,000.0999 万元。全体股东实缴注册资本 1,000.0999 万元。

(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	4	第二届董事会第四次会议审议如下：

		<p>(一) 审议通过《2018年董事会工作报告》议案。</p> <p>(二) 审议通过《2018年度总经理工作报告》议案</p> <p>(三) 审议通过《2018年度财务决算报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《2019年度财务预算报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《2018年度不进行利润分配》的议案</p> <p>(六) 审议通过《2018年年度报告及摘要》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案</p> <p>(八) 审议通过《<2018年审计报告>及<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告>》议案</p> <p>(九) 审议通过《提议增加何道扬为第二届董事会董事候选人》议案</p> <p>(十) 审议通过《关于提请召开公司2018年年度股东大会》议案。</p> <p>第二届董事会第五次会议如下： 公司拟向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请流动资金借款 公司分别于2019年3月25日与2019年4月24日把华夏银行股份有限公司北京西客站支行贷款245万已还清。后因经营需要拟向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请流动资金借款200万元人民币，贷款期限一年，授信两年，起始时间以《流动资金借款合同》合同约定为准。北京首创融资担保有限公司为上述贷款提供担保，担保费为4万元。</p> <p>第二届董事会第六次会议审议如下： 公司因经营需要拟向招商银行北京万寿路支行申请流动资金借款200万元人民币，贷款期限一年，起始时间以《流动资金借款合同》合同约定为准。北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供担保，担保费为4.4万元。公司及公司关联方均无需为上述贷款提供担保和反担保。本次交易不构成关联交易。</p> <p>第二届董事会第七次会议审议如下： (一) 审议通过《北京华彦邦科技股份有限公司2019年半年度报告》议案 (二) 审议通过《2019年半年度权益分派预</p>
--	--	---

		<p>案》议案</p> <p>根据《北京华彦邦科技股份有限公司 2019 年半年度报告》，截至 2019 年 6 月 30 日，合并报表归属于母公司的未分配利润为 3,705,133.05 元，母公司未分配利润 3,344,737.57 元。资本公积为 3,532,245.39 元。</p> <p>公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润每 10 股送红股 1 股，以资本公积每 10 股转增 2.880638 股，其他详情请见公司于全国中小企业股份转让系统发布的《2019 年半年度权益分派预案公告》。</p> <p>（三） 审议通过《关于修订公司章程》议案 公司总股本将由 7,205,000 股增加至 10,001,000 股。</p> <p>（四） 审议通过《关于授权董事会全权办理公司 2019 年半年度权益分派及修订公司章程相关事宜》议案</p> <p>（五） 审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》议案</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第三次会议审议：</p> <p>（一） 审议通过《2018 年监事会工作报告》议案</p> <p>（二） 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>（三） 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>（四） 审议通过《2018 年度不进行利润分配》议案</p> <p>（五） 审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>（六） 审议通过《<2018 年审计报告>及<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告>》议案</p> <p>第二届监事会第四次会议审议：</p> <p>（一） 审议通过《北京华彦邦科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案</p>
股东大会	2	<p>2018 年度股东大会审议：</p> <p>（一） 审议通过《2018 年董事会工作报告》议案</p> <p>（二） 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>（三） 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>（四） 审议通过《2019 年度财务预算报告》</p>

		<p>议案</p> <p>(五) 审议通过《2018 年度不进行利润分配》议案</p> <p>(六) 审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构》议案</p> <p>(八) 审议通过《<2018 年审计报告>及<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告>》议案</p> <p>(九) 审议通过《提议增加何道扬为第二届董事会董事候选人》议案</p> <p>2019 年每一次临时股东大会审议：</p> <p>一、会议类型</p> <p>报告期内会议召开的次数</p> <p>经审议的重大事项（简要描述）</p> <p>董事会</p> <p>4 第二届董事会第四次会议审议如下：</p> <p>(一) 审议通过《2018 年董事会工作报告》议案。</p> <p>(二) 审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案</p> <p>(三) 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《2018 年度不进行利润分配》的议案</p> <p>(六) 审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构》的议案</p> <p>(八) 审议通过《<2018 年审计报告>及<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告>》议案</p> <p>(九) 审议通过《提议增加何道扬为第二届董事会董事候选人》议案</p> <p>(十) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案。</p> <p>第二届董事会第五次会议如下： 公司拟向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请流动资金借款 公司分别于 2019 年 3 月 25 日与 2019 年 4 月</p>
--	--	---

		<p>24日把华夏银行股份有限公司北京西客站支行贷款245万已还清。后因经营需要拟向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请流动资金借款200万元人民币，贷款期限一年，授信两年，起始时间以《流动资金借款合同》合同约定为准。北京首创融资担保有限公司为上述贷款提供担保，担保费为4万元。</p> <p>第二届董事会第六次会议审议如下： 公司因经营需要拟向招商银行北京万寿路支行申请流动资金借款200万元人民币，贷款期限一年，起始时间以《流动资金借款合同》合同约定为准。北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供担保，担保费为4.4万元。</p> <p>第二届董事会第七次会议审议如下： （一）审议通过《北京华彦邦科技股份有限公司2019年半年度报告》议案 （二）审议通过《2019年半年度权益分派预案》议案</p> <p>根据《北京华彦邦科技股份有限公司2019年半年度报告》，截至2019年6月30日，合并报表归属于母公司的未分配利润为3,705,133.05元，母公司未分配利润3,344,737.57元。资本公积为3,532,245.39元。</p> <p>公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润每10股送红股1股，以资本公积每10股转增2.880638股，其他详情请见公司于全国中小企业股份转让系统发布的《2019年半年度权益分派预案公告》。</p> <p>（三）审议通过《关于修订公司章程》议案 公司总股本将由7,205,000股增加至10,001,000股。</p> <p>（四）审议通过《关于授权董事会全权办理公司2019年半年度权益分派及修订公司章程相关事宜》议案</p> <p>（五）审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会》议案</p> <p>监事会 2 第二届监事会第三次会议审议： （一）审议通过《2018年监事会工作报告》议案 （二）审议通过《2018年度财务决算报告》议案 （三）审议通过《2019年度财务预算报告》议案</p>
--	--	---

		<p>(四) 审议通过《2018年度不进行利润分配》议案</p> <p>(五) 审议通过《2018年年度报告及摘要》议案</p> <p>(六) 审议通过《<2018年审计报告>及<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告>》议案</p> <p>第二届监事会第四次会议审议： (一) 审议通过《北京华彦邦科技股份有限公司2019年半年度报告》议案</p> <p>股东大会 2 2018年度股东大会审议： (一) 审议通过《2018年董事会工作报告》议案 (二) 审议通过《2018年度监事会工作报告》议案 (三) 审议通过《2018年度财务决算报告》议案 (四) 审议通过《2019年度财务预算报告》议案 (五) 审议通过《2018年度不进行利润分配》议案 (六) 审议通过《2018年年度报告及摘要》议案 (七) 审议通过《关于续聘2019年度审计机构》议案 (八) 审议通过《<2018年审计报告>及<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告>》议案 (九) 审议通过《提议增加何道扬为第二届董事会董事候选人》议案</p> <p>2019年每一次临时股东大会审议： (一) 审议通过《关于公司2019年半年度权益分派预案》议案 (二) 审议通过《关于修订公司章程》议案 (三) 审议通过《关于授权董事会全权办理公司2019年半年度权益分派及修订公司章程相关事宜》议案</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提议审案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行程法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从销售团队、技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

(二) 资产独立性

公司拥有与日常经营所必需的固定资产、无形资产及知识产权；公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况；公司资产完整、权属清晰。公司对所有资产拥有控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

(三) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事外的其他职务；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并仅在公司领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(五) 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合我司情况，公司制定了《会计岗位职责及任职要求》、《经费使用及监管制度》、《预算制度》、《费用报销制度》、《固定资产管理制度》等财务部门制度，同时制定了《管理交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度加强公司财务管理，规范企业内部管理，并在实际经营中得到有效执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报差错责任追究制度

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 11010041 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	贾俊伟 李学艺
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 11010041 号

北京华彦邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华彦邦科技股份有限公司（以下简称华彦邦公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了华彦邦公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华彦邦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华彦邦公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华彦邦公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华彦邦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华彦邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

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

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 贾俊伟
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二〇年四月二十日

中国注册会计师： 李学艺

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,058,232.06	4,434,605.75
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	五、（二）	1,358,670.00	561,300.00
应收账款	五、（三）	10,322,391.63	9,682,020.05
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（五）	3,036,213.83	625,412.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	935,296.29	672,856.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	2,728,220.32	2,952,102.00
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、(七)	24,365.98	15,818.26
流动资产合计		20,463,390.11	18,944,115.78
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	五、(八)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	170,377.69	178,373.91
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、(十)	752,264.08	1,177,924.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十一)	266,582.71	257,304.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,189,224.48	4,613,602.75
资产总计		24,652,614.59	23,557,718.53
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	4,000,000.00	4,450,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十三)	2,982,054.45	3,479,303.39
预收款项	五、(十四)	1,823,125.00	380,524.14
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、(十五)	223,750.57	208,725.72
应交税费	五、(十六)	327,967.48	827,566.69
其他应付款	五、(十七)	642,694.53	542,871.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十八)	563,326.11	-
流动负债合计		10,562,918.14	9,888,991.82
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		10,562,918.14	9,888,991.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	10,000,999.00	7,205,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十)	1,456,746.39	3,532,245.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十一)	379,725.18	343,906.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十二)	2,252,225.88	2,587,575.23
归属于母公司所有者权益合计		14,089,696.45	13,668,726.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,089,696.45	13,668,726.71
负债和所有者权益总计		24,652,614.59	23,557,718.53

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,921,846.62	4,390,364.73
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		1,358,670.00	561,300.00
应收账款	十三、(一)	10,283,018.49	8,988,180.89
应收款项融资		-	-
预付款项		3,036,213.83	591,812.81
其他应收款	十三、(二)	755,296.29	682,756.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		2,720,521.20	2,495,274.41
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		24,365.98	-
流动资产合计		20,099,932.41	17,709,689.75
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		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		170,377.69	178,373.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		752,264.08	1,177,924.46

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		265,545.53	254,600.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,188,187.30	4,610,898.70
资产总计		24,288,119.71	22,320,588.45
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	4,450,000.00
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		2,966,984.45	2,593,051.39
预收款项		1,803,125.00	380,524.14
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		223,750.57	208,725.72
应交税费		268,428.87	738,796.06
其他应付款		697,694.53	542,871.88
其中：应付利息		-	-
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		563,326.11	-
流动负债合计		10,523,309.53	8,913,969.19
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		10,523,309.53	8,913,969.19
所有者权益：			
股本		10,000,999.00	7,205,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,456,746.39	3,532,245.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		379,725.18	343,906.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,927,339.61	2,325,467.78
所有者权益合计		13,764,810.18	13,406,619.26
负债和所有者权益合计		24,288,119.71	22,320,588.45

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		14,132,237.46	20,051,729.12
其中：营业收入	五、(二十三)	14,132,237.46	20,051,729.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,876,172.96	18,324,785.38
其中：营业成本	五、(二十三)	5,802,541.08	10,794,460.16
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十四)	112,264.50	247,293.79
销售费用	五、(二十五)	2,867,218.24	2,841,087.15
管理费用	五、(二十六)	3,283,125.58	2,970,559.87
研发费用	五、(二十	1,490,615.77	1,243,928.06

	七)		
财务费用	五、(二十八)	320,407.79	227,456.35
其中：利息费用		211,088.58	161,517.48
利息收入		8,188.87	8,245.97
加：其他收益	五、(二十九)	442,525.14	199,408.41
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）	五、(三十)	-48,427.81	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	14,945.09	-351,754.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-	10,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		665,106.92	1,584,597.34
加：营业外收入	五、(三十三)	1,975.00	270.37
减：营业外支出	五、(三十四)	200,000.00	80.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,081.92	1,584,787.22
减：所得税费用	五、(三十五)	46,112.18	269,979.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		420,969.74	1,314,807.83
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）		420,969.74	1,314,807.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		420,969.74	1,314,807.83
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		420,969.74	1,314,807.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		420,969.74	1,314,807.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.13

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(三)	13,459,562.78	18,924,231.17
减：营业成本	十三、(三)	5,236,042.38	10,024,925.70
税金及附加		101,788.39	247,293.79
销售费用		2,867,218.24	2,841,087.15
管理费用		3,270,625.58	2,967,739.87
研发费用		1,490,615.77	1,243,928.06
财务费用		319,608.67	227,395.37
其中：利息费用		211,088.58	161,517.48
利息收入		7,724.99	8,222.95
加：其他收益		442,525.14	199,408.41
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）		-34,592.79	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		14,945.09	-344,846.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	10,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		596,541.19	1,236,423.31
加：营业外收入		1,975.00	270.37
减：营业外支出		200,000.00	80.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		398,516.19	1,236,613.19
减：所得税费用		40,325.27	183,912.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		358,190.92	1,052,700.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		358,190.92	1,052,700.38
（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		358,190.92	1,052,700.38
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：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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		15,332,937.86	17,462,224.08
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		442,525.14	199,408.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,205,754.94	1,799,431.06
经营活动现金流入小计		18,981,217.94	19,461,063.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,337,850.83	9,533,772.57
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		3,204,936.93	2,853,832.24
支付的各项税费		1,707,450.42	1,931,142.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	7,111,280.32	5,521,130.21
经营活动现金流出小计		20,361,518.50	19,839,877.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,380,300.56	-378,813.51
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		-	470,022.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	470,022.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,064.42	8,963.41
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		45,064.42	8,963.41
投资活动产生的现金流量净额		-45,064.42	461,058.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		4,450,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,088.58	196,787.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	84,096.00	100,446.00
筹资活动现金流出小计		4,745,184.58	2,297,233.37
筹资活动产生的现金流量净额		-745,184.58	2,652,766.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,170,549.56	2,735,012.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,101,984.44	1,366,972.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,931,434.88	4,101,984.44

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

（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		14,373,337.86	16,855,174.08
收到的税费返还		442,525.14	199,408.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,790,291.06	1,589,408.04
经营活动现金流入小计		18,606,154.06	18,643,990.53
购买商品、接受劳务支付的现金		8,111,392.83	8,967,444.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,204,936.93	2,853,832.24

支付的各项税费		1,591,151.96	1,931,142.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,096,767.32	5,314,626.21
经营活动现金流出小计		20,004,249.04	19,067,045.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,398,094.98	-423,054.53
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		-	470,022.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	470,022.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,064.42	8,963.41
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		45,064.42	8,963.41
投资活动产生的现金流量净额		-45,064.42	461,058.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	4,950,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		4,450,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,088.58	196,787.37
支付其他与筹资活动有关的现金		84,096.00	100,446.00
筹资活动现金流出小计		4,745,184.58	2,297,233.37
筹资活动产生的现金流量净额		-745,184.58	2,652,766.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,188,343.98	2,690,771.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,057,743.42	1,366,972.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,869,399.44	4,057,743.42

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	343,906.09	-	2,587,575.23	-	13,668,726.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	343,906.09	-	2,587,575.23	-	13,668,726.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,795,999.00	-	-	-	-2,075,499.00	-	-	-	35,819.09	-	-335,349.35	-	420,969.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420,969.74	-	420,969.74
（二）所有者投入和减少资本	720,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,500.00
1. 股东投入的普通股	720,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	35,819.09	-	-756,319.09	-	-720,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	35,819.09	-	-35,819.09	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-720,500.00	-	-720,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,075,499.00	-	-	-	-2,075,499.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,075,499.00	-	-	-	-2,075,499.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	10,000,999.00	-	-	-	1,456,746.39	-	-	-	379,725.18	-	2,252,225.88	-	14,089,696.45

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	7,205,000.00				-3,532,245.39				238,636.05		1,378,037.44		12,353,918.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,205,000.00				3,532,245.39				238,636.05	-	1,378,037.44	-	12,353,918.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	105,270.04	-	1,209,537.79	-	1,314,807.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,807.83	--	1,314,807.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	105,270.04	-	-105,270.04	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	105,270.04	-	-105,270.04	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	343,906.09	-	2,587,575.23	-	13,668,726.71

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

（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	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	343,906.09	-	2,325,467.78	13,406,619.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	343,906.09	-	2,325,467.78	13,406,619.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,795,999.00	-	-	-	-2,075,499.00	-	-	-	35,819.09	-	-398,128.17	358,190.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358,190.92	358,190.92
（二）所有者投入和减少资本	720,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,500.00
1. 股东投入的普通股	720,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配									35,819.09		-756,319.09	-720,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	35,819.09	-	-35,819.09	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-720,500.00	-720,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,075,499.00	-	-	-	-2,075,499.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,075,499.00	-	-	-	-2,075,499.00	-	-	-	-	-	-	-
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	10,000,999.00	-	-	-	1,456,746.39	-	-	-	379,725.18	-	1,927,339.61	13,764,810.18

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	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	238,636.05	-	1,378,037.44	12,353,918.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	238,636.05	-	1,378,037.44	12,353,918.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	105,270.04	-	947,430.34	1,052,700.38

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,052,700.38	1,052,700.38
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	105,270.04	-	-105,270.04	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	105,270.04	-	-105,270.04	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他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、本年期未余额	7,205,000.00	-	-	-	3,532,245.39	-	-	-	343,906.09	-	2,325,467.78	13,406,619.26

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

北京华彦邦科技股份有限公司

北京华彦邦科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京华彦邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华彦邦科技有限责任公司，系由何道扬、祝成琴出资设立。2002年9月20日，北京市工商行政管理局颁发了注册号为1101082476959的《企业法人营业执照》。

公司法定代表人：武永胜；

注册地址：北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003(东升地区)；

统一社会信用代码：91110108742614087D；

营业期限：2002年09月20日至长期

注册资本：1000.0999万元；

经营范围：水处理设备及材料的技术开发、技术服务；销售水处理设备、仪器仪表；货物进出口、代理进出口、技术进出口（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。）

(二) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月20日批准报出

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司1家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起12个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改

按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份

额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

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

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

1、信用风险显著增加判断标准

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

增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

3、预期信用损失的确定

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类别	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

商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--------	------	--

(2) 应收账款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

除了单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，单项确认预期信用损失率。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
合并范围内关联方组合	合并范围关联方	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，单项确认预期信用损失率。

账龄组合预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

4、减记金融资产

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司

是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术

资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	8-10	3	12.13-9.70	年限平均法
办公设备	3-5	3	32.33-19.40	年限平均法
运输设备	5-8	3	19.40-12.13	年限平均法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

借款费用暂停资本化期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
非专利技术	10 年
专利技术	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

公司主要为客户提供工业净水器设备销售或既销售净水器同时提供安装调试服务。单纯销售净水器业务，公司通常于产品销售，经客户验收认可后确认收入；销售净水器并提供安装调试服务的，公司通常于产品安装、调试经客户验收后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

公司为客户提供工业水处理方面的技术服务及咨询，公司于服务已经提供时确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十九）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	应收票据及应收账款	-10,243,320.05
	应收票据	561,300.00
	应收账款	9,682,020.05
	应付票据及应付账款	-3,479,303.39
	应付票据	-
	应付账款	3,479,303.39

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

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

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

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照

新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,434,605.75	4,434,605.75	
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	561,300.00	561,300.00	
应收账款	9,682,020.05	9,682,020.05	
应收款项融资			
预付款项	625,412.81	625,412.81	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	672,856.91	672,856.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	2,952,102.00	2,952,102.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,818.26	15,818.26	
流动资产合计	18,944,115.78	18,944,115.78	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
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		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	178,373.91	178,373.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,177,924.46	1,177,924.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	257,304.38	257,304.38	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,613,602.75	4,613,602.75	
资产总计	23,557,718.53	23,557,718.53	
流动负债：			
短期借款	4,450,000.00	4,450,000.00	
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	3,479,303.39	3,479,303.39	
预收款项	380,524.14	380,524.14	
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	208,725.72	208,725.72	
应交税费	827,566.69	827,566.69	
其他应付款	542,871.88	542,871.88	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	9,888,991.82	9,888,991.82	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	9,888,991.82	9,888,991.82	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7,205,000.00	7,205,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,532,245.39	3,532,245.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	343,906.09	343,906.09	
一般风险准备*			
未分配利润	2,587,575.23	2,587,575.23	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,668,726.71	13,668,726.71	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	13,668,726.71	13,668,726.71	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,557,718.53	23,557,718.53	

各项目调整情况的说明：

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项类)	4,434,605.75	货币资金	摊余成本	4,434,605.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项类)	561,300.00	应收票据	摊余成本	561,300.00
			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	
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	9,682,020.05	应收账款	摊余成本	9,682,020.05
			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(贷款和应收款项类)	672,856.91	其他应收款	摊余成本	672,856.91
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
			债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		其他债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	
	以成本计量(权益工具)	3,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	3,000,000.00
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)		长期应收款	摊余成本	

(2) 2019 年 1 月 1 日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	332,903.95			332,903.95
其他应收款	18,850.86			18,850.86

母公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,390,364.73	4,390,364.73	
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	561,300.00	561,300.00	
应收账款	8,988,180.89	8,988,180.89	
应收款项融资			
预付款项	591,812.81	591,812.81	
其他应收款	682,756.91	682,756.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	2,495,274.41	2,495,274.41	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	17,709,689.75	17,709,689.75	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
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		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	178,373.91	178,373.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,177,924.46	1,177,924.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	254,600.33	254,600.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,610,898.70	4,610,898.70	
资产总计	22,320,588.45	22,320,588.45	
流动负债：			
短期借款	4,450,000.00	4,450,000.00	
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	2,593,051.39	2,593,051.39	
预收款项	380,524.14	380,524.14	
应付职工薪酬	208,725.72	208,725.72	
应交税费	738,796.06	738,796.06	
其他应付款	542,871.88	542,871.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,913,969.19	8,913,969.19	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	8,913,969.19	8,913,969.19	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7,205,000.00	7,205,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,532,245.39	3,532,245.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	343,906.09	343,906.09	
未分配利润	2,325,467.78	2,325,467.78	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	13,406,619.26	13,406,619.26	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,320,588.45	22,320,588.45	

各项目调整情况的说明：

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项类)	4,390,364.73	货币资金	摊余成本	4,390,364.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项类)	561,300.00	应收票据	摊余成本	561,300.00
			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	
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	8,988,180.89	应收账款	摊余成本	8,988,180.89
			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(贷款和应收款项类)	682,756.91	其他应收款	摊余成本	682,756.91
持有至到期投资（含其他流动资产）	摊余成本		债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	摊余成本	
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	
	以成本计量(权益工具)	3,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	3,000,000.00
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)		长期应收款	摊余成本	

附注

(2) 2019 年 1 月 1 日, 母公司财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工 具准则确认 的信用损失 准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	325,895.47			325,895.47
其他应收款	18,950.86			18,950.86

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前为 16%, 2019 年 4 月 1 日后为 13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 税收优惠及批文

本公司 2018 年度已通过高新技术企业复审, 有效期三年, 证书编号: GR201811001055, 发证时间: 2018 年 9 月 10 日, 批准机关: 北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局。有效期内本公司享受 15% 企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 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。

本公司及子公司 2019 年度符合小型微利企业条件, 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。

本公司的各家子公司年度应纳税所得额均不超过 100 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元, 符合小型微利的其他企业标准, 享受上述企业所得税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元; 除非特别指出, “期末”指 2019 年 12 月 31 日, “期初”指 2019 年 1 月 1 日, “本期”指 2019 年度, “上期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

附注

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,681.91	9,438.43
银行存款	1,769,752.97	4,092,546.01
其他货币资金	126,797.18	332,621.31
合计	2,058,232.06	4,434,605.75

说明：其他货币资金为合同履约保函。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函	126,797.18	332,621.31
合计	126,797.18	332,621.31

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,188,670.00	561,300.00
商业承兑票据	170,000.00	-
合计	1,358,670.00	561,300.00

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	110,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	110,000.00	-

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,528,670.00	/	170,000.00	/	1,358,670.00	561,300.00	100.00	-	-	561,300.00
其中：										
银行承兑汇票	1,188,670.00	77.76			1,188,670.00	561,300.00	100.00	-	-	561,300.00
商业承兑汇票	340,000.00	22.24	170,000.00	50.00	170,000.00					
合计	1,528,670.00	/	170,000.00	/	1,358,670.00	561,300.00	/	-	/	561,300.00

3、按坏账计提方法分类披露

(1) 按单项计提坏账准备：

按单项计提坏账准备的说明：

附注

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	340,000.00	170,000.00	50.00
合计	340,000.00	170,000.00	50.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日 余额				
2019年1月1日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	170,000.00			170,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	170,000.00			170,000.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇 票	-	170,000.00	-	-	170,000.00
合计	-	170,000.00	-	-	170,000.00

(三) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

附注

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,681,537.82	100	1,359,146.19	11.63	10,322,391.63
其中：					
账龄组合	11,681,537.82	100	1,359,146.19	11.63	10,322,391.63
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	11,681,537.82	/	1,359,146.19	/	10,322,391.63

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,228,819.87	100.00	1,546,799.82	13.78	9,682,020.05
其中：					
账龄组合	11,228,819.87	100.00	1,546,799.82	13.78	9,682,020.05
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	11,228,819.87	/	1,546,799.82	/	9,682,020.05

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	-	-	/	/

按单项计提坏账准备的说明：

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,681,537.82	1,359,146.19	11.63
关联方组合	-	-	-
合计	11,681,537.82	1,359,146.19	11.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

2、应收账款按账龄披露

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,914,607.80	59,146.08	1.00
1—2 年	3,743,714.44	374,371.44	10.00
2—3 年	646,819.20	129,363.84	20.00
3—4 年	81,876.50	24,562.95	30.00
4—5 年	1,045,636.00	522,818.00	50.00

附注

名称	期末余额		
5 年以上	248,883.88	248,883.88	100.00
合计	11,681,537.82	1,359,146.19	11.63

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,500,692.59	65,006.93	1.00
1—2 年	1,490,991.25	149,099.13	10.00
2—3 年	919,710.65	183,942.13	20.00
3—4 年	1,517,265.00	455,179.50	30.00
4—5 年	213,176.50	106,588.25	50.00
5 年以上	586,983.88	586,983.88	100.00
合计	11,228,819.87	1,546,799.82	13.78

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,546,799.82	-	187,653.63	-	-	1,359,146.19
单项计提	-	-	-	-	-	-
合计	1,546,799.82	-	187,653.63	-	-	1,359,146.19

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备
中建安装集团有限公司	否	1,564,219.00	13.39%	106,223.50
北京九州环宇科技有限公司	否	1,559,038.00	13.35%	16,902.40
青岛迈尔得国际贸易有限公司	否	1,205,959.00	10.32%	75,736.30
青岛熠扬昊贸易有限公司	否	1,184,200.00	10.14%	118,420.00
郑州惠泽节能环保工程技术有限公司	否	751,100.00	6.43%	375,500.00
合计		6,264,516.00	53.63%	692,782.20

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	935,296.29	672,856.91
合计	935,296.29	672,856.91

1、其他应收款按组合计提坏账准备情况

类别	本期期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

附注

	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,067,439.23	100.00	132,142.94	12.38	935,296.29
账龄组合	1,067,439.23	100.00	132,142.94	12.38	935,296.29
关联方组合					
组合小计	1,067,439.23	100.00	132,142.94	12.38	935,296.29
合计	1,067,439.23	100.00	132,142.94	12.38	935,296.29

类别	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	753,207.99	100.00	80,351.08	10.67	672,856.91
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	753,207.99	100.00	80,351.08	10.67	672,856.91
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	753,207.99	100.00	80,351.08	10.67	672,856.91
合计	753,207.99	100.00	80,351.08	10.67	672,856.91

2、其他应收款按账龄计提坏账准备情况

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	414,899.83	4,149.00	1.00
1-2年	484,939.40	48,493.94	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年	43,000.00	12,900.00	30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	14,600.00	14,600.00	100.00
合计	1,067,439.23	132,142.94	12.38

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	560,107.99	5,601.08	1.00
1-2年	15,500.00	1,550.00	10.00
2-3年	43,000.00	8,600.00	20.00
3-4年	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	34,600.00	34,600.00	100.00
合计	753,207.99	80,351.08	10.67

3、坏账准备计提情况

附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日 余额	80,351.08	-	-	80,351.08
2019年1月1日 余额在本期	---	---	---	---
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	66,081.44	-	-	66,081.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	14,289.58	-	-	14,289.58
其他变动				
2019年12月31 日余额	132,142.94	-	-	132,142.94

其他应收款核销说明：杭州青年汽车有限公司破产清算后未清偿的债务为 14,289.58 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
押金	405,468.60	294,600.00
保证金	123,900.00	253,900.00
备用金	490,316.40	186,022.84
其他	47,754.23	18,685.15
合计	1,067,439.23	753,207.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例	坏账准备 期末余额
海南金航信诺节能科 技有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	18.74%	20,000.00
北京君天首业商贸有 限公司	押金	193,997.00	2 年以内	18.17%	9,823.97
王大鹏	备用金	100,000.00	1 年以内	9.37%	1,000.00
无锡威斯安工业设备 贸易有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	9.37%	50,000.00
杨桂杰	备用金	89,364.00	1-2 年	8.37%	8,936.40
合计		683,361.00		64.02%	89,760.37

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	2,997,859.16	98.73%	582,298.81	93.11

附注

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2 年	21,102.82	0.70%	31,975.00	5.11
2-3 年	7,488.85	0.25%	1,090.00	0.17
3 年以上	9,763.00	0.32%	10,049.00	1.61
合计	3,036,213.83	100.00%	625,412.81	100.00

注：本期预付账款大幅上升原因为本期签订的销售合同备货和预付本公司系统设计的技术服务费。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	无锡市华源泵业制造有限公司	8,845.00	未到结算期
2	石家庄旭东机械制造有限公司	6,700.00	未到结算期
3	杭州桂冠环保科技有限公司	4,664.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额比例	未结算原因
恒丰鑫润（北京）科技发展有限公司	非关联方	1,307,600.00	43.07%	未到结算期
伐德鲁斯换热器工程技术(上海)有限公司	非关联方	640,000.00	21.08%	未到结算期
厦门市鹭达缘贸易有限公司	非关联方	485,000.00	15.97%	未到结算期
北京华禹纵横科技有限公司	非关联方	315,635.00	10.40%	未到结算期
北京君天首业商贸有限公司	非关联方	109,477.00	3.61%	未到结算期
		2,857,712.00	94.13%	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,883.07	23,593.12	19,289.95	42,883.07	23,593.12	19,289.95
委托加工物资	201,231.49	-	201,231.49	255,145.15	-	255,145.15
发出商品	7,699.12	-	7,699.12	792,767.57	-	792,767.57
库存商品	2,538,555.45	38,555.69	2,499,999.76	1,938,399.33	53,500.00	1,884,899.33
合计	2,790,369.13	62,148.81	2,728,220.32	3,029,195.12	77,093.12	2,952,102.00

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,593.12	-	-	-	-	23,593.12
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
库存商品	53,500.00	38,555.69	-	53,500.00	-	38,555.69
合计	77,093.12	38,555.69	-	53,500.00	-	62,148.81

附注

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
						1

注：存货跌价准备是 TDS 分析仪根据市场行情及同行业交易价格计提的跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	-	-
待抵扣进项税额	24,365.98	15,818.26
合计	24,365.98	15,818.26

(八) 其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	期初余额
上海同瑜环保节能科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

上述股权为本公司持有的不具有重大影响的股权投资，本公司将其制指定为计入公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“其他权益工具投资”核算；

本公司在上海同瑜环保节能科技有限公司持股比例为 10.00%，该股权初始投资成本为 300 万元，公允价值变动为 0 万元。

2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海同瑜环保节能科技有限公司	-	-	-	-	不构成控制、共同控制、重大影响，且非交易性目的权益性投资。	-
合计	-	-	-	-	-	-

(九) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	197,351.09	276,899.12	738,327.79	1,212,578.00
2.本期增加金额	45,064.42	-	-	45,064.42
(1)购置	45,064.42	-	-	45,064.42
3.本期减少金额	-	-	-	-

附注

项目	办公设备	机器设备	运输工具	合计
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	242,415.51	276,899.12	738,327.79	1,257,642.42
二、累计折旧				
1.期初余额	178,071.38	191,473.21	664,659.50	1,034,204.09
2.本期增加金额	11,684.71	34,454.11	6,921.82	53,060.64
(1)计提	11,684.71	34,454.11	6,921.82	53,060.64
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	189,756.09	225,927.32	671,581.32	1,087,264.73
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,659.42	50,971.80	66,746.47	170,377.69
2.期初账面价值	19,279.71	85,425.91	73,668.29	178,373.91

(十) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,044,339.60	212,264.12	4,256,603.72
2.本期增加金额			-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	4,044,339.60	212,264.12	4,256,603.72
二、累计摊销			-
1.期初余额	3,022,272.10	56,407.16	3,078,679.26
2.本期增加金额	404,433.96	21,226.42	425,660.38
(1) 计提	404,433.96	21,226.42	425,660.38
3.本期减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	3,426,706.06	77,633.58	3,504,339.64
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额			-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	617,633.54	134,630.54	752,264.08
2.期初账面价值	1,022,067.50	155,856.96	1,177,924.46

附注

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	256,441.19	1,723,436.91	257,304.38	1,704,244.03
可抵扣亏损	10,141.52	67,610.10	-	-
合计	266,582.71	1,791,047.01	257,304.38	1,704,244.03

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,450,000.00
合计	4,000,000.00	4,450,000.00

北京华彦邦科技股份有限公司向北京银行中关村海淀园支行贷款 200 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，担保合同中存在反担保条款，反担保包括：武永胜、何道扬承担个人无限连带责任；

北京华彦邦科技股份有限公司向招商银行股份有限公司万寿路支行贷款 200 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同中存在反担保条款，反担保包括：武永胜、何道扬个人反担保合同（2019 年 BZ0863 号），北京华彦邦科技股份有限公司应收账款质押反担保合同（2019 年 QZYYS0863 号）。

(十三) 应付账款**1、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,615,616.54	2,852,162.55
1-2 年（含 2 年）	804,561.08	114,625.01
2-3 年（含 3 年）	62,436.00	8,000.00
3 年以上	499,440.83	504,515.83
合计	2,982,054.45	3,479,303.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津科技大学	450,000.00	未到结算期
德尚高科（北京）科技有限公司	782,991.08	未到结算期

(十四) 预收款项**1、预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,822,775.00	380,524.14
1-2 年（含 2 年）	350.00	-
2-3 年	-	-

附注

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	-	-
合计	1,823,125.00	380,524.14

(十五) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	183,825.29	2,890,440.18	2,873,606.77	200,658.70
二、离职后福利-设定提存计划	24,900.43	333,166.57	334,975.13	23,091.87
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	208,725.72	3,223,606.75	3,208,581.90	223,750.57

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	178,883.28	2,564,572.28	2,548,726.95	194,728.61
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	11,311.01	228,106.40	225,867.32	13,550.09
其中：医疗保险费	9,032.28	201,922.17	200,167.16	10,787.29
工伤保险费	792.89	6,943.09	6,810.42	925.56
生育保险费	1,485.84	19,241.14	18,889.74	1,837.24
四、住房公积金	-6,369.00	97,761.50	99,012.50	-7,620.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补贴	-	-	-	-
合计	183,825.29	2,890,440.18	2,873,606.77	200,658.70

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	23,843.50	318,648.74	320,530.04	21,962.20
2.失业保险费	1,056.93	14,517.83	14,445.09	1,129.67
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	24,900.43	333,166.57	334,975.13	23,091.87

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	349,393.66	544,323.97
企业所得税	-33,735.06	209,606.68
城市维护建设税	3,325.64	42,954.36
教育费附加	1,601.81	18,409.01
地方教育费附加	1,067.88	12,272.67
个人所得税	6,313.55	-
合计	327,967.48	827,566.69

(十七) 其他应付款**1、总表情况**

附注

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	642,694.53	542,871.88
合计	642,694.53	542,871.88

(2) 其他说明：

无。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收款	-	1,975.00
往来款	-	10,004.11
借款	509,861.11	530,892.77
赔偿金	100,000.00	-
员工报销款	32,833.42	-
合计	642,694.53	542,871.88

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(3) 其他说明

无。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	563,326.11	-
合计	563,326.11	-

(十九) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减 (+、—)				期末余额
		未分配利润转增股本	公积金转股	其他	小计	
限售流通股	3,935,363.00	393,536.30	1,133,635.70	-	1,527,172.00	5,462,535.00
非限售流通股	3,269,637.00	326,963.70	941,863.30	-	1,268,827.00	4,538,464.00
合计	7,205,000.00	720,500.00	2,075,499.00	/	2,795,999.00	10,000,999.00

附注

注：报告期内以公司现有总股本 7,205,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.880638 股。

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,245.39	-	-	32,245.39
其他资本公积	3,500,000.00	-	2,075,499.00	1,424,501.00
合计	3,532,245.39	-	2,075,499.00	1,456,746.39

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	343,906.09	35,819.09	-	379,725.18
合计	343,906.09	35,819.09	-	379,725.18

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,587,575.23	1,378,037.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	2,587,575.23	1,378,037.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	420,969.74	1,314,807.83
减：提取法定盈余公积	35,819.09	105,270.04
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利	720,500.00	-
股改时转作资本公积		-
期末未分配利润	2,252,225.88	2,587,575.23

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	14,132,237.46	5,802,541.08	20,051,729.12	10,794,460.16
其他业务收入	-	-	-	-
合计	14,132,237.46	5,802,541.08	20,051,729.12	10,794,460.16

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,388.19	143,554.72
教育费附加	19,880.66	61,523.45
地方教育费附加	13,253.78	41,015.62
车船使用税	-	1,200.00
印花税	544.50	-
残保金	32,197.37	-
合计	112,264.50	247,293.79

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

附注

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,212,201.79	1,044,273.10
差旅费	567,891.68	814,732.12
通信费	25,623.60	9,919.30
招待费	596,361.39	564,270.31
办公费	50,094.42	108,707.36
房租		11,400.00
业务宣传费	44,311.33	116,129.52
技术服务费	316,771.27	166,746.44
其他	53,962.76	4,909.00
合计	2,867,218.24	2,841,087.15

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,119,312.59	1,029,587.50
通信费	20,423.44	18,553.51
办公费	50,795.25	189,384.63
差旅费	256,740.94	44,790.51
招待费	78,200.08	65,006.52
服务费	693,906.84	548,416.11
折旧摊销	434,749.06	440,933.15
房租水电费	471,542.84	556,866.66
挂牌费用	18,867.92	18,867.92
残保费	-	28,081.85
培训费	97,000.00	-
会议费	22,779.19	-
运费	18,807.43	30,071.51
合计	3,283,125.58	2,970,559.87

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	1,271,800.51	869,575.69
直接投入	122,558.29	238,636.81
折旧摊销	43,971.96	41,375.96
其他	52,285.01	94,339.60
合计	1,490,615.77	1,243,928.06

注：人工支出大幅上升主要是研发骨干工资上调及研发人员增加。

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	211,088.58	161,517.48
减：利息收入	8,188.87	8,245.97
汇兑损失	17,951.80	-
减：汇兑收益	-	32,912.22
担保费	84,096.00	94,760.37

附注

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	15,460.28	12,336.69
合计	320,407.79	227,456.35

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	442,525.14	199,408.41	与收益相关
合计	442,525.14	199,408.41	/

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	170,000.00	/
应收账款坏账损失	-187,653.63	/
其他应收款坏账损失	66,081.44	/
债权投资减值损失	-	/
其他债权投资减值损失	-	/
长期应收款坏账损失	-	/
合计	48,427.81	/

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	351,754.81
二、存货跌价损失	-14,945.09	-
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	-	-
十五、其他	-	-
合计	-14,945.09	-351,754.81

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	-	10,000.00

附注

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置		10,000.00
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-	-
其中：固定资产处置	-	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
非流动资产债务重组利得或损失小计	-	-
非货币性资产交换利得或损失小计	-	-
合计	-	10,000.00

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	1,975.00	270.37	1,975.00
合计	1,975.00	270.37	1,975.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
	-	-	与收益相关
合计	-	-	-

(三十四) 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
流动资产债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款、滞纳金支出		80.49	
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	200,000.00	-	200,000.00
合计	200,000.00	80.49	200,000.00

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

附注

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	55,390.51	276,410.39
递延所得税费用	-9,278.33	-6,431.00
合计	46,112.18	269,979.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	467,081.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,842.56
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	51,270.47
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,363.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,870.16
其他	-61,234.18
所得税费用	46,112.18

(三十六) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,739,214.37	127,300.00
收到政府补助	-	44,800.00
利息收入	8,188.87	8,245.97
往来款	1,443,305.07	1,619,085.09
其他	15,046.63	-
合计	3,205,754.94	1,799,431.06

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
支付期间费用	3,758,190.08	3,750,899.67
支付保证金	1,403,390.24	1,670,230.54
支付券商督导费	100,000.00	100,000.00
往来款	1,849,700.00	-
合计	7,111,280.32	5,521,130.21

注：往来款性质为借款。

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	84,096.00	100,446.00

附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	84,096.00	100,446.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	420,969.74	1,314,807.83
加: 资产减值准备	-14,945.09	351,754.81
信用减值损失	48,427.81	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,060.64	56,648.75
无形资产摊销	425,660.38	425,660.36
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)	-	10,000.00
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)	295,184.58	258,635.52
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)	-9,278.33	-6,431.00
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)	238,825.11	414,833.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,041,822.07	-6,504,134.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,207.12	2,631,085.63
其他	205,823.79	668,325.23
经营活动产生的现金流量净额	-1,380,300.56	-378,813.51
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,931,434.88	4,101,984.44
减: 现金的期初余额	4,101,984.44	1,366,972.37
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,170,549.56	2,735,012.07

说明: 1. 将净利润调节为经营活动现金流量中其他为其他货币资金中受限的保证金期初数减去期末数。

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

附注

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,931,434.88	4,101,984.44
其中：库存现金	161,681.91	9,438.43
可随时用于支付的银行存款	1,769,752.97	4,092,546.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,931,434.88	4,101,984.44

(三十八) 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	126,797.18	履约保函
应收账款	10,283,018.49	质押贷款
合计	10,409,815.67	

(三十九) 政府补助**1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	442,525.14	其他收益	442,525.14

2、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团构成**

附注

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	
华彦邦科技(天津)有限公司	天津	天津	研发销售	100	-	设立取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 市场风险**(1) 利率风险**

公司利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。虽然公司尚未制定政策管理其利率风险，但公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，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，管理层也将密切监控利率风险，并于有需求时运用利率互换以实现预期的利率结构。

(2) 价格风险

公司价格风险主要受市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购策略，降低成本费用，扩展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少商品价格的风险。

(3) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生

附注
影响。

（二）信用风险

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，公司于每月通过与客户进行对账，核实每一单项应收账款回收情况，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

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

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

武永胜、何道扬系夫妻关系，共持股 67.46%，为公司的共同控股股东及实际控制人。

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

本公司实际控制人为自然人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）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	组织机构代码
北京立德清科技有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业	91110108062781156L
上海同瑜环保节能科技有限公司	公司持股 10%的参股公司	91310115332393285K
何立芳	股东何道扬母亲	-

附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
段杨红	财务总监	-

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

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京立德清科技有限公司	客户管理软件租赁年费	市场定价	-	-	100,000.00	100

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海同瑜环保节能科技有限公司	500,000.00	2018/03/15	2018/05/25	双方正在协商后续事项

(六) 关联方应收应付款项**1、应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	段杨红	-	30,892.77
其他应付款	上海同瑜环保节能科技有限公司	509,861.11	509,861.11

其他说明：上海同瑜环保节能科技有限公司期末余额包括应付利息 9,861.11 元。

(七)、关联方担保

北京华彦邦科技股份有限公司向北京银行中关村海淀园支行贷款 200 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，担保合同中存在反担保条款，反担保包括：武永胜、何道扬承担个人无限连带责任；

北京华彦邦科技股份有限公司向招商银行股份有限公司万寿路支行贷款 200 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同中存在反担保条款，反担保包括：武永胜、何道扬个人反担保合同（2019 年 BZ0863 号），北京华彦邦科技股份有限公司应收账款质押反担保合同（2019 年 QZYYS0863 号）。

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

附注

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据本公司与北京君天首业商贸有限公司于 2019 年签订的《房屋租赁合同》规定，北京君天首业商贸有限公司将位于北京市海淀区黑泉路 8 号 1 幢康健宝盛广场 D 座 3 层 3008（出租面积为 220 平方米）租赁给本公司，租赁期为 2020 年 1 月 2 日至 2023 年 1 月 1 日，季租金 106397 元。

根据本公司与郭荣来于 2019 年续签《房屋租赁合同》规定，郭荣来将位于北京市海淀区宝盛里 6 号楼 4 门 102 的房子租赁给本公司，租赁期为 2019 年 4 月 14 日至 2020 年 4 月 13 日，月租金 5500 元。

2、其他重大财务承诺事项

无。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

根据民事判决书 2019 京 0108 民初 2765 号，关于北京华彦邦科技股份有限公司与苏能文劳动争议纠纷一案，北京市海淀区人民法院于 2019 年 9 月 16 日判决北京华彦邦支付苏能文违法解除劳动合同违约金 252954.6 元。北京华彦邦科技股份有限公司不服一审判决，已于 2020 年上诉，截止出具报告日二审还未开庭。

根据民事判决书 2019 京 0108 民初 22729 号，关于苏能文与北京华彦邦科技有限公司劳动争议纠纷一案，北京市海淀区人民法院于 2019 年 9 月 16 日判决北京华彦邦科技股份有限公司于本判决生效后七日内支付苏能文 2017 年 10 月 1 日至 2017 年 11 月 28 日期间的工资 28103 元；以及支付苏能文 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 28 日期间的未休年假工资 12414 元。北京华彦邦不服一审判决，已于 2020 年上诉，截止出具报告日二审还未开庭。

根据民事判决书 2019 京 0108 民初 2763 号，关于北京华彦邦科技股份有限公司与轩长江劳动争议纠纷一案，北京市海淀区人民法院于 2019 年 9 月 16 日判决北京华彦邦支付轩长江 2018 年 5 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间的工资 16000 元。北京华彦邦科技股份有限公司不服一审判决，已于 2020 年上诉，截止出具报告日二审还未开庭。

（三）其他

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,641,421.18	100.00	1,358,402.69	11.67	10,283,018.49
其中:					
账龄组合	11,607,187.82	100.00	1,358,402.69	11.70	10,248,785.13
关联方组合	34,233.36				34,233.36
合计	11,641,421.18	100.00	1,358,402.69	11.67	10,283,018.49

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	-		-		-
按组合计提坏账准备	10,527,972.23	100.00	1,539,791.34	14.63	8,988,180.89
其中:					
账龄组合	10,527,972.23	100.00	1,539,791.34	14.63	8,988,180.89
关联方组合					-
合计	10,527,972.23	100.00	1,539,791.34	14.63	8,988,180.89

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	-	-		
合计	-	-	/	/

按单项计提坏账准备的说明:

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,607,187.82	1,358,402.69	11.70
关联方组合	34,233.36	-	
合计	11,641,421.18	1,358,402.69	11.67

按组合计提坏账的确认标准及说明:

2、应收账款按账龄披露

附注

项目	应收账款期末数	坏账准备期末数	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,840,257.80	58,402.58	1.00
1-2 年	3,743,714.44	374,371.44	10.00
2-3 年	646,819.20	129,363.84	20.00
3-4 年	81,876.50	24,562.95	30.00
4-5 年	1,045,636.00	522,818.00	50.00
5 年以上	248,883.88	248,883.88	100.00
合计	11,607,187.82	1,358,402.69	11.70

项目	应收账款期初数	坏账准备期初数	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,799,844.95	57,998.45	1.00
1-2 年	1,490,991.25	149,099.13	10.00
2-3 年	919,710.65	183,942.13	20.00
3-4 年	1,517,265.00	455,179.50	30.00
4-5 年	213,176.50	106,588.25	50.00
5 年以上	586,983.88	586,983.88	100.00
合计	10,527,972.23	1,539,791.34	14.63

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,539,791.34	-	181,651.33	-	-	1,358,140.01
单项计提					-	-
合计	1,539,791.34	-	181,651.33	-	-	1,358,140.01

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
	-	
合计	-	/

其他说明：

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
		-			
合计	/	-	/	/	/

应收账款核销说明：

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

附注

单位名称	是否关联方关系	应收账款	占应收账款期末余额比例	坏账准备
中建安装工程有限公司	否	1,564,219.00	13.48%	106,223.50
北京九州环宇科技有限公司	否	1,559,038.00	13.43%	16,902.40
青岛迈尔得国际贸易有限公司	否	1,205,959.00	10.39%	75,736.30
青岛熠扬昊贸易有限公司	否	1,184,200.00	10.20%	118,420.00
郑州惠泽节能环保工程技术有限公司	否	751,100.00	6.47%	375,500.00
合计		6,264,516.00	53.97%	692,782.20

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款项	755,296.29	682,756.91
合计	755,296.29	682,756.91

1、其他应收款按组合计提坏账准备情况

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	867,439.23	100.00	112,142.94	12.93	755,296.29
账龄组合	867,439.23	100.00	112,142.94	12.93	755,296.29
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	867,439.23	100.00	112,142.94	12.93	755,296.29
合计	867,439.23	100.00	112,142.94	12.93	755,296.29

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	763,207.99	100.00	80,451.08	10.54	682,756.91
账龄组合	763,207.99	100.00	80,451.08	10.54	682,756.91
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	763,207.99	100.00	80,451.08	10.54	682,756.91
合计	763,207.99	100.00	80,451.08	10.54	682,756.91

附注

2、其他应收款按账龄计提坏账准备情况

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	414,899.83	4,149.00	1.00
1—2 年	284,939.40	28,493.94	10.00
2—3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3—4 年	43,000.00	12,900.00	30.00
4—5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	14,600.00	14,600.00	100.00
合计	867,439.23	112,142.94	12.93

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	570,107.99	5,701.08	1.00
1—2 年	15,500.00	1,550.00	10.00
2—3 年	43,000.00	8,600.00	20.00
3—4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4—5 年	-	-	50.00
5 年以上	34,600.00	34,600.00	100.00
合计	763,207.99	80,451.08	10.54

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日 余额	80,451.08			80,451.08
2019年1月1日 余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	45,981.44			45,981.44
本期转回				
本期转销				
本期核销	14,289.58			14,289.58
其他变动				
2019年12月31 日余额	112,142.94			112,142.94

4、其他应收款按款项性质分类情况

附注

款项性质	期末数	年初数
押金	205,468.60	94,600.00
保证金	123,900.00	253,900.00
备用金	490,316.40	186,022.84
其他	47,754.23	228,685.15
合计	867,439.23	763,207.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京君天首业商贸有限公司	押金	193,997.00	2 年以内	22.36%	9,823.97
王大鹏	备用金	100,000.00	1 年以内	11.53%	1,000.00
无锡威斯安工业设备贸易有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	11.53%	50,000.00
杨桂杰	备用金	89,364.00	1-2 年	10.30%	8,936.40
林谦	备用金	72,000.00	1-2 年	8.30%	7,200.00
合计		555,361.00		64.02%	76,960.37

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,459,562.78	5,236,042.38	18,924,231.17	10,024,925.70
其他业务			-	-
合计	13,459,562.78	5,236,042.38	18,924,231.17	10,024,925.70

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	442,525.14	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-

附注

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,025.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	244,500.14	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,225.01	-
少数股东权益影响额（税后）		-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	232,275.13	-

（二）净资产收益率及每股收益

本期	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	3.03%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.02	0.02

上期	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	10.11%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.51%	0.11	0.11

北京华彦邦科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

附注

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：

公司办公室