



科瑞达

NEEQ : 832189

河北科瑞达仪器科技股份有限公司

(Hebei Create Instrumentation  
Technologies Co., Ltd.)



年度报告

— 2019 —

# 公司年度大事记公司年度大事记



2019年2月获得河北省“专精特新”中小企业证书

项目	单位: 人民币元	2018年度	2017年度	2016年度	2015年度	2014年度
可供分配的利润		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
按法定程序分配的利润		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
每股派发的现金股利		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00

2019年5月进行了2018年度的权益分配, 每10股派3元人民币现金



2019年7月8日取得挥发性有机物(TVOC)在线监测系统环境保护产品认证证书;  
2019年7月18日取得扬尘噪声在线监测系统环境保护产品认证证书。



2019年11月取得“CREATEC”欧盟商标注册证书。



2019年共获得1项发明专利, 6项实用新型专利, 25项软件著作权。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、科瑞达	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
股东大会	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元	指	人民币元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
英陆	指	河北英陆律师事务所
恒泰翔基	指	北京恒泰翔基科技有限公司
美国水脉	指	美国水脉有限公司
博勒工业机器人	指	河北博勒工业机器人制造有限公司
嘉耀测控	指	石家庄嘉耀测控技术有限公司
瑞创投资	指	石家庄瑞创投资管理中心(有限合伙)
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
联邦伟业	指	河北联邦伟业房地产开发集团有限公司
北京大环境公司	指	北京科瑞达大环境科技股份有限公司
财达证券	指	财达证券股份有限公司
山东科瑞达	指	山东科瑞达大环境科技有限公司
广东科瑞达	指	广东科瑞达环境科技发展有限公司
海南科瑞达	指	海南科瑞达环境科技有限公司

## 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。

公司负责人郝拴菊、主管会计工作负责人郝立辉及会计机构负责人（会计主管人员）陈亮枝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(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
1、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人郝拴菊先生及其两子郝立辉、郝立敏 3 人合计持有公司 86.20% 的股份。郝拴菊及其一子在公司董事会 5 席中占据 2 席,且郝拴菊一直担任公司董事长,郝立辉担任公司总经理。因此,郝氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在被实际控制人不当控制的风险。
2、税收政策风险	根据财税[2011]100 号和财税[2002]7 号等文件的规定,公司销售嵌入式软件产品享受增值税即征即退的税收优惠,以及出口产品享受出口货物免、抵、退税若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件,则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
3、核心技术人员流失及技术失密风险	公司所处行业属于高新技术制造业,持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势,但由于行业内人才流动频繁,一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密,将对公司竞争力造成不利影响。
4、预付购房款可能损失的风险	公司于购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写字楼,截止到 2018 年 12 月 31 日,公司支付了 1,050 万元的预付款。2016 年 12 月 7 日,石家庄市中级人民法院已于

	<p>2016年11月8日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。公司于2017年3月1日进行了债权申报。2017年9月1日，联邦伟业管理人向石家庄市中级人民法院提出申请，请求法院批准《河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。2017年9月6日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书（2016）冀01民破2号之5裁定如下：一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案；二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整程序。2017年9月25日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书（2016）冀01民破2号之6裁定如下：“确认张玉梅等5569家债权人的债权”，裁定书后附联邦集团无异议债权清单，其中确认科瑞达公司债权金额为1,177.11万元。根据《重整计划》，科瑞达公司属于“购房类”债权，科瑞达在付清房屋款项后，以交付所购房屋来实现科瑞达债权。《重整计划》虽已通过，但尚未执行完毕，此次联邦伟业破产重整能否成功取决于多重因素，在原因不明确的前提下，无法确定科瑞达债权的实现会归于何种具体结果。</p>
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	河北科瑞达仪器科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Create Instrumentation Technologies Co., Ltd.
证券简称	科瑞达
证券代码	832189
法定代表人	郝拴菊
办公地址	河北省石家庄市新石北路 368 号 2 号楼 1 层东区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈亮枝
职务	董事会秘书
电话	0311-83056195-868
传真	0311-83839368
电子邮箱	2880900521@qq.com
公司网址	www.createc.cn
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市新石北路 368 号 2 号楼 1 层邮编 050091
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 8 日
挂牌时间	2015 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-专用仪器仪表制造-环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	水质净化领域的在线监测,研发、生产及销售生产过程用水的集成管理系统、环保以及工业废水处理过程管理系统、水质在线分析与药剂投加系统。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	郝拴菊、郝立辉、郝立敏
实际控制人及其一致行动人	郝拴菊、郝立辉、郝立敏

#### 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	9113010078981780XR	否
注册地址	河北省石家庄市新石北路 368 号 2 号楼 1 层东区	否
注册资本	46,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	齐俊娟、刘新培
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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	87,054,170.21	75,482,901.69	15.33%
毛利率%	58.18%	58.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,309,393.17	22,499,102.87	25.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,007,986.16	22,440,847.06	24.81%
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)	27.29%	26.03%	-
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)	27.00%	25.97%	-
基本每股收益	0.61	0.49	25.06%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	124,137,209.36	111,723,626.20	11.11%
负债总计	12,013,657.30	14,049,467.31	-14.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,123,552.06	97,674,158.89	14.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.11	15.17%
资产负债率%(母公司)	9.36%	11.30%	-
资产负债率%(合并)	9.68%	12.58%	-
流动比率	8.99	6.75	-
利息保障倍数			-

#### 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	22,288,329.55	26,845,017.97	-16.97%
应收账款周转率	27.31	40.08	-
存货周转率	1.85	1.73	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.11%	24.92%	-
营业收入增长率%	15.33%	23.57%	-
净利润增长率%	25.82%	21.04%	-

#### 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	46,200,000.00	46,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	452.98
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）	247,721.00
委托他人投资或管理资产的损益	75,205.49
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	16,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,081.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>350,360.55</b>
所得税影响数	48,953.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>301,407.01</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,024,573.07			
应收票据		1,268,130.00		
应收账款		1,756,443.07		
应付票据及应付账款	5,564,263.45			
应付票据		538,726.88		
应付账款		5,025,536.57		
可供出售金融资产	100,000.00			
其他权益工具投资		100,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于水质在线监测领域，涵盖了净水、污水及实验室水质分析等方向的水质在线监测行业。2019年公司加大对大数据、云平台和物联网+的开发和应用，使公司产品在四个层面，即：感知层——传感器，应用层——仪表、数字化传感器，应用集成层，网络层全方位满足市场和客户需求。

我公司产品主要应用于电力、石化、冶金、医药、环保、水安全、实验室等各领域。通过自主生产的电导/电阻率控制器、反渗透控制器、流量变送控制器、余氯智能组态变送控制器、水质测控系统集成等，为涉水领域和行业的客户提供全面的净水、污水和实验室水质在线检测系统整体解决和维护方案。

公司自主产品的销售模式主要为直接销售，公司凭借可靠的质量和信誉，在下游市场中形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可，客户群不断扩大。目前，公司与国内优秀品牌制造商、系统集成商形成良好的合作关系。同时为扩大国外市场，主要推行“授权经销商”与“合作伙伴制度”，通过参加展会和产品推介会，针对空白市场寻求合作伙伴与授权经销商；同时针对不同国家进行特色化网站推广工作，利用当地网站的影响力，与合作伙伴共同投资建立网站平台，以此来提高公司知名度；随着通过环保认证的产品越来越多，公司参加大型招投标项目的机会增多。

公司技术服务融合在产品销售中，主要通过产品销售实现业务收入。公司依靠较强的自主研发能力，从纯粹的制造型企业逐步转变成服务型的制造企业，既参与上游关键的材料及自动化设备的研究、开发，又直接参与终端用户产品的设计，解决终端客户的实际需求问题，关注客户价值，从源头设计开始，一站式产品与技术服务，实现价值链的延长，从而获取收益。

公司商业模式较 2018 年有所优化，进军运维行业，加大市场开发力度，产品覆盖范围更加广泛。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按合并报表口径计算，2019年完成营业收入 8,705.42 万元，比 2018 年 7,548.29 万元提高了 15.33%，其中：pH/ORP 控制器 907.29 万元，电导/电阻率控制器 2,694.23 万元，反渗透控制器 442.65 万元，流量变送控制器 345.55 万元，水质测控系统集成 1,852.22 万元，余氯智能组态便送控制器 248.29 万元，其他类 1,034.42 万元。2019 年实现利润总额 3,226.77 万元，比 2018 年的 2,551.70 万元增长 26.46%，实现了净利润 2,830.94 万元，比 2018 年的 2,249.91 万元提高了 25.82%。截止到 2019 年 12 月 31 日公司总资产 1,2413.72 万元，净资产为 11,212.36 万元。

营业收入的增长,主要是研发的产品适销对路以及加大对市场推广的力度,取得了较好的营业收入。净利润的增加主要是公司加强了内部管理以及引进、改良机器设备提高了生产效率与产能,增加了公司净利润。

## (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	73,997,853.08	59.61%	69,561,486.27	62.26%	6.38%
应收票据	2,157,600.00	1.74%	1,268,130.00	1.14%	70.14%
应收账款	4,225,014.74	3.40%	1,756,443.07	1.57%	140.54%
存货	20,867,126.70	16.81%	18,481,854.73	16.54%	12.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,575,547.00	5.30%	6,988,165.90	6.25%	-5.90%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
长期待摊费用	431,771.01	0.35%	779,730.57	0.70%	-44.63%
应付票据	1,246,246.68	1.00%	538,726.88	0.48%	131.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增长 6.38%，增加 443.64 万元。主要是因为销售收款的增加；
- 2、应收票据较上期增长 70.14%，增加 88.95 万元。主要是客户支付银行承兑增加；
- 3、应收账款较上期增长 140.54%，增加 246.86 万元。主要是新增一部分经销商付款方式为月结；
- 4、存货较上期增长 12.91%，增加 238.53 万元，主要是原材料与在产品的增加；
- 5、长期待摊费用较上期下降 44.63%，减少 34.80 万元，主要是装修费摊销 31.48 万元；
- 6、应付票据较上期增长 131.33%，增加 70.75 万元，主要是支付给供应商未到期的银行承兑增加。

### 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	87,054,170.21	-	75,482,901.69	-	15.33%
营业成本	36,405,855.32	41.82%	31,602,129.41	41.87%	15.20%
毛利率	58.18%	-	58.13%	-	-
销售费用	8,926,280.96	10.25%	7,727,070.81	10.24%	15.52%
管理费用	8,562,998.22	9.84%	9,043,353.32	11.98%	-5.31%

研发费用	4,567,433.59	5.25%	4,442,810.43	5.89%	2.81%
财务费用	-1,255,229.79	-1.44%	-510,453.67	-0.68%	-145.90%
信用减值损失	-164,504.89	-0.19%		0.00%	0%
资产减值损失	-8,900.44	-0.01%	35,536.32	0.05%	-125.05%
其他收益	3,058,010.07	3.51%	3,117,175.44	4.13%	-1.90%
投资收益	75,205.49	0.09%	0	0.00%	0%
公允价值变动收益	16,900.00	0.02%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	32,009,476.62	36.77%	25,448,512.16	33.71%	25.78%
营业外收入	258,495.25	0.30%	126,012.64	0.17%	105.13%
营业外支出	240.19	0.00%	57,476.39	0.08%	-99.58%
净利润	28,309,393.17	32.52%	22,499,102.87	29.81%	25.82%

#### 项目重大变动原因:

##### 1. 营业收入

2019 年公司营业收入 8,705.42 万元，较上年同期增长了 15.33%，主要是加大了产品宣传、销售力度，以及研发的新产品顺应市场需求，增加了销售收入。

##### 2. 销售费用

2019 年公司销售费用 892.63 万元，较上年同期增长了 15.52%，主要是业务宣传费与业务招待费的增加。

##### 3. 财务费用

2019 年公司财务费用-125.52 万元，较上年同期下降了-145.90%，主要是增加定期存款收益。

##### 4. 资产减值损失

2019 年公司资产减值损失 0.89 万元，较上年同期下降了-125.05%，主要是 2018 年资产减值损失减少 3.55 万元。

##### 5. 营业外收入

2019 年公司营业外收入 25.85 万元，较上年同期增长 105.13%，增加 13.25 万元，主要 2019 年收到省级中小企业发展专项资金（第一批）20 万元。

##### 6. 营业外支出

2019 年公司营业外支出 0.02 万元，较上年同期下降 99.58%，减少了 5.72 万元，主要是 2018 年处置生产无法使用的贴片机及波峰焊损失 4.66 万元。

#### (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	75,246,506.14	61,862,219.17	21.64%
其他业务收入	11,807,664.07	13,620,682.52	-13.31%
主营业务成本	31,102,792.26	23,957,907.83	29.82%
其他业务成本	5,303,063.06	7,644,221.58	-30.63%

#### 按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
过程水质分析仪器	49,814,868.65	57.22%	43,101,296.80	57.10%	15.58%
环境水质分析仪器	14,624,051.42	16.80%	11,252,453.61	14.91%	29.96%
集成水质分析仪器	6,381,038.05	7.33%	3,219,085.93	4.26%	98.23%
水质自动控制集成	4,426,548.02	5.09%	4,289,382.83	5.68%	3.20%
合计	75,246,506.14	86.44%	61,862,219.17	81.96%	21.64%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 过程水质分析仪器 销售额增加 671.36 万元，主要是加大销售推广力度及新品收入的增加；
2. 环境水质分析仪器 销售额增加 337.16 万元，主要是加大销售推广力度及新品收入的增加；
3. 集成水质分析仪器销售额增加 316.20 万元，主要是加大销售推广力度及新品收入的增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	马来西亚 Advance	1,917,726.13	2.20%	否
2	宜兴伊怀普道环保设备有限公司	1,917,677.94	2.20%	否
3	广东晨源环境科技有限公司	1,888,822.90	2.17%	否
4	北京普瑞特水处理技术开发有限公司	1,185,328.39	1.36%	否
5	河北恒一新能源科技有限公司	1,179,310.31	1.35%	否
合计		8,088,865.67	9.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京中昊芯电子科技有限公司	1,943,935.68	6.41%	否
2	恩泰科（北京）科技有限公司	1,728,150.46	5.70%	否
3	石家庄万旭科技有限公司	1,413,241.88	4.66%	否
4	兴达科技股份有限公司	1,191,192.71	3.93%	否
5	傲乐科学仪器(上海)有限公司	1,056,079.06	3.48%	否
合计		7,332,599.79	24.18%	-

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	22,288,329.55	26,845,017.97	-16.97%



投资活动产生的现金流量净额	-4,699,482.54	-1,315,133.81	-257.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,860,000.00		-

### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额下降 16.97%，减少 455.67 万元，主要是因为购买商品、支付的税费现金支出增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额减少 257.34%，主要是 2019 年增加理财产品的支出。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 1386 万元，主要是因 2019 年分配现金红利 1386 万元。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司控股子公司情况：

#### (一) 石家庄嘉耀测控技术有限公司

主营业务：水处理测控系统技术研发、技术咨询与服务；工业自动化控制系统工程设计、技术咨询与服务；水处理设备及水处理剂、电子元器件、五金产品的批发、零售等。注册资本 80 万元，公司投资额 80 万元，拥有权益比例 100%。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 2,565,609.83 元，净资产 2,202,762.82 元，营业收入 6,138,539.62 元，净利润 635,555.57 元。

#### (二) 河北博勒工业机器人制造有限公司

主营业务：工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产、销售及进出口业务；自动化生产线、智能检测装备与非标设备的技术开发；信息系统集成服务；计算机软硬件的开发及销售等。注册资本 300 万元，公司投资额 300 万元，拥有权益比例 100%。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 2,967,426.03 元，净资产 2,884,212.83 元，营业收入 3,974,974.84 元，净利润 17,780.75 元。

#### (三) 北京恒泰翔基科技有限公司

主营业务：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；工程和技术研究与试验发展；销售金属材料、化工产品、机械设备、电子产品等。注册资本 1000 万元，公司投资额 1000 万元，拥有权益比例 100%。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 9,762,169.19 元，净资产 9,608,631.97 元，营业收入 942,271.87 元，净利润-59,051.07 元。

#### (四) 美国水脉有限公司

注册地为加利福尼亚州阿尔汉布拉市东大街 245 号 115 室邮编 91801，注册资本为 200,000.00 美元，报告期内未发生业务。

#### (五) 北京科瑞达大环境科技股份有限公司

成立日期 2017 年 1 月 22 日，注册资本人民币 1,500 万元，其中：河北科瑞达仪器科技股份有限公司认缴出资 1000 万元，占注册资本的 66.67%；子公司北京恒泰翔基科技有限公司认缴出资 500 万元，占注册资本的 33.33%，注册地为北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 5 层办公 B-503，主营业务监测仪器的技术开发与销售。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 3,357,434.76 元，净资产 3,357,434.76 元，营业收入 0 元，净利润-234,863.51 元。

#### (六) 山东科瑞达大环境科技有限公司

成立日期 2019 年 08 月 08 日，注册资本人民币 300 万元，公司投资额 300 万元，拥有权益比例 100%，注册地为山东省济南市天桥区标山南路 8 号凤凰山国际名酒城 1018 室，主营业务环境监测专用仪器

表的技术开发与销售、技术咨询、技术服务；电子元器件、机电产品、化工产品的批发、零售。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 108,945.59 元，净资产 108,436.95 元，营业收入 25,769.89 元，净利润-11,563.05 元。

(七) 广东科瑞达环境科技发展有限公司

成立日期 2019 年 08 月 28 日，注册资本人民币 500 万元，公司投资额 500 万元，拥有权益比例 100%，注册地为广州市天河区科新路 18 号之一 1603 房，主营业务环保仪器仪表批发；电子元器件批发；技术咨询服务；水处理安装服务等。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 207,508.52 元，净资产 204,842.29 元，营业收入 90,796.47 元，净利润-15,157.71 元。

(八) 海南科瑞达环境科技有限公司

成立日期 2019 年 06 月 06 日，注册资本人民币 100 万元，子公司北京恒泰翔基科技有限公司认缴出资 100 万元，占注册资本的 100%。注册地为海南省三亚市天涯区河西路 89-5 南国骏园 B 幢一层 101 铺面二层，主营业务生态环境监测及检测仪器仪表销售；环保工程施工；技术咨询、技术转让等。

截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 1,017,428.44 元，净资产 1,014,277.02 元，营业收入 219,026.54 元，净利润 14,277.02 元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求符合相关要求的境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。

首次执行新金融工具准则、调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	3,024,573.07		2,142,145.47	
应收票据		1,268,130.00		268,130.00
应收账款		1,756,443.07		1,874,015.47
应付票据及应付账款	5,564,263.45		5,598,900.62	
应付票据		538,726.88		538,726.88
应付账款		5,025,536.57		5,060,173.74
可供出售金融资产	100,000.00		100,000.00	
其他权益工具投资		100,000.00		100,000.00

### 三、 持续经营评价

#### 1. 2019 年 1 月生态环境工作会议召开，详细部署 2019 年环保内容；

会议要求聚焦打好污染防治攻坚战标志性战役，2019 年生态环保工作首先是要推动经济高质量发展，支持和服务京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区、“一带一路”等国家重大战略实施。2019 年以来，生态环境治理固定资产投资和公共财政节能环保支出均保持 20%以上的增速，体现了治理环境的坚定决心。围绕蓝天、碧水、净土，政策持续加码。全国生态环境保护工作会议提出了要坚决打赢蓝天保卫战、全力打好碧水保卫战、扎实推进净土保卫战。围绕三大保卫战，《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》、《长江保护修复攻坚战行动计划》、《“无废城市”建设试点工作方案》等政策推出，大气治理效果持续巩固，水治理重要性不断提升，固废监管力度更严，气水土相关的监测要求更上一个台阶，细分领域治理需求仍充分。

#### 2. 长江流域、渤海入海河流消“劣”工作全面推进，2020 年底前完成；

生态环境部于 5 月 16 日组织召开 2019 年第一季度水环境达标滞后地区工作调度视频会议，会议表明全国水环境质量总体呈改善势头但工作不平衡，山西辽宁距离目标差距大。此次会议要求 40 个水环境工作滞后地市的政府负责人参加，且其中六地政府做表态发言体现制度强度。会议强调要求到 2020 年底必须全部消除《长江保护修复攻坚战行动计划》和《渤海综合治理攻坚战行动计划》明确的 12 个长江和 10 个渤海入海河流劣 V 类国控断面，且督促工作滞后地市按期完成目标任务，随治理节点逐步接近，长江渤海流域污染治理强度势必扩大，政府水污染治理压力加速向地方及企业传导。

#### 3. 财政部、住建部、生态环境部联合发布《关于组织申报 2019 年城市黑臭水体治理示范城市的通知》。

根据通知要求启动 2019 年城市黑臭水体治理示范城市申报工作，2019 年支持 20 个城市（与 2018 年保持一致），并对入围城市中央财政每个支持 4 亿元，资金分年拨付。入围城市按要求制定城市黑臭水体治理 3 年方案。

#### 4. 生态环境部印发《地级及以上城市国家地表水考核断面水环境质量排名方案(试行)》

2019 年 5 月，生态环境部印发《地级及以上城市国家地表水考核断面水环境质量排名方案(试行)》，以改善水环境质量为核心，充分发挥城市国家地表水考核断面水环境质量排名的倒逼作用，加强舆论监督，加快推进全国水生态环境保护工作，落实地方水污染防治责任，持续提升饮用水安全保障水平，大幅度减少污染严重水体，推进《水污染防治行动计划》，以及长江保护修复、渤海环境综合治理、水源地保护等攻坚战行动计划全面实施，推动全国水环境质量稳步改善。

《地级及以上城市国家地表水考核断面水环境质量排名方案(试行)》要求每季度开展地级及以上城市国家地表水考核断面水环境质量状况及变化情况排名，这将倒逼地级及以下地表水水质监测需求释放。2014 年出台的《全国农村环境质量试点监测工作方案》提出力争到 2020 年，建成较为完善的农村环境监测业务、技术、质量管理和能力保障体系。2018 年 11 月发布的《农业农村污染治理攻坚战行动计划》中亦要求构建农业农村生态环境监测体系。截止 2019 年 1 月，全国共有 334 个地级行政区，2851 个县级行政区以及 39888 个乡镇行政区，若监测站点进一步向地方下沉，行业市场空间将继续扩容。

目前，国家已经出台多项政策措施，积极支持环境保护事业的发展，根据规划，”十三五“期间国家对环保产业的投入将达 10 万亿元，且作为“十三五”期间的重点支持产业，环保产业到 2020 年将成为我国国民经济的支柱产业。大气、土壤与水务作为环保工作的重点领域，将迎来快速发展，行业市场规模仍具有巨大增长空间。

2019年，国家针对环境保护和水环境治理发布了多项管理办法、细则等。这是国家从政策和制度层面加强对环境保护力度的决心。在这一大环境下，我公司作为国内水质监测仪器行业集研发、生产和销售为一体的高新技术企业，顺势而为，响应国家对环境保护的政策，加大研发力度，不断创新和发展。2020年市场开拓强劲有力，销售业绩将上一个新台阶。

政府部门相继发布的有关水监测的方案表明政府污水监测、治理力度不断加大。水污染治理行动全面深入推进，水质监测市场全面开花，公司2020年度营业收入有较大幅度提高，技术、品牌和市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险：

公司控股股东及实际控制人郝拴菊先生及其两子郝立辉、郝立敏3人合计持有公司86.20%的股份。郝拴菊及其长子在公司董事会5席中占据3席，且郝拴菊一直担任公司董事长，郝立辉担任公司总经理。因此，郝氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在被实际控制人不当控制的风险。

公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列的基本规章制度；公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制该风险。

#### 2、 税收政策风险：

根据财税[2011]100号和财税[2002]7号等文件的规定，公司销售嵌入式软件产品享受增值税即征即退的税收优惠，以及出口产品享受出口货物免、抵、退税；若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，争取持续获得相关备案文件，进而能够持续享受上述优惠政策。

#### 3、核心技术人员流失及技术失密风险：

公司所处行业属于高新技术制造业，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势，但由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。

针对上述风险，公司通过与核心技术人员签订保密、竞业禁止等协议，防范技术失密，同时采取提升核心技术人员薪酬，增强核心技术人员凝聚力，并积极培养后备人才等措施，以提高公司研发部门抗离职风险的能力。

#### 4、预付购房款可能损失的风险

公司于2014年7月与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司（以下简称“联邦伟业公司”）签订《商品房买卖合同》，购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写字楼5号楼16层，房屋建筑面积1,392.64平方米，总价款为15,597,568.00元。截至2017年12月31日，公司支付了1,050万元的预付款。2016年12月7日，公司收到石家庄市中级人民法院（2016）冀01破2号通知书；石家庄市中级人民法院已于2016年11月8日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。公司于2017年3月1日进行了债权申报。

2017年9月1日，联邦伟业管理人向石家庄市中级人民法院提出申请，请求法院批准《河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。2017年9月6日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书（2016）



冀 01 民破 2 号之 5 裁定如下：一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案；二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整程序。

2017 年 9 月 25 日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书（2016）冀 01 民破 2 号之 6 裁定如下：“确认张玉梅等 5569 家债权人的债权”，裁定书后附联邦集团无异议债权清单，其中确认科瑞达公司债权金额为 1,177.11 万元。根据《重整计划》，科瑞达公司属于“购房类”债权，科瑞达在付清房屋款项后，以交付所购房屋来实现科瑞达债权。

《重整计划》虽已通过，但尚未执行完毕，此次联邦伟业破产重整能否成功取决于多重因素，在原因不明确的的前提下，无法确定科瑞达债权的实现会归于何种具体结果，但我们相信处理此案的法院和各级地方政府的监督和管理能力，是能够积极协调处理好各方当事人的经济利益。针对上述风险，公司将积极配合重整计划的进行，预留购房尾款所需资金，确保正常收房，最大限度保障公司及股东利益。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	650,000.00	120,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月30日	-	挂牌	关联交易的承诺	关于规范和减少与公司关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、实际控制人郝拴菊、郝立辉、郝立敏做出《关于规范和减少与公司关联交易的承诺》。

实际控制人如实履行了以上承诺。

2、为避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司持股5%以上的股东及董监高均作出《避免同业竞争承诺函》。

2019年度，公司持股5%以上的股东及董监高如实履行了以上承诺。

(四) 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
货币资金	银行承兑保证金	冻结	1,246,246.68	1.00%	银行承兑保证金
总计	-	-	1,246,246.68	1.00%	-

## 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	16,335,435	35.36%	0	16,335,435	35.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,950,855	21.54%	11,000	9,961,855	21.56%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,864,565	64.64%	0	29,864,565	64.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,864,565	64.64%	0	29,864,565	64.64%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		46,200,000	-	0	46,200,000.00	-	
普通股股东人数							21

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股持股 10%及以上股东

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	郝拴菊	15,840,000	0	15,840,000	34.29%	11,880,000	3,960,000
2	郝立辉	12,095,420	11,000	12,106,420	26.20%	9,074,565	3,031,855
3	郝立敏	11,880,000	0	11,880,000	25.71%	8,910,000	2,970,000
合计		39,815,420	11,000	39,826,420	86.20%	29,864,565	9,961,855

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，

郝立辉与郝立敏为兄弟关系。郝立辉为瑞创投资执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人为公司的控股股东及实际控制人。郝拴菊现持有公 34.29%的股份，其长子郝立辉 26.20%的股份，其次子郝立敏各持有公司 25.71%的股份，上述三人可视为一致行动人。因此，郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人可实际控制公司 86.20%的股份，为公司共同控股股东及实际控制人。郝拴菊现任公司董事长兼研发总工，郝立辉现任公司董事兼总经理，郝立敏现任总经理助理，三人在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。

郝拴菊先生，1952 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄化工学院，大专学历，高级工程师。1970 年 1 月至 1976 年 3 月在空六军第二师指挥连服役；1976 年 4 月至 1985 年 5 月在河北维尼纶厂任仪电车间技师；1985 年 6 月至 1999 年 3 月在中国人民解放军第二五六医院任仪器工程师；1999 年 4 月至 2000 年 3 月在石家庄开发区科达仪器仪表研究所任所长；2000 年 4 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任总经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任执行董事；2010 年 9 月至今在公司任董事长兼研发总工程师。

郝立辉先生，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北大学，大专学历。2000 年 7 月至 2004 年 3 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任采购员；2004 年 4 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任采购经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任总经理；2010 年 9 月至今在公司任董事、总经理；2011 年 6 月至 2014 年 11 月在北京恒泰任经理；2012 年 8 月至今在嘉耀测控任董事；2014 年 8 月至今任博勒机器人的董事兼经理；2015 年 6 月任石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

郝立敏先生，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄轻工学校，中专学历。1998 年 9 月至 2003 年 9 月在石家庄制药集团有限公司任分装车间工人；2003 年 10 月 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任业务经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任执行监事、区域经理；现任公司总经理助理；2011 年 6 月至今在北京恒泰兼任监事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 17 日	3	0	0
合计	3	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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	

郝拴菊	董事/董事长	男	1952年4月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
郝立辉	董事/总经理	男	1976年3月	研究生	2019年10月10日	2022年10月9日	是
郝立敏	董事/总经理助理	男	1978年9月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
魏艳菊	董事/测试部经理	女	1982年2月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
陈亮枝	董事/财务负责人/董事会秘书	女	1984年10月	本科	2019年10月10日	2022年10月9日	是
杨韶山	监事会主席	男	1978年8月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
王凝	监事	女	1973年1月	本科	2019年10月10日	2022年10月9日	是
曹丽倩	职工监事	女	1980年4月	本科	2019年10月10日	2022年10月9日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，郝立辉与郝立敏为兄弟关系。其他人员之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郝拴菊	董事/董事长	15,840,000	0	15,840,000	34.29%	0
郝立辉	董事/总经理	12,095,420	11,000	12,106,420	26.20%	0
郝立敏	董事/总经理助理	11,880,000	0	11,880,000	25.71%	0
合计	-	39,815,420	11,000	39,826,420	86.20%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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
王凝	无	换届	监事	换届选举
刘俊丽	监事	换届	无	换届选举

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

王凝，女，中国国籍，无境外永久居留权，1973年1月出生，本科学历。1994年8月至2010年3月，任河北万荣有限公司生产部经理；2010年4月至2017年9月，任河北科瑞达仪器科技股份有限公司生产副总；2019年5月至今，任河北科瑞达仪器科技股份有限公司常务副总。

## 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	12	13
生产人员	42	45
销售人员	38	36
财务人员	5	5
技术人员	25	35
员工总计	122	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	44	40
专科	48	56
专科以下	29	37
员工总计	122	134

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郝拴菊	无变动		15,840,000	0	15,840,000
郝晓丽	离职		0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

1、郝拴菊先生，1952年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄化工学院，大专学历，高级工程师。1970年1月至1976年3月在空六军第二师指挥连服役；1976年4月至1985年5月在河北维尼纶厂任仪电车间技师；1985年6月至1999年3月在中国人民解放军第二五六医院任仪器工程师；

1999年4月至2000年3月在石家庄开发区科达仪器仪表研究所任所长；2000年4月至2006年5月在石家庄科达仪器仪表有限公司任总经理；2006年6月至2010年9月在科瑞达有限任执行董事；2010年9月至今在公司任董事长兼研发总工程师。

2、郝晓丽女士，1987年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学测控技术与仪器专业，本科学历。曾在石家庄凯润热能科技有限公司任自控工程师。2011年进入河北科瑞达仪器科技股份有限公司，现任自控工程师及研发部经理。

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员比较稳定，2019年7月郝晓丽女士因个人原因提出辞职，现已与公司签订离职保密协议，另公司已及时招聘了相关专业技术人员。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽

的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。公司设立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机制，制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外担保、关联交易、融资等事项的履行均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定执行。

## 4、公司章程的修改情况

公司 2019 年未进行章程修改。

## (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	6	1.第三届董事会第十三次会议-2018 年年报 2.第三届董事会第十四次会议-海南子公司设立 3.第三届董事会第十五次会议-广东、上海、山东公司设立 4.第三届董事会第十六次会议-2019 年半年报 5.第三届董事会第十七次会议-董事换届 6.第四届董事会第一次会议-选举董事长
监事会	4	1.第三届监事会第六次会议-2018 年年报 2.第三届监事会第七次会议-2019 年半年报 3.第三届监事会第八次会议-监事换届 4.第四届监事会第一次会议-选举监事会主席
股东大会	2	1.2018 年年度股东大会决议公告 2.2019 年第一次临时股东大会决议公告

### 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，公司历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，议案内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

6、风险控制：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的品质管理制度、投资者关系管理制度、信息披露管理制度、人事管理制度、会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中喜审字【2020】第 00555 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日	
注册会计师姓名	齐俊娟、刘新培	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	70,000	
审计报告正文:		

# 审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00555 号

河北科瑞达仪器科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了河北科瑞达仪器科技股份有限公司（以下简称“科瑞达公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科瑞达公司 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

于科瑞达公司，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**

科瑞达公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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**

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，管理层负责评估科瑞达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科瑞达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科瑞达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合并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，就可能导致对科瑞达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合并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科瑞达公司不能持续经营。

(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) 就科瑞达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。

（此页无正文）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：齐俊娟

中国 北京

中国注册会计师：刘新培

2020年4月20日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	73,997,853.08	69,561,486.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3358,900.00	
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、3	2,157,600.00	1,268,130.00
应收账款	五、4	4,225,014.74	1,756,443.07
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,639,396.50	2,947,709.32
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、6	298,590.33	200,619.83
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	20,867,126.70	18,481,854.73
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、8	224,092.25	410,378.61
<b>流动资产合计</b>		<b>107,768,573.60</b>	<b>94,626,621.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	6,575,547.00	6,988,165.90
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、11	472,852.22	442,087.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	431,771.01	779,730.57
递延所得税资产	五、13	388,465.53	387,020.19
其他非流动资产	五、14	8,400,000.00	8,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,368,635.76</b>	<b>17,097,004.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,137,209.36</b>	<b>111,723,626.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	五、15	1,246,246.68	538,726.88

应付账款	五、16	5,046,602.07	5,025,536.57
预收款项	五、17	3,090,853.18	4,943,007.51
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、18	200.00	
应交税费	五、19	2,264,695.18	3,324,897.36
其他应付款	五、20	341,444.58	183,826.76
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,990,041.69</b>	<b>14,015,995.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、13	23,615.61	33,472.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,615.61</b>	<b>33,472.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,013,657.30</b>	<b>14,049,467.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	46,200,000.00	46,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	820,000.00	820,000.00



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	12,887,127.54	10,097,621.55
一般风险准备			
未分配利润	五、24	52,216,424.52	40,556,537.34
归属于母公司所有者 权益合计		112,123,552.06	97,674,158.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,123,552.06</b>	<b>97,674,158.89</b>
<b>负债和所有者权益 总计</b>		<b>124,137,209.36</b>	<b>111,723,626.20</b>

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,971,275.96	54,946,607.03
交易性金融资产		3,358,900.00	
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		2,057,600.00	268,130.00
应收账款	十五、1	3,760,990.41	1,874,015.47
应收款项融资			
预付款项		2,169,299.48	1,804,522.30
其他应收款	十五、2	139,803.84	124,341.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,575,315.47	18,349,091.87
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		42,680.59	105,912.40
<b>流动资产合计</b>		<b>91,075,865.75</b>	<b>77,472,620.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	16,120,420.48	15,780,420.48
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,564,468.90	6,970,588.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		370,504.82	438,452.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		431,771.01	779,730.57
递延所得税资产		377,593.63	370,245.33
其他非流动资产		8,400,000.00	8,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,364,758.84</b>	<b>32,839,437.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,440,624.59</b>	<b>110,312,058.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		1,246,246.68	538,726.88
应付账款		4,888,625.25	5,060,173.74
预收款项		2,932,653.60	3,444,971.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		200.00	
应交税费		2,194,859.51	3,217,229.02
其他应付款		270,039.23	168,160.23
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,532,624.27</b>	<b>12,429,261.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		23,615.61	33,472.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,615.61	33,472.23
<b>负债合计</b>		11,556,239.88	12,462,733.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,200,000.00	46,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		800,420.48	800,420.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,887,127.54	10,097,621.55
一般风险准备			
未分配利润		51,996,836.69	40,751,282.78
<b>所有者权益合计</b>		111,884,384.71	97,849,324.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		123,440,624.59	110,312,058.40

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		87,054,170.21	75,482,901.69
其中：营业收入	五、25	87,054,170.21	75,482,901.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,021,403.82	53,187,101.29
其中：营业成本	五、25	36,405,855.32	31,602,129.41
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、26	814,065.52	882,190.99
销售费用	五、27	8,926,280.96	7,727,070.81
管理费用	五、28	8,562,998.22	9,043,353.32
研发费用	五、29	4,567,433.59	4,442,810.43
财务费用	五、30	-1,255,229.79	-510,453.67
其中：利息费用			
利息收入		1,225,934.39	536,183.78
加：其他收益	五、31	3,058,010.07	3,117,175.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	75,205.49	
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）	五、33	16,900.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-164,504.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-8,900.44	35,536.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,009,476.62</b>	<b>25,448,512.16</b>
加：营业外收入	五、36	258,495.25	126,012.64
减：营业外支出	五、37	240.19	57,476.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,267,731.68</b>	<b>25,517,048.41</b>
减：所得税费用	五、38	3,958,338.51	3,017,945.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,309,393.17</b>	<b>22,499,102.87</b>
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）			
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）		<b>28,309,393.17</b>	<b>22,499,102.87</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>28,309,393.17</b>	<b>22,499,102.87</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.61	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	77,765,220.62	70,704,340.37
减：营业成本	十五、4	29,896,570.92	29,176,512.63
税金及附加		738,940.14	842,156.88
销售费用		8,181,732.85	7,447,022.27
管理费用		7,145,146.43	7,721,398.03
研发费用		4,375,870.25	4,311,121.62
财务费用		-1,137,312.41	-465,945.17
其中：利息费用		-	
利息收入		1,146,768.24	18,932.91
加：其他收益		3,058,010.07	3,117,175.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	75,205.49	
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）		16,900.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,112.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,900.44	37,493.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,566,375.14</b>	<b>24,826,743.53</b>
加：营业外收入		247,658.16	125,977.47
减：营业外支出		0.05	57,476.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,814,033.25</b>	<b>24,895,244.61</b>
减：所得税费用		3,918,973.35	2,946,750.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,895,059.90</b>	<b>21,948,494.43</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>27,895,059.90</b>	<b>21,948,494.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,605,489.34	80,705,997.36
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		3,748,515.45	3,610,489.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,563,825.35	1,791,850.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,917,830.14	86,108,337.29
购买商品、接受劳务支付的现金		36,251,185.05	28,049,091.43
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		9,410,002.40	14,066,719.22
支付的各项税费		11,389,750.35	8,256,074.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,578,562.79	8,891,434.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,629,500.59	59,263,319.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,288,329.55	26,845,017.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		75,205.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,075,205.49	19,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,432,688.03	1,334,733.81
投资支付的现金		342,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	8,000,000.00	

投资活动现金流出小计		9,774,688.03	1,334,733.81
投资活动产生的现金流量净额		-4,699,482.54	-1,315,133.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,860,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,860,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,860,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,728,847.01	25,529,884.16
加：期初现金及现金等价物余额		69,022,759.39	43,492,875.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,751,606.40	69,022,759.39

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,761,746.55	75,728,965.05
收到的税费返还		3,058,180.63	3,176,316.04
收到其他与经营活动有关的现金		2,390,122.83	1,688,915.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,210,050.01	80,594,196.39
购买商品、接受劳务支付的现金		27,820,394.67	25,070,129.23
支付给职工以及为职工支付的现金		10,575,415.64	12,514,416.06
支付的各项税费		10,659,066.78	7,941,470.07
支付其他与经营活动有关的现金		10,010,973.29	8,214,497.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		59,065,850.38	53,740,513.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,144,199.63	26,853,683.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		75,205.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	



<b>投资活动现金流入小计</b>		5,075,205.49	19,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,360,255.99	1,308,771.37
投资支付的现金		682,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,042,255.99	1,308,771.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,967,050.50	-1,289,171.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,860,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,860,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,860,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,317,149.13	25,564,512.01
加：期初现金及现金等价物余额		54,407,880.15	28,843,368.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,725,029.28	54,407,880.15

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

## (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	46,200,000				820,000.00				10,097,621.55		40,556,537.34		97,674,158.89
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	46,200,000				820,000.00				10,097,621.55		40,556,537.34		97,674,158.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0				0.00				2,789,505.99		11,659,887.18		14,449,393.17
（一）综合收益总额											28,309,393.17		28,309,393.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,789,505.99		-16,649,505.99			-13,860,000.00
1. 提取盈余公积								2,789,505.99		-2,789,505.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,860,000.00			-13,860,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	46,200,000			820,000				12,887,127.54		52,216,424.52	0	112,123,552.06
---------	------------	--	--	---------	--	--	--	---------------	--	---------------	---	----------------

项目	2018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	46,200,000.00				820,000.00				7,902,772.11	-	20,252,283.91		75,175,056.02
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	46,200,000.00	-	-	-	820,000.00	-	-	-	7,902,772.11	-	20,252,283.91	-	75,175,056.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,194,849.44	-	20,304,253.43	-	22,499,102.87
（一）综合收益总额											22,499,102.87		22,499,102.87
（二）所有者投入和减少资本									-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额									-	-	-	-	-
4. 其他									-	-	-	-	-
(三) 利润分配									2,194,849.44	-	-2,194,849.44	-	-
1. 提取盈余公积									2,194,849.44	-	-2,194,849.44	-	-
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,200,000.00</b>			<b>-</b>	<b>820,000.00</b>				<b>10,097,621.55</b>	<b>-</b>	<b>40,556,537.34</b>	<b>-</b>	<b>97,674,158.89</b>

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

(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	46,200,000				800,420.48				10,097,621.55		40,751,282.78	97,849,324.81
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,200,000				800,420.48				10,097,621.55		40,751,282.78	97,849,324.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0								2,789,505.99		11,245,553.91	14,035,059.90
（一）综合收益总额											27,895,059.90	27,895,059.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,789,505.99		-16,649,505.99	-13,860,000.00

1. 提取盈余公积								2,789,505.99		-2,789,505.99	0
2. 提取一般风险准备											0
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,860,000.00	-13,860,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,200,000</b>			<b>800,420.48</b>				<b>12,887,127.54</b>		<b>51,996,836.69</b>	<b>111,884,384.71</b>

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	800,420.48	-	-	-	7,902,772.11		20,997,637.79	75,900,830.38
加：会计政策变更	-				-	-			-		-	-
前期差错更正	-				-	-			-		-	-
其他												-
二、本年期初余额	46,200,000.00	-	-	-	800,420.48	-	-	-	7,902,772.11		20,997,637.79	75,900,830.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,194,849.44		19,753,644.99	21,948,494.43
（一）综合收益总额											21,948,494.43	21,948,494.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-				-	-			-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-			-		-	-
4. 其他	-				-	-			-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,194,849.44		-2,194,849.44	-
1. 提取盈余公积	-				-	-			2,194,849.44		-2,194,849.44	-
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>800,420.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,097,621.55</b>		<b>40,751,282.78</b>	<b>97,849,324.81</b>

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：陈亮枝

# 河北科瑞达仪器科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

河北科瑞达仪器科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身河北科瑞达仪器科技有限公司,于2006年6月8日取得石家庄市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号130101000003520。注册资本人民币100万元,实收资本100万元,其中:郝拴菊以人民币出资40万元,占注册资本的40%;郝立辉以人民币出资30万元,占注册资本的30%;郝立敏以人民币出资30万元,占注册资本的30%,以上出资业经河北阳光会计师事务所以冀阳验字(2006)第011号验资报告予以验证。

2010年9月22日,经股东会决议,公司以2010年6月30日经审计后的净资产11,303,194.04元折股1,000万元,整体变更为股份有限公司,持股比例不变。经此变更后,公司股本变为1,000万元,其中:郝拴菊400万元,占40%;郝立辉300万元,占30%;郝立敏300万元,占30%。以上注册资本变更业经中喜会计师事务所有限责任公司以中喜验字[2010]第01039号验资报告予以验证。

2015年5月13日,经股东会决议,公司按每10股转增20股比例,以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额2,000万股,每股面值1元,计增加股本2,000万元,其中:由资本公积转增1,303,194.04元,由未分配利润转增18,696,805.96元。变更后公司股本变为3,000万元,其中:郝拴菊1,200万元,占40%;郝立辉900万元,占30%;郝立敏900万元,占30%。以上注册资本变更业经河北金桥会计师事务所有限公司以2015金桥验字第031号验资报告予以验证。

2015年8月28日,根据股东大会决议及修改后的公司章程,公司定向发行500万股,募集资金1,750万元,其中石家庄瑞创投资管理中心(有限合伙)认购300万股,认缴出资额1,050万元;申万宏源证券有限公司认购80万股,认缴出资额280万元;中信建投证券股份有限公司认购60万股,认缴出资额210万元;财达证券有限责任公司认购60万股,认缴出资额210万元。上述注册资本变更业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)以中喜验字[2015]第0417号验资报告予以验证。

增发完成后本公司股本变为3,500万元,其中郝拴菊持股1,200万股,持股比例为34.2857%、郝立辉持股900万股,持股比例为25.7143%、郝立敏持股900万股,持股比例为25.7143%、石家庄瑞创投资管理中心(有限合伙)持股300万股,持股比例为8.5714%、申万宏源证券有限公司持股80万股,持股比例为2.2857%、中信建投证券股份有限公司持股60万股,持股比例为1.7143%、财达证券有限责任公司持股60万股,持股比例为1.7143%。

2016年4月29日,经股东会决议,公司以2015年末总股本3,500万股为基数,以资本公积

向全体股东每10股转增2股，转增股本700万元，变更后的公司股本为4,200万元，公司于2016年5月17日办理工商变更登记。

2017年5月5日，经股东会决议，公司以2016年末总股本4,200万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股，共计转增420万股。变更后的注册资本为人民币4,620万元，股份总数为4,620万股。公司于2017年7月21日办理工商变更登记。

本公司注册地址：河北省石家庄市桥西区新石北路368号2号楼1层东区；法定代表人：郝拴菊。

## 2. 公司的行业性质和经营范围

(1)业务性质：仪器、仪表制造业

(2)经营范围：计量分析仪器、仪器仪表、工业自动化设备、低压成套开关设备、环境监测设备及相关产品的研发、生产、销售、安装、维修、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；水处理材料、电子元器件器材、机电产品（不含公共安全设备及器材）、五金电料的批发、零售，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；环保工程、市政工程、水利工程的设计、施工；数字信息技术服务，互联网数据服务，计算机系统集成服务，计算机软硬件的开发销售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月20日决议批准报出。

## 3. 合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	取得方式
石家庄嘉耀测控技术有限公司	全资子公司	水处理技术研发、服务与电子产品销售	80.00	100.00	出资设立
河北博勒工业机器人制造有限公司	全资子公司	工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产销售	300.00	100.00	出资设立
北京恒泰翔基科技有限公司	全资子公司	技术开发、技术转让、电子产品生产销售	1,000.00	100.00	同一控制下的合并
美国水脉有限公司	全资子公司	自动化设备的开发与贸易	20 万美元	100.00	出资设立
北京科瑞达大环境科技股份有限公司	全资子公司	监测仪器的技术开发与销售	1,500.00	直接持股 66.67， 间接持股 33.33	出资设立
山东科瑞达大环境科技有限公司	全资子公司	环境监测专用仪器的销售、安装、维修	300 万元	100.00	出资设立
广东科瑞达环境科技发展有限公司	全资子公司	环保设备批发；仪器仪表批发	500 万元	100.00	出资设立
海南科瑞达环境科技有限公司	全资子公司	其他科技推广服务业，生态环境监测及检测仪器仪表销售	100 万元	100.00	出资设立

## 二、财务报表编制基础

## 1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

## 2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要的会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

#### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6(2)②)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## ②处置子公司或业务

### a.一般处理方法

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

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

### b.分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

## 7. 合营安排

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。



本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短(从购买日起，三个月到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币经济业务，按业务发生日即期汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

### 11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

#### (1) 信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### (2) 已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

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

## 12. 存货

(1) 存货分类为：原材料、库存商品、委托加工材料、在产品、自制半成品等。

(2) 存货的取得、发出计价：原材料及库存商品采用实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法结转成本。

(3) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(4) 存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

## 13. 划分为持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。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的非流动资产的确认条件，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进行计量：(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可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

##### （1）投资成本的确定

###### ① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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；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。

###### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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



的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	预计残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	5	20	4.75	平均年限法
电子设备	5	3-5	31.67-19.00	平均年限法
运输设备	5	4-6	23.75-15.83	平均年限法
机器设备	5	5-10	19.00-9.50	平均年限法
其他设备	5	5-10	19.00-9.50	平均年限法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日，当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重

组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

## 16. 在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，有证据表明该工程确实发生了减值，则对该项工程计提减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 17. 借款费用

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

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

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

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

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

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

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

## (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销,在受益期内或有效期内按不短于 10 年的期限摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(3) 无形资产使用寿命的复核:企业至少于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,则对于使用寿命有限的无形资产,应改变其摊销年限;对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的,确认为无形资产。资本化条件具体为:①从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性;②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出,可以可靠地计量。

(5) 无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提无形资产减值准备。

## 19. 长期资产的减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生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，如本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
网络服务费	直线法	10 年
装修费	直线法	协议
远程服务器租用费	直线法	3 年

## 21. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (3) 离职后福利

#### ① 设定提存计划

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

## ② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 22. 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 23. 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (1) 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出

售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理方法：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **24. 收入确认原则**

(1) 销售商品收入确认原则：在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。客户收到货物，验收合格，确认商品的数量和金额后，开具发票确认收入。

(2) 提供劳务收入确认原则：公司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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

#### **25. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产、负债的确认：

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环



境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认。
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - A. 该项交易不是企业合并；
  - B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 递延所得税资产、负债的计量：

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

**26. 主要会计政策、会计估计的变更**

(1) 重要会计政策变更

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的通知，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，企业自 2019 年度中期和年度财务报表及以后期间的财务报表均将按财会〔2019〕6 号要求编制执行。公司执行财政部发布的财会〔2019〕6 号的有关规定，并调整变更相关财务报表列报，2018 年 12 月 31 日受重要影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目和金额如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	3,024,573.07		2,142,145.47	
应收票据		1,268,130.00		268,130.00
应收账款		1,756,443.07		1,874,015.47
应付票据及应付账款	5,564,263.45		5,598,900.62	
应付票据		538,726.88		538,726.88
应付账款		5,025,536.57		5,060,173.74

2、财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并

要求符合相关要求的境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。

首次执行新金融工具准则、调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	100,000.00		100,000.00	
其他权益工具投资		100,000.00		100,000.00

## (2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋租赁收入、房产原值	12%、1.2%

根据财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号关于深化增值税改革有关政策的公告，自 2019 年 4 月 1 日起，公司原 16% 增值税税率调整为 13%。

### (二) 税收优惠

#### 1. 所得税

公司于 2017 年 7 月 21 日取得高新技术企业证书证书编号为 GR201713000080，有效期 3 年，2017-2019 年公司适用 15% 的企业所得税优惠税率。

财税〔2019〕13 号规定，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。子公司石家庄嘉耀测控技术有限公司、海南科瑞达环境科技有限公司适用该政策。

#### 2. 增值税

本公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号) 的规定，子公司石家庄嘉耀测控技术有限公司出口的货物享受增值税退（免）

税政策。退税率分别为 13%、16%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	61,395.60	30,236.92
银行存款	72,690,210.80	68,985,397.47
其他货币资金	1,246,246.68	545,851.88
<b>合 计</b>	<b>73,997,853.08</b>	<b>69,561,486.27</b>

注：其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金1,246,246.68元。银行承兑汇票保证金，作为受限资金已从现金及现金等价物中扣除。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	358,900.00	
其中：成本	342,000.00	
公允价值变动	16,900.00	
银行理财产品	3,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,358,900.00</b>	

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,157,600.00	1,268,130.00
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>2,157,600.00</b>	<b>1,268,130.00</b>

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	2,157,600.00	100.00			2,157,600.00
商业承兑票据					
<b>合计</b>	<b>2,157,600.00</b>	<b>100.00</b>			<b>2,157,600.00</b>

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	1,268,130.00	100.00			1,268,130.00
商业承兑票据					

合计	1,268,130.00	100.00		1,268,130.00
----	--------------	--------	--	--------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,735,953.56	
合计	3,735,953.56	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,193,240.17
1~2年	3,800.65
2~3年	297,520.00
3~4年	1,050.00
4~5年	550.00
5年以上	
合计	4,496,160.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,496,160.82	100.00	271,146.08	6.03	4,225,014.74
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,496,160.82	100.00	271,146.08	6.03	4,225,014.74

(续)

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,878,803.76	100.00	122,360.69	6.51	1,756,443.07
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,878,803.76</b>	<b>100.00</b>	<b>122,360.69</b>	<b>6.51</b>	<b>1,756,443.07</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,193,240.17	209,662.01	5.00
1~2年	3,800.65	380.07	10.00
2~3年	297,520.00	59,504.00	20.00
3~4年	1,050.00	1,050.00	100.00
4~5年	550.00	550.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,496,160.82</b>	<b>271,146.08</b>	<b>6.03</b>

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提					
组合计提	122,360.69	148,785.39			271,146.08
<b>合计</b>	<b>122,360.69</b>	<b>148,785.39</b>			<b>271,146.08</b>

(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	账面余额	年限	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备
客户一	438,000.00	1年以内	9.74%	21,900.00
客户二	409,999.68	1年以内	9.12%	20,499.98
客户三	349,800.00	1年以内	7.78%	17,490.00
客户四	295,043.00	1年以内	6.56%	14,752.15
客户五	235,840.00	2-3年	5.25%	47,168.00
<b>合计</b>	<b>1,728,682.68</b>		<b>38.45%</b>	<b>121,810.13</b>

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
1年以内	2,120,284.88	80.32	2,518,495.29	85.44
1~2年	168,574.76	6.39	203,722.39	6.91
2~3年	132,986.49	5.04	222,674.54	7.55
3~4年	214,733.27	8.14	2,817.10	0.10
4~5年	2,817.10	0.11		
<b>合计</b>	<b>2,639,396.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,947,709.32</b>	<b>100.00</b>

(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	金额	年限	未结算原因
供应商一	供应商	240,350.02	1年以内	合同执行中
供应商二	供应商	218,816.85	1年以内	合同执行中
供应商三	供应商	213,680.00	3-4年	合同执行中
供应商四	供应商	115,979.54	1年以内	合同执行中
供应商五	供应商	104,600.00	1年以内	合同执行中
<b>合计</b>		<b>893,426.41</b>		

## 6. 其他应收款

### 项目列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	298,590.33	200,619.83
<b>合计</b>	<b>298,590.33</b>	<b>200,619.83</b>

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	213,788.67
1~2年	8,071.00
2~3年	110,284.00
3~4年	
4~5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>332,143.67</b>

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	47,364.00	
备用金	59,932.95	15,000.00
押金	94,315.00	105,314.00
出口退税		53,288.39
代扣社保	93,031.72	216.54
其他	37,500.00	44,634.74
<b>合计</b>	<b>332,143.67</b>	<b>218,453.67</b>

#### (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	17,833.84			17,833.84
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	15,719.50		15,719.50
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	33,553.34		33,553.34

#### (4) 坏账准备的情况

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	
单项计提					
组合计提	17,833.84	15,719.50			33,553.34
<b>合计</b>	<b>17,833.84</b>	<b>15,719.50</b>			<b>33,553.34</b>

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)	坏账准备
石家庄高新技术产业开发区物业管理中心	押金	80,676.00	1年以内 5440元,1-2年 8071元,2-3年 67165元	24.29	14,512.10
医保中心	医疗保险款	37,500.00	1年以内	11.29	1,875.00
宁波杭州湾新区公用事业发展有限公司	保证金	29,480.00	2-3年	8.88	5,896.00
深圳市鑫顺源国际物流有限公司	押金	16,884.00	1年以内	5.08	844.20
上海嘉南红塔投资发展有限公司	押金	13,639.00	2-3年	4.11	2,727.80
<b>合计</b>		<b>178,179.00</b>		<b>53.65</b>	<b>25,855.10</b>

### 7. 存货

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	10,653,385.64		10,653,385.64	9,277,425.40		9,277,425.40
库存商品	2,311,297.71	8,900.44	2,302,397.27	2,569,590.56		2,569,590.56
委托加工物资	206,257.43		206,257.43	122,907.22		122,907.22
在产品	7,705,086.36		7,705,086.36	6,511,931.55		6,511,931.55
<b>合计</b>	<b>20,876,027.14</b>	<b>8,900.44</b>	<b>20,867,126.70</b>	<b>18,481,854.73</b>		<b>18,481,854.73</b>

### 8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待摊费用—房租	32,431.49	73,094.02
待抵扣增值税、预缴企业所得税	191,660.76	337,284.59
<b>合计</b>	<b>224,092.25</b>	<b>410,378.61</b>

### 9. 其他权益投资

#### (1) 其他权益投资分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
艾德胜流体控制设备南通有限公司	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

(2) 非交易性权益投资的情况

项目	成本	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
艾德胜流体控制设备南通有限公司	100,000.00					不以出售为目的	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>						

10. 固定资产

项目列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	6,575,547.00	6,988,165.90
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>6,575,547.00</b>	<b>6,988,165.90</b>

固定资产

(1) 固定资产分类情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、固定资产原值</b>					
1.年初余额	1,126,866.50	5,881,847.00	4,080,509.45	5,170,406.35	16,259,629.30
2.本年增加金额		866,226.78		247,408.21	1,113,634.99
(1) 购置		866,226.78		247,408.21	1,113,634.99
(2) 在建工程转入					-
3.本年减少金额				10,015.81	10,015.81
(1) 处置和报废				10,015.81	10,015.81
4.年末余额	1,126,866.50	6,748,073.78	4,080,509.45	5,407,798.75	17,363,248.48
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	249,788.53	2,169,971.80	2,521,435.62	4,330,267.45	9,271,463.40
2.本年增加额	53,526.12	662,952.68	499,733.52	306,549.59	1,522,761.91
(1) 计提	53,526.12	662,952.68	499,733.52	306,549.59	1,522,761.91
3.本年减少金额				6,523.83	6,523.83
(1) 处置和报废				6,523.83	6,523.83
4.年末余额	303,314.65	2,832,924.48	3,021,169.14	4,630,293.21	10,787,701.48
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额					
2.本年增加额					



(1) 本年计提					
<b>3.本年减少额</b>					
(1) 处置或报废					
<b>4.年末余额</b>					
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.年末资产价值</b>	<b>823,551.85</b>	<b>3,915,149.30</b>	<b>1,059,340.31</b>	<b>777,505.54</b>	<b>6,575,547.00</b>
<b>2.年初资产价值</b>	<b>877,077.97</b>	<b>3,711,875.20</b>	<b>1,559,073.83</b>	<b>840,138.90</b>	<b>6,988,165.90</b>

(2) 报告期末固定资产不存在抵押、质押情况。

(3) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告无融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、期初余额	684,022.02		684,022.02
2.本期增加金额		100,000.00	100,000.00
(1)购置		100,000.00	100,000.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额	684,022.02	100,000.00	784,022.02
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	241,934.31		241,934.31
2.本期增加金额	68,402.16	833.33	69,235.49
(1) 计提	68,402.16	833.33	69,235.49
3.本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额	310,336.47	833.33	311,169.80
<b>三、减值准备合计</b>			
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、期初账面价值	442,087.71		442,087.71
2、期末账面价值	373,685.55	99,166.67	472,852.22

#### 12. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
网络建设费	18,750.00		15,000.00		3,750.00
装修费	483,436.91		207,187.20		276,249.71
装修费(2号楼)	172,432.42		57,477.48		114,954.94
远程服务器租用费	25,688.35		18,133.08		7,555.27
装修费(1号加速器)	79,422.89		50,161.80		29,261.09
合计	779,730.57		347,959.56		431,771.01

#### 13. 延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,399,896.12	362,850.06	2,236,850.63	335,999.94
存货跌价准备	8,900.44	1,335.07		
未实现内部收益	161,869.33	24,280.40	340,134.99	51,020.25
合计	2,570,665.89	388,465.53	2,576,985.62	387,020.19

##### (2) 递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限不同形成	157,437.40	23,615.61	223,148.22	33,472.23
合计	157,437.40	23,615.61	223,148.22	33,472.23

#### 14. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00
合计	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00

注:

公司于2014年7月与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司(以下简称“联邦伟业公司”)签订《商品房买卖合同》，购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写字楼5号楼16层，房屋建筑面积1,392.64平方米，总价款为15,597,568.00元。截至2016年12月31日，公司支付了1,050万元的预付款。2016年12月7日，公司收到石家庄市中级人民法院(2016)冀01破2号通知书；石家庄市中级人民法院已于2016年11月8日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。公司于2017年3月1日进行了债权申报。

2017年9月1日,联邦伟业管理人向石家庄市中级人民法院提出申请,请求法院批准《河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。2017年9月6日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书(2016)冀01民破2号之5裁定如下:一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案;二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整程序。联邦伟业公司管理人最终选定中科建设开发总公司为联邦伟业公司的重整投资人,现处于重整阶段,按照重整计划进行。

2017年9月25日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书(2016)冀01民破2号之6裁定如下:“确认张玉梅等5569家债权人的债权”,裁定书后附联邦集团无异议债权清单,其中确认科瑞达公司债权金额为1,177.11万元。基于谨慎性,对于确认债权金额超过本金的127.11万元,未做账务处理,该项非流动资产已计提资产减值准备210万元。

#### 15. 应付票据

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,246,246.68	538,726.88
<b>合计</b>	<b>1,246,246.68</b>	<b>538,726.88</b>

注:本期末不存在已到期未支付的应付票据。

#### 16. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	4,365,716.96	4,926,250.83
1~2年	590,669.36	69,853.63
2~3年	60,783.64	16,337.16
3~4年	16,337.16	13,094.95
4~5年	13,094.95	
<b>合 计</b>	<b>5,046,602.07</b>	<b>5,025,536.57</b>

#### 17. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	3,036,002.71	4,842,738.47
1~2年	-	61,638.57
2~3年	17,665.00	38,630.41
3~4年	37,185.41	0.06
4~5年	0.06	
<b>合 计</b>	<b>3,090,853.18</b>	<b>4,943,007.51</b>

#### 18. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬		12,994,055.59	12,993,855.59	200.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,195,080.69	1,195,080.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>14,189,136.28</b>	<b>14,188,936.28</b>	<b>200.00</b>

## (2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金		11,376,479.27	11,376,479.27	
二、职工福利费		326,037.13	326,037.13	
三、社会保险费		659,973.93	659,973.93	
其中：1.医疗保险费		551,692.20	551,692.20	
2.工伤保险费		39,833.94	39,833.94	
3.生育保险费		68,447.79	68,447.79	
四、住房公积金		528,065.90	528,065.90	
五、工会经费和职工教育经费		103,499.36	103,299.36	200.00
六、因解除劳动关系给予的补偿				
<b>合计</b>		<b>12,994,055.59</b>	<b>12,993,855.59</b>	<b>200.00</b>

## (3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险		1,156,486.60	1,156,486.60	
二、失业保险		38,594.09	38,594.09	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,195,080.69</b>	<b>1,195,080.69</b>	

## 19. 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	856,504.39	1,706,808.82
所得税	936,134.22	1,435,537.37
城建税	60,327.33	119,888.70
教育费附加	44,199.82	52,005.62
个人所得税	10,535.32	6,912.07
印花税	4,373.83	3,744.78
<b>合计</b>	<b>1,912,074.91</b>	<b>3,324,897.36</b>

## 20. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日

应付利息		
应付股利		
其他应付款	341,444.58	183,826.76
<b>合 计</b>	<b>341,444.58</b>	<b>183,826.76</b>

#### 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
采购部、销售部、办事处等报销款	100,022.31	67,698.16
生育津贴	130,864.46	108,698.89
其他	110,557.81	7,429.71
<b>合 计</b>	<b>341,444.58</b>	<b>183,826.76</b>

#### 21. 股本

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	46,200,000.00						46,200,000.00

#### 22. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	820,000.00			820,000.00
<b>合 计</b>	<b>820,000.00</b>			<b>820,000.00</b>

#### 23. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	10,097,621.55	2,789,505.99		12,887,127.54
<b>合 计</b>	<b>10,097,621.55</b>	<b>2,789,505.99</b>		<b>12,887,127.54</b>

#### 24. 未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	40,556,537.34	20,252,283.91
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	40,556,537.34	20,252,283.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,309,393.17	22,499,102.87
减: 提取法定盈余公积	2,789,505.99	2,194,849.44
应付普通股股利	13,860,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>52,216,424.52</b>	<b>40,556,537.34</b>

#### 25. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,246,506.14	31,102,792.26	61,862,219.17	23,957,907.83
其他业务	11,807,664.07	5,303,063.06	13,620,682.52	7,644,221.58
<b>合计</b>	<b>87,054,170.21</b>	<b>36,405,855.32</b>	<b>75,482,901.69</b>	<b>31,602,129.41</b>

## 26. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市建设维护税	445,849.13	487,261.04
教育费附加	319,619.24	347,503.00
房产税	9,465.68	9,465.68
车船税	10,140.00	12,099.87
印花税	28,991.47	25,861.40
<b>合 计</b>	<b>814,065.52</b>	<b>882,190.99</b>

## 27. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	4,368,039.47	3,362,018.01
运杂费	770,625.11	904,414.34
业务宣传费	1,994,426.28	1,757,724.40
房租	60,815.20	72,539.00
办公费	13,363.68	18,820.08
差旅费	602,306.16	744,364.88
招待费	305,110.16	174,019.64
电话费	1,896.90	25,840.00
其他	706,597.75	626,281.58
检测费	103,100.25	41,032.08
<b>合 计</b>	<b>8,926,280.96</b>	<b>7,727,070.81</b>

## 28. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	1,941,801.59	2,031,876.17
折旧、无形资产摊销	768,970.74	776,228.01
职工保险	1,688,920.32	2,040,929.18
办公费	216,479.09	273,935.14
职工福利费	211,696.53	141,727.25
汽车耗费	215,742.83	163,936.17
业务招待费	324,628.89	283,179.90
房租	867,778.12	767,670.71
差旅费	336,965.81	405,005.96
工会经费、职工教育经费	103,499.36	299,155.33
水电	38,416.14	58,285.64

电话费	66,473.56	42,075.75
中介机构费	142,622.64	107,396.97
中小企业股份转让系统挂牌费	28,301.89	28,301.89
挂牌监管年费	141,509.44	141,509.43
装修费	438,464.40	365,607.80
服务费	542,406.23	702,221.20
会议费	22,726.42	
其它	465,694.22	414,310.82
<b>合 计</b>	<b>8,563,098.22</b>	<b>9,043,353.32</b>

### 29. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	2,876,257.73	2,263,687.05
职工保险	476,984.54	567,178.54
房租	91,813.20	89,526.25
物料	684,059.44	470,950.38
水电费	41,949.19	26,708.83
外包费	184,800.14	318,584.76
折旧、无形资产摊销	130,060.42	123,721.79
办公费	24,513.12	3,300.00
差旅费	12,567.47	47,453.12
服务费	212.26	410,852.96
物业管理费	26,852.74	45,660.71
暖气费	17,363.34	75,186.04
<b>合 计</b>	<b>4,567,433.59</b>	<b>4,442,810.43</b>

### 30. 财务费用

类 别	2019 年度	2018 年度
利息支出		
减：利息收入	1,225,934.39	536,183.78
减：汇兑收益	47,912.64	-10,636.91
金融机构手续费	18,617.24	15,093.20
<b>合 计</b>	<b>-1,255,229.79</b>	<b>-510,453.67</b>

### 31. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
软件增值税退税	3,058,010.07	3,117,175.44
<b>合 计</b>	<b>3,058,010.07</b>	<b>3,117,175.44</b>

### 32. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度

理财产品收益	75,205.49	
<b>合 计</b>	<b>75,205.49</b>	

### 33. 公允价值变动损益

项 目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产公允价值变动	16,900.00	
<b>合 计</b>	<b>16,900.00</b>	

### 34. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-164,504.89	
<b>合 计</b>	<b>-164,504.89</b>	

### 35. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		35,536.32
存货跌价准备	-8,900.44	
<b>合 计</b>	<b>-8,900.44</b>	<b>35,536.32</b>

### 36. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	247,721.00	119,100.00	247,721.00
非流动资产处置利得	452.98	6,785.92	452.98
其他	10,321.27	126.72	10,321.27
<b>合 计</b>	<b>258,495.25</b>	<b>126,012.64</b>	<b>258,495.25</b>

#### 直接记入当期损益的政府补助明细

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
中小企业专项资金	200,000.00		与收益相关
收开发区发展局补贴资金	19,221.00		与收益相关
收高新区市场监督管理局知识产权专项资金	3,500.00		与收益相关
稳岗补贴	15,000.00		与收益相关
国科小补助	10,000.00		与收益相关
2017 年度石家庄高新区区级科技扶持资金		80,000.00	与收益相关
2018 年市级专利专项实施资金		3,600.00	与收益相关
2017 年度石家庄高新区知识产权资助资金		12,000.00	与收益相关
2018 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金		10,000.00	与收益相关
2018 年中央外经贸发展专项资金		13,500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>247,721.00</b>	<b>119,100.00</b>	

#### 2019年

根据石家庄市财政局石财金[2019]4号文件，高新财政局拨付公司石家庄市财政局关于下达2019年省级中小企业发展专项资金（第一批）20.00万元。



根据石家庄市工业和信息化局石工信[2019]161号文件，石家庄市工业和信息化局拨付公司2018年企业上云补贴资金1.9221万元。

根据石家庄市财政局石财行[2019]9号文件，高新财政局拨付公司石家庄市财政局关于下达2019年市级知识产权（专利）专项资金0.35万元。

根据石家庄高新区科学技术局石高科[2019]18号文件，高新财政局拨付石家庄嘉耀测控技术有限公司石家庄市高新区关于下达拨付2018年度石家庄高新区新认定河北省科技型中小企业补助资金1.00万元。

根据广东省人民政府粤府〔2015〕28号《广东省人民政府关于进一步促进创业带动就业的意见》文件，广州市天河区财政局拨付河北科瑞达仪器科技股份有限公司广东分公司2019年1-2月创业带动就业补贴1.5万元。

### 37. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失		46,569.27
其他	240.19	10,907.12
<b>合 计</b>	<b>240.19</b>	<b>57,476.39</b>

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,969,640.47	3,032,956.56
递延所得税费用	-11,301.96	-15,011.02
<b>合 计</b>	<b>3,958,338.51</b>	<b>3,017,945.54</b>

#### (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	32,267,731.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,840,159.75
子公司适用不同税率的影响	-98,016.61
调整以前期间所得税的影响	-42,314.69
非应税收入的影响	-458,701.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,455.29
研发费用加计扣除	-467,869.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,445.19
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	80,071.09
<b>所得税费用</b>	<b>3,958,338.51</b>

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

政府补助收入	247,721.00	119,100.00
利息收入	1,225,934.39	536,143.86
保证金	680,683.01	793,539.92
往来款	1,748.00	247,520.75
其他	407,738.95	95,545.90
<b>合 计</b>	<b>2,563,825.35</b>	<b>1,791,850.43</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
办公费、招待费、差旅费、通讯费	4,847,791.88	2,280,534.08
房屋租赁费	1,280,503.07	1,694,613.24
运费	1,091,374.16	1,272,205.79
汽车费用	155,162.80	176,512.04
宣传费	93,800.00	1,429,449.73
修理费	78,503.00	92,571.82
中介机构费用	176,095.33	1,035,589.60
保证金	1,401,572.81	909,957.77
其他	2,453,759.74	
<b>合 计</b>	<b>11,578,562.79</b>	<b>8,891,434.07</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
赎回理财产品	5,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品	8,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>8,000,000.00</b>	

### 40. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量	2019 年度	2018 年度
净利润	28,309,393.17	22,499,102.87
加：资产减值准备、信用减值准备	173,405.33	-35,536.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,522,761.91	1,507,092.61
无形资产摊销	69,235.49	62,475.47
长期待摊费用摊销	347,959.56	347,959.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-452.98	39,783.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,900.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		

投资损失（收益以“-”号填列）	-75,205.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,445.34	-19,381.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,856.62	4,370.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,394,172.41	-423,044.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,125,917.88	818,923.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,510,475.19	2,043,272.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>22,288,329.55</b>	<b>26,845,017.97</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,751,606.40	69,022,759.39
减：现金的期初余额	69,022,759.39	43,492,875.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,728,847.01</b>	<b>25,529,884.16</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	72,751,606.40	69,022,759.39
其中：库存现金	61,395.60	30,236.92
可随时用于支付的银行存款	72,690,210.80	68,985,397.47
可随时用于支付的其他货币资金		7,125.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>72,751,606.40</b>	<b>69,022,759.39</b>
其中：母公司或股份公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 41. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,246,246.68	538,726.88	银行承兑保证金
<b>合 计</b>	<b>1,246,246.68</b>	<b>538,726.88</b>	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

#### 4、新设子公司

2019年6月3日，公司第三届十四次董事会审议通过了《全资子公司海南科瑞达环境科技有限公司的议案》。于2019年6月在海南省市场监督管理局注册成立全资子公司海南科瑞达环境科技有限公司。公司注册资本100万元，一次注资，2019年10月出资100万元，持股比例100%。

2019年8月6日，公司第三届十五次董事会审议通过了《全资子公司广东科瑞达环境科技发展有限公司的议案》。于2019年8月在广东省广州市天河区工商行政管理局注册成立全资子公司广东科瑞达环境科技发展有限公司。公司注册资本500万元，分次注资，2019年10月20日首次出资2万元，2019年12月5日第二次出资20万，持股比例100%。

2019年8月6日，公司第三届十五次董事会审议通过了《全资子公司山东科瑞达大环境科技有限公司的议案》。于2019年8月在山东省济南市天桥区市场监督管理局注册成立全资子公司山东科瑞达大环境科技有限公司。公司注册资本300万元，分次注资，2019年10月出资12万元。持股比例100%。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

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	
石家庄嘉耀测控技术有限公司	石家庄市新石北路368号2号楼106室	石家庄市新石北路368号2号楼106室	水处理技术研发、服务与电子产品销售	100		出资设立
河北博勒工业机器人制造有限公司	石家庄市新石北路368号2号楼西101室	石家庄市新石北路368号2号楼西101室	工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产和销售	100		出资设立
北京恒泰翔基科技有限公司	北京市海淀区安宁庄路26号楼9层914室	北京市海淀区安宁庄路26号楼9层914室	技术开发、技术转让、电子产品生产销售	100		同一控制下合并
美国水脉有限公司	美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元	美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元	自动化设备的开发与贸易	100		出资设立
北京科瑞达大环境科技股份有限公司	北京市海淀区农大南路1号院2号楼5层办公B-503	北京市海淀区农大南路1号院2号楼5层办公B-503	监测仪器的技术开发与销售	66.67	33.33	出资设立
海南科瑞达环境科技有限公司	海南省三亚市天涯区河西路89-5南国骏园B幢一层101铺面二层	海南省三亚市天涯区河西路89-5南国骏园B幢一层101铺面二层	其他科技推广服务业，生态环境监测及检测仪器仪表销售		100.00	出资设立
广东科瑞达环境科技发展有限公司	广州市天河区科新路18号之一1603房	广州市天河区科新路18号之一1603房	环保设备批发;仪器仪表批发	100.00		出资设立
山东科瑞达大环境科技有限公司	山东省济南市天桥区标山南路8号凤凰山国际名酒城1018室	山东省济南市天桥区标山南路8号凤凰山国际名酒城1018室	环境监测专用仪器的销售、安装、维修	100.00		出资设立

公司于2015年4月3日注册成立了全资子公司美国水脉有限公司，注册资本为20万美元，经营范围为自动化设备的技术开发与国际贸易，注册地址美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元，截止目前尚未出资。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有银行借款，不存在市场利率变动的风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可

以接受的。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	342,000.00		3,000,000.00	3,342,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2.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	342,000.00			342,000.00
其中：债务工具投资				
其他权益工具投资	342,000.00			342,000.00
（二）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	342,000.00		100,000.00	442,000.00

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所述的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最底层次决定。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
郝栓菊	34.2857	34.2857
郝立辉	26.2044	26.2044
郝立敏	25.7143	25.7143

郝栓菊、郝立辉、郝立敏是一致行动人，为公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况（详见附注七、1）

### 3. 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系	注册登记号
魏艳菊	董事	自然人
陈亮枝	董事，财务负责人、董事会秘书	自然人
杨韶山	监事	自然人
王凝	监事	自然人

曹丽倩	监事	自然人
张秀玲	股东、董事长郝拴菊的妻子	自然人
刘鹏	股东、董事郝立敏的妻子	自然人
石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）	公司股东	91130101347611038A

#### 4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况（承租）

关联方名称	与本公司关系	交易类型	2019 年度交易金额	占同类交易金额比(%)	定价政策
郝立辉	股东	房屋租金	36,000.00	3.03	市场价
刘鹏	股东妻子	房屋租金	84,000.00	7.06	市场价
郝立敏	股东	房屋租金	24,600.00	2.07	市场价
合计			120,000.00	12.16	

关联方名称	与本公司关系	交易类型	2018 年度交易金额	占同类交易金额比(%)	定价政策
郝立辉	股东	房屋租金	72,000.00	5.88	市场价
刘鹏	股东妻子	房屋租金	84,000.00	6.86	市场价
郝立敏	股东	房屋租金	49,200.00	4.02	市场价
合计			205,200.00	16.76	

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 5. 关联方期末往来款项余额

无。

#### 6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2019 年报酬总额（税前）	2018 年报酬总额（税前）
关键管理人员报酬	196.20	184.40

#### 十一、或有事项

公司于 2014 年 7 月与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司（以下简称“联邦伟业公司”）签订《商品房买卖合同》，购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写字楼 5 号楼 16 层，房屋建筑面积 1,392.64 平方米，总价款为 15,597,568.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司支付了 1,050 万元的预付款。2016 年 12 月 7 日，公司收到石家庄市中级人民法院（2016）冀 01 破 2 号通知书；石家庄市中级人民法院已于 2016 年 11 月 8 日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。公司于 2017 年 3 月 1 日进行了债权申报。

2017年9月1日，联邦伟业公司管理人向石家庄市中级人民法院提出申请，请求法院批准《河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。2017年9月6日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书（2016）冀01民破2号之5裁定如下：一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案；二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整程序。

联邦伟业公司管理人最终选定中科建设开发总公司为联邦伟业公司的重整投资人，现处于重整阶段，按照重整计划进行。

## 十二、 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

本公司在报告期无其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,704,793.51
1~2年	3,800.65
2~3年	297,520.00
3~4年	1,050.00
4~5年	550.00
合计	4,007,714.16

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,007,714.16	100.00	246,723.75	6.16	3,760,990.41
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,007,714.16	100.00	246,723.75	6.16	3,760,990.41

(续)

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,839,145.76	92.27	119,305.29	6.49	1,719,840.47
其他组合	154,175.00	7.73			154,175.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,993,320.76</b>	<b>100.00</b>	<b>119,305.29</b>	<b>6.49</b>	<b>1,874,015.47</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,704,793.51	185,239.68	5.00
1~2年	3,800.65	380.07	10.00
2~3年	297,520.00	59,504.00	20.00
3~4年	1,050.00	1,050.00	100.00
4~5年	550.00	550.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,007,714.16</b>	<b>246,723.75</b>	<b>6.16</b>

### (3) 坏账准备的情况

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	
单项计提					
组合计提	119,305.29	127,418.46			246,723.75
<b>合计</b>	<b>119,305.29</b>	<b>127,418.46</b>			<b>246,723.75</b>

### (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	账面余额	年限	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备
客户一	409,999.68	1年以内	10.23	20,499.98
客户二	349,800.00	1年以内	8.73	17,490.00
客户三	295,043.00	1年以内	7.36	14,752.15
客户四	235,840.00	2-3年	5.88	47,168.00
客户五	196,000.00	1年以内	4.89	9,800.00
<b>合计</b>	<b>1,486,682.68</b>		<b>37.09</b>	<b>109,710.13</b>

### 1. 其他应收款

#### 项目列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,618.84	124,341.56
<b>合计</b>	<b>137,618.84</b>	<b>124,341.56</b>

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1年以内	53,872.78
1~2年	2,671.00
2~3年	107,776.00
3~4年	
4~5年	
5年以上	
<b>合 计</b>	<b>164,319.78</b>

## (2) 按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	47,364.00	
备用金	9,903.80	15,000.00
押金	86407	80,967.00
代扣社保	20,644.98	216.54
其他		40,980.00
<b>合 计</b>	<b>164,319.78</b>	<b>137,163.54</b>

## (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	12,821.98			12,821.98
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	11,693.96			11,693.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	24,515.94			24,515.94

## (4) 坏账准备的情况

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	
单项计提					
组合计提	12,821.98	11,693.96			24,515.94
<b>合计</b>	<b>12,821.98</b>	<b>11,693.96</b>			<b>24,515.94</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)	坏账准备
石家庄高新技术产业开发区物业管理中心	押金	72,768.00	1年以内 5440元,1-2年 2671元,2-3年 64657元	44.28	13,470.50
宁波杭州湾新区公用事业发展有限公司	保证金	29,480.00	2-3年	17.94	5,896.00

代扣款项	代扣款项	20,644.98	1年以内	12.56	1,032.25
深圳市鑫顺源国际物流有限公司	押金	16,884.00	1年以内	10.28	844.20
上海嘉南红塔投资发展有限公司	押金	13,639.00	2-3年	8.30	2,727.80
合计		153,415.98		93.36	23,970.75

## 2. 长期股权投资

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,120,420.48		16,120,420.48	15,780,420.48		15,780,420.48
对合营、联营企业投资						
合 计	16,120,420.48		16,120,420.48	15,780,420.48		15,780,420.48

### (1) 对子公司的投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄嘉耀测控技术有限公司	800,000.00			800,000.00		
北京恒泰翔基科技有限公司	9,980,420.48			9,980,420.48		
河北博勒工业机器人制造有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京科瑞达大环境科技股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东科瑞达大环境科技有限公司		120,000.00		120,000.00		
广东科瑞达环境科技有限公司		220,000.00		220,000.00		
合 计	15,780,420.48	340,000.00		16,120,420.48		

## 4. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,957,556.55	24,253,372.87	57,083,657.85	21,532,291.05
其他业务	11,807,664.07	5,643,198.05	13,620,682.52	7,644,221.58
合 计	77,765,220.62	29,896,570.92	70,704,340.37	29,176,512.63

## 5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
理财产品收益	75,205.49	
合 计	75,205.49	

## 十六、 补充资料

### 1. 非经常性损益对净利润的影响

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	452.98	-39,783.35
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）	247,721.00	119,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	75,205.49	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,900.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,081.08	-10,780.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	350,360.55	68,536.25
减：所得税影响额	48,953.54	10,280.44
非经常性损益净额	301,407.01	58,255.81
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额		
<b>归属于母公司净利润的非经常性损益净额</b>	<b>301,407.01</b>	<b>58,255.81</b>

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.29	0.61	0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.00	0.61	0.61

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：

董事会办公室