

证券代码：872582

证券简称：潮白环保

主办券商：恒泰证券



潮白环保

NEEQ : 872582

北京潮白环保科技股份有限公司



年度报告

2019

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	北京潮白环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	北京潮白环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京潮白环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京潮白环保科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京潮白环保科技股份有限公司章程》
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
供应链中心	指	北京潮白供应链管理中心
设备公司	指	北京潮白环保设备有限公司
合伙企业	指	北京潮白投资管理中心（有限合伙）

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄玉宝、主管会计工作负责人朱永华及会计机构负责人（会计主管人员）朱永华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策波动的风险	大气污染治理、污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府相继推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定行业政策波动风险。
2、市场竞争加剧的风险	随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。
3、公司租赁的部分办公房屋无房产证的风险	公司目前拥有使用权的位于北京市顺义区木林镇马坊村的办公房屋系从潮白构件厂租赁所得，由于前述房屋所在的土地系潮白构件厂拥有土地使用权的集体土地，因此无法办理相关规划、施工等许可手续，故截至本报告披露之日，潮白构件厂对前述租赁房屋尚未取得产权证书。若因潮白构件厂未取得前述房屋的产权证而导致公司需要搬迁办公房屋，则可能对公司

	<p>的日常经营产生一定的风险。公司共同实际控制人已签署了《声明与承诺》：若公司需要搬迁办公房屋，共同实际控制人将提前寻找满足办公需要的其他替代性房屋进行租赁，保证不会因该事项而影响公司的日常经营，同时承担因此可能对公司造成的任何经济损失。</p>
4、业务区域较为集中的风险	<p>报告期内，公司主营业务收入在北京地区的占比达到 99%，公司业务区域集中度较高。尽管公司在不断加强区域外市场的开拓力度，但短期内，公司业务仍将主要集中在北京市内。若公司未来在区域市场遇到不利影响，不能保持竞争优势，则可能对公司经营情况带来不利影响。</p>
5、技术风险	<p>污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。</p>
6、应收账款回收风险	<p>2019 年末，公司应收账款账面价值为 29,129,819.32 元，占总资产的比例为 33.64%。公司期末应收账款主要系项目已完工并且验收但尚未收到的项目款项，形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款，结算确认后再由客户付款，由于客户付款审批流程较长，项目款结算与实际付款存在较长时间差，因而公司期末应收账款金额较大。报告期末，1 年以内的应收账款占应收账款总余额的比例为 64.72%，1-2 年应收账款占应收账款总余额的比例为 11.63%，2-3 年应收账款占应收账款总余额的比例为 8.88%，3-4 年应收账款占应收账款总余额的比例为 12.63%。应收账款账龄符合行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加，虽然公司的客户资信情况较好，回款风险低，若发生大额应收账款未能及时收回或者无法收回，将对公司的正常生产经营产生不利影响。</p>
7、实际控制人不当控制的风险	<p>黄玉宝、黄鑫与张景英合计持有公司 96.10%的股权，黄玉宝担任公司的董事长、法定代表人，黄鑫担任公司的董事、总经理，该三人能够共同决定有限公司的经营决策、人事任免等重大事项；同时，该三人签署了《一致行动协议书》。因此，该三人为公司的共同实际控制人。虽然公司制定了《公司章程》，三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列规章制度，进一步完善了公司法人治理结构，对共同实际控制人的相关行为进行约束，但共同实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，可能会给公司和其他股东带来风险。</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	北京潮白环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	潮白环保
证券代码	872582
法定代表人	黄玉宝
办公地址	北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱永华
职务	董事、财务总监兼董事会秘书
电话	010-60448886
传真	010-60448886
电子邮箱	648081532@qq.com
公司网址	<a href="http://www.bjchaobai.com/">http://www.bjchaobai.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市顺义区北韩路木林 286 号 101300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2016 年 4 月 28 日
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要产品与服务项目	污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	黄玉宝、张景英、黄鑫

#### 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	91110113788985924T	否
注册地址	北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米	否
注册资本	32,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商投资者电话	010-56673926
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	皇甫少卿、李晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街四川大厦东塔楼 14 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	77,396,419.81	65,435,816.41	18.28%
毛利率%	41.79%	41.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,277,300.79	5,218,280.90	116.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,966,938.38	4,172,855.26	162.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.56%	16.70%	-
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）	27.77%	13.36%	-
基本每股收益	0.45	0.26	73.07%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	86,593,727.47	66,451,831.38	30.31%
负债总计	41,337,616.19	32,597,379.29	26.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,256,111.28	33,854,452.09	33.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.69	-16.57%
资产负债率%（母公司）	47.74%	49.05%	-
资产负债率%（合并）	47.74%	49.05%	-
流动比率	2.03	1.91	-
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	11,100,245.66	-2,150,698.93	615.98%
应收账款周转率	2.50	2.97	-
存货周转率	1.21	1.50	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.31%	34.43%	-
营业收入增长率%	18.28%	51.30%	-
净利润增长率%	116.11%	133.20%	-

#### 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	32,000,000	20,000,000	60.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	476,735.95
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	40,399.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,003.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>365,132.25</b>
所得税影响数	54,769.84
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>310,362.41</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	22,654,863.50			
应收票据		300,000.00		
应收账款		22,354,863.50		
应付票据及应付账款	14,936,266.33			
应付票据				
应付账款		14,936,266.33		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一）采购模式

公司采取轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则。公司采购主要根据承接的工程项目及托管运营项目需要制定采购计划。公司设置采购部，对工程设备、材料等用品采用集中采购制度。在工程项目实施前，项目技术负责人根据项目情况编制设备及材料清单，经部门负责人审批后交由采购部；采购部库管根据库存情况相应制作设备及采购申请，分管工程副总对前述申请文件审批通过后，由采购人员进行询价、比价；分管工程副总对询价、比价结果进行审批，审批通过后，采购人员即确定合作供应商并签署采购合同、进行物资采购。公司从事环保行业多年，与主要供应商保持着稳定的商业关系，项目所需零部件、设备等供应充足、渠道畅通，不存在对重大供应商的依赖。

##### （二）销售模式

公司的销售工作由营销中心负责，公司目前的销售模式均为直接销售模式，即公司专职销售人员通过获得的招投标信息或其他市场信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参与招投标或商务谈判，最终获得项目订单。目前，公司的订单主要通过以下两种途径获得：①招投标。公司通过专职销售人员广泛搜集招标信息，利用公司过硬的资质与技术实力，积极参加政府采购中心、公共交易中心等组织的设备、工程招标活动，最终获得项目订单。通过招投标方式获取项目是公司的主要销售方式。②商务谈判。公司通过专职销售人员获得的市场需求信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参加其举行的商务谈判，最终获得项目订单。

##### （三）研发模式

随着国家对污水排放标准的日趋严格，公司加大了对污水处理技术和相应工艺的研发投入。目前，公司设置有研发中心，配有专门的研发人员，负责新装置、新技术、新工艺等的研究开发工作。在开始一项具体的研发工作前，研发人员会提前对市场需求、国内外技术水平等进行调研，以了解客户需求，确定研发目的。待确定具体的研发任务后，研发人员将制作的技术创新方案上报分管研发中心的副总经理及总经理进行审批；审批通过后，该研发项目正式立项，研发人员开始具体的研发工作，主要包括编制研发文件、设计及加工试验装置、开展试验、采集数据；待前述环节结束后，研发人员针对该项目形成总结报告及研发成果，流程到此结束。根据业务开展的需要，公司再决定将研发中心形成的研发成果申请专利或直接运用转化为生产力。公司 2018 年成立院士专家工作站，本次获准建立院士工作站，旨在满足公司技术创新要求，建立企业与科研机构的合作交流通道，促进企业科技创新、科技成果转化及人才培养等工作，把院士、专家等高端人才引入企业，实现院士、专家及其团队与企业技术研发团队的结合，有效发挥高端人才在企业项目研发、人才培养、科技合作与交流等方面的作用，同时院士工作站将推动院士及其团队科研创新成果的转化，增强公司自主创新能力和市场竞争力，提升公司的行业地位和持续经营能力。此外，公司与中国地质大学（北京）水资源与环境学院签订了《产学研合作协议》，形成了产学研长期合作关系。该合作旨在充分利用高等院校的技术、人力等资源以及先进成熟的技术成果，利用企业的运营条件，提高学校的科研能力，将科研成果尽快地转化为生产力。

##### （四）盈利模式

公司盈利主要来自于工程收入和托管运营服务。由于目前环保工程市场竞争日益激烈，且一般需公司垫付部分资金，客户支付工程款不及时；公司在积极开拓污水处理托管运营服务市场。同时，公司有极少部分的维修收入。具体为：公司通过为客户提供污水综合治理工程的咨询、承包、建设、运营等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后获得利润。

报告期期初至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

**报告期内变化情况：**

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

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

公司主营业务为环保水处理工程的建设施工，设备安装调试，污水厂站的运营维护，以及临时污水站的建设施工及运营维护，2019 年公司营业收入主要来源于上述业务。报告期内，公司实现营业收入 7,739.64 万元，较上期 6,543.58 万元增长了 18.28%，主要增长点一是污水综合治理业务 5,047.61 万元，较上期 4,764.53 万元增长了 5.94%，托管运营收入 2,582.86 万元，较上期 1,752.26 万元增长了 47.40%。

报告期内，公司加大对应收账款的管理，特别是加大对以前年度欠款的清收力度，2 年以上应收账款减少，发生坏账的风险降低。

**(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	14,463,826.73	16.70%	2,910,286.48	4.38%	396.99%
应收票据			300,000	0.45%	-100%
应收账款	29,129,819.32	33.64%	22,354,863.5	33.64%	30.31%
存货	39,601,977.45	45.73%	35,026,290.19	52.71%	13.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,901,457.26	2.20%	3,452,883.60	5.20%	-44.93%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金：报告期末公司货币资金相比期初增长了 396.99%，主要原因是本期营业收入大幅增加使销售商品、提供劳务收到的现金扣减购买商品、接受劳务支付的现金的金额大幅增加，进而使本期经营

活动产生的现金流量净额为正的 1,109.71 万元，增加了公司的货币资金。

应收账款：报告期末公司应收账款相比期初提高了 30.31%，主要因为本期营业收入增加，新增木林消防应急水源工程应收账款 976.00 万元。

存货：报告期末存货相比期初提高了 13.06%，原因是本公司的工程项目工期较短，收入的确认以完工验收为依据确认收入，2019 年下半年承接的项目，工程未全部完工或完工后冬季不能验收，部分工程收入无法确认，导致存货不能结转。

固定资产：报告期末固定资产相比期初降低了 44.93%，主要原因是 2017 年增加了临时污水处理站设备租赁业务，公司承建 300 吨，700 吨，1000 吨污水处理设备，2019 年合同到期拆除，折旧已经提完。

## 2. 营业情况分析

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	77,396,419.81	-	65,435,816.41	-	18.28%
营业成本	45,055,871.31	58.21%	38,144,641.39	58.29%	18.12%
毛利率	41.79%	-	41.71%	-	-
销售费用	4,534,079.27	5.86%	3,573,995.55	5.46%	26.86%
管理费用	12,175,689.10	15.73%	12,691,317.34	19.40%	-4.06%
研发费用	3,352,512.42	4.33%	3,286,918.42	5.02%	2.00%
财务费用	1,292.62	0.00%	-430.86	0.00%	-400.01%
信用减值损失	118,951.08	0.15%			
资产减值损失			-2,704,080.17	-4.13%	-100.00%
其他收益					
投资收益	40,399.96	0.05%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	12,231,617.21	15.80%	4,972,585.31	7.60%	145.98%
营业外收入	478,735.95	0.62%	1,294,527.61	1.98%	63.02%
营业外支出	154,003.66	0.20%	64,615.09	0.10%	138.34%
净利润	11,277,300.79	14.57%	5,218,280.90	7.97%	116.11%

### 项目重大变动原因：

营业收入：报告期末营业收入相比上年同期增长 18.28%，主要原因一是受宏观环境影响，政府加大对水务环保的刚需投资力度，二是公司多年积累的技术经验和解决方案被客户认可，公司规模不断扩大，污水处理业务，消防应急水源建设项目，运维业务稳步增长。污水综合治理业务 5,047.62 万元，较上期增长 5.94%，托管运营收入 2,582.85 万元，较上期增长 47.40%。

营业成本：报告期末营业成本相比上年同期增长 18.12%，主要是由于营业收入增长导致。

销售费用：报告期末销售费用较上年同期增长 26.86%，主要原因是公司加大市场拓展力度，招聘

市场营销人员开拓外阜市场，人员工资及差旅费用增加。

净利润：报告期末净利润较上年同期增长 116.11%，主要原因是营业收入较上年同期增长 18.28%，收入涨幅大于成本涨幅。

### (1) 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	76,807,343.16	65,327,708.48	17.57%
其他业务收入	589,076.65	108,107.93	444.90%
主营业务成本	44,733,207.30	38,045,230.28	17.58%
其他业务成本	322,664.01	99,411.11	224.58

#### 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%	
污水综合治理工程	50,476,165.06	65.22%	47,645,312.04	72.81%	5.94%
托管运营服务	25,828,570.50	33.37%	17,522,604.24	26.78%	47.40%
维修收入	502,607.60	0.65%	159,792.20	0.24%	214.54%
材料销售收入	589,076.65	0.76%	108,107.93	0.17%	444.90%
合计	77,396,419.81	100.00%	65,435,816.41	100.00%	18.28%

#### 按区域分类分析：

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因：

污水综合治理业务 5,047.62 万元，较上期增长 5.94%，托管运营收入 2,582.86 万元，较上期增长 47.40%。主要原因一是受宏观环境影响，政府加大对水务环保的刚需投资力度，二是公司多年积累的技术经验和解决方案被客户认可，公司规模不断扩大，污水处理业务，消防应急水源建设项目，运维业务稳步增长。维修收入较上年同期增长 214.54%，主要是公司加大对工程售后的管理，对已过质保期的客户进行电话回访，了解客户需求，提供维修服务。材料销售收入较上年同期增长 444.90%，主要为销售电控柜产品。

### (2) 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	北京市顺义区木林镇人民政府	14,913,955.44	19.27%	否
2	北京市顺义区天竺镇人民政府	12,677,937.75	16.38%	否
3	北京市顺义区北小营镇人民政府	8,826,063.20	11.40%	否
4	北京市顺义区后沙峪镇人民政府	6,137,011.23	7.93%	否

5	北京绿港仁和物业管理有限公司	1,797,918.62	2.32%	否
合计		44,352,886.24	57.30%	-

## (3) 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	北京潮白环保设备有限公司	7,902,845.02	35.21%	是
2	北京宏丰典贸易有限公司	1,486,662.39	6.62%	否
3	北京华远万兴科技发展有限公司	1,337,590.00	5.96%	否
4	天津津泽达商贸有限公司	926,670.84	4.13%	否
5	北京天诚众合科技发展有限公司	798,820.00	3.56%	否
合计		12,452,588.25	55.48%	-

## 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	11,100,245.66	-2,150,698.93	615.98%
投资活动产生的现金流量净额	456,396.12	-1,293,547.59	135.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,101.53	0	-

## 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 615.98%，主要原因一是公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,129.66 万元，公司 2018 年承接的罗田排干、管楼排水 2 个临时处理站设备租赁工程，2019 年运维项目收入增加 1,498.00 万元。二是因本期营业收入增加，支付的税费较上期增加了 171.42 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 135.28%，主要原因为 2018 年 12 月购入理财产品本期赎回，导致投资活动现金流入较上年同期增加 92.60 万元，投资活动现金流出较上年同期减少 82.39 万元，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 174.98 万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-0.31 万元，主要原因为 2019 年发生两笔贷款，贷款金额 200 万元，产生的贷款利息为 0.31 万元。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### （1）会计政策变更

1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

### 2) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6 号文进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前账面价值	调整金额	调整后账面价值
	(2018 年 12 月 31 日)		(2018 年 12 月 31 日)
应收票据及应收账款	22,654,863.50	-22,654,863.50	
应收票据		300,000.00	300,000.00
应收账款		22,354,863.50	22,354,863.50
应付票据及应付账款	14,936,266.33	-14,936,266.33	
应付票据			
应付账款		14,936,266.33	14,936,266.33

### （2）会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更。

## 三、持续经营评价

1、公司是一家污水及雨水综合治理工程整体解决方案提供商，主营业务为污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务。报告期内，公司的营业收入主要来源于主营业务收入，主营业务收入占公司营业收入的比例均在 95%以上。据此表明公司报告期的主营业务突出。

2、根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华审字（2018）第 010822 号”《审计报告》、“中兴华审字（2019）第 010957 号”《审计报告》及“中兴华审字（2020）第 010581 号”《审计报告》，近三年公司营业收入、净利润和毛利率均逐年增加。营业收入由 2017 年的 4,325.02 万元增加至 2019 年的 7,739.64 万元，净利润由 2017 年的 223.76 万元增加至 2019 年的 1,127.73 万元，毛利率由 2017 年的 39.99%增加至 2019 年的 58.21%。

3、目前公司客户群体主要包括市政单位、生产企业及工程公司等具有污水或雨水处理需求的企事业单位，市场区域主要集中在北京市，未来拟向京津冀地区进行扩展。报告期内，公司主要业务类别有污水综合治理工程以及托管运营。污水处理工程业务本身不具有重复性，公司不会对单一客户产生重大



依赖。报告期内，公司主要采购污水泵、回转风机、罗茨风机、DBIII 型漂浮填料、海绵填料、MBR 膜箱、洁弗膜、膜池液位计、固定化载体微生物等工程用材料和污水处理药剂。上游行业竞争相对充分、产品替代性较强，污水处理行业与上游行业关联性不强，不存在对上游少数厂家严重依赖的情况。

4、随着国家对农村环境治理力度增加及对排污监管力度的增强，公司加大了对污水处理相关技术的研发投入，加强对一体化污水处理设备、污水处理生物滤料和新产品紧急救援蓄水池的研发。

综上，公司主营业务稳定、收入可持续、具有持续经营记录，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中所列举的影响其持续经营能力的相关事项。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （一）政策波动的风险

大气污染治理、污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府相继推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定行业政策波动风险。

应对措施：党的十九大以来，中央强力推进生态文明建设，首次把“美丽中国”作为生态文明建设的宏伟目标。各级政府高度重视保护环境，制定了一系列加强环境保护的法律法规及相关产业政策，短期内相关产业政策、行业管理法律法规将不会发生不利变化。若未来相关产业政策、行业管理法律法规发生变化，公司将根据政策变化适时调整公司发展战略，以规避政策变化所带来的风险。

#### （二）市场竞争加剧的风险

随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。

应对措施：公司业务资质齐全，在多年的发展中积累了较为丰富的项目建设施工经验，能够有效控制成本，在市场竞争中拥有一定的竞争优势。未来，公司将继续加强市场拓展、引进先进人才、实施品牌战略，以增强核心竞争力，不断加大市场份额，树立良好的企业形象，进一步提升市场竞争能力。

#### （三）公司租赁的部分办公房屋无房产证的风险

公司目前拥有使用权的位于北京市顺义区木林镇马坊村的办公房屋系从潮白构件厂租赁所得，由于前述房屋所在的土地系潮白构件厂拥有土地使用权的集体土地，因此无法办理相关规划、施工等许可手续，故截至本年度报告签署之日，潮白构件厂对前述租赁房屋尚未取得产权证书。若因潮白构件厂未取得前述房屋的产权证而导致公司需要搬迁办公房屋，则可能对公司的日常经营产生一定的风险。

应对措施：公司为轻资产类型的建筑施工企业，承租的房屋主要用于日常办公，因此可替代性较强，若未来公司因租赁房屋存在瑕疵而需要启动搬迁程序，则搬迁工作较为容易进行，不会对公司的生产经营构成重大障碍和风险。此外，公司共同实际控制人已签署《声明与承诺》：若公司需要搬迁办公房屋，共同实际控制人将提前寻找满足办公需要的其他替代性房屋进行租赁，保证不会因该事项而影响公司的日常经营，同时承担因此可能对公司造成的任何经济损失。

#### （四）业务区域较为集中的风险

报告期内，公司主营业务收入在北京地区的占比分别达到 99%，公司业务区域集中度较高。尽管公司在不断加强区域外市场的开拓力度，但短期内，公司业务仍将主要集中在北京市内。若公司未来在区域市场遇到不利影响，不能保持竞争优势，则可能对公司经营情况带来不利影响。

应对措施：一方面，经过十余年的发展，公司在北京市内的项目运营较为稳定而且在同行业内建立

了较为良好的口碑；同时，公司已经在逐步加强区域外市场的开拓力度，积极拓展公司在其他地区的业务往来，以规避业务区域集中所带来的风险。

#### （五）技术风险

污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：截至目前，公司拥有与业务相关的关键技术，核心技术团队较为稳定，公司未来将通过多种渠道、多种形式培养和发现优秀的技术人才；同时，公司将进一步加强核心技术人员的技术研发与学习交流，创造一个良好的内部环境，提供完备的服务保障措施，提高技术人员的创造性、积极性和主动性。

#### （六）应收账款回收风险

2019 年末，公司应收账款账面价值为 29,129,819.32 元，占总资产的比例为 33.64%。公司期末应收账款主要系项目已完工并且验收但尚未收到的项目款项，形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款，结算确认后再由客户付款，由于客户付款审批流程较长，项目款结算与实际付款存在较长时间差，因而公司期末应收账款金额较大。报告期末，1 年以内的应收账款占应收账款总余额的比例为 64.72%，1-2 年应收账款占应收账款总余额的比例为 11.63%，2-3 年应收账款占应收账款总余额的比例为 8.88%，3-4 年应收账款占应收账款总余额的比例为 12.63%。应收账款账龄符合行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加，虽然公司的客户资信情况较好，回款风险低，若发生大额应收账款未能及时收回或者无法收回，将对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司不断加强对客户的沟通，加大对于存量应收账款的收款力度；除与公司合作时间较长、信用记录较好的客户合作外，尽可能提升预收工程款比例。

#### （七）实际控制人不当控制的风险

黄玉宝、黄鑫与张景英合计持有公司 96.10%的股权，黄玉宝担任公司的董事长、法定代表人，黄鑫担任公司的董事、总经理，该三人能够共同决定有限公司的经营决策、人事任免等重大事项；同时，该三人签署了《一致行动协议书》。因此，该三人为公司的共同实际控制人。虽然公司制定了《公司章程》，三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列规章制度，进一步完善了公司法人治理结构，对共同实际控制人的相关行为进行约束，但共同实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，可能会给公司和其他股东带来风险。

应对措施：针对以上风险，公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，尽可能避免共同实际控制人利用实际控制权对公司带来的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	18,500,000	8,405,986.71
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	570,704.82
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	600,000.00	590,462.39

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京潮白环保设备有限公司	销售产品	270,704.82	270,704.82	已事后补充履行	2020年4月21日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：****1、必要性和真实性**

上述关联交易事项，属于为公司偶发性关联交易，是公司生产经营的正常所需，符合公司业务发展，是合理的、必要的。

**2、本次关联交易对公司的影响**

上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

**(四) 股权激励情况**

2019年6月4日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司实施股权激励的议案》，并于6月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《北京潮白环保科技股份有限公司限制性股权激励方案》（公告编号：2019-018），本次股权激励股票来源为持股平台北京潮白投资管理中心（有限合伙）的合伙人黄玉宝向激励对象转让部分出资份额，激励对象通过持有合伙企业的出资份额间接持有公司股票。本方案涉及的激励对象为公司监事黄吕越，具体情况参见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《限制性股权激励方案》（公告编号：2019-018）

**(五) 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	2017年12月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月29日	-	挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	《关于减少并规范关联交易及资金往来》的承诺事项	正在履行中
董监高	2017年12月29日	-	挂牌	竞业禁止承诺	《关于竞业禁止》的承诺事项	正在履行中
董监高	2017年12月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、公司控股股东、共同实际控制人黄玉宝、黄鑫、张景英共同签署了《关于避免同业竞争的承诺书》，内容如下：

1、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统公司、中国证券业监督管理委员会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

二、董事、监事及高级管理人员签署了如下承诺文件：

1、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》：“尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方拆借资金、杜绝发生与公司经营业务无关的投资活动。”

2、《关于竞业禁止的承诺函》：“未在中华人民共和国境内外对除公司以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方面不存在任何纠纷和潜在纠纷；自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因其对承

担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任；其自愿承担公司因该等事宜而遭受的任何损失。”

3、《关于避免同业竞争的承诺书》：“1、自本承诺出具之日起本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未出现违背声明和承诺的行为。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	12,000,000	32,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	95%	11,400,000	30,400,000	95%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	12,000,000	32,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

2019年6月4日和2019年6月21日，公司分别召开了第一届董事会第八次会议和2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于2018年年度权益分派预案的议案》，并于2019年7月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《北京潮白环保科技股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-026）。本次权益分派后，公司股本由2,000.00万股增加到3,200.00万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄鑫	8,000,000	4,800,000	12,800,000	40%	12,800,000	0
2	张景英	7,000,000	4,200,000	11,200,000	35%	11,200,000	0
3	黄玉宝	4,000,000	2,400,000	6,400,000	20%	6,400,000	0
4	潮白合伙	1,000,000	600,000	1,600,000	5%	1,600,000	0
合计		20,000,000	12,000,000	32,000,000	100%	32,000,000	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东黄鑫，直接持有公司40.00%股权；自然人股东黄玉宝，直接持有公司20.00%股权，通过北京潮白投资管理中心（有限合伙）间接持有公司1.10%股权，合计持有公司股权21.10%；自

然人张景英，直接持有公司 35.00%股权。自然人股东黄玉宝、张景英为夫妻关系，黄鑫为黄玉宝、张景英的女儿。自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫三方签署了一致行动协议，约定三方作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的决策管理，同为本公司的实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

2017 年 4 月至 2017 年 9 月，黄鑫直接持有有限公司 40%的股权，通过潮白合伙间接持有有限公司 1.5%的股权，合计共持有有限公司 41.50%的股权，为有限公司在该阶段的第一大股东，公司无控股股东；2017 年 9 月至 2018 年 4 月，黄鑫通过直接和间接的方式合计持有有限公司 41.50%的股权，为股份公司的第一大股东。2018 年 5 月至今，自然人股东黄鑫持有公司 40%股权，为公司在该阶段的第一大股东。因任何一位股东持有的股份都未达到公司股本总额的 50.00%以上，故公司不存在控股股东。综上所述，报告期初至今，公司无控股股东，第一大股东一直为黄鑫，未发生过变化。

黄鑫，女，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 12 月出生，本科学历。2010 年 9 月至 2017 年 9 月，就职于有限公司，历任执行董事兼经理、出纳；2017 年 9 月至今，就职于股份公司，任董事兼总经理。

### (二) 实际控制人情况

截至报告期末，黄玉宝、黄鑫及张景英合计持有公司 96.10%的股权，黄玉宝担任董事长，黄鑫担任董事、总经理，同时该三人签署了《一致行动协议书》。因此，黄玉宝、黄鑫及张景英能够对公司股东大会、董事会的重大决策和经营活动产生控制性影响，系公司的共同实际控制人。报告期初至今，公司实际控制人的变化情况如下：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：自然人黄鑫，直接持有公司 40.00%股权，自然人黄玉宝，直接持有 20%股权，通过北京潮白投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.10%股权，合计持有公司股权 21.10%；自然人张景英，直接持有公司 35.00%股权。自然人股东黄玉宝、张景英为夫妻关系，黄鑫为黄玉宝、张景英的女儿。自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫三方签署了一致行动协议，约定三方作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的决策管理，同为本公司的实际控制人。综上，自报告期初至今公司的共同实际控制人一直为黄玉宝、黄鑫及张景英，未发生过改变。

黄玉宝，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 11 月出生。1987 年 8 月至 1998 年 5 月，自由职业；1998 年 6 月至 2014 年 4 月、2015 年 11 月至 2016 年 12 月，就职于潮白设备公司，任执行董事兼经理；2014 年 4 月至 2015 年 11 月，就职于潮白设备公司，任经理。2003 年 4 月至 2017 年 2 月，就职于潮白构件厂，任执行董事兼厂长。2009 年 9 月至 2010 年 8 月、2016 年 12 月至 2017 年 8 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2017 年 9 月至今，就职于股份公司，任董事长、法定代表人。2015 年 8 月至 2016 年 6 月、2017 年 4 月至今，就职于潮白合伙，任执行事务合伙人。2015 年 3 月至 2016 年 2 月，就职于威尔森集团，任执行董事兼经理。

黄鑫，女，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 12 月出生，本科学历。2010 年 9 月至 2017 年 9



月，就职于有限公司，历任执行董事兼经理、出纳；2017 年 9 月至今就职于股份公司，任董事兼总经理。

张景英，女，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 4 月出生。1987 年 8 月至 2003 年 3 月，自由职业；2003 年 4 月至今，就职于潮白构件厂，任监事；2006 年 4 月至 2017 年 8 月，就职于有限公司，任监事；2017 年 9 月至今，就职于股份公司，任行政文员。2008 年 4 月至今就职于鑫蕊淼材料公司，任执行董事兼经理；2008 年 5 月至今，就职于威尔森设备公司，任监事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京顺义东兴路支行	直接拨付	1,000,000	2019年3月25日	2019年4月1日	5.665%
2	信用贷款	中国农业银行股份有限公司北京北小营支行	直接拨付	1,000,000	2019年9月24日	2019年10月10日	4.35%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 26 日	0	3	3
合计		3	3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	3	3

## 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	
黄玉宝	董事长	男	1964年11月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
黄鑫	董事、总经理	女	1988年12月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
黄伟	董事	男	1984年12月	中专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
朱永华	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1971年12月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
谢宙良	董事、副总经理	男	1976年6月	大专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
李碧	董事、副总经理	男	1977年3月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
彭慧金	董事	女	1982年3月	高中	2017年9月9日	2020年9月8日	是
王锡珊	监事会主席	女	1984年11月	大专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
黄吕越	职工代表监事	男	1988年3月	大专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
徐小齐	监事	男	1973年11月	高中	2017年9月9日	2020年9月8日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 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：

黄玉宝与黄鑫系父女关系，黄玉宝与黄伟系叔侄关系，黄伟与黄鑫系堂兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (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
黄玉宝	董事长	4,000,000	2,400,000	6,400,000	20%	0

黄鑫	董事、总经理	8,000,000	4,800,000	12,800,000	40%	0
合计	-	12,000,000	7,200,000	19,200,000	60%	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

#### 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

## 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	19	19
销售人员	36	30
生产人员	85	68
技术人员	13	21
财务人员	4	4
员工总计	157	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	3
本科	36	28
专科	36	27
专科以下	83	83
员工总计	157	142

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2018年2月12日，公司在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌，按照《公司法》等法律法规的要求，公司完善了由股东大会、董事会、监事会和总经理及其他高级管理人员组成的治理结构。制定了新的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《重大投资管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等重要的规章制度。

截至报告期止，股份公司召开的三会会议均按照《公司法》和《公司章程》的规定，形成了通知、表决、决议等相关文件，前述会议文件由公司专门人员进行保管，会议形成的决议也得到了及时有效的执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司根据公司章程及“三会”议事规则的要求定期召开“三会”会议，公司董事会、监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制保证了所有股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，在主办券商的督导下，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、关联交易、信息披露等事项均建立起相应的制度，对公司的重大决策均按照《公司章程》及有关规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策均严格履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019 年 2 月 20 日召开第一届董事会第六次会议：</p> <p>（1）审议通过《关于预计 2019 年日常性关联交易》的议案；</p> <p>（2）审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第七次会议：</p> <p>（1）审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告》的议案；</p> <p>（2）审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>（3）审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>（4）审议通过《关于 2018 年度利润分配预案》的议案；</p> <p>（5）审议通过《关于 2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>（6）审议通过《关于 2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>（7）审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》的议案；</p> <p>（8）审议通过《关于补充追认公司偶发性关联交易》的议案；</p> <p>（9）审议通过《关于追认公司利用闲置资金购买理财产品》的议案；</p> <p>（10）审议通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。</p> <p>3、2019 年 6 月 4 日召开第一届董事会第八次会议：</p> <p>（1）审议通过《关于公司实施股权激励》的议案；</p> <p>（2）审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股权激励相关事宜》的议案；</p> <p>（3）审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案》的议案。</p> <p>4、2019 年 8 月 26 日召开第一届董事会第九次会议：</p> <p>（1）审议通过《北京潮白环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案；</p>



		<p>(2) 审议通过《关于追认 2019 年超出预计金额的日常性关联交易》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1、2019 年 4 月 19 日召开第一届监事会第五次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于 2018 年度利润分配预案》的议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于 2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于 2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>2、2019 年 6 月 4 日召开第一届监事会第六次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司实施股权激励》的议案；</p> <p>3、2019 年 8 月 26 日召开第一届监事会第七次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于北京潮白环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 3 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>2、2019 年 5 月 10 日召开 2018 年年度股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于 2018 年度利润分配预案》的议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于 2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于 2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》的</p>

		<p>议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于补充追认公司偶发性关联交易》的议案。</p> <p>3、2019 年 6 月 21 日召开 2019 年第二次临时股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司实施股权激励》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股权激励相关事宜》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案》的议案。</p> <p>4、2019 年 9 月 11 日召开 2019 年第三次临时股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《关于追认 2019 年超出预计金额的日常性关联交易》的议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、监事会对本年度监督事项的意见

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

#### 2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2019 年年度报告后认为：公司 2019 年年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期内的经营情况及财务状况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司业务独立

公司主要从事污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，拥有完整的业务流程，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。截至 2019 年 12 月 31 日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司的主营业务收入 90%以上来自向非关联方的独立客户的销售。

#### 2、公司资产独立

公司租赁有固定的经营场所，对办公设备、交通工具等资产具有完全独立的控制权和支配权。公司

资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在重大权属纠纷。截至 2019 年 12 月 31 日，公司没有以其资产、权益或信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### 3、公司人员独立

公司依照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设置了专门的人力资源部，对公司劳务、人事、工资报酬及社会保障等有关事宜进行统一管理，确保了公司人员的独立性。公司所有员工均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等制度的规定产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

### 4、公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，配置了专职的财务人员，建立了系统的财务管理制度和会计核算体系，健全了风险控制等内部管理制度，确保能够独立作出财务决策及决定资金使用事宜。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司独立在银行开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5、公司机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的议事规则。公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。

综上，公司的业务、资产、人员、财务和机构具有独立性，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，具备独立经营的能力，不存在影响其持续经营的对外依赖情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。



## 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	中兴华审字（2019）第 010581 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街四川大厦东塔楼 14 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、李晖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）第 010581 号</p>	
北京潮白环保科技股份有限公司全体股东：	
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京潮白环保科技股份有限公司（以下简称“潮白环保”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潮白环保 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p>	
<p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于潮白环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p><b>三、 其他信息</b></p> <p>潮白环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括潮白环保 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务</p>	

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，管理层负责评估潮白环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算潮白环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潮白环保的财务报告过程。

#### **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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对潮白环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致潮白环保不能持续经营。

（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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：皇甫少卿

中国·北京 中国注册会计师：李晖

2020 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

### （一） 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	六、1	14,463,826.73	2,910,286.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		300,000.00
应收账款	六、3	29,129,819.32	22,354,863.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	352,808.02	72,298.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	361,127.86	515,965.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	39,601,977.45	35,026,290.19
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	六、7		1,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>83,909,559.38</b>	<b>62,179,704.47</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,901,457.26	3,452,883.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9		18,689.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	782,710.83	800,553.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,684,168.09</b>	<b>4,272,126.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,593,727.47</b>	<b>66,451,831.38</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			
应付账款	六、11	13,968,501.31	14,936,266.33
预收款项	六、12	21,353,492.63	12,794,737.25
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	六、13	1,917,752.89	2,465,825.21
应交税费	六、14	3,990,644.73	2,253,031.24
其他应付款	六、15	107,224.63	147,519.26
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>41,337,616.19</b>	<b>32,597,379.29</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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>41,337,616.19</b>	<b>32,597,379.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	32,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	850,847.83	6,726,489.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,840,526.35	712,796.27
一般风险准备			
未分配利润	六、19	10,564,737.10	6,415,166.39
归属于母公司所有者权益合计		<b>45,256,111.28</b>	<b>33,854,452.09</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,256,111.28</b>	<b>33,854,452.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>86,593,727.47</b>	<b>66,451,831.38</b>

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>77,396,419.81</b>	<b>65,435,816.41</b>
其中：营业收入	六、20	77,396,419.81	65,435,816.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>65,324,153.64</b>	<b>57,759,150.93</b>
其中：营业成本	六、20	45,055,871.31	38,144,641.39
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	六、21	204,708.92	62,709.09
销售费用	六、22	4,534,079.27	3,573,995.55
管理费用	六、23	12,175,689.10	12,691,317.34
研发费用	六、24	3,352,512.42	3,286,918.42
财务费用	六、25	1,292.62	-430.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	40,399.96	
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）		0.00	0.00
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	118,951.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	0.00	-2,704,080.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,231,617.21</b>	<b>4,972,585.31</b>
加：营业外收入	六、29	478,735.95	1,294,527.61
减：营业外支出	六、30	154,003.66	64,615.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,556,349.50</b>	<b>6,202,497.83</b>
减：所得税费用	六、31	1,279,048.71	984,216.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,277,300.79</b>	<b>5,218,280.90</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）		11,277,300.79	5,218,280.90
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）		11,277,300.79	5,218,280.90
<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>11,277,300.79</b>	<b>5,218,280.90</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,277,300.79	5,218,280.90
(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）		0.45	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.26

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

**(三) 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		85,802,996.65	73,780,169.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,287,725.94	3,013,993.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,090,722.59</b>	<b>76,794,162.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,933,573.18	57,803,260.48
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		15,336,027.12	11,746,006.10
支付的各项税费		3,361,400.79	1,647,209.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	7,359,475.84	7,748,385.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,990,476.93</b>	<b>78,944,861.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,100,245.66</b>	<b>-2,150,698.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			74,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>74,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		543,603.88	367,547.59
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		543,603.88	1,367,547.59
投资活动产生的现金流量净额		456,396.12	-1,293,547.59
<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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,101.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,003,101.53	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,101.53	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,553,540.25</b>	<b>-3,444,246.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,910,286.48	6,354,533.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,463,826.73</b>	<b>2,910,286.48</b>

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

## (四) 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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,726,489.43				712,796.27		6,415,166.39	33,854,452.09
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,726,489.43				712,796.27		6,415,166.39	33,854,452.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				-5,875,641.60				1,127,730.08		4,149,570.71	11,401,659.19
（一）综合收益总额											11,277,300.79	11,277,300.79
（二）所有者投入和减少资本					124,358.40							124,358.40
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				124,358.40							124,358.40
4. 其他											
(三) 利润分配								1,127,730.08	-1,127,730.08		
1. 提取盈余公积								1,127,730.08	-1,127,730.08		
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	12,000,000.00			-6,000,000.00					-6,000,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,000,000.00			-6,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	6,000,000.00								-6,000,000.00		
(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>32,000,000.00</b>			<b>850,847.83</b>				<b>1,840,526.35</b>	<b>10,564,737.10</b>		<b>45,256,111.28</b>

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	20,000,000				6,726,489.43				190,968.18		1,718,713.58		28,636,171.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				6,726,489.43				190,968.18		1,718,713.58		28,636,171.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								521,828.09		4,696,452.81		5,218,280.90	
（一）综合收益总额										5,218,280.90		5,218,280.90	
（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								521,828.09		-521,828.09			
1. 提取盈余公积								521,828.09		-521,828.09			
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>	20,000,000.00				6,726,489.43			712,796.27		6,415,166.39			33,854,452.09

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

## 北京潮白环保科技股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京潮白环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京潮白环保工程设备有限公司,于 2017 年 8 月 24 日经北京市工商行政管理局顺义分局批准,由黄鑫、张景英、黄玉宝等共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:91110113788985924T,并于 2018 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 3,200.00 万股,注册资本为 3,200.00 万元,注册地址:北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米。

截至 2019 年 12 月 31 日,自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫作为一致行动人行使股东权利,承担股东义务,共同参与公司的决策管理,同为本公司的实际控制人。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术服务;销售环保设备;专业承包;环境工程设计;施工总承包;制造配电开关控制设备。普通货运。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;普通货运以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司经营范围是技术开发、技术转让、技术服务；销售环保设备；专业承包；环境工程设计；施工总承包；制造配电开关控制设备；普通货运。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；普通货运以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”、四、11“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

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）。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

#### 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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变

动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

对于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （3）预期信用损失的计量

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

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

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

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

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



状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项等	10	50	100

#### (4) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### (5) 发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 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。

#### (6) 预期信用损失准备的列报

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

#### (7) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	2-3	5	33.33-47.50
办公家具	2-5	5	20.00-47.50

预计净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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

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。

#### **14、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 15、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定或按已完成工作量占总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合

同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入。（1）本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。（2）对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。（3）托管运营业务按托管期限分期确认收入。

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算

的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所



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

## 18、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

### (2) 会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更

## 19、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6 号文进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前账面价值	调整金额	调整后账面价值
	(2018 年 12 月 31 日)		(2018 年 12 月 31 日)
应收票据及应收账款	22,654,863.50	-22,654,863.50	
应收票据		300,000.00	300,000.00
应收账款		22,354,863.50	22,354,863.50
应付票据及应付账款	14,936,266.33	-14,936,266.33	
应付票据			
应付账款		14,936,266.33	14,936,266.33

## 20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结

果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

##### ①商品销售收入

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

本公司在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入实现。

##### ②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

##### ③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定或按已完成工作量占总工作量的比例确定。

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

和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入。A. 本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。B. 对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。C. 托管运营业务按托管期限分期确认收入。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 折旧和摊销

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税率 16%、13%、10%、9%、6%计税的，抵扣进项税后计算缴纳增值税；按税率 3%简易计税缴纳增值税的，不抵扣进项税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%计缴

## 2、税收优惠及批文

2019年12月2日公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201611000569，有效期3年。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,313.79	29,519.30
银行存款	14,432,512.94	2,880,767.18
<b>合计</b>	<b>14,463,826.73</b>	<b>2,910,286.48</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		300,000.00
<b>合计</b>		<b>300,000.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,203,412.12	12,177,174.33
1—2 年	3,991,086.27	4,520,505.83
2—3 年	3,045,902.40	7,033,295.03
3—4 年	4,332,838.01	3,354,052.65
4—5 年	730,247.46	588,799.00
5 年以上	4,280.00	
<b>小计</b>	<b>34,307,766.26</b>	<b>27,673,826.84</b>

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,177,946.94	5,318,963.34
<b>合计</b>	<b>29,129,819.32</b>	<b>22,354,863.50</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,307,766.26	100.00	5,177,946.94	15.09	29,129,819.32
其中：组合 1	34,307,766.26	100.00	5,177,946.94	15.09	29,129,819.32
组合 2					
<b>合计</b>	<b>34,307,766.26</b>	<b>100.00</b>	<b>5,177,946.94</b>	<b>15.09</b>	<b>29,129,819.32</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,673,826.84	100.00	5,318,963.34	19.22	22,354,863.50
其中：组合 1	27,673,826.84	100.00	5,318,963.34	19.22	22,354,863.50
组合 2					
<b>合计</b>	<b>27,673,826.84</b>	<b>100.00</b>	<b>5,318,963.34</b>	<b>19.22</b>	<b>22,354,863.50</b>

## (3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,203,412.12	1,110,170.610	5.00
1—2 年	3,991,086.27	399,108.630	10.00
2—3 年	3,045,902.40	913,770.720	30.00
3—4 年	4,332,838.01	2,166,419.010	50.00
4—5 年	730,247.46	584,197.970	80.00
5 年以上	4,280.00	4,280.000	100.00
<b>合计</b>	<b>34,307,766.26</b>	<b>5,177,946.940</b>	

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,177,174.33	608,858.72	5.00
1—2 年	4,520,505.83	452,050.58	10.00
2—3 年	7,033,295.03	2,109,988.51	30.00
3—4 年	3,354,052.65	1,677,026.33	50.00
4—5 年	588,799.00	471,039.20	80.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>27,673,826.84</b>	<b>5,318,963.34</b>	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,318,963.34	-141,016.40				5,177,946.94
其中：组合 1	5,318,963.34	-141,016.40				5,177,946.94
组合 2						
<b>合计</b>	<b>5,318,963.34</b>	<b>-141,016.40</b>				<b>5,177,946.94</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款单位情况

客户名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市顺义区木林镇人民政府	9,907,470.01	1 年以内	28.88	495,373.50
北京市顺义区牛栏山镇人民政府	7,405,190.91	1 年以内	21.58	370,259.55
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	3,939,452.93	3—4 年	11.48	1,969,726.47
北京市顺义区龙湾屯镇人民政府	2,722,299.47	1 年以内	7.93	136,114.97
北京城建兴顺房地产开发有限公司	1,750,014.62	1-2 年	5.10	175,001.46
<b>合计</b>	<b>25,724,427.94</b>		<b>74.97</b>	<b>3,146,475.95</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	352,808.02	100.00	67,198.97	92.95
1 至 2 年			5,100.00	7.05
<b>合计</b>	<b>352,808.02</b>	<b>—</b>	<b>72,298.97</b>	<b>—</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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京潮白环保设备有限公司	278,134.33	78.83

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
河北汇流科技有限公司	27,886.74	7.90
北京伟恩世达科技有限公司	14,650.00	4.15
山东华东风机有限公司	8,187.00	2.32
北京春秋会议服务有限公司	5,000.00	1.42
<b>合计</b>	<b>59,923.74</b>	<b>94.62</b>

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	361,127.86	515,965.33
应收利息		
应收股利		
<b>合 计</b>	<b>361,127.86</b>	<b>515,965.33</b>

#### (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	401,253.18	533,425.33
1—2 年		600.00
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	401,253.18	534,025.33
减：坏账准备	40,125.32	18,060.00
<b>合计</b>	<b>361,127.86</b>	<b>515,965.33</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	322,818.43	360,600.00
员工备用金及借款	78,434.75	173,425.33
<b>合计</b>	<b>401,253.18</b>	<b>534,025.33</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	18,060.00			18,060.00
2019 年 1 月 1 日其他应				

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）	
收款账面余额在本期：				
——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	22,065.32			22,065.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,125.32			40,125.32

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大龙顺发建筑工程有限公司	押金	152,344.43	1 年以内	37.97	15,234.44
中信国际招标有限公司	押金	80,000.00	1 年以内	19.94	8,000.00
巴林左旗公共资源交易中心	押金	55,000.00	1 年以内	13.71	5,500.00
崔红	备用金	40,000.00	1 年以内	9.97	4,000.00
王锡珊	备用金	30,000.00	1 年以内	7.48	3,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>357,344.43</b>		<b>89.07</b>	<b>35,734.44</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,724,767.35		1,724,767.35
工程施工	37,877,210.10		37,877,210.10
<b>合计</b>	<b>39,601,977.45</b>		<b>39,601,977.45</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,858,113.72		1,858,113.72



项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	33,168,176.47		33,168,176.47
<b>合计</b>	<b>35,026,290.19</b>		<b>35,026,290.19</b>

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		1,000,000.00
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>

**8、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 账面原值合计	9,169,855.33	481,153.60	2,764,050.00	6,886,958.93
其中：机器设备	2,691,783.18	29,286.64		2,721,069.82
运输工具	2,054,065.39	46,460.18		2,100,525.57
电子设备	314,615.68	405,406.78		720,022.46
办公家具	727,938.58			727,938.58
临时处理站	3,381,452.50		2,764,050.00	617,402.50
(2) 累计折旧合计	5,716,971.73	1,894,377.44	2,625,847.50	4,985,501.67
其中：机器设备	1,639,181.42	222,261.18		1,861,442.60
运输工具	1,732,465.93	66,595.74		1,799,061.67
电子设备	217,118.61	198,446.56		415,565.17
办公家具	324,898.44	219,189.69		544,088.13
临时处理站	1,803,307.33	1,187,884.27	2,625,847.50	365,344.10
(3) 账面净值合计	3,452,883.60			1,901,457.26
其中：机器设备	1,052,601.76			859,627.22
运输工具	321,599.46			301,463.90
电子设备	97,497.07			304,457.29
办公家具	403,040.14			183,850.45
临时处理站	1,578,145.17			252,058.40
(4) 减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公家具				

临时处理站			
(5) 账面价值合计	3,452,883.60		1,901,457.26
其中：机器设备	1,052,601.76		859,627.22
运输工具	321,599.46		301,463.90
电子设备	97,497.07		304,457.29
办公家具	403,040.14		183,850.45
临时处理站	1,578,145.17		252,058.40

### 9、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	122,240.35	31,067.96	153,308.31
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	122,240.35	31,067.96	153,308.31
二、累计摊销			
1、年初余额	103,550.54	31,067.96	134,618.50
2、本期增加金额	18,689.81		18,689.81
(1) 计提	18,689.81		18,689.81
3、本期减少金额			
4、期末余额	122,240.35	31,067.96	153,308.31
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值			
2、年初账面价值	18,689.81		18,689.81

### 10、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,218,072.26	782,710.83	5,337,023.34	800,553.50

合计	5,218,072.26	782,710.83	5,337,023.34	800,553.50
----	--------------	------------	--------------	------------

**11、应付账款**

种 类	期末余额	上年年末余额
应付账款	13,968,501.31	14,936,266.33
<b>合 计</b>	<b>13,968,501.31</b>	<b>14,936,266.33</b>

## (1) 应付账款

账龄结构	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,927,892.07	92.55	14,305,423.58	95.78
1—2 年	867,811.62	6.21	515,613.17	3.45
2—3 年	161,397.62	1.16	111,229.58	0.74
3 年以上	11,400.00	0.08	4,000.00	0.03
<b>合计</b>	<b>13,968,501.31</b>	<b>100.00</b>	<b>14,936,266.33</b>	<b>100.00</b>

**12、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,666,219.90	12,326,369.78
1-2 年	1,687,272.73	468,367.47
<b>合计</b>	<b>21,353,492.63</b>	<b>12,794,737.25</b>

**13、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,376,454.35	13,850,819.80	14,381,116.47	1,846,157.68
二、离职后福利-设定提存计划	89,370.86	937,135.00	954,910.65	71,595.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,465,825.21</b>	<b>14,787,954.80</b>	<b>15,336,027.12</b>	<b>1,917,752.89</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,246,402.15	11,643,415.18	12,166,516.91	1,723,300.42
2、职工福利费		635,057.59	635,057.59	0.00
3、社会保险费	76,130.74	879,390.33	883,598.88	71,922.19
其中：医疗保险费	69,510.67	800,672.10	804,610.17	65,572.60
工伤保险费	1,655.02	14,661.53	15,213.24	1,103.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	4,965.05	64,056.70	63,775.47	5,246.28
4、住房公积金		482,763.50	482,763.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费	53,921.46	210,193.20	213,179.59	50,935.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,376,454.35</b>	<b>13,850,819.80</b>	<b>14,381,116.47</b>	<b>1,846,157.68</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	86,060.83	895,218.64	913,066.03	68,213.44
2、失业保险费	3,310.03	41,916.36	41,844.62	3,381.77
<b>合计</b>	<b>89,370.86</b>	<b>937,135.00</b>	<b>954,910.65</b>	<b>71,595.21</b>

## 14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,348,185.61	980,980.26
企业所得税	1,515,536.05	1,209,861.39
城市维护建设税	21,563.64	22,223.07
印花税	1,950.20	3,716.10
个人所得税	75,373.65	14,027.34
教育费附加	15,097.40	13,333.84
地方教育费附加	12,938.18	8,889.24
<b>合计</b>	<b>3,990,644.73</b>	<b>2,253,031.24</b>

## 15、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项		100,000.00
代收代付社保及职工伤残补贴	107,224.63	47,519.26
<b>合计</b>	<b>107,224.63</b>	<b>147,519.26</b>

## 16、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	32,000,000.00

## 17、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,726,489.43	124,358.40	6,000,000.00	850,847.83

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>6,726,489.43</b>	<b>124,358.40</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>850,847.83</b>

**18、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	712,796.27	1,127,730.08		1,840,526.35
<b>合计</b>	<b>712,796.27</b>	<b>1,127,730.08</b>		<b>1,840,526.35</b>

**19、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	6,415,166.39	1,718,713.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,415,166.39	1,718,713.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,277,300.79	5,218,280.90
减：提取法定盈余公积	1,127,730.08	521,828.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	6,000,000.00	
股改未分配利润转入资本公积		
期末未分配利润	10,564,737.10	6,415,166.39

**20、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,807,343.16	44,733,207.30	65,327,708.48	38,045,230.28
其他业务	589,076.65	322,664.01	108,107.93	99,411.11
<b>合计</b>	<b>77,396,419.81</b>	<b>45,055,871.31</b>	<b>65,435,816.41</b>	<b>38,144,641.39</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水综合治理工程	50,476,165.06	33,071,903.42	47,645,312.04	28,706,954.56
托管运营	25,828,570.50	11,550,667.24	17,522,604.24	9,258,783.76

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
维修收入	502,607.60	110,636.64	159,792.20	79,491.96
<b>合计</b>	<b>76,807,343.16</b>	<b>44,733,207.30</b>	<b>65,327,708.48</b>	<b>38,045,230.28</b>

## (3) 其他业务收入

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	589,076.65	322,664.01	108,107.93	99,411.11
<b>合计</b>	<b>589,076.65</b>	<b>322,664.01</b>	<b>108,107.93</b>	<b>99,411.11</b>

## (4) 本年度前五名客户营业收入情况

客户	本年发生额	占同期营业收入的比例 (%)
北京市顺义区木林镇人民政府	14,913,955.44	19.27
北京市顺义区天竺镇人民政府	12,677,937.75	16.38
北京市顺义区北小营镇人民政府	8,826,063.20	11.40
北京市顺义区后沙峪镇人民政府	6,137,011.23	7.93
北京绿港仁和物业管理有限公司	1,797,918.62	2.32
<b>合计</b>	<b>44,352,886.24</b>	<b>57.30</b>

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,690.50	21,184.01
教育费附加	66,762.13	12,554.98
地方教育附加	44,508.09	8,370.00
印花税	24,748.20	20,600.10
<b>合计</b>	<b>204,708.92</b>	<b>62,709.09</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,360,857.89	2,980,767.70
广告宣传费	202,093.58	315,689.50
折旧	10,049.69	1,927.48
投标文件费	2,000.00	
差旅费	345,734.16	22,886.18
运输费	71,548.78	33,312.79

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	104,847.08	53,545.36
业务招待费	316,666.43	105,610.71
其他	120,281.66	60,255.83
<b>合计</b>	<b>4,534,079.27</b>	<b>3,573,995.55</b>

**23、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,670,685.90	6,896,332.33
咨询服务费	315,874.97	186,752.83
房租物业水电费	590,462.39	825,816.28
车辆使用费	988,831.82	924,743.78
办公费	296,966.70	395,942.32
招待费	631,786.96	355,434.15
会议及检测费	60,119.08	126,544.91
差旅费	114,098.32	160,228.93
培训费	47,362.74	685,741.20
折旧	446,880.51	478,166.32
中介费用	413,683.45	400,497.72
维修费	372,588.14	520,478.82
招标服务费	8,260.38	133,639.28
劳动保护费	94,732.68	150,458.31
资质费用	16,339.43	222,624.59
其他	107,015.63	227,915.57
<b>合计</b>	<b>12,175,689.10</b>	<b>12,691,317.34</b>

**24、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,629,893.32	2,516,156.75
材料等	490,267.80	735,273.48
折旧	44,199.53	6,472.50
其他	188,151.77	29,015.69
<b>合计</b>	<b>3,352,512.42</b>	<b>3,286,918.42</b>

**25、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,101.53	
减：利息收入	7,257.99	9,687.62
汇兑损益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,449.08	9,256.76
<b>合计</b>	<b>1,292.62</b>	<b>-430.86</b>

**26、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	40,399.96	
<b>合计</b>	<b>40,399.96</b>	

**27、信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	141,016.40
其他应收款坏账损失	-22,065.32
<b>合计</b>	<b>118,951.08</b>

**28、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		2,704,080.17
<b>合计</b>		<b>2,704,080.17</b>

**29、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	476,735.95	1,284,527.61	476,735.95
其他	2,000.00	10,000.00	2,000.00
<b>合计</b>	<b>478,735.95</b>	<b>1,294,527.61</b>	<b>478,735.95</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	376,735.95	84,527.61	与收益相关
科学技术委员会软科学研究资金	50,000.00		与收益相关
中国共产党顺义委员会人才创新项目奖励	50,000.00		与收益相关
顺义区金融挂牌补贴		800,000.00	
中关村股权交易政策改制补贴款		400,000.00	
<b>合计</b>	<b>476,735.95</b>	<b>1,284,527.61</b>	

**30、营业外支出**



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		51,621.22	
捐赠支出	150,000.00		150,000.00
其他	4,003.66	12,993.87	4,003.66
<b>合计</b>	<b>154,003.66</b>	<b>64,615.09</b>	<b>154,003.66</b>

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,261,206.04	1,126,534.63
递延所得税费用	17,842.67	-142,317.70
<b>合计</b>	<b>1,279,048.71</b>	<b>984,216.93</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	12,556,349.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,883,452.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	364,713.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,467.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	377,157.65
所得税费用	1,279,048.71

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,257.99	9,687.62
政府补助	476,735.95	1,284,527.61
收回保证金	1,803,732.00	1,604,000.00
资金往来及其他		115,778.15
<b>合计</b>	<b>2,287,725.94</b>	<b>3,013,993.38</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,346,626.94	5,897,882.31
支付投标保证金	1,765,950.43	1,816,000.00
单位及个人往来款项	100,000.00	28,302.87
营业外支出付现部分	150,000.00	6,200.00
<b>合计</b>	<b>7,362,577.37</b>	<b>7,748,385.18</b>

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,277,300.79	5,218,280.90
加：资产减值准备		2,704,080.17
信用减值损失	-118,951.08	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,894,377.44	2,439,393.52
无形资产摊销	18,689.81	36,392.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		51,621.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,101.53	
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,399.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,842.67	-142,317.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,575,687.26	-19,148,971.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,275,616.22	-5,032,424.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,832,529.87	11,723,246.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,100,245.66	-2,150,698.93
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	14,463,826.73	2,910,286.48
减：现金的期初余额	2,910,286.48	6,354,533.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,553,540.25	-3,444,246.52

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,463,826.73	2,910,286.48
其中：库存现金	31,313.79	29,519.30
可随时用于支付的银行存款	14,432,512.94	2,880,767.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	14,463,826.73	2,910,286.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人和控股股东情况

自然人黄鑫，直接持有公司 40.00%股权；自然人黄玉宝，直接持有公司 20.00%股权，通过北京潮白投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.10%股权，合计持有公司股权 21.10%；自然人张景英，直接持有公司 35.00%股权。自然人股东黄玉宝、张景英为夫妻关系，黄鑫为黄玉宝、张景英的女儿。自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫三方签署了一致行动协议，约定三方作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的决策管理，同为本公司的实际控制人。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京潮白环保设备有限公司	本公司股东黄玉宝控制的公司
北京潮白投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
北京鑫蕊环保科技有限公司	本公司股东张景英兄弟配偶控制的公司
北京威尔森环保设备有限公司	本公司股东张景英控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京佰森伟业科技有限公司	本公司董事谢宙良持股 50.00%，并担任监事。
北京潮白供应链管理中心	本公司股东黄玉宝及其直系亲属控制的公司（原北京市潮白水泥构件厂）
北京贺彩全草美容美发中心（个体工商户）	黄蕊为经营者
黄蕊	本公司实际控制人黄玉宝及张景英之女，黄鑫之妹
朱永华	董事、财务总监兼董事会秘书
黄伟	董事
李碧	董事
谢宙良	董事
彭慧金	董事
王锡珊	监事会主席
黄吕越	监事
徐小齐	监事

### 3、关联交易情况

#### （1）关联销售以及提供劳务

关联交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	关联交易定价方式
销售商品	北京潮白环保设备有限公司	570,704.82	108,107.93	市场价

#### （2）关联采购

关联交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	关联交易定价方式
采购商品	北京潮白供应链管理中心	415,620.82	387,274.95	市场价
采购商品	北京潮白环保设备有限公司	7,990,365.89	9,360,453.88	市场价

#### （3）其他关联交易

关联交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	关联交易定价方式
承租房屋	北京潮白供应链管理中心	590,462.39	825,816.28	市场价

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）关联方应收款项

项目名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>		
北京潮白环保设备有限公司	96,563.94	51,719.30
<b>预付账款</b>		
北京潮白环保设备有限公司	278,134.33	
<b>合计</b>	<b>374,698.27</b>	<b>51,719.30</b>

#### （2）关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
<b>应付账款</b>		

项目名称	期末余额	期初余额
北京市潮白水泥构件厂		77,520.79
北京潮白环保设备有限公司		964,034.95
北京潮白供应链管理中心	71,442.69	75,490.48
<b>合计</b>	<b>71,442.69</b>	<b>1,117,046.22</b>

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	476,735.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,399.96	
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	-152,003.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	365,132.25	
所得税影响额	54,769.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	310,362.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	28.56	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.77	0.44	0.44

北京潮白环保科技股份有限公司

2020年4月21日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室