



瑞霖环保

NEEQ : 835461

西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司

(Xizang Sinorichen Environmental Protection Co., Ltd.)



年度报告

2019

## 公司年度大事记

公司积极响应国家关于混改所有制改革的号召，努力促进国有体制与民营机制的市场化融合。报告期内，公司通过向中关村发展集团股份有限公司定向发行股份，引进国有股东，未来公司将充分依托国有股东的优势，结合公司的专业优势、市场化机制，做大做强中关村环保产业。

本报告期，公司完成挂牌以来第三次股份定向增发，向中发展集团发行股份 757.57 万股，募集资金 2,999.98 万元，新增股份于 2019 年 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	27
第七节	融资及利润分配情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制.....	39
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、瑞霖环保、股份公司	指	西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
公司章程	指	西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司董事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
环境影响评价	指	对规划和建设项目实施后可能造成的环境影响进行分析、预测和评估，提出预防或者减轻不良环境影响的对策和措施，进行跟踪监测的方法与制度。
“环保管家”服务	指	针对目前国内的环保形势，推出的综合环保技术服务，针对不同公司特征，提供专项定制的咨询加工程技术服务，为园区及企业提供从项目立项、规划选址、环境影响评价及行政许可提供技术咨询服务，从环保工程上为企业环境污染治理设施的投资、设计、建设、运营等服务。
EPC	指	英文 Engineer, Procure and Construct 的缩写，即设计、采购、施工，是一种工程项目管理模式。一般情况下，由承包商实施所有的设计、采购和建造工作，完全负责项目的设备和施工，雇主基本不参与工作。即在“交钥匙”时，提供一个配套完整、可以运行的设施。
托管运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业污水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用。

BOT	指	“建设-经营-移交”的英文缩写，指业主与服务商签订特许权协议，特许服务商承担污水处理工程的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向业主定期收取费用，以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将污水处理整套固定资产无偿移交给业主。
智能环境监测车	指	以大气环境监测为主要方向，可实现数据列表、图像分析、立体展示监控效果、环境空气质量与气象参数实时监测、数据同步分析与传输、监测结果超标自动留样等功能，方便用户在车体行进过程中实时监控大气环境污染状况，有效捕捉无组织排放的短时污染信息，远程发出报警信息并进行自动留样取证，是污染监控、环境执法、环境预警、应急指挥、预测分析等方面的有力工具。
报告期、本期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瑞霖建设	指	北京神州瑞霖建设工程有限公司
云南瑞霖	指	云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司
瑞霖研究院、研究院	指	北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司
中发展集团	指	中关村发展集团股份有限公司

## 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。

公司负责人吴盟盟、主管会计工作负责人吴盟盟 及会计机构负责人（会计主管人员）任宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
市场竞争风险	公司经过不懈努力，目前已拥有较强的技术实力、累积了深厚的项目经验，且公司所属环境影响评价、环保工程设计和“环保管家”服务等存在资质或技术壁垒。但行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来，竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，提高核心竞争力，为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击的风险。
技术风险	公司所处的污水处理行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。虽然公司目前拥有多项已授权或正在申请的发明及实用新型专利，拥有多名核心技术人才，但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于工程上，将可能使公司丧失竞争力。
应收账款收回风险	公司应收账款主要为业务结算款，尽管公司应收账款的债务人主要是政府、大型国有企业等，但仍存在应收账款不能按期足额收回的可能性，并可能由此导致公司资金周转困难、财务费用上升、计提坏账准备增加等风险。

资金周转风险	<p>公司通过 EPC、BOT 等模式承建的工程项目大部分前期需要公司投入大量资金，且 BOT 项目特许经营期限长达 20 年，公司必须具备相当的资金实力和稳定运营的能力。公司自有资金有限，虽然 BOT 项目预期收益好，但一旦同时承接多个项目或单一更大型的项目，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。</p>
公司治理风险	<p>公司自挂牌以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</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	西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xizang Sinorichen Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	瑞霖环保
证券代码	835461
法定代表人	吴盟盟
办公地址	西藏自治区山南市乃东区英雄路 21 号。 北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场二区 4 号楼 8-9 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟翠鸣
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	010-62956605
传真	010-62956605
电子邮箱	sinorichen@zgcenv.com
公司网址	http://www.sinorichen.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场二区 4 号楼 9 层 邮政编码：100166
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	2007 年 1 月 26 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-77-772-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环境咨询服务；工程业务；托管运营业务



普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,435,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴盟盟
实际控制人及其一致行动人	吴盟盟

#### 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	91110108798513568G	否
注册地址	西藏自治区山南市乃东区英雄路 21 号	否
注册资本	52,860,000	是
<p>报告期内，公司完成 2018 年度权益分派，以公司权益分派实施时股权登记日总股本 3,524.00 万股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派完成后，公司总股本增至 5,286.00 万股，注册资本变更为 5,286.00 万元。公司已完成注册资本变更工商登记。</p> <p>报告期内，公司向中关村发展集团股份有限公司发行股份 757.57 万股，发行总金额 2,999.98 万元出资方式为货币资金。本次发行完成后公司的股本变更为 6,043.57 万股。截止本报告批准报出日，本次注册资本工商变更登记尚在办理中。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈发勇、王军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 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	79,221,255.70	115,665,305.95	-31.51%
毛利率%	20.91%	30.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,497,750.50	-3,406,262.76	-413.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,628,635.69	-6,750,363.15	-220.41%
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)	-12.87%	-2.57%	-
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)	-15.91%	-5.08%	-
基本每股收益	-0.33	-0.07	-371.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	271,759,569.30	263,548,868.21	3.12%
负债总计	117,474,917.19	121,300,227.87	-3.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,284,652.11	142,248,640.34	8.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	4.04	-36.88%
资产负债率%(母公司)	28.59%	37.02%	-
资产负债率%(合并)	43.23%	46.03%	-
流动比率	1.96	1.91	-
利息保障倍数	-19.02	-5.92	-

#### 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	12,756,177.67	-27,619,887.59	146.18%
应收账款周转率	0.68	1.09	-
存货周转率	1.30	1.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.12%	29.61%	-
营业收入增长率%	-31.51%	8.07%	-
净利润增长率%	-182.05%	-136.17%	-

#### 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	60,435,700.00	35,240,000.00	71.50%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,756,721.65
计入当期损益的政府补助	205,367.90
除上述各项之外的其他营业外收入	-483,940.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,478,148.83</b>
所得税影响数	347,263.64
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,130,885.19</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	4,145,638.00	-	3,210,000.00	-
应收款项融资	-	4,145,638.00	-	3,210,000.00
其他应付款-应付利息	4,366.56	-	-	-
短期借款	611,000.00	615,366.56	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于 N77 生态保护和环境治理业的综合服务提供商，拥有环保相关发明专利 11 项、实用新型专利 7 项、外观设计 1 项、计算机软件著作权 11 项，获得了国家、中关村、西藏高新技术企业证书，通过了 ISO 质量管理体系认证。公司致力于环保行业中的环境治理业务，主要为政府、大型国企、外资企业等提供环境治理服务。公司主要业务为污水处理工程及运营、环境咨询业务，并不断拓展智能环境监测车、环保管家等业务。

在污水处理工程及运营业务方面，公司致力于废（污）水处理、回用、资源化等技术的研发和应用，已掌握多项自主研发的污废水处理与资源化技术，拥有工业废水零排放减量等技术，拥有处理高浓度废水的核心技术优势；公司拥有相关资质，可为客户从项目设计、施工、运营提供全生命周期相关服务；相关业务主要通过招投标方式获取，并采用 EPC、BOT、专业化托管运营等业务模式开展。

在环境咨询方面，公司自成立以来持续开展环境咨询业务多年，在化工石化医药、冶金机电、建材水电、交通运输和社会区域环境咨询方面均拥有高水平项目经验的环评专业技术人才，可为客户提供全面环评服务，环境咨询业务长期以来以其优质的服务为公司建立了相对稳定的客户群，树立了良好的品牌信誉度。相关业务主要通过长期客户新增需求及投标等方式获取。

在立足污水处理工程及运营、环境咨询等业务的同时，公司也不断开展智能监测车推广及环保管家等新业务领域的开拓。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 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

报告期内，公司继续围绕主业挖掘市场需求，业务拓展取得较大成效。工程业务获取重要新客户；咨询业务在传统环评业务受政府取消资质认定和前置审批事项冲击的形势下，及时根据国家环保政策及行业环境变化把握新的市场机会，努力拓展排污权许可、环保管家、环境监测服务、土壤治理、垃圾处理等细分领域，多个相关项目顺利实施。

受整体经济环境影响，公司业务受到较大影响，营业收入及净利润较大幅度下滑。报告期内，公司实现营业收入 7,922.13 万元，同比减少 31.51%，其中工程业务收入 4,910.98 万元，同比减少 30.7%；咨询业务收入 1,439.69 万元，同比减少 52.92%；托管运营收入 1,571.46 万元，同比增长 15.96%。归属于挂牌公司股东的净利润-1,749.78 万元，同比减少 413.69%。

面临严峻的经营形势，公司努力盘活资产，溢价出售了北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司的股权，同时积极控制各项经营成本，优化公司的经营资源，有力提高了公司资产的使用效率和效益。

报告期内，公司积极开辟融资渠道，通过定向增发、银行融资等方式为公司业务开展提供资金保障，进一步完善公司资本结构并提高公司风险防范能力。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,801,526.78	20.90%	14,738,591.48	5.59%	285.39%
应收票据			4,145,638.00	1.57%	-
应收账款	79,664,478.38	29.31%	115,074,899.13	43.66%	-30.77%
应收款项融资	940,000.00	0.35%			-
存货	49,514,809.14	18.22%	47,224,252.54	17.92%	4.85%
投资性房地产					
长期股权投资	1,350,003.36	0.50%	6,043,278.35	2.29%	-77.66%
固定资产	43,545,645.81	16.02%	48,598,959.96	18.44%	-10.40%
在建工程					
短期借款	4,370,203.09	1.61%	611,000.00	0.23%	615.25%

长期借款					
预付账款	14,370,963.43	5.29%	2,041,786.46	0.77%	603.84%
其他应收款	6,667,839.67	2.45%	11,202,234.16	4.25%	-40.48%
其他流动资产	311,472.53	0.11%	1,649,157.08	0.63%	-81.11%
无形资产	133,161.00	0.05%	197,971.18	0.08%	-32.74%
长期待摊费用	985,395.15	0.36%	1,810,646.19	0.69%	-45.58%
递延所得税资产	5,671,155.47	2.09%	2,646,653.68	1.00%	114.28%
其他非流动资产	11,803,118.58	4.34%	8,174,800.00	3.10%	44.38%
应付账款	41,553,311.28	15.29%	50,638,328.79	19.21%	-17.94%
预收账款	11,489,494.96	4.23%	15,000,095.29	5.69%	-23.40%
应付职工薪酬	2,525,610.74	0.93%	3,340,780.48	1.27%	-24.40%
应交税费	9,938,780.64	3.66%	12,231,083.86	4.64%	-18.74%
其他应付款	36,296,902.59	13.36%	21,050,055.49	7.99%	72.43%
一年内到期的非流动负债	266,814.67	0.10%	-	-	-
长期应付款	8,769,457.12	3.23%	16,164,541.86	6.13%	-45.75%
递延所得税负债	2,264,342.10	0.83%	2,264,342.10	0.86%	0.00%
合计	271,759,569.30		263,548,868.21		3.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额比期初余额增长了 285.39%，主要系本报告期收到中发展集团股份认购款 2,999.98 万元所致；
2. 应收账款期末余额比期初余额减少了 30.77%，主要系本报告期对客户前期应收账款的收回所致；
3. 预付账款期末余额比期初余额增长了 603.84%，主要系本报告期项目预付款所致；
4. 其他应收款期末余额比期初余额减少 40.48%，主要系本报告期质保金收回所致；
5. 长期股权投资期末余额比期初余额减少 77.66%，主要系本报告期转让北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司股权所致；
6. 递延所得税资产期末余额比期初余额增长 114.28%，主要系本报告期坏账计提及亏损引起递延所得税费用所致；

7. 其他非流动资产期末余额比期初余额增长了 44.38%，主要系本报告期内支付北汽（常州）汽车有限公司监测车款所致；

8. 短期借款期末余额比期初余额增长 615.25%，主要系本报告期全资子公司瑞霖建设公司向华夏银行贷款 400.00 万元所致；

9. 其他应付款期末余额比期初余额增加 72.43%，主要系本报告期全资子公司云南瑞丽涂装线项目收到甲方设备款所致。

## 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	79,221,255.70	-	115,665,305.95	-	-31.51%
营业成本	62,655,549.02	79.09%	79,897,052.41	69.08%	-21.58%
毛利率	20.91%	-	30.92%	-	-
销售费用	4,691,162.61	5.92%	3,803,331.04	3.29%	23.34%
管理费用	21,096,636.40	26.63%	28,584,664.04	24.71%	-26.20%
研发费用	3,895,703.90	4.92%	5,513,315.85	4.77%	-29.34%
财务费用	1,084,113.30	1.37%	1,935,675.93	1.67%	-43.99%
信用减值损失	-9,995,787.36	-12.62%	-	0.00%	0.00%
资产减值损失	-131,567.34	-0.17%	-7,921,101.13	-6.85%	98.34%
其他收益	205,367.90	0.26%	1,090,587.68	0.94%	-81.17%
投资收益	4,456,725.01	5.63%	2,421,648.77	2.09%	84.04%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	0.00%	3,100.98	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-19,955,036.17	-25.19%	-8,725,002.07	-7.54%	-128.71%
营业外收入	-	0.00%	20,000.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	483,940.72	0.61%	100,005.56	0.09%	383.91%
净利润	-17,497,750.50	-22.09%	-6,203,794.70	-5.36%	-182.05%

项目重大变动原因：



1. 营业收入本期发生额比上年同期减少 31.51%，主要系本报告期内受整体经济情况的影响咨询项目收入同比减少约 1,618.30 万元，工程项目收入同比减少 2,175.24 万元；

2. 财务费用本期发生额比上年同期减少了 43.99%，主要系本报告期内安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司租赁利息呈下降趋势所致；

3. 资产减值损失本期发生额比上年同期减少了 98.34%，主要系本报告期内由应收账款及其他应收账款计提的坏账准备计入信用减值损失科目所致；

4. 其他收益本期发生额比上年同期减少了 81.17%，主要系本报告期内无西藏招商局补助款所致；

5. 投资收益本期发生额比上年同期增长了 84.04%，主要系本报告期内处置子公司瑞霖研究院剩余股权所致；

6. 公司营业利润-1,995.50 万元，同比减少 128.71%，归属于挂牌公司股东的净利润-1,749.78 万元，同比减少 413.69%，主要系工程及环境咨询业务收入减少所致。

## (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	79,221,255.70	115,665,305.95	-31.51%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	62,655,549.02	79,897,052.41	-21.58%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环境咨询业务收入	14,396,927.03	18.17%	30,579,882.24	26.44%	-52.92%
工程业务收入	49,109,777.63	61.99%	70,862,184.54	61.26%	-30.70%
托管运营业务收入	15,714,551.04	19.84%	13,552,270.21	11.72%	15.96%
商品销售业务收入	-	0.00%	670,968.96	0.58%	-100.00%
合计	79,221,255.70	100.00%	115,665,305.95	100.00%	-31.51%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 7,922.13 万元，同比减少 31.51%，其中工程业务收入 4,910.98 万元，同比减少 30.7%；咨询业务收入 1,439.69 万元，同比减少 52.92%；托管运营收入 1,571.46 万元，同比增长 15.96%。公司共实现毛利 1,656.57 万元，同比减少 53.69%，其中工程业务毛利 409.00 万元，同比减少 80.79%；咨询业务毛利 804.68 万元，同比减少 17.9%；托管运营毛利 442.89 万元，同比减少 2.67%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西藏山南雅砻投资有限公司	37,978,598.95	47.94%	否
2	北汽（镇江）汽车有限公司	6,598,358.49	8.33%	否
3	崇义县金坑乡人民政府	6,346,750.06	8.01%	否
4	重庆理想智造汽车有限公司常州分公司	5,773,942.64	7.29%	否
5	北京新能源汽车股份有限公司	3,584,905.66	4.53%	否
合计		60,282,555.80	76.10%	-

### (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	北京森兴劳务有限公司	7,281,553.40	11.95%	否
2	江苏源泰恒环境工程有限公司	6,580,150.44	11.84%	否
3	上海筱仓环保科技有限公司	5,309,734.51	9.56%	否
4	江西福友环境科技有限公司	4,884,955.75	8.79%	否
5	北京昌顺嘉瑞建筑工程有限公司	4,854,368.93	7.96%	否
合计		28,910,763.03	50.10%	-

### 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	12,756,177.67	-27,619,887.59	146.18%
投资活动产生的现金流量净额	4,167,444.66	-18,605,969.03	122.40%
筹资活动产生的现金流量净额	25,741,219.07	49,753,272.05	-48.26%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增长了 146.18%，与本期净利润差异较大，主

要系本报告期内全资子公司云南瑞丽涂装线项目回款额有所上升所致；

2.投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增长了 122.40%，主要系本报告期内处置瑞霖研究院剩余股权所致；

3.筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少了 48.26%，主要系本报告期内获得中发展集团注资款 2,999.98 万元，全资子公司建设工程公司取得华夏银行贷款 400.00 万元，而去年同期获得增发注资 2,265.00 万元，获得安鹏借款 2,000.00 万元，本年与上年同期筹资金额少 865.00 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司本期内存续的主要子公司及参股公司情况：

1、北京神州瑞霖建设工程有限公司，成立于 2016 年 3 月 1 日，注册资本 2,000.00 万元人民币，为公司全资子公司。该公司报告期营业收入 4,507.40 万元，净利润-452.74 万元。

2、云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司，成立于 2016 年 9 月 5 日，注册资本 3,000.00 万元人民币，为公司全资子公司。该公司报告期营业收入 0.00 万元，净利润-234.92 万元。

3、抚州瑞霖宇航商贸有限公司，成立于 2019 年 10 月 28 日，注册资本 500.00 万元人民币，为公司联营企业。

4、珠海市华叶环保科技有限公司，成立于 2019 年 8 月 26 日，注册资本 4,600.00 万元人民币，为公司联营企业。

5、华夏叁壹捌出行服务有限公司，成立于 2018 年 11 月 26 日，注册资本 10,000.00 万元人民币，公司参股比例 6%。

#### 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

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值

的影响：对期初应收票据 4,145,638.00 元重分类为应收款项融资，重分类后期初应收票据为 0.00 元、应收款项融资为 4,145,638.00 元。对期初其他应付款—应付利息 4,366.56 元重分类为短期借款，重分类后期初其他应付款—应付利息为 0.00 元、短期借款为 615,366.56 元。

### 三、持续经营评价

随着国家对环保问题的日益重视，以及对环境污染治理投入的不断加大，将为公司业务带来更广阔的发展空间，更有利于公司核心业务的持续经营。公司坚持稳健发展，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；建立了较完善的内部控制制度，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康合理；经营管理层、核心业务人员队伍较稳定。因此，在公司所处行业的经营环境未发生重大不利变化或者其他不可抗力事件情况下，公司具备较好的持续经营能力，在可预见的至少一个经营年度内不存在对本公司持续经营能力产生重大不利影响的事项或情况。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

公司经过不懈努力，目前已拥有较强的技术实力、累积了深厚的项目经验且公司所属环境影响评价、环保工程设计和“环保管家”服务等存在资质或技术壁垒。但行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来，竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，提高核心竞争力，为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击的风险。

应对措施：技术创新是公司核心竞争力所在，公司注重技术研发，拥有专业的研发团队，通过自主研发和与企业、高校、科研院所合作相结合的方式不断巩固技术实力。公司通过积极的市场开拓，业务遍及华北、东北、华东、西北、西南等地区，公司将继续巩固相关区域内的业务发展，同时适时拓展新的业务区域，提高市场竞争力。

##### 2、技术风险

公司所处的污水处理行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。虽然公司目前拥有多项已授权或正在申请的发明及实用新型专利，拥有多名核心技术人才，但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于工程上，将可能使公司丧失竞争力。

应对措施：公司将加大研发费用的投入，加强核心技术人才和研发人员的储备，并加强与各企业、

高校、科研院所的合作，进一步提高研发能力，保持技术的创新优势。

### 3、应收账款收回风险

公司应收账款主要是业务结算款。尽管公司应收账款的债务人主要是政府、大型国有企业等，但仍存在应收账款不能按期足额收回的可能性，并可能由此导致公司资金周转困难、财务费用上升、计提坏账准备增加等风险。

应对措施：一方面，公司制定了更为合理的客户信用政策，加强对客户的资信背景调查，对回款时间较长的客户将逐渐减少甚至停止提供服务；另一方面，公司将通过加强业务管理，强化催收的力度，必要时通过法律途径催收，以降低应收账款收回风险。

### 4、资金周转风险

公司通过 EPC、BOT 等模式承建的环保工程项目大部分前期需要公司投入大量资金，且 BOT 项目特许经营期限长达 20 年，公司必须具备相当的资金实力和稳定运营的能力。公司自有资金有限，虽然 BOT 项目预期收益好，但一旦同时承接多个项目或单一更大型的项目，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。

应对措施：公司借助资本市场力量，盘活企业资产，拓展融资渠道，以应对可能周转资金短缺的风险。

### 5、公司治理风险

公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会一层议事规则，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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
吴盟盟、田宁宁	为公司融资租赁提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月14日
吴盟盟	公司及瑞霖建设融资租赁提供担保	50,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月25日
吴盟盟、田宁宁	为公司向银行申请贷款提供担保	50,000,000.00	0.00	已事前及时履行	2019年10月31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：

公司严格执行全国中小企业股份转让系统业务规范、公司章程、关联交易管理制度等的要求。报告期内存续的偶发关联交易为：

1、根据公司 2017 年第七次临时股东大会决议，公司拟与安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁交易，融资金额 2,000.00 万元，租赁期限 36 个月。公司控股股东、实际控制人吴盟盟女士及公司股东田宁宁先生为上述融资租赁提供连带责任担保。截至本报告期末，上述关联方已与安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司签署《担保合同》。本次关联交易中，公司不支付任何费用，且能增强公司的融资能力，提高资金使用效率，对公司业务发展具有积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

2、公司于 2018 年 7 月 11 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计公司申请授信额度暨关联方提供担保的议案》，公司及全资子公司瑞霖建设拟向金融机构申请总额不超过人民币 5,000.00 万元的综合授信额度。该授信额度拟由公司为瑞霖建设提供担保，公司控股股东吴盟盟女士拟为公司及瑞霖建设无偿提供连带责任担保。公司及吴盟盟女士拟为瑞霖建设融资提供担保金额不超过人民币 3,500.00 万元。具体内容以公司及瑞霖建设与金融机构实际签署的合同及相关文件为准。该议案有效期为一年，自公司于 2018 年 7 月 11 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于预计公司申请授信额度暨关联方提供担保的议案》之日起算。报告期内，瑞霖建设与华夏银行进行最高额 500.00 万元、期限 2 年的综合授信交易，公司控股股东、实际控制人吴盟盟女士为该交易提供连带责任担保，截止报告期末，瑞霖建设实际从华夏银行西直门支行及密云支行共取得借款 400.00 万元。

3、根据公司 2019 年第四次临时股东大会决议，自 2019 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日，公司

拟向银行申请贷款，贷款金额不超过人民币 5,000.00 万元。具体贷款利率、贷款期限等以公司与银行实际签署的合同及相关文件为准。公司控股股东、实际控制人吴盟盟女士及公司股东田宁宁先生为上述融资贷款提供连带责任担保。本关联交易中，公司不支付任何费用，且能增强公司的融资能力，提高资金使用效率，对公司业务发展具有积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。截至本报告期末，本次贷款事项尚未开展相关工作，上述关联方未与银行签署相关贷款担保合同。

### (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	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细事项 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月12日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	详见下方承诺事项详细事项 2	正在履行中
其他股东	2016年1月12日	-	挂牌	承诺函	详见下方承诺事项详细事项 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月12日	-	挂牌	承诺函	详见下方承诺事项详细事项 4	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人吴盟盟女士及管理层出具《避免同业竞争承诺函》，承诺“（1）本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、公司挂牌时，公司及控股股东、实际控制人吴盟盟女士出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将“避免与关联方/关联公司进行关联交易；如不可避免，则将在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。维护公司利益，加强公司持续经营能力，严格履行公司内部关联交易的审查程序，并及时披露相关信息。”



3、公司挂牌时，公司个人股东出具了《承诺函》，如根据税务主管部门规定，公司整体变更中的资本公积转增注册资本需缴纳个人所得税的，公司个人股东承诺将按照税务主管部门的要求及相关税法规定执行。

4、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人吴盟盟女士签署承诺函：“公司已经依法与在职员工签订《劳动合同》并缴纳相关社会保险，如因社会保险相关事宜使公司受到损失的，损失由其承担。”

报告期内，公司股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了以上承诺，未有不履行承诺的情况发生。

#### (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
公司与北汽(镇江)汽车有限公司签署的特许经营合同中的特许经营收费权	融资租赁	质押	15,988,806.60	5.88%	公司为与安鹏国际融资租赁(深圳)有限公司的融资租赁交易提供应收账款质押担保。
北京密云区房产	房产	抵押	1,234,029.83	0.45%	由北京中关村科技融资担保有限公司向贷款行华夏银行股份有限公司提供担保，公司用位于密云区的房产作为反担保抵押。
<b>总计</b>	-	-	17,222,836.43	6.33%	-

1、公司与北汽(镇江)汽车有限公司签署的特许经营合同中特许经营收费权账面价值为每年人民币 697.52 万元至 871.93 万元。根据公司与安鹏国际融资租赁(深圳)有限公司签署的《融资租赁协议(售后回租)》及《质押合同》，质押登记期限(同主合同限期)为 3 年，该质押期限内特许经营收费权账面价值为 2,092.56 万元至 2,615.79 万元。

2、报告期内，公司向华夏银行北京分行北京西直门支行申请的保证借款，借款本金 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 5 日至 2020 年 7 月 5 日；向华夏银行北京分行北京密云支行申请的保证借款，借款本金 1,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 22 日。上述项借款是由

北京中关村科技融资担保有限公司向发款行华夏银行股份有限公司提供担保，公司用位于密云区的房产作为反担保抵押。

## 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	12,688,125	36%	6,959,063	19,647,188	32.51%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	10.64%	1,875,000	5,625,000	9.31%
	董事、监事、高管	6,990,625	19.84%	3,495,313	10,485,938	17.35%
	核心员工	-	-	435,000	435,000	0.72%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,551,875	64%	18,236,637	40,788,512	67.49%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	31.92%	5,625,000	16,875,000	27.92%
	董事、监事、高管	21,211,875	60.19%	10,605,937	31,817,812	52.65%
	核心员工	1,110,000	3.15%	120,000	1,230,000	2.04%
总股本		35,240,000.00	-	25,195,700	60,435,700.00	-
普通股股东人数		68				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股本结构发生两次变动：

1、公司完成 2018 年度权益分派，以公司权益分派实施时股权登记日总股本 3,524.00 万股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，权益分派完成后，公司总股本增至 5,286.00 万股，注册资本变更为 5,286.00 万元。公司已完成注册资本变更工商登记。

2、公司向中发展集团发行股份 757.57 万股，发行总金额 2,999.98 万元，出资方式为货币资金。本次发行完成后，公司的股本变更为 6,043.57 万股。截止本报告批准报出日，本次注册资本工商变更登记尚在办理中。

## (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴盟盟	15,000,000	7,500,000	22,500,000	37.2297%	16,875,000	5,625,000
2	中关村发展集团股份有限公司	0	7,575,700	7,575,700	12.5351%	7,575,700	0
3	田宁宁	5,000,000	2,500,000	7,500,000	12.4099%	7,312,500	187,500
4	张春晖	5,000,000	2,500,000	7,500,000	12.4099%	7,312,500	187,500
5	孟翠鸣	1,450,000	725,000	2,175,000	3.5989%	1,631,250	543,750
6	刘凤鸣	1,400,000	700,000	2,100,000	3.4748%	1,575,000	525,000
7	共青城中骏投资管理合伙企业（有限合伙）— 珠海市中骏安鹏智造投资基金（有限合伙）	1,000,000	500,000	1,500,000	2.4820%	0	1,500,000
8	陈秋玲	925,000	462,500	1,387,500	2.2958%	0	1,387,500
9	张静	750,000	375,000	1,125,000	1.8615%	0	1,125,000
10	黄祁	200,000	100,000	300,000	0.4964%	0	300,000
合计		30,725,000	22,938,200	53,663,200	70.00%	42,281,950	11,381,250

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东间不存在关联关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为吴盟盟女士。吴盟盟女士为公司创始人之一，持有公司2,250.00万股股份，持股比例为37.23%。

吴盟盟女士，1977年11月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2003年7月至2006年12月，

就职于中北天颐科技（北京）有限公司，任副总经理兼市场部经理；2007年1月至2015年8月，就职于北京神州瑞霖环保科技有限公司，任执行董事、总经理；2015年9月至今，就职于西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年5月17日	2018年8月2日	15.00	1,510,000	不适用	22,650,000.00	4	0	3	1	0
2019年第一次股票发行	2019年10月18日	2019年12月24日	3.96	7,575,700	不适用	29,999,800.00	0	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年5月17日	22,650,000.00	3,707,913.87	否	不适用	-	已事前及时履行
2019年第一次股票发行	2019年	29,999,800.00	1,833,599.86	否	不适用	-	已事前及时履行

一次股票 发行	10月18 日						行
------------	------------	--	--	--	--	--	---

**募集资金使用详细情况：****（一）公司2018年第一次募集资金使用情况**

公司于2018年5月17日召开的第一届董事会第二十六次会议、2018年6月1日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《股票发行方案》，募集资金用途主要用于加大市场开拓力度，补充公司流动资金、偿还公司借款及利息。

上述股票发行募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截至2019年12月31日，公司2018年第一次股票发行募集资金累计实际使用情况如下表所示：

单位：人民币元

项目	金额
<b>一、募集资金总额</b>	22,650,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	25,657.43
减：发行费用	261,886.79
可使用募集资金金额	22,413,770.64
<b>二、募集资金使用金额</b>	22,413,557.31
其中：补充流动资金	15,079,157.87
偿还银行借款	7,334,399.44
<b>三、募集资金余额</b>	213.33

注1：补充流动资金支出中用于支付员工工资及五险一金的资金因客观需要，划拨至公司一般户基本户后支出，其余用途均由专户直接支付。

注2：公司通过融资租赁方式融资2000万元，借款期限为自2018年3月29日起36个月，公司拟用本次募集资金中的730万元偿还第一个还款年度的借款及利息。因该融资租赁协议中约定，在租赁期内，若人民银行调整基准利率，出租人有权对租金进行调整，故还款金额可能会相应调整。报告期内公司累计使用2018年第一次股票发行募集资金偿还公司借款及利息7,334,399.44元，受利率测算影响，超出约定用途34,399.44元，该差额中27,829.49元为使用募集资金专户衍生的利息来支付，剩余6,569.95元为测算利率变化的缺口。

## (二) 公司2019年第一次募集资金使用情况

2019年10月18日召开的第二届董事会第十一次会议及2019年11月4日召开的2019年第三次临时股东大会决议，瑞霖环保公司拟发行股份不超过850.00万股，每股价格3.96元，预计募集资金总额不超过3,366.00万元。最终实际发行股票757.57万股，募集资金总额为2,999.98万元。由中发展集团认购。本次扣除发行费用后的募集资金用途为补充公司流动资金、偿还公司借款及利息。该募集资金已于2019年11月15日前全部到账，缴存银行为招商银行股份有限公司北京清华园支行（账号：110924464410909），并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为大华验字（2019）000466号的《验资报告》予以审验。

公司于2019年12月6日收到《关于西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2019）4874号），该账户自2019年11月13日至2019年12月4日除银行结息外未发生任何资金收支，公司不存在提前使用募集资金的情况。

截至2019年12月31日，公司2019年第一次股票发行募集资金累计实际使用情况如下表所示：

单位：人民币元

项目	金额
<b>一、募集资金总额</b>	29,999,800.00
加：利息收入扣除手续费净额	9,499.94
减：发行费用	494,000.00
可使用募集资金金额	29,515,299.94
<b>二、募集资金使用金额</b>	1,833,599.86
其中：补充流动资金	-
偿还公司借款及利息	1,833,599.86
<b>三、募集资金余额</b>	27,681,700.08

## 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2018年3月29日	2021年3月28日	6.00
2	银行借款	华夏银行股份有限公司北京西直门支行	保证借款	3,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月5日	5.8725
3	银行借款	华夏银行股份有限公司北京密云支行	保证借款	1,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月22日	5.8725
4	银行借款	中国农业银行股份有限公司乃东县支行	信用借款	362,000.00	2019年9月13日	2020年9月12日	2.35
合计	-	-	-	24,362,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月31日	-	-	5
合计	-	-	5

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### （二）权益分派预案

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴盟盟	董事长、总经理	女	1977 年 11 月	本科	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
张春晖	董事	男	1973 年 3 月	博士	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
田宁宁	董事	男	1960 年 1 月	硕士	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
孟翠鸣	董事、副总经理、董事会秘书	女	1964 年 12 月	大专	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
刘凤鸣	董事	男	1966 年 1 月	大专	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
庄洪雷	监事会主席	男	1982 年 4 月	大专	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
孙连国	监事	男	1964 年 3 月	大专	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
陈月	监事	女	1987 年 5 月	大专	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	是
王东伟	副总经理	男	1972 年 4 月	硕士	2018 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦无关联关系。

## (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
吴盟盟	董事长、总经理	15,000,000	7,500,000	22,500,000	37.23%	0
张春晖	董事	5,000,000	2,500,000	7,500,000	12.41%	0
田宁宁	董事	5,000,000	2,500,000	7,500,000	12.41%	0
孟翠鸣	董事、副总经理、 董事会秘书	1,450,000	725,000	2,175,000	3.60%	0
刘凤鸣	董事	1,400,000	700,000	2,100,000	3.48%	0
庄洪雷	监事会主席	75,000	37,500	112,500	0.19%	0
孙连国	监事	60,000	30,000	90,000	0.15%	0
陈月	监事	37,500	18,750	56,250	0.09%	0
王东伟	副总经理	180,000	90,000	270,000	0.45%	0
合计	-	28,202,500	14,131,250	42,303,750	70.00%	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	13	21
生产人员	20	23
销售人员	5	5
技术人员	78	105

财务人员	5	7
员工总计	121	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	20	27
本科	42	54
专科	48	63
专科以下	10	15
员工总计	121	161

## (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
王东伟	无变动	环境工程事业部	180,000	90,000	270,000
肖楠	无变动	人力资源部	100,000	50,000	150,000
訾晓峰	无变动	市场部	180,000	90,000	270,000
陈国军	无变动	环境工程事业部	100,000	50,000	150,000
王元刚	无变动	研发部	60,000	30,000	90,000
李韧	无变动	研发部	40,000	20,000	60,000
王璟奕	离职	无	100,000	50,000	150,000
马常台	离职	无	40,000	20,000	60,000
李平元	离职	无	100,000	50,000	150,000
王莉	离职	无	50,000	25,000	75,000
马晓东	离职	无	100,000	50,000	150,000
杨明富	离职	无	60,000	30,000	90,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

核心员工变动对公司不造成经营影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统相关规则性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，以确保公司规范运作。

报告期内，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，公司重大决策均按照规定程序进行；公司相关机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及《公司章程》、相关议事规则的要求，通过股东大会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均独立运作，充分维护了全体股东的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及三会议事规则履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，对公司章程进行了一次修订：

公司于 2019 年 5 月 31 日召开的第二届董事会第六次会议、2019 年 6 月 17 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，本次修订的是：公司 2018 年年度权益分派完成后，公司的股份总数、注册资本将发生变化，公司注册资本变更为人民币 5,286.00 万元，已于 2019 年 7 月 8 日完成工商变更登记。

## (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	10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司核心员工提前解除自愿限售股份并出具承诺函的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</li> <li>2、 第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司的议案》。</li> <li>3、 第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</li> <li>4、 第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更注册资本的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</li> <li>5、 第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案〉》。</li> <li>6、 第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司的议案》。</li> <li>7、 第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于出售子公司北京神州瑞</li> </ol>



		<p>霖环境技术研究院有限公司全部股权的议案》、《关于出售子公司北京瑞霖瀚洋企业管理有限公司全部股权的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈附生效条件的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订〈西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟申请银行贷款的议案》、《关于关联方为公司提供担保的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司核心员工提前解除自愿限售股份并出具承诺函的议案》。</p> <p>2、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》、审议通过《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本的议</p>

		<p>案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>4、2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈附生效条件的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订〈西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>5、2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟申请银行贷款的议案》、《关于关联方为公司提供担保的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到有效执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对公司《2019年年度报告》及年报摘要进行了审核，并发表审核意见如下：

1、董事会编制和审议公司2019年年度报告的程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、公司2019年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司2019年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2019年年度报告真实地反映出公司年度的经营成果和财务状况；

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

### 1、业务独立情况

公司拥有独立的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售系统，具备经营活动所需的资质，客户或供应商相对分散。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，公司独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 3、资产独立情况

公司资产产权关系清晰，具备与环境影响评价、污水处理工程、污水设施运营管理有关的工程运营系统、咨询系统和配套设施，合法拥有经营有关的房屋、机动车辆、知识产权等资产的所有权或使用权，具有独立的采购和服务系统，拥有独立完整的经营场所，公司资产与股东资产严格分开，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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、机构独立情况

公司设置了独立的、符合公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，董事会、监事会及其他内部机构独立运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

## 2、董事会关于内部控制的说明

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的系统工程，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，并按照规定进行独立核算，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。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 319014 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	陈发勇、王军
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	人民币 30.00 万元
审计报告正文：  西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司全体股东：  <h4>一、 审计意见</h4> <p>我们审计了西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司（以下简称瑞霖环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</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，公允反映了瑞霖环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <h4>二、 形成审计意见的基础</h4> <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，我们独立于瑞霖环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适</p>	

当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

瑞霖环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瑞霖环保公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

治理层负责监督瑞霖环保公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈发勇

中国注册会计师：王军

中国·北京

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	第十二节五 1	56,801,526.78	14,738,591.48
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	第十二节五 2		4,145,638.00
应收账款	第十二节五 3	79,664,478.38	115,074,899.13
应收款项融资	第十二节五 4	940,000.00	
预付款项	第十二节五 5	14,370,963.43	2,041,786.46
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十二节五 6	6,667,839.67	11,202,234.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十二节五 7	49,514,809.14	47,224,252.54
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	第十二节五 8	311,472.53	1,649,157.08
<b>流动资产合计</b>		<b>208,271,089.93</b>	<b>196,076,558.85</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	第十二节五 9	1,350,003.36	6,043,278.35
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	第十二节五 10	43,545,645.81	48,598,959.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十二节五 11	133,161.00	197,971.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十二节五 12	985,395.15	1,810,646.19
递延所得税资产	第十二节五 13	5,671,155.47	2,646,653.68
其他非流动资产	第十二节五 14	11,803,118.58	8,174,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,488,479.37</b>	<b>67,472,309.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>271,759,569.30</b>	<b>263,548,868.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十二节五 15	4,370,203.09	611,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	



衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十二节五 16	41,553,311.28	50,638,328.79
预收款项	第十二节五 17	11,489,494.96	15,000,095.29
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	第十二节五 18	2,525,610.74	3,340,780.48
应交税费	第十二节五 19	9,938,780.64	12,231,083.86
其他应付款	第十二节五 20	36,296,902.59	21,050,055.49
其中：应付利息			4,366.56
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	第十二节五 21	266,814.67	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		106,441,117.97	102,871,343.91
<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	第十二节五 22	8,769,457.12	16,164,541.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	第十二节五 13	2,264,342.10	2,264,342.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,033,799.22	18,428,883.96
<b>负债合计</b>		117,474,917.19	121,300,227.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十二节五 23	60,435,700.00	35,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十二节五 24	79,523,406.88	75,185,344.61
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	第十二节五 25	3,043,039.06	3,043,039.06
一般风险准备			
未分配利润	第十二节五 26	11,282,506.17	28,780,256.67
归属于母公司所有者权益合计		154,284,652.11	142,248,640.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,284,652.11</b>	<b>142,248,640.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>271,759,569.30</b>	<b>263,548,868.21</b>

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

**(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		37,776,383.92	8,310,770.79
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			4,145,638.00
应收账款	第十二节十四 1	49,977,150.65	73,722,024.39
应收款项融资		940,000.00	
预付款项		10,725,011.47	2,017,460.18
其他应收款	第十二节十四 2	17,148,570.60	21,712,462.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,244,568.74	10,101,953.32
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		311,161.53	285,675.87
<b>流动资产合计</b>		<b>129,122,846.91</b>	<b>120,295,985.50</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	第十二节十四 3	14,350,003.36	19,043,278.35
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		42,637,992.92	47,399,115.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		132,126.49	196,247.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		985,395.15	1,810,646.19
递延所得税资产		1,774,235.29	748,071.49
其他非流动资产		11,803,118.58	8,174,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,682,871.79</b>	<b>77,372,158.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>200,805,718.70</b>	<b>197,668,144.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		363,678.09	611,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,622,608.79	31,825,983.59
预收款项		10,130,545.23	14,434,164.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,299,964.13	3,082,973.69
应交税费		5,052,439.42	6,968,199.04
其他应付款		5,899,045.86	92,717.88
其中：应付利息			4,366.56
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		266,814.67	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>48,635,096.19</b>	<b>57,015,038.76</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		8,769,457.12	16,164,541.86
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>		8,769,457.12	16,164,541.86
<b>负债合计</b>		57,404,553.31	73,179,580.62
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,435,700.00	35,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,523,406.88	75,185,344.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,043,039.06	3,043,039.06
一般风险准备			
未分配利润		399,019.45	11,020,179.79
<b>所有者权益合计</b>		143,401,165.39	124,488,563.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		200,805,718.70	197,668,144.08

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

### (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>		79,221,255.70	115,665,305.95
其中：营业收入	第十二节五 27	79,221,255.70	115,665,305.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		93,711,030.08	119,984,544.32
其中：营业成本	第十二节五 27	62,655,549.02	79,897,052.41
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	第十二节五 28	287,864.85	250,505.05

销售费用	第十二节五 29	4,691,162.61	3,803,331.04
管理费用	第十二节五 30	21,096,636.40	28,584,664.04
研发费用	第十二节五 31	3,895,703.90	5,513,315.85
财务费用	第十二节五 32	1,084,113.30	1,935,675.93
其中：利息费用		1,021,015.76	1,271,875.82
利息收入		43,483.64	105,951.52
加：其他收益	第十二节五 33	205,367.90	1,090,587.68
投资收益（损失以“-”号填列）	第十二节五 34	4,456,725.01	2,421,648.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-299,996.64	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十二节五 35	-9,995,787.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十二节五 36	-131,567.34	-7,921,101.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十二节五 37		3,100.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,955,036.17	-8,725,002.07
加：营业外收入	第十二节五 38	-	20,000.00
减：营业外支出	第十二节五 39	483,940.72	100,005.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,438,976.89	-8,805,007.63
减：所得税费用	第十二节五 40	-2,941,226.39	-2,601,212.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,497,750.50	-6,203,794.70
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）		-17,497,750.50	-6,203,794.70
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）			-2,797,531.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,497,750.50	-3,406,262.76

<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>		-17,497,750.50	-6,203,794.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,497,750.50	-3,406,262.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-2,797,531.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.07

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

**(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>	第十二节 十四 4	34,147,304.10	84,387,011.90
减：营业成本	第十二节 十四 4	19,505,271.87	53,727,226.62
税金及附加		107,239.12	210,010.83
销售费用		4,387,108.88	3,013,227.79
管理费用		17,033,301.86	15,370,049.05
研发费用		3,895,703.90	4,614,251.35

财务费用		917,202.36	1,983,307.59
其中：利息费用		939,290.12	1,259,875.82
利息收入		32,794.52	38,788.28
加：其他收益		204,879.09	1,090,587.68
投资收益（损失以“-”号填列）	第十二节 十四 5	4,456,725.01	-4,771,982.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-299,996.64	-4,756,721.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,521,018.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,507,872.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,100.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,557,938.42</b>	<b>-1,717,227.90</b>
加：营业外收入			20,000.00
减：营业外支出		83,940.72	100,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,641,879.14</b>	<b>-1,797,227.90</b>
减：所得税费用		-1,020,718.80	222,882.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,621,160.34</b>	<b>-2,020,110.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,621,160.34	-2,020,110.45
（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			

六、综合收益总额		-10,621,160.34	-2,020,110.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

**(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		101,165,155.92	69,510,154.83
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	第十二节 五 41（1）	21,494,595.07	7,270,740.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>122,659,750.99</b>	<b>76,780,894.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,533,242.67	43,280,233.28
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		26,231,859.14	36,603,978.65
支付的各项税费		1,644,630.53	2,164,334.66
支付其他与经营活动有关的现金	第十二节 五 41（2）	13,493,840.98	22,352,235.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,903,573.32</b>	<b>104,400,782.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,756,177.67</b>	<b>-27,619,887.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,043,278.35	



取得投资收益收到的现金		4,756,721.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,350.00
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>		10,800,000.00	27,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,982,555.34	14,290,204.65
投资支付的现金		1,650,000.00	
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	第十二节 五 41 (3)		4,343,114.38
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,632,555.34	18,633,319.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,167,444.66	-18,605,969.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		29,533,762.27	34,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,362,000.00	19,817,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十二节 五 41 (4)	1,190,659.56	1,804,748.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,086,421.83	56,121,748.15
偿还债务支付的现金		6,899,270.07	5,510,799.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		863,452.69	
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	第十二节 五 41 (5)	1,582,480.00	857,676.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,345,202.76	6,368,476.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,741,219.07	49,753,272.05
<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>		42,664,841.40	3,527,415.43
加：期初现金及现金等价物余额		13,547,931.92	10,020,516.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,212,773.32	13,547,931.92

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

**(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		42,640,130.66	52,039,154.83
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		36,782.87	4,286,798.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,676,913.53	56,325,953.11
购买商品、接受劳务支付的现金		14,670,261.19	28,948,228.33
支付给职工以及为职工支付的现金		23,522,018.99	24,005,362.25
支付的各项税费		675,657.09	1,830,329.66
支付其他与经营活动有关的现金		11,171,520.71	11,090,006.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,039,457.98	65,873,926.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,362,544.45	-9,547,973.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,043,278.35	
取得投资收益收到的现金		4,756,721.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,739.34
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>		10,800,000.00	42,089.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,982,555.34	8,602,795.97
投资支付的现金		1,650,000.00	10,430,000.00
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			6,890,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,632,555.34	25,922,795.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,167,444.66	-25,880,706.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		29,533,762.27	22,650,000.00
取得借款收到的现金		362,000.00	18,911,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,636,858.87	1,804,748.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,532,621.14	43,365,748.15
偿还债务支付的现金		6,899,270.07	5,500,799.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,252.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,582,480.00	857,676.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,270,002.12	6,358,476.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		33,262,619.02	37,007,272.05
<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>		30,067,519.23	1,578,591.63
加：期初现金及现金等价物余额		7,120,111.23	5,541,519.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,187,630.46	7,120,111.23

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

## (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	35,240,000.00				75,185,344.61				3,043,039.06		28,780,256.67		142,248,640.34
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,240,000.00				75,185,344.61				3,043,039.06		28,780,256.67		142,248,640.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,195,700.00				4,338,062.27						-17,497,750.50		12,036,011.77
（一）综合收益总额											-17,497,750.50		-17,497,750.50
（二）所有者投入和减少资本	25,195,700.00				21,958,062.27								47,153,762.27
1. 股东投入的普通股	7,575,700.00				21,958,062.27								29,533,762.27
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	17,620,000.00												17,620,000.00
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
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					-17,620,000.00							-17,620,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)					-17,620,000.00							-17,620,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,435,700.00				79,523,406.88				3,043,039.06		11,282,506.17	154,284,652.11

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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									准 备			
一、上年期末余额	33,730,000.00				54,307,231.40				3,043,039.06		32,186,519.43	123,266,789.89
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	33,730,000.00				54,307,231.40				3,043,039.06		32,186,519.43	123,266,789.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,510,000.00				20,878,113.21						-3,406,262.76	18,981,850.45
(一)综合收益总额											-3,406,262.76	-2,797,531.94
(二)所有者投入和减少资本	1,510,000.00				20,878,113.21							22,388,113.21
1. 股东投入的普通股	1,510,000.00				20,878,113.21							22,388,113.21
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												
1. 提取盈余公积												
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												2,797,531.94	2,797,531.94
<b>四、本年年末余额</b>	35,240,000.00				75,185,344.61			3,043,039.06		28,780,256.67			142,248,640.34

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

(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	35,240,000.00				75,185,344.61				3,043,039.06		11,020,179.79	124,488,563.46
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,240,000.00			75,185,344.61				3,043,039.06		11,020,179.79		124,488,563.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,195,700.00			4,338,062.27						-10,621,160.34		18,912,601.93
（一）综合收益总额										-10,621,160.34		-10,621,160.34
（二）所有者投入和减少资本	25,195,700.00			21,958,062.27								47,153,762.27
1. 股东投入的普通股	7,575,700.00			21,958,062.27								29,533,762.27
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	17,620,000.00											17,620,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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				-17,620,000.00								-17,620,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）				-17,620,000.00								-17,620,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,435,700.00				79,523,406.88			3,043,039.06		399,019.45	143,401,165.39	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,730,000.00				54,307,231.40			3,043,039.06		13,040,290.24	104,120,560.70	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,730,000.00				54,307,231.40			3,043,039.06		13,040,290.24	104,120,560.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,510,000.00				20,878,113.21					-2,020,110.45	20,368,002.76	
（一）综合收益总额										-2,020,110.45	-2,020,110.45	
（二）所有者投入和减少资	1,510,000.00				20,878,113.21						22,388,113.21	



本												
1. 股东投入的普通股	1,510,000.00				20,878,113.21							22,388,113.21
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												
1. 提取盈余公积												
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、本期末余额</b>	35,240,000.00				75,185,344.61				3,043,039.06		11,020,179.79	124,488,563.46

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：吴盟盟

会计机构负责人：任宇

## 第十二节 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为2007年1月26日成立的北京神州瑞霖环保科技有限公司，2015年9月整体改制为北京神州瑞霖环保科技股份有限公司。公司成立时申请注册资本人民币100.00万元，其中：吴盟盟出资40.00万元，占注册资本的40%；张春晖出资40.00万元，占注册资本的40%；吴同亚出资20.00万元，占注册资本的20%；上述出资于2007年1月25日由北京天平会计师事务所有限责任公司出具“天平验资20071037”验资报告予以验证。公司于2007年1月26日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为110108002948868的《企业法人营业执照》。

2010年6月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，吴同亚将持有的本公司20%股权20.00万元转让给吴盟盟，同时公司申请增加注册资本100.00万元，新增注册资本由原股东吴盟盟和新增股东田宁宁认缴。变更后的注册资本200.00万元：吴盟盟持有本公司120万元股权，占注册资本的60%；张春晖持有本公司40万元股权，占注册资本的20%；田宁宁持有本公司40万元股权，占注册资本的20%。上述事项由北京中会信诚会计师事务所有限责任公司于2010年6月29日出具“中会信诚验字（2010）第A056号”验资报告予以验证。

2012年9月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本500.00万元，新增注册资本由股东吴盟盟、张春晖、田宁宁认缴。变更后的注册资本700.00万元：吴盟盟持有本公司420万元股权，占注册资本的60%；张春晖持有本公司140万元股权，占注册资本的20%；田宁宁持有本公司140万元股权，占注册资本的20%。

2014年10月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本300.00万元，新增注册资本由未分配利润转增，股东吴盟盟、张春晖、田宁宁按原持股比例认缴。变更后的注册资本1,000.00万元：吴盟盟持有本公司600万元股权，占注册资本的60%；张春晖持有本公司200万元股权，占注册资本的20%；田宁宁持有本公司200万元股权，占注册资本的20%。2015年3月办理了此次增资的工商登记变更手续。

2015年6月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本200.00万元。新增注册资本由新增股东陈秋玲等42位股东认缴，实际出资2,000.00万元，其中200.00万元为认缴注册资本，1,800.00万元计入资本公积。变更后的注册资本1,200.00万元，变更后吴盟盟持有本公司600万元股权，占注册资本的50%；张春晖持有本公司200万元股权，占注册资本的16.67%；田宁宁持有本公司200万元股权，占注册资

本的16.67%；陈秋玲等42位股东持有本公司200万元股权，占注册资本的16.67%。

2015年9月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以其持有的截至2015年6月30日的净资产50,737,231.40元折合股本3,000万元，剩余净资产20,737,231.40元转入资本公积。上述事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月8日出具“中兴华验字（2015）第BJ02-028号”验资报告予以验证。公司于2015年9月24日，在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记并领取新的营业执照。

2015年12月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，并于2016年1月12日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称：瑞霖环保，证券代码：835461。

2016年9月27日，公司第三次临时股东会决议通过了公司股票发行方案，公司向特定对象发行股票，并与其签署了《附生效条件的股权认购协议》。截止2016年11月14日公司向陈国军等18名股东发行373万股份，每股面值1元，每股发行价格为10.00元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为3,373.00万元，其中：吴盟盟出资1,500.00万元，占股本的44.47%，张春晖出资500.00万元，占股本的14.82%，田宁宁出资500.00万元，占股本的14.82%，其余58位自然人股东合计出资873.00万元，占股本的25.88%。业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年11月11日出具中兴华验字（2016）第BJ02-0022号验资报告。2016年10月17日，公司2016年第四次临时股东大会决议通过了变更公司住所及名称的议案，决定迁址西藏，经西藏山南市乃东区工商行政管理局核准登记，公司名称由“北京神州瑞霖环保科技股份有限公司”变更为“西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司”，并于2016年11月8日换领了变更后注册资本为3,000.00万元的《营业执照》。2017年1月9日公司换领注册资本变更为3,373.00万元的统一社会信用代码为91110108798513568G《营业执照》。

2018年6月1日，公司2018年第二次临时股东大会通过了公司股票发行方案。2018年度，公司先后向孙连国等8名股东发行股份151万股，每股面值1元，每股发行价格为15元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为3,524.00万元。其中：吴盟盟出资1,500.00万元，占股本的42.57%，张春晖出资500.00万元，占股本的14.19%，田宁宁出资500.00万元，占股本的14.19%，其余64位股东合计出资1,024.00万元，占股本的29.06%。业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年6月25日出具中兴华验字（2018）第010079号验资报告。

公司于2019年5月16日召开的2018年年度股东大会通过了2018年年度权益分派方案，分派方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本3,524.00万股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股。公司于2019年5月31日完成2018年度权益分派，权益分派完成后公司总股本增至5,286.00万股，注册资本增至5,286.00万元，公

公司于2019年7月8日完成了注册资本工商变更登记。

2019年11月4日第三次临时股东大会通过了公司股票发行方案。公司向中关村发展集团股份有限公司发行股份757.57万股，每股面值1元，每股发行价格为3.96元，出资方式为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为6,043.57万元。吴盟盟出资2,250.00万元，占股本的37.23%，中关村发展集团股份有限公司出资757.57万元，占股本的12.53%，张春晖出资750.00万元，占股本的12.41%，田宁宁出资750.00万元，占股本的12.41%，其余64位股东合计出资1,536.00万元，占股本的25.42%。

公司注册地址：西藏自治区山南市乃东区英雄路21号。

公司办公地址1：西藏自治区山南市乃东区英雄路21号。

公司办公地址2：北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园北领地B-6号楼C座10层C1002室（2020年搬至北京市丰台区南四环西路186号汉威国际广场二区4号楼8-9层）。

公司法定代表人：吴盟盟。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于环境治理业。公司主要经营范围：环境污染治理；环保工程的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；环境检测技术的开发、咨询、服务；环保技术软件开发、信息技术咨询及服务；环保设备、检测设备、建筑材料的研发、生产、销售；环保工程的设计、建设及安装。货物进出口；环境监测车、特种车等汽车的研发、生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可营业）。

本公司及各子公司主要从事环境治理业务。其中子公司北京神州瑞霖建设工程有限公司主要从事工程施工业务，云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司主要从事污水处理运营管理业务（BOT）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月20日批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

并参照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。

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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 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（参见本附注三、6（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三、13“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）合并财务报表范围的确定原则

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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注三、13（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否

将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允

价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①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；

②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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信

用损失，确定组合的依据如下：

(a)应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(b)应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内公司应收款项

组合2：其他第三方应收款项

对于划分为组合的应收款项，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，编制应收账款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。对于组合1，参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预期信用损失率为0；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(c)长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可

利用数据和其他信息支持的估值技术,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时,使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程物资、低值易耗品、生产成本、库存商品、发出商品、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法;
- ②包装物采用一次转销法
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一



年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控

制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负

有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
专用设备	年限平均法	10	0.00	10.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额

计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

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

## 15、在建工程

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

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

## 16、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。

## 17、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，包括土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

### (1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### (2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、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。

## 21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

具体的：当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收后予以确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

具体的：

本公司劳务收入来源于环境咨询业务和污水处理托管运营业务。

①环境咨询服务业务收入确认原则：

本公司向客户提供环境咨询服务等业务，在提交相关服务报告或成果，取得客户的确认文件，收取款项或取得收款依据后，确认合同的全部收入；对工作需跨会计年度完成的重大合同，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（经客户确认的工作量），采用完工百分比确认相关收入。

②污水处理托管运营业务收入确认原则：

根据受托运营协议的约定确认收入。固定金额的受托运营协议，公司在受托运营期间按照直线法等额确认收入，即每月收入确认金额=合同金额/受托运营期间月份数；按照污水处理量结算的受托运营协议，公司按照每月的实际污水处理量为基准确认收入。收入确认金额=实际污水处理量\*结算单价。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

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

本公司工程业务的收入确认原则：

公司按照建造合同的规定核算，确认收入、成本，并区分报告期末是否能完工分别进行收入成本的确认。

①对于工期较短，一个完整年度内完工的项目，公司于完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行完工验收为依据进行判断，公司收到完工验收报告或客户确认函时确认收入。

②对于工期长并跨报告期的项目，在资产负债表日，工程合同的结果能够可靠估计

的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。工程合同的结果能够可靠估计系指在工程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，工程项目的完工进度能够可靠地确定，工程项目中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

③公司按照实际累计发生的合同成本占合同预计总成本（公司根据项目预算、可比项目历史发生成本及实际工作进度情况确定合同预计总成本）的比例等确定合同完工进度，在确定完工进度时须取得由建设方、发包方进行确认后的竣工验收单或完工进度表，根据合同金额计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。当期工程项目收入=合同金额×累计完工进度-已确认工程项目收入。

若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。

#### （5）与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

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

#### （6）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 26、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或非货币性资产，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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用

或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 27、递延所得税资产/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。

## 28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 29、租赁

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

### (1) 经营租赁会计处理

#### ①经营租入资产

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



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

#### ②经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 30、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应

根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。见下表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	119,220,537.13	应收票据	4,145,638.00
		应收账款	115,074,899.13
应付票据及应付账款	50,638,328.79	应付票据	-
		应付账款	50,638,328.79

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日账面价值	2019年1月1日账面价值
应收票据	4,145,638.00	-
应收款项融资	—	4,145,638.00
其他应付款--应付利息	4,366.56	-
短期借款	611,000.00	615,366.56

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，对本公司留存收益、其他综合收益、股东权益无影响。

B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：对期初应收票据4,145,638.00元重分类为应收款项融资，重分类后期初应收票据为0.00元、应收款项融资为4,145,638.00元。对期初其他应付款--应付利息4,366.56元重分类为短期借款，重分类后期初其他应付款--应付利息为0.00元、短期借款为615,366.56元。

C.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16%、13%	注1
	应税劳务收入和应税服务收入	10%、9%、6%、3%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基 准	1.2%、12%	

注1: 根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(2019年第39号)的规定, 本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%和10%税率的, 税率分别调整为13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司本部*1	9%
西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司成都分公司	25%
西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司镇江分公司	25%
北京神州瑞霖建设工程有限公司	25%
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司*2	15%

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1、西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司本部

根据西藏自治区人民政府2018年6月15日印发的《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》: 经国家认定为高新技术企业且高新技术产品产值达到国家规定比例的(产值达不到国家规定比例的, 仅对该产品进行免税), 企业自2018年1月1日至2021年12月31日, 免征企业所得税地方分享部分(中央分享60%, 地方分享40%); 2018年9月17日, 公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书, 证书编号GR201854000005, 有效期三年。综上所述, 公司2019年度按9%的税率计缴企业所得税。

### 2、云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十九条: 民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税(中央分享60%, 地方分享40%)中属于地方分享的部分, 可以决定减征或者免征。根据2014年2月14日云南省国家税务局、云南省地方税务局关于经省人民政府批准减征或免征民族自治地方企业所得税地方分享部分有关问题的公告第三条: 符合上述条件给予减征或免征企业所得税地方分享部分的事项, 由相关企业在年度纳税申报期限内向其所在地县级主管税务机关提出备案申请, 经审核备案登记后执行。云南瑞丽于2016年12月28日取得云南省畹

町经济开发区国家税务局盖章确认的纳税人减免税备案登记表：2016-01-01至2020-12-31地方分享40%部分予以免征，2021-01-01至2025-12-31地方分享40%部分予以减半征收。综上所述，云南瑞丽2019年度享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	6,699.00	475.75
银行存款	56,794,827.78	14,720,649.74
其他货币资金	-	17,465.99
<b>合计</b>	<b>56,801,526.78</b>	<b>14,738,591.48</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31
履约保证金	-	17,465.99
用于质押的应收账款回款	588,753.46	1,173,193.57
<b>合计</b>	<b>588,753.46</b>	<b>1,190,659.56</b>

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	4,145,638.00	-	4,145,638.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,145,638.00</b>	<b>-</b>	<b>4,145,638.00</b>

(2) 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：无。

### 3、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	104,501,200.67	24,836,722.29	79,664,478.38	129,777,504.38	14,702,605.25	115,074,899.13
<b>合计</b>	<b>104,501,200.67</b>	<b>24,836,722.29</b>	<b>79,664,478.38</b>	<b>129,777,504.38</b>	<b>14,702,605.25</b>	<b>115,074,899.13</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——其他第三方应收款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	11,889,070.16	5.00	594,453.51
1 至 2 年	44,367,744.41	10.00	4,436,774.44
2 至 3 年	28,417,444.74	30.00	8,525,233.42
3 至 4 年	16,658,000.88	50.00	8,329,000.44
4 至 5 年	1,088,400.00	80.00	870,720.00
5 年以上	2,080,540.48	100.00	2,080,540.48
<b>合计</b>	<b>104,501,200.67</b>	<b>-</b>	<b>24,836,722.29</b>

## ③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	14,702,605.25	10,134,117.04			24,836,722.29

本报告期无实际转销或核销的应收账款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,699,523.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,029,320.30 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京市工业设计研究院有限公司	23,113,326.20	1 年以内 775,041.24; 1-2 年 22,338,284.96	22.12	2,272,580.56
北汽云南瑞丽汽车有限公司	15,440,000.00	2-3 年	14.77	4,632,000.00
北京市常青市政工程 有限公司利泽长阳分公司	13,900,000.00	3-4 年	13.30	6,950,000.00
中晟华远（北京）环境 科技有限公司	7,836,600.00	1-2 年 4,086,000.00; 2-3 年 3,750,600.00	7.50	1,533,780.00
山南市乃东区人民政府	6,409,597.41	1-2 年	6.13	640,959.74
<b>合计</b>	<b>66,699,523.61</b>		<b>63.83</b>	<b>16,029,320.30</b>

## (4) 其他说明:

本公司以应收北汽（镇江）汽车有限公司关于污水处理站（BOT）工程特许经营合同中的特许经营收费权每年 697.52-871.93 万元对安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司的售后回租融资交易提供质押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该项目应收账款 0.00 元，质押登记期限同主合同期限起止日为 2018 年 3 月 29 日至 2021 年 3 月 28 日。

## 4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	940,000.00	4,145,638.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-
<b>合计</b>	<b>940,000.00</b>	<b>4,145,638.00</b>

## (1) 减值准备: 0.00 元

2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 5、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,884,034.04	96.61	849,114.85	41.59
1 至 2 年	150,661.82	1.05	845,166.76	41.39
2 至 3 年	95,145.40	0.66	347,504.85	17.02
3 至 4 年	241,122.17	1.68	-	-
合计	<b>14,370,963.43</b>	<b>100.00</b>	<b>2,041,786.46</b>	<b>100.00</b>

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山西焦煤集团公路焦煤物流有限责任公司	非关联方	9,271,991.15	64.52	1年以内	未到结算期
北汽（常州）汽车有限公司	非关联方	3,628,318.58	25.25	1年以内	未到结算期
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	非关联方	600,164.89	4.18	1年以内	未到结算期
中国国际经济贸易仲裁委员会	非关联方	157,296.00	1.09	1年以内 48224; 1-2 年109072	未到结算期
内蒙古科讯技术咨询有限公司	非关联方	92,271.84	0.64	3-4年	未到结算期
合计	-	13,750,042.46	95.68	-	-

## 6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,667,839.67	11,202,234.16
合计	<b>6,667,839.67</b>	<b>11,202,234.16</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



其他应收款	7,554,525.16	886,685.49	6,667,839.67	12,227,249.33	1,025,015.17	11,202,234.16
合计	7,554,525.16	886,685.49	6,667,839.67	12,227,249.33	1,025,015.17	11,202,234.16

## ① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	-	-	-	
组合计提：				
组合：其他第三方应收款 项	7,554,525.16	11.74	886,685.49	信用风险自初始确认 后未显著增加
其他				
合计	7,554,525.16	11.74	886,685.49	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：0.00 元

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：0.00 元

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,025,015.17			1,025,015.17
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	138,329.68			138,329.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	886,685.49			886,685.49

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：本期无实际核销的其他应收款。

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
待退预付款	2,000,000.00	2,670,000.00

单位往来（项目垫付款）	-	6,202,000.00
押金、保证金	5,356,520.14	3,243,497.33
备用金	-	1,000.00
代垫住房公积金及社会保险	198,005.02	110,752.00
合计	<b>7,554,525.16</b>	<b>12,227,249.33</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	否	押金、保证金	2,121,672.67	1 年以内	28.08	106,083.63
中恒云网科技发展有限公司	否	待退预付款	2,000,000.00	1-2 年	26.47	200,000.00
安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	否	押金、保证金	1,000,000.00	1-2 年	13.24	100,000.00
北京东升博展科技发展有限公司	否	押金、保证金	654,960.47	2-3 年	8.67	196,488.14
崇义县人力资源和社会保障局	否	押金、保证金	360,000.00	1 年以内	4.77	18,000.00
合计	-	-	<b>6,136,633.14</b>	-	<b>81.23</b>	<b>620,571.77</b>

⑤涉及政府补助的其他应收款：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

## 7、存货

（1）存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,138.89	-	133,138.89
劳务成本	10,650,925.21	-	10,650,925.21
污水处理工程成本	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	38,862,312.38	131,567.34	38,730,745.04
合计	<b>49,646,376.48</b>	<b>131,567.34</b>	<b>49,514,809.14</b>

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,076.94	-	123,076.94
— 劳务成本	7,606,082.94	-	7,606,082.94
污水处理工程成本	2,372,793.44	-	2,372,793.44
建造合同形成的已完工未结算资产	37,122,299.22	-	37,122,299.22
合计	<b>47,224,252.54</b>	-	<b>47,224,252.54</b>

(2) 存货跌价准备：131,567.34 元。

说明：山南市乃东区颇章乡、索珠乡、结巴乡生活垃圾处理转运站工程施工项目，截至 2019 年 12 月 31 日预计总收入 10,230,588.24 元，预计总成本 11,482,766.18 元，按照尚未完工进度 10.51%，确认存货跌价准备。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	54,032,692.33
累计已确认毛利	14,321,935.84
减：预计损失	131,567.34
已办理结算的金额	29,492,315.79
建造合同形成的已完工未结算资产	38,730,745.04

## 8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵扣额	278,339.77	1,636,799.79
待认证进项税	33,132.76	12,357.29
合计	<b>311,472.53</b>	<b>1,649,157.08</b>

## 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						

北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司	6,043,278.35	-	6,043,278.35	-	-	-
珠海市华叶环保科技有限公司	-	1,650,000.00	-	-299,996.64	-	-
<b>合计</b>	<b>6,043,278.35</b>	<b>1,650,000.00</b>	<b>6,043,278.35</b>	<b>-299,996.64</b>	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业:</b>					
北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司	-	-	-	-	-
珠海市华叶环保科技有限公司	-	-	-	1,350,003.36	-
<b>合计</b>	-	-	-	<b>1,350,003.36</b>	-

注：2019年9月，本公司将持有的北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司47.68%股权以10,800,000.00元的价格转让给刘文祥、朱柄泽、宋宪宗，转让收益4,756,721.65元。

## 10、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	43,545,645.81	48,598,959.96
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>43,545,645.81</b>	<b>48,598,959.96</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,407,340.63	46,310,635.39	3,844,627.54	759,411.25	58,322,014.81
2、本年增加金额	-	1,111,111.32	16,946.22	149,351.02	1,277,408.56
(1) 购置	-	1,111,111.32	16,946.22	149,351.02	1,277,408.56
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 重分类	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(4) 重分类	-	-	-	-	-
4、年末余额	7,407,340.63	47,421,746.71	3,861,573.76	908,762.27	59,599,423.37
二、累计折旧					
1、年初余额	386,163.82	7,274,421.77	1,562,708.11	499,761.15	9,723,054.85
2、本年增加金额	134,443.56	5,481,430.68	598,589.96	116,258.51	6,330,722.71
(1) 计提	134,443.56	5,481,430.68	598,589.96	116,258.51	6,330,722.71
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	520,607.38	12,755,852.45	2,161,298.07	616,019.66	6,053,777.56
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,886,733.25	34,665,894.26	1,700,275.69	292,742.61	13,545,645.81
2、年初账面价值	7,021,176.81	39,036,213.62	2,281,919.43	259,650.10	18,598,959.96

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,461,433.27	688,493.89	-	772,939.38
合计	1,461,433.27	688,493.89	-	772,939.38

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑥固定资产的其他说明：2018年3月14日，本公司与安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司签订了以部分应收账款提供质押担保的“售后回租”方式进行融资租赁交易，“售后回租”的设备账面原值为23,196,921.00元，账面净值为21,308,445.20元，融资金额为2,000.00万元，租赁期限自2018年3月29日至2021年3月28日。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				682,870.95	682,870.95
2、本年增加金额				67,256.64	67,256.64
(1) 购置				67,256.64	67,256.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额				750,127.59	750,127.59
二、累计摊销					
1、年初余额				484,899.77	484,899.77
2、本年增加金额				132,066.82	132,066.82
(1) 摊销				132,066.82	132,066.82
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额				616,966.59	616,966.59
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值				133,161.00	133,161.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、年初账面价值				197,971.18	197,971.18

(2) 期末无形资产抵押的情况：

本公司期末无抵押的情况。

## 12、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
租赁房屋装修费	1,810,646.19	-	825,251.04	-	985,395.15
<b>合计</b>	<b>1,810,646.19</b>	<b>-</b>	<b>825,251.04</b>	<b>-</b>	<b>985,395.15</b>

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	3,913,163.46	25,714,475.38	2,384,944.96	15,725,079.42
资产减值准备	32,891.84	131,567.34	-	-
可抵扣亏损	1,725,100.17	11,435,057.18	261,708.72	1,055,339.63
<b>合计</b>	<b>5,671,155.47</b>	<b>37,281,099.90</b>	<b>2,646,653.68</b>	<b>16,780,419.05</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
云南瑞丽污水 BOT 项目	2,264,342.10	15,095,613.97	2,264,342.10	15,095,613.97
<b>合计</b>	<b>2,264,342.10</b>	<b>15,095,613.97</b>	<b>2,264,342.10</b>	<b>15,095,613.97</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	备注
信用减值准备	8,932.40	
可抵扣亏损	2,140,031.39	
<b>合计</b>	<b>2,148,963.79</b>	

注：2019 年 12 月 31 日，本公司镇江分公司和成都分公司的信用减值准备暂时性差异

和可抵扣亏损金额未确认递延所得税资产，系该分公司预计未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，故未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	备注
2024 年度	729,467.95	
2023 年度	658,303.73	
2022 年度	752,259.71	
2021 年度	-	
2020 年度	-	
<b>合计</b>	<b>2,140,031.39</b>	

#### 14、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付视频监控设备及相关软件款	7,000,000.00	7,000,000.00
预付购车款	4,803,118.58	1,174,800.00
<b>合计</b>	<b>11,803,118.58</b>	<b>8,174,800.00</b>

#### 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	363,678.09	615,366.56
保证借款	4,006,525.00	-
<b>合计</b>	<b>4,370,203.09</b>	<b>615,366.56</b>

本公司短期借款期末余额系：

①向中国农业银行股份有限公司申请的微捷贷借款，借款本金为 362,000.00 元（不含另计提的利息费用 1,678.09 元），借款期限为 2019 年 9 月 13 日至 2020 年 9 月 12 日，借款年利率为 2.35%；

②向华夏银行股份有限公司北京西直门支行申请的保证借款，借款本金 3,000,000.00 元（不含另计提的利息费用 4,893.75 元），借款期限为 2019 年 7 月 5 日至 2020 年 7 月 5 日，借款年利率为 5.8725%；

③向华夏银行股份有限公司北京密云支行申请的保证借款，借款本金 1,000,000.00 元（不



含另计提的利息费用 1,631.25 元), 借款期限为 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 22 日, 借款年利率为 5.8725%。

上述②、③项借款是由北京中关村科技融资担保有限公司向发款行华夏银行股份有限公司提供担保, 本公司用密云区的一处房产作为反担保抵押。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付咨询检测款(环评咨询项目)	11,026,352.91	7,474,767.68
应付工程设备款(工程施工项目)	29,496,895.66	39,039,492.04
应付其他	1,030,062.71	4,124,069.07
<b>合计</b>	<b>41,553,311.28</b>	<b>50,638,328.79</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京市工业设计研究院有限公司	3,663,456.27	未到结算期
上海筱仓环保科技有限公司	3,575,862.04	未到结算期
江苏源泰恒环境工程有限公司	2,800,205.35	未到结算期
北京首诚建筑工程有限公司	2,342,342.34	未到结算期
遂宁自立环保工程有限公司	2,140,776.68	未到结算期
深圳大井和环保科技有限公司	2,091,171.05	未到结算期
浙江中泰环保股份有限公司	1,808,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>18,421,813.73</b>	

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收环评咨询费	6,130,545.23	6,189,929.56
预收工程款	5,358,949.73	8,810,165.73
<b>合计</b>	<b>11,489,494.96</b>	<b>15,000,095.29</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山西汾西矿业(集团)有限责任公司双柳煤矿	1,320,754.72	项目未完成

合计	1,320,754.72
----	--------------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	48,347,440.96
累计已确认毛利	4,180,442.52
减：预计损失	-
已办理结算的金额	53,886,833.21
建造合同形成的已结算未完工项目	1,358,949.73

## 18、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	3,164,344.36	22,686,727.55	23,611,089.64	2,239,982.27
二、离职后福利—设定提存计划	176,436.12	2,843,361.80	2,755,169.45	264,628.47
三、辞退福利	-	21,000.00	-	21,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,340,780.48	25,551,089.35	26,366,259.09	2,525,610.74

## (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	3,032,105.86	19,295,363.76	20,290,335.18	2,037,134.44
2、职工福利费	-	77,381.41	77,381.41	-
3、社会保险费	115,664.74	1,526,316.80	1,445,615.37	196,366.17
其中：医疗保险费	95,287.09	1,314,134.22	1,242,694.29	166,727.02
工伤保险费	12,803.45	97,258.18	93,260.10	16,801.53
生育保险费	7,574.20	114,924.40	109,660.98	12,837.62
4、住房公积金	10,540.00	1,754,472.00	1,765,012.00	-
5、工会经费和职工教育经费	6,033.76	33,193.58	32,745.68	6,481.66
合计	3,164,344.36	22,686,727.55	23,611,089.64	2,239,982.27

## (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	169,554.07	2,722,499.81	2,639,382.58	252,671.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,882.05	120,861.99	115,786.87	11,957.17
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>176,436.12</b>	<b>2,843,361.80</b>	<b>2,755,169.45</b>	<b>264,628.47</b>

## 19、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	7,665,190.19	9,528,674.19
企业所得税	1,596,058.55	2,161,384.52
个人所得税	134,419.55	19.60
城市维护建设税	321,658.91	321,658.91
教育费附加	213,546.04	213,546.04
印花税	7,907.40	5,800.60
<b>合计</b>	<b>9,938,780.64</b>	<b>12,231,083.86</b>

## 20、其他应付款

项目	2019.12.31	2019.01.01	2018.12.31
应付利息	-	-	4,366.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	36,296,902.59	21,045,688.93	21,045,688.93
<b>合计</b>	<b>36,296,902.59</b>	<b>21,045,688.93</b>	<b>21,050,055.49</b>

### (1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	-	4,366.56

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款及其他	19,668,000.00	19,918,041.55
代收款	15,678,721.44	1,127,647.38

项目	2019.12.31	2018.12.31
待付房租款	856,634.89	-
待付报销款	93,546.26	-
<b>合计</b>	<b>36,296,902.59</b>	<b>21,045,688.93</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京工业设计研究院有限公司	18,558,000.00	履约保证金
<b>合计</b>	<b>18,558,000.00</b>	

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款(附注五、21)	266,814.67	-
<b>合计</b>	<b>266,814.67</b>	<b>-</b>

## 22、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	9,036,271.79	16,164,541.86
减：一年内到期部分（附注五、20）	266,814.67	-
<b>合计</b>	<b>8,769,457.12</b>	<b>16,164,541.86</b>

## 23、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,240,000.00	7,575,700.00	-	17,620,000.00	-	25,195,700.00	60,435,700.00

## 24、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	75,185,344.61	21,958,062.27	17,620,000.00	79,523,406.88
其他资本公积	-	-	-	-

<b>合计</b>	<b>75,185,344.61</b>	<b>21,958,062.27</b>	<b>17,620,000.00</b>	<b>79,523,406.88</b>
-----------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

说明：（1）公司于2019年5月16日召开的2018年年度股东大会通过了2018年年度权益分派方案：以权益分派实施时股权登记日的总股本35,240,000股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，资本公积转增股份后，本期资本公积减少17,620,000.00元。

（2）2019年11月4日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过了公司股票发行方案，公司向中关村发展集团股份有限公司发行股份757.57万股，每股面值1元，每股发行价格为3.96元，出资方式为货币资金。其中：新增股本为人民币7,575,700.00元，实际新增净额超过认缴出资的金额扣除相关发行费用466,009.73元后，其余21,958,062.27元计入资本公积。

## 25、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,043,039.06	-	-	3,043,039.06
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,043,039.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,043,039.06</b>

## 26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,780,256.67	
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	28,780,256.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,497,750.50	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
<b>期末未分配利润</b>	<b>11,282,506.17</b>	

## 27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,221,255.70	62,655,549.02	115,665,305.95	79,897,052.41
其他业务			-	-
<b>合计</b>	<b>79,221,255.70</b>	<b>62,655,549.02</b>	<b>115,665,305.95</b>	<b>79,897,052.41</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环境治理业	79,221,255.70	62,655,549.02	115,665,305.95	79,897,052.41

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环境咨询业务	14,396,927.03	6,370,913.97	30,579,882.24	20,778,113.64
工程业务	49,109,777.63	45,019,793.61	70,862,184.54	49,575,798.70
托管运营业务	15,714,551.04	11,264,841.44	13,552,270.21	9,001,752.89
商品销售业务	-	-	670,968.96	541,387.18
<b>合计</b>	<b>79,221,255.70</b>	<b>62,655,549.02</b>	<b>115,665,305.95</b>	<b>79,897,052.41</b>

## 28、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	71,883.51	65,412.09
教育费附加	57,745.80	46,722.90
资源税	21,124.72	-
房产税	55,781.02	62,221.66
土地使用税	847.54	981.60
车船使用税	9,177.96	7,963.40
印花税	71,304.30	67,203.40
<b>合计</b>	<b>287,864.85</b>	<b>250,505.05</b>

## 29、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,233,804.10	1,462,675.37

办公费	105,849.55	4,363.97
差旅费	456,621.48	792,261.92
招待费	417,795.35	165,788.72
交通费	106,598.89	100,754.15
业务宣传费	1,180,060.45	-
折旧	881,336.26	625,144.82
服务费	294,961.08	548,542.27
其他	109,590.71	103,799.82
<b>合计</b>	<b>4,691,162.61</b>	<b>3,803,331.04</b>

### 30、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,075,875.03	12,440,380.40
办公费	1,374,398.00	2,078,931.51
交通差旅费	370,322.38	1,986,253.92
招待费	1,093,695.60	1,798,155.76
折旧摊销费	1,999,455.55	2,471,277.86
中介服务费	1,102,412.91	1,411,549.36
租赁物业水电费	3,779,737.18	5,369,232.41
其他	300,739.75	1,028,882.81
<b>合计</b>	<b>21,096,636.40</b>	<b>28,584,664.04</b>

### 31、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,101,818.05	3,488,780.56
材料设备	93,420.92	845,199.13
租赁物业水电费	550,121.99	159,450.18
车辆交通费用	34,869.30	27,233.46
差旅费	34,276.78	44,480.97
技术服务费	64,249.53	837,618.61
其他	16,947.33	110,552.94
<b>合计</b>	<b>3,895,703.90</b>	<b>5,513,315.85</b>

### 32、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,021,015.76	1,271,875.82
减：利息收入	43,483.64	105,951.52
手续费及其他	106,581.18	769,751.63
<b>合计</b>	<b>1,084,113.30</b>	<b>1,935,675.93</b>

### 33、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,733.56	1,090,587.68
代扣代缴个人所得税手续费	488.81	-
增值税加计抵减	201,145.53	-
<b>合计</b>	<b>205,367.90</b>	<b>1,090,587.68</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
山南市乃东区国有资产监督管理委员会招商引资企业扶持补助资金	-	1,087,644.00
稳岗津贴	3,733.56	2,943.68
<b>合计</b>	<b>3,733.56</b>	<b>1,090,587.68</b>

### 34、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	4,756,721.65	2,421,648.77
权益法核算的长期股权投资收益	-299,996.64	-
<b>合计</b>	<b>4,456,725.01</b>	<b>2,421,648.77</b>

### 35、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-10,134,117.04	-
其他应收款信用减值损失	138,329.68	-
<b>合计</b>	<b>-9,995,787.36</b>	



## 36、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-131,567.34	-
坏账损失	-	-7,921,101.13
<b>合计</b>	<b>-131,567.34</b>	<b>-7,921,101.13</b>

## 37、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	3,100.98	-
其中：固定资产	-	3,100.98	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,100.98</b>	<b>-</b>

## 38、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
政府补助	-	20,000.00	-

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
西藏山南市财政局 2017 年纳税先进企业奖励金	-	20,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>20,000.00</b>

## 39、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	400,000.00	100,000.00	400,000.00
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
诉讼和解费	83,467.00	-	83,467.00
税收滞纳金	473.72	5.56	473.72

<b>合计</b>	<b>483,940.72</b>	<b>100,005.56</b>	<b>483,940.72</b>
-----------	-------------------	-------------------	-------------------

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	83,275.40	540,528.70
递延所得税费用	-3,024,501.79	-3,141,741.63
<b>合计</b>	<b>-2,941,226.39</b>	<b>-2,601,212.93</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	-20,438,976.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,839,507.92
子公司适用不同税率的影响	-1,247,873.25
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,461.50
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	182,366.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-164,673.71
所得税费用	<b>-2,941,226.39</b>

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
往来款及保证金	21,446,889.06	6,054,200.85
政府补助	3,733.56	1,110,587.68
利息收入	43,483.64	105,951.52
代扣代缴个人所得税手续费	488.81	-
<b>合计</b>	<b>21,494,595.07</b>	<b>7,270,740.05</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
往来款及保证金	1,522,951.23	3,971,283.63
付现费用	11,486,949.03	18,280,952.25
捐赠支出	400,000.00	100,000.00
其他	83,940.72	-
<b>合计</b>	<b>13,493,840.98</b>	<b>22,352,235.88</b>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
处置研究院减少的现金	-	4,343,114.38
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,343,114.38</b>

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
收回使用受到限制的存款	1,190,659.56	1,804,748.15
<b>合计</b>	<b>1,190,659.56</b>	<b>1,804,748.15</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
支付使用受限资金	588,753.46	17,676.52
融资租赁	993,726.54	840,000.00
<b>合计</b>	<b>1,582,480.00</b>	<b>857,676.52</b>

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-17,497,750.50	-6,203,794.70
加：信用减值损失	9,995,787.36	—
资产减值损失	131,567.34	7,921,101.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,330,722.71	5,794,015.05
无形资产摊销	132,066.82	186,560.58
长期待摊费用摊销	825,251.04	1,202,166.07
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-	-3,100.98

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）	1,021,015.76	1,971,875.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,456,725.01	-2,421,648.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,024,501.79	-3,506,543.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	364,802.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,422,123.94	-10,504,615.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,172,745.02	-44,970,059.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-451,877.14	22,549,355.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,756,177.67	-27,619,887.59
<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>		
现金的期末余额	56,212,773.32	13,547,931.92
减：现金的期初余额	13,547,931.92	10,020,516.49
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	42,664,841.40	3,527,415.43

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金		
其中：库存现金	6,699.00	475.75
可随时用于支付的银行存款	56,206,074.32	13,547,456.17
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	56,212,773.32	13,547,931.92

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	588,753.46	履约保证金
固定资产	15,988,806.60	售后回租
固定资产	1,234,029.83	借款反担保抵押
<b>合计</b>	<b>17,811,589.89</b>	

## 44、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗津贴	3,733.56	-	-	-	3,733.56			是

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗津贴	收益相关	3,733.56	-	-

## (3) 本期退回的政府补助情况：无。

## 六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京神州瑞霖建设工程有限公司	北京市	北京市	工程施工	100.00	-	投资设立
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限	云南瑞丽	云南瑞丽市	运营管理	100.00	-	投资设

公司	市					立
----	---	--	--	--	--	---

(2) 重要的非全资子公司：无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,350,003.36	6,043,278.35
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-299,996.64	-4,756,721.65
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-299,996.64	-4,756,721.65

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 4、重要的共同经营

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司无重要的共同经营。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，无境外业务，很少有外汇销售的情况。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

### 2、信用风险

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、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况

进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2019 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 54,684,768.40 元(2018 年 12 月 31 日为人民币 67,413,870.65 元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,362,000.00	-	-	-	4,362,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	41,553,311.28	-	-	-	41,553,311.28
一年内到期的长期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
长期应付款	6,962,954.83	1,806,502.29	-	-	8,769,457.12
其他金融负债	-	-	-	-	-
合计	52,878,266.11	1,806,502.29	-	-	54,684,768.40

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	611,000.00	-	-	-	611,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	50,638,328.79	-	-	-	50,638,328.79
一年内到期的长期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
长期应付款	7,129,214.12	7,228,825.41	1,806,502.33	-	16,164,541.86
其他金融负债	-	-	-	-	-
合计	58,378,542.91	7,228,825.41	1,806,502.33	-	67,413,870.65

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；第二层



次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等；

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 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				
应收款项融资			940,000.00	940,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			940,000.00	940,000.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 十、关联方及其交易

### 1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吴盟盟	37.23	37.23

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中关村发展集团股份有限公司	本公司的股东，持股 12.53%
张春晖	本公司的股东，持股 12.41%
田宁宁	本公司的股东，持股 12.41%
华夏叁壹捌出行服务有限公司	本公司参股企业，持股 6%（未实际出资），该公司于 2018 年 11 月 26 日成立

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

（3）关联租赁情况：无。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴盟盟、田宁宁	20,000,000.00	2018.3.29	2021.3.28	否

2018 年 3 月 14 日，本公司与安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司签订了以部分应收账款提供质押担保的“售后回租”方式进行融资租赁交易，融资金额为 2,000.00 万元，租赁期限 36 个月，公司控股股东、实际控制人吴盟盟和公司股东田宁宁为上述融资租赁提供连带责任担保。

（5）关联方资金拆借：无。

（6）关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	441.96 万元	319.35 万元

## 十一、承诺及或有事项

2019 年 10 月 28 日，本公司持股 30%设立的抚州瑞霖宇航商贸有限公司，截止财务报表日尚未实际出资。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、**重要的非调整事项：**本公司于 2020 年 2 月 17 日设立了全资子公司北京至臻环保科技有限公司，注册资本为人民币 500 万元。

### 2、利润分配情况

项目	内容
利润分配方案	<p>2020 年 4 月 20 日本公司董事会审议批准 2019 年度利润分配预案，公司经审议批准 2019 年度归属母公司的净利润为-17,497,750.50 元，加上年初未分配利润的利润分配 28,780,256.67 元，截至 2019 年末，公司可供分配的利润为 11,282,506.17 元。</p> <p>鉴于上述财务状况，公司 2019 年度拟不进行股利分配、不派发现金红利，结转以后年度分配，不进行资本公积转增资本。</p>

## 十三、其他重要事项

本公司子公司云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司与北汽（瑞丽）汽车有限公司（以下简称“北汽瑞丽”）污水处理站经营合同纠纷事项：

本公司于 2018 年 11 月 30 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求北汽瑞丽支付 2018 年度的污水处理费 861.36 万元。中国国际经济贸易仲裁委员会受理了本仲裁案。因双方调解未果，2019 年 11 月本公司提交了“撤裁申请书”，同年 12 月中国国际经济贸易仲裁委员会终止本案仲裁程序。

2020 年 1 月本公司再次向中国国际经济贸易仲裁委员会提起书面仲裁申请，请求裁决解除《经营合同》，由北汽瑞丽向本公司支付违约赔偿。目前中国国际经济贸易仲裁委员会已正式受理本仲裁案。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	62,005,531.84	12,028,381.19	49,977,150.65	81,680,725.76	7,958,701.37	73,722,024.39
合计	62,005,531.84	12,028,381.19	49,977,150.65	81,680,725.76	7,958,701.37	73,722,024.39

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——其他第三方应收款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	9,883,598.71	5.00	494,179.94
1 至 2 年	33,107,069.09	10.00	3,310,706.91
2 至 3 年	12,977,444.74	30.00	3,893,233.42
3 至 4 年	2,758,000.88	50.00	1,379,000.44
4 至 5 年	1,088,400.00	80.00	870,720.00
5 年以上	2,080,540.48	100.00	2,080,540.48
<b>合计</b>	<b>61,895,053.90</b>	<b>-</b>	<b>12,028,381.19</b>

组合——合并范围内公司应收款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	110,477.94	-	-
<b>合计</b>	<b>110,477.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,958,701.37	4,069,679.82			12,028,381.19

本报告期无实际转销或核销的应收账款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,246,467.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,033,687.61 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市工业设计研究院有限公司	23,113,326.20	1 年以内 775,041.24; 1-2 年 22,338,284.96	37.28	2,272,580.56
中晟华远（北京）环境科技有限公司	7,836,600.00	1-2 年 4,086,000.00; 2-3 年 3,750,600.00	12.64	1,533,780.00
新疆优瑞嘉和环保科技有限公司	4,008,333.33	1 年以内 633,333.33; 1-2 年 3,375,000.00	6.46	369,166.67
北京新能源汽车股份有限公司	2,913,207.55	1 年以内	4.70	145,660.38
北京亚太汽车底盘系统有限公司	2,375,000.00	2-3 年	3.83	712,500.00
<b>合计</b>	<b>40,246,467.08</b>		<b>64.91</b>	<b>5,033,687.61</b>

## 2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,148,570.60	21,712,462.95
<b>合计</b>	<b>17,148,570.60</b>	<b>21,712,462.95</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,955,654.58	807,083.98	17,148,570.60	22,068,208.12	355,745.17	21,712,462.95
<b>合计</b>	<b>17,955,654.58</b>	<b>807,083.98</b>	<b>17,148,570.60</b>	<b>22,068,208.12</b>	<b>355,745.17</b>	<b>21,712,462.95</b>

#### ①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合：其他第三方应收款项	6,527,495.10	12.33	804,583.98	

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合:合并范围内公司应收款项	11,378,159.48	-	-	
<b>合计</b>	<b>17,955,654.58</b>	<b>12.33</b>	<b>804,583.98</b>	

B. 2019年12月31日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备:0.00元

C. 2019年12月31日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备:0.00元

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	355,745.17			355,745.17
期初余额在本期	-			-
—转入第一阶段	355,745.17			355,745.17
—转入第二阶段	-			-
—转入第三阶段	-			-
本期计提	448,838.81			448,838.81
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>804,583.98</b>			<b>804,583.98</b>

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的:无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:本期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
待退预付款	2,000,000.00	2,670,000.00
内部往来	11,378,159.48	17,024,358.79
押金、保证金	4,381,520.14	2,262,097.33
备用金	-	1,000.00
代垫住房公积金及社会保险	195,974.96	110,752.00
<b>合计</b>	<b>17,955,654.58</b>	<b>22,068,208.12</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
北京神州瑞霖建设工程有限公司	是	单位往来(项目垫付款)	11,378,159.48	0-3 年	63.37	-
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	否	押金、保证金	2,121,672.67	1 年以内	11.82	106,083.63
中恒云网科技发展有限公司	否	待退预付款	2,000,000.00	1-2 年	11.14	200,000.00
安鹏国际融资租赁(深圳)有限公司	否	押金、保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.57	100,000.00
北京东升博展科技发展有限公司	否	押金、保证金	654,960.47	2-3 年	3.65	196,488.14
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,154,792.62</b>	<b>-</b>	<b>95.55</b>	<b>602,571.77</b>

⑤涉及政府补助的其他应收款：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	13,000,000.00	-	13,000,000.00	13,000,000.00	-	13,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,350,003.36	-	1,350,003.36	6,043,278.35	-	6,043,278.35
<b>合计</b>	<b>14,350,003.36</b>	<b>-</b>	<b>14,350,003.36</b>	<b>19,043,278.35</b>	<b>-</b>	<b>19,043,278.35</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京神州瑞霖建设工程有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,000,000.00</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
<b>联营企业：</b>						
北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司	6,043,278.35	-	6,043,278.35	-	-	-
珠海市华叶环保科技有限公司	-	1,650,000.00	-	-299,996.64	-	-
<b>合计</b>	<b>6,043,278.35</b>	<b>1,650,000.00</b>	<b>6,043,278.35</b>	<b>-299,996.64</b>	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业：</b>					
北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司	-	-	-	-	-
珠海市华叶环保科技有限公司	-	-	-	1,350,003.36	-
<b>合计</b>	-	-	-	<b>1,350,003.36</b>	-

注：2019年9月，本公司将持有的北京神州瑞霖环境技术研究院有限公司47.68%股权以10,800,000.00元的价格转让给刘文祥、朱柄泽、宋宪宗，转让收益4,756,721.65元。

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,147,304.10	19,505,271.87	84,387,011.90	53,727,226.62
其他业务			-	-
<b>合计</b>	<b>34,147,304.10</b>	<b>19,505,271.87</b>	<b>84,387,011.90</b>	<b>53,727,226.62</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环境治理业	34,147,304.10	19,505,271.87	84,387,011.90	53,727,226.62



(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环境咨询业务	14,396,927.03	6,370,913.97	25,921,329.14	17,811,377.83
工程业务	4,035,826.03	1,869,516.46	44,242,443.59	26,372,708.72
托管运营业务	15,714,551.04	11,264,841.44	13,552,270.21	9,001,752.89
商品销售业务			670,968.96	541,387.18
合计	<b>34,147,304.10</b>	<b>19,505,271.87</b>	<b>84,387,011.90</b>	<b>53,727,226.62</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-299,996.64	-4,756,721.65
处置长期股权投资产生的投资收益	4,756,721.65	-15,260.66
合计	<b>4,456,725.01</b>	<b>-4,771,982.31</b>

## 十五、补充资料

### 1、当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	4,756,721.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	205,367.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-483,940.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,478,148.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	347,263.64	
非经常性损益净额	4,130,885.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,130,885.19	

## 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	-12.87	-0.33	-0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.91	-0.40	-0.40

西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司

2020 年 4 月 20 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