北京博惠通科技发展有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA50395

北京博惠通科技发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京博惠通科技发展有限公司（以下简称北京博惠通公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京博惠通公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京博惠通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北京博惠通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京博惠通公司的财务报告过程。

四、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对北京博惠通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北京博惠通公司不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京博惠通科技发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,978,130.47	3,766,790.89
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			4,799,600.00
应收账款	五、2	129,307,329.14	132,356,106.11
应收款项融资	五、3	1,000,000.00	
预付款项	五、4	8,566,211.72	1,107,949.86
其他应收款	五、5	1,494,374.56	1,465,879.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	3,307,110.80	376,289.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		148,653,156.69	143,872,615.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	216,045.67	300,626.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	738,710.18	973,324.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	286,659.47	878,226.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,241,415.32	2,152,177.32
资　产　总　计		149,894,572.01	146,024,793.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京博惠通科技发展有限公司

单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	23,301,334.00	33,858,772.03
预收款项	五、11	2,215,970.00	399,280.00
应付职工薪酬	五、12	1,936,005.71	4,900,081.40
应交税费	五、13	5,879,561.95	18,054,612.15
其他应付款	五、14	338,360.47	385,764.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,671,232.13	57,598,509.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		33,671,232.13	57,598,509.70
所有者权益：			
实收资本	五、15	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	52,811.22	52,811.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	7,500,000.00	7,337,347.22
未分配利润	五、18	93,670,528.66	66,036,124.96
所有者权益合计		116,223,339.88	88,426,283.40
负债和所有者权益总计		149,894,572.01	146,024,793.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2019年度

编制单位：北京博惠通科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、19	81,244,245.65	114,494,580.36
减：营业成本	五、19	36,289,031.29	64,009,376.98
税金及附加	五、20	219,483.20	1,434,759.32
销售费用	五、21	3,160,271.24	2,816,893.73
管理费用	五、22	5,999,736.92	9,471,117.77
研发费用	五、23	4,236,402.94	4,957,044.95
财务费用	五、24	1,395.64	1,980.37
其中：利息费用			
利息收入		6,246.30	5,047.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	899,777.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26		-226,331.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		32,237,702.01	31,577,075.63
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		32,237,702.01	31,577,075.63
减：所得税费用	五、27	4,440,645.53	4,821,861.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		27,797,056.48	26,755,214.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,797,056.48	26,755,214.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		27,797,056.48	26,755,214.17

法定代表人：李雄　　主管会计工作负责人：李雪　　会计机构负责人：李雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2019年度

编制单位：北京博惠通科技发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,290,517.12	45,034,735.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,798,595.53	595,981.22
经营活动现金流入小计		60,089,112.65	45,630,716.58
购买商品、接受劳务支付的现金		24,825,790.46	19,450,444.09
支付给职工以及为职工支付的现金		9,036,552.73	9,083,739.76
支付的各项税费		18,834,774.28	9,927,566.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	6,180,655.60	5,194,191.56
经营活动现金流出小计		58,877,773.07	43,655,941.65
经营活动产生的现金流量净额		1,211,339.58	1,974,774.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、28	1,211,339.58	1,974,774.93
加：年初现金及现金等价物余额	五、28	3,766,790.89	1,792,015.96
六、年末现金及现金等价物余额	五、28	4,978,130.47	3,766,790.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：北京博思通科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00				52,811.22				7,337,347.22	66,036,124.96	88,426,283.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	15,000,000.00				52,811.22				7,337,347.22	66,036,124.96	88,426,283.40
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）									162,652.78	27,634,403.70	27,797,056.48
（一）综合收益总额										27,797,056.48	27,797,056.48
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									162,652.78	-162,652.78	
1.提取盈余公积									162,652.78	-162,652.78	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	15,000,000.00				52,811.22				7,500,000.00	93,670,528.66	116,223,339.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：北京博惠通科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00				52,811.22				4,661,825.80	41,956,432.21	61,671,069.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	15,000,000.00				52,811.22				4,661,825.80	41,956,432.21	61,671,069.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,675,521.42	24,079,692.75	26,755,214.17
（一）综合收益总额										26,755,214.17	26,755,214.17
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									2,675,521.42	-2,675,521.42	
1.提取盈余公积									2,675,521.42	-2,675,521.42	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	15,000,000.00				52,811.22				7,337,347.22	66,036,124.96	88,426,283.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司的基本情况

北京博惠通科技发展有限公司（以下简称本公司或公司）是由李婕、周磊共同出资组建的有限责任公司，于 2008 年 03 月 10 日由北京市工商行政管理局朝阳分局注册登记成立，并领取企业法人营业执照（注册号：110105010860943）；注册资本人民币 500 万元，其中李婕以现金出资 275 万元，占注册资本比例 55%，周磊以现金出资 225 万元，占注册资本比例 45%。

2011 年 8 月 4 日本公司经北京市工商行政管理局海淀分局批准，新增注册资本 1,000.00 万元，由本公司股东李婕和周磊于 2011 年 6 月 1 日经评估以非专利技术作价出资，其中李婕以非专利技术“燃气脉冲激波吹灰技术”增加公司注册资本人民币 550 万元；周磊以非专利技术“高效环保声波吹灰器声压级调节控制优化技术”增加公司注册资本人民币 450 万元。变更后注册资本为 1,500.00 万元，其中李婕 825 万元，占注册资本比例 55%，周磊 675 万元，占注册资本比例 45%。

2016 年 4 月 8 日，本公司召开的股东会审议通过如下决议：本公司股东李婕、周磊于 2011 年 6 月 1 日经评估以非专利技术作价出资，使公司注册资本总额增加至人民币 1,500 万元。其中，李婕以非专利技术“燃气脉冲激波吹灰技术”增加公司注册资本人民币 550 万元；周磊以非专利技术“高效环保声波吹灰器声压级调节控制优化技术”增加公司注册资本人民币 450 万元。现由李婕、周磊分别以现金出资 550 万元、450 万元置换前述非专利技术出资；出资置换后，出资方式相应变更为货币出资，公司注册资本人民币 1,500 万元不变，各股东出资额及股权比例保持不变。

上述用作置换非专利技术出资的现金出资已于 2016 年 12 月 26 日向公司实际缴付。

2017 年 1 月 3 日，本公司股东李婕、周磊与北京清新环境技术股份有限公司（以下简称清新环境）签署了《北京清新环境技术股份有限公司与李婕、周磊之股权收购协议》，各方同意清新环境以支付 12,800 万元现金的方式，购买转让方（李婕、周磊）合计持有的本公司 80%股权。本次股权转让完成后，公司注册资本人民币 1,500 万元不变，清新环境、李婕、周磊分别持有本公司 80%、11%、9%的股权。

2017 年 1 月 10 日，本公司进行工商变更，变更投资人为：北京清新环境技术股份有限公司、李婕、周磊，法定代表人变更为张淑君。

2018 年 6 月 15 日，本公司法定代表人变更为李婕。

住所：北京市海淀区阜成路 115 号 C 座 221 室。

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；专业承包；计算机系统集成；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、化工产品（不含危险化学及一类制度化学品）、五金交电、文化用品；烟气治理；废气治理；技术

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进出口、货物进出口、代理进出口。

本公司于 2016 年 4 月 25 日完成三证合一，营业执照统一社会信用代码变更为 91110108672826 69XT。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于不存在减值客观证据的应收款项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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1）应收票据

组合名称	类别
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

2）应收账款

组合名称	类别
组合 1	账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

组合名称	类别
组合 1	账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

7. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将持有的银行承兑汇票以贴现或背书等形式转让，该类业务较为频繁、涉及金额较大，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、6.（6）金融资产减值。

8. 存货

本公司存货主要包括发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、电子及办公设备等。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
2	电子及办公设备	3-30	5.00	31.67-3.17

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

10. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的特许经营权等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

11. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为装修费。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是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产生，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，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

14. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

15. 收入确认原则和计量方法

本公司营业收入主要包括商品销售收入、技术许可收入等。收入确认政策如下：

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

（2）技术许可收入：本公司技术许可收入是指许可购买方实施其所拥有的专利权、技术秘密等，购买方受让专利权、技术秘密的实施许可并支付相应的实施许可使用费。本公司在技术许可服务已提供并全额收到许可使用费，相关收入、成本能够可靠地计量时确认技术许可收入的实现。

16. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

18. 租赁

本公司的租赁业务包括办公楼租赁。本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。

19. 持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）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）出售极可能发生，即已经就一项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需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（2）本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

20. 终止经营

终止经营，是指本公司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。

21. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》及《企业会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计准则第 37 号-金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。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，依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具，变更后的会计政策详见本附注三、6。

执行日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。本公司采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数，与原确认的减值准备无重大差异。因此本公司认为新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益无重大影响，对 2019 年度财务报表亦未产生重大影响。于 2019 年 1 月 1 日，本公司采用新金融工具准则对财务报表影响详见本附注三、21.（3）。

2）财政部于 2019 年颁布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司在编制本年度财务报表时，遵循了上述文件要求，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响，2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

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	137, 155, 706. 11	应收票据	4, 799, 600. 00
		应收账款	132, 356, 106. 11
应付票据及应付账款	33, 858, 772. 03	应付票据	0. 00
		应付账款	33, 858, 772. 03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）财政部于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）、《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会[2019]9 号），并分别要求自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行，对于 2019 年 1 月 1 日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。本公司 2019 年未发生重大非货币性资产交换、债务重组交易，该企业会计准则的修订对本公司未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	4,799,600.00	0.00	-4,799,600.00
应收款项融资	0.00	4,799,600.00	4,799,600.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%

2. 税收优惠

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司于 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911004688，已在北京市海淀区国家税务局备案，2019 年度至 2021 年度本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	648.83	648.83
银行存款	4,977,481.64	3,766,142.06
合计	**4,978,130.47**	**3,766,790.89**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：本年末无使用受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	128,093,731.78	97.66	1,121,323.50	0.88	126,972,408.28
按组合计提坏账准备	3,064,413.25	2.34	729,492.39	23.81	2,334,920.86
其中：账龄组合	3,064,413.25	2.34	729,492.39	23.81	2,334,920.86
合计	**131,158,145.03**	**100.00**	**1,850,815.89**	**1.41**	**129,307,329.14**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	128,126,379.05	95.01	1,121,323.50	0.88	127,005,055.55
按组合计提坏账准备	6,729,157.54	4.99	1,378,106.98	20.48	5,351,050.56
其中：账龄组合	6,729,157.54	4.99	1,378,106.98	20.48	5,351,050.56
合计	**134,855,536.59**	**100.00**	**2,499,430.48**	**1.85**	**132,356,106.11**

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京清新环境技术股份有限公司	126,972,408.28	0.00	0.00	关联方不计提坏账
江西华电电力有限责任公司	1,121,323.50	1,121,323.50	100.00	公司债务重组中
合计	**128,093,731.78**	**1,121,323.50**	**0.88**	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	3,064,413.25	729,492.39	23.81
合计	**3,064,413.25**	**729,492.39**	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	646,779.00	5,691.66	0.88
1-2 年	1,360,041.00	136,004.10	10.00
2-3 年	324,000.00	97,200.00	30.00
3-4 年	429,593.25	214,796.63	50.00
4-5 年	141,000.00	112,800.00	80.00
5 年以上	163,000.00	163,000.00	100.00
合计	**3,064,413.25**	**729,492.39**	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	127,619,187.28
1-2 年	1,360,041.00
2-3 年	324,000.00
3-4 年	429,593.25
4-5 年	141,000.00
5 年以上	1,284,323.50
合计	**131,158,145.03**

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,121,323.50	0.00	0.00	0.00	1,121,323.50
按组合计提坏账准备	1,378,106.98	-648,614.59	0.00	0.00	729,492.39
合计	**2,499,430.48**	**-648,614.59**	**0.00**	**0.00**	**1,850,815.89**

(4) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-648,614.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年度实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 129,966,809.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,465,576.01 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	4,799,600.00
合计	**1,000,000.00**	**4,799,600.00**

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 0.00 元。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（2）本年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

（3）年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,478,168.33	98.97	1,052,670.67	95.01
1—2 年	32,764.20	0.38	23,848.39	2.15
2—3 年	23,848.39	0.28	30,110.80	2.72
3 年以上	31,430.80	0.37	1,320.00	0.12
合计	**8,566,211.72**	**100.00**	**1,107,949.86**	**100.00**

注：预付账款年末较年初增加主要为预付未到货催化剂款 547.10 万元。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,511,220.65 元，占预付款项年末余额合计数的比例 87.68%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,494,374.56	1,465,879.01
合计	**1,494,374.56**	**1,465,879.01**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,125,955.06	1,092,571.41
保证金	312,970.85	325,937.21
单位往来款	115,001.00	358,780.74
其他	694.90	0.00
账面原值小计	1,554,621.81	1,777,289.36
减：坏账准备	60,247.25	311,410.35
合计	**1,494,374.56**	**1,465,879.01**

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	27,761.63	56,030.17	227,618.55	311,410.35
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-21,032.42	-2,512.13	-148,850.37	-172,394.92
本年转回	0.00	0.00	78,768.18	78,768.18
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 31 日余额	6,729.21	53,518.04	0.00	60,247.25

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,180,563.82
1-2 年	305,151.48
2-3 年	62,801.83
3-4 年	3,884.68
5 年以上	2,220.00
合计	**1,554,621.81**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	227,618.55	-148,850.37	78,768.18	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	83,791.80	-23,544.55	0.00	0.00	60,247.25
合计	**311,410.35**	**-172,394.92**	**78,768.18**	**0.00**	**60,247.25**

5) 本年度实际核销的其他应收款

本年实际核销的其他应收款 0.00 元。

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
何梦娅	备用金	325,763.00	1 年以内	20.95	1,856.85
北京康瑞普冶金设备有限公司	投标保证金	238,874.00	2 年以内	15.37	20,612.97
崔浩东	备用金	224,080.96	1 年以内	14.41	1,277.26
郭东璞	备用金	206,226.70	1 年以内	13.27	1,175.49
四川川锅锅炉有限责任公司	单位往来	110,000.00	1-3 年	7.08	15,000.00
合计	—	**1,104,944.66**	—	**71.08**	**39,922.57**

6. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,414,590.32	0.00	1,414,590.32
库存商品	1,830,780.33	0.00	1,830,780.33
委托加工物资	60,271.65	0.00	60,271.65
低值易耗品	1,468.50	0.00	1,468.50
合计	**3,307,110.80**	**0.00**	**3,307,110.80**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	332,345.70	0.00	332,345.70
库存商品	25,000.00	0.00	25,000.00
委托加工物资	17,475.71	0.00	17,475.71
低值易耗品	1,468.50	0.00	1,468.50
合计	**376,289.91**	**0.00**	**376,289.91**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7. 固定资产

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	597, 859. 00	1, 328, 014. 25	1, 925, 873. 25
2. 本年增加金额	0. 00	0. 00	0. 00
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 年末余额	597, 859. 00	1, 328, 014. 25	1, 925, 873. 25
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	567, 966. 05	1, 057, 280. 53	1, 625, 246. 58
2. 本年增加金额	0. 00	84, 581. 00	84, 581. 00
（1）计提	0. 00	84, 581. 00	84, 581. 00
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 年末余额	567, 966. 05	1, 141, 861. 53	1, 709, 827. 58
三、减值准备	0. 00	0. 00	0. 00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	29, 892. 95	186, 152. 72	216, 045. 67
2. 年初账面价值	29, 892. 95	270, 733. 72	300, 626. 67

8. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	2, 031, 101. 35	464, 580. 31	2, 495, 681. 66
2. 本年增加金额	0. 00	0. 00	0. 00
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 年末余额	2, 031, 101. 35	464, 580. 31	2, 495, 681. 66
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	1, 208, 204. 02	314, 153. 31	1, 522, 357. 33
2. 本年增加金额	188, 156. 15	46, 458. 00	234, 614. 15
（1）计提	188, 156. 15	46, 458. 00	234, 614. 15
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 年末余额	1, 396, 360. 17	360, 611. 31	1, 756, 971. 48
三、减值准备	0. 00	0. 00	0. 00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	634, 741. 18	103, 969. 00	738, 710. 18
2. 年初账面价值	822, 897. 33	150, 427. 00	973, 324. 33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,911,063.14	286,659.47	2,810,840.83	421,626.12
预估成本	0.00	0.00	3,044,001.32	456,600.20
合计	**1,911,063.14**	**286,659.47**	**5,854,842.15**	**878,226.32**

10. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,993,374.84	29,279,780.16
1 年以上	8,307,959.16	4,578,991.87
合计	**23,301,334.00**	**33,858,772.03**

11. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,215,970.00	399,280.00
合计	**2,215,970.00**	**399,280.00**

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,808,880.17	5,362,398.78	8,235,326.38	1,935,952.57
离职后福利-设定提存计划	91,201.23	843,527.54	934,675.63	53.14
合计	**4,900,081.40**	**6,205,926.32**	**9,170,002.01**	**1,936,005.71**

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,432,411.70	3,812,548.67	6,767,620.34	477,340.03
职工福利费	0.00	190,837.40	190,837.40	0.00
社会保险费	51,694.58	527,458.36	578,830.70	322.24
其中：医疗保险	46,143.78	470,788.10	516,635.32	296.56
工伤保险	1,850.09	18,701.72	20,540.44	11.37
生育保险	3,700.71	37,968.54	41,654.94	14.31
住房公积金	53,166.00	617,051.00	670,217.00	0.00
工会经费	473,259.12	135,327.63	0.00	608,586.75
职工教育经费	798,348.77	79,175.72	27,820.94	849,703.55
合计	**4,808,880.17**	**5,362,398.78**	**8,235,326.38**	**1,935,952.57**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	87,466.85	805,626.59	893,040.30	53.14
失业保险	3,734.38	37,900.95	41,635.33	0.00
合计	**91,201.23**	**843,527.54**	**934,675.63**	**53.14**

13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,777,585.95	11,506,153.76
企业所得税	3,993,870.63	5,125,861.10
城市维护建设税	40,139.09	806,409.05
教育费附加及地方教育附加	28,670.78	576,006.47
个人所得税	39,295.50	40,181.77
合计	**5,879,561.95**	**18,054,612.15**

14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	338,360.47	385,764.12
合计	**338,360.47**	**385,764.12**

(1) 其他应付款

1) 其他应付款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	229,455.21	288,007.44
1 年以上	108,905.26	97,756.68
合计	**338,360.47**	**385,764.12**

2) 其他应付款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金借款	258,858.47	272,103.10
单位往来款	79,502.00	108,905.26
其他	0.00	4,755.76
合计	**338,360.47**	**385,764.12**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15. 实收资本

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
北京清新环境技术股份有限公司	12,000,000.00	80.00	0.00	0.00	12,000,000.00	80.00
李婕	1,650,000.00	11.00	0.00	0.00	1,650,000.00	11.00
周磊	1,350,000.00	9.00	0.00	0.00	1,350,000.00	9.00
合计	**15,000,000.00**	**100.00**	**0.00**	**0.00**	**15,000,000.00**	**100.00**

16. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	52,811.22	0.00	0.00	52,811.22
合计	**52,811.22**	**0.00**	**0.00**	**52,811.22**

17. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,337,347.22	162,652.78	0.00	7,500,000.00
合计	**7,337,347.22**	**162,652.78**	**0.00**	**7,500,000.00**

18. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**66,036,124.96**	**41,956,432.21**
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	**66,036,124.96**	**41,956,432.21**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,797,056.48	26,755,214.17
减：提取法定盈余公积	162,652.78	2,675,521.42
本年年末余额	**93,670,528.66**	**66,036,124.96**

19. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,047,147.86	35,246,464.91	113,576,476.91	62,963,735.31
其他业务	197,097.69	1,042,566.38	918,103.45	1,045,641.67
合计	**81,244,245.55**	**36,289,031.29**	**114,494,580.36**	**64,009,376.98**

注：收入、成本本年较上年减少主要系本年业务量减少所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟气脱硝系统	25, 629, 627. 16	10, 378, 586. 79	11, 048, 772. 88	5, 602, 555. 10
节能清灰系统	571, 207. 05	333, 040. 61	2, 909, 483. 80	1, 800, 422. 92
脱硫除尘	54, 846, 313. 65	24, 534, 837. 51	99, 618, 220. 23	55, 560, 757. 29
合计	**81, 047, 147. 86**	**35, 246, 464. 91**	**113, 576, 476. 91**	**62, 963, 735. 31**

(2) 前五名客户的营业收入情况

本年营业收入确认金额前五大的汇总金额 81, 244, 245. 55 元，占本年全部营业收入总额的比例 100. 00%。

20. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	92, 649. 84	806, 409. 05
教育费附加	66, 178. 46	576, 006. 47
其他	60, 654. 90	52, 343. 80
合计	**219, 483. 20**	**1, 434, 759. 32**

注：税金及附加本年较上年减少主要为本年应交增值税减少所致。

21. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1, 844, 530. 99	1, 608, 855. 98
招待费	577, 069. 19	382, 021. 02
差旅费	449, 684. 09	684, 683. 68
办公费	56, 190. 39	21, 980. 59
其他	232, 796. 58	119, 352. 46
合计	**3, 160, 271. 24**	**2, 816, 893. 73**

22. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
外派人员管理服务费	2, 056, 050. 91	1, 266, 587. 68
职工薪酬	1, 485, 519. 44	5, 681, 607. 90
差旅费	596, 675. 70	560, 028. 82
招待费	453, 204. 15	398, 851. 29
办公费	438, 629. 24	233, 790. 69
租赁费	359, 608. 91	462, 469. 20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
汽车费用	126,752.43	149,212.44
中介机构费用	22,641.50	159,433.96
其他	460,654.64	559,135.79
合计	**5,999,736.92**	**9,471,117.77**

注：管理费用本年较上年减少主要为本年未计提业绩超额完成奖励，本年北京清新环境技术股份有限公司、李婕与周磊（以下简称三方）签订《股权收购协议》补充协议，三方同意不执行超额奖励约定。

23. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,155,885.79	3,551,741.35
租赁费	584,361.72	548,539.35
设备折旧费	250,487.18	213,736.22
办公费	189,000.00	192,572.19
动力费用	0.18	218,245.18
其他	56,668.07	232,210.66
合计	**4,236,402.94**	**4,957,044.95**

24. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	6,246.30	5,047.73
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：其他支出	7,641.94	7,028.10
合计	**1,395.64**	**1,980.37**

25. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	899,777.69	0.00
合计	**899,777.69**	**0.00**

26. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-226,331.61
合计	**0.00**	**-226,331.61**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,849,078.68	5,058,551.10
递延所得税费用	591,566.85	-236,689.64
合计	**4,440,645.53**	**4,821,861.46**

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	32,237,702.01
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	4,835,655.30
调整以前期间所得税的影响	-541,891.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,881.24
所得税费用	**4,440,645.53**

28. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他收到往来款	1,792,349.23	590,933.49
利息收入	6,246.30	5,047.73
合计	**1,798,595.53**	**595,981.22**

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的管理费用	2,127,860.19	2,535,333.01
支付的研发费用	830,029.97	1,202,050.11
支付的销售费用	1,308,120.01	1,254,414.41
支付的往来款	1,914,645.43	202,394.03
合计	**6,180,655.60**	**5,194,191.56**

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,797,056.48	26,755,214.17
加：信用损失	-899,777.69	0.00
资产减值损失	0.00	226,331.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	84,581.00	135,619.95
无形资产摊销	234,614.15	249,568.08
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	591,566.85	-236,689.64
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,930,820.89	1,648,490.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	261,397.25	-63,851,784.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-23,927,277.57	37,048,025.50
经营活动产生的现金流量净额	1,211,339.58	1,974,774.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,978,130.47	3,766,790.89
减：现金的年初余额	3,766,790.89	1,792,015.96
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,211,339.58	1,974,774.93

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	4,978,130.47	3,766,790.89
其中：库存现金	648.83	648.83
可随时用于支付的银行存款	4,977,481.64	3,766,142.06
年末现金和现金等价物余额	4,978,130.47	3,766,790.89

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 最终控制方

1) 最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
北京清新环境技术股份有限公司	北京	环保	108,127.21	80.00%	80.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)其他关联方

控股股东	与本公司关系
北京铝能清新环境技术有限公司	母公司联营企业

2. 关联交易

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1)销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京清新环境技术股份有限公司	销售商品/提供劳务	78,051,412.50	108,454,827.32
合计	—	**78,051,412.50**	**108,454,827.32**

2)购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京清新环境技术股份有限公司	管理服务费	2,052,450.91	1,266,587.68
北京清新环境技术股份有限公司	固定资产租赁费用	1,260,000.00	630,000.00
北京清新环境技术股份有限公司	委托加工物资	328,212.42	296,769.81
北京铝能清新环境技术有限公司	委托加工物资	0.00	71,698.11
合计	—	**3,640,663.33**	**2,265,055.60**

(2)管理人薪酬（单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	222.81	221.37

3. 关联方往来余额

(1)应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京清新环境技术股份有限公司	126,972,408.28	0.00	125,938,271.55	0.00
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	1,066,784.00	106,678.40	1,066,784.00	0.00

七、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债日后事项。

十、其他重要事项

本公司股东李婕、周磊共同承诺本公司在 2017 年、2018 年及 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润累计不低于 6,760 万元，对应 2017 年度、2018 年度及 2019 年度分别为 1,700 万元、2,200 万元、2,860 万元。

若本公司在业绩承诺期内的任一年度年末累计净利润未达到协议约定承诺的净利润，李婕、周磊有义务就目标公司累计实现净利润不足累计承诺净利润的部分按照规定进行补偿。

2017 年度、2018 年度、2019 年度本公司实现扣除非经常性损益后净利润为分别为 1,797.32 万元、2,675.52 万元、2,779.71 万元，累计完成净利润 7,252.55 万元，满足业绩承诺。

十一、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 26 日由本公司管理层批准报出。

北京博惠通科技发展有限公司

二〇二〇年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十月十日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日　至　2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020　01　19　日

http://www.gsxt.gov.cn
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate 100000930915

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期： 年 月 日
Date of Issuance 1993 /y 1 /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
or another year after

姓名：王勇
证书编号：100000930915

2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 王勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1965 1 5
工作单位 Working unit 信永中和注册会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 101056501050 43

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限责任公司
注册会计师转所专用章
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师转所专用章
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 胡春燕

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-08-12

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 510923198808121383

CPA 注册会计师 BICPA DOUBLE-SELECTED PUBLIC ACCOUNTANTS

2017

续证 Registration

在合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：胡春燕

证书编号：110101365216

年 Year 月 Month 日 Day

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

110101365216

110101005957 3

证书编号 No. of certificate

批准注册协会 Authorized institute of CPAs 北京市注册会计师协会

发证日期 Date of issuance 2012 年 05 月 15 日