



明峰环保

NEEQ : 839853

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、明峰环保	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司
股东会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司股东会
大庆油田	指	大庆油田石油管理局和/或大庆石油有限责任公司
股东大会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司股东大会
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
三会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
大唐电子	指	大庆市大唐电子科技有限公司，系本公司的关联公司
董事会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
特种微生物菌剂	指	从特定污水水样中提取，经基因嫁接、培育、繁殖后的微生物菌群
高含聚污水	指	聚合物浓度达到 500mg/L 以上的污水
大庆蓝星、蓝星公司	指	大庆蓝星环保工程有限公司
污泥减量化	指	是指在保证整个废水处理系统处理效能的前提下，适当的采用物证理、化学、生物方法，使向外排放的固体量达到最小，从而实现从源头上减少污泥的产量。

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。

公司负责人冯明良、主管会计工作负责人姜晓玉及会计机构负责人（会计主管人员）姜晓玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观环境变动风险	<p>公司目前主要从事污水处理业务，涵盖了石油污水处理、工业污水处理和市政水处理业务，上述行业景气度与能源价格、国民经济发展周期及国家宏观经济政策关联性较强。因此，公司业务发展受到国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家政策对上述行业投资政策导向的影响，尤其是石油行业的发展景气度、投资政策对公司业务影响较大。如果国家对上述宏观经济形式变化和产业政策调整对上述行业产生不利影响，将可能对公司未来经营产生负面影响。</p> <p>应对措施：在业务拓展方面，积极布局多个水处理领域，包含油田污水处理、废弃物处理，同时开拓其他领域水处理和环保业务，分散行业调整性风险，目前，辽河油田和长庆油田试验装置正在试验阶段。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，我国政府对环保行业的重视力度不断加大，各种产业支持政策和规划对水处理行业产生了积极作用，水处理行业前景广阔。在此背景下，行业内公司竞争更加激烈，抢夺市场份额。众多国外大型水处理公司也纷纷进入中国，加剧了行业竞争程度。另外，水处理产品大多是个性化定制产品，客户需求差异大，不同公司在竞标时技术方案和价格差异较大，可能引发低价竞争。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维</p>

	<p>护等方面进一步增强自身优势，则将面临市场竞争加剧带来的风险。</p> <p>应对措施：加大产品研发力度，升级换代提升产品技术水平，努力做好新客户拓展和客户售后服务工作，提升在市场上的综合能力。</p>
客户集中风险	<p>公司主要客户营业收入在报告期内都来自大庆油田。因为目前公司产品针对性较强，主要对油田洗井液、三元水等高难度污水进行处理，使其符合客户所需标准，导致公司现阶段客户存在一定局限性。但公司在现有客户维护同时大力开发新的客户资源，现已准备与国内其他大型油田建立联系，进驻试验、推广产品。同时，公司的研发团队不断拓展新的技术领域，以分散客户集中度，增强核心竞争力。若公司尚未在新的业务市场和技术领域有所突破时，这种客户高集中度可能给公司带来经营风险。</p> <p>应对措施：公司在原有业务基础上积极开拓其他石油项目，开展市政供水处理和工业水处理业务，以降低客户集中度。</p>
核心技术人员流失风险	<p>掌握油田及化工等高难度污水处理设备的原理、技术的专业人才及具有丰富生产、管理等经验的业务人员对于公司作为油田化工等高难度工业废水提供整体解决方案及销售污水处理设备的环保企业的持续稳定经营具有重要作用。随着行业格局的不断变化，各污水处理设备生产企业对包括技术及人才的竞争必将日趋激烈。人员的不稳定，尤其是关键技术人才的流失，必将极大地制约公司的创新能力和长远发展。</p> <p>应对措施：提高公司的福利待遇，适当给予重大贡献员工部分股权，增强核心员工的公司归属感和团队的凝聚力。</p>
公司治理结构导致的经营决策独立性风险	<p>公司整体变更股份制后，建立健全了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，由于股份公司成立时间不长，各项管理制度需要在生产实践中完善。故短期内公司治理机制规范运行仍存在一定风险。</p> <p>应对措施：完善内部控制制度，加强内部流程的梳理，提高企业的规范治理水平，防范风险。</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	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HLJ Mingfeng Environment Protection Science And Technology Co.,Ltd
证券简称	明峰环保
证券代码	839853
法定代表人	冯明良
办公地址	黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜晓玉
职务	董事、财务总监
电话	0459-4199319-1941
传真	0459-4199319-1314
电子邮箱	335435426@qq.com
公司网址	www.hljmfb.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街 11 号 163161
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	公司财务总监办公室

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	2010 年 10 月 20 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-462 污水处理及其再生利用-4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	污水处理设备及特种微生物菌剂
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高峰
实际控制人及其一致行动人	高峰、张忠侠

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	91230600560635741B	否
注册地址	黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街 11 号	否
注册资本	56,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2、3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗曼、尹涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,242,457.22	34,520,640.88	-15.29%
毛利率%	19.81%	36.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,756,288.21	2,967,760.66	-159.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,112,913.21	1,267,760.66	-424.42%
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)	-2.83%	4.82%	-
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)	-6.62%	2.06%	-
基本每股收益	-0.03	0.05	-159.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,269,944.79	69,141,135.65	11.76%
负债总计	15,994,484.83	6,109,387.48	161.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,275,459.96	63,031,748.17	-2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.11	-2.79%
资产负债率%(母公司)	20.70%	8.84%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	4.10	9.07	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,609,937.07	-5,568,201.91	
应收账款周转率	0.8	1.13	-
存货周转率	4.62	4.2	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.76%	2.87%	-
营业收入增长率%	-1,529%	39.45%	-
净利润增长率%	-159.18%	-51.72%	-

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	56,600,000	56,600,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,772,500
非经常性损益合计	2,772,500
所得税影响数	415,875
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,356,625

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况：**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收款项	31,684,520.94	0		
应收票据	0	0		
应收账款	0	31,684,520.94		
应付票据及应付账款	4,109,736.10	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	4,109,736.10		

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（3）本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

（4）本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，（2019）9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直专注于石油领域的污水处理技术开发、应用、服务及相关专业设备的生产和销售。属于污水处理及再生利用。公司通过多年的市场调研和自主研发，逐渐积累了独有的专利技术和经验。同时，公司非常重视提高自身的服务水平及提供系统化、整体解决方案的能力，通过为客户设计、提供整体解决方案来满足客户的需求。公司主要目标客户集中于大庆油田，重点解决高寒地区污水处理问题。同时目前在胜利油田、辽河油田等地设立销售办事处，负责区域性的技术、品牌、产品的推广与销售，逐步扩大国内市场份额。公司收入来源包括直接销售产品、设备，提供技术服务、整体解决方案等。

（一）公司盈利模式

公司的盈利主要通过以下方式实现：1、直接销售污水处理设备、配件及系统集成。针对客户需要，为客户设计系统方案，然后根据设计，采购原辅材料进行设备生产与系统集成，并在客户现场安装、调试，将通过验收的整套设备及系统销售给客户，获取收益。2、为客户提供水处理技术服务及污泥无害化、减量化处理技术服务。接受客户委托，提供专业污水处理服务及污泥无害化、减量化处理服务，通过收取处理费等方式获取利润。在公司发展成熟并具备一定规模及市场知名度以后，适时将通过向客户提供“方案设计、工程承包、运营维护”的综合服务方式于一体的综合盈利模式。

（二）研发模式

采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收水处理领域的前沿技术，与高校深入开展技术研发；另一方面，公司设有技术研发中心，配备了专职研究人员研发水处理新技术并进行产品系列开发、实验。攻克了高寒地区油田采出的三元、二元、高含聚高粘度含油污水处理的难题及污泥减量化、无害化处理解决方案。

（三）采购模式

公司根据客户的不同要求，按照项目设计图纸在市场上公开询价采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素，对供应商进行严格考察和认真筛选，并与一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，以确保产品质量，并有效地控制采购成本。

（四）生产模式

公司生产以设计部提供的设计图纸为指导，根据客户现场施工工艺及场地条件，权衡生产任务与制造周期。由车间进行生产、组装。为提高效率、降低成本，部分附加值比较低的配套设备，向外协合作厂提供设计图纸、技术标准与要求，委托生产或采购的方式保障供应。集成信息控制系统运达客户所在地后，进行施工安装，集成整套装置。最后根据装置功能进行联动试验，检验生产质量。

（五）销售模式

公司销售部负责市场开发及销售。在初步了解客户需求后，公司销售代表及技术支持人员与目标客户进行全面对接、充分交流，深度挖掘客户需求。在全面地了解用户需求后，提供设计方案，取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，公司直接提供技术方案以满足客户需求，通过议价方式签定合同；对于规模较大的项目或服务合同，公司一般通过招投标方式获得。公司按照约定完成产品设计、生产和安装调试，客户依据合同完成验收付款。公司销售策略明确、清晰，主要目标客户集中于大庆油田，重点解决高寒地区污水处理问题。公司目标客户具有较大的业务需求并有相对较高的产品和服务要求标准，由于公司产品对于油田污水处理具有技术领先性及专业性，可以避免与相对低端的企业进行激烈的市场竞争，从而与大规模忠诚客户建立并保持长久的合作关系。报告期内，公司商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

本报告期内，公司一直努力进行产品的创新升级及销售与技术推广，公司目标客户大庆油田。报告期内公司在业务经营方面主要做了以下工作：

- 1 公司与大庆油田蓝星工程，合同金额 27,978,975.05 元，材料及服务,材料及项目已验收,部分结算。
- 2 公司与中国石油集团长城钻探工程有限公司，合同金额 1,081,184.00 元，泥浆服务处理,验收部分结算。
- 3 公司与大庆市三丰科技有限公司，合同金额 2,589,939.06 元，已经供货，已验收部分结算。
- 4 公司与陕西吉特安全科技有限公司，合同金额 63,750.00 元，原材料菌剂已经供货并结算。
- 5 公司与大庆油田物资公司,合同金额 756,056.10 元。材料已验收,未结算。

报告期内，公司加大了提供整套设备整体解决方案收取技术服务费项目的开发力度。由于公司整体解决方案收取技术服务费的项目增多，由于目前公司客户主要为油田领域，业务大多在年末验收确认收入，导致报告期内有些业务无法形成销售收入。单从财务数据看报告期内公司经营状况一般，主要是由于各项计划中的项目投产前的的工作大都在报告期内进行，投产运行、结算都在下半年，由于各项工作的开展在顺利进行，所以在可预见的未来会为公司创造价值。

1、财务指标变动分析：

(1)报告期内总资产为 77,269,944.79 元，比去年同期 69,141,135.65 元增加 8,128,809.14 元，增幅 11.76%。公司总资产大幅增加的主要原因是本年应收账款和预付账款及其他应收款增加。

(2)报告期内营业收入 29242457.22 元，比去年同期 34,520,640.88 元减少了 5278183.66 元，减幅 15.29%，营业收入减少的原因主要是污水处理项目没有中标。

(3)报告期净利润-1756288.21 元，比去年同期 2,967,760.66 元减少了 4724048.87 元减幅 159.18%。净利润减少的主要原因，本年的中标价格比去年同期低，本年成本比去年有所增加。

(4)经营活动的现金流量净额 -1,609,937.07 元，比去年 -5,568,201.91 元，增加了 3,958,264.84 元，变动率 71.09%。

(1) 现金流出增加原因是报告期内销售商品回款比同期减少了 4927900.91 元，减少了 16.44%。

(2) 公司购买商品支付同期比减少了 10,989,638.06 元，减少了 33.16%

(5)报告期内投资活动现金流量净额-2,271,260.73 元，比去年同期 12,428,986.45 元投资活动现金流量净额减少了 14,700,247.18 元，比去年下降 118.27%。变化主要原因是本期购买理财 539 万元，去年同期购买理财 1600 万元，减少比例 66.31%，本期构建固定资产 1,284,021.72 元去年同期购建固定资产 2,883,293.73 元，变动比例 55.47%，因此造成变动。

(1) 本期投资支出 6,674,021.72 元去年同期 18,883,293.73 元减少 12,209,272.01 元变动比率 64.66%。

(2) 本期购买理财支出是 5,390,000.00 元, 购置固定资产 1,284,021.12 元, 合计流出 6,674,021.72 元, 去年同期理财支出 16,000,000 元, 购置固定资产 2,883,293.73 元, 合计流出 18,883,293.73 元, 所以报告期内投资活动现金流量净额造成变动。

(6) 报告期内负债 15,994,484.83 元, 比期初负债 6,109,387.48 元增加了 9,885,097.35 元, 变动比率 161.80%, 负债大幅增加原因是本年的应付账款比去年同期增加。

2、公司发展、业务、人员情况

本报告期内, 公司为了进一步聚焦发展、凝聚资源, 实现公司快速发展, 公司加大了产品升级换代的投入。污泥减量化处理装置及污泥无害化处理装置、预处理装置及高精滤装置等实验项目及服务项目已经陆续进入现场, 开始试运行, 达到了预期效果。加强产品研发、实验、创新升级改造, 提升设备生产能力, 进一步扩展销售领域, 积极探索符合企业发展的道路。在辽河油田和长庆油田等地负责区域性的技术、品牌、产品的推广与销售, 已经取得突破性进展。在辽河油田和长庆油田的实验项目所需设备已经按计划投入试验。同时, 公司非常重视人才的引进与培养, 截止至报告期末公司在职工 45 人, 较期初减少 10 人。公司设有技术研发中心, 并配备了专职的研究人员研发水处理新技术并进行产品系列开发。目前, 公司在油田水处理领域取得了巨大的研究成果, 攻克了高寒地区油田采出的三元、二元、高含聚高粘度含油污水处理的难题。同时在污泥无害化处理技术、污泥减量化处理技术的研究实验上也取得了预期效果, 下一阶段, 公司将对产品进行积极的市场推广。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,229,150.75	4.16%	7,110,348.55	10.28%	-54.59%
应收票据					
应收账款	37,315,904.85	48.29%	31,684,520.94	45.83%	17.77%
存货	5,342,629.30	6.91%	4,815,666.16	6.96%	10.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,409,529.85	14.77%	13,451,529.74	19.46%	-15.18%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	16,079,589.01	20.81%	10,488,686.04	15.17%	53.30%
应付账款	13,378,092.90	17.31%	4,109,736.10	5.94%	225.52%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金减少 3,881,197.8 元, 变动比例 54.59%, 报告期内货币资金的减少主要原因是本期的应收账款回款比去年同期应收账款回款减少。

2、本期末存货同比增加 10.94%, 主要原因是采油四厂污泥服务项目, 进度完成 35%。新增库存为余下 65% 进度准备库存。

- 3、本期固定资产同比减少了 15.18%，主要原因是新增固定资产较去年减少，且正常计提折旧影响。
- 4、本期预付账款同比增加 53.30%，主要原因是为 2020 年销售设备需要提前采购材料造成预付账款变动较大。
- 5、本期应付账款同比增加 225.52%，主要原因是 2019 年销售蓝星环保公司药剂，信用期内应收账款回款不及时，未逾期支，造成应付账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,242,457.22	-	34,520,640.88	-	-15.29%
营业成本	23,450,717.76	80.19%	22,054,224.98	63.89%	6.33%
毛利率	19.81%	-	36.11%	-	-
销售费用	1,244,355.54	4.20%	1,613,368.43	4.67%	-22.87%
管理费用	3,964,780.02	13.38%	4,251,555.27	12.32%	-6.75%
研发费用	4,640,547.86	15.66%	5,316,359.03	15.40%	-12.71%
财务费用	130,098.83	0.44%	469.82	0.001%	27,591.21%
信用减值损失	-354,006.57	-1.21%			
资产减值损失	0		-720,099.51	-2.09%	
其他收益	2,772,500.00	9.48%	2,000,000	5.79%	38.63%
投资收益	62,760.99	0.21%	312,280.18	0.09%	-79.90%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,809,389.19	-6.19%	2,776,551.61	8.04%	-165.17%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,756,288.21	-6.01%	2,967,760.66	8.60%	-159.18%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入同比减少了 15.29%，营业收入的减少原因油田服务项目较去年减少。
- 2、财务费用同比增加了 27,591.21%，主要是今年承兑汇票提前承兑贴息款。
- 3、营业利润同比减少 165.17%，主要原因是：本年的中标价格比去年同期低，本年成本比去年有所增加。
- 4、净利润同比下降了 159.18%，主要原因是：本年中标价格比去年同期低，本年成本比去年有所增加形成的。

(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	29,153,961.64	34,520,640.88	-15.55%
其他业务收入	88,495.58	-	-
主营业务成本	23,426,480.37	22,054,224.98	6.22%
其他业务成本	24,237.39	-	-

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%	
服务类	13,136,632.95	44.92%	21,291,333.95	61.68%	-38.30%
设备类	2,649,893.15	9.06%	12,433,076.63	36.02%	-78.69%
生物促生剂	450,044.13	1.54%	796,230.30	2.30%	-43.48%
化学助剂	13,005,886.99	44.48%	-	-	-

按区域分类分析：

√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%	
省内	28,615,701.29	97.86%	34,520,640.88	100%	-17.11%
省外	626,755.93	2.14%	-	-	-

收入构成变动的原因：

2019 年总收入 2924 万元，较去年 3452 万元减少了 528 万元，同比减少了 15.29%。

2019 年公司向省外进行业务拓展，扩大了公司的客户范围，增加了省外污水处理项目的收入。

2019 年大庆油田采油厂化学助剂需求量增加，公司参加油田公司招标，中标收入 1300 万元。

(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	大庆蓝星环保工程有限公司	25,654,643.55	87.73%	否
2	大庆市三丰科技有限公司	1,905,521.47	6.52%	否
3	陕西吉特安全科技有限公司	56,415.93	0.19%	否
4	大庆油田物资公司	669,076.27	2.29%	否
5	中国石油集团长城钻探工程有限公司 钻井一公司	956,800.00	3.27%	否

合计	29,242,457.22	100%	-
----	---------------	------	---

(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	东营一鸣化工有限公司	1,062,500.00	5.17%	否
2	辽宁蓝海湾环保有限公司	3,500,000.00	17.04%	否
3	大庆市让胡路区隆志物资经销处	2,002,137.44	9.75%	否
4	大庆市让胡路区金裕秋物资经销处	2,015,556.00	9.81%	否
5	宜兴市荣发机械配件厂	2,850,000.00	13.88%	否
合计		11,430,193.44	55.65%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,609,937.07	-5,568,201.91	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,271,260.73	12,428,986.45	-118.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

本期经营活动产生现金流量净额同比增加 396 万元，今年购买商品支付的现金较同期减少 1099 万元，主要原因采购材料没有支付现金，应付账款增加形成的。

本期投资活动产生的现金流量净额同比减少 1470 万元，主要原因是购买理财和构建固定资产较同期减少 1221 万元，导致的现金流出且 2019 年因购买理财收回的现金较去年同期减少 2666 万形成的。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 37,315,904.85 元；2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 31,684,520.94 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 13,378,092.90 元；2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 4,109,736.10 元；
将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列	信用减值损失 2019 年度列示金额-354,006.57 元，2018 年度资产减值损失列示金额-720,099.51 元。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称
将自 2019 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表的“信用减值损失”项目中填列。	增加 2019 年度利润表“信用减值损失”-354,006.57 元。

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

4、本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，（2019）9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

三、 持续经营评价

本报告期内，公司一直努力进行产品的创新升级及销售与技术推广，公司加大了提供整套设备整体解决方案收取技术服务费项目的开发力度。由于公司整体解决方案收取技术服务费的项目增多，由于目前公司客户主要为油田领域，业务大多在年末验收确认收入，导致报告期内有些业务无法形成销售收入。单从财务数据看报告期内公司经营情况一般，主要是由于各项计划中的项目投产前的的工作大都在报告期内进行，投产运行、结算都在下半年，由于各项工作的开展在顺利进行，所以在可预见的未来会为公司创造价值。

公司资产、人员、财务、业务等独立，治理结构合理，有良好的自主经营能力；管理层和核心经营人员稳定，无违法违规行为，公司持续经营能力良好，不存在债券违约或者债务无法按期偿还，不存在

拖欠工资情况。

2020 年预计收入大幅增长：

- 1、大庆油田有限责任公司第二采油厂南九高含聚高粘废液处理试验站扩建工程：预计合同价款：1,200 万元。
- 2、大庆油田有限责任公司第一采油厂污油泥处理项目：预计合同价款：850 万元。
- 3、大庆油田有限责任公司第四采油厂污油泥处理项目：预计合同价款：800 万元。
- 4、大庆油田有限责任公司第九采油厂杏西联污水处理工程，预计 550 万元
- 5、大庆油田有限责任公司第十采油厂朝二联含油污水处理工程：预计合同价款：1,300 万元；
- 6、大庆油田有限责任公司第十采油厂朝六联含油污水处理工程：预计合同价款：1,500 万元；
- 7、辽河油田欢二联微生物处理项目：预计 750 万；
- 8、辽河油田欢三联含油污水项目：预计 565 万；
- 9、海拉尔贝 301 污水改造项目：预计 350 万；

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观环境变动风险

公司目前主要从事污水处理业务，涵盖了石油污水处理、工业污水处理和市政污水处理业务，上述行业景气度与能源价格、国民经济发展周期及国家宏观经济政策关联性较强。因此，公司业务发展受到国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家政策对上述行业投资政策导向的影响，尤其是石油行业的发展景气度、投资政策对公司业务影响较大。如果国家对上述宏观经济形式变化和产业政策调整对上述行业产生不利影响，将可能对公司未来经营产生负面影响。

应对措施：在业务拓展方面，积极布局多个水处理领域，包含油田污水处理、废弃物处理，同时开拓其他领域水处理和环保业务，分散行业调整性风险，目前，辽河油田和长庆油田试验装置正在生产准备阶段。

二、市场竞争风险

近年来，国家对环保行业的重视力度不断加大，各种产业支持政策和规划对水处理行业产生了积极作用，水处理行业前景广阔。在此背景下，行业内公司竞争激烈。由于水处理产品大多为个性化定制产品，非标产品，客户需求差异较大，不同公司的方案和价格各不相同，容易引发价格竞争，给公司带来竞争风险。未来如果公司不加大研发投入，提高销售能力，业务将会受到一定影响。

应对措施：公司加大产品的研发和创新升级改造，提升产品技术水平，并且做好老客户维护、新客户拓展工作，加大客户售后维护服务工作，提升公司综合竞争力。

三、客户集中风险

公司 2019 年 1-12 月份前五大客户销售收入占主营业务收入比重为 100%。虽然不同油田在水处理业务对外招标过程分别独立招标，但由于我国石油行业上游开采领域寡头垄断的特点，公司业务短期内难以脱离对石油集团的依赖，公司面临主要业务客户集中度较高风险。

应对措施：在原有业务基础上，积极拓展其他项目，开展市政供水处理和工业水处理业务，以降低客户集中度。

四、核心技术人员流失风险

随着公司业务及市场的不断发展，公司对中高端人才需求越来越迫切，特别是掌握油田及化工等高难度污水处理设备的原理、技术的专业人才及具有丰富生产、管理等经验的业务人员。引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是持续发展的保障。所以如果公司不能为员工创造良好的发展空间，将降低对优秀人才的吸引。

应对措施：创造良好的生活、工作环境，提高福利待遇，提供外派学习与晋升机会，增强核心员工的企业归属感。

五、公司治理结构导致的经营决策独立性风险

公司 2016 年 6 月 24 日完成整体变更，设立有限公司，虽说建立健全了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，由于股份公司成立时间不长，各项管理制度需要在生产实践中完善。故短期内公司治理机制规范运行仍存在一定风险。

应对措施：建立有效的激励约束机制，加强企业的内部控制，健全风险评估机制。找准企业各项经营及管理活动中的关键控制点，围绕关键控制点进行适当的授权，职责分离及有效控制，提高内部控制效果。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,800,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,250,000.00	1,146,789.01

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
冯明良	公司股东冯明良在 2019 年为公司提供借款 200,000.00 元,在报告期内公司归还了冯明良 200,000.00 元。本次借款用于公司的日常经营支出,公司股东提供的借款均为无偿提供,不收取借款利息。	200,000.00 元	200,000.00 元	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 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:

本次借款补充了公司的流动资金,保障了公司的持续稳定发展。

(四) 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 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	详见下表	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争。本公司控股股东、实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺如下:

- 1、本人郑重声明,截至本承诺函签署日,本人未持有其他任何从事与明峰环保主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益,亦未在任何与明峰环保及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任人员或核心技术人员。
- 2、在本人作为明峰环保实际控制人期间,本人将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经

营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与明峰环保及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与明峰环保及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与明峰环保及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3、在本人作为明峰环保实际控制人期间，如明峰环保及其子公司进一步拓展其业务范围，本人将不与明峰环保及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与明峰环保及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人在收到明峰环保通知后采取以下任一方式解决与明峰环保的竞争问题：A 停止与明峰环保及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B 将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到明峰环保及其子公司来经营；C 将相竞争的业务转给无关联的第三方；D 立即辞去明峰环保董事职务。

4、在本人作为明峰环保实际控制人期间，如本人有任何从事、参与可能与明峰环保的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知明峰环保，在通知所指定的合理期间内，明峰环保做出愿意利用该商业机会的肯定答复后，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予明峰环保，如明峰环保未作出愿意利用该商业机会的肯定答复且本人拟利用该商业机会的，本人将立即辞去董事职务。

5、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给明峰环保造成的所有直接或间接损失。

6、本承诺函在本人作为明峰环保实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。

二、不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺

本人作为黑龙江省明峰环保科技股份有限公司（以下简称“明峰环保”）的实际控制人，关于不存在占用明峰环保资金事项，作出承诺如下：

（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业不存在占用明峰环保及其子公司资金的情况；

（2）本人承诺，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用明峰环保及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与明峰环保发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；

（3）如果明峰环保及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。

截至本报告披露时，不存在违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	26,145,520	26,145,520	46.1935%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,905,302	8,905,302	15.7337%	
	董事、监事、高管	0	0%	10,151,492	10,151,492	17.9355%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,600,000	100%	-26,145,520	30,454,480	53.8065%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,829,210	50.94%	-8,905,302	19,923,908	35.2013%	
	董事、监事、高管	40,605,972	71.75%	-10,151,492	30,454,480	53.8065%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,600,000	-	0	56,600,000	-	
普通股股东人数							38

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高峰	26,565,210	0	26,565,210	46.94%	19,923,908	6,641,302
2	冯明良	9,970,090	0	9,970,090	17.62%	7,477,568	2,492,522
3	王淑芬	3,084,700	0	3,084,700	5.45%	2,313,525	771,175
4	张忠侠	2,264,000	0	2,264,000	4.00%	0	2,264,000
5	姜泳	2,264,000	0	2,264,000	4.00%	0	2,264,000
6	张芸	2,264,000	0	2,264,000	4.00%	0	2,264,000
7	石永芹	1,061,250	0	1,061,250	1.87%	0	1,061,250
8	付国盛	769,760	0	769,760	1.36%	577,320	192,440
9	赵慧	707,500	0	707,500	1.25%	0	707,500
10	王胜芳	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000
合计		49,516,510	0	49,516,510	87.49%	30,292,321	19,224,189

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：张忠侠系高峰之配偶；张芸系冯明良之配偶；姜泳系王淑芬之子；前十名股东，除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

高峰先生，董事，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工程大学机械制造专业，本科学历。大庆民建委员，政协大庆市让胡路区委员会第七届委员，大庆经济技术开发区企业商会副会长。1994年9月至2000年5月，任大庆市技术监督中心工程师；1999年11月至今，任大庆市三丰科技有限公司执行董事；2005年4月至今，任大庆市大唐电子科技有限公司总经理；2011年11月至今，任大庆市万丰小额贷款有限公司执行董事；2014年7月至今，任大庆市经开融资担保有限公司执行董事；2015年1月22日至2016年5月13日，任黑龙江省瑞丰农副产品有限公司执行董事；2010年10月至2016年3月，任黑龙江省明峰环保科技有限公司执行董事、总经理；2016年6月至今，任公司董事，任期3年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

高峰先生，董事，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工程大学机械制造专业，本科学历。大庆民建委员，政协大庆市让胡路区委员会第七届委员，大庆经济技术开发区企业商会副会长。1994年9月至2000年5月，任大庆市技术监督中心工程师；1999年11月至今，任大庆市三丰科技有限公司执行董事；2005年4月至今，任大庆市大唐电子科技有限公司总经理；2011年11月至今，任大庆市万丰小额贷款有限公司执行董事；2014年7月至今，任大庆市经开融资担保有限公司执行董事；2015年1月22日至2016年5月13日，任黑龙江省瑞丰农副产品有限公司执行董事；2010年10月至2016年3月，任黑龙江省明峰环保科技有限公司执行董事、总经理；2016年6月至今，任公司董事，任期3年。

张忠侠女士，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江广播电视大学财务会计专业，大专学历。1996年7月至2000年9月，任大庆石油管理局物业管理公司解放分公司劳资人事员；2000年9月至2005年12月，任大庆石油管理局物业管理二公司培训中心会计；2006年1月至今，任大庆石油管理局物业管理公司基层分公司会计。自然人高峰现直接持有公司26,565,210股股份，占公司总股本的46.94%，现任公司董事，系公司第一大股东、公司核心经营管理者；其配偶张忠侠直接持有公司2,264,000股股份，占公司总股本的4.00%。高峰、张忠侠夫妻二人依其持有的股份所享有的表决权能对公司的重大决策产生重要影响。因此，认定高峰、张忠侠二人为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况**（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

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	
高峰	董事	男	1971年8月	本科	2019年8月14日	2022年8月13日	是
冯明良	董事、总经理	男	1965年11月	大专	2019年8月14日	2022年8月13日	是
王淑芬	董事、董事长	女	1950年1月	本科	2019年8月14日	2022年8月13日	是
付国盛	董事	男	1970年11月	本科	2019年8月14日	2022年8月13日	是
姜晓玉	董事、财务总监	女	1971年3月	高中	2019年8月13日	2022年8月13日	是
吴晓立	监事会主席	女	1984年9月	本科	2019年8月14日	2022年8月13日	是
李广超	监事	男	1984年6月	本科	2019年8月14日	2022年8月13日	是
潘兵	监事	女	1984年7月	大专	2019年8月14日	2022年8月13日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

公司董事会于2020年1月16日收到董事付国盛递交的辞职报告，2020年1月16日起董事辞职生效，2020年4月27日，2020年第二次临时股东大会审议通过任命白延玲女士为第二届董事会董事。

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、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
高峰	董事	26,565,210	0	26,565,210	46.94%	0
冯明良	董事、总经理	9,970,090	0	9,970,090	17.62%	0
王淑芬	董事、董事长	3,084,700	0	3,084,700	5.45%	0
付国盛	董事	769,760	0	769,760	1.36%	0
姜晓玉	董事、财务总监	186,780	0	186,780	0.33%	0

	监					
吴晓立	监事会主席	10,188	0	10,188	0.02%	0
李广超	监事	19,244	0	19,244	0.03%	0
潘兵	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	40,605,972	0	40,605,972	71.75%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
付国盛	董事、副总兼董事会秘书	离任	董事	个人原因
许志东	职工监事	离任	无	免去
潘兵	行政人事部主任	新任	职工监事	新任职

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

潘兵，女，1984年7月20日出生，毕业于大庆师范学院小学教育专业。2007年-2012年在大庆油田报社工作，2014年至今在黑龙江省明峰环保科技股份有限公司工作。

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	3	3
生产人员	10	8
销售人员	7	4
技术人员	10	6
财务人员	4	4
采购部	3	3
工程项目部	9	7
安全监察部	9	9
员工总计	55	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	12	10
专科	21	20
专科以下	19	13
员工总计	55	44

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2020 年 1 月 16 日收到董事付国盛递交的辞职报告，2020 年 1 月 16 日起董事辞职生效，2020 年 4 月 27 日，2020 年第二次临时股东大会审议通过任命白延玲女士为第二届董事会董事。

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

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，完善法人治理结构，严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等重大规章制度，进一步完善了公司重大事项的分层决策制度。落实好《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的管理制度》、《会计制度手册》等规章制度，新增了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司形成了规范的管理体系。截至报告期末，本公司依法运作，未出现违法违规现象，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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理等条款，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司通过三会的召开，严格遵守各项制度，公司重大决策履行规定的程序，会议的召集、通知、审议程序、决议形成符合法定程序，决议合法有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2019年3月20日第一届董事会第十六次会议决议 1、审议通过《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司2018年年度报告及摘要》议案；

		<p>2、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案；</p> <p>4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>6、审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>7、审议通过《关于公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>8、审议通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案；</p> <p>9、审议通过《关于 2019 年度日常性关联交易预计》议案；</p> <p>10、审议通过《关于公司 2018 年财务审计报告》议案。</p> <p>二、2019 年 7 月 30 日第一届董事会第十七次会议决议</p> <p>1、审议通过《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；</p> <p>2、审议通过《关于董事会换届选举并提名第二届董事会候选人》议案；</p> <p>3、审议通过《关于公司召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>三、2019 年 8 月 14 日第二届董事会第一次会议决议</p> <p>1、审议通过《关于选举王淑芬女士为公司第二届董事会董事长》议案；</p> <p>2、审议通过《关于聘任冯明良先生为公司总经理》议案；</p> <p>3、审议通过《关于聘任姜晓玉女士为公司财务总监》议案。</p>
监事会	3	<p>一、2019 年 3 月 20 日第一届监事会第八次会议决议</p> <p>1、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>2、审议通过《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>3、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>4、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>5、审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>6、审议通过《关于 2019 年度日常性关联交</p>

		<p>易预计》议案；</p> <p>7、审议通过《关于公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>8、审议通过《关于公司 2018 年财务审计报告》议案。</p> <p>二、2019 年 7 月 30 日第一届监事会第九次会议决议</p> <p>1、审议通过《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；</p> <p>2、审议通过《关于监事会换届选举并提名第二届监事会候选人》议案。</p> <p>三、2019 年 8 月 14 日第二届监事会第一次会议决议</p> <p>1、审议通过《关于选举吴晓立女士为公司第二届监事会主席》议案。</p>
股东大会	2	<p>一、2019 年 4 月 10 日公司召开 2018 年年度股东大会决议</p> <p>1、审议通过《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>2、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>6、审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>7、审议通过《关于 2019 年度日常性关联交易预计》议案；</p> <p>8、审议通过《关于公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>9、审议通过《关于公司 2018 年财务审计报告》议案。</p> <p>二、2019 年 8 月 14 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会决议</p> <p>1、审议通过《关于董事会换届选举并提名第二届董事会候选人》议案；</p> <p>2、审议通过《关于监事会换届选举并提名第二届监事会候选人》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

报告期间公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

一、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、机构、资产、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司致力于油田、化工等高难度工业污水处理技术的研发、针对性解决方案的设计制作和整套设备的集成。公司的主要业务是污水处理设备的研发、生产及销售；特种微生物菌剂的研发及销售。公司拥有完整的业务流程。公司取得了多项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和任何关联方。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 人员独立情况

本公司已经按照国家有关规定建立独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的行政人事部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情况。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(三) 资产独立情况

本公司系由黑龙江省明峰环保科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与经营有关的配套设施，具有独立的采购和销售系统。报告期内控股股东、实际控制人不存在占用公司的资产和资源的情况。

(四) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据经营需要独立作出财务决策，报告期内公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情形。

(五) 机构独立情况

本公司具有健全的组织结构，已经建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有生产中心、技术、采购、销售、工程项目、物控中心、财务、行政人事等职能管理部门。公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公情况

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，本公司会计核算以权责发生制为基础，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求。记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从业务规范的角度继续完善风险控制。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了年度报告重大差错责任追究制度，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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 65000038 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	罗曼、尹涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	11 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 65000038 号

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江省明峰环保科技股份有限公司（以下简称明峰环保公司）财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了明峰环保公司 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，我们独立于明峰环保公司，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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

明峰环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括明峰环保公司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，管理层负责评估明峰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明峰环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明峰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，就可能对明峰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明峰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。

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 罗曼
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二〇年四月三十日

中国注册会计师： 尹涛

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：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、（一）	3,229,150.75	7,110,348.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,050,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	37,315,904.85	31,684,520.94
应收款项融资			
预付款项	五（四）	16,079,589.01	10,488,686.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,692,868.32	784,574.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	5,342,629.30	4,815,666.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	793,392.25	502,030.71
流动资产合计		65,503,534.48	55,385,826.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	11,409,529.85	13,451,529.74
在建工程	五、(九)	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	356,880.46	303,779.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,766,410.31	13,755,309.22
资产总计		77,269,944.79	69,141,135.65
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	13,378,092.90	4,109,736.10
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	628,868.15	175,545.02
应交税费	五、(十三)	1,021,405.76	869,392.34
其他应付款	五、(十四)	966,118.02	954,714.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,994,484.83	6,109,387.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,994,484.83	6,109,387.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	56,600,000	56,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	152,581.81	152,581.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	427,533.23	427,533.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	4,095,344.92	5,851,633.13
归属于母公司所有者权益合计		61,275,459.96	63,031,748.17
少数股东权益			
所有者权益合计		61,275,459.96	63,031,748.17
负债和所有者权益总计		77,269,944.79	69,141,135.65

法定代表人：冯明良

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、（十九）	29,242,457.22	34,520,640.88

其中：营业收入	五、(十九)	29,242,457.22	34,520,640.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,533,100.83	33,336,269.94
其中：营业成本	五、(十九)	23,450,717.76	22,054,224.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	102,600.82	100,292.41
销售费用	五、(二十一)	1,244,355.54	1,613,368.43
管理费用	五、(二十二)	3,964,780.02	4,251,555.27
研发费用	五、(二十三)	4,640,547.86	5,316,359.03
财务费用	五(二十四)	130,098.83	469.82
其中：利息费用			
利息收入		4,350.27	8,379.80
加：其他收益	五、(二十五)	2,772,500.00	2,000,000
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十六)	62,760.99	312,280.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-354,006.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		-720,099.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,809,389.19	2,776,551.61
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,809,389.19	2,776,551.61

减：所得税费用	五、(二十九)	-53,100.98	-191,209.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,756,288.21	2,967,760.66
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）		-1,756,288.21	2,967,760.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,756,288.21	2,967,760.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,756,288.21	2,967,760.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,756,288.21	2,967,760.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.05

法定代表人：冯明良

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,041,962.77	29,969,863.68
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			343,025.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	4,243,845.55	6,612,556.45
经营活动现金流入小计		29,285,808.32	36,925,445.77
购买商品、接受劳务支付的现金		22,151,527.84	33,141,165.90
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		1,478,084.20	2,627,435.90
支付的各项税费		968,624.80	2,069,135.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	6,297,508.55	4,655,910.40
经营活动现金流出小计		30,895,745.39	42,493,647.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,609,937.07	-5,568,201.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,340,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,760.99	312,280.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		4,402,760.99	31,312,280.18

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,284,021.72	2,883,293.73
投资支付的现金		5,390,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,674,021.72	18,883,293.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,271,260.73	12,428,986.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
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		-3,881,197.80	6,860,784.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,110,348.55	249,564.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,229,150.75	7,110,348.55

法定代表人：冯明良

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	56,600,000				152,581.81				427,533.23		5,851,633.13		63,031,748.17
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,600,000				152,581.81				427,533.23		5,851,633.13		63,031,748.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,756,288.21		-1,756,288.21
（一）综合收益总额											-1,756,288.21		-1,756,288.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
四、本年期末余额	56,600,000				152,581.81				427,533.23		4,095,344.92		61,275,459.96

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	56,600,000.00				152,581.81				130,757.16		3,180,648.54		60,063,987.51	

加：会计政策变更										0		
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	56,600,000.00				152,581.81				130,757.16	3,180,648.54		60,063,987.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									296,776.07	2,670,984.59		2,967,760.66
（一）综合收益总额										2,967,760.66		2,967,760.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									296,776.07	-2,967,760.66		
1. 提取盈余公积									296,776.07	-2,967,760.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,600,000.00				152,581.81				427,533.23		5,851,633.13		63,031,748.17

法定代表人：冯明良

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 10 月，经大庆市工商行政管理局批准，取得注册号为 91230600560635741B 号企业法人营业执照。

注册地址：黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街 11 号

法定代表人：王淑芬

注册资本：（人民币）伍仟陆佰陆拾万圆整

公司类型：股份有限公司

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839853。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：环保科技研究，污水及废物处理的技术咨询及技术服务、石油环保工程项目的管理及服务，环境污染防治专用设备制造，压力容器、石油钻采专用设备、工矿设备及配件、水处理设备及配件、普通机械设备制造、维修、销售，自动化控制设备研究及销售，污水处理，固体废物治理、油田技术服务，节能技术推广服务，污泥处理设备及装置的制造、销售，化工产品、化学药剂（以上两项不含危险化学品）的生产及销售。消防器材、消防报警系统、消防监控设备、碳纤维材料的销售；容器管线清洗；金属管道碳纤维和玻璃纤维复合材料的修复。（依法必须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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

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

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

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

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

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

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的吸收合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

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

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产

的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	0-5	9.5-20
机器设备	平均年限法	5-10	0-5	9.5-20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公、电子设备	平均年限法	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(十九) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

(二十) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，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，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、公司收入确认的具体方法

（1）销售商品收入

本公司对不需要安装的销售商品以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定，实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（2）污水处理设施运营收入

按双方确定的水处理量及合同约定价格确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十五）终止经营

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

（二十六）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

（2）对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（二十七）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 37,315,904.85 元；2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 31,684,520.94 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 13,378,092.90 元；2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 4,109,736.10 元；
将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列	信用减值损失 2019 年度列示金额-354,006.57 元，2018 年度资产减值损失列示金额-720,099.51 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称
--------------	--------------

将自 2019 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表的“信用减值损失”项目中填列。	增加 2019 年度利润表“信用减值损失”-354,006.57 元。
---	-------------------------------------

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, (2019)9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:	-	-	-
货币资金	7,110,348.55	7,110,348.55	-
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	-	-	-
应收账款	31,684,520.94	31,684,520.94	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	10,488,686.04	10,488,686.04	-
其他应收款	784,574.03	784,574.03	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	4,815,666.16	4,815,666.16	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	502,030.71	502,030.71	-
流动资产合计	55,385,826.43	55,385,826.43	-
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	13,451,529.74	13,451,529.74	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	303,779.48	303,779.48	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	13,755,309.22	13,755,309.22	-
资产总计	69,141,135.65	69,141,135.65	-
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	4,109,736.10	4,109,736.10	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	175,545.02	175,545.02	-
应交税费	869,392.34	869,392.34	-
其他应付款	954,714.02	954,714.02	-
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	6,109,387.48	6,109,387.48	-
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	6,109,387.48	6,109,387.48	-
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	56,600,000.00	56,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	152,581.81	152,581.81	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	427,533.23	427,533.23	-
未分配利润	5,851,633.13	5,851,633.13	-
所有者权益（或股东权益）合计	63,031,748.17	63,031,748.17	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	69,141,135.65	69,141,135.65	-

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16、13、6
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，2019 年度享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,447.20	3,979.78
银行存款	3,224,703.55	7,106,368.77
合计	3,229,150.75	7,110,348.55

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：	-	-
昆仑银行宝石花系列理财产品 1 号	950,000.00	-
浦发银行步步高升理财计划	100,000.00	-
合计	1,050,000.00	-

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	31,806,154.21
1 至 2 年	7,888,953.72
合计	39,695,107.93

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
押金保证金及备用金组合	-	-	-	-	-
账龄组合	39,695,107.93	100.00	2,379,203.08	5.99	37,315,904.85
组合小计	39,695,107.93	100.00	2,379,203.08	5.99	37,315,904.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,695,107.93	100.00	2,379,203.08	/	37,315,904.85

承上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方组合	88,596.00	0.26	-	-	88,596.00
押金保证金及备用金组合	-	-	-	-	-
账龄组合	33,621,121.45	99.74	2,025,196.51	6.01	31,595,924.94
组合小计	33,709,717.45	100.00	2,025,196.51	6.01	31,684,520.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,709,717.45	100.00	2,025,196.51	100.00	31,684,520.94

(1) 按单项计提坏账准备：

无

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,806,154.21	1,590,307.71	5.00
1-2 年	7,888,953.72	788,895.37	10.00
合计	39,695,107.93	2,379,203.08	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,025,196.51	354,006.57	-	-	-	2,379,203.08
合计	2,025,196.51	354,006.57	-	-	-	2,379,203.08

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	款项性质	坏账准备期末余额	账龄
大庆蓝星环保工程有限公司	30,197,807.81	76.07	货款	1,620,832.03	1-2 年
大庆市三丰科技有限公司	3,723,781.70	9.38	货款	242,881.22	1-2 年
大庆天圣石油科技有限公司	3,101,530.95	7.81	货款	310,153.10	1-2 年
大庆油田物资公司	1,384,303.47	3.49	货款	100,627.54	1-2 年
中国石油集团长城钻探工程有限公司钻井一公司	481,184.00	1.21	货款	24,059.20	1 年以内
合计	38,888,607.93	97.96	--	2,298,553.09	--

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,374,419.71	52.08	10,406,631.12	99.22
1-2 年	7,064,607.38	43.94	25,754.92	0.25
2-3 年	407,343.92	2.53	56,300.00	0.53
3 年以上	233,218.00	1.45	-	-
合计	16,079,589.01	100.00	10,488,686.04	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	大庆市中油黑玛物资经销有限公司	4,948,299.58	未到结算期
2	大庆市让胡路区朗泽物资经销处	2,045,000.00	未到结算期

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
合计		6,993,299.58	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
大庆市中油黑玛物资经销有限公司	无关联关系第三方	4,948,299.58	30.77	2018 年	未到结算期
辽宁蓝海湾环保科技有限公司	无关联关系第三方	3,000,000.00	18.66	2019 年	未到结算期
宜兴市荣发机械配件厂	无关联关系第三方	2,850,000.00	17.72	2019 年	未到结算期
大庆市让胡路区朗泽物资经销处	无关联关系第三方	2,045,000.00	12.72	2018 年	未到结算期
大庆市让胡路区金裕秋物资经销处	无关联关系第三方	1,523,000.00	9.47	2019 年	未到结算期
合计	/	14,366,299.58	89.34	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,692,868.32	784,574.03
合计	1,692,868.32	784,574.03

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,159,868.32
1 至 2 年	424,600.00
2 至 3 年	108,400.00
合计	1,692,868.32

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,600,600.00	740,000.00
押金	32,400.00	32,400.00
备用金	59,868.32	12,174.03
合计	1,692,868.32	784,574.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日 余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
大庆蓝星 环保工程 有限公司	履约保证金	500,000.00	1 年以内	35.44	-
		100,000.00	2-3 年		-
大庆油田 物资公司	履约保证金	300,000.00	1-2 年	17.72	-
辽宁蓝海 湾环保科 技有限公 司	招标保证金	300,000.00	1 年以内	17.72	-
中国石油 辽河油田 投标中心	投标保证金	100,000.00	1-2 年	5.91	-
大庆油田 创业能源 科技有限 公司	招标保证金	100,000.00	1 年以内	5.91	-
合计	/	1,400,000.00	/	82.70	-

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	-	-	-	4,150,898.04	-	4,150,898.04

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	5,110,354.71	-	5,110,354.71	-	-	-
发出商品	232,274.59	-	232,274.59	664,768.12	-	664,768.12
——合计	5,342,629.30	-	5,342,629.30	4,815,666.16	-	4,815,666.16

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	793,392.25	502,030.71
合计	793,392.25	502,030.71

(八) 固定资产**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,409,529.85	13,451,529.74
固定资产清理	-	-
合计	11,409,529.85	13,451,529.74

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	生产及其他设备	运输设备	办公、电子设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—
1.期初余额	18,794,528.65	897,486.30	83,908.05	19,775,923.00
2.本期增加金额	1,317,642.41	-	-	1,317,642.41
(1)购置	454,905.41	-	-	454,905.41
(2)在建工程转入	862,737.00	-	-	862,737.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	20,112,171.06	897,486.30	83,908.05	21,093,565.41
二、累计折旧	—	—	—	—
1.期初余额	5,876,036.51	407,387.52	40,969.23	6,324,393.26
2.本期增加金额	3,246,851.15	97,868.12	14,923.03	3,359,642.30
(1)计提	3,246,851.15	97,868.12	14,923.03	3,359,642.30
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	9,122,887.66	505,255.64	55,892.26	9,684,035.56
三、减值准备	—	—	—	—
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—

1.期末账面价值	10,989,283.40	392,230.66	28,015.79	11,409,529.85
2.期初账面价值	12,918,492.14	490,098.78	42,938.82	13,451,529.74

(九) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无害化 1912	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
无害化1912	1,000,000.00	-	862,737.00	862,737.00	-	-	86.27	100%	-	-	-	自有资金
合计	1,000,000.00	-	862,737.00	862,737.00	-	-	86.27	100%	-	-	/	/

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,379,203.08	356,880.46	2,025,196.51	303,779.48
合计	2,379,203.08	356,880.46	2,025,196.51	303,779.48

(十一) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,559,479.45	3,493,014.38
1-2 年	700,410.45	561,603.22
2-3 年	63,084.50	55,118.50
3 年以上	55,118.50	-
合计	13,378,092.90	4,109,736.10

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛骏鹏石化设备制造有限公司	181,750.00	未到结算期
江苏东驰机械有限公司	195,230.77	未到结算期
合计	376,980.77	/

(十二) 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	175,545.02	1,696,096.49	1,242,773.36	628,868.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	235,310.84	235,310.84	-
合计	175,545.02	1,931,407.33	1,478,084.20	628,868.15

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	172,102.96	1,542,702.36	1,088,102.65	626,702.67
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	122,540.08	122,540.08	-
其中：医疗保险费	-	109,939.00	109,939.00	-
工伤保险费	-	5,600.48	5,600.48	-
生育保险费	-	7,000.60	7,000.60	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	3,442.06	30,854.05	32,130.63	2,165.48
合计	175,545.02	1,696,096.49	1,242,773.36	628,868.15

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	-	228,408.84	228,408.84	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	6,902.00	6,902.00	-
合计	-	235,310.84	235,310.84	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	924,723.94	790,884.19
城市维护建设税	52,629.92	41,638.01
印花税	6,459.10	7,019.00
教育费附加	22,555.68	17,844.86
地方教育费附加	15,037.12	11,896.57
个人所得税	-	109.71
合计	1,021,405.76	869,392.34

(十四) 其他应付款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	966,118.02	954,714.02
合计	966,118.02	954,714.02

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	766,118.02	504,714.02
质保金	200,000.00	-
往来款	-	450,000.00
合计	966,118.02	954,714.02

(十五) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	增资	小计	
高峰	26,565,210.00	-	-	-	-	-	26,565,210.00
冯明良	9,970,090.00	-	-	-	-	-	9,970,090.00
王淑芬	3,084,700.00	-	-	-	-	-	3,084,700.00
高立	271,680.00	-	-	-	-	-	271,680.00
姜晓玉	186,780.00	-	-	-	-	-	186,780.00
邓娜	299,980.00	-	-	-	-	-	299,980.00
周亮	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00
王永霞	299,980.00	-	-	-	-	-	299,980.00
张忠侠	2,264,000.00	-	-	-	-	-	2,264,000.00
左丽艳	299,980.00	-	-	-	-	-	299,980.00
赵丽丽	299,980.00	-	-	-	-	-	299,980.00
王胜芳	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00
王超岭	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	增资	小计	
付国盛	769,760.00	-	-	-	-	-	769,760.00
张翀	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00
褚红岩	101,880.00	-	-	-	-	-	101,880.00
姜泳	2,264,000.00	-	-	-	-	-	2,264,000.00
杨建娟	198,100.00	-	-	-	-	-	198,100.00
石永芹	1,061,250.00	-	-	-	-	-	1,061,250.00
李广超	19,244.00	-	-	-	-	-	19,244.00
黄丽	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00
何凤	113,200.00	-	-	-	-	-	113,200.00
李娟	215,080.00	-	-	-	-	-	215,080.00
吴晓立	10,188.00	-	-	-	-	-	10,188.00
王淑莲	99,050.00	-	-	-	-	-	99,050.00
刘兆复	19,244.00	-	-	-	-	-	19,244.00
周长昱	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00
曹秀英	101,880.00	-	-	-	-	-	101,880.00
刘香利	198,100.00	-	-	-	-	-	198,100.00
冯明根	45,280.00	-	-	-	-	-	45,280.00
郭阳	566,000.00	-	-	-	-	-	566,000.00
高伟	356,580.00	-	-	-	-	-	356,580.00
白艳玲	169,800.00	-	-	-	-	-	169,800.00
赵慧	707,500.00	-	-	-	-	-	707,500.00
刘娟	186,780.00	-	-	-	-	-	186,780.00
张洪文	19,244.00	-	-	-	-	-	19,244.00
唐玉成	175,460.00	-	-	-	-	-	175,460.00
张芸	2,264,000.00	-	-	-	-	-	2,264,000.00
合计	56,600,000.00	-	-	-	-	-	56,600,000.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	152,581.81	-	-	152,581.81
合计	152,581.81	-	-	152,581.81

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	427,533.23	-	-	427,533.23
合计	427,533.23	-	-	427,533.23

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	5,851,633.13	3,180,648.54
加：本期净利润	-1,756,288.21	2,967,760.66
减：提取法定盈余公积	-	296,776.07
期末未分配利润	4,095,344.92	5,851,633.13

（十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	29,153,961.64	23,426,480.37	34,520,640.88	22,054,224.98
其他业务	88,495.58	24,237.39	-	-
合计	29,242,457.22	23,450,717.76	34,520,640.88	22,054,224.98

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	12,378.10	20,417.41
城市维护建设费	52,629.92	46,593.75
教育费附加	22,555.68	19,968.75
地方教育费附加	15,037.12	13,312.50
合计	102,600.82	100,292.41

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	322,402.80	275,762.10
车辆使用费	252,148.09	443,710.56
售后服务费	53,009.59	45,370.67
工资	125,340.06	219,012.80
差旅费	151,938.20	189,533.84
办公费	9,959.32	38,621.39
社保	66,712.08	67,244.04
服务费	97,005.01	228,089.99
招标费	165,840.39	106,023.04
合计	1,244,355.54	1,613,368.43

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	395,939.33	441,938.50
办公费	1,548,705.16	1,575,958.18
工资	329,452.32	437,986.00
折旧	1,085,192.10	574,554.87
业务招待费	252,849.39	390,043.76
车辆使用费	130,044.30	200,884.49
社保	58,664.16	58,503.96
差旅费	95,309.81	137,647.96
维修费	1,184.08	40,284.48
劳动保护费	-	360.00
工会经费	30,854.05	43,382.40
残疾人保障金	35,118.34	26,215.02
试运行费用	-	322,328.67
其他	1,466.98	1,466.98
合计	3,964,780.02	4,251,555.27

（二十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
海拉尔污水处理项目	1,503,639.08	3,397,798.75
长庆污水处理项目	1,414,798.76	908,778.96
四厂三元废液处理项目	1,722,110.02	1,009,781.32
合计	4,640,547.86	5,316,359.03

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
利息收入	4,350.27	8,379.80
手续费	134,449.10	8,849.62
合计	130,098.83	469.82

(二十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
首台套补助款	2,000,000.00	2,000,000.00
财政奖励款	500,000.00	-
研发费加计扣除奖励	115,000.00	-
规上企业奖励	100,000.00	-
研发补助款	57,500.00	-
合计	2,772,500.00	2,000,000.00

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
昆仑银行宝石花系列理财产品 1 号	52,740.27	209,035.61
浦东银行利多多之步步高升理财计划	10,020.72	103,244.57
合计	62,760.99	312,280.18

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-354,006.57	/
其他应收款坏账损失	-	/
合计	-354,006.57	/

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	-720,099.51
合计	/	-720,099.51

(二十九) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-83,194.12
递延所得税费用	-53,100.98	-108,014.93
合计	-53,100.98	-191,209.05

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	-1,809,389.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,408.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,066.14
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	677,701.83
研发支出加计扣除	-523,460.56
所得税费用	-53,100.98

(三十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	400,000.00	1,924,176.65
保证金	1,066,995.28	2,680,000.00
利息收入	4,350.27	8,379.80
政府补助	2,772,500.00	2,000,000.00
合计	4,243,845.55	6,612,556.45

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,753,104.19	2,858,181.77
往来款	483,881.98	461,767.42
销售费用	2,050,584.39	1,327,111.59
财务费用	9,937.99	8,849.62
合计	6,297,508.55	4,655,910.40

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	-1,756,288.21	2,967,760.66
加：资产减值准备	354,006.57	720,099.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,359,642.30	3,325,729.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,760.99	-312,280.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,100.98	-108,014.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-526,963.14	881,019.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,809,569.97	-14,682,999.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,885,097.35	1,640,483.18
经营活动产生的现金流量净额	-1,609,937.07	-5,568,201.91
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,229,150.75	7,110,348.55
减：现金的期初余额	7,110,348.55	249,564.01
现金及现金等价物净增加额	-3,881,197.80	6,860,784.54

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,229,150.75	7,110,348.55
其中：库存现金	4,447.20	3,979.78
可随时用于支付的银行存款	3,224,703.55	7,106,368.77
二、期末现金及现金等价物余额	3,229,150.75	7,110,348.55

（三十二）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
与收益相关政府补助	2,772,500.00	其他收益	2,772,500.00

六、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

控股股东名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
高峰	控股股东	46.94	46.94	--
张忠侠	高峰之配偶，一致行动人	4.00	4.00	--

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯明良	持有本公司 17.62%股份的股东
王淑芬	持有本公司 5.45%股份的股东
大庆市大唐电子科技有限公司	控股股东高峰持股 47.20%的公司
大庆市万丰小额贷款有限公司	控股股东张忠侠持股 20%的公司

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大庆市大唐电子科技有限公司	房屋	1,146,789.01	1,136,363.59

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯明良	200,000.00	2019-9-25	2020-5-25	—

(四) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大庆市大唐电子科技有限公司	-	-	88,596.00	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	大庆市大唐电子科技有限公司	766,118.02	504,714.02

七、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,772,500.00	
小计	2,772,500.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	415,875.00	
非经常性损益净额	2,356,625.00	

(二) 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（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的 净利润	-2.83%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-6.62%	-0.07	-0.07

（三）其他

无

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

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：

公司财务总监办公室