

益生环保科技股份有限公司

审计报告

众环审字[2020]710026号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 现金流量表	7
4、 股东权益变动表	8
5、 财务报表附注	10

审 计 报 告

众环审字[2020]710026 号

益生环保科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了益生环保科技股份有限公司(以下简称“益生环保公司”)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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了益生环保公司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,我们独立于益生环保公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

益生环保公司管理层(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,管理层负责评估益生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益生环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益生环保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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对益生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益生环保公司不能持续经营。

（五）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。

(此页无正文)



中国注册会计师: _____

张大志



中国注册会计师: _____

马静

中国·武汉

2020年4月30日



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：益生环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	2,272,967.96	47,901.95	47,901.95
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	4,459,984.11		
应收账款	六、3	55,612,513.03	44,456,583.49	44,456,583.49
应收款项融资				
预付款项	六、4	21,542,347.36	43,001,114.02	43,001,114.02
其他应收款	六、5	795,359.59	478,200.00	478,200.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6	24,840,373.61	18,790,040.55	18,790,040.55
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		109,523,545.66	106,773,840.01	106,773,840.01
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	六、7	409,139.03	360,242.45	360,242.45
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、8	124,770,470.54	84,278,062.03	84,278,062.03
在建工程	六、9	8,202,350.18	52,492,787.10	52,492,787.10
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、10	11,800,934.03	12,098,937.23	12,098,937.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	1,462,595.62		
递延所得税资产	六、12	497,157.39	492,605.04	492,605.04
其他非流动资产	六、13	2,694,780.00		
非流动资产合计		149,837,426.79	149,722,633.85	149,722,633.85
资产总计		259,360,972.45	256,496,473.86	256,496,473.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：益生环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	38,500,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	9,894,438.11	12,008,837.21	12,008,837.21
预收款项	六、16	583,669.81	605,698.31	605,698.31
应付职工薪酬	六、17	2,217,760.08	4,350,918.37	4,350,918.37
应交税费	六、18	1,710,899.84	2,853,560.17	2,853,560.17
其他应付款	六、19	737,802.47	912,808.68	912,808.68
其中：应付利息		86,870.14	103,208.54	103,208.54
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、20	3,546,534.29	4,044,039.35	4,044,039.35
其他流动负债	六、21	4,459,984.11		
流动负债合计		61,651,088.71	67,775,862.09	67,775,862.09
非流动负债：				
长期借款	六、22		1,250,000.00	1,250,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、23	0.00	1,508,336.52	1,508,336.52
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24	4,320,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,320,000.00	2,758,336.52	2,758,336.52
负债合计		65,971,088.71	70,534,198.61	70,534,198.61
股东权益：				
股本	六、25	104,137,080.00	104,137,080.00	104,137,080.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	34,726,232.93	34,726,232.93	34,726,232.93
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、27	5,660,931.25	4,918,170.40	4,918,170.40
未分配利润	六、28	48,865,639.56	42,180,791.92	42,180,791.92
股东权益合计		193,389,883.74	185,962,275.25	185,962,275.25
负债和股东权益总计		259,360,972.45	256,496,473.86	256,496,473.86

载于第10页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2019年度

编制单位：益生环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、29	56,850,362.82	72,354,462.49
减：营业成本	六、29	35,422,881.79	45,913,237.88
税金及附加	六、30	538,930.01	599,572.52
销售费用	六、31	972,401.46	1,194,512.60
管理费用	六、32	5,252,920.61	6,002,534.82
研发费用	六、33	3,800,546.12	3,865,961.50
财务费用	六、34	3,087,968.27	3,000,529.36
其中：利息费用		3,130,491.78	3,058,465.72
利息收入		50,741.20	80,851.36
加：其他收益	六、35	709,355.04	807,579.57
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）	六、36	360,508.93	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、37	-592,765.27	-1,052,552.98
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、38		-89,367.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,251,813.26	11,443,772.59
加：营业外收入	六、39		103,000.00
减：营业外支出	六、40	2,787.73	8,736.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,249,025.53	11,538,036.38
减：所得税费用	六、41	821,417.04	1,313,518.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,427,608.49	10,224,517.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,427,608.49	10,224,517.70
（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			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		7,427,608.49	10,224,517.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0713	0.0982
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0713	0.0982

载于第10页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

袁祥

主管会计工作负责人：

王惠

会计机构负责人：

许和平



现金流量表

2019年度

编制单位：益生环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		53,202,752.35	65,113,781.18
收到的税费返还			1,830,417.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	12,250,279.67	1,542,542.28
经营活动现金流入小计		65,453,032.02	68,486,740.66
购买商品、接受劳务支付的现金		17,532,759.56	56,765,725.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,283,864.19	7,736,731.95
支付的各项税费		5,272,993.24	5,650,711.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	13,671,687.36	6,011,264.98
经营活动现金流出小计		44,761,304.35	76,164,434.42
经营活动产生的现金流量净额	六、43	20,691,727.67	-7,677,693.76
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收回的现金净额			77,586.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			77,586.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,092,301.30	5,952,710.39
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,092,301.30	5,952,710.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,092,301.30	-5,875,124.18
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		39,000,000.00	61,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	61,500,000.00
偿还债务支付的现金		44,750,000.00	43,482,197.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,146,830.18	3,052,375.24
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	2,479,809.65	2,385,085.24
筹资活动现金流出小计		50,376,639.83	48,919,657.81
筹资活动产生的现金流量净额		-11,376,639.83	12,580,342.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,279.47	0.40
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	2,225,066.01	-972,475.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	47,901.95	1,020,377.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	2,272,967.96	47,901.95

载于第10页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

苏强

主管会计工作负责人：

王杰

会计机构负责人：

许利军



股东权益变动表


2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	104,137,080.00			34,726,232.93				4,918,170.40	42,180,791.92	185,962,275.25
加：会计政策变更 前期差错更正 其他										
二、本年期初余额	104,137,080.00			34,726,232.93				4,918,170.40	42,180,791.92	185,962,275.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								742,760.85	6,684,847.64	7,427,608.49
（一）综合收益总额									7,427,608.49	7,427,608.49
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								742,760.85	-742,760.85	-742,760.85
1、提取盈余公积								742,760.85	-742,760.85	-742,760.85
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	104,137,080.00			34,726,232.93				5,660,931.25	48,865,639.56	193,389,883.74

载于第10页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	104,137,080.00			34,726,232.93				3,895,718.63	32,978,725.99	175,737,757.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	104,137,080.00			34,726,232.93				3,895,718.63	32,978,725.99	175,737,757.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,022,451.77	9,202,065.93	10,224,517.70
(一) 综合收益总额									10,224,517.70	10,224,517.70
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配									-1,022,451.77	-1,022,451.77
1、提取盈余公积									-1,022,451.77	-1,022,451.77
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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、本年年末余额	104,137,080.00			34,726,232.93				4,918,170.40	42,180,791.92	185,962,275.25

载于第10页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

益生环保科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

益生环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系河北益生环保科技有限公司(以下简称“益生有限公司”), 益生有限公司成立于 2004 年 7 月在灵寿县工商局注册成立, 登记机关为灵寿县工商局。2016 年 4 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]3199 号文件核准, 公司于 2016 年 4 月 22 日在全国股份转让系统挂牌, 证券代码: 837324, 登记机关为石家庄市行政审批局。现公司位于河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号。统一社会信用代码 91130100765176470Q。

本公司主要从事环保产品的生产和销售。

公司经营范围: 环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售; 环境工程的设计、施工、监测、运营; 建筑工程总承包; 市政公用工程总承包; 自营和代理本企业各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要产品为: 填料、滤料、电子布、污水处理设备等。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
按账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
与交易对象关系组合	以关联方关系（合并范围内）划分组合
款项性质组合	根据应收账款性质

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
与交易对象关系组合	以关联方关系划分组合
款项性质组合	根据其他应收款性质

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
与交易对象关系组合	以关联方关系划分组合
款项性质组合	根据长期应收款性质

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、在途物资、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、收入

（1）商品销售收入

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

实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目; B、新增“应收款项融资”行项目; C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中; D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目; E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2018 年比较期财务报表受影响的报表项目和金额

2018 年 12 月 31 日 (变更前)		2019 年 1 月 1 日 (变更后)	
应收票据及应收账款	46,059,370.48	应收票据	
		应收账款	46,059,370.48
应付票据及应付账款	12,008,837.21	应付票据	
		应付账款	12,008,837.21

(2) 会计估计变更

无

21、重大会计判断和估计

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

产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201913003354），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	14,167.02	855.95
银行存款	2,258,800.94	47,046.00
其他货币资金		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,272,967.96	47,901.95
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,459,984.11	
商业承兑汇票		
小 计	4,459,984.11	
减：坏账准备		
合 计	4,459,984.11	

1、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,046,800.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,046,800.00	

2、年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	45,100,670.70
1 至 2 年	7,265,383.24
2 至 3 年	2,753,930.70
3 至 4 年	1,401,437.00
4 至 5 年	300,369.45
5 年以上	33,000.00
小 计	56,854,791.09
减：坏账准备	1,242,278.06
合 计	55,612,513.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项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	56,854,791.09	100.00	1,242,278.06	2.19	55,612,513.03
其中:					
按账龄组合	56,854,791.09	100.00	1,242,278.06	2.19	55,612,513.03
合计	56,854,791.09	100.00	1,242,278.06	—	55,612,513.03

(续)

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 (%)	
单项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	46,059,370.48	100.00	1,602,786.99	3.48	44,456,583.49
其中:					
按账龄组合	46,059,370.48	100.00	1,602,786.99	3.48	44,456,583.49
合计	46,059,370.48	100.00	1,602,786.99	—	44,456,583.49

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	45,100,670.70	
1 至 2 年	7,265,383.24	363,269.16
2 至 3 年	2,753,930.70	275,393.07
3 至 4 年	1,401,437.00	420,431.10
4 至 5 年	300,369.45	150,184.73
5 年以上	33,000.00	33,000.00
合计	56,854,791.09	1,242,278.06

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按信用风险组合特征计	1,602,786.99	-360,508.93				1,242,278.06

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	其他变动	
坏账准备						
合计	1,602,786.99	-360,508.93				1,242,278.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市瑞清环保科技有限公司	10,450,775.69	18.38	59,534.13
石家庄兴灿环保科技有限公司	6,397,740.00	11.25	
灵寿县国有资产投资管理有限公司	5,555,551.18	9.77	
石家庄一建建设集团有限公司	4,600,000.00	8.09	
河北省安装工程有限公司	2,882,283.59	5.07	13,067.18
合计	29,886,350.46	52.56	72,601.31

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,662,701.25	17.00	32,247,255.53	74.99
1 至 2 年	10,836,867.20	50.30	10,560,892.36	24.56
2 至 3 年	6,913,412.36	32.09	161,866.13	0.38
3 年以上	129,366.55	0.61	31,100.00	0.07
合计	21,542,347.36	100.00	43,001,114.02	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河北巨瑞环保材料有限公司	6,588,485.50	30.76	
灵寿县国泰矿产品加工厂	5,041,651.70	23.54	
平山县盛隆工贸有限公司	4,079,347.84	19.05	
灵寿县隆安管道工程有限公司	628,781.02	2.94	
灵寿县进发供气站	598,308.55	2.79	
合计	16,936,574.61	79.08	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	795,359.59	478,200.00
合 计	795,359.59	478,200.00

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	595,159.59
1 至 2 年	180,000.00
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	200.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	795,359.59
减：坏账准备	
合 计	795,359.59

②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
押金及保证金	494,000.00	285,200.00
备用金	301,359.59	50,000.00
代垫款		143,000.00
小 计	795,359.59	478,200.00
减：坏账准备		
合 计	795,359.59	478,200.00

③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 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
张建强	备用金	220,000.00	1 年以内	27.66	
安徽国祯环保节能 科技股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	12.57	
北京海斯顿水处理 设备有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	11.32	
晋文艳	备用金	80,000.00	1-2 年		
		48,000.00	1 年以内	6.04	

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的比例(%)	坏账准备年末余额
李勇	备用金	45,000.00	1年以内	5.66	
合计	—	503,000.00	—	63.25	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,506,889.65		1,506,889.65
在产品	10,503,558.86	321,144.59	10,182,414.27
产成品	7,414,443.03	140,865.11	7,273,577.92
发出商品	3,974,153.04	1,354,884.09	2,619,268.95
在途物资	2,734,964.45		2,734,964.45
建造合同形成的已完工未结算资产	523,258.37		523,258.37
合计	26,657,267.40	1,816,893.79	24,840,373.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,133,321.05		2,133,321.05
在产品	10,020,558.31	124,455.20	9,896,103.11
产成品	4,610,583.63	201,907.33	4,408,676.30
发出商品	3,064,285.80	1,354,884.09	1,709,401.71
在途物资	455,630.00		455,630.00
建造合同形成的已完工未结算资产	186,908.38		186,908.38
合计	20,471,287.17	1,681,246.62	18,790,040.55

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	124,455.20	196,689.39				321,144.59
产成品	201,907.33	140,865.11		201,907.33		140,865.11
发出商品	1,354,884.09					1,354,884.09
在途物资						
建造合同形成的已完工未结算资产						

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	1,681,246.62	337,554.50		201,907.33		1,816,893.79

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	6,400,076.73
累计已确认毛利	5,649,388.83
减：预计损失	
已办理结算的金额	11,526,207.19
建造合同形成的已完工未结算资产	523,258.37

7、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	409,139.03		409,139.03	360,242.45		360,242.45	
其中：未实现融资收益							
合 计	409,139.03		409,139.03	360,242.45		360,242.45	

8、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	124,770,470.54	84,278,062.03
固定资产清理		
合 计	124,770,470.54	84,278,062.03

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	地上构筑物	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	65,788,992.80	29,871,740.93	621,067.52	1,112,562.61	143,831.00	97,538,194.86	
2、本年增加金额	35,600,525.84			291,731.68		45,587,785.46	
(1) 购置	35,600,525.84			291,731.68		291,731.68	
(2) 在建工程转入							
3、本年减少金额							
4、年末余额	101,389,518.64	29,871,740.93	621,067.52	1,404,294.29	143,831.00	143,125,980.32	
二、累计折旧							
1、年初余额	5,194,146.65	6,606,204.10	493,451.77	830,414.81	135,915.50	13,260,132.83	
2、本年增加金额	1,632,970.17	3,225,958.78	96,562.37	139,161.68	723.95	5,095,376.95	
(1) 计提	1,632,970.17	3,225,958.78	96,562.37	139,161.68	723.95	5,095,376.95	
3、本年减少金额							
4、年末余额	6,827,116.82	9,832,162.88	590,014.14	969,576.49	136,639.45	18,355,509.78	
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	94,562,401.82	20,039,578.05	31,053.38	434,717.80	7,191.55	124,770,470.54	
2、年初账面价值	60,594,846.15	23,265,536.83	127,615.75	282,147.80	7,915.50	84,278,062.03	

②通过售后回租租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
LHBG168-350 型超纤定岛无纺布生产线	3,846,153.88	1,194,016.80		2,652,137.08
织机	153,846.14	51,061.37		102,784.77
剑杆织机	1,128,205.12	250,084.80		878,120.32
梁桥式起重机	336,888.88	127,748.16		209,140.72
高档玻纤喷气织机	102,564.10	35,651.44		66,912.66

(2) 固定资产清理

无

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	8,202,350.18	52,492,787.10
工程物资		
合 计	8,202,350.18	52,492,787.10

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间				27,470,138.65		27,470,138.65
污水源热泵空调项目				4,315,555.55		4,315,555.55
污水源热泵机房及保温调节池				873,786.41		873,786.41
其他（招标、设计、勘察、平整土地、地基处理、围墙等）				7,794,126.11		7,794,126.11
室外工程				4,724,578.13		4,724,578.13
在安装设备	8,010,350.18		8,010,350.18	6,867,391.48		6,867,391.48
信息化管理系统	447,210.77	255,210.77	192,000.00	447,210.77		447,210.77
合 计	8,457,560.95	255,210.77	8,202,350.18	52,492,787.10		52,492,787.10

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额
玻璃纤维环 保复合新材 料及电子布 车间	94,566,398.10	27,470,138.65	9,800.00	27,479,938.65		
污水源热泵 空调项目	4,795,179.31	4,315,555.55		4,315,555.55		
污水源热泵 机房及保温 调节池	2,655,762.45	873,786.41		873,786.41		
其他（招标、 设计、勘察、 平整土地、地 基处理、围墙 等）	8,000,000.00	7,794,126.11	108,068.93	7,902,195.04		
室外工程	8,267,363.82	4,724,578.13		4,724,578.13		
在安装设备	9,500,000.00	6,867,391.48	1,142,958.70			8,010,350.18
合计	127,784,703.68	52,045,576.33	1,260,827.63	45,296,053.78		8,010,350.18

(续)

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
玻璃纤维环 保复合新材 料及电子布 车间	78.21	100.00				自有资金
污水源热泵 空调项目	90.00	100.00				自有资金
污水源热泵 机房及保温 调节池	32.90	100.00				自有资金
其他（招标、 设计、勘察、 平整土地、地 基处理、围墙 等）	98.78	100.00				自有资金
室外工程	57.15	100.00				自有资金
在安装设备	84.32	85.00				自有资金
合计	—				—	

③本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
信息化管理系统	255,210.77	软件公司原负责开发的人员离职，被审计单位更换了新的软件开发公司，设备可以继续使用，但原购买的设备的价值已低于可收回金额
合 计	255,210.77	

(2) 工程物资

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
二、累计摊销			
1、年初余额	1,937,835.00	59,544.00	1,997,379.00
2、本年增加金额	280,140.00	17,863.20	298,003.20
(1) 计提	280,140.00	17,863.20	298,003.20
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,217,975.00	77,407.20	2,295,382.20
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,789,025.00	11,909.03	11,800,934.03
2、年初账面价值	12,069,165.00	29,772.23	12,098,937.23

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		1,145,631.27	22,666.66		1,122,964.61
咨询服务费		300,000.00	33,333.33		266,666.67
道路		74,260.76	1,296.42		72,964.34

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
合 计		1,519,892.03	57,296.41		1,462,595.62

12、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
信用减值准备	1,242,278.06	186,341.71		
资产减值准备	2,072,104.56	310,815.68	3,284,033.61	492,605.04
合 计	3,314,382.62	497,157.39	3,284,033.61	492,605.04

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付受让土地赔偿金	1,694,780.00	
预付工程款	1,000,000.00	
减：一年内到期部分		
合 计	2,694,780.00	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	500,000.00	5,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	38,500,000.00	43,000,000.00

注：2019 年 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726125 号”的《企业循环额度借款合同》，借款额度为 14,500,000.00 元，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781184 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物冀（2018）灵寿县不动产权第 000397 号 作为抵押物，抵押价值 8,216,755.83 元。

2019 年 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726018 号”的《企业循环额度借款合同》，借款额度为 18,500,000.00 元，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781119 号”《最高额抵押合同》，以公司

的房屋建筑物冀(2018)灵寿县不动产权第 000396 号 作为抵押物,抵押价值 40,638,475.07 元。

2019 年 10 月 10 日,公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018} 第 15102018726119 号”的《企业循环额度借款合同》,借款额度为 5,000,000.00 元,并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781176 号”《最高额抵押合同》,以公司的房屋建筑物冀(2018)灵寿县不动产权第 000398 号 作为抵押物,抵押价值 1,531,340.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,031,982.62	1,392,371.28
材料款	5,584,939.24	3,601,515.42
工程款	714,758.18	1,332,643.28
设备款	1,229,231.59	2,820,479.33
服务费	215,374.00	140,771.50
劳务费	758,055.00	630,904.37
暂估款	19,089.89	1,565,810.02
其他	341,007.59	524,342.01
合 计	9,894,438.11	12,008,837.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京金泽环境能源给水研究股份有限公司	1,297,435.90	尚未结算
顾德防腐工程有限公司	510,000.00	尚未结算
石家庄市大业建筑工程有限公司	496,220.00	尚未结算
河北瞳鸣环保有限公司	450,200.00	尚未结算
江苏康隆迪超净科技有限公司	357,000.00	尚未结算
合 计	3,110,855.90	—

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	583,669.81	565,648.31
运营费		40,050.00
合 计	583,669.81	605,698.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京欧禄森环保科技有限公司	224,700.00	尚未结算
合 计	224,700.00	—

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,094,465.93	5,567,498.54	7,617,538.60	2,044,425.87
二、离职后福利-设定提存计划	256,452.44	583,141.72	666,259.95	173,334.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	4,350,918.37	6,150,640.26	8,283,798.55	2,217,760.08

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,646,865.85	4,516,394.50	6,199,235.94	1,964,024.41
2、职工福利费		364,846.09	364,846.09	
3、社会保险费	28,247.93	306,700.16	326,020.16	8,927.93
其中：医疗保险费	28,247.93	274,659.33	293,979.33	8,927.93
工伤保险费		17,621.56	17,621.56	
生育保险费		14,419.27	14,419.27	
其他				
4、住房公积金	14,386.35	55,593.00		69,979.35
5、工会经费和职工教育经费	404,965.80	323,964.79	727,436.41	1,494.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	4,094,465.93	5,567,498.54	7,617,538.60	2,044,425.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	227,504.99	564,959.98	619,130.76	173,334.21
2、失业保险费	28,947.45	18,181.74	47,129.19	
3、企业年金缴费				
合 计	256,452.44	583,141.72	666,259.95	173,334.21

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	937,126.08	1,539,285.92
资源税	1,013.60	1,937.60
企业所得税	753,158.92	1,164,807.93
城市维护建设税	29.84	64,418.21
房产税		
土地使用税		
个人所得税	14,424.46	14,490.10
教育费附加（含地方教育费附加）	29.84	64,418.21
其他税费	5,117.10	4,202.20
合 计	1,710,899.84	2,853,560.17

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	86,870.14	103,208.54
应付股利		
其他应付款项	650,932.33	809,600.14
合 计	737,802.47	912,808.68

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,458.33	31,500.00
短期借款应付利息	67,411.81	71,708.54
合 计	86,870.14	103,208.54

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	180,013.26	563,887.76
代扣代缴款项	404,687.42	192,224.02
已报销未付款	20,925.00	19,312.50
其他	45,306.65	34,175.86
合 计	650,932.33	809,600.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还原因
南京华鹏玻纤设备制造有限公司	180,000.00	质保金
合 计	180,000.00	—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	1,250,000.00	1,250,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	2,296,534.29	2,794,039.35
合 计	3,546,534.29	4,044,039.35

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	4,459,984.11	
合 计	4,459,984.11	

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,250,000.00	2,500,000.00
信用借款		
减：一年内到期部分（附注六、20）	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计		1,250,000.00

23、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项		1,508,336.52
专项应付款		
合 计		1,508,336.52

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	937,593.37	2,134,209.98
应付售后回租款	1,358,940.92	2,168,165.89
减：一年内到期部分（附注六、20）	2,296,534.29	2,794,039.35
合 计		1,508,336.52

(2) 专项应付款

无

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		4,800,000.00	480,000.00	4,320,000.00	与资产相关的政府补助
合 计		4,800,000.00	480,000.00	4,320,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
高技术产业化及应用示范项目		4,800,000.00		480,000.00		4,320,000.00	与资产相关
合 计		4,800,000.00		480,000.00		4,320,000.00	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,137,080.00						104,137,080.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	34,726,232.93			34,726,232.93
其他资本公积				
合 计	34,726,232.93			34,726,232.93

27、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	4,918,170.40	742,760.85		5,660,931.25
任意盈余公积				
合 计	4,918,170.40	742,760.85		5,660,931.25

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	42,180,791.92	32,978,725.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,180,791.92	32,978,725.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,427,608.49	10,224,517.70
减：提取法定盈余公积	742,760.85	1,022,451.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	48,865,639.56	42,180,791.92

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	56,850,362.82	35,422,881.79	72,338,070.31	45,903,589.24
其他业务小计			16,392.18	9,648.64
合 计	56,850,362.82	35,422,881.79	72,354,462.49	45,913,237.88

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	148,070.53	178,489.14
教育费附加	147,953.26	170,203.07
资源税	25,960.20	23,804.20
房产税	71,131.48	35,565.74
土地使用税	125,237.24	163,094.77
车船使用税	1,290.30	648.30
印花税	19,287.00	27,767.30
合 计	538,930.01	599,572.52

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	354,246.28	382,753.67
广告宣传费	41,956.50	156,605.33
运输装卸费	198,133.02	380,291.88

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	34,375.99	74,562.97
车辆费		600.00
业务招待费		5,492.07
邮电通讯费	15,715.14	23,245.26
展览费	218,041.50	77,084.35
样品费	35,328.16	63,903.77
其他	74,604.87	29,973.30
合 计	972,401.46	1,194,512.60

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,816,406.70	1,905,774.96
折旧费	790,866.51	644,687.33
无形资产摊销	193,434.27	178,275.17
长期待摊费用摊销	57,296.41	
咨询费	120,682.82	
办公费	68,913.48	226,141.52
差旅费	305,247.80	354,087.69
车辆费	250,528.68	376,773.87
会务费		59,597.92
水电费	345,697.83	338,006.99
业务招待费	186,774.91	268,232.27
邮电通讯费	16,092.81	17,530.26
保险费	103,773.59	178,120.48
聘请中介机构费	327,837.32	395,656.70
诉讼费		25,776.00
安全生产费	45,624.89	236,658.78
服务费	200,642.58	386,137.66
维护费	170,659.65	145,819.59
其他	252,440.36	265,257.63
合 计	5,252,920.61	6,002,534.82

33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	679,312.01	933,288.99
折旧费	33,683.84	44,222.96

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	3,060,305.81	2,776,998.02
差旅费	3,110.00	13,328.20
咨询费		18,867.92
专利费		54,075.00
其他	24,134.46	25,180.41
合 计	3,800,546.12	3,865,961.50

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,130,491.78	3,058,465.72
减：利息收入	50,741.20	80,851.36
汇兑损益	-2,279.47	-42,893.82
手续费	10,497.16	65,699.55
其他		109.27
合 计	3,087,968.27	3,000,529.36

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
城镇土地使用税减免退税		802,579.57	
专利申请奖励		5,000.00	
中小企业发展专项	200,000.00		200,000.00
稳岗返还资金	12,855.04		12,855.04
促进外贸稳定增长	16,500.00		16,500.00
高技术产业化及应用示范项目	480,000.00		480,000.00
合 计	709,355.04	807,579.57	709,355.04

36、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	360,508.93	—
合 计	360,508.93	—

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-726,190.45
存货跌价损失	-337,554.50	-326,362.53
在建工程减值损失	-255,210.77	
合 计	-592,765.27	-1,052,552.98

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-89,367.81	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-89,367.81	
合 计		-89,367.81	

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他		3,000.00	
合 计		103,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中小企业名牌奖励资金				100,000.00			与收益相关
城镇土地使用税减免退税					802,579.57		与收益相关
专利申请奖励					5,000.00		与收益相关
中小企业发展专项		200,000.00					与收益相关
稳岗返还资金		12,855.04					与收益相关
促进外贸稳定增长		16,500.00					与收益相关
高技术产业化及应用示范项目		480,000.00					与资产相关
合 计		709,355.04		100,000.00	807,579.57		

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		5,020.15	
赔偿金、违约金及罚款支出	2,787.73	3,716.06	2,787.73
合 计	2,787.73	8,736.21	2,787.73

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	825,969.39	1,464,252.11
递延所得税费用	-4,552.35	-150,733.43
合 计	821,417.04	1,313,518.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	8,249,025.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,237,353.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,624.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-427,561.44
所得税费用	821,417.04

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	50,741.20	80,851.36
政府补助收入	5,029,355.04	907,579.57
经营性往来款	7,170,183.43	3,000.00
备用金、投标保证金等		508,217.93
汇兑收益		42,893.42

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	12,250,279.67	1,542,542.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	10,497.16	65,699.55
业务招待费	186,774.91	273,724.34
差旅费	381,133.22	428,650.66
办公费	68,913.48	226,141.52
车辆使用费	250,528.68	377,373.87
会议费		59,597.92
邮电通讯费	31,807.95	17,530.26
中介服务费	327,837.32	421,432.70
期间费用中其他付现部分	4,728,626.61	2,402,556.55
备用金、投标保证金等	7,682,780.30	1,734,841.55
税收滞纳金	2,787.73	3,716.06
合 计	13,671,687.36	6,011,264.98

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	2,479,809.65	2,385,085.24
合 计	2,479,809.65	2,385,085.24

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	7,427,608.49	10,224,517.70
加：资产减值准备	592,765.27	1,052,552.98
信用减值损失	-360,508.93	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,095,376.95	4,599,408.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	298,003.20	298,103.20
长期待摊费用摊销	57,296.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		89,367.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,128,212.31	3,058,466.12

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,552.35	-150,733.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,229,930.96	-326,076.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,886,202.35	-17,502,208.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,801,254.93	-9,021,092.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,691,727.67	-7,677,693.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,272,967.96	47,901.95
减：现金的年初余额	47,901.95	1,020,377.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,225,066.01	-972,475.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,272,967.96	47,901.95
其中：库存现金	14,167.02	855.95
可随时用于支付的银行存款	2,258,800.94	47,046.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	2,272,967.96	47,901.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	47,707,753.50	见附注六、14 注释，附注十三、1 注释
在建工程	4,102,564.10	附注十三、2 注释
合 计	51,810,317.60	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2.55	6.9647	17.76
其中：美元	2.55	6.9647	17.76

46、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
与收益相关	12,855.04	其他收益	12,855.04
与收益相关	16,500.00	其他收益	16,500.00
与资产相关	4,800,000.00	递延收益	480,000.00

七、在其他主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14 及附注六、21)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

截至 2019 年 12 月 31 日本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆等一致行动人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
石家庄益发新型材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益越贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益康功能材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
石家庄互照贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
苏辉	持有本公司股份 5%以上的股东
贫困地区产业发展基金有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
许震震	持有本公司股份 5%以上的股东
尹昆	持有本公司股份 5%以上的股东
管明平	持有本公司股份 5%以上的股东
赵二军	持有本公司股份 5%以上的股东

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石家庄益发新型材料有限公司	动力费	224,723.23	327,675.04
河北益康功能材料有限公司	加工费	1,690,545.42	3,636,059.81
石家庄互照贸易有限公司	采购原材料		789,634.69
合 计		1,915,268.65	4,753,369.54

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北益康功能材料有限公司	运营收入	735,849.04	735,849.05
河北益康功能材料有限公司	产品销售收入	1,917,881.19	121,982.76
石家庄互照贸易有限公司	产品销售收入	579,983.33	
河北益康功能材料有限公司	工程收入		291,262.14
合 计		3,233,713.56	1,149,093.95

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北益康功能材料有限公司	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄益发新型材料有限公司	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
苏亿位、赵二军、尹庆元、管明平、许震震、苏辉及尹昆	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	412,474.80	400,898.60

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
河北益康功能材料有限公司	113,229.60			
石家庄互照贸易有限公司	525,381.16			
合计	638,610.76			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
石家庄互照贸易有限公司		9,850.95
石家庄益发新型材料有限公司		272,624.53
河北益康功能材料有限公司	10,000.00	526,335.63
合计	10,000.00	808,811.11

十一、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司存在一项未决诉讼。

2016年12月10日本公司与河北远昌新能源科技有限公司（以下简称远昌公司）订立天然气供气合同，约定由远昌公司供应本公司液化天然气，合同约定本公司不承诺最小用气量，且远昌公司负责在6个月内办理液化气站的合法手续。后本公司使用远昌公司液化气一段时间后，由于气站手续不全等原因，本公司未再用气，远昌公司利用该气站向其它公司供气。2018年6月远昌公司擅自拆除供气设备并运走，终止了与本公司的供气合同，本公司不得不于2018年11月另行与其他供气公司签订供气合同。

2019年4月23日远昌公司向河北省灵寿县人民法院起诉本公司，以本公司因使用其他公司的天然气违约为由，要求赔偿给其造成的损失，灵寿县人民法院一审判决驳回远昌公司的诉讼请求，远昌公司不服上诉，石家庄市中级人民法院二审裁定将该案发回重审，灵寿

县人民法院已重新开庭审理本案，截至 2019 年 12 月 31 日，本案重审一审尚未作出裁决。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、售后回租

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,381,349.98
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
合 计	1,381,349.98

注：本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订了售后回租协议，租赁物为位于石家庄市灵寿县益生环保科技股份有限公司价值 5,000,000.00 元的设备，租赁期间共 36 个月，每期支付租金 153,472.22 元，租金总额为 5,524,999.92 元，其中本金总额为 5,000,000.00 元，利息总额 524,999.92 元，本公司于租赁开始日支付融资服务费 750,000.00 元，3 年财产保险费 7,500.00 元，租赁期满后，本公司拟以约定的留购价格 100.00 元将租赁物买回。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 22,409.06 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

2、融资租赁

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	989,209.97
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
合 计	989,209.97

注：本公司与上海云城融资租赁有限公司签订了融资租赁，租赁物为位于石家庄市灵寿县益生环保科技股份有限公司价值 4,800,000.00 元的设备，融资租赁金额为 4,500,000.00 元，本公司需于上海云城融资租赁有限公司向供货商支付第一笔货款前，即起租日之前向上海云城融资租赁有限公司支付 300,000.00 元零期租金，该零期租金不计入计息基数，融资租赁期间共 36 个月，每期支付租金 138,313.43 元(每期支付租金时均能取得增值税专用发票)租金总额为 4,979,283.48 元，其中本金总额为 4,500,000.00 元，利息总额 479,283.48 元，本公司于租赁开始日支付融资服务费 202,500.00 元，保证金 450,000.00 元，3 年财产保险费 8,640.00 元，租赁期满后，本公司拟以约定的留购价格 10,000.00 元将租赁物买回。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 51,616.60 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的分部信息。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	709,355.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,787.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	706,567.31	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-105,566.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	601,000.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.0713	0.0713
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.60	0.0656	0.0656



营业执照

(副本)³

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、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B

名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月06日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	长期
执行事务合伙人	石文先;	主要经营场所	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
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 建设年度财务审计、基本建设决(结)算审 核;法律、法规规定的其他业务;代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方 可开展经营活动)		



2019年 06月 28日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://172.0.99.57/TopIcis/CertificatePrint.do>



证书序号: 0010577

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registrati



姓名: 张大志

本证书经检验合格, 证书编号: 411600120019
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

姓 名 张大志
性 别 男
Sex
出生 日期 1977-02-15
Date of birth
工作 单位 河南华瑞联合会计师事务所
Working unit
身份证 号码 411002770215101
Identity card No.



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

北京注册会计师协会
中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
转所专用章
* 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

特别注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 马静
 Full name: 马静
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-10-19
 Date of birth: 1975-10-19
 工作单位: 河北宏泰会计师事务所有限公司
 Working unit: 河北宏泰会计师事务所有限公司
 身份证号码: 130107197510198328
 Identity card No.: 130107197510198328



证书编号: 130100160003
 No. of Certificate: 130100160003
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会
 发证日期: 2011 年 7 月 19 日
 Date of Issuance: 2011 年 7 月 19 日



年度检验登记
 Annual (Personal) Registration
 继续有效一年
 for another year after