



纬纶环保

NEEQ:430068

北京纬纶华业环保科技股份有限公司

(Beijing Biotechina Environment Corp., Ltd)



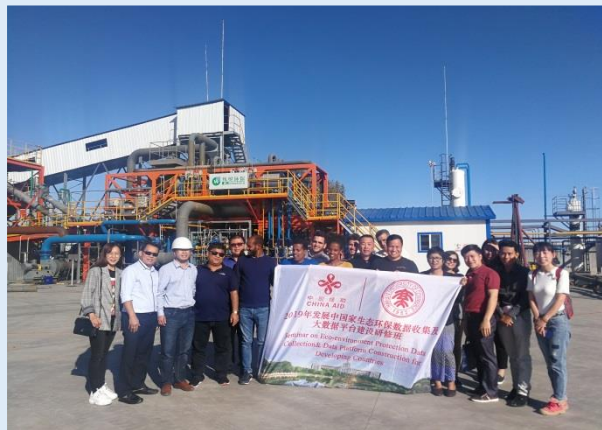
年度报告

2019

公司年度大事记



1 报告期内，公司的油泥、气化精（蒸）残渣减量化、资源化处理运营业务得到稳步开展，运营团队作风优良、技术过硬，上图分别为黑龙江、陕西处理现场。其中黑龙江的项目被列为市“百大”重点产业项目，项目投产后，可使危险废物“变废为宝”。这是公司在油泥处理、气化精（蒸）残渣资源利用及废矿物油处理技术领域的成功实践，为公司在油田固废处理业务领域实现了技术升级，并积累了丰富的危废处置设备设计建造及管理运营经验，设备及处理效果得到了业主的充分认可，解决了处理难题。



2 报告期内，公司获得中关村科技园区海淀园管理委员会 2019 年度海淀区企业专利商用化专项政府补贴。公司一直致力于环保技术的研发和服务，形成了自有知识产权专利技术群，并且以自主开发的工业废水零排放技术、低温表面蒸发结晶技术、污泥低温干化技术等为核心，极大提升了工业废水处理效率，降低运行成本，形成专有技术，为公司赢得市场份额提供了技术支撑。



3 报告期内，公司的污泥干化处理业务得到长足发展，自主生产的污泥干化设备被广泛应用到制药、印染、市政等领域，产品处理量范围大，性能稳定、安全性高、能耗低，设备占地面积小，采用紧凑的集约型设计，日处理能力1吨水/天的设备占地面积仅为4平米。低投入、维护成本低，精良耐用，且没有易损件，日常仅需做空气滤布的更换即可，深受业主的青睐。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司、本公司、纬纶环保	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司
有限公司	指	北京纬纶华业环保科技有限公司
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
三会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司监事会
催化湿式氧化（CWOR）	指	纬纶环保自主开发的一种处理高浓度有机废水的技术
工业废水零排放（ZLDR）	指	纬纶环保针对高含盐废水处理与回用而开发的一项具有自主知识产权的废水处理技术，实现废水零排放
油泥处理与处置（3R—OSR）	指	纬纶环保开发集成的移动/撬装式油泥减量化、资源化、无害化”系统，实现油泥的安全处置和原油回收
节能型污泥低温干化机	指	纬纶环保自主开发，用于市政污泥、工业污泥的深度脱水干化，干化温度低于 50 度，节能环保无臭味排出
有机固废气化	指	纬纶环保经系统集成、优化创新，通过气化技术，真正实现有机固废处理无害化、资源化
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
克利达	指	占股 35%的参股公司“克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司”
纬纶致远	指	公司员工出资成立的公司“北京纬纶致远科技发展有限公司”
广东芬蓝	指	占股 36%的参股公司“广东芬蓝环境科技有限公司”
北京凯发	指	纬纶环保控股 93.67%的控股子公司“北京凯发东方科技有限公司”。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李国文、主管会计工作负责人曹义 及会计机构负责人（会计主管人员）曹义保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款回收风险	2018 年末和 2019 年末，公司应收账款账面价值分别为 3,614.82 万元和 6,002.76 万元，分别占当年资产总额的 15.18%和 25.32%。因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应较长，受客户经营状况、流动资金状况不稳定且付款审批流程较为复杂的影响，应收账款回收波动较大。随着未来公司生产经营规模的不断扩大，若经营管理不能加以重视，催款管理松懈，容易产生回款催缴不及时的情况。一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务状况方面造成不利影响。
2、项目数量较少，对核心客户依赖的风险	2018 年度和 2019 年度，公司前 5 名客户的销售收入分别占公司营业收入 80.90%和 71.71%。公司存在收入来源过于集中，对核心客户依赖的风险，这主要是由于公司所处的行业属于环保工程行业，特点是单个合同标的额高，施工周期长，技术难度大，固定资产投入较大所致，而且也归因于与老客户合作愉快，已经达成长期合作的习惯。业务性质决定单笔合同额高，以公司当前团队规模，每年可承接及完成项目数量有限，从而造成公司不同期间收入存在一定的起伏波动。
3、客户主要集中在市政污水处理和石化行业的风险	公司主要面向的客户集中在市政污水处理和石化行业，上述行业与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，若未来市

	政污水处理需求减少，国际油价出现波动，导致行业产能投入不足，因前景不稳定导致固定资产投资比例下降，从而影响公司市场份额的增长，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京纬纶华业环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Biotechina Environment Corp., Ltd.
证券简称	纬纶环保
证券代码	430068
法定代表人	李国文
办公地址	北京海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910/1911 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭卓一
职务	董事会秘书
电话	010-82600166-801
传真	010-82600069
电子邮箱	guozhuoyi@biotechina.com
公司网址	www.biotechina.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 C 座 19 层;100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 28 日
挂牌时间	2010 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7721-生态保护和环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	专业提供环保问题整体解决方案，以自主开发的催化湿式氧化（CWO [®] ）、工业废水零排放(ZLD [®])、污泥低温干化处理、油泥处理与处置（3R—OS [®] ）等技术为核心，构建从技术开发、项目咨询、工程设计、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供专业的一站式服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李国文
实际控制人及其一致行动人	李国文

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	91110108802070297Y	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910、1911 室	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
主办券商固定投资者沟通电话	0371-65585636
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曹忠志、王海豹
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 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	79,759,676.08	76,078,148.27	4.84%
毛利率%	36.19%	23.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,601,694.37	1,223,451.65	194.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,841,993.57	-2,276,124.48	224.86%
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)	3.12%	1.08%	-
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)	2.46%	-2.01%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	237,117,363.93	238,072,786.24	-0.40%
负债总计	119,585,134.60	123,935,880.83	-3.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,423,433.05	113,821,738.68	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.28	3.07%
资产负债率%(母公司)	49.88%	51.26%	-
资产负债率%(合并)	50.43%	52.06%	-
流动比率	0.97	1.26	-
利息保障倍数	1.96	1.42	-

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	2,638,704.89	-7,078,974.73	137.28%
应收账款周转率	1.40	1.63	-
存货周转率	2.25	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.40%	2.20%	-
营业收入增长率%	4.84%	7.31%	-
净利润增长率%	246.12%	-73.65%	-

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	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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）	816,939.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,909.52
非经常性损益合计	896,848.99
所得税影响数	137,148.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	759,700.80

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

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

应收票据及应收账款	36,148,207.98		-	-
应收账款	-	36,148,207.98	-	-
应付票据及应付账款	45,787,031.50	-	-	-
应付账款	-	45,787,031.50	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于生态保护与环境治理行业中的从事工业废水处理、污泥处理、特种废液处理、有机固废（危废）处理的高新技术企业。主要面向能源、化工、市政领域的客户，以自主研发的核心技术为支撑，致力于从技术咨询、工程设计、系统集成、设备制造、工程建设到运营管理六大方面，向用户提供“一站式”的服务，为环境治理提供安全保障。

目前，公司拥有工程设计环境专项资质；市政公用工程总承包资质、环保工程专业承包资质、机电设备安装工程专业承包资质；同时具有A-信用等级证、安全生产许可证、OHSMS职业健康安全体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证等。此外，公司非常重视技术创新工作开展，截至目前在高浓度有机废水处理、油泥与污泥处理以及工业废水零排放领域，获取的专利共有41项，其中：发明专利21项、实用新型专利20项，同时已获得的软件著作权20余项。公司主要通过招投标、行业技术交流、客户研讨会等形式开拓业务，收入来源主要来自环保设备系统集成、工程设计、工程建设与服务、技术开发等。

报告期内，公司在高浓度有机废水处理、工业废水零排放、油泥与污泥处理方面不断创新，不断扩大技术领先优势，在业内提升了知名度，为公司开拓市场赢得声誉。围绕城市区域复杂环境问题和工业企业面临的环保技术难题，采取核心工艺包、专利许可、EP、EPC、EPC+C 等多渠道对接经营模式，为企业和政府排忧解难，为青山绿水净土做出贡献。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入7,975.97万元，比去年同期增长了4.84%；实现利润总额为398.34万元，比上年同期增长了111.21%；实现归属于挂牌公司股东的净利润360.17万元，比上年同期增长了194.39%。经营活动产生的现金流量净额263.87万元，比上年同期增长了137.28%。截止2019年12月31日，公司的注册资本为5,000.00万元，归属于挂牌公司的净资产11,742.34万元，总资产23,711.74万元，资产负债率50.43%，较上年52.06%略有下降。

报告期内，公司营业收入略有上升，但随着当期国内环保行业整体经营状况不好，工程项目竞标激烈，价格博弈，毛利率较低，但以设备供货为主的污泥资源化市场，业绩提升较快，占比较大，产品毛利率大幅增长，净利润提升幅度较大；公司积极开拓市场，调整产业结构，加强污水处理业务的同时，在有机固废、工业危废方面较多地投入人力、物力，进行市场开拓，目前污水处理业务占比下降，新拓展的污泥资源化市场占比较大，毛利率也较高，带动了公司整体的利润率回升。

报告期内，公司继续围绕自主开发的催化湿式氧化（CWO）、工业废水零排放（ZLD）、油泥、污泥减量化、资源化、无害化（3R-0S）的核心技术开展技术创新与市场开拓，三项业务保持了稳步健康发展的态势。同时，积极开发新技术，促进技术储备、转化，提升了公司的核心竞争力，为油、污泥处理业务的运营服务的拓展，打开了广阔的市场前景。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	709,982.91	0.30%	2,279,056.31	0.96%	-68.85%
应收票据					
应收账款	60,027,600.59	25.32%	36,148,207.98	15.18%	66.06%
其他应收款	21,210,320.69	8.95%	13,966,022.23	5.87%	51.87%
存货	12,946,695.03	5.46%	32,269,185.82	13.55%	-59.88%
投资性房地产	49,315,380.56	20.80%	49,315,380.56	20.71%	
长期股权投资	29,865,107.88	12.60%	31,495,369.91	13.23%	-5.18%
固定资产	10,672,256.34	4.50%	12,981,709.64	5.45%	-17.79%
在建工程	5,275,052.15	2.22%	7,420,166.60	3.12%	-28.91%
短期借款	17,500,000.00	7.38%			
长期借款			35,720,000.00	15.00%	

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金项目本期期末较上期期末大幅下降 68.85%，主要原因是：报告期内新开工项目投入较大，流动资金垫付较大，且本期工程尚未完工，未到资金回收期，资金压力增大。
- 2、应收账款账面价值本期期末较上期期末大幅上升 66.06%，主要原因是：因公司业务以安装工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应较长，应收账款回收波动较大。如本期杭水项目应收江苏苏美达成套设备工程有限公司 1,584.38 万元，应收榆林榆横实业集团有限公司 671.31 万元。
- 3、其他应收款本期期末余额较上期期末增加 51.87%，主要原因是：本期向米赛尔（北京）生物科技有限公司拆借营运资金造成其他应收款净增加 665 万元，此外，应收房屋租金、押金较上期期末增加 179 万元。
- 4、存货项目当期减少 59.88%，主要原因为上期延长石油项目和淳安项目在本期完工，设备成本结转所致。
- 5、固定资产项目减少 17.79%，主要原因为设备计提折旧所致。
- 6、在建工程项目当期减少 28.91%，主要原因是：大庆运营项目构建的热解析装备完工投入运营所致。
- 7、短期借款本期新增 1,750 万元，主要原因系新增浦发银行增加流动资金贷款 1,000 万元，另新增招商银行流动资金贷款 750 万元。
- 8、2019 年末无长期借款，原因系 2018 年厦门国际银行的长期借款 3,420 万元，将于 2020 年 6 月到期，转入一年内到期的非流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	79,759,676.08	-	76,078,148.27	-	4.84%
营业成本	50,893,038.22	63.81%	57,878,678.19	76.08%	-12.07%
毛利率	36.19%	-	23.92%	-	-
销售费用	1,540,332.27	1.93%	1,868,698.47	2.46%	-17.57%
管理费用	9,940,154.80	12.46%	8,106,254.08	10.66%	22.62%
研发费用	5,339,104.56	6.69%	3,475,816.06	4.57%	53.61%
财务费用	4,368,220.31	5.48%	4,623,999.54	6.08%	-5.53%
信用减值损失	-1,758,631.57	-2.20%			
资产减值损失	-1,350,000.00	-1.69%	-141,684.36	0.19%	852.82%
其他收益	816,939.47	1.02%	814,897.93	1.07%	0.25%
投资收益	-1,204,521.26	-1.51%	-1,674,335.79	-2.20%	28.06%
公允价值变动收益	0		2,106,049.56	2.77%	-100.00%

资产处置收益	0		-	-	
汇兑收益	0		-	-	
营业利润	3,903,520.11	4.89%	689,751.29	0.91%	465.93%
营业外收入	126,472.00	0.16%	1,196,380.00	1.57%	-89.43%
营业外支出	46,562.48	0.06%	152.24	0.00%	30,484.92%
净利润	3,688,640.93	4.62%	1,065,704.97	1.40%	246.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本本期下降 12.07%，毛利率本期上升约 12 个百分点，主要是由于 2019 年工程、设计及服务收入增长 55.87%，工程、设计及服务收入毛利率较高，营业成本相对减少，毛利率相对提升。
- 2、本期管理费用较上期增长 22.62%，主要原因有：一是公司在 2017 年度实施股权激励计划，摊销本期应分摊的股权折价损失，影响 224.61 万元，二是本期管理人员工资增长 22.62 万元。
- 3、研发费用本期增长 53.61%，主要原因是：本期公司根据市场行情，加大了对研发的投入，尤其增加了对油泥业务的研发投入，以适应市场的需求。
- 4、本期公允价值变动收益无发生额，公司投资性房产评估值未发生变化。
- 5、信用资产减值损失本期大幅增加，主要原因是：2019 年应收账款余额增加，同时部分应收账款账龄较长，随着账龄增加坏账损失的计提比例加大，信用资产减值损失出现了较大增长。本期资产减值损失 135.00 万元系投资的山东广炬环保科技有限公司因实际投资款无法收回，计提的资产减值损失。
- 6、本期营业外收入 12.6 万元比去年同期下降 89.43%，主要原因是：2018 年诉讼获胜，应付湘乡市钧润电力器材有限公司货款无须偿付收益，影响额 105 万元。2019 年无此影响，造成营业外收入下降。
- 7、本期净利润较上期增长 246.12%，主要原因为：一方面本期营业收入较上期增长 4.84%，另一方面本期由于收入结构的变化导致营业成本较上期减少 12.07%，综合导致本期净利润较上期大幅增加。

(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	77,768,402.93	73,883,290.84	5.26%
其他业务收入	1,991,273.15	2,194,857.43	-9.28%
主营业务成本	50,754,597.86	57,577,702.67	-11.85%
其他业务成本	138,440.36	300,975.52	-54.00%

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
-------	----	------	-------

	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	同期金额变 动比例%
设备集成收入	47,957,514.28	60.13%	52,326,091.87	68.78%	-8.35%
药剂	481,851.24	0.60%	725,827.81	0.95%	-33.61%
设备技术服务	526,387.73	0.66%	2,352,717.11	3.09%	-77.63%
工程、设计及技 术服务	28,802,649.68	36.11%	18,478,654.05	24.29%	55.87%
其他业务收入	1,991,273.15	2.50%	2,194,857.43	2.89%	-9.28%
合计	79,759,676.08	100.00%	76,078,148.27	100.00%	4.84%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入的主要来源为设备集成收入和工程、设计及技术服务收入，其中：本期设备集成收入占营业收入的比例 60.13%，较上年有所降低；当期工程设计及技术服务收入占营业收入的比例 36.11%，较上期增幅明显，主要是本期围绕油田运营技术服务的收入有所增长，尤其是长庆项目和大庆项目增幅较大。

(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	江苏苏美达成套设备工程有限公司	22,876,016.50	28.68%	否
2	凯姆德（北京）能源环境科技有限公司	16,237,781.56	20.36%	否
3	陕西延长石油物资集团有限责任公司	6,429,165.38	8.06%	否
4	榆林榆横实业集团有限责任公司	6,511,938.37	8.16%	否
5	天正浚源环保科技有限公司	5,141,045.03	6.45%	否
合计		57,195,946.84	71.71%	-

(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	上海拓焱节能科技有限公司	6,787,610.62	13.34%	否
2	米赛尔（北京）生物科技有限公司	4,046,703.97	7.95%	是
3	广东芬蓝环境科技有限公司	3,662,988.34	7.20%	是
4	北京共创富来节能环保科技有限公司	2,008,230.09	3.95%	否
5	上海欣浚源石油化工有限公司	1,756,805.81	3.45%	否
合计		18,262,338.83	35.89%	-

--	--	--	--

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	2,638,704.89	-7,078,974.73	137.28%
投资活动产生的现金流量净额	-3,915,669.50	-1,746,213.60	-124.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-292,108.79	5,159,692.11	-105.66%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，虽然本期应收账款增加，销售商品收到的现金较上期有所减少，但本期实现收入的项目结转前期存货较多、本期新增采购支出较上期大幅减少，同时公司本期通过延长账期等措施严控采购商品的现金支出，以上综合导致本期经营活动现金流量净额较上期增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是：2019年度安徽纬纶环保科技有限公司在合并期内购买了1,485.80万元的理财产品并入合并报表，计入投资支付的现金，截至其被处置日，尚余约236.46万元未收回，致使投资活动产生的现金流量净额减少了200万余元。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是：上期筹资业务中新增浦发银行贷款 3,800 万元，有筹资结余，本期新增借款 2000 万元，偿还贷款本金及利息 2,039 万元，基本持平，本期筹资活动现金流基本无结余。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、报告期内，2019年11月公司将所持安徽纬纶环保科技有限公司66%的股权以金额116万元转让给自然人唐述山、黄怀德、张海叶3人，转让完毕后，自此公司不再持有安徽纬纶环保科技有限公司股份。
- 2、报告期内，公司继续向控股子公司北京凯发东方科技有限公司增资 30 万元，年末持股占北京凯发实缴资本的 93.67%。
- 3、报告期内，公司对参股公司广东芬蓝环境科技有限公司及克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司的持股比例未发生变化，分别为36.00%和35.00%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

①执行《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）导致的会计政策变更。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	36,148,207.98	应收票据	
		应收账款	36,148,207.98
应付票据及应付账款	45,787,031.50	应付票据	
		应付账款	45,787,031.50

②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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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）会计估计变更

无。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营管理层、核心团队人员稳定。公司所处行业发展空间巨大，公司近三年生产营业收入持续增长，经营持续盈利，资产结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险

2018 年末和 2019 年末，公司应收账款账面价值分别为 3,614.82 万元和 6,002.76 万元，增长率 66.06%，分别占当年资产总额的 15.18%和 25.32%。

因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应的较长，受客户经营状况且付款审批流程较为复杂的影响，应收账款回收波动较大。随着未来公司生产经营规模的不断扩大，若经营管理质量不能随之提高，容易产生回款催缴不及时的情况。一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务状况方面造成不利影响。

应对措施：公司目前以严格标准选择客户，并加强了工程管理与财务管理。为降低应收账款坏账风险，公司在客户选择方面，重点选择经营稳健、偿付能力强的企业，在源头上控制坏账发生的风险。在制度方面公司建立了《应收账款管理制度》，加强了应收账款回收、风险评估等工作的规范性。在财务方面，尤其关注重大单笔应收账款的回收，评估坏账的风险，如有风险发生，及时向公司管理层汇报并制定应对措施。

2、项目数量较少，对核心客户依赖的风险

2018 年度和 2019 年度，公司前 5 名客户的销售收入分别占公司营业收入 80.90%和 71.71%。公司存在收入来源集中，对核心客户过于依赖的风险，这主要是由于公司所处的行业属于环保工程行业，特点是单个合同标的额高，施工周期长，技术难度大，固定资产投入较大所致。业务性质决定单笔合同额高，以公司当前团队规模，每年可承接及完成项目数量有限，从而造成公司不同期间收入存在一定的起伏波动。

应对措施：为降低核心客户依赖的风险，公司从技术、人才等多方面寻找突破口，加大市场开拓力度的同时不断加强团队建设。一方面紧紧围绕公司核心技术，开拓市场，并做好项目中长期的储备与实施计划；另一方面开创项目运营服务领域，逐渐摆脱营业收入的周期性波浪式波动的局面。目前公司客

户已逐步呈现多元化趋势，公司未来对核心客户的依赖将逐步降低。

3、客户主要集中在市政污水处理和石化行业的风险

公司主要面向的客户处于市政污水处理和石化行业，上述行业与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，若未来煤炭价格持续低迷，国际油价持续下跌，导致行业产能投入不足，固定资产投入比例下降，从而影响了公司下游市场的增长，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：随着未来国家对环境保护的重视，和整治力度的增强，环保行业必将迎来稳定的增长。从公司经营角度出发，公司正积极拓展新的行业；目前正开拓污泥领域。业务模式上，推行以运营服务为主兼顾系统集成、技术服务的综合发展模式，在业务上多元化的经营思路，逐步降低经营风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告内，公司向米赛尔（北京）生物科技有限公司提供营运资金拆借 862.78 万元，截至报告期末，尚余 665.29 万元未收回。公司向米赛尔（北京）生物科技有限公司提供借款，主要是考虑公司与其将保持长期合作关系，鉴于该公司经营较稳定、不存在款项不能收回的风险，为维护稳定的上下游关系及产品价格，公司向其提供必要的营运资金借款。

(三) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	60,000,000.00	19,187,748.07
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		

(四) 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
广东芬蓝环境科技有限公司	采购商品	3,651,000.00	3,662,988.34	已事后补充履行	2019年8月26日
李国文、王桂琴	关联方为公司借款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日
李国文	关联方为公司借款提供担保	38,000,000.00	38,000,000.00	已事前及时履行	2017年7月19日
李国文	关联方为公司借款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日
阎庆民	关联方为公司借款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日
米赛尔（北京）生物科技有限公司	采购商品	4,046,703.97	4,046,703.97	已事后补充履行	2020年5月20日
米赛尔（北京）生物科技有限公司	资金拆借	8,627,760.00	8,627,760.00	已事后补充履行	2020年5月20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：

报告期内，公司从参股公司广东芬蓝环境科技有限公司购入污泥干化机等设备 366.30 万元，定价公允；未来 5 年，公司将持续从广东芬蓝购入干化机产品，布局污泥市场，该关联交易具有必要性、持续性，有利于公司未来发展及业务布局。

为补充日常流动资金，公司向上海浦东发展银行北京中关村支行申请 1000 万元借款，借款期限为 2019 年 6 月 6 日至 2020 年 6 月 5 日，由关联方李国文、王桂琴以其名下自有房产提供担保。该借款为公司日常经营所需，关联方李国文、王桂琴为支持公司发展，自愿无偿为公司向银行贷款提供担保，有

助于降低公司的财务成本，为公司提供流动性支持，对公司生产经营有利，不存在损害公司及中小股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。

根据公司生产经营需要，公司于2017年向厦门国际银行股份有限公司北京分行申请3800万元借款，借款期限为2017年6月22日至2020年6月21日，该借款以公司的房产提供抵押担保，并可由公司控股股东李国文无偿提供无限连带责任担保。该借款为公司日常经营所需，关联方李国文为支持公司发展，自愿无偿为公司向银行贷款提供担保，有助于降低公司的财务成本，为公司提供流动性支持，对公司生产经营有利，不存在损害公司及中小股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。

为补充日常流动资金，公司向招商银行北京东直门支行申请两笔500万元借款，借款期限为2019年1月18日至2020年1月17日，由关联方李国文、阎庆民分别以自有房产提供反担保，额度均为500万元，共计1000万元。该借款为公司日常经营所需，关联方李国文、阎庆民为支持公司发展，自愿无偿为公司向银行贷款提供反担保，有助于降低公司的财务成本，为公司提供流动性支持，对公司生产经营有利，不存在损害公司及中小股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。

报告期内，公司从米赛尔（北京）生物科技有限公司购入404.67万元催化剂，定价公允，该关联交易有利于保证公司在建环保项目的顺利完工，具有必要性。

报告期内，公司向米赛尔（北京）生物科技有限公司提供营运资金借款，借款金额862.78万元，截至本期末余额665.29万元，该借款不收取利息，主要是考虑公司与米赛尔（北京）生物科技有限公司将保持长期合作关系，鉴于该公司经营较稳定、不存在款项不能收回的风险，为维护稳定的上下游关系，公司向其提供必要的营运资金借款。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2009年11月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺：

为避免未来发生同业竞争的可能，2009年11月5日，公司控股股东李国文出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其

他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产-位于总部基地的房产	投资性房地产	抵押	49,315,380.56	20.80%	银行贷款担保抵押
总计	-	-	49,315,380.56	20.80%	-

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	21,425,000	42.85%	0	21,425,000	42.85%
	其中：控股股东、实际控制人	9,027,500	18.06%	0	9,027,500	18.06%
	董事、监事、高管	497,500	1.00%	0	497,500	1.00%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,575,000	57.15%	0	28,575,000	57.15%
	其中：控股股东、实际控制人	27,082,500	54.17%	0	27,082,500	54.17%
	董事、监事、高管	1,492,500	2.99%	0	1,492,500	2.99%
	核心员工	0	-	0	-	-
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李国文	36,110,000	0	36,110,000	72.22%	27,082,500	9,027,500
2	于航	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	0	10,000,000
3	姬小龙	1,990,000	0	1,990,000	3.98%	1,492,500	497,500
4	潘玉珍	1,900,000	0	1,900,000	3.80%	0	1,900,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	28,575,000	21,425,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共有 4 名股东，均为境内自然人。公司现有股东姬小龙是李国文之外甥，除此之外公司股东之间无其他关联关系。

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

李国文为公司控股股东、实际控制人,报告期内控股股东及实际控制人未发生变化。

李国文：男，中国国籍，1968 年 4 月出生，博士，高级工程师，四川大学环境工程学院客座教授。1994 年毕业于四川大学环境工程系，获硕士学位；1999 年毕业于陕西建筑科技大学环境工程系，获博士学位；2000 年进入清华大学环境工程学院开展博士后研究工作，成为能源领域水处理的资深专家。曾就职于陕西省环保局，从事环境管理与环境保护科研工作。2001 年 3 月创立北京纬纶华业环保科技有限公司。现任公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证借款	厦门国际银行	银行	35,720,000.00	2017年6月22日	2020年6月21日	6.85%
2	抵押借款	浦发银行	银行	10,000,000.00	2019年6月6日	2020年6月5日	6.00%
3	信用借款	招商银行	银行	7,500,000.00	2019年1月18日	2020年1月17日	5.22%
合计	-	-	-	53,220,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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	
李国文	董事长、总经理	男	1968 年 4 月	博士	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日	是
姬小龙	董事、副总经理	男	1975 年 11 月	本科	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日	是
郭卓一	董事、董事会秘书、行政总监	女	1967 年 11 月	本科	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日	是
陈丽华	董事、采购总监	女	1978 年 4 月	硕士	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日	是
张艳萍	董事、污泥事业部负责人	女	1982 年 3 月	本科	2019 年 5 月 15 日	2022 年 2 月 13 日	是
马高明	监事会主席、设计部经理	男	1976 年 6 月	本科	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日	是
张悦	监事、水环境事业部技术经理	女	1987 年 9 月	硕士	2019 年 5 月 15 日	2022 年 2 月 13 日	是
李善强	职工代表监事、能源事业部经理	男	1976 年 12 月	大专	2019 年 4 月 25 日	2022 年 2 月 13 日	是
曹义	财务负责人	男	1971 年 12 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 2 月 13 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人为李国文，李国文任公司董事长，董事姬小龙为其外甥，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

李国文	董事长、总经理	36,110,000	0	36,110,000	72.22%	0
姬小龙	董事、副总经理	1,990,000	0	1,990,000	3.98%	0
郭卓一	董事、董事会秘书、行政总监	-	-	-	-	0
陈丽华	董事、采购总监	-	-	-	-	0
张艳萍	董事、污泥事业部负责人	-	-	-	-	0
马高明	监事会主席、设计部经理	-	-	-	-	0
张悦	监事、水环境事业部技术经理	-	-	-	-	0
李善强	监事、能源事业部经理	-	-	-	-	0
曹义	财务负责人	-	-			0
合计	-	38,100,000	0	38,100,000	76.20%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
李国文	董事长	新任	董事长、总经理	因为前任总经理因个人原因离职
赵恩涛	董事、总经理	离任	无	因个人原因离职
包长春	监事	离任	无	因个人原因离职
张艳萍	无	新任	董事	被董事会、股东会选举为新任董事
张悦	无	新任	监事	被监事会、股东会选举为新任监事
张学辉	职工代表监事	离任	无	因个人原因离职
李善强	无	新任	职工代表监事	被职工代表选举为新

				任职工代表监事
阎庆民	财务总监	离任	无	因个人原因离职
曹义	无	新任	财务总监	被董事会任命为新任财务总监

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

李善强，男，43岁，中共党员。2000年7月，毕业于青岛化工学院，大专学历，化工工艺专业。2000年7月至2005年3月，任鲁西化工，技术科，技术员。2005年4月至2013年11月，任梅花生物科技集团股份有限公司，技术部，化工专业负责人。2014年7月至2016年3月，北京神雾能源环境科技有限公司，工程设计部，主任工程师。2016年4月至今，任北京纬纶华业环保科技有限公司能源事业部负责人，2019年4月至今，任北京纬纶华业环保科技有限公司职工代表监事。

张艳萍，女，1982年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2005年7月在河北农业大学秦皇岛分校担任环境科学专业教师；2005年9月至2007年3月在北京九芳洲技术有限公司任环境评价工程师；2007年4月至今在北京纬纶华业环保科技有限公司，目前任污泥事业部负责人，2019年5月至今，任北京纬纶华业环保科技有限公司董事。

张悦，女，中国国籍，1987年9月出生，硕士研究生学历，环保中级工程师。2013年毕业于北京理工大学化工与环境学院，2013年3月至2014年6月，任北京满世投资有限公司水技术工程师。2014年7月至今在北京纬纶华业环保科技有限公司，目前任水环境事业部技术经理，2019年5月至今，任北京纬纶华业环保科技有限公司监事。

曹义，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年9月至1999年12月，就职于北京城建集团股份有限公司任项目会计、项目部财务经理；1999年12月至2008年4月，就职于高等教育出版社任高级财务主管；2008年4月至2016年8月，就职于中国风电集团任财务经理；2016年8月至2019年5月，就职于江山永泰投资控股有限公司任财务总监；2019年5月至今就职于北京纬纶华业环保科技有限公司财务部；2019年8月至今，任北京纬纶华业环保科技有限公司财务总监。

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	5	4
生产人员	4	4
销售人员	7	7
技术人员	38	38
财务人员	4	4

员工总计	58	57
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	10	10
本科	34	34
专科	10	9
专科以下	0	0
员工总计	58	57

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法规、规定规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均已按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，履行了相应法律程序。截至报告期末，各项制度能够得到有效的执行，各项重大决策严格履行了规定程序，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生章程修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年1月10日，公司召开了第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司向招商银行北京分行申请流动资金贷款暨关联方提供反担保的议案》； 2、2019年1月30日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于北京纬纶华业环保科技股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司2019年度第一次临时股东大会的议案》； 3、2019年4月25日，公司召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务决算方案》；审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请综合授信暨关联担保的议案》、《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于任命李国文先生为公司总经理的议案》、《关于续聘郭卓一女士为公司董事会秘书的议案》、《关于续聘阎庆民先生为公司财务负责人的议案》、《关于续聘姬小龙先生为公司副总经理的议案》、《关于选举张艳萍担任第四届董事会董事的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《北京纬纶华业环保科技股份有限公司关于补充偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年度股东大会的议案》； 4、2019年8月26日，公司召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》、《关于聘请曹义先生为公司财务负责人的议案》《关于追认偶发性关联交易的议案》。
监事会	3	1、2019年1月30日，公司召开了第三届监事会第八次会议，审议通过《关于北京纬纶华业环保科技股份有限公司监事会换届选举的议案》； 2、2019年4月25日，公司召开了第四届监事会第一次会议，审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务决算方

		案》；审议通过《关于选举公司第四届监事会之监事会主席的议案》、《关于选举张悦担任第四届监事的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》； 3、2019年8月26日，公司召开了第四届监事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》。
股东大会	2	1、2019年2月14日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常关联交易的议案》、《关于北京纬纶华业环保科技有限公司董事会换届选举的议案》、《关于北京纬纶华业环保科技有限公司监事会换届选举的议案》； 2、2019年5月15日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《关于选举张艳萍担任第四届董事会董事的议案》、《关于选举张悦担任第四届监事的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、三会规则等规定的情形，公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》、《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

因此，2019年度内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规要求。

二、 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

公司独立从事经营活动、对控股股东和关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售、设计、服务体系，拥有独立的专利和著作权等知识产权，拥有独立的技术研发、项目实施团队，公司发展

不依赖或受控于控股股东和任何其他关联企业。

1、业务独立

公司业务结构完整，作为北京中关村国家自主创新示范区的高新技术企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统。以 CWO 高浓度废水处理、工业废水趋零排放、油污泥资源化无害化处理为主，同时开展污染物处理的运营服务，形成了技术开发、项目咨询、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供绿色、集约、专业的“一站式”服务，自主独立经营，与控股股东不存在同业竞争关系。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员的产生严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、采购、销售系统；拥有独立的软件著作权、专利权和专利核心技术等无形资产。截止本报告期末，公司不存在股东和其他关联方违规占用公司资金、资产和资源的情况，具备开展生产所具备的完整资产。

4、机构独立

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，设立了健全的组织机构体系，机构设置程序合法。公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人的企业机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行帐户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，逐步完善涉及公司经营所涉及的各部门和各岗位管理制度，使这与公司实际情况相适应，合理、有效。董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定，符合现代企业制度要求。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。

报告期内，公司根据战略发展规划，完善管理流程，保证从研发、投标管理、采购、合同评审及管理、项目验收程序等在内的全部业务流程的规范、可控和安全，有效规避运营风险，扩大利润空间；加

强财务预算管理和成本控制能力，严格内部审计制度，保障公司资产的安全性；健全内部控制制度，定期检查公司的经营活动，完善风险控制体系，严把市场风险、政策风险与法律风险；严格履行保密制度，与员工签订保密协议，对涉密项目严格管理，保障知识产权的安全；加强人力资源开发与管理体系的建设，完善人力资源管理体系，保障公司稳定、健康和可持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据公司完善法人治理的需要，2016年2月15日，公司第三届董事会第二次会议已审议通过了《北京纬纶华业环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露制度，建立约束与责任追究机制，提升规范运作水平。报告期内公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2020】第 2342 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2020 年 5 月 16 日
注册会计师姓名	曹忠志、王海豹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字【2020】第 2342 号

北京纬纶华业环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京纬纶华业环保科技股份有限公司（以下简称“纬纶环保公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了纬纶环保公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年合并及公司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，我们独立于纬纶环保公司，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

纬纶环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

治理层负责监督纬纶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：

（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，就可能导致对纬纶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纬纶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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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）。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹忠志

中国·北京 中国注册会计师：王海豹

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	709,982.91	2,279,056.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	60,027,600.59	36,148,207.98
应收款项融资			
预付款项	六、3	17,303,717.11	18,713,472.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	21,210,320.69	13,966,022.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,946,695.03	32,269,185.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	314,608.79	1,248,494.66
流动资产合计		112,512,925.12	104,624,439.79
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	六、7	29,865,107.88	31,495,369.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、8	49,315,380.56	49,315,380.56
固定资产	六、9	10,672,256.34	12,981,709.64
在建工程	六、10	5,275,052.15	7,420,166.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	3,553,454.41	4,452,794.65
开发支出	六、12	24,032,153.90	23,984,725.87
商誉			
长期待摊费用	六、13		2,408,646.50
递延所得税资产	六、14	1,891,033.57	1,389,552.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,604,438.81	133,448,346.45
资产总计		237,117,363.93	238,072,786.24
流动负债：			
短期借款	六、15	17,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	33,149,271.52	45,787,031.50
预收款项	六、17	5,566,036.92	6,224,691.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,904,937.23	322,620.20
应交税费	六、19	3,547,339.43	1,826,673.64
其他应付款	六、20	18,382,504.05	24,043,461.78
其中：应付利息		102,618.54	
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	六、21	36,381,061.45	4,997,923.96
其他流动负债			
流动负债合计		116,431,150.60	83,202,402.98
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、22		35,720,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23		2,181,061.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	-2,739,789.77	-3,061,357.37
递延所得税负债	六、25	5,893,773.77	5,893,773.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,153,984.00	40,733,477.85
负债合计		119,585,134.60	123,935,880.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	13,428,865.39	13,428,865.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	5,382,786.68	5,160,340.91
一般风险准备			
未分配利润	六、29	48,611,780.98	45,232,532.38
归属于母公司所有者权益合计		117,423,433.05	113,821,738.68
少数股东权益		108,796.28	315,166.73
所有者权益合计		117,532,229.33	114,136,905.41
负债和所有者权益总计		237,117,363.93	238,072,786.24

法定代表人：李国文 主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		696,938.45	2,048,517.45
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	十三、1	60,027,600.59	36,148,207.98
应收款项融资			
预付款项		15,906,313.11	18,099,448.69
其他应收款	十三、2	20,163,262.20	13,663,332.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,265,786.88	31,745,050.05
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		314,608.79	1,005,219.22
流动资产合计		107,374,510.02	102,709,776.22
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	十三、3	32,825,107.88	34,815,369.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49,315,380.56	49,315,380.56
固定资产		10,669,273.39	12,684,451.83
在建工程		5,275,052.15	5,245,525.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,553,454.41	4,452,794.65
开发支出		24,032,153.90	23,984,725.87
商誉			
长期待摊费用			2,408,646.50
递延所得税资产		1,891,033.57	1,389,552.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,561,455.86	134,296,447.15
资产总计		234,935,965.88	237,006,223.37
流动负债：			
短期借款		17,500,000.00	
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		29,092,809.02	42,933,836.25
预收款项		5,566,036.92	6,224,691.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,862,738.73	233,882.76
应交税费		3,541,348.96	1,823,801.78
其他应付款		20,089,167.05	24,534,246.78
其中：应付利息		102,618.54	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,381,061.45	4,997,923.96
其他流动负债			
流动负债合计		114,033,162.13	80,748,383.43
非流动负债：			
长期借款			35,720,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			2,181,061.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-2,739,789.77	-3,061,357.37
递延所得税负债		5,893,773.77	5,893,773.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,153,984.00	40,733,477.85
负债合计		117,187,146.13	121,481,861.28
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,428,865.39	13,428,865.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,382,786.68	5,160,340.91
一般风险准备			
未分配利润		48,937,167.68	46,935,155.79
所有者权益合计		117,748,819.75	115,524,362.09
负债和所有者权益合计		234,935,965.88	237,006,223.37

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		79,759,676.08	76,078,148.27
其中：营业收入	六、30	79,759,676.08	76,078,148.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,359,942.61	76,493,324.32
其中：营业成本	六、30	50,893,038.22	57,878,678.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	279,092.45	539,877.98
销售费用	六、32	1,540,332.27	1,868,698.47
管理费用	六、33	9,940,154.80	8,106,254.08
研发费用	六、34	5,339,104.56	3,475,816.06
财务费用	六、35	4,368,220.31	4,623,999.54
其中：利息费用		4,133,109.04	4,504,760.26
利息收入		9,616.79	32,102.68
加：其他收益	六、36	816,939.47	814,897.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-1,204,521.26	-1,674,335.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,630,262.03	-1,683,710.52
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）	六、38		2,106,049.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,758,631.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,350,000.00	-141,684.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,903,520.11	689,751.29
加：营业外收入	六、41	126,472.00	1,196,380.00
减：营业外支出	六、42	46,562.48	152.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,983,429.63	1,885,979.05

减：所得税费用	六、43	294,788.70	820,274.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,688,640.93	1,065,704.97
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）		3,688,640.93	1,065,704.97
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）		86,946.56	-157,746.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,601,694.37	1,223,451.65
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		3,688,640.93	1,065,704.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,601,694.37	1,223,451.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		86,946.56	-157,746.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	79,574,189.36	76,078,148.27
减：营业成本	十三、4	52,553,929.32	58,056,221.24
税金及附加		271,064.26	533,251.18
销售费用		1,531,497.57	1,696,525.26
管理费用		8,924,693.13	6,680,636.42
研发费用		5,339,104.56	3,471,570.78
财务费用		4,368,117.31	4,624,343.65
其中：利息费用		4,133,109.04	4,504,760.26
利息收入		8,563.79	30,511.57
加：其他收益		816,939.47	814,897.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,620,181.10	-1,674,335.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,630,262.03	-1,745,036.47
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）			2,106,049.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,993,205.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,350,000.00	153,736.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,439,335.91	2,415,948.18
加：营业外收入		126,472.00	1,196,380.00
减：营业外支出		46,561.55	152.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,519,246.36	3,612,175.94
减：所得税费用		294,788.70	820,274.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,224,457.66	2,791,901.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,224,457.66	2,791,901.86
（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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,224,457.66	2,791,901.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

（五）合并现金流量表

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		60,121,742.00	82,673,322.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	81,252,348.29	13,902,878.97
经营活动现金流入小计		141,374,090.29	96,576,201.71
购买商品、接受劳务支付的现金		41,387,159.41	78,590,528.99
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		9,259,356.28	7,727,490.05
支付的各项税费		1,388,828.55	1,867,313.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	86,700,041.16	15,469,843.50
经营活动现金流出小计		138,735,385.40	103,655,176.44
经营活动产生的现金流量净额		2,638,704.89	-7,078,974.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,493,429.12	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,364.23	6,218.50
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		12,505,793.35	2,506,218.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,131.33	292,432.10
投资支付的现金		14,858,000.00	3,960,000.00
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		1,350,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	162,331.52	
投资活动现金流出小计		16,421,462.85	4,252,432.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,915,669.50	-1,746,213.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	33,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,500,000.00	33,330,000.00
偿还债务支付的现金		16,902,999.96	22,987,882.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,488,508.83	2,939,654.59
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	六、44	400,600.00	2,242,770.97
筹资活动现金流出小计		20,792,108.79	28,170,307.89
筹资活动产生的现金流量净额		-292,108.79	5,159,692.11
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		-1,569,073.40	-3,665,496.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,279,056.31	5,944,552.53
六、期末现金及现金等价物余额		709,982.91	2,279,056.31

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

(六) 母公司现金流量表

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		57,385,762.00	82,673,193.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,870,918.62	12,570,519.95
经营活动现金流入小计		128,256,680.62	95,243,713.69
购买商品、接受劳务支付的现金		44,183,076.94	76,585,918.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,754,353.66	6,654,332.45
支付的各项税费		1,344,123.72	1,776,839.84
支付其他与经营活动有关的现金		72,375,597.51	14,315,996.01
经营活动现金流出小计		126,657,151.83	99,333,086.76
经营活动产生的现金流量净额		1,599,528.79	-4,089,373.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,000.00
取得投资收益收到的现金			6,218.50
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			2,506,218.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,999.00	289,353.20
投资支付的现金			6,620,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,158,999.00	6,909,353.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,158,999.00	-4,403,134.70
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		20,000,000.00	33,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	33,330,000.00
偿还债务支付的现金		16,902,999.96	22,987,882.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,488,508.83	2,939,654.59
支付其他与筹资活动有关的现金		400,600.00	2,242,770.97
筹资活动现金流出小计		20,792,108.79	28,170,307.89
筹资活动产生的现金流量净额		-792,108.79	5,159,692.11
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		-1,351,579.00	-3,332,815.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,048,517.45	5,381,333.11
六、期末现金及现金等价物余额		696,938.45	2,048,517.45

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				5,160,340.91		45,232,532.38	315,166.73	114,136,905.41
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,160,340.91		45,232,532.38	315,166.73	114,136,905.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									222,445.77		3,379,248.60	-206,370.45	3,395,323.92
（一）综合收益总额											3,601,694.37	86,946.56	3,688,640.93
（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								222,445.77	-222,445.77	-293,317.01	-293,317.01	
1. 提取盈余公积								222,445.77	-222,445.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-293,317.01	-293,317.01	
（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、本年年末余额	50,000,000.00				13,428,865.39			5,382,786.68	48,611,780.98	108,796.28	117,532,229.33	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				4,881,150.72		44,405,977.60	432,913.41	113,148,907.12
加：会计政策变更													0
前期差错更正											-117,706.68		-117,706.68
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,428,865.39				4,881,150.72		44,288,270.92	432,913.41	113,031,200.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									279,190.19		944,261.46	-117,746.68	1,105,704.97
（一）综合收益总额											1,223,451.65	-157,746.68	1,065,704.97
（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									279,190.19		-279,190.19	40,000.00	40,000.00

1. 提取盈余公积								279,190.19		-279,190.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											40,000.00	40,000.00
（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	50,000,000.00				13,428,865.39			5,160,340.91		45,232,532.38	315,166.73	114,136,905.41

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				5,160,340.91		46,935,155.79	115,524,362.09
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,428,865.39				5,160,340.91		46,935,155.79	115,524,362.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									222,445.77		2,002,011.89	2,224,457.66
（一）综合收益总额											2,224,457.66	2,224,457.66
（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									222,445.77		-222,445.77	
1. 提取盈余公积									222,445.77		-222,445.77	

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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,382,786.68		48,937,167.68	117,748,819.75

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				4,881,150.72		44,422,444.12	112,732,460.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,428,865.39				4,881,150.72		44,422,444.12	112,732,460.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									279,190.19		2,512,711.67	2,791,901.86
（一）综合收益总额											2,791,901.86	2,791,901.86
（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									279,190.19		-279,190.19	
1．提取盈余公积									279,190.19		-279,190.19	
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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,160,340.91		46,935,155.79	115,524,362.09

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：曹义 会计机构负责人：曹义

北京纬纶华业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

北京纬纶华业环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)由李国文和姬小龙于 2001 年 3 月出资组建。领取北京市工商行政管理局核发的 11010822601690 号企业法人营业执照, 注册资本 5000 万元, 注册地址: 北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910、1911 室, 法定代表人: 李国文。

公司成立时注册资本 10.00 万元, 2002 年 6 月 28 日, 有限公司第一届第二次股东大会作出决议, 原股东以现金形式增资 40.00 万元, 增加注册资本至 50.00 万元。2005 年 8 月 15 日, 有限公司第五届第一次股东会作出决议, 有限公司注册资本增加至 2,000.00 万元, 其中: 李国文以专利技术增资 930.00 万元, 李国文、姬小龙以共同拥有的非专利技术增资 1,020.00 万元。由北京中育正资产评估有限公司出具了京中评报字(2005)第 A09-07 号资产评估报告书, 专利技术及非专利技术评估值总计为 1,950.00 万元, 其中专利技术“一体化生物滤塔污水处理装置”评估值为 930.00 万元, 非专利技术“酸性水与碱渣废液同时脱硫脱氨”评估值为 1,020.00 万元。2008 年 6 月 18 日, 经由本公司第七届第二次股东会决议通过, 并依据《出资转让协议书》, 股东李国文按照原出资额将 400.00 万元出资转让予潘玉珍。

2009 年 7 月 15 日, 经由本公司 2009 年第一次临时股东会同意, 对本公司进行整体股份制改造, 将本公司组织形式从有限责任公司整体变更为股份有限公司, 并决定以 2009 年 6 月 30 日为审计、评估基准日。2009 年 8 月 5 日, 北京天圆全会计师事务所有限公司对本公司全部资产进行审计并出具了天圆全审字[2009]456 号《审计报告》。经审计, 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司经审计的账面净资产为人民币 35,678,865.39 元。2009 年 8 月 18 日, 北京天圆开资产评估有限公司对本公司全部资产和负债进行了评估, 并出具了天圆开评报字[2009]第 108027 号《北京纬纶华业环保科技有限公司拟变更为股份有限公司项目评估报告》。经评估, 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司总资产评估值为人民币 7,160.42 万元, 负债评估值为人民币 2,668.39 万元, 净资产评估值为人民币 4,492.03 万元。2009 年 8 月 31 日, 北京天圆全会计师事务所有限公司对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验并出具天圆全验字[2009]11 号《验资报告》。

2009 年 9 月 10 日, 北京纬纶华业环保科技股份有限公司召开创立大会。全体股东一致同意以本公司全体股东作为股份公司发起人, 以经审计的账面净资产人民币 35,678,865.39 元为依据整体变更设立股份公司, 公司净资产中 3,500.00 万元折为公司股份总额 3,500.00 万股, 每股面值人民币 1 元, 将未折股的 678,865.39 元转为股份公司资本公积。公司注册资本为人民币 3,500.00 万元。同时通过了《公司章程》, 选举了公司第一届董事会及第一届监事会成员。2009 年 10 月 27 日, 北京市工商行政管理局准予公司变更登记, 公司领取了注册号为

110108002601690 的《企业法人营业执照》。

根据 2010 年 5 月 19 日股转系统函【2010】209 号关于同意北京纬纶华业环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函：公司挂牌时间为：2010 年 06 月 02 日，公司简称：纬纶环保，股份代码：430068。

根据本公司 2015 年度第三次临时股东会决议、董事会决议和修改后的章程规定，本次拟定向发行 15,000,000.00 股（含 15,000,000.00 股），定向发行价格为每股人民币 1.85 元，发行金额不超过 27,750,000.00 元（含 27,750,000.00 元）。认购对象为李国文，其中李国文以现金认购 15,000,000.00 股。发行后贵公司注册资本为人民币 50,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折股份总数 50,000,000.00 股，其中有限售条件的流通股份为 50,000,000.00 股，占股份总数 100.00%，无限售条件的流通股份为 0.00 股，占股份总数 0.00%。此次验资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了【2015】京会兴验字第 04010030 号验资报告。

2016 年 1 月 13 日的《企业法人营业执照》换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110108802070297Y。

本公司经营范围主要包括：环境科学、环境保护、生物科技领域、净化设备、固废处理与资源化设备、水处理技术及设备、污泥处理设备、含油污泥处理设备、工矿设备、石油石化专用设备、石油钻采专用设备、通用机械设备、工业自动控制系统装置、自动化控制设备、化学制剂、微生物菌剂、化工产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机械设备租赁（不含汽车租赁）；投资管理；项目投资；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；出租办公用房；施工总承包；专业承包；工程勘察设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

二、财务报表的编制基础

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

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、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。

7、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。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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	按照信用风险划分账龄组合

②应收款项（包括应收账款和其他应收款）

a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 150 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

b. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

c. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄组合	账龄
组合 2：其他组合	可收回性

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、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、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出按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。

对于建造合同形成的存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

(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。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行计量。

(2) 采用公允价值模式的投资性房地产核算方法

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

(3) 选择公允价值的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在北京等经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

A 经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

B 无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

C 无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	5-10	5.00	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、18“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。

14、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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、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。

本公司采用直线法摊销：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利技术	10.00	直线摊销法
非专利技术	10.00	直线摊销法

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、18“长期资产减值”。

17、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。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司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,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内,另一方在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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。

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,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。

26、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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《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)导致的会计政策变更。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	36,148,207.98	应收票据	
		应收账款	36,148,207.98
应付票据及应付账款	45,787,031.50	应付票据	
		应付账款	45,787,031.50

②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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%
	应税劳务	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按房产的计税余值计缴	1.2%
	按租金收入计缴	12%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

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

（1）所得税

2008年1月1日《中华人民共和国企业所得税法》开始实施，该法第28条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发为[2008]172号）的相关规定，经企业申报、专家评定、公示等程序，公司通过相关部门关于高新技术企业资质的复审，收到了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711003044，有效期三年，证书签发日期为：2017年10月25日。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

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；“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	32,255.25	58,305.43
银行存款	677,727.66	2,220,750.88
其他货币资金		
合 计	709,982.91	2,279,056.31

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,906,749.00	2.74	1,906,749.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,226,627.05	96.49	7,199,026.46	10.71	60,027,600.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	0.77	537,500.00	100.00	
合 计	69,670,876.05	100.00	9,643,275.46		60,027,600.59

（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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,906,749.00	4.29	1,906,749.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,034,214.06	94.50	5,886,006.08	14.00	36,148,207.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	1.21	537,500.00	100.00	
合 计	44,478,463.06	100.00	8,330,255.08		36,148,207.98

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国华电工程（集团）有限公司	1,906,749.00	1,906,749.00	100.00%	因为华电项目是氧化风机项目。氧化风机由陕鼓提供，湘乡机电提供的电机，由于电机质量不合格，直接影响整个华电项目的验收效果，进而直接影响回款，存在无法回收账款的风险。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,407,951.19		
1 至 2 年	6,033,523.77	603,352.38	10.00
2 至 3 年	476,440.00	95,288.00	20.00
3 至 4 年	6,136,720.01	2,454,688.00	40.00
4 至 5 年	210,490.00	84,196.00	40.00
5 年以上	3,961,502.08	3,961,502.08	100.00
合 计	67,226,627.05	7,199,026.46	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,313,020.38 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	应收账款占期末 余额比例（%）
江苏苏美达成套设备工程有限公司	15,843,854.33		22.74
榆林榆横实业集团有限责任公司	6,713,094.54	135,688.01	9.64
中天合创能源有限责任公司	6,543,589.74		9.39
天正浚源环保科技有限公司	6,157,943.70		8.84
中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司	4,385,477.98		6.29
合 计	39,643,960.29	135,688.01	56.90

3、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	6,215,263.69	35.92	11,152,871.46	59.60
1 至 2 年	3,937,523.09	22.75	5,354,649.82	28.61
2 至 3 年	4,973,998.70	28.75	847,658.00	4.53
3 年以上	2,176,931.63	12.58	1,358,293.51	7.26
合 计	17,303,717.11	100.00	18,713,472.79	100.00

（2）账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
陕西汉泓实业有限公司	4,200,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	合同尚未执行完毕
唐山市宇清环保机械有限公司	2,316,510.90	1-2 年、2-3 年	合同尚未执行完毕
日本昭瑞株式会社	937,989.51	3 年以上	合同尚未执行完毕
合 计	7,454,500.41		---

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项 年末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
陕西汉泓实业有限公司	供应商	4,200,000.00	24.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年	合同尚未执行完毕
唐山市宇清环保机械有限公司	供应商	2,316,510.90	13.39	1-2 年、2-3 年	合同尚未执行完毕
米赛尔（北京）生物科技有限公司	供应商	2,171,318.44	12.55	1 年以内	合同尚未执行完毕
日本昭瑞株式会社	供应商	937,989.51	5.42	3 年以上	合同尚未执行完毕
大庆海恩德环保科技有限公司	供应商	921,994.00	5.33	1 年以内	合同尚未执行完毕
合 计		10,547,812.85	60.96		

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,210,320.69	13,966,022.23
合 计	21,210,320.69	13,966,022.23

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	900,400.00	1,772,200.00
房租押金	3,021,757.20	1,397,782.20
股权转让	1,160,000.00	
往来款	17,591,878.33	12,024,890.85
其他	210,747.17	
合 计	22,884,782.70	15,194,873.05

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额		1,228,850.82		1,228,850.82
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
本期计提	235,386.65	311,498.64	133,300.00	680,185.29
本期转回		234,574.10		234,574.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	235,386.65	1,305,775.36	133,300.00	1,674,462.01

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	14,978,792.33
1 至 2 年	2,429,101.47

账 龄	年末余额
2 至 3 年	4,990,862.82
3 至 4 年	
4 至 5 年	297,372.13
5 年以上	188,653.95
合 计	22,884,782.70

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备 680,185.29 元，转回坏账准备 234,574.10 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集重要的其他应收款情况

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
米赛尔（北京）生物科技有限公司	往来款	6,652,903.91	1 年以内	29.07	
北京纬纶致远科技发展有限公司	往来款	3,650,000.00	2-3 年	15.95	730,000.00
财智大厦 A 座 1901-吴静波	房租	2,946,174.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.87	144,125.00
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	往来款	2,450,000.00	1 年以内	10.71	
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	3.50	80,000.00
合计		16,499,078.89		72.10	954,125.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,792,697.24		2,792,697.24
建造合同形成的已完工未结算资产	10,153,997.79		10,153,997.79
合 计	12,946,695.03		12,946,695.03

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,395,778.27		5,395,778.27
建造合同形成的已完工未结算资产	26,873,407.55		26,873,407.55
合 计	32,269,185.82		32,269,185.82

(2) 报告期末存货不存在减值迹象，未提取存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税		686,557.66
理财产品及利息		531,135.00
预付房租		21,667.00
预交其他税费	473.79	
待处理流动资产净损益	9,135.00	9,135.00
贷款保证金	305,000.00	
合 计	314,608.79	1,248,494.66

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
克拉玛依市克利达油 脂化工有限责任公司	29,738,158.82			-2,357,785.23		
广东芬蓝环境科技有 限公司	1,757,211.09			727,523.20		
山东广炬环保科技有 限公司		1,350,000.00				
合 计	31,495,369.91	1,350,000.00		-1,630,262.03		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
克拉玛依市克利达油 脂化工有限责任公司				27,380,373.59	
广东芬蓝环境科技有 限公司				2,484,734.29	
山东广炬环保科技有 限公司		1,350,000.00			1,350,000.00

合 计		1,350,000.00		29,865,107.88	1,350,000.00
-----	--	--------------	--	---------------	--------------

注：2019 年 6 月 18 日，山东广炬环保科技有限公司申请简易注销，资产负债表日已为“注销”状态。

8、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、年初余额	49,315,380.56	49,315,380.56
二、本年变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	49,315,380.56	49,315,380.56

（2） 投资性房地产设立抵押担保情况详见本附注（六、46）所有权或使用权受到限制的资产。投资性房地产相关具体情况详见本附注“（六、38）公允价值变动收益”相关注释说明。

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	10,672,256.34	12,981,709.64
固定资产清理		
合 计	10,672,256.34	12,981,709.64

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	14,799,484.10	4,280,728.91	1,561,536.77	20,641,749.78
2、本年增加金额			7,757.76	7,757.76
（1）购置			7,757.76	7,757.76
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额		653,817.00	72,237.00	726,054.00
（1）处置或报废		428,817.00		428,817.00

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 其他减少		225,000.00	72,237.00	297,237.00
4、年末余额	14,799,484.10	3,626,911.91	1,497,057.53	19,923,453.54
二、累计折旧				
1、年初余额	3,333,597.94	2,904,215.29	1,422,226.91	7,660,040.14
2、本年增加金额	1,731,916.19	253,864.91	15,965.28	2,001,746.38
(1) 计提	1,731,916.19	253,864.91	15,965.28	2,001,746.38
3、本年减少金额		407,376.16	3,213.16	410,589.32
(1) 处置或报废		407,376.16		407,376.16
(2) 其他减少			3,213.16	3,213.16
4、年末余额	5,065,514.13	2,750,704.04	1,434,979.03	9,251,197.20
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				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,733,969.97	876,207.87	62,078.50	10,672,256.34
2、年初账面价值	11,465,886.16	1,376,513.62	139,309.86	12,981,709.64

②本期无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产油泥车	8,000,000.00	1,628,571.43		6,371,428.57
融资租入固定资产热解析	3,000,000.00	831,250.00		2,168,750.00

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	5,275,052.15	7,420,166.60
工程物资		
合 计	5,275,052.15	7,420,166.60

（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
热解析 3	3,983,712.23		3,983,712.23	6,135,065.21		6,135,065.21
检测仪器	1,291,339.92		1,291,339.92	1,285,101.39		1,285,101.39
合 计	5,275,052.15		5,275,052.15	7,420,166.60		7,420,166.60

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	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
热解析 3	1600 万	6,135,065.21	23,288.51		2,174,641.49	3,983,712.23
合 计		6,135,065.21	23,288.51		2,174,641.49	3,983,712.23

（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
热解析 3	38.34	38.34				自筹资金
合 计	38.34	38.34				自筹资金

11、无形资产

项 目	研发专利	入资专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63
二、累计摊销					
1、年初余额	4,431,191.50	9,300,000.00	10,200,000.00	107,806.48	24,038,997.98
2、本年增加金额	898,450.20			890.04	899,340.24
（1）计提	898,450.20			890.04	899,340.24

项 目	研发专利	入资专利权	非专利技术	软件	合计
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额	5,329,641.7	9,300,000.00	10,200,000.00	108,696.52	24,938,338.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,502,211.59			51,242.82	3,553,454.41
2、年初账面价值	4,400,661.79			52,132.86	4,452,794.65

12、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
CWO 催化剂关键技术 研发及产业化		5,082.78				5,082.78
(禁)ZLD 工艺设计软件系 统	486,788.27					486,788.27
(禁)EAOP 试验系统构建 与技术研究	509,161.16					509,161.16
中国软包装集团美得石化 有限公司 66 万吨/年丙烷 脱氢项目	22,834.94	189.66				23,024.60
低温蒸发结晶系统开发项 目(WLGZ-GWZF-2014 蒸发 结晶实验装置)	534,920.27					534,920.27
污泥干化实验装置	5,975.90					5,975.90
氧化处理实验装置	62,358.12					62,358.12
纳滤膜装置系统开发项目 WLGZ-NL-2015	19,862,083.42					19,862,083.42
污泥干化实验装置 WLGZ-WNGH	228,958.02					228,958.02
蜡渣解析实验装置项目 WL-LJX-201506	318,173.21	28,994.26				347,167.47
炉烟气排放源 PM2.5 检测 BIECC-ZB1415	745,692.69					745,692.69

项 目	年初余额	本年增加	本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
市政污泥低温干化处理开发项目 WL-KF-WNGH-01	415,197.49					415,197.49
榆林污水厂 RO 浓水软化实验项目 WL-YF-TMEF-001	42,575.69					42,575.69
臭氧催化氧化催化剂开发项目 KMD-KF-CYCHJ-01	9,704.19					9,704.19
12t/d 污泥干化研发项目 WL-YF-WNGH-003	487,066.74					487,066.74
污泥气化固定资产购置项目 WL-WNQH-01	23,209.44					23,209.44
WL-LX-XS-YS-0101.5T 污泥低温干化设备研发	230,026.32					230,026.32
XMLX20190505000110t 油泥车装备开发项目		13,161.33				13,161.33
合 计	23,984,725.87	47,428.03				24,032,153.90

13、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
股权激励	2,246,146.50		2,246,146.50		
融资租赁手续费	162,500.00		162,500.00		
合 计	2,408,646.50		2,408,646.50		

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,606,890.47	1,891,033.57	9,263,684.80	1,389,552.72
合 计	12,606,890.47	1,891,033.57	9,263,684.80	1,389,552.72

15、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		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		
信用借款	7,500,000.00	
合 计	17,500,000.00	

16、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款、服务费	33,149,271.52	45,787,031.50
合 计	33,149,271.52	45,787,031.50

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
北京碧水源环境工程有限公司	6,707,024.00	工程未完工
创源科瑞环保科技（北京）有限公司	3,419,060.41	工程未完工
河北盛伟基业玻璃钢集团有限公司	3,076,514.54	工程未完工
凯姆德(北京)能源环境科技有限公司	2,515,943.25	工程未完工
合 计	15,718,542.20	——

17、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
设备款	5,566,036.92	6,224,691.90
合 计	5,566,036.92	6,224,691.90

18、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	343,793.04	10,047,160.94	8,487,360.75	1,903,593.23
二、离职后福利-设定提存计划	-21,172.84	810,120.67	787,603.83	1,344.00
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	322,620.20	10,857,281.61	9,274,964.58	1,904,937.23

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	313,599.39	8,992,513.46	7,439,986.76	1,866,126.09
2、职工福利费	-9.60	10,004.42	9,994.82	
3、社会保险费	-6,383.65	511,330.34	504,066.69	880.00
其中：医疗保险费	-6,508.66	463,030.14	455,721.48	800.00
工伤保险费	25.01	11,878.20	11,887.21	16.00
生育保险费	100.00	36,422.00	36,458.00	64.00
4、住房公积金	36,586.90	527,112.72	527,112.48	36,587.14
5、工会经费和职工教育经费		6,200.00	6,200.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	343,793.04	10,047,160.94	8,487,360.75	1,903,593.23

(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	-21,054.56	775,296.80	752,962.24	1,280.00
2、失业保险费	-118.28	34,823.87	34,641.59	64.00
3、企业年金缴费				
合 计	-21,172.84	810,120.67	787,603.83	1,344.00

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,411,388.41	8,286.36
企业所得税	1,108,623.24	392,029.54
个人所得税	27,327.78	28,637.32
城市维护建设税		
教育费附加		-0.01
地方教育费附加		
房产税		150,399.35
暂估税费		1,247,321.08
其他		
合 计	3,547,339.43	1,826,673.64

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	102,618.54	
应付股利		
其他应付款	18,279,885.51	24,043,461.78
合 计	18,382,504.05	24,043,461.78

(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	31,036.04	
企业债券利息		
短期借款应付利息	71,582.50	
合 计	102,618.54	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
房租押金、电费	173,683.52	531,185.21
借款	6,776,305.75	15,330,000.00
往来款等	10,748,690.44	8,130,276.57
保证金	54,000.00	52,000.00
股权激励	527,205.80	
合 计	18,279,885.51	24,043,461.78

②账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	年末余额	比例 (%)
上海灿易工程设计事务所	1,020,000.00	5.58
北京华恒源环保科技有限公司	593,311.40	3.25
北京大诚数码快印有限公司	378,016.93	2.07
合 计	1,991,328.33	10.90

21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	34,200,000.00	
一年内到期的长期应付款	2,243,753.45	5,402,999.96
减：未确认融资费用	62,692.00	405,076.00
一年内到期的长期应付款小计	2,181,061.45	4,997,923.96
合 计	36,381,061.45	4,997,923.96

注 1：根据中关村科技租赁有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签定的租赁物购买合同(售后回租)编号:KJZLA2018-118 号融资租赁合同：租赁物—移动油泥处理设备的购买价款总计作为人民币 8,000,000.00 元，租赁保证金 800,000.00 元，租赁期间 2 年，起租日：2018 年 6 月 28 日，租赁截止日：2020 年 6 月 27 日，租金计算方法：等额年金法，租赁年利率：4.75%租赁物残值：1,600,000.00 元，租金支付方式：季付。

注 2：根据融信租赁股份有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签定的租赁物购买合同(售后回租)编号:RXZL-2016-Z-X-0072 号融资租赁合同：租赁物---热解析 3 部分设备，购买价款为人民币 3,000,000.00 元，租赁期间 3 年，起租日：2017 年 1 月 4 日，租赁截止日：2020 年 1 月 3 日，租金计算方法：等额年金法，租赁年利率：3.5%，租赁物留购价：1,000.00 元，租金支付方式：月付。

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款		35,720,000.00
合 计		35,720,000.00

注：公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，贷款总金额为人民币 38,000,000.00 元，贷款期限自 2017 年 6 月 22 日-2020 年 6 月 21 日。公司将位于丰台区南四环西路 188 号十一区 38 号楼 1-6 层房产全部抵押，并且实际控制人李国文及其配偶王桂琴提供连带责任保证。借款于 2020 年 6 月 21 日到期，披露详见“一年内到期的非流动负债”。

23、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		2,181,061.45
专项应付款		
合 计		2,181,061.45

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		2,243,753.45
未确认融资费用		62,692.00
合 计		2,181,061.45

注：融资租赁于 2020 年到期，披露详见“一年内到期的非流动负债”。

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
北京市科学技术委员会课题经费	1,410,000.00		900,000.00	510,000.00	餐饮油雾及颗粒物精细化去除技术课题未验收
未实现售后回租损益（融资租赁）	-9,960,757.37	1,405,767.60		-8,554,989.77	
油泥实验室	1,575,000.00		225,000.00	1,350,000.00	油泥环保处理技术北京工程实验室创新能力建设项目补助资金
工业废水（泥）环保服务技术研发——中关村现代	3,914,400.00		559,200.00	3,355,200.00	工业废水（泥）环保服务技术研发与示范应用
海淀区企业专利商用化专项资金		600,000.00		600,000.00	
合 计	-3,061,357.37	2,005,767.60	1,684,200.00	-2,739,789.77	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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
北京市科学技术委员会课题经费	1,410,000.00				900,000.00	510,000.00	与收益相关

补助项目	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
油泥实验室	1,575,000.00			225,000.00		1,350,000.00	与资产相关
工业废水（泥） 环保服务技术研 发——中关村现 代	3,914,400.00			559,200.0		3,355,200.00	与资产相关
海淀区企业专利 商用化专项资金		600,000.00				600,000.00	与收益相关
合 计	6,899,400.00	600,000.00		784,200.00	900,000.00	5,815,200.00	

25、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	39,291,825.19	5,893,773.77	39,291,825.19	5,893,773.77
合 计	39,291,825.19	5,893,773.77	39,291,825.19	5,893,773.77

26、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	
李国文	36,110,000.00						36,110,000.00
姬小龙	1,990,000.00						1,990,000.00
潘玉珍	1,900,000.00						1,900,000.00
于航	10,000,000.00						10,000,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	13,428,865.39			13,428,865.39
合 计	13,428,865.39			13,428,865.39

28、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	5,160,340.91	222,445.77		5,382,786.68
合 计	5,160,340.91	222,445.77		5,382,786.68

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
-----	-----	-----

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	45,232,532.38	44,405,977.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-117,706.68
调整后年初未分配利润	45,232,532.38	44,288,270.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,601,694.37	1,223,451.65
减：提取法定盈余公积	222,445.77	279,190.19
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	48,611,780.98	45,232,532.38

30、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	77,768,402.93	50,754,597.86	73,883,290.84	57,577,702.67
其他业务	1,991,273.15	138,440.36	2,194,857.43	300,975.52
合 计	79,759,676.08	50,893,038.22	76,078,148.27	57,878,678.19

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	53,910.55	65,495.10
教育费附加	23,234.71	27,377.81
地方教育费附加	15,489.78	19,460.50
地方税费	1,043.15	133,048.55
印花税	29,841.90	50,658.80
城镇土地使用税	761.40	761.40
房产税	154,210.96	243,075.82
车船税	600.00	
合 计	279,092.45	539,877.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、社保等	752,134.96	710,879.79
差旅费	204,120.53	479,748.45
招待费	319,792.54	323,879.49

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	19,742.28	45,534.38
交通费	101,895.57	203,737.29
会议费	5,849.99	-
技术服务费	-	20,000.00
其他	136,796.40	84,919.07
合 计	1,540,332.27	1,868,698.47

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、社保、福利费、住房公积金	3,616,172.58	3,390,002.08
服务费	157,998.42	566,802.49
房租、水电物业费	533,557.39	1,489,097.55
股权激励费用	2,246,146.50	-
办公费	454,344.21	649,965.40
装修费	107,500.00	21,300.00
折旧	1,669,901.97	1,019,673.80
交通费	114,782.95	147,219.78
汽车维护费	83,791.66	139,053.67
招待费	347,314.95	154,165.86
税金	106,630.39	123,160.44
差旅费	306,178.53	381,051.95
保险费	17,342.87	-
其它	178,492.38	24,761.06
合 计	9,940,154.80	8,106,254.08

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费等	1,938,755.43	402,140.28
交通费	20,709.63	22,934.40
折旧	1,805,759.58	2,015,412.47
无形资产摊销	899,340.24	899,697.40
办公费	42,905.73	16,688.88
差旅费	13,954.54	50,036.59
知识产权代理费	19,610.00	48,442.56
其他	5,474.02	20,463.48

项 目	本年发生额	上年发生额
房租、物业费	592,595.39	
合 计	5,339,104.56	3,475,816.06

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,133,109.04	4,504,760.26
减：利息收入	9,616.79	32,102.68
手续费及其他	244,728.06	151,341.96
合 计	4,368,220.31	4,623,999.54

36、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
油泥环保处理技术北京市工程实验室创新能力建设项目	225,000.00	225,000.00	225,000.00
工业废水（泥）环保服务技术研发与示范应用	559,200.00	559,200.00	559,200.00
中关村管委会 2018 年科技信贷支持资金		29,197.93	
收到国家知识产权局北京代办处资助金		1,500.00	
北京海淀科技企业融资担保有限公司贴息	27,289.47		27,289.47
国家知识产权局专利局补贴	5,450.00		5,450.00
合 计	816,939.47	814,897.93	816,939.47

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,630,262.03	-1,683,710.52
处置长期股权投资产生的投资收益	403,295.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	22,445.16	9,374.73
合 计	-1,204,521.26	-1,674,335.79

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产		2,106,049.56
合 计		2,106,049.56

注：本公司总部基地房屋作为以公允价值进行后续计量且变动进入当期损益的投资性房地产。2017 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2018] 第 0008 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 47,209,331.00 元。2018 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2019]第 010 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 49,315,380.56 元。2019 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2020]第 012 号”评估报告，经评估，该栋房产的公允价值为 49,315,380.56 元。

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,313,020.38	
其他应收款坏账损失	-445,611.19	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	-1,758,631.57	

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-141,684.36
长期股权投资减值损失	-1,350,000.00	
合 计	-1,350,000.00	-141,684.36

41、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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		149,900.00	
其他	126,472.00	1,046,480.00	126,472.00
合 计	126,472.00	1,196,380.00	126,472.00

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		
	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
融资租赁补贴款				117,000.00		
中关村科技园区海淀区管理委员会公租房补贴						
桑塔纳报废政府补贴						
其他				32,900.00		
合 计				149,900.00		

42、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
非流动资产毁损报废损失	29,090.84		29,090.84
罚款、违约金	17,471.64		17,471.64
捐助支出			
税收滞纳金		152.24	
合 计	46,562.48	152.24	46,562.48

43、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	796,269.55	481,306.14
递延所得税费用	-501,480.85	338,967.94
合 计	294,788.70	820,274.08

(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	3,983,429.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	597,514.44
子公司适用不同税率的影响	106,088.77
调整以前期间所得税的影响	-358,550.65
非应税收入的影响	184,044.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,913.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-265,221.92
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	-

项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	294,788.70

44、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
政府补助收入	632,739.47	180,597.93
利息收入	9,616.79	32,102.68
其他资金往来等	80,609,992.03	13,690,178.36
合 计	81,252,348.29	13,902,878.97

(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
各项费用等	4,566,133.68	9,511,739.66
银行手续费等	82,228.06	1,341.96
往来款等	82,051,679.42	5,956,761.88
合 计	86,700,041.16	15,469,843.50

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司相关支出	162,331.52	
合 计	162,331.52	

(4) 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
贷款担保费	90,000.00	
中介服务费		171,410.00
手续费、评估费及其他	5,600.00	1,271,360.97
保证金	305,000.00	800,000.00
合 计	400,600.00	2,242,770.97

45、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	3,688,640.93	1,065,704.97
加：资产减值准备	1,350,000.00	141,684.36

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	1,758,631.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,001,746.38	2,389,490.45
无形资产摊销	899,340.24	899,697.40
长期待摊费用摊销	2,408,646.50	150,000.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	29,090.84	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-2,106,049.56
财务费用（收益以“－”号填列）	4,133,109.04	4,504,760.26
投资损失（收益以“－”号填列）	1,204,521.26	1,674,335.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-501,480.85	23,060.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		315,907.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,322,490.79	-9,960,458.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,553,935.39	-3,235,837.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,102,096.42	-2,941,270.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,638,704.89	-7,078,974.73
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	709,982.91	2,279,056.31
减：现金的年初余额	2,279,056.31	5,944,552.53
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	-1,569,073.40	-3,665,496.22

（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	709,982.91	2,279,056.31
其中：库存现金	32,255.25	58,305.43
可随时用于支付的银行存款	677,727.66	2,220,750.88

项 目	年末余额	年初余额
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	709,982.91	2,279,056.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、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
投资性房地产	49,315,380.56	用于担保抵押
合 计	49,315,380.56	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京凯发东方科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	93.67		直接投资
安徽纬纶环保科技有限公司	安徽	安徽				

注 1：北京纬纶华业环保科技有限公司在 2019 年 11 月 21 日分别与黄怀德、唐述山、张海叶签订股权转让协议，将其持有的安徽纬纶环保科技有限公司全部股权转让。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京凯发东方科技有限公司	6.33	86,946.56		108,796.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京凯发东方科技有限公司	18,149,150.10	2,982.95	18,152,133.05	15,408,723.47		15,408,723.47

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京凯发东方科技有限公司	5,272,313.33	2,177,875.46	7,450,188.79	6,380,342.55		6,380,342.55

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	克拉玛依	克拉玛依	废弃资源综合利用业	35.00		权益法
广东芬蓝环境科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	36.00		权益法

注：北京纬纶华业环保科技股份有限公司在 2019 年 2 月 25 日投资设立山东广炬环保科技有限公司，持股比例为 40.00%。2019 年 6 月 18，山东广炬环保科技有限公司申请简易注销，资产负债表日已为“注销”状态。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	广东芬蓝环境科技有限公司	克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	广东芬蓝环境科技有限公司
流动资产	14,829,777.61	15,339,253.54	19,506,117.90	5,338,003.05
其中：现金和现金等价物	3,003,633.84	5,883,811.50	8,051,200.17	2,321,863.27
非流动资产	60,412,199.16	756,159.51	53,454,919.08	25,866.49
资产合计	75,241,976.77	16,095,413.05	72,961,036.98	5,363,869.54
流动负债	42,072,609.16	5,808,817.93	33,402,592.86	582,727.63
非流动负债	1,973,748.98		1,626,296.26	
负债合计	44,046,358.14	5,808,817.93	35,028,889.12	582,727.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	31,195,618.63	10,286,595.12	37,932,147.86	4,781,141.91
营业收入	8,260,165.20	19,224,508.77	19,096,092.19	2,750,758.62
财务费用	63,156.02	-35,267.78	219,736.46	-3,759.00
所得税费用				
净利润	-6,736,529.23	2,020,897.77	-4,688,347.47	-118,858.09
终止经营的净利润				

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	广东芬蓝环境科技有限公司	克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	广东芬蓝环境科技有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	-6,736,529.23	2,020,897.77	-4,688,347.47	-118,858.09
本年度收到的来自合营企业的股利				

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物	49,315,380.56			49,315,380.56
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是李国文。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	合营企业
广东芬蓝环境科技有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京纬纶致远科技发展有限公司	其他
米赛尔（北京）生物科技有限公司	其他

李国文	董事长、总经理
王桂琴	实际控制人配偶
姬小龙	董事、副总经理
郭卓一	董事、董事会秘书、行政总监
陈丽华	董事、采购总监
赵恩涛	原董事、市场总监
张艳萍	董事
马高明	监事会主席、设计部经理
曹义	财务负责人
阎庆民	原财务负责人
张悦	监事
李善强	监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
米赛尔（北京）生物科技有限公司	采购商品	4,046,703.97	2,688,362.19
广东芬蓝环境科技有限公司	采购商品	3,662,988.34	2,750,758.62

（2）关联担保情况

①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
李国文、王桂琴	10,000,000.00	2019年6月6日	2020年6月5日	否
李国文	38,000,000.00	2017年6月22日	2020年6月21日	否
李国文	5,000,000.00	2019年1月18号	2020年1月17号	是
阎庆民	5,000,000.00	2019年1月18号	2020年1月17号	是

（3）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	说 明
李国文	19,187,748.07	24,915,694.51	经营性拆借
米赛尔（北京）生物科技有限公司	1,974,856.09	8,627,760.00	经营性拆借
阎庆民		3,850,000.00	经营性拆借

6、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：				
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	2,750,900.00	1,100,360.00	2,750,900.00	550,180.00
合 计	2,750,900.00	1,100,360.00	2,750,900.00	550,180.00
预付账款				
米赛尔（北京）生物科技有限公司	2,171,318.44		3,088,282.53	
合计	2,171,318.44		3,088,282.53	
其他应收款：				
北京纬纶致远科技发展有限公司	3,650,000.00	730,000.00	3,650,000.00	365,000.00
米赛尔（北京）生物科技有限公司	6,652,903.91			
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	2,450,000.00		2,450,000.00	245,000.00
赵恩涛	200,428.32	9,335.30	165,666.00	
陈丽华	7,212.90		17,495.80	
郭卓一	269,487.32	19,417.79	152,677.88	
李善强	1,076.37		20,000.00	
张艳萍			4,336.97	
合 计	13,231,108.82	758,753.09	6,460,176.65	610,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东芬蓝环境科技有限公司	567,200.00	1,068,704.00
合 计	567,200.00	1,068,704.00
其他应付款：		
李国文	6,631,903.21	12,359,849.65
阎庆民		3,850,000.00
姬小龙	135,858.35	141,400.00
马高明	291,960.50	222,572.50
张艳萍	99,386.95	
张悦	5017.91	5017.91
合 计	7,164,126.92	16,578,840.06

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

无

十一、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。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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	1,906,749.00	2.74	1,906,749.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,226,627.05	96.49	7,199,026.46	10.71	60,027,600.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	0.77	537,500.00	100.00	
合 计	69,670,876.05	100.00	9,643,275.46		60,027,600.59

(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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,906,749.00	4.29	1,906,749.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,034,214.06	94.50	5,886,006.08	14.00	36,148,207.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	1.21	537,500.00	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合 计	44,478,463.06	100.00	8,330,255.08		36,148,207.98

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国华电工程（集团）有限公司	1,906,749.00	1,906,749.00	100.00%	因为华电项目是氧化风机项目。氧化风机由陕鼓提供，湘乡机电提供的电机，由于电机质量不合格，直接影响整个华电项目的验收效果，进而直接影响回款，存在无法回收账款的风险。
合 计	1,906,749.00	1,906,749.00	100.00%	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,407,951.19		
1 至 2 年	6,033,523.77	603,352.38	10.00
2 至 3 年	476,440.00	95,288.00	20.00
3 至 4 年	6,136,720.01	2,454,688.00	40.00
4 至 5 年	210,490.00	84,196.00	40.00
5 年以上	3,961,502.08	3,961,502.08	100.00
合 计	67,226,627.05	7,199,026.46	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,313,020.38 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	比例（%）
江苏苏美达成套设备工程有限公司	15,843,854.33		22.74
榆林榆横实业集团有限责任公司	6,713,094.54	135,688.01	9.64

中天合创能源有限责任公司	6,543,589.74		9.39
天正浚源环保科技有限公司	6,157,943.70		8.84
中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司	4,385,477.98		6.29
合 计	39,643,960.29	135,688.01	56.90

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,163,262.20	13,663,332.83
合 计	20,163,262.20	13,663,332.83

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	900,400.00	1,772,200.00
设计费		
房租押金	3,021,757.20	1,397,782.20
借款等	16,694,720.01	11,426,780.35
股权转让款	1,160,000.00	
合 计	21,776,877.21	14,596,762.55

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额		933,429.72		933,429.72
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
本期计提	234,661.86	312,223.43	133,300.00	680,185.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	234,661.86	1,245,653.15	133,300.00	1,613,615.01

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	14,253,980.83
1 至 2 年	2,346,618.48
2 至 3 年	4,690,251.82
3 至 4 年	
4 至 5 年	297,372.13
5 年以上	188,653.95
合 计	21,776,877.21

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 680,185.29 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
米赛尔（北京）生物科技有限公司	往来款	6,652,903.91	1 年以内	30.55	
北京纬纶致远科技发展有限公司	往来款	3,650,000.00	2-3 年	16.76	730,000.00
财智大厦 A 座 1901-吴静波	房租	2,946,174.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.53	144,125.00
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	往来款	2,450,000.00	1 年以内	11.25	
中关村科技租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	3.67	80,000.00
合 计		16,499,078.89		75.76	954,125.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,960,000.00		2,960,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00
对联营、合营企业投资	29,865,107.88		29,865,107.88	31,495,369.91		31,495,369.91
合计	32,825,107.88		32,825,107.88	34,815,369.91		34,815,369.91

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
北京凯发东方科 技有限公司	2,660,000.00	300,000.00		2,960,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽纬纶环保科技有限公司	660,000.00	500,000.00	1,160,000.00			
合 计	3,320,000.00	800,000.00	1,160,000.00	2,960,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	29,738,158.82			-2,357,785.23		
广东芬蓝环境科技有限公司	1,757,211.09			727,523.20		
山东广炬环保科技有限公司		1,350,000.00				
合 计	31,495,369.91	1,350,000.00		-1,630,262.03		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司				27,380,373.59	
广东芬蓝环境科技有限公司				2,484,734.29	
山东广炬环保科技有限公司		1,350,000.00			1,350,000.00
合 计		1,350,000.00		29,865,107.88	1,350,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,582,916.21	52,415,488.96	73,883,290.84	57,755,245.72
其他业务	1,991,273.15	138,440.36	2,194,857.43	300,975.52
合 计	79,574,189.36	52,553,929.32	76,078,148.27	58,056,221.24

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,630,262.03	-1,683,710.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	10,080.93	9,374.73
合 计	-1,620,181.10	-1,674,335.79

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	816,939.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	

项 目	金 额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,909.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	896,848.99
所得税影响额	137,148.19
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	759,700.80

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	3.12	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.46	0.06	0.06

十五、财务报表的批准

本财务报表已由董事会通过及批准发布。

北京纬纶华业环保科技有限公司
2020年5月20日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室