



山西瑞赛科环保科技有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 02532 号



00002021060095879735

报告文号：中天运[2020]审字第02532号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1-4
2、 财务报表	5-10
3、 财务报表附注	11-39
4、 事务所营业执照复印件	
5、 签字注册会计师资质证明复印件	



审计报告

中天运[2020]审字第 02532 号

山西瑞赛科环保科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西瑞赛科环保科技有限公司（以下简称山西瑞赛科）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告，包括

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，公允反映了山西瑞赛科 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山西瑞赛科，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

山西瑞赛科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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。

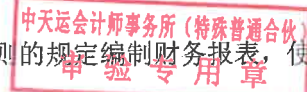
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

山西瑞赛科管理层（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，管理层负责评估山西瑞赛科的持续经营能力，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山西瑞赛科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西瑞赛科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西瑞赛科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山西瑞赛科不能持续经营。



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

审验专用章

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

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

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）。



（本页无正文，系山西瑞赛科环保科技有限公司（中天运[2020]审字第 02532 号）
之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
聂文华
320100110013

中国注册会计师：

中国注册会计师
李丹
110002040221

二〇二〇年四月三十日

资产负债表

编制单位:山西瑞赛科环保科技有限公司

2019年12月31日

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
期 初 余 额

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	11,572,120.55	24,474,124.46
交易性金融资产	五、(二)	27,170,430.06	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	15,551,317.18	346,935.60
应收款项融资	五、(四)	8,401,780.00	26,046,498.27
预付款项	五、(五)	14,481,413.62	7,215,538.66
其他应收款	五、(六)	297,398.69	506,427.89
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、(七)	29,745,199.54	29,569,908.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	22,307.40	70,122.39
流动资产合计		107,241,967.04	88,229,556.04
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	71,639,801.33	67,717,970.71
在建工程	五、(十)	1,116,370.19	28,279.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	24,013.20	2,154.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,780,184.72	67,748,405.25
资产总计		180,022,151.76	155,977,961.29

法定代表人:

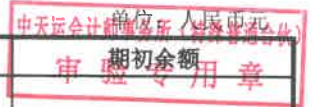
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：山西瑞赛科环保科技有限公司

2019年12月31日



负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十二）		28,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	6,114,076.14	21,000,650.17
预收款项	五、（十四）	1,204,479.43	8,809,311.46
应付职工薪酬	五、（十五）	3,330,016.01	2,930,606.56
应交税费	五、（十六）	3,609,779.31	1,453,015.97
其他应付款	五、（十七）	1,920,667.50	11,667,743.93
其中：应付利息	五、（十七）		916,111.11
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,179,018.39	73,861,328.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、（十八）	7,730,000.00	
预计负债			
长期应付职工薪酬			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十九）	3,978,660.20	4,187,039.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,708,660.20	4,187,039.81
负债合计		27,887,678.59	78,048,367.90
所有者权益：			
实收资本	五、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十一）	1,805,563.38	
盈余公积	五、（二十二）	10,222,737.20	2,982,805.56
未分配利润	五、（二十三）	90,106,172.59	24,946,787.83
所有者权益（或股东权益）合计		152,134,473.17	77,929,593.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,022,151.76	155,977,961.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位:山西瑞赛科环保科技有限公司

2019年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 上 期 金 额 用 章

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(二十四)	244,344,540.71	162,604,337.43
减: 营业成本	五、(二十四)	129,360,099.95	102,780,284.18
税金及附加	五、(二十五)	1,092,925.61	412,409.08
销售费用	五、(二十六)	1,695,399.74	1,179,837.77
管理费用	五、(二十七)	19,312,001.70	11,603,226.12
研发费用	五、(二十八)	10,427,338.27	8,365,756.69
财务费用	五、(二十九)	416,712.09	892,957.24
其中: 利息费用	五、(二十九)	661,388.88	916,111.11
利息收入	五、(二十九)	57,400.19	31,594.85
加: 其他收益	五、(三十)	820.00	
投资收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十一)	251,126.06	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	-151,468.21	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十三)		-8,619.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		82,140,541.20	37,361,266.52
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	五、(三十四)		100,510.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		82,140,541.20	37,260,755.99
减: 所得税费用	五、(三十五)	9,741,224.80	7,432,700.39
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		72,399,316.40	29,828,055.60
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,399,316.40	29,828,055.60
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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			
六、综合收益总额		72,399,316.40	29,828,055.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位:山西瑞赛科环保科技有限公司

2019年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
山西分所

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,276,516.53	62,160,491.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	7,788,220.19	32,794.85
经营活动现金流入小计		275,064,736.72	62,193,286.74
购买商品、接受劳务支付的现金		158,286,385.94	28,389,595.73
支付给职工以及为职工支付的现金		14,144,599.35	8,803,404.88
支付的各项税费		17,629,462.55	2,405,945.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	20,878,677.55	5,951,763.93
经营活动现金流出小计		210,939,125.39	45,550,710.37
经营活动产生的现金流量净额		64,125,611.33	16,642,576.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,007,940.22	9,836,965.28
投资支付的现金	五、(三十六)	26,919,304.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,927,244.22	9,836,965.28
投资活动产生的现金流量净额		-47,927,244.22	-9,836,965.28
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			28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,577,499.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,577,499.99	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,577,499.99	8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		477,128.97	
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		24,474,124.46	9,668,513.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,572,120.55	24,474,124.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位：山西瑞泰科环限科技公司

单位：人民币元

项 目	附注	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额		50,000,000.00							2,982,805.56	24,946,787.83	77,929,593.39	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		50,000,000.00							2,982,805.56	24,946,787.83	77,929,593.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,239,931.64	65,159,384.76	74,204,879.78	
（一）综合收益总额										72,399,316.40	72,399,316.40	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									7,239,931.64	-7,239,931.64		
1.提取盈余公积									7,239,931.64	-7,239,931.64		
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本期提取									1,805,563.38		1,805,563.38	
2.本期使用									2,513,021.76		2,513,021.76	
（六）其他									707,458.38		707,458.38	
四、本年年末余额		50,000,000.00							10,222,737.20	90,106,172.59	152,134,473.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

由五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
2019年度 审 验 专 用 印 章

所有者权益变动表

编制单位：山西瑞霖环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度						所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
			优先股	永续债				
一、上年年末余额		50,000,000.00						48,101,537.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		50,000,000.00						48,101,537.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								29,828,055.60
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（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）专项储备提取和使用								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额		50,000,000.00					2,982,805.56	77,929,593.39

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
盖章专用章

山西瑞赛科环保科技有限公司 财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

山西瑞赛科环保科技有限公司(以下简称“公司或本公司”)系由南京科硕生化科技有限公司、山西美锦能源股份有限公司和江苏燎原环保科技股份有限公司于2016年8月26日共同出资组建的有限公司,原注册资本为人民币5000万元。公司于2016年8月26日依法取得了交城县市场监督管理局核发的91141122MA0GWD6Q2C号统一社会信用代码。

(二) 公司的注册地、组织形式

公司注册地:山西省吕梁市交城县夏家营镇夏家营村

公司组织形式:其他有限责任公司

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质:专业技术服务业。

本公司经营范围:利用废水(液)回收生产的各种非金属原料,工业废弃物无害化处理及资源利用的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的服务、2-胍基-4-甲基苯并噻唑及中间产物(N-邻甲苯基硫脲、2-氨基-4-甲基苯并噻唑)、N-烯丙基-O-异丁基硫代氨基甲酸酯(PATC)、复配型绿色选矿药剂(非氰浸金剂、选矿助剂等)、N,N-二异丙基-2,5-二氨基-1,3,4-噻二唑及中间体(氨基硫脲)、S-2,3,3-三氯烯丙基二异丙基硫代氨基甲酸酯及中间体(二烷基硫代氨基甲酸酯钠)、5-氯戊酰氯、3-氯-2-甲基苯甲硫醚、5-甲氧基-1,3,4-噻二唑-2-酮、胍基二硫代羧酸甲酯、1,1,7-三氯-1-庚烯-3-酮、副产氨水(含量≤9%)、副产工业盐氯化钠(含量≥98%);化工原料及产品购销、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于2020年4月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、（十四）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的

特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价

值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见本附注“三、(七)“应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当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) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(七) 应收款项**1、单项计提坏账准备的应收款项**

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据

账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，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）	1.00	1.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(八) 存货**1、存货的分类**

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物、构筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
器具工具家具	年限平均法	5	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日

的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十三）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他

长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十四) 收入

1、销售商品

一般收入确认原则：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认方法：公司具体的销售商品收入确认模式主要分为内销和外销两种，内销收入的确认条件为产品已经发出经客户确认后及时确认收入。外销收入的确认标准为收到海关的相关报关资料后确认收入。

(十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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) 之规定, 公司对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下:

资产负债表: 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目; 所有者权益项下新增“专项储备”项目, 反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据		26,046,498.27
应收账款		346,935.60
应收票据及应收账款	26,393,433.87	
应付账款		31,729,108.99
应付票据及应付账款	31,729,108.99	

(2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

受影响的报表项目名称	调整前	执行新金融工具准则调整金额	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额		2019 年 1 月 1 日账面金额
交易性金融资产		27,170,430.06	27,170,430.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,170,430.06	-27,170,430.06	

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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额	16.00%、13.00%、 9.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	1.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%

(二) 税收优惠

公司本部于2019年11月25日被山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局、国家税务总局山西省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201914000500号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	15,522.67	41,280.49
银行存款	11,556,597.88	24,432,843.97
合 计	11,572,120.55	24,474,124.46

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	27,170,430.06	
合 计	27,170,430.06	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,708,401.19	100.00	157,084.01	1.00	15,551,317.18
合计	15,708,401.19	100.00	157,084.01	1.00	15,551,317.18

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	350,440.00	100.00	3,504.40	1.00	346,935.60
合计	350,440.00	100.00	3,504.40	1.00	346,935.60

2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	15,708,401.19	157,084.01	1.00	350,440.00	3,504.40	1.00
合计	15,708,401.19	157,084.01	1.00	350,440.00	3,504.40	1.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,504.40	153,579.61				157,084.01
合计	3,504.40	153,579.61				157,084.01

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
NACL—Industries—Limited	7,916,033.66	50.39	79,160.34
蚌埠格润生物科技有限公司	2,712,500.00	17.27	27,125.00
江苏长青农化股份有限公司	2,033,519.38	12.95	20,335.19
扬州中秦生物科技有限公司	1,810,701.32	11.53	18,107.01
台州昌源生物科技有限公司	707,143.30	4.5	7,071.43
合计	15,179,897.66	96.64	151,798.98

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	8,401,780.00	26,046,498.27
合计	8,401,780.00	26,046,498.27

1、应收票据分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,401,780.00	26,046,498.27
合计	8,401,780.00	26,046,498.27

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,401,780.00	100.00			8,401,780.00
其中：银行承兑汇票	8,401,780.00	100.00			8,401,780.00
合计	8,401,780.00	100.00			8,401,780.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,046,498.27	100.00			26,046,498.27
其中：银行承兑汇票	26,046,498.27	100.00			26,046,498.27
合计	26,046,498.27	100.00			26,046,498.27

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,363,560.82	
合计	60,363,560.82	

(五) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,481,413.62	100.00	7,215,538.66	100.00
合计	14,481,413.62	100.00	7,215,538.66	100.00

(六) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	297,398.69	506,427.89
合计	297,398.69	506,427.89

2、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,402.72	100.00	3,004.03	1.00	297,398.69
合 计	300,402.72	100.00	3,004.03	1.00	297,398.69

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	511,543.32	100.00	5,115.43	1.00	506,427.89
合 计	511,543.32	100.00	5,115.43	1.00	506,427.89

3、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	300,402.72	3,004.03	1.00	511,543.32	5,115.43	1.00
合 计	300,402.72	3,004.03	1.00	511,543.32	5,115.43	1.00

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,115.43			5,115.43
本期计提				
本期收回或转回	2,111.40			2,111.40
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	3,004.03			3,004.03

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安腾飞	备用金	105,000.00	1年以内	34.95	1,050.00
吴娟	备用金	92,203.15	1年以内	30.69	922.03
姚梦韵	备用金	58,234.25	1年以内	19.39	582.34
吴娟	备用金	20,000.00	1年以内	6.66	200.00
郑立红	备用金	5,000.00	1年以内	1.66	50.00
合计		280,437.40		93.35	2,804.37

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,444,919.49		10,444,919.49	14,953,944.54		14,953,944.54
库存商品	19,300,280.05		19,300,280.05	14,615,964.23		14,615,964.23
合计	29,745,199.54		29,745,199.54	29,569,908.77		29,569,908.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		36,983.25
其他	22,307.40	33,139.14
合计	22,307.40	70,122.39

(九) 固定资产

项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具、工具及家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	35,060,718.28	33,875,184.81	498,029.68	3,873,003.07	42,037.66	73,348,973.50
2.本期增加金额	1,086,510.97	8,367,964.84	260,787.62	1,365,176.03	9,644.83	11,090,084.29
购置	535,824.52	7,278,471.27	260,787.62	1,345,904.37	9,644.83	9,430,632.61
在建工程转入	550,686.45	1,089,493.57		19,271.66		1,659,451.68
3.本期减少金额						
4.期末余额	36,147,229.25	42,243,149.65	758,817.30	5,238,179.10	51,682.49	84,439,057.79
二、累计折旧						
1.期初余额	1,753,104.54	2,756,827.47	89,303.94	1,029,811.15	1,955.69	5,631,002.79
2.本期增加金额	1,849,538.95	3,608,157.77	143,955.63	1,554,532.35	12,068.97	7,168,253.67
计提	1,849,538.95	3,608,157.77	143,955.63	1,554,532.35	12,068.97	7,168,253.67

项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具、工具及家具	合计
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额	3,602,643.49	6,364,985.24	233,259.57	2,584,343.50	14,024.66	12,799,256.46
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末余额	32,544,585.76	35,878,164.41	525,557.73	2,653,835.60	37,657.83	71,639,801.33
2.期初余额	33,307,613.74	31,118,357.34	408,725.74	2,843,191.92	40,081.97	67,717,970.71

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建厂房	1,116,370.19	28,279.58
合计	1,116,370.19	28,279.58

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	24,013.20	160,088.04	2,154.96	8,619.83
合计	24,013.20	160,088.04	2,154.96	8,619.83

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

注：信用借款系向股东借款，其中：从江苏燎原环保科技股份有限公司借入人民币 1800 万元，从山西美锦能源股份有限公司借入人民币 1000 万元。

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料费	4,091,212.80	19,810,375.22
应付燃料动力费	2,022,863.34	1,190,274.95
合计	6,114,076.14	21,000,650.17

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,204,479.43	8,809,311.46
合计	1,204,479.43	8,809,311.46

(十五) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示:**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,930,606.56	14,380,931.84	13,981,522.39	3,330,016.01
二、离职后福利-设定提存计划		163,076.96	163,076.96	
合 计	2,930,606.56	14,544,008.80	14,144,599.35	3,330,016.01

2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,638,623.36	13,301,186.19	12,742,347.85	3,197,461.70
2. 职工福利费		720,116.64	720,116.64	
3. 社会保险费		92,625.54	92,625.54	
其中: 医疗保险费				
工伤保险费		92,625.54	92,625.54	
生育保险费				
大额医疗统筹				
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	291,983.20	267,003.47	426,432.36	132,554.31
合 计	2,930,606.56	14,380,931.84	13,981,522.39	3,330,016.01

3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		163,076.96	163,076.96	
2. 失业保险费				
3. 辞退福利				
合 计		163,076.96	163,076.96	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,045.40	
城市维护建设税	50.45	
教育附加	252.28	
个人所得税	3,326.11	10,110.27
企业所得税	3,594,886.65	1,431,545.40
印花税	6,218.42	11,360.30
合 计	3,609,779.31	1,453,015.97

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		916,111.11
其他应付款	1,920,667.50	10,751,632.82
合计	1,920,667.50	11,667,743.93

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		916,111.11
合计		916,111.11

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,974.00	23,174.00
应付工程款	1,898,693.50	10,728,458.82
合计	1,920,667.50	10,751,632.82

注：期末无账龄超过1年以上的大额其他应付款。

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
2019年山西省技术改造项目资金	7,730,000.00	
合计	7,730,000.00	

(十九) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产	3,978,660.20	26,524,401.33	4,187,039.81	16,748,159.24
合计	3,978,660.20	26,524,401.33	4,187,039.81	16,748,159.24

(二十) 实收资本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	股份转让	其他	小计	
江苏燎原环保科技股份有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00
南京科硕生化科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
山西美锦能源股份有限公司	12,500,000.00					12,500,000.00
合计	50,000,000.00					50,000,000.00

(二十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,513,021.76	707,458.38	1,805,563.38
合 计		2,513,021.76	707,458.38	1,805,563.38

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,982,805.56	7,239,931.64		10,222,737.20
合 计	2,982,805.56	7,239,931.64		10,222,737.20

(二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	24,946,787.83	-1,898,462.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	24,946,787.83	-1,898,462.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	72,399,316.40	29,828,055.60
减: 提取法定盈余公积	7,239,931.64	2,982,805.56
对所有者的分配		
期末未分配利润	90,106,172.59	24,946,787.83

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	244,344,540.71	162,604,357.43
营业成本	129,360,099.95	102,780,284.18

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	114,732.15	
教育费附加	344,196.47	
地方教育费附加	175,150.21	
车船使用税	570.00	
房产税	48,821.64	24,410.82
土地使用税	306,001.52	272,061.36
印花税	103,453.62	115,936.90
合 计	1,092,925.61	412,409.08

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,309,059.74	1,179,837.77
货运代理费	180,090.00	
保险费	206,250.00	
合 计	1,695,399.74	1,179,837.77

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,677,495.62	2,306,293.66
工会经费	267,003.47	
残疾人保障金	134,246.32	31,875.00
折旧费	471,424.94	351,297.00
办公费	452,057.90	332,538.55
差旅费	324,526.96	158,425.17
业务招待费	488,374.85	360,589.40
维修费	5,408,422.11	3,390,315.15
水电蒸汽煤气费	531,693.99	440,039.51
环保费用	2,245,082.82	1,223,239.12
劳务费	2,233,096.55	1,239,132.88
租赁费	478,907.07	
各项中介费	712,356.68	809,008.41
检测费	101,222.39	191,297.98
保险费	197,517.23	137,351.05
安全费用	2,513,021.76	390,011.64
其他	75,551.04	241,811.60
合 计	19,312,001.70	11,603,226.12

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资及福利	1,637,474.53	1,426,339.27
原材料	8,025,554.95	6,328,615.71
燃料机动力	245,160.83	198,801.31
折旧费	472,318.20	393,598.50
差旅费	14,664.21	14,717.00

项目	本期发生额	上期发生额
试验检验费	25,906.26	1,553.40
其他	6,259.29	2,131.50
合计	10,427,338.27	8,365,756.69

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	661,388.88	916,111.11
减：利息收入	57,400.19	31,594.85
手续费支出	205,638.72	8,440.98
汇兑损益	-392,915.32	
合计	416,712.09	892,957.24

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
减免税收入	820.00	
合计	820.00	

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	251,126.06	
合计	251,126.06	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-153,579.61	
其他应收款坏账损失	2,111.40	
合计	-151,468.21	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-3,504.40
其他应收款坏账损失		-5,115.43
合计		-8,619.83

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出		100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他		510.53
合计		100,510.53

(三十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,971,462.65	3,247,815.54
递延所得税费用	-230,237.85	4,184,884.85
合计	9,741,224.80	7,432,700.39

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	82,140,541.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,321,081.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,567.48
调整以前期间所得税的影响	3,286.76
研发费用加计扣除的影响	-1,170,756.68
所得税税率变动的的影响	-1,673,953.94
所得税费用	9,741,224.80

(三十六) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	57,400.19	31,594.85
政府补助	820.00	
2019年山西省技术改造项目资金	7,730,000.00	
往来款		1,200.00
合计	7,788,220.19	32,794.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用及其他	14,354,906.51	3,819,273.47
往来款	6,523,771.04	2,132,490.46
合计	20,878,677.55	5,951,763.93

3、投资支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财	26,919,304.00	
合 计	26,919,304.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,363,966.36	29,828,055.60
加：资产减值准备		8,619.83
信用减值损失	151,468.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,168,253.67	5,593,714.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-251,126.06	
财务费用（收益以“-”号填列）	268,473.56	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,858.24	-2,154.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-208,379.61	4,187,039.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-175,290.77	-20,105,193.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,852,190.93	-13,665,329.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,353,054.90	10,797,823.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,125,611.33	16,642,576.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,572,120.55	24,474,124.46
减：现金的期初余额	24,474,124.46	9,668,513.37
现金及现金等价物净增加额	-12,902,003.91	14,805,611.09

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,572,120.55	24,474,124.46
其中：可随时用于支付的银行存款	11,556,597.88	24,432,843.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,572,120.55	24,474,124.46

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

报告期内，公司股权结构一直维持较为分散的状态，未曾有单一股东持股比例超过 50% 的情况。同时，公司不存在单一股东控制股东大会及董事会的情形，股东之间也不存在通过投资协议或者其他安排采取一致行动的情况。因此，公司不存在控股股东及实际控制人。

(二) 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
冯启明	公司董事长兼总经理人；公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之实际控制人
许晖	公司董事；公司法人股东南京科硕生化科技有限公司之实际控制人
张家港燎原环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
宜兴市燎原环保技术服务有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
交城绿邦环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
潞城市绿邦环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
韩城绿邦环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
山西润锦化工有限公司	公司法人股东山西美锦能源股份有限公司之孙公司

(三) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江苏燎原环保科技股份有限公司	18,000,000.00	2018-6-1	2019-5-31	年利率 10%
山西美锦能源股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	年利率 10%

2、关联方往来款项

项目名称	关联方	期初余额	期末余额
应付账款	南京科硕生化科技有限公司	6,540,300.00	
应付账款	山西润锦化工有限公司		290,893.34
应付账款	交城绿邦环保科技有限公司	15,210.00	
应付账款	江苏燎原环保科技股份有限公司	731,596.81	885,399.80

3、销售商品/提供劳务

关联方	本期发生额	上期发生额
南京科硕生化科技有限公司	3,300,000.00	28,183,701.79

4、购买商品/接受劳务

关联方	本期发生额	上期发生额
山西润锦化工有限公司	1,286,175.00	
江苏燎原环保科技股份有限公司	5,595,269.77	1,857,413.76
南京科硕生化科技有限公司	1,815,517.24	25,848,998.67

七、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 30 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

山西瑞赛科环保科技有限公司

2020 年 4 月 30 日

第 10 页至第 39 财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



统一社会信用代码
91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2020年11月18日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000004

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 祝卫

主任会计师

经营场所 北京市西城区丰公庄大街9号院1号楼1门701
—704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号

批准执业日期 京财会许可〔2013〕0079号



发证机关：





证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十三日

证书有效期至：二〇一三年十二月二十三日



姓名 葛文华
 Full name 葛文华
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-03-02
 Date of birth 中天运会计师事务所(特殊普通
 工作单位 江苏分所
 Working unit
 身份证号码 320106790302323
 Identity card No.



葛文华(320100110013)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



葛文华(320100110013)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100110013
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 27 日
 Date of Issuance 年 月 日



葛文华(320100110013)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



葛文华(320100110013)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

206 09 07



姓名	李丹
Sex	女
Date of birth	1985-10-18
Working unit	中天会计师事务所(普通合伙)江苏分所
Identity card No.	320702198510180023



年度检验登记

Annual Renewal Registration

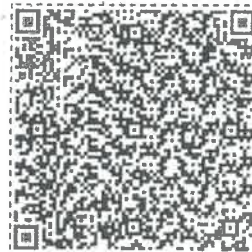
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002040221
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 11 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



李丹(110002040221)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

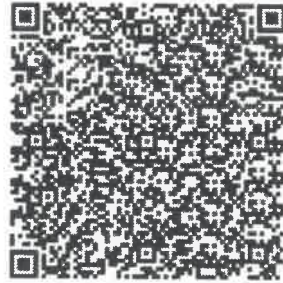
年 月 日
/y /m /d



山西瑞赛科环保科技有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 02174 号



00002021060095898410

报告文号：中天运[2021]审字第02174号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1-3
2、 财务报表	4-9
3、 财务报表附注	10-41
4、 事务所营业执照复印件	
5、 签字注册会计师资质证明复印件	



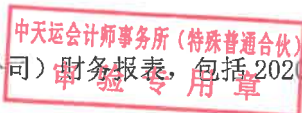
审计报告

中天运[2021]审字第 02174 号

山西瑞赛科环保科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西瑞赛科环保科技有限公司（以下简称瑞赛科公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。



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，公允反映了瑞赛科公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞赛科公司，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

瑞赛科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2020 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。

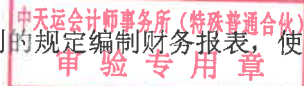
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

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

治理层负责监督瑞赛科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

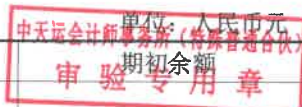
二〇二一年三月七日



资产负债表

编制单位:山西瑞赛科环保科技有限公司

2020年12月31日



项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	17,158,856.54	11,572,120.55
交易性金融资产	五(二)	26,217,829.10	27,170,430.06
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五(三)	30,394,363.14	15,551,317.18
应收款项融资	五(四)	2,829,975.76	8,401,780.00
预付款项	五(五)	9,619,657.93	14,481,413.62
其他应收款	五(六)	99,857.94	297,398.69
存货	五(七)	20,907,796.98	29,745,199.54
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(八)	2,510,606.86	22,307.40
流动资产合计		109,738,944.25	107,241,967.04
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	420,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	71,053,240.75	71,639,801.33
在建工程	五(十一)	55,463,012.91	1,116,370.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十二)	14,075,583.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	46,244.75	24,013.20
其他非流动资产	五(十四)	8,876,506.51	-
非流动资产合计		149,934,588.14	72,780,184.72
资产总计		259,673,532.39	180,022,151.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：山西瑞赛科环保科技有限公司

2020年12月31日

 单位：人民币元
 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
 审验专用章

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	15,193,945.53	6,114,076.14
预收款项	五（十六）	112,267.74	-
合同负债	五（十七）	336,588.56	1,065,911.00
应付职工薪酬	五（十八）	2,166,817.85	3,330,016.01
应交税费	五（十九）	6,509,480.27	3,609,779.31
其他应付款	五（二十）	7,469,989.74	1,920,667.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,756.51	138,568.43
流动负债合计		31,832,846.20	16,179,018.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十一）	-	7,730,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（二十二）	4,589,110.59	3,978,660.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,589,110.59	11,708,660.20
负债合计		36,421,956.79	27,887,678.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）	2,301,534.06	1,805,563.38
盈余公积	五（二十五）	17,284,850.38	10,222,737.20
未分配利润	五（二十六）	153,665,191.16	90,106,172.59
所有者权益（或股东权益）合计		223,251,575.60	152,134,473.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		259,673,532.39	180,022,151.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位:山西瑞赛科环保科技有限公司

2020年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(二十七)	249,272,521.88	244,344,540.71
减: 营业成本	五(二十七)	139,407,171.24	129,360,099.95
税金及附加	五(二十八)	1,157,779.13	1,092,925.61
销售费用	五(二十九)	2,273,519.59	1,695,399.74
管理费用	五(三十)	18,361,537.91	19,312,001.70
研发费用	五(三十一)	13,222,143.56	10,427,338.27
财务费用	五(三十二)	1,927,464.87	416,712.09
其中: 利息费用	五(三十二)	36,681.94	57,400.19
利息收入	五(三十二)	29,841.02	661,388.88
加: 其他收益	五(三十三)	10,837,300.00	820.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	262,339.74	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
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)	五(三十五)	260,169.04	251,126.06
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)	-148,210.25	-151,468.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-2,308,217.87	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-181,267.52	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,645,018.72	82,140,541.20
加: 营业外收入	五(三十九)	144,300.00	-
减: 营业外支出	五(四十)	30,000.00	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		81,759,318.72	82,140,541.20
减: 所得税费用	五(四十一)	11,138,186.97	9,741,224.80
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		70,621,131.75	72,399,316.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		70,621,131.75	72,399,316.40
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
.....		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
.....		-	-
六、综合收益总额		70,621,131.75	72,399,316.40

法定代表人:

主管会计工作负

-

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位:山西瑞赛科环保科技有限公司

2020年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 单位:人民币元

审 验 上 期 金 额 章

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,387,363.45	267,276,516.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	3,500,644.17	7,788,220.19
经营活动现金流入小计		268,888,007.62	275,064,736.72
购买商品、接受劳务支付的现金		124,578,049.41	158,286,385.94
支付给职工以及为职工支付的现金		16,248,684.94	14,144,599.35
支付的各项税费		15,351,705.43	17,629,462.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	13,583,778.34	20,878,677.55
经营活动现金流出小计		169,762,218.12	210,939,125.39
经营活动产生的现金流量净额		99,125,789.50	64,125,611.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五(四十二)	12,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		262,339.74	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,759,835.74	-
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		18,022,175.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,706,985.27	21,007,940.22
投资支付的现金	五(四十二)	10,787,230.00	26,919,304.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		420,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		109,914,215.27	47,927,244.22
投资活动产生的现金流量净额		-91,892,039.79	-47,927,244.22
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		7,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,681.94	1,577,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,036,681.94	29,577,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		-36,681.94	-29,577,499.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,610,331.78	477,128.97
五、现金及现金等价物净增加额		5,586,735.99	-12,902,003.91
加:期初现金及现金等价物余额		11,572,120.55	24,474,124.46
六、期末现金及现金等价物余额		17,158,856.54	11,572,120.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位：山西瑞赛科环保科技有限公司

2020年度

单位：人民币元

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 验 专 用 章
 盈余公积

项 目	附注	本年金额						所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
			优先股	永续债					其他	
一、上年年末余额		50,000,000.00	-	-	-	-	10,222,737.20	90,106,172.59	152,134,473.17	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额		50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	1,805,563.38	10,222,737.20	152,134,473.17	
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	495,970.68	7,062,113.18	71,117,102.43	
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	7,062,113.18	-7,062,113.18	
2. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	7,062,113.18	-7,062,113.18	
3. 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) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	495,970.68	-	495,970.68	
1. 本期提取		-	-	-	-	-	2,917,201.44	-	2,917,201.44	
2. 本期使用		-	-	-	-	-	2,421,230.76	-	2,421,230.76	
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额		50,000,000.00	-	-	-	-	2,301,534.06	17,284,850.38	153,665,191.16	223,251,575.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山西瑞赛科环保科技有限公司

2020年度

中天远会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

项 目	附注	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上年金额		专项储备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他			其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额		50,000,000.00								2,982,805.56	24,946,787.83	77,929,593.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		50,000,000.00								2,982,805.56	24,946,787.83	77,929,593.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,805,563.38	7,239,931.64	65,159,384.76	74,204,879.78
(一) 综合收益总额											72,399,316.40	72,399,316.40
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										7,239,931.64	-7,239,931.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										7,239,931.64	-7,239,931.64	
3. 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) 专项储备提取和使用												
1. 本期提取										1,805,563.38		1,805,563.38
2. 本期使用										2,513,021.76		2,513,021.76
(六) 其他										707,458.38		707,458.38
四、本年年末余额		50,000,000.00							1,805,563.38	10,222,737.20	90,106,172.59	152,134,473.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西瑞赛科环保科技有限公司 财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

山西瑞赛科环保科技有限公司(以下简称“公司或本公司”)系由南京科硕生化科技有限公司、山西美锦能源股份有限公司和江苏燎原环保科技股份有限公司于2016年8月26日共同出资组建的有限公司,原注册资本为人民币5000万元。公司于2016年8月26日依法取得了交城县市场监督管理局核发的91141122MA0GWD6Q2C号统一社会信用代码。

(二) 公司的注册地、组织形式

公司注册地:山西省吕梁市交城县夏家营镇夏家营村

公司组织形式:其他有限责任公司

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质:专业技术服务业。

本公司经营范围:利用废水(液)回收生产的各种非金属原料,工业废弃物无害化处理及资源利用的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的服务、2-胂基-4-甲基苯并噻唑及中间产物(N-邻甲基苯基硫脲、2-氨基-4-甲基苯并噻唑)、N-烯丙基-0-异丁基硫代氨基甲酸酯(PATC)、复配型绿色选矿药剂(非氰浸金剂、选矿助剂等)、N,N-二异丙基-2,5-二氨基-1,3,4-噻二唑及中间体(氨基硫脲)、S-2,3,3-三氯烯丙基二异丙基硫代氨基甲酸酯及中间体(二烷基硫代氨基甲酸酯钠)、5-氯戊酰氯、3-氯-2-甲基苯甲硫醚、5-甲氧基-1,3,4-噻二唑-2-酮、胂基二硫代羧酸甲酯、1,1,7-三氯-1-庚烯-3-酮、副产氨水(含量≤9%)、副产工业盐氯化钠(含量≥98%);化工原料及产品购销、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、（十四）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额

相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见本附注“三、(七)“应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当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) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(七) 应收款项

1、单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
-------------	--------------------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照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。
-----------	---------------------------------------

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据

账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，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）	1.00	1.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（八）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物、构筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
器具工具家具	年限平均法	5	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十三）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办

法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十四) 收入

1、自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

2017 年，财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则相关要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。在新收入准则下，公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

2、销售商品

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。具体确认方法：公司具体的销售商品收入确认模式主要分为内销和外销两种，内销收入的确认条件为产品已经发出经客户确认后及时确认收入。外销收入的确认标准为收到海关的相关报关资料后确认收入。

(十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2017年，财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则相关要求，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据合同从客户预收的货款人民币380,345.07元重分类至合同负债人民币336,588.56元，其他流动负债43,756.51元。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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额	13.00%、9.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	1.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%

(二) 税收优惠

公司本部于2019年11月25日被山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务局、国家税务总局山西省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201914000500号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	223,485.97	15,522.67
银行存款	16,935,370.57	11,556,597.88
合 计	17,158,856.54	11,572,120.55

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	26,217,829.10	27,170,430.06
合 计	26,217,829.10	27,170,430.06

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,701,376.91	100.00	307,013.77	1.00	30,394,363.14
合计	30,701,376.91	100.00	307,013.77	1.00	30,394,363.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,708,401.19	100.00	157,084.01	1.00	15,551,317.18
合计	15,708,401.19	100.00	157,084.01	1.00	15,551,317.18

2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	30,701,376.91	307,013.77	1.00	15,708,401.19	157,084.01	1.00
合计	30,701,376.91	307,013.77	1.00	15,708,401.19	157,084.01	1.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	157,084.01	149,929.76				307,013.77
合计	157,084.01	149,929.76				307,013.77

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
NACL—Industries—Limited	7,454,045.76	24.28	74,540.46
江苏诺姆化学有限公司	6,710,400.00	21.86	67,104.00
上海临空化工贸易有限公司	5,481,377.33	17.85	54,813.77
扬州中秦生物科技有限公司	2,893,201.32	9.42	28,932.01

JU—Agri—Sciences—Pvt.Ltd	2,223,685.92	7.24	22,236.86
合计	24,762,710.33	80.65	247,627.10

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	2,829,975.76	8,401,780.00
合计	2,829,975.76	8,401,780.00

1、应收票据分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,829,975.76	8,401,780.00
合计	2,829,975.76	8,401,780.00

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,829,975.76	100.00			2,829,975.76
其中：银行承兑汇票	2,829,975.76	100.00			2,829,975.76
合计	2,829,975.76	100.00			2,829,975.76

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,401,780.00	100.00			8,401,780.00
其中：银行承兑汇票	8,401,780.00	100.00			8,401,780.00
合计	8,401,780.00	100.00			8,401,780.00

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,295,786.53	
合计	96,295,786.53	

(五) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,568,608.60	99.47	14,481,413.62	100.00
1至2年	51,049.33	0.53		
合计	9,619,657.93	100.00	14,481,413.62	100.00

(六) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	99,857.94	297,398.69
合计	99,857.94	297,398.69

2、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	101,142.46	100.00	1,284.52	1.27	99,857.94
合计	101,142.46	100.00	1,284.52	1.27	99,857.94

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,402.72	100.00	3,004.03	1.00	297,398.69
合计	300,402.72	100.00	3,004.03	1.00	297,398.69

3、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,315.06	943.15	1.00	300,402.72	3,004.03	1.00
1至2年	6,827.40	341.37	5.00			
合计	101,142.46	1284.52	1.00	300,402.72	3,004.03	1.00

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,004.03			3,004.03
本期计提				
本期收回或转回	1,719.51			1,719.51
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1284.52			1284.52

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,520,621.64		8,520,621.64	10,444,919.49		10,444,919.49
库存商品	9,851,335.02		9,851,335.02	19,300,280.05		19,300,280.05
发出商品	2,535,840.32		2,535,840.32			
合计	20,907,796.98		20,907,796.98	29,745,199.54		29,745,199.54

(八) 其他流动资产

项目		期初余额
待抵扣进项税	2,470,960.04	
其他	39,646.82	22,307.40
合计	2,510,606.86	22,307.40

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		420,000.00		420,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计		420,000.00		420,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		420,000.00		420,000.00

(十) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初期末账面价值
固定资产	71,024,970.75	71,639,801.33
固定资产清理	28,270.00	
合计	71,053,240.75	71,639,801.33

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	84,439,057.79	12,863,034.85	6,903,014.96	90,399,077.68
其中：房屋及建筑物	36,147,229.25	63,053.34	22,440.67	36,187,841.92
机器设备	42,243,149.65	12,339,255.06	6,304,609.06	48,277,795.65
运输工具	758,817.30	61,650.82	-	820,468.12
电子设备	5,238,179.10	399,075.63	575,965.23	5,061,289.50
办公设备	51,682.49	-	-	51,682.49
二、累计折旧合计：	12,799,256.46	7,536,762.17	961,911.70	19,374,106.93
其中：房屋及建筑物	6,364,985.24	4,098,336.65		5,345,619.93
机器设备	233,259.57	203,587.26	826,252.28	9,637,069.61
运输工具	2,584,343.50	1,479,324.10		436,846.83
电子设备	14,024.66	12,537.72	135,659.42	3,928,008.18
办公设备	3,602,643.49	1,742,976.44		26,562.38
三、固定资产账面净值合计	71,639,801.33	—	—	71,024,970.75
其中：房屋及建筑物	32,544,585.76	—	—	30,842,221.99
机器设备	35,878,164.41	—	—	38,640,726.04
运输工具	525,557.73	—	—	383,621.29
电子设备	2,653,835.60	—	—	1,133,281.32
办公设备	37,657.83	—	—	25,120.11
四、减值准备合计		2,308,217.87	2,308,217.87	
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备		2,055,946.25	2,055,946.25	
运输工具				
电子设备		252,271.62	252,271.62	
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	71,639,801.33	—	—	71,024,970.75
其中：房屋及建筑物	32,544,585.76	—	—	30,842,221.99
机器设备	35,878,164.41	—	—	38,640,726.04
运输工具	525,557.73	—	—	383,621.29
电子设备	2,653,835.60	—	—	1,133,281.32

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	37,657.83	—	—	25,120.11

(十一) 在建工程

项 目	期末余额			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
在建工程	31,516,425.64		31,516,425.64	1,116,370.19		1,116,370.19
工程物资	23,946,587.27		23,946,587.27			
合 计	55,463,012.91		55,463,012.91	1,116,370.19		1,116,370.19

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	资金来 源
二期项目	6000 万		31,516,425.64			31,516,425.64	52.53%	52.53%	自筹
合 计			31,516,425.64			31,516,425.64	—		

2. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	541,902.57	
专用设备	23,404,684.70	
合 计	23,946,587.27	

(十二) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		14,293,096.32		14,293,096.32
其中：土地使用权		14,196,000.00		14,196,000.00
专利权		95,596.32		95,596.32
商标权		1,500.00		1,500.00
二、累计摊销合计		217,513.10		217,513.10
其中：土地使用权		204,750.00		204,750.00
专利权		12,713.10		12,713.10
商标权		50.00		50.00
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权				
四、账面价值合计		—	—	14,075,583.22
其中：土地使用权		—	—	13,991,250.00
专利权		—	—	82,883.22
商标权		—	—	1,450.00

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	46,244.75	308,298.29	24,013.20	160,088.04
合 计	46,244.75	308,298.29	24,013.20	160,088.04

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	8,876,506.51	
合 计	8,876,506.51	

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料费	15,179,635.99	4,091,212.80
预付工程款	0.00	
应付燃料动力费	14,309.54	2,022,863.34
合 计	15,193,945.53	6,114,076.14

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十六) 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	112,267.74	0.00
合 计	112,267.74	0.00

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	336,588.56	1,065,911.00
合 计	336,588.56	1,065,911.00

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,330,016.01	15,072,339.58	16,235,537.74	2,166,817.85
二、离职后福利-设定提存计划		13,147.20	13,147.20	-
合 计	3,330,016.01	15,085,486.78	16,248,684.94	2,166,817.85

2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,197,461.70	13,995,342.40	15,208,173.66	1,984,630.44
2. 职工福利费		743,113.70	743,113.70	-
3. 社会保险费		74,874.41	74,874.41	-
其中: 医疗保险费				
工伤保险费		74,874.41	74,874.41	
生育保险费				
大额医疗统筹				
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	132,554.31	259,009.07	209,375.97	182,187.41
合 计	3,330,016.01	15,072,339.58	16,235,537.74	2,166,817.85

3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		13,147.20	13,147.20	
2. 失业保险费				
3. 辞退福利				
合 计		13,147.20	13,147.20	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		5,045.40
城市维护建设税		50.45
教育附加		252.28
个人所得税	6,724.54	3,326.11
企业所得税	6,497,477.21	3,594,886.65
印花税	5,278.52	6,218.42
合计	6,509,480.27	3,609,779.31

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	7,469,989.74	1,920,667.50
合计	7,469,989.74	1,920,667.50

1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		21,974.00
应付工程款	7,469,989.74	1,898,693.50
合计	7,469,989.74	1,920,667.50

注：期末无账龄超过1年以上的大额其他应付款。

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
2019年山西省技术改造项目资金	0.00	7,730,000.00
合计	0.00	7,730,000.00

(二十二) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产	4,589,110.59	30,595,691.00	3,978,660.20	26,524,401.33
合计	4,589,110.59	30,595,691.00	3,978,660.20	26,524,401.33

(二十三) 实收资本

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	股份转让	其他	小计	
江苏燎原环保科技股份有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00
南京科硕生化科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
山西美锦能源股份有限公司	12,500,000.00					12,500,000.00
合 计	50,000,000.00					50,000,000.00

(二十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,805,563.38	2,917,201.44	2,421,230.76	2,301,534.06
合 计	1,805,563.38	2,917,201.44	2,421,230.76	2,301,534.06

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,222,737.20	7,062,113.18		17,284,850.38
合 计	10,222,737.20	7,062,113.18		17,284,850.38

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	90,106,172.59	24,946,787.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	90,106,172.59	24,946,787.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,621,131.75	72,399,316.40
减：提取法定盈余公积	7,062,113.18	7,239,931.64
对所有者的分配		
期末未分配利润	153,665,191.16	90,106,172.59

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	249,272,521.88	244,344,540.71
营业成本	139,407,171.24	129,360,099.95

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	274,701.03	114,732.15
教育费附加	363,466.92	344,196.47
地方教育费附加	130,805.21	175,150.21
车船使用税	1,590.00	570.00
房产税		48,821.64
土地使用税	275,845.97	306,001.52
印花税	107,650.00	103,453.62
资源税	3,720.00	
合 计	1,157,779.13	1,092,925.61

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,743,867.04	1,309,059.74
货运代理费	233,750.32	180,090.00
保险费	237,888.00	206,250.00
佣金	45,991.49	
装箱费	6,037.74	
包干费	5,985.00	
合 计	2,273,519.59	1,695,399.74

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,235,936.23	5,177,595.64
残疾人保障金	167,721.14	134,246.32
折旧费	277,948.29	471,424.94
无形资产摊销	205,120.16	
办公费	285,358.33	452,057.90
差旅费	230,579.23	324,526.96
业务招待费	942,662.15	488,374.85
维修费	3,185,632.83	5,408,422.11
水电蒸汽煤气费	561,142.85	531,693.99
环保费用	4,228,952.84	2,245,082.82

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	485,597.85	478,907.07
各项中介费	291,363.91	712,356.68
检测费	53,248.33	101,222.39
保险费	219,868.90	197,517.23
安全费用	2,917,201.44	2,513,021.76
其他	73,203.43	75,551.04
合 计	18,361,537.91	19,312,001.70

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资及福利	1,561,055.10	1,637,474.53
原材料	10,767,623.29	8,025,554.95
燃料机动力	370,226.34	245,160.83
折旧费	484,597.07	472,318.20
无形资产摊销	12,392.94	6,653.68
差旅费		14,664.21
试验检验费	18,852.78	19,252.58
其他	7,396.04	6,259.29
合 计	13,222,143.56	10,427,338.27

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,681.94	661,388.88
减：利息收入	29,841.02	57,400.19
手续费支出	145,787.92	205,638.72
汇兑损益	1,610,331.78	-392,915.32
票据贴现息	164,504.25	
合 计	1,927,464.87	416,712.09

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
减免税收入		820.00

山西省技术改造项目资金补助	7,730,000.00	
高企奖励	100,000.00	
2019年科技创新奖励资金	100,000.00	
吕梁市技术改造项目资金补助	2,319,000.00	
“小升规”工业企业市级奖励	200,000.00	
中小企业发展专项资金	238,300.00	
2019年进出口破零企业奖励金	150,000.00	
合计	10,837,300.00	820.00

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收入	262,339.74	
合计	262,339.74	

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	260,169.04	251,126.06
合计	260,169.04	251,126.06

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-149,929.76	-153,579.61
其他应收款坏账损失	1,719.51	2,111.40
合计	-148,210.25	-151,468.21

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值准备	-2,308,217.87	
合计	-2,308,217.87	

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-181,267.52	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-181,267.52	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
中国出口信用保险公司山西分公司保费扶持资金	144,300.00	
合 计	144,300.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	30,000.00	
合 计	30,000.00	

(四十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,549,968.13	9,971,462.65
递延所得税费用	588,218.84	-230,237.85
合 计	11,138,186.97	9,741,224.80

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	81,759,318.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,263,897.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,780.31
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,487,491.15
所得税税率变动的影响	
所得税费用	11,138,186.97

(四十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,841.02	57,400.19
补贴收入	3,251,600.00	7,730,820.00
往来款	219,203.15	0.00
合计	3,500,644.17	7,788,220.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用及其他	13,583,778.34	14,354,906.51
往来款		6,523,771.04
合计	13,583,778.34	20,878,677.55

3、收回投资所收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

4、投资所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	10,787,230.00	26,919,304.00
合计	10,787,230.00	26,919,304.00

(四十三) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,621,131.75	72,363,966.36
加：资产减值准备	2,308,217.87	
信用减值损失	148,210.25	151,468.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,536,762.17	7,168,253.67
无形资产摊销	217,513.10	
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	181,267.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-260,169.04	-251,126.06
财务费用（收益以“-”号填列）	1,647,013.72	268,473.56

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,339.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,231.55	-21,858.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	610,450.39	-208,379.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,416,171.80	-175,290.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,931,959.77	-4,852,190.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,419,780.35	-10,353,054.90
其他	495,970.68	
经营活动产生的现金流量净额	99,125,789.50	64,125,611.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,158,856.54	11,572,120.55
减：现金的期初余额	11,572,120.55	24,474,124.46
现金及现金等价物净增加额	5,586,735.99	-12,902,003.91

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	17,158,856.54	11,572,120.55
其中：可随时用于支付的银行存款	17,158,856.54	11,556,597.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,158,856.54	11,572,120.55

六、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

报告期内，公司股权结构一直维持较为分散的状态，未曾有单一股东持股比例超过 50% 的情况。同时，公司不存在单一股东控制股东大会及董事会的情形，股东之间也不存在通过投资协议或者其他安排采取一致行动的情况。因此，公司不存在控股股东及实际控制人。

（二）本企业的子企业有关信息

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东春归化工科技有限公司	山东商河县	山东商河县	化工科技、批发零售:农药(不含危险化学品)	100%		购买

（二）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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯启明	公司董事；公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之实际控制人
许晖	公司董事；公司法人股东南京科硕生化科技有限公司之实际控制人
张家港燎原环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
宜兴市燎原环保技术服务有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
交城绿邦环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
潞城市绿邦环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
韩城森绿环保新能源有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
韩城绿邦环保科技有限公司	公司法人股东江苏燎原环保科技股份有限公司之子公司
山西润锦化工有限公司	公司法人股东山西美锦能源股份有限公司之孙公司

(三) 关联交易情况

1、关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山西润锦化工有限公司		290,893.34
应付账款	交城绿邦环保科技有限公司		
应付账款	江苏燎原环保科技股份有限公司	1,769,412.85	885,399.80

2、销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韩城森绿环保新能源有限公司	销售固定资产	132,743.36	
南京科硕生化科技有限公司	销售商品		3,300,000.00

3、购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西润锦化工有限公司	购买商品	4,105,178.07	1,286,175.00
江苏燎原环保科技股份有限公司	购买商品	4,222,195.46	5,595,269.77
南京科硕生化科技有限公司	购买商品	398,230.09	1,815,517.24

七、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

2020 年 8 月 26 日，公司与山东奥坤作物科学股份有限公司签订股权转让协议，以 210 万元作价购入山东春归化工科技有限公司 100% 股权，2020 年 9 月 8 日，支付首期转让款 42 万元，

2020年11月21日山东春归完成工商变更登记。2021年1月21日，支付第二期股权转让款126万元，2021年3月5日支付第三期股权转让款42万元，截止报告日，股权转让款已全部支付完毕，三环唑原药及其制剂农药登记证变更登记到山东春归公司。

截止报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月7日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

山西瑞赛科环保科技有限公司

2021年3月7日

第10页至第41页财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2020年11月13日

证书序号 0000004

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 祝卫

主任会计师

经营场所 北京
 所址 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701
 一704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期



发证机关：





证书序号:000335

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日



姓名 慕文华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-03-02
 Date of birth
 工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit
 身份证号码 320106790302323
 Identity card No.



慕文华(320100110013)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



慕文华(320100110013)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100110013
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 27 日
 Date of Issuance ly im d

2016 09 07



慕文华(320100110013)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



慕文华(320100110013)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



姓名	夏爽
Full name	夏爽
性别	女
Sex	女
出生日期	1994-02-17
Date of birth	1994-02-17
工作单位	江苏仁和永信会计师事务所有限公司
Working unit	江苏仁和永信会计师事务所有限公司
身份证号码	321111199402175323
Identity card No.	321111199402175323



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



321100200009

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d