



# 恒合股份

NEEQ : 832145

北京恒合信息技术股份有限公司

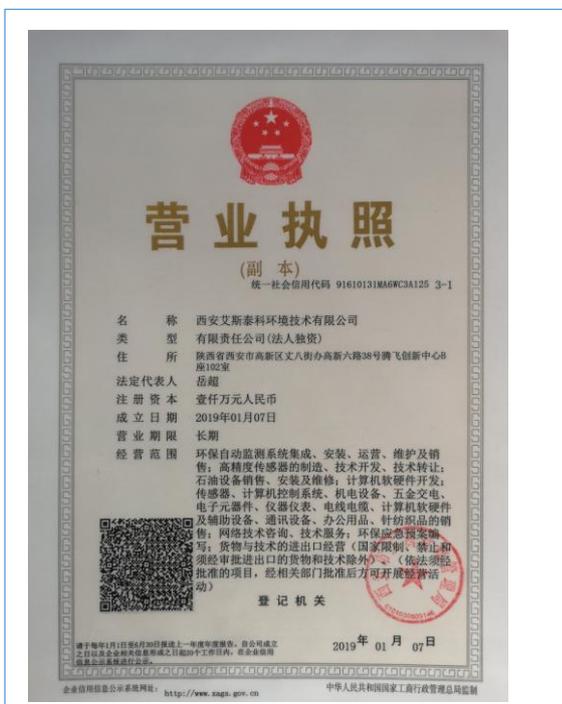
**BEIJING HENGHE INFORMATION&TECHNOLOGY CO.,LTD.**



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



成立西安艾斯泰科全资子公司并投入运营。

储油库油气回收在线监测系统获得中国环境保护产品认证证书（CCEP）。

公司完成 2018 年度权益分派，每 10 股派发现金 2.4 元。

广东佛山南海区实施的智网油气回收在线监测数据管理平台通过二级信息安全保护测评。

## 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 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	41
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本公司、公司、恒合股份、恒合信业	指	北京恒合信业技术股份有限公司
股东会	指	北京恒合信业技术股份有限公司股东会
股东大会	指	北京恒合信业技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京恒合信业技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京恒合信业技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《北京恒合信业技术股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统有限公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
DUERR	指	Dürr Technik GmbH & Co.KG
ELAFLEX	指	ELAFLEX HIBY Tanktechnik GmbH & Co.KG
FAFNIR	指	FAFNIR GmbH
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
中化	指	中国中化股份有限公司
壳牌	指	荷兰皇家壳牌集团
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物

## 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。

公司负责人李玉健、主管会计工作负责人盛梅琴及会计机构负责人（会计主管人员）尹延成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策风险	环保作为政策引导性产业，受政策影响较大。回首 2019 年，我国密集出台环保政策，进一步加大生态环境监管力度，政策红利逐步凸显，环保产业已经从政策播种时代进入到全面的政策深耕时代。长期来看，环保行业政策风险较小，政策趋向对公司发展有利。但是一旦出现国家对环保行业重视程度下降或者政策法规实施力度不如预期的情况，企业可能就会减少对节能环保减排的资金投入，从而对环保行业造成不利影响。
2、行业风险	由于中国生态文明建设的逐步推进，利好政策的不断落地，居民环保意识也不断提升，中国环保行业市场规模呈现持续增长趋势。随之，产业发展过程中存在的不足也逐渐显露出来。我国整个环保产业整体尚属于粗放式发展，核心竞争力不明显，技术创新和管理创新的水平有待提高，竞争趋于同质化，不利于行业发展。并且随着大量企业和资金纷纷涌入环保市场，环保行业将面临市场竞争不断加剧的风险。
3、汇率波动风险	公司部分元器件采购采用欧元结算，欧元汇率波动将对公司产品成本造成

	一定影响。
4、应收账款坏账风险	本期期末，公司应收账款为 84,451,611.42 元，占期末资产总额的 48.18%。 随着公司业务规模逐步扩大，应收账款可能继续增加。如果发生应收账款未能及时回收或无法回收的情况，将给公司带来一定负面影响。
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	北京恒合信业技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HENGHE INFORMATION&TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	恒合股份
证券代码	832145
法定代表人	李玉健
办公地址	北京市海淀区普惠南里 14 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李玉健
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	010-68235091
传真	010-68235102
电子邮箱	liyujian@bjhenghe.com
公司网址	www.bjhenghe.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区普惠南里 14 号 100036
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	北京恒合信业技术股份有限公司资料室

### 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	2000 年 6 月 21 日
挂牌时间	2015 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	油站油气回收在线监测、在线监测数据管理平台、油品渗泄漏检测综合管理方案,油站液位量测和二次油气回收一体化解决方案,并为客户提供设计、研发、生产、集成、安装调试、数据分析等服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李玉健、王琳
实际控制人及其一致行动人	李玉健、王琳

#### 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	911101097226954143	否
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区雅安路6号3幢四层6410	是
注册资本	5100万	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座9层，联系电话：010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张立志、陈君、武毓
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1、董事会秘书变更

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于2020年2月28日审议并通过：任命刘伟女士为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会届满为止，自2020年2月28日起生效。公司原董事会秘书李玉健不再担任公司董事会秘书职务，继续担任公司董事长、总经理等职务。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))上披露的公告：《北京恒合信业技术股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2020-002）

##### 2、公司注册地址变更

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于2020年2月28日审议并通过：

公司拟将注册地址变更至：北京市门头沟区雅安路6号院1号楼—3至18层101C座1107。

内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))上披露的公告：《北京恒合信业技术股份有限公司拟变更公司注册地址暨修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-004）。2020年第一次股东大会于2020年3月16日召开，审议并通过了上述地址变更。2020年3月17日公司取得了北

京市门头沟区市场监督管理局颁发的变更后的营业执照。

### 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	118,203,050.58	100,829,743.58	17.23%
毛利率%	54.08%	45.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,848,004.72	24,562,133.99	21.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,817,101.86	23,882,037.96	16.48%
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)	24.78%	24.34%	-
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)	23.09%	23.67%	-
基本每股收益	0.59	0.49	20.41%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,265,357.23	128,728,003.82	36.15%
负债总计	44,989,136.36	16,059,787.67	180.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,276,220.87	112,668,216.15	15.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.21	15.63%
资产负债率%(母公司)	24.87%	12.31%	-
资产负债率%(合并)	25.67%	12.48%	-
流动比率	3.83	7.89	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,603,187.56	13,979,231.66	-59.92%
应收账款周转率	1.81	2.34	-
存货周转率	2.08	2.61	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.15%	14.53%	-
营业收入增长率%	17.23%	65.10%	-
净利润增长率%	21.52%	232.00%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	51,000,000	51,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-570.00
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）	663,969.92
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	1,689,942.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,254.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,388,596.91</b>
所得税影响数	357,694.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,030,902.86</b>

**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
应收账款	39,111,647.89	38,855,971.56	42,308,503.32	42,841,227.32
预付账款	1,342,155.15	1,303,861.29	-	-
存货	25,016,137.23	24,910,711.24	17,595,819.28	17,265,536.85
其他流动资产	366,082.22	601,385.86	597,075.14	526,200.00
递延所得税资产	427,268.37	425,249.88	322,187.44	324,658.84
应付账款	8,426,947.39	9,341,131.51	7,969,791.77	11,927,616.87
预收款项	289,267.55	704,361.90	2,683,891.70	2,643,891.70
应交税费	3,531,645.57	4,130,981.77	2,326,402.26	1,992,629.88
其他应付款	670,151.17	539,901.45	645,348.15	25,385,348.15
股本	-	-	51,000,000.00	45,500,000.00
资本公积	-	-	33,350,006.20	14,310,006.20
盈余公积	4,760,235.73	4,691,768.52	2,431,935.55	2,194,914.45
未分配利润	25,522,450.20	23,626,441.43	10,074,155.30	6,661,161.51
营业收入	102,030,266.57	100,829,743.58	60,603,111.95	61,072,513.67
营业成本	56,486,410.46	55,168,284.41	37,166,361.98	36,829,693.84
税金及附加	797,236.89	797,236.89		
销售费用	9,289,050.53	7,268,706.29	4,309,395.61	7,844,997.41
管理费用	5,093,058.36	5,189,689.17	4,314,297.95	4,357,639.11
其他收益	1,841,654.71	2,246,654.71	-	120,000.00
资产减值损失	-1,342,749.75	-1,312,817.10	54,469.04	37,993.04
营业外收入	405,000.00	-	120,000.00	-
所得税费用	3,642,991.02	4,028,701.25	1,514,022.90	1,094,884.77

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

北京恒合信业技术股份有限公司属国家高新技术企业、北京中关村园区高新技术企业，是一家从事挥发性有机化合物（VOCs）综合治理与监测服务的企业。公司长期致力于大气污染物 VOCs 综合治理与监测，未来将在深耕现有业务的基础上，业务领域稳步向储油库、石油石化行业厂界及其他行业领域拓展。恒合股份不仅是相关油气回收治理设备供应商，也是油气回收在线监测系统及智网监测平台建设的服务商。主要为石油、石化企业提供油气回收在线监测、油气回收治理、液位量测等专业设备、软硬件集成产品及相关服务。此外，公司还协助环保及监管部门起草制订了相关产品的国家标准、地方标准和行业标准。

公司在借鉴国外经验的基础上，依据国家相关标准及各地方标准，通过自主研发建立核心技术优势，不断提高企业技术水平和研发能力，增加自有知识产权。目前公司已拥有油气回收在线监测系统、液位量测系统、监测数据管理平台等系统平台的关键技术和知识产权，具备成套产品的软硬件集成能力。目前公司的主要产品包含：油气回收在线监测系统、油气回收治理设备、液位量测系统以及智网监测平台等。

油气回收在线监测系统、油气回收治理设备、液位量测系统设备销售和技术服务是公司当前的主要收入和利润来源。公司通过直销与经销两种模式开展业务，营业收入主要来源于设备及软件销售和相关服务。

自 2008 年起，公司逐步与大型石油石化企业建立了长期互利共赢的合作关系。经过长期在石油、石化领域的深耕，公司目前已成为中石油、中石化、中海油、中化、道达尔、壳牌、BP 等国内外知名石油石化公司的供应商，业务遍及全国多个地区，在石油、石化行业 VOCs 治理领域奠定了较强的市场地位。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司经营规模有所提高，全年实现营业收入 118,203,050.58 元，较 2018 年同比增加 17.23%。公司 2019 年实现净利润 29,848,004.72 元，较 2018 年同比增加 21.52%。公司 2019 年期末资产总额达 175,265,357.23 元，较期初增加 36.15%。本年度内，公司投资成立了全资子公司：西安艾斯泰科环境技术有限公司。报告期内，两家全资子公司均已投入运营；公司油站渗泄漏系统已投放市场，并收到了良好的市场反馈，从而进一步丰富了公司的产品种类；储油库油气回收在线监测项目完成了研发阶段工作。公司可持续发展能力和市场综合竞争力进一步增强，2019 年经营计划圆满完成。

#### 1、加强风险管控能力

2019 年度，公司将已进一步加强了风险管控能力。全员签订风险责任书，定期不定期组织相关人员进行 HSE 培训，加强了员工风险把控意识。并对其他经营风险，按照风险分析做好了政策落地、措施有效。

#### 2、继续加大研发投入

报告期内公司持续加大对大气 VOCs 监测项目的研发投入。

(1) 完成了对油气回收在线监测系统、油站渗泄漏系统及相关配套产品和服务进行优化升级。

(2) 按计划开展新的研发项目，不断丰富产品种类，拓宽公司业务。储油库油气回收在线监测项目完成了研发阶段工作。

(3) 加油站油气处理装置完成立项，并已取得初步进展。

(4) 对新的研发项目申请了专利和软件著作权，增加了公司自有知识产权的类型和数量。

#### 3、加强新产品的市场推广

报告期内，公司自主研发的“HZW 智网在线监控数据管理平台”已产生销售收入，储油库油气回收在线监测系统完成了研发阶段工作，并获得中国环境保护产品认证证书（CCEP）。2020 年度，公司将进一步加强新产品的市场推广，不断丰富公司的业务，进一步提升公司的市场竞争力。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年同期
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	未金额变动比例%
货币资金	49,137,456.75	28.04%	48,707,789.92	37.84%	0.88%
应收票据	8,329,367.58	4.75%	4,888,158.49	3.80%	70.40%
应收账款	84,451,611.42	48.18%	38,855,971.56	30.18%	117.35%
存货	27,208,746.20	15.52%	24,910,711.24	19.35%	9.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,219,872.72	0.70%	800,489.75	0.62%	52.39%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	506,066.96	0.29%	1,303,861.29	1.01%	-61.19%
其他应收款	1,888,472.39	1.08%	1,078,928.95	0.84%	75.03%
其他流动资产	802,158.72	0.46%	601,385.86	0.47%	33.39%
无形资产	204,988.52	0.12%	118,166.07	0.09%	73.47%
长期待摊费用	675,128.31	0.39%	857,847.51	0.67%	-21.30%
应付账款	30,158,747.44	17.21%	9,341,131.51	7.26%	222.86%
预收账款	380,564.28	0.22%	704,361.90	0.55%	-45.97%
应付职工薪酬	2,410,203.06	1.38%	1,316,494.54	1.02%	83.08%
应交税费	10,976,396.44	6.26%	4,130,981.77	3.21%	165.71%
其他应付款	1,063,225.14	0.61%	539,901.45	0.42%	96.93%
递延所得税资产	841,487.66	0.48%	425,249.88	0.33%	97.88%
递延所得税负债	-	-	26,916.50	0.02%	-100.00%
盈余公积	7,960,630.93	4.54%	4,691,768.52	3.64%	69.67%
未分配利润	37,965,583.74	21.66%	23,626,441.43	18.35%	60.69%
交易性金融资产	-	-	6,179,443.30	4.80%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末应收票据为 8,329,367.58 元，较期初增加 3,441,209.09 元，增幅为 70.40%，主要是由于收入增加票据结算方式相应增加所致。
- 2、本期期末应收账款为 84,451,611.42 元，较期初增加 45,595,639.86 元，增幅为 117.35%，主要是报告期内第四季度确收占全年收入占比较大，导致应收账款期末余额增长较高。
- 3、本期期末固定资产为 1,219,872.72 元，较期初增加 419,382.97 元，增幅为 52.39%，主要是由于报告期内工程部购买车辆所致。
- 4、本期期末预付账款为 506,066.96 元，较期初减少 797,794.33 元，减幅为 61.19%，主要是因为报告期内公司年末预付材料采购款减少所致。
- 5、本期期末其他应收款为 1,888,472.39 元，较期初增加 809,543.44 元，增幅为 75.03%，主要是投标保

证金。随着公司业务发展，销售规模的提升，招投标项目增加，导致投标保证金增加。

- 6、本期其他流动资产为 802,158.72 元，较期初增加 200,772.86 元，增幅为 33.39%，主要是待抵扣及待认证进项税额增加所致。
- 7、本期期末无形资产为 204,988.52 元，较期初增加 86,822.45 元，增幅为 73.47%，主要原因是报告期内新购置了研发用工具软件。
- 8、本期应付账款为 30,158,747.44 元，较期初增加 20,817,615.93 元，增幅为 222.86%，主要原因是报告期内公司材料及劳务采购增加所致。
- 9、本期预收账款为 380,564.28 元，较期初减少 323,797.62 元，减幅为 45.97%，主要原因是随着生产经营的开展，本期结转收入所致。
- 10、本期应付职工薪酬为 2,410,203.06 元，较期初增加 1,093,708.52 元，增幅为 83.08%，主要原因是随着业务量增长，公司员工人数在不断增加，致使本年度平均薪酬增长所致。
- 11、本期应交税费为 10,976,396.44 元，较期初增加 6,845,414.67 元，增幅为 165.71%，主要原因是因本期收入增加，应交企业所得税及增值税增加所致。
- 12、本期其他应付款为 1,063,225.14 元，较期初增加 523,323.69 元，增幅为 96.93%，主要原因系因应付未付的员工报销款增加所致。
- 13、本期交易性金融资产为 0.00 元，较去年降低 6,179,443.30 元，降幅 100%，原因为投入的理财产品赎回所致。
- 14、本期递延所得税资产为 841,487.66 元，较期初增加 416,237.78 元，增幅 97.88%，主要原因为应收款项坏账准备增加所致。
- 15、本期盈余公积为 7,960,630.93 元，较期初增加 3,268,862.41 元，增幅 69.67%，系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

## 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	118,203,050.58	-	100,829,743.58	-	17.23%
营业成本	54,282,748.70	45.92%	55,168,284.41	54.71%	-1.61%
毛利率	54.08%	-	45.29%	-	-
销售费用	14,685,723.36	12.42%	7,268,706.29	7.21%	102.04%
管理费用	6,448,684.90	5.46%	5,189,689.17	5.15%	24.26%

研发费用	7,213,347.35	6.10%	4,837,758.19	4.80%	49.11%
财务费用	-110,789.17	-0.09%	6,183.98	0.01%	-1,891.55%
信用减值损失	-2,804,173.78	-2.37%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,312,817.10	-1.30%	-
其他收益	1,168,140.02	0.99%	2,246,654.71	2.23%	-48.01%
投资收益	812,724.05	0.69%	414,589.05	0.41%	96.03%
公允价值变动收益	877,218.27	0.74%	-406,449.87	-0.40%	315.82%
资产处置收益	-570.00	0.00%	86,973.80	0.09%	-100.66%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,756,730.89	29.40%	28,590,835.24	28.36%	21.57%
营业外收入	35,254.67	0.03%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	29,848,004.72	25.25%	24,562,133.99	24.36%	21.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内，销售费用为 14,685,723.36 元，较上年度增加 7,417,017.07 元，增幅为 102.04%，主要原因为报告期内，随着油气回收在线监测系统收入增加，致使服务费增加所致。
- 2、研发费用：报告期内，研发费用为 7,213,347.35 元，较上年度增加 2,375,589.16 元，增幅为 49.11%，主要原因，系本年研发项目增加所致。
- 3、财务费用：报告期内，财务费用为-110,789.17 元，较上年度减少 116,973.15 元，减幅为 1891.55%，原因为本年度汇兑损益的影响所致。
- 4、其他收益：报告期内，其他收益为 1,168,140.02 元，较上年度减少 1,078,514.69 元，减幅为 48.01%，主要系收到的增值税即征即退税款减少所致。
- 5、投资收益：报告期内，投资收益为 812,724.05 元，较上年度增加 398,135.00 元，增幅为 96.03%，主要投资理财产品产生的收益增加所致。
- 6、公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益为 877,218.27，较上年度增加 1,283,668.14 元，增幅为 315.82%，主要投资理财产品期末净值的变化所致。
- 7、资产处置收益：报告期内，资产处置收益为-570 元，较上年度减少 87,543.80 元，减幅为 100.66%，主要是报告期内固定资产处置减少所致。
- 8、营业利润：报告期内公司营业利润为 34,756,730.89 元，较上年度增加 6,165,895.65 元，增幅为 21.57%，主要原因为：
  - (1) 报告期内，公司油气回收在线监测系统业务继续增加，全年销售额达 79,082,456.12 元。
  - (2) 报告期内，公司新增智网在线监控数据管理平台收入，全年销售额为 726,415.09 元。

(3) 报告期内，公司新增检测收入，全年销售额为 125,922.32 元。

## (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	118,203,050.58	100,829,743.58	17.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	54,282,748.70	55,168,284.41	-1.61%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
油气回收在线监测系统	79,082,456.12	66.90%	49,039,349.13	48.64%	61.26%
油气回收治理设备	20,119,957.33	17.02%	28,848,017.08	28.61%	-30.26%
液位量测系统	18,148,299.72	15.35%	22,942,377.37	22.75%	-20.90%
智网监测平台	726,415.09	0.61%	-	-	-
检测收入	125,922.32	0.11%	-	-	-
合计	118,203,050.58	100.00%	100,829,743.58	100.00%	17.23%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，油气回收在线监测系统营业收入 79,082,456.12 元，较上年度增加 61.26%，主要是因为随着一系列环保政策的落地，全国范围内大气污染防治工作逐步开展起来。在政策的推动下，油气回收在线监测系统市场需求进一步扩大。公司借助政策的市场刺激效应，凭借自身过硬的产品质量、完善的技术服务及全套的油气回收综合解决方案，迅速打开全国市场，报告期内油气回收在线监测系统销售规模大幅提高，市场占有率不断上升。

报告期内，公司新增业务产生收入，智网监测平台全年销售额为 726,415.09 元；检测业务，全年销售额为 125,922.32 元。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	中国石油化工集团有限公司及其关联方	41,642,787.17	35.23%	否
2	中国石油天然气集团有限公司及其关联方	16,959,930.06	14.35%	否
3	陕西延长石油（集团）有限责任公司	14,755,973.45	12.48%	否
4	正星科技股份有限公司	11,872,849.03	10.04%	否
5	壳牌（中国）有限公司	4,097,232.25	3.47%	否
合计		89,328,771.96	75.57%	-

## (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	FAFNIR GmbH	26,382,642.93	51.94%	否
2	ELAFLEX HIBY Tanktechnik GmbH & Co. KG	7,350,745.37	14.47%	否
3	北京晶珂瑞特科技发展有限公司	5,879,615.30	11.58%	否
4	麦克传感器股份有限公司	1,858,913.31	3.66%	否
5	北京华氏鑫诚石油设备有限公司	1,573,250.14	3.10%	否
合计		43,045,167.05	84.75%	-

## 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	5,603,187.56	13,979,231.66	-59.92%
投资活动产生的现金流量净额	6,866,479.27	-870,629.80	888.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,240,000.00	-5,110,000.00	-139.53%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额。报告期内，公司营业活动产生的现金流量净额为 5,603,187.56 元，较上年度减少 8,376,044.10 元，主要原因是 2019 年度销售商品、提供劳务的收入大多集中在下半年，下游客户结算流程较长，致使当期经营活动产生的现金流量净额有所减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额。报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 6,866,479.27 元，较去年同期增加 7,737,109.07 元，主要是公司报告期内赎回理财产品取得的收益。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额。报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-12,240,000.00 元，主要是因进行年度权益分派所产生。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司两家：

##### 1、名称：北京中环沃克斯检测技术有限公司

法人：李婕

注册资本：人民币 500 万元。

注册地：海淀区海淀中街 16 号 10 层 5 单元 1002 。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；技术检测。

##### 2、名称：西安艾斯泰科环境技术有限公司

法人：岳超

注册资本：人民币 1000 万元。

注册地：陕西省西安市高新区丈八街办高新六路 38 号腾飞创新中心 B 座 102 室 。

经营范围：环保自动监测系统集成、安装、运营、维护及销售；高精度传感器的制造、技术开发、技术转让；石油设备销售、安装及维修；计算机软硬件开发；传感器、计算机控制系统、机电设备、五金交电、电子元器件、仪器仪表、电线电缆、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、办公用品、针纺织品的销售；网络技术咨询、技术服务；环保应急预案编写；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 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) 重要会计政策变更

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	43,744,130.05	-
应收票据	-	4,888,158.49
应收账款	-	38,855,971.56
应付票据及应付账款	9,137,907.85	-
应付票据	-	-
应付账款	-	9,137,907.85

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	43,744,130.05	-
应收票据	-	4,888,158.49
应收账款	-	38,855,971.56
应付票据及应付账款	9,137,907.85	-
应付票据	-	-
应付账款	-	9,137,907.85

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）（上述准则以下统称“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日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**(3) 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**

本公司首次执行新金融工具准则未涉及调整首次执行当年年初合并及母公司财务报表相关项目数据。

**(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明**

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

**A. 合并财务报表**

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,707,789.92	货币资金	摊余成本	48,707,789.92
应收票据	摊余成本	4,888,158.49	应收票据	摊余成本	4,888,158.49
应收账款	摊余成本	38,855,971.56	应收账款	摊余成本	38,855,971.56
其他应收款	摊余成本	1,078,928.95	其他应收款	摊余成本	1,078,928.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	6,179,443.30	交易性金融资产	公允价值	6,179,443.30

**B. 母公司财务报表**

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,441,771.95	货币资金	摊余成本	48,441,771.95
应收票据	摊余成本	4,888,158.49	应收票据	摊余成本	4,888,158.49
应收账款	摊余成本	38,855,971.56	应收账款	摊余成本	38,855,971.56
其他应收款	摊余成本	1,078,928.95	其他应收款	摊余成本	1,078,928.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	6,179,443.30	交易性金融资产	公允价值	6,179,443.30

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

**A. 合并财务报表**

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				

货币资金	48,707,789.92	-	-	48,707,789.92
应收票据	4,888,158.49	-	-	4,888,158.49
应收账款	38,855,971.56	-	-	38,855,971.56
其他应收款	1,078,928.95	-	-	1,078,928.95
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,179,443.30	-6,179,443.30	-	-
交易性金融资产	-	6,179,443.30	-	6,179,443.30

## B. 母公司财务报表

项 目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	48,441,771.95	-	-	48,441,771.95
应收票据	4,888,158.49	-	-	4,888,158.49
应收账款	38,855,971.56	-	-	38,855,971.56
其他应收款	1,078,928.95	-	-	1,078,928.95
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,179,443.30	-6,179,443.30	-	-
交易性金融资产	-	6,179,443.30	-	6,179,443.30

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

## A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	220,366.17	-	-	220,366.17
应收账款减值准备	2,445,345.29	-	-	2,445,345.29
其他应收款减值准备	134,843.31	-	-	134,843.31

## B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日 计提的减值准备 (按原金融工具 准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计 提的减值准备(按 新金融工具准则)
以摊余成本计量的 金融资产				
应收票据减值准 备	220,366.17	-	-	220,366.17
应收账款减值准 备	2,445,345.29	-	-	2,445,345.29
其他应收款减值 准备	134,843.31	-	-	134,843.31

## (5) 前期会计差错更正追溯重述

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
调整 2018 年度营业成 本费用重分类	董事会批准	营业成本	-912,297.70
		销售费用	815,666.89
		管理费用	96,630.81
调整 2018 年度政府补 助重分类	董事会批准	营业外收入	-405,000.00
		其他收益	405,000.00
调整 2018 年度往来款 项重分类	董事会批准	预付账款	-90,249.72
		其他应付款	-90,249.72
调整 2018 年度跨期收 入	董事会批准	应收账款	-269,132.98
		预收账款	415,094.35
		应交税费	51,495.71
		其他应付款	-40,000.00
		营业收入	-1,200,522.99
		年初未分配利润	504,799.95
调整 2018 年度跨期成 本	董事会批准	预付账款	51,955.86
		存货	-105,425.99
		应付账款	22,219.93
		应交税费	78,613.80
		营业成本	-405,828.35
		年初未分配利润	-560,132.21
调整 2018 年度跨期费 用	董事会批准	应付账款	891,964.19
		销售费用	-2,836,011.13
		年初未分配利润	-3,727,975.32
调整 2018 年度税费跨 期	董事会批准	其他流动资产	235,303.64
		递延所得税资产	-2,018.49
		应交税费	469,226.69
		所得税费用	385,710.23
		年初未分配利润	149,768.69
调整 2018 年度坏账准 备	董事会批准	应收账款	13,456.65
		资产减值损失	-29,932.65
		年初未分配利润	-16,476.00
调整 2018 年度盈余公 积	董事会批准	盈余公积	-68,467.21
		年初未分配利润	237,021.10
		未分配利润	-168,553.89

盈余公积、未分配利润影响说明：

(1) 前期会计差错更正累计影响 2018 年期初盈余公积-237,021.10 元，期初未分配利润-3,412,993.79 元。

(2) 前期会计差错更正影响 2018 年度净利润 1,685,538.91 元，2018 年度盈余公积 168,553.89 元，未分配利润-1,896,008.77 元。

### 三、 持续经营评价

从国内环保行业的发展情况来看，根据中国国家统计局数据，近几年来，中国财政环保支出总数逐年增长。《国务院关于财政生态环保资金分配和使用情况的报告》显示，2016-2018 年，全国财政生态环保相关支出规模累计安排 24510 亿元，年均增长 14.8%，增幅高于同期财政支出增幅 6.4 个百分点，占财政支出的比例由 3.7%提高到 4.2%。全国财政生态环保相关支出增长趋势表明，中国对环保的重视程度高，反映出环保行业未来前景可观。未来，中国生态文明建设将向纵深推进，环保行业市场规模将继续保持增长趋势。2019 年 7 月，生态环境部官网发布关于印发《重点行业挥发性有机物综合治理方案》的通知。《方案》中提出重点行业治理任务包括：石化行业 VOCs 综合治理、油品储运销 VOCs 综合治理及工业园区和产业集群 VOCs 综合治理等六个重点行业的治理任务。《方案》指出，到 2020 年，建立健全 VOCs(挥发性有机物)污染防治管理体系，重点区域、重点行业 VOCs 治理取得明显成效，完成“十三五”规划确定的 VOCs 排放量下降 10%的目标任务。VOCs 治理是大气污染防治的重点和难点，VOCs 治理市场将保持快速、持续增长态势。

从国外经验来看，尽管目前欧美等发达国家已经跨过了环保领域治理高峰，但环保投资仍占 GDP 的比重为 2.5%左右，例如欧盟地区 2011 年的环保投资占 GDP 的比重为 2.3%。对比国内，2016 年，我国环境治理投资完成总额 2581.5 亿元，占同年 GDP 总额的 0.35%。从相对 GDP 的占比看，国内环保投入的相对规模还处较低水平，和发达国家相比仍有差距。根据此前发布的《全国城市生态保护与建设规划(2015-2020 年)》，到 2020 年，我国环保投资占 GDP 的比例将不低于 3.5%。根据国际经验，当治理环境污染的投资占 GDP 的比例达 1%-1.5%时，可控制环境恶化的趋势，当该比例达到 2%-3%时，环境质量可有所改善。因此，我国环保领域的投资仍有很大的提升空间，中国环保产业仍处于快速发展阶段。

从公司自身发展来看，报告期内，公司内部运营状况良好，不断完善内部管理体系，管理层和核心业务人员保持稳定；不断加大研发投入力度，增加公司自有知识产权，丰富公司产品种类，提升了公司核心竞争力和综合实力；随着自主研发的油气回收在线监测系统产品迅速占领市场，公司产品的市场占有率不断提高，公司的知名度不断提升，盈利能力不断加强。报告期内，公司营业收入、净利润、总资

产等与上年相比均有明显增加。公司资产负债表合理，资金充足，内控管理不断完善，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1.政策风险

环保行业是典型的政策驱动型行业，恒合股份作为一家环保科技企业，长期致力于大气污染物 VOCs 综合防治与监测，公司的发展在一定程度上受到国家环保政策的影响。虽然自十三五规划以来，国内节能环保领域政策力度不断加大，建设生态文明已经被定义为中华民族永续发展的千年大计，政府高度重视环境问题，政策倒逼企业将环境保护作为发展过程中需要考虑的重要因素。但是一旦出现国家对环保行业重视程度下降或者政策法规实施力度不如预期的情况，企业可能就会减少对节能环保减排的资金投入，从而对环保行业造成不利影响。短期来看，由于国家政策发布和实施的复杂性和特殊性，环保型公司在经营决策上面临一定的困难，具有一定的风险。

#### 应对措施：

从长远政策角度来看，过去几年，环保行业涉及水、土、气、固废处理全方位的政策法规已陆续颁布实施，2019年11月经中央全面深化改革委员会第十一次会议审议通过，近期中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，本次《意见》是我国现代环境治理体系建设的纲领性文件，其要求构建党委领导、政府主导、企业主体、社会组织和公众共同参与的系统化现代环境治理体系，并对环保督察、排污许可、监测覆盖、三方治理等重点的环保机制体制均提出了深化要求，未来相关工作的开展也将加速推进。在可预见的未来，政策发生根本性骤变或重大转向的可能性很小。从公司的角度来看，公司一直保持对国家政策敏锐的洞察力和迅速的反应力。近年来，为了促进经济的可持续发展，推进大气环境的治理和保护、推动节能减排工作的进展，我国颁布了一系列产业政策对 VOCs 治理行业进行支持与引导。公司以此为契机，密切把握国家经济政策方向，充分发挥自身在大气污染物 VOCs 综合防治与监测行业内积累的经验 and 先发优势，坚持将技术创新作为核心动力，不断加强研发能力，丰富公司产品种类，逐步形成了稳定的商业模式，公司持续经营能力不断提升。

#### 2.市场风险

虽然在政策驱使下，我国环保产业增长迅猛，但产业发展也存在一些不足。我国整个环保产业发展时间不长，目前整体尚属于粗放式发展，核心竞争力不明显，技术创新和管理创新的水平有待提高。竞争主体数量多但大部分经营规模小，市场格局尚未成型，竞争趋于同质化，不利于行业发展。并且随着

资本的不断涌入，市场竞争也在不断加剧。环保产业之所以面临一些挑战，还在于过去的发展偏离了环境产业的价值本质，是基于政策驱动下的疯长而不是基于环境产业价值的成长。

#### 应对措施：

近年来，随着我国 VOCs 治理政策和减排措施快速集中出台，VOCs 治理逐渐进入重要时期，为 VOCs 治理产业开辟更大的市场空间。各个细分领域需求均呈现快速增长趋势，市场规模逐步扩大，预计随着监管机制不断完善，行业发展从配备基本的污染治理设施，演变为必须具备可长期监测的良好治理结果。在政策、标准和管理体系三管齐下之下，行业集中度必将逐渐上升，龙头企业逐步形成稳定的商业模式。2019 年 7 月，生态环境部、国家市场监督管理总局联合发布了 GB 37822—2019《挥发性有机物无组织排放控制标准》，新的标准规定了 VOCs 物料储存、转移和输送无组织排放等若干排放控制要求以及 VOCs 无组织排放废气收集处理系统要求、企业厂区内及周边污染监控要求。当前环保行业已经进入了新的阶段，环卫装备也趋向新能源化和智能化，环保行业竞争加剧，风险与机遇并存。企业要在激烈的竞争环境中保持领先优势，必须将技术创新作为核心动力。恒合股份充分发挥在行业内积累的经验 and 产品的先发优势，坚持走科技创新之路，不断加大在 VOCs 防治与监测领域的研发投入；围绕公司的战略部署，不断研发新产品，扩大自主知识产权领域，并且在研发立项阶段就坚持既考虑产品的社会效益，又兼顾产品的经济效益；同时，公司重视产品质量，不断优化产品和服务；不断加大市场开拓力度，报告期内新设立全资子公司一家，并且随着新产品不断投入市场，公司品牌知名度和市场地位不断提高；重视人才，坚持人才培养战略，强化人员素质。

### 3.应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款为 84,451,611.42 元，占当期资产总额的比例为 48.18%。随着公司产品种类不断丰富，市场不断拓展，公司应收账款数额很大可能也将增加，如若产生大额坏账，将对公司经营造成不利影响。

#### 应对措施：

报告期内，公司应收账款占当期总资产的比例有所上升，主要是因为：2018 年 8 月，生态环境部发布《加油站油气回收在线监控系统技术要求》征求意见稿，此文件为加油站油气回收在线监测系统的技术标准，但正式文件尚未发布，导致多省市迟迟未开始在线监控产品的招投标工作。加之，2018 年至 2019 年上半年，石油石化公司集中实施双层罐、双层管线、防渗改造等技改项目。因此，2019 年石油石化企业加油站油气回收在线监测项目招投标启动较晚，导致公司较多账款在 2019 年 12 月之前未能回款。公司的应收账款主要来自石油石化、环保等信用较好的大型企业，并且均是已有多年良好合作关系的企业，因此应收账款产生坏账的风险较小。同时，公司也在不断完善财务管理制度，建立科学的风险

管控体系，不断加强对应收账款的管理。截至年报披露日，公司应收账款已在逐步回款。

#### 4. 汇率波动风险

汇率波动风险是指因汇率变动产生损失的风险。由于公司目前采购额占比前二位的供应商均为德国公司，进口使用欧元进行结算。如果人民币兑欧元出现贬值，将对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：

公司一直高度重视汇率波动风险，不断完善订单管理，建立科学的库存管理制度，通过调整进货周期、进货量和结算时间等措施，尽可能规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动给公司生产经营、成本控制带来的不良影响。同时，不断发掘国内高质量的供应商，寻找可替代产品，并且随着自主研发的产品销售比例不断提高，逐步降低欧元结算比例。报告期内，欧元结算比例有所下降，汇率波动风险降低。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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
董监高	2014/11/18	-	挂牌	其他承诺（管理层声明与承诺）	《管理层声明与承诺书》	正在履行中
董监高、发起人	2014/11/18	-	挂牌	限售承诺	《股票限售及不存在股权纠纷的声明》	正在履行中
董监高、控股股东或实际控制人	2014/11/18	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

董监高、控股股东或实际控制人	2014/11/18	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	《关于规范和减少与北京恒合信业技术股份有限公司关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/18	-	挂牌	其他承诺（补偿承诺）	如公司租赁的房产产生纠纷，实际控制人提供补偿的承诺。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

经自查，报告期内公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均已完成本年度或持续到本年度已披露的承诺，做到合法合规经营，具体如下：

#### 1、管理层声明与承诺书

本人在公司任职期间遵守法律法规及《公司章程》规定的忠实、勤勉义务，不存在如下情形：

- （1）利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得非法侵占公司的财产；
- （2）挪用公司资金；
- （3）将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；
- （4）违反《公司章程》的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- （5）违反《公司章程》的规定或未经股东大会同意，与公司订立合同或者进行交易；
- （6）未经股东大会同意，利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；
- （7）接受与公司交易的佣金归为己有；
- （8）擅自披露公司秘密；
- （9）利用其关联关系损害公司利益；
- （10）违反对公司忠实、勤勉义务的其他行为。

#### 2、股份锁定承诺

根据《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

#### 3、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、

高级管理人员、核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）截至本承诺函出具之日，除恒合信业外，未投资任何与恒合信业具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；其未经营也未为他人经营与恒合信业相同或类似的业务。

（2）在作为恒合信业股东或任职期间，本人及其控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与恒合信业现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营行为，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与恒合信业现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与恒合信业发生任何形式的同业竞争。

（3）不向其他业务与恒合信业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）不利用其作为恒合信业的控制关系、股东关系或其他关系，进行损害恒合信业及恒合信业其他股东利益的活动。

（5）保证严格履行上述承诺，如出现因本人及其控制的其他企业违反上述承诺而导致恒合信业的权益受到损害的情况，其将依法承担损害的赔偿责任。

#### 4、关于规范和减少关联交易的承诺

公司实际控制人王琳、李玉健及公司董事、监事及其高级管理人员签订了《关于规范和减少与北京恒合信业技术股份有限公司关联交易的承诺》，承诺在作为恒合信业股东期间或在恒合信业任职期间和离任后十二个月内，其控制的下属企业或公司将尽量避免与恒合信业发生关联交易，如与恒合信业发生不可避免的关联交易，其本人及其控制的下属企业或公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害恒合信业及其他股东的合法权益。

#### 5、如公司租赁房产产生纠纷，实际控制人提供补偿的承诺

恒合信业租赁的“北京市海淀区普惠南里 14 号羊坊店中心学区办公楼”房产的出租方未取得房屋所有权证书，且出租方无法提供建设工程规划许可证，根据最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》第二条，出租人就未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定建设的房屋，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前取得建设工程规划许可证或者经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效。据此，前述租赁合同存在被法院认定无效的风险，但鉴于公司实际控制人已书面承诺将全额补偿恒合信业因租赁房产权属事宜而导致的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保恒合信业不会因此遭受任何损失，上述租赁房

产的现状不会对恒合信业现有生产经营造成实质性重大不利影响或损失。

报告期内，承诺事项依约履行，无违反承诺的情况。

### (三) 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
货币资金	资金	质押	200,000.00	0.11%	保函保证金
总计	-	-	200,000.00	0.11%	-

## 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	20,195,000	39.60%	0	20,195,000	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	13.73%	0	7,000,000	13.73%
	董事、监事、高管	1,435,000	2.81%	0	1,435,000	2.81%
	核心员工	212,000	0.42%	4,000	216,000	0.42%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,805,000	60.40%	0	30,805,000	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	41.18%	0	21,000,000	41.18%
	董事、监事、高管	4,992,000	9.79%	0	4,992,000	9.79%
	核心员工	1,813,000	3.55%	0	1,813,000	3.55%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		41				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王琳	17,150,000	0	17,150,000	33.63%	12,862,500	4,287,500
2	李玉健	10,850,000	0	10,850,000	21.27%	8,137,500	2,712,500
3	陈发树	5,703,000	0	5,703,000	11.18%	0	5,703,000
4	段娟娟	5,250,000	0	5,250,000	10.29%	3,937,500	1,312,500
5	龚道勇	2,416,000	127,000	2,543,000	4.99%	2,000,000	543,000
6	吴静怡	1,750,000	0	1,750,000	3.43%	0	1,750,000
7	赵锦程	1,750,000	0	1,750,000	3.43%	0	1,750,000
8	王妙楠	1,700,000	0	1,700,000	3.33%	1,700,000	0
9	吴佳文	1,000,000	381,000	1,381,000	2.71%	1,000,000	381,000
10	陈丽雅	665,000	0	665,000	1.30%	647,500	17,500
合计		48,234,000	508,000	48,742,000	95.56%	30,285,000	18,457,000

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，李玉健与王琳系夫妻关系。龚道勇持股 4.99%，存在在陈发树（持有公司 5%以上股份的股东）投资的企业任职的情形，出于审慎考虑，公司将龚道勇先生视为公司的关联方。

除此之外，上述股东间无关联关系。

## 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

### 1、控股股东、实际控制人的认定

公司控股股东、实际控制人为李玉健、王琳夫妇，认定依据如下：

截至报告期末，王琳直接持有公司股份 17,150,000 股，占公司总股本的 33.63%，为公司第一大股东，李玉健直接持有公司股份 10,850,000 股，占公司总股本的 21.27%，为公司第二大股东，王琳、李玉健为夫妻关系，可以实际支配公司股份表决权超过 50%，拥有公司控制权。

### 2、控股股东、实际控制人的基本情况

李玉健，男，1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，硕士学位。1988 年 7 月至 2000 年 2 月任职于电子工业部中国电子系统工程总公司，历任助理工程师、工程师、总经理秘书、工程部经理等职。先后负责沈山线铁路移动通信工程、兰新线无线列调工程、黔桂线无线列调工程等。2000 年 6 月，创办北京恒合信业技术有限公司，担任执行董事、总经理以及核心技术人员。现任股份公司董事长、总经理、董事会秘书、核心技术人员。

王琳，女，1965 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1988 年 7 月至 1998 年 3 月任职于电子工业部中国电子系统工程总公司，历任助理工程师、工程师，先后参与研发过太焦(太原至焦作)铁路无线列调工程、电力系统调度自动化工程等。1998 年 3 月，创办北京恒合信通科贸有限公司，担任执行董事。2000 年 6 月，参与创办北京恒合信业技术有限公司，担任副总经理兼核心技术人员。现任股份公司董事、副总经理、核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 4 日	2.40	0	0
合计	2.40	0	0

#### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.00	0	0

## 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	
李玉健	董事长、总经理、董事会秘书	男	1965/12/17	硕士	2017年10月17日	2020年10月16日	是
王琳	董事、副总经理	女	1965/6/6	本科	2017年10月17日	2020年10月16日	是
段娟娟	董事	女	1965/4/12	本科	2017年10月17日	2020年10月16日	否
李婕	董事	女	1978/2/9	本科	2017年10月17日	2020年10月16日	是
孙大千	董事	男	1983/8/14	本科	2017年10月17日	2020年10月16日	是
陈丽雅	监事会主席(职工代表)	女	1979/5/24	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
孙帅	监事	男	1989/7/22	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
贾艳辉	监事	女	1981/3/8	专科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
尹延成	财务负责人	男	1971/4/14	本科	2018年1月7日	2021年1月6日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 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:

李玉健与王琳系夫妻关系；除此之外，上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李玉健	董事长、总经理、董事会秘书	10,850,000	0	10,850,000	21.27%	0

王琳	董事、副总经理	17,150,000	0	17,150,000	33.63%	0
段娟娟	董事	5,250,000	0	5,250,000	10.29%	0
孙大千	董事	360,000	0	360,000	0.71%	0
李婕	董事	50,000	0	50,000	0.10%	0
陈丽雅	监事会主席(职工代表)	665,000	0	665,000	1.30%	0
孙帅	监事	22,000	0	22,000	0.04%	0
贾艳辉	监事	10,000	0	10,000	0.02%	0
尹延成	财务负责人	70,000	0	70,000	0.14%	0
合计	-	34,427,000	0	34,427,000	67.50%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
段娟娟	董事、副总经理	离任	董事	辞去副总经理职务

#### 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

## 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
管理及运营人员	20	15
工程人员	12	37
销售人员	9	10
研发人员	22	23
员工总计	63	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	28	32
专科	12	20
专科以下	18	28

员工总计	63	85
------	----	----

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李玉健	无变动	董事长、总经理	10,850,000	0	10,850,000
王琳	无变动	副总经理	17,150,000	0	17,150,000
段娟娟	离职	副总经理	5,250,000	0	5,250,000
张莉岗	无变动	市场部经理	81,000	10,000	91,000
秦田海	无变动	市场部区域经理	81,000	-6,000	75,000
吴振祥	无变动	工程部经理	70,000	0	70,000
王妙楠	无变动	技术工程师	1,700,000	0	1,700,000
李忠鹏	无变动	市场部区域经理	20,000	0	20,000
黎浩亮	无变动	技术支持助工	17,000	0	17,000
霍小雷	无变动	项目经理	14,000	0	14,000
李景龙	无变动	技术工程师	10,000	0	10,000
余贞贞	无变动	技术专员	10,000	0	10,000
刘伟	无变动	证券事务助理	10,000	0	10,000
邵茜	无变动	市场部助理	6,000	0	6,000
梁国芳	无变动	项目经理	6,000	0	6,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司已将段娟娟女士原分管工作安排妥当。段娟娟女士的离职不会对公司正常生产、经营产生不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

### 1、董事会秘书变更

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于2020年2月28日审议并通过：任命刘伟女士为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会届满为止，自2020年2月28日起生效。公司原董事会秘书李玉健先生不再担任公司董事会秘书职务，继续担任公司董事长、总经理等职务。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))上披露的公告：《北京恒

合信业技术股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2020-002）。

## 2、财务负责人变更

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于2020年2月28日审议并通过：任命盛梅琴女士为公司财务负责人，任职期限至本届董事会届满为止，自2020年2月28日起生效。公司原财务负责人尹延成先生不再担任公司财务负责人职务，继续担任公司会计机构负责人等职务。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))上披露的公告：《北京恒合信业技术股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2020-002）。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 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。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

截至报告期末，公司治理情况符合全国中小企业股份转让有限公司及中国证券业协会相关规则。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策管理制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，

均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (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	<p>一、2019年1月28日，召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于变更会计师事务所》议案</p> <p>二、2019年4月26日，召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了：</p> <p>1、《公司2018年度总经理工作报告》议案</p> <p>2、《公司2018年度董事会工作报告》议案</p> <p>3、《公司2018年年度报告及摘要》议案</p> <p>4、《公司2018年度财务决算报告》议案</p> <p>5、《公司2019年度财务预算报告》议案</p> <p>6、《公司续聘会计师事务所》议案</p> <p>7、《公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</p> <p>8、《公司2018年年度权益分派预案》议案</p> <p>9、《公司会计估计变更》议案</p> <p>10、《提请召开2018年年度股东大会》议案</p> <p>三、2019年8月15日，召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了：</p> <p>1、《公司2019年半年度报告》议案</p> <p>2、《授权总经理决定对外投资、资产处置额度》议案</p> <p>四、2019年10月16日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于向华夏银行申请开具履约保函》议案</p>

		2、《授权总经理决定申请银行贷款额度》议案
监事会	2	<p>一、2019年4月26日，召开第二届监事会第五次会议，审议通过了：</p> <p>1、《公司2018年度监事会工作报告》议案</p> <p>2、《公司2018年年度报告及摘要》议案</p> <p>3、《公司2018年度财务决算报告》议案</p> <p>4、《公司2019年度财务预算报告》议案</p> <p>5、《公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</p> <p>6、《公司2018年年度权益分派预案》议案</p> <p>7、《公司会计估计变更》议案</p> <p>二、2019年8月15日，召开第二届监事会第六次会议，审议通过了：</p> <p>1、《公司2019年半年度报告》议案</p>
股东大会	2	<p>一、2019年2月15日，召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《关于变更会计师事务所》议案</p> <p>二、2019年5月17日，召开2018年年度股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《公司2018年度董事会工作报告》议案</p> <p>2、《公司2018年度监事会工作报告》议案</p> <p>3、《公司2018年年度报告及摘要》议案</p> <p>4、《公司2018年度财务决算报告》议案</p> <p>5、《公司2019年度财务预算报告》议案</p> <p>6、《公司续聘会计师事务所》议案</p> <p>7、《公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</p> <p>8、《公司2018年年度权益分派预案》议案</p> <p>9、《公司会计估计变更》议案</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程

序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《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。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责，维护了股东合法权益。监事会对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司具有独立、完整的业务流程，独立的采购、生产、销售、施工系统，独立的经营场所，能独立开展业务。在业务上完全独立于其他关联方，不存在被实际控制人或其他关联方影响业务独立性的情况。报告期内，公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易。

#### 2、资产完整情况

公司主要办公、经营设备均系公司自身购置所得；公司拥有所有权的商标、软件著作权其权属均为公司所有。股份公司保公司拥有独立完整的资产结构，各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。报告期内不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

#### 3、机构独立情况

公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，设立了健全的组织架构，独立行使经营管理职权。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司经营场所与控股股东、实际控制人控制的其他企业营业场所完全分开，不存在合署办公的情形。

#### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司董事、监事及高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，建立了员工用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。

#### 5、财务独立情况

首先，公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。其次，公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。第三，公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。最后，公司依法办理《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

综上，公司资产完整，业务、机构、人员、财务独立，具有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，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制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统性工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展状况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善

公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立有《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	容诚审字[2021]100Z0131 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张立志、陈君、武毓
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	200,000 元
<p>审计报告正文：</p> <p>北京恒合信业技术股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京恒合信业技术股份有限公司（以下简称北京恒合公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京恒合公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京恒合公司，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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>	

## （一）收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、22“收入确认原则和计量方法”及附注五、22“营业收入及营业成本”。

2019年度北京恒合公司合并财务报表中列报的营业收入金额为118,203,050.58元，主要为油气回收在线监测系统、油气回收治理设备及液位量测系统等产品的销售，由于营业收入是北京恒合的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要包括：

（1）我们了解及评价了与营业收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取与主要客户签订的销售合同，检查并识别与收入相关的关键合同条款及履约义务评估销售收入确认的会计政策是否符合会计准则的要求；

（3）根据收入明细表选取样本，对销售收入执行细节测试，检查包括中标通知书、销售合同、发货申请单、出库单、物流单、客户签收单、安装验收单、检测报告、销售发票等在内的支持性文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认；

（4）对收入实施分析性复核程序，结合收入类型对收入及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）实施截止测试程序，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（6）选取样本发送询证函，询证相关账户发生额及余额等相关信息；

（7）对主要客户进行现场及线上访谈，进一步核实业务的真实性；

（8）检查销售回款及期后回款情况；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

## （二）应收账款坏账准备

## 1、事项描述

参见财务报表附注三、10“金融工具”及附注五、4“应收账款”。

截止 2019 年 12 月 31 日，北京恒合公司应收账款余额 89,453,501.20 元，坏账准备余额 5,001,889.78 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

(1) 我们了解及评价了与计提坏账准备相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 分析确认北京恒合公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；

(3) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

## 四、其他信息

北京恒合公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京恒合公司 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京恒合公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京恒合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京恒合公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

（6）就北京恒合公司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。

(以下无正文，为北京恒合公司容诚审字[2021]100Z0131号报告之签章页)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师(项目合伙人): 张立志

中国注册会计师: 陈君

中国注册会计师: 武毓

2021年4月26日

## 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	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	49,137,456.75	48,707,789.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	6,179,443.30
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	五、3	8,329,367.58	4,888,158.49
应收账款	五、4	84,451,611.42	38,855,971.56
应收款项融资			
预付款项	五、5	506,066.96	1,303,861.29

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,888,472.39	1,078,928.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	27,208,746.20	24,910,711.24
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、8	802,158.72	601,385.86
<b>流动资产合计</b>		<b>172,323,880.02</b>	<b>126,526,250.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,219,872.72	800,489.75
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	204,988.52	118,166.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	675,128.31	857,847.51
递延所得税资产	五、12	841,487.66	425,249.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,941,477.21</b>	<b>2,201,753.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,265,357.23</b>	<b>128,728,003.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	30,158,747.44	9,341,131.51
预收款项	五、14	380,564.28	704,361.90
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	五、15	2,410,203.06	1,316,494.54
应交税费	五、16	10,976,396.44	4,130,981.77
其他应付款	五、17	1,063,225.14	539,901.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>44,989,136.36</b>	<b>16,032,871.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		26,916.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>26,916.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,989,136.36</b>	<b>16,059,787.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	33,350,006.20	33,350,006.20
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	7,960,630.93	4,691,768.52
一般风险准备			
未分配利润	五、21	37,965,583.74	23,626,441.43
归属于母公司所有者权益合计		130,276,220.87	112,668,216.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>130,276,220.87</b>	<b>112,668,216.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>175,265,357.23</b>	<b>128,728,003.82</b>

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,694,874.55	48,441,771.95
交易性金融资产		-	6,179,443.30
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		8,329,367.58	4,888,158.49
应收账款	十三、1	84,251,650.67	38,855,971.56
应收款项融资			
预付款项		478,644.22	1,287,194.63
其他应收款	十三、2	1,814,901.65	1,078,928.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,775,249.50	24,910,711.24
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		726,270.13	601,385.86
<b>流动资产合计</b>		<b>171,070,958.30</b>	<b>126,243,565.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	4,000,000.00	500,000.00

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		922,064.12	800,489.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		202,238.49	118,166.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		675,128.31	857,847.51
递延所得税资产		841,487.66	425,249.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,640,918.58</b>	<b>2,701,753.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>177,711,876.88</b>	<b>128,945,319.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,137,364.10	9,341,131.51
预收款项		380,564.28	704,361.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,773,195.38	1,137,007.34
应交税费		10,974,365.83	4,130,114.03
其他应付款		923,140.32	531,165.05
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>44,188,629.91</b>	<b>15,843,779.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			26,916.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			26,916.50
<b>负债合计</b>		<b>44,188,629.91</b>	<b>15,870,696.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,350,006.20	33,350,006.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,960,630.93	4,691,768.52
一般风险准备			
未分配利润		41,212,609.84	24,032,848.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,523,246.97</b>	<b>113,074,622.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>177,711,876.88</b>	<b>128,945,319.19</b>

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>118,203,050.58</b>	<b>100,829,743.58</b>
其中：营业收入	五、22	118,203,050.58	100,829,743.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>83,499,658.25</b>	<b>73,267,858.93</b>
其中：营业成本	五、22	54,282,748.70	55,168,284.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	979,943.11	797,236.89
销售费用	五、24	14,685,723.36	7,268,706.29

管理费用	五、25	6,448,684.90	5,189,689.17
研发费用	五、26	7,213,347.35	4,837,758.19
财务费用	五、27	-110,789.17	6,183.98
其中：利息费用			
利息收入		56,504.12	93,428.68
加：其他收益	五、28	1,168,140.02	2,246,654.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	812,724.05	414,589.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	877,218.27	-406,449.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,804,173.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-1,312,817.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-570.00	86,973.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,756,730.89</b>	<b>28,590,835.24</b>
加：营业外收入	五、34	35,254.67	-
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,791,985.56</b>	<b>28,590,835.24</b>
减：所得税费用	五、35	4,943,980.84	4,028,701.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,848,004.72</b>	<b>24,562,133.99</b>
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）		29,848,004.72	24,562,133.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,848,004.72	24,562,133.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>29,848,004.72</b>	<b>24,562,133.99</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,848,004.72	24,562,133.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.59	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.59	0.49

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>117,839,736.37</b>	<b>100,829,743.58</b>
减：营业成本	十三、4	52,612,586.86	55,168,284.41
税金及附加		978,392.05	797,111.89
销售费用		14,674,254.23	7,268,706.29
管理费用		4,937,983.14	4,783,269.43
研发费用		7,213,347.35	4,837,758.19
财务费用		-110,412.51	6,322.01
其中：利息费用			
利息收入		55,020.02	93,283.65
加：其他收益		1,164,170.10	2,246,654.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	812,724.05	414,589.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		877,218.27	-406,449.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,789,777.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,312,817.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-570.00	86,973.80

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>37,597,350.28</b>	<b>28,997,241.95</b>
加：营业外收入		35,254.67	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>37,632,604.95</b>	<b>28,997,241.95</b>
减：所得税费用		4,943,980.84	4,028,701.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>32,688,624.11</b>	<b>24,968,540.70</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,688,624.11	24,968,540.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		<b>32,688,624.11</b>	<b>24,968,540.70</b>
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：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,463,694.97	114,911,357.07
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		504,170.10	1,541,654.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	2,773,074.22	1,075,610.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,740,939.29</b>	<b>117,528,621.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,211,984.51	71,296,266.59
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		12,648,569.47	10,677,320.24
支付的各项税费		7,257,742.29	9,845,776.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	11,019,455.46	11,730,026.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,137,751.73</b>	<b>103,549,390.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,603,187.56</b>	<b>13,979,231.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,056,661.57	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		812,724.05	414,589.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	125,007.15
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,873,385.62</b>	<b>20,539,596.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,906.35	1,410,226.00
投资支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,006,906.35</b>	<b>21,410,226.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,866,479.27</b>	<b>-870,629.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,240,000.00	5,100,000.00
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	五、36(3)		10,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,240,000.00</b>	<b>5,110,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,240,000.00</b>	<b>-5,110,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>229,666.83</b>	<b>7,998,601.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		48,707,789.92	40,709,188.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,937,456.75</b>	<b>48,707,789.92</b>

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,272,728.64	114,911,357.07
收到的税费返还		504,170.10	1,541,654.71
收到其他与经营活动有关的现金		2,635,571.79	1,066,728.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,412,470.53</b>	<b>117,519,740.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,478,286.89	71,296,266.59
支付给职工以及为职工支付的现金		10,689,143.51	10,500,687.78
支付的各项税费		7,256,315.19	9,845,651.50
支付其他与经营活动有关的现金		10,392,434.33	11,663,920.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,816,179.92</b>	<b>103,306,526.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,596,290.61</b>	<b>14,213,213.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,056,661.57	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		812,724.05	414,589.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	125,007.15
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,873,385.62</b>	<b>20,539,596.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,573.63	1,410,226.00
投资支付的现金		33,500,000.00	20,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,176,573.63</b>	<b>21,910,226.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,696,811.99</b>	<b>-1,370,629.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,240,000.00	5,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,240,000.00</b>	<b>5,110,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,240,000.00</b>	<b>-5,110,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>53,102.60</b>	<b>7,732,583.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		48,441,771.95	40,709,188.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,494,874.55</b>	<b>48,441,771.95</b>

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

## (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	51,000,000.00				33,350,006.20				4,691,768.52		23,626,441.43		112,668,216.15
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	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	51,000,000.00				33,350,006.20				4,691,768.52		23,626,441.43		112,668,216.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,268,862.41			14,339,142.31		17,608,004.72
(一) 综合收益总额											29,848,004.72		29,848,004.72
(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													



四、本年期末余额	51,000,000.00			33,350,006.20			7,960,630.93		37,965,583.74		130,276,220.87
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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	45,500,000.00				14,310,006.20				2,194,914.45		6,661,161.51		68,666,082.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	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	45,500,000.00				14,310,006.20				2,194,914.45		6,661,161.51		68,666,082.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				19,040,000.00				2,496,854.07		16,965,279.92		44,002,133.99
（一）综合收益总额											24,562,133.99		24,562,133.99
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				19,040,000.00								24,540,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				19,040,000.00								24,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,496,854.07	-7,596,854.07			-5,100,000.00	
1. 提取盈余公积							2,496,854.07	-2,496,854.07				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,100,000.00		-5,100,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>				<b>33,350,006.20</b>		<b>4,691,768.52</b>	<b>23,626,441.43</b>			<b>112,668,216.15</b>	

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

## (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	51,000,000.00				33,350,006.20				4,691,768.52		24,032,848.14	113,074,622.86
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				33,350,006.20				4,691,768.52		24,032,848.14	113,074,622.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,268,862.41		17,179,761.70	20,448,624.11
（一）综合收益总额											32,688,624.11	32,688,624.11
（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									3,268,862.41		-15,508,862.41	-12,240,000.00
1. 提取盈余公积									3,268,862.41		-3,268,862.41	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,240,000.00	-12,240,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>				<b>33,350,006.20</b>				<b>7,960,630.93</b>		<b>41,212,609.84</b>	<b>133,523,246.97</b>

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	45,500,000.00				14,310,006.20				2,194,914.45		6,661,161.51	68,666,082.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,500,000.00				14,310,006.20				2,194,914.45		6,661,161.51	68,666,082.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				19,040,000.00				2,496,854.07		17,371,686.63	44,408,540.70
（一）综合收益总额											24,968,540.70	24,968,540.70
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				19,040,000.00							24,540,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				19,040,000.00							24,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,496,854.07		-7,596,854.07	-5,100,000.00
1. 提取盈余公积									2,496,854.07		-2,496,854.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,100,000.00	-5,100,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>				<b>33,350,006.20</b>				<b>4,691,768.52</b>		<b>24,032,848.14</b>	<b>113,074,622.86</b>

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：盛梅琴

会计机构负责人：尹延成

# 北京恒合信业技术股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

北京恒合信业技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由北京恒合信业技术有限公司整体变更设立，并于 2014 年 10 月 28 日在北京市工商行政管理局办理变更登记，公司于 2015 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，截止 2019 年 12 月 31 日公司股本总数 51,000,000.00 股，公司统一社会信用代码：911101097226954143。

公司住所：北京市门头沟区雅安路 6 号院 1 号楼-3 至 18 层 101C 座 1107。

公司法定代表人：李玉健。

经营范围：技术开发、转让；网络技术咨询、服务；计算机软硬件开发；电子、电力技术开发；石油设备销售、安装及维修；销售机电设备、五金交电、计算机软硬件及外设、有线通讯设备（除发射装置）、电子元器件、仪器仪表、电线电缆；货物进出口；技术进出口；代理进出口；环境监测专用传感器的制造；环境监测专用仪器仪表的制造。（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。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	北京中环沃克斯检测技术有限公司	中环沃克斯	100.00	-
2	西安艾斯泰科环境技术有限公司	艾斯泰科	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	西安艾斯泰科环境技术有限公司	艾斯泰科	2019年1-12月	控制

本报告期内减少子公司

无。

本期新增子公司的具体情况详见本附注六、“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照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）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊

目的主体)。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ① 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ② 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③ 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

- ① 增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或

递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **② 通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资

产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按

照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的

投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

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

损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票；

应收票据组合 2：银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内各公司之间应收款项；

应收账款组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内各公司之间其他应收款；

其他应收款组合 2：备用金、应收押金和保证金等其他款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果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。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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权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证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤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权投资，本公司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。

#### ⑥核销

如果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。这种情况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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

### （1）金融资产的分类

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### **11. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备，应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项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：本公司将期末单项应收款项余额 50 万元以上的款项作为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据：

组合 1：应收关联方款项（合并范围内）；

组合 2：第三方应收款项。

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）计提坏账准备；

组合 2：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	60	60
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 13. 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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

### （2）存货的核算

企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成，发出存货的成本计量采用加权平均法计价，包装物、低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 14. 持有待售的非流动资产或处置组

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动

资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

## 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
----	--------	---------	---------

电子设备	5 年	5.00	19.00
运输工具	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
软件使用权	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **18. 长期资产减值**

#### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果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。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **① 设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **② 设定受益计划**

#### **A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### **B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### **C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### **D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司各类收入确认具体方法如下：

#### A 商品销售合同

##### ① 需要安装的设备

根据合同约定，在设备已发出，取得客户签收单，同时安装调试完成取得《设备安装验收单》后，在该时点确认收入的实现。

##### ② 不需要安装的设备

根据合同约定，在设备已发出，取得客户签收单后，在该时点确认收入的实现。

#### B 提供服务合同

##### ① 油气回收在线检测数据管理平台

根据合同约定，取得项目专家验收报告或项目竣工验收报告后，在该时点确认收入的实现。

##### ② 油气回收检测项目

根据合同约定，公司出具检测报告后确认收入的实现。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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。

### （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用

的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 25. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	43,744,130.05	-
应收票据	-	4,888,158.49
应收账款	-	38,855,971.56
应付票据及应付账款	9,137,907.85	-
应付票据	-	-
应付账款	-	9,137,907.85

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	43,744,130.05	-
应收票据	-	4,888,158.49
应收账款	-	38,855,971.56
应付票据及应付账款	9,137,907.85	-
应付票据	-	-
应付账款	-	9,137,907.85

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）（上述准则以下统称“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日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）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

本公司首次执行新金融工具准则未涉及调整首次执行当年年初合并及母公司财务报表相关项目数据。

## （4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

### A.合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,707,789.92	货币资金	摊余成本	48,707,789.92
应收票据	摊余成本	4,888,158.49	应收票据	摊余成本	4,888,158.49
应收账款	摊余成本	38,855,971.56	应收账款	摊余成本	38,855,971.56
其他应收款	摊余成本	1,078,928.95	其他应收款	摊余成本	1,078,928.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	6,179,443.30	交易性金融资产	公允价值	6,179,443.30

### B.母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,441,771.95	货币资金	摊余成本	48,441,771.95
应收票据	摊余成本	4,888,158.49	应收票据	摊余成本	4,888,158.49
应收账款	摊余成本	38,855,971.56	应收账款	摊余成本	38,855,971.56
其他应收款	摊余成本	1,078,928.95	其他应收款	摊余成本	1,078,928.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	6,179,443.30	交易性金融资产	公允价值	6,179,443.30

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

#### A.合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	48,707,789.92	-	-	48,707,789.92
应收票据	4,888,158.49	-	-	4,888,158.49
应收账款	38,855,971.56	-	-	38,855,971.56
其他应收款	1,078,928.95	-	-	1,078,928.95
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,179,443.30	-6,179,443.30	-	-
交易性金融资产	-	6,179,443.30	-	6,179,443.30

#### B.母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	48,441,771.95	-	-	48,441,771.95
应收票据	4,888,158.49	-	-	4,888,158.49
应收账款	38,855,971.56	-	-	38,855,971.56
其他应收款	1,078,928.95	-	-	1,078,928.95
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,179,443.30	-6,179,443.30	-	-

项 目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
交易性金融资产	-	6,179,443.30	-	6,179,443.30

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A.合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	220,366.17	-	-	220,366.17
应收账款减值准备	2,445,345.29	-	-	2,445,345.29
其他应收款减值准备	134,843.31	-	-	134,843.31

#### B.母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	220,366.17	-	-	220,366.17
应收账款减值准备	2,445,345.29	-	-	2,445,345.29
其他应收款减值准备	134,843.31	-	-	134,843.31

### 四、税项

#### 1. 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	16%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
中环沃克斯	20%
艾斯泰科	20%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 企业所得税

①2019年7月，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市

税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201911000882，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

②依据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税【2019】13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。中环沃克斯、艾斯泰科符合小型微利企业的条件，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率征收企业所得税。

## （2）增值税

根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号）第 1 条，财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税 2011 第 100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受先按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	15,226.78	13,989.78
银行存款	48,922,022.54	48,693,800.14
其他货币资金	200,207.43	-
合 计	49,137,456.75	48,707,789.92

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 200,000.00 元系存放在华夏银行北京中轴路支行的保函保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,179,443.30
其中：理财产品	-	6,179,443.30
合 计	-	6,179,443.30

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末金额较期初下降 100.00%，主要系理财产品本期赎回所致。

### 3. 应收票据

## (1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	320,959.79	-	320,959.79	2,076,513.02	-	2,076,513.02
商业承兑票据	8,429,902.94	421,495.15	8,008,407.79	3,032,011.64	220,366.17	2,811,645.47
合 计	8,750,862.73	421,495.15	8,329,367.58	5,108,524.66	220,366.17	4,888,158.49

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	-
商业承兑票据	-	844,034.00
合 计	100,000.00	844,034.00

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

应收票据期末金额较期初增长70.40%，主要系以票据结算方式增加所致。

## 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	81,235,363.18	38,140,773.98
1 至 2 年	7,931,440.42	2,419,190.37
2 至 3 年	150,136.60	494,746.50
3 至 4 年	36,561.00	246,606.00
4 至 5 年	100,000.00	-
小 计	89,453,501.20	41,301,316.85
减：坏账准备	5,001,889.78	2,445,345.29
合 计	84,451,611.42	38,855,971.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,453,501.20	100.00	5,001,889.78	5.59	84,451,611.42
其中：组合 1	-	-	-	-	-

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2	89,453,501.20	100.00	5,001,889.78	5.59	84,451,611.42
合计	89,453,501.20	100.00	5,001,889.78	5.59	84,451,611.42

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,301,316.85	100.00	2,445,345.29	5.92	38,855,971.56
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	41,301,316.85	100.00	2,445,345.29	5.92	38,855,971.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,301,316.85	100.00	2,445,345.29	5.92	38,855,971.56

坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,235,363.18	4,061,768.16	5.00
1至2年	7,931,440.42	793,144.04	10.00
2至3年	150,136.60	45,040.98	30.00
3至4年	36,561.00	21,936.60	60.00
4至5年	100,000.00	80,000.00	80.00
合计	89,453,501.20	5,001,889.78	5.59

## ②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,140,773.98	1,907,038.70	5.00
1至2年	2,419,190.37	241,919.04	10.00
2至3年	494,746.50	148,423.95	30.00
3至4年	246,606.00	147,963.60	60.00
合计	41,301,316.85	2,445,345.29	5.92

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转回	
已发生损失	2,445,345.29	-2,445,345.29	-	-	-	-
预期信用损失	-	2,445,345.29	2,445,345.29	2,556,544.49	-	5,001,889.78
合计	2,445,345.29	-	2,445,345.29	2,556,544.49	-	5,001,889.78

## (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	余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国石油化工集团有限公司及其关联方	39,815,142.96	44.51	2,103,362.72
中国石油天然气集团有限公司及其关联方	19,117,659.35	21.37	1,027,481.98
陕西延长石油(集团)有限责任公司	12,173,611.02	13.61	612,143.44
上海仁熠环保科技有限公司	4,848,011.18	5.42	368,607.44
稳恩佳力佳(北京)石油化工设备有限公司	3,910,900.00	4.37	334,645.00
合计	79,865,324.51	89.28	4,446,240.58

应收账款期末金额较期初增长117.35%，主要系报告期内第四季度收入确认占比较大，导致应收账款期末余额增长较高。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	506,066.96	100.00	1,303,861.29	100.00
合计	506,066.96	100.00	1,303,861.29	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京华氏鑫诚石油设备有限公司	货款	167,944.60	33.19
北京兴业源物业管理股份有限公司	房租费	127,500.47	25.19
北京利德衡环保工程有限公司	房租费	83,948.27	16.59
挚友诚达科技(北京)有限公司	货款	27,422.74	5.42
MINBECKER(MBENGINEERINGCONSULTING)	货款	27,000.00	5.34
合计		433,816.08	85.73

预付账款期末金额较期初下降61.19%，主要系预付货款减少所致。

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,888,472.39	1,078,928.95
合 计	1,888,472.39	1,078,928.95

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,321,794.75	662,678.26
1 至 2 年	552,212.86	318,094.00
2 至 3 年	165,394.00	233,000.00
3 至 4 年	50,000.00	-
小 计	2,089,401.61	1,213,772.26
减：坏账准备	200,929.22	134,843.31
合 计	1,888,472.39	1,078,928.95

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,033,990.95	1,206,164.00
备用金	55,410.66	7,608.26
小 计	2,089,401.61	1,213,772.26
减：坏账准备	200,929.22	134,843.31
合 计	1,888,472.39	1,078,928.95

#### ③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,089,401.61	200,929.22	1,888,472.39
合计	2,089,401.61	200,929.22	1,888,472.39

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,089,401.61	100.00	200,929.22	9.62	1,888,472.39
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,089,401.61	100.00	200,929.22	9.62	1,888,472.39

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,089,401.61	100.00	200,929.22	9.62	1,888,472.39

## A1.2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,321,794.75	66,089.73	5.00
1至2年	552,212.86	55,221.29	10.00
2至3年	165,394.00	49,618.20	30.00
3至4年	50,000.00	30,000.00	60.00
合计	2,089,401.61	200,929.22	9.62

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

## B.截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,213,772.26	100.00	134,843.31	11.11	1,078,928.95
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	1,213,772.26	100.00	134,843.31	11.11	1,078,928.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,213,772.26	100.00	134,843.31	11.11	1,078,928.95

## B1.2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	662,678.26	33,133.91	5.00
1至2年	318,094.00	31,809.40	10.00
2至3年	233,000.00	69,900.00	30.00
合计	1,213,772.26	134,843.31	11.11

## ④ 坏账准备的变动情况

类别	2018年12	会计政策	2019年1	本期变动金额	2019年12
----	---------	------	--------	--------	---------

	月 31 日	变更	月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日
已发生损失	134,843.31	-134,843.31	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	134,843.31	134,843.31	66,085.91	-	-	200,929.22
合 计	134,843.31	-	134,843.31	66,085.91	-	-	200,929.22

## 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	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	208,384.00	1年以内	9.97	10,419.20
中石化森美(福建)石油有限公司	保证金	200,000.00	1-2年, 2-3年, 3-4年	9.57	55,000.00
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	保证金	170,000.00	1年以内	8.14	8,500.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	151,324.00	1年以内	7.24	7,566.20
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	保证金	150,000.00	1-2年, 2-3年	7.18	35,000.00
合 计		879,708.00		42.10	116,485.40

其他应收款期末金额较期初增长 75.03%，主要系公司销售规模提升，招投标项目增加，导致投标保证金增加所致。

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,669,828.39	-	8,669,828.39	17,680,463.76	26,324.76	17,654,139.00
原材料	3,677,647.79	-	3,677,647.79	4,029,161.21	8,119.65	4,021,041.56
发出商品	14,861,270.02	-	14,861,270.02	3,235,530.68	-	3,235,530.68
合 计	27,208,746.20	-	27,208,746.20	24,945,155.65	34,444.41	24,910,711.24

## (2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	26,324.76	-	-	26,324.76	-	-
原材料	8,119.65			8,119.65	-	-

项 目	2018年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	34,444.41	-	-	34,444.41	-	-

### 8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待退所得税	584,792.58	584,792.58
待抵扣及待认证进项税	217,366.14	16,593.28
合 计	802,158.72	601,385.86

其他流动资产期末金额较期初增长33.39%，主要系待认证进项税增加所致。

### 9. 固定资产

#### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	1,219,872.72	800,489.75
合 计	1,219,872.72	800,489.75

#### (2) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	422,124.73	1,299,897.91	350,204.70	2,072,227.34
2.本期增加金额	266,875.13	418,496.15	1,465.52	686,836.80
(1)购置	266,875.13	418,496.15	1,465.52	686,836.80
3.本期减少金额	-	91,400.00	-	91,400.00
(1)处置或报废	-	91,400.00	-	91,400.00
4.2019年12月31日	688,999.86	1,626,994.06	351,670.22	2,667,664.14
二、累计折旧				
1.2018年12月31日	169,313.47	1,031,143.30	71,280.82	1,271,737.59
2.本期增加金额	79,669.19	116,466.91	66,747.73	262,883.83
(1)计提	79,669.19	116,466.91	66,747.73	262,883.83
3.本期减少金额	-	86,830.00	-	86,830.00
(1)处置或报废	-	86,830.00	-	86,830.00
4.2019年12月31日	248,982.66	1,060,780.21	138,028.55	1,447,791.42
三、减值准备				
1.2018年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价	440,017.20	566,213.85	213,641.67	1,219,872.72

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
值				
2.2018年12月31日账面价值	252,811.26	268,754.61	278,923.88	800,489.75

固定资产期末金额较期初增长 52.39%，主要系本期购置资产所致。

#### 10. 无形资产

项 目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	219,730.27	219,730.27
2.本期增加金额	244,058.97	244,058.97
(1)购置	244,058.97	244,058.97
3.本期减少金额	-	-
4.2019年12月31日	463,789.24	463,789.24
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	101,564.20	101,564.20
2.本期增加金额	157,236.52	157,236.52
(1)计提	157,236.52	157,236.52
3.本期减少金额	-	-
4.2019年12月31日	258,800.72	258,800.72
三、减值准备		
1.2018年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2019年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2019年12月31日账面价值	204,988.52	204,988.52
2.2018年12月31日账面价值	118,166.07	118,166.07

无形资产期末金额较期初增长73.47%，主要系本期购置软件所致。

#### 11. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
装修费用	857,847.51	-	182,719.20	-	675,128.31
合 计	857,847.51	-	182,719.20	-	675,128.31

#### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,609,917.76	841,487.66	-	-
资产减值损失	-	-	2,834,999.18	425,249.88
合 计	5,609,917.76	841,487.66	2,834,999.18	425,249.88

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	-	-	179,443.30	26,916.50
合 计	-	-	179,443.30	26,916.50

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用减值损失	14,396.39	-
可弥补亏损	3,230,922.41	406,406.71
合 计	3,245,318.80	406,406.71

递延所得税资产期末金额较期初增长97.88%，主要系应收款项坏账准备增加所致；递延所得税负债期末金额较期初下降100.00%，系理财产品赎回，应纳税暂时性差异减少所致。

## 13. 应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
材料费	16,659,215.03	5,338,984.82
服务费	11,447,216.88	3,399,387.07
安装费	499,992.32	50,499.24
运费	471,408.74	501,269.00
其他	1,080,914.47	50,991.38
合 计	30,158,747.44	9,341,131.51

应付账款期末金额较期初增长222.86%，主要系报告期内公司材料及劳务采购增加所致。

## 14. 预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	380,564.28	704,361.90
合 计	380,564.28	704,361.90

预收账款期末金额较期初下降45.97%，主要系本期结转收入所致。

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,272,902.54	13,126,622.42	12,040,825.90	2,358,699.06
二、离职后福利-设定提存计划	43,592.00	622,328.82	614,416.82	51,504.00
合 计	1,316,494.54	13,748,951.24	12,655,242.72	2,410,203.06

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,209,032.00	10,809,323.14	9,780,855.14	2,237,500.00
二、职工福利费	-	510,577.86	510,577.86	-
三、社会保险费	28,916.40	443,531.81	429,863.41	42,584.80
其中：1.医疗保险费	26,092.00	399,857.78	387,456.48	38,493.30
2.工伤保险费	737.04	10,982.82	10,742.26	977.60
3.生育保险费	2,087.36	32,691.21	31,664.67	3,113.90
四、住房公积金	-	1,022,147.00	1,022,147.00	-
五、工会经费和职工教育经费	34,954.14	341,042.61	297,382.49	78,614.26
合 计	1,272,902.54	13,126,622.42	12,040,825.90	2,358,699.06

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	41,800.00	596,397.17	589,077.17	49,120.00
失业保险	1,792.00	25,931.65	25,339.65	2,384.00
合 计	43,592.00	622,328.82	614,416.82	51,504.00

应付职工薪酬余额较期初增长83.08%，主要系本期员工增加、平均薪酬增长所致。

## 16. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	5,489,360.52	1,384,077.34
企业所得税	4,787,912.18	2,562,036.27
城市维护建设税	387,566.25	93,712.85
教育费附加	276,833.02	66,937.75
个人所得税	30,890.81	24,217.56
印花税	3,778.70	-
水利建设基金	54.96	-
合 计	10,976,396.44	4,130,981.77

应交税费期末金额较期初增长165.71%，主要系因本期收入增加，应交企业所得税及增值税增加所致。

**17. 其他应付款****(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	1,063,225.14	539,901.45
合 计	1,063,225.14	539,901.45

**(2) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金保证金	521,531.43	405,031.43
报销款	508,860.78	111,640.62
代扣社保公积金	32,832.93	23,229.40
合 计	1,063,225.14	539,901.45

其他应付款期末金额较期初增长 96.93%，主要系因未付的员工报销款增加所致。

**18. 股本**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00

**19. 资本公积**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	31,650,006.20	-	-	31,650,006.20
其他资本公积	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
合 计	33,350,006.20	-	-	33,350,006.20

**20. 盈余公积**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,691,768.52	3,268,862.41	-	7,960,630.93
合 计	4,691,768.52	3,268,862.41	-	7,960,630.93

盈余公积期末余额较期初增长 69.67%，系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

**21. 未分配利润**

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	23,626,441.43	6,661,161.51

项 目	2019 年度	2018 年度
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	23,626,441.43	6,661,161.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,848,004.72	24,562,133.99
减：提取法定盈余公积金	3,268,862.41	2,496,854.07
应付普通股股利	12,240,000.00	5,100,000.00
期末未分配利润	37,965,583.74	23,626,441.43

**22. 营业收入及营业成本**

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,203,050.58	54,282,748.70	100,829,743.58	55,168,284.41
合 计	118,203,050.58	54,282,748.70	100,829,743.58	55,168,284.41

## 主营业务分产品

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
油气回收在线监测系统	79,082,456.12	30,286,369.98	49,039,349.13	21,659,113.44
油气回收治理设备	20,119,957.33	13,427,907.99	28,848,017.08	19,729,380.94
液位量测系统	18,148,299.72	10,354,255.45	22,942,377.37	13,779,790.03
智网监测平台	726,415.09	176,438.58	-	-
检测服务	125,922.32	37,776.70	-	-
合计	118,203,050.58	54,282,748.70	100,829,743.58	55,168,284.41

**23. 税金及附加**

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	547,543.72	452,485.64
教育费附加	234,661.60	193,922.42
地方教育附加	156,441.06	129,281.63
印花税	35,115.10	14,387.20
车船使用税	6,126.67	7,160.00
水利建设基金	54.96	-
合 计	979,943.11	797,236.89

**24. 销售费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
服务费	10,677,810.33	4,038,358.35
薪酬费用	2,006,548.07	1,609,483.35
差旅费用	610,555.46	546,745.78
办公费用	315,603.86	208,073.31

项 目	2019 年度	2018 年度
售后服务费	300,579.05	214,474.55
中标服务费	287,827.47	66,656.09
业务招待费	213,025.19	197,042.43
检测费	192,637.70	265,094.33
折旧费用	12,567.93	57,598.53
其他	68,568.30	65,179.57
合 计	14,685,723.36	7,268,706.29

销售费用本年较上年增长102.04%，主要系本年度油气回收在线监测系统收入增长，致使服务费增加所致。

## 25. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
薪酬费用	3,809,208.09	3,596,024.60
房租物业费	861,981.36	464,803.86
中介机构服务费	662,839.23	549,871.77
办公费用	265,239.78	208,624.32
长期待摊费用摊销	182,719.20	55,748.67
残疾人保障金	116,474.61	115,080.07
折旧费用	111,798.50	28,272.27
存货盘亏	109,052.98	-
差旅费	67,913.57	16,302.86
无形资产摊销	47,549.39	66,368.27
业务招待费	25,919.41	12,701.00
其他	187,988.78	75,891.48
合 计	6,448,684.90	5,189,689.17

## 26. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,354,782.86	3,952,052.34
技术服务费	998,481.13	12,621.36
材料费	981,606.03	57,514.77
房租物业费	282,729.86	280,925.46
检验费	152,830.19	269,433.95
差旅费	133,955.07	211,541.16
无形资产摊销	109,687.13	-
办公及其他	135,055.71	50,424.51
折旧费	64,219.37	3,244.64
合 计	7,213,347.35	4,837,758.19

研发费用本年较上年增长49.11%，主要系本年研发项目增加所致。

**27. 财务费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	56,504.12	93,428.68
利息净支出	-56,504.12	-93,428.68
汇兑损益	-87,922.84	51,408.79
手续费及其他	33,637.79	48,203.87
合 计	-110,789.17	6,183.98

**28. 其他收益**

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
北京石龙经济开发区管理委员会财政奖励款	660,000.00	405,000.00	与收益相关
增值税即征即退	504,170.10	1,541,654.71	与收益相关
增值税减免	3,969.92		与收益相关
智网加油站在线监测网络平台研发补助	-	300,000.00	与收益相关
合 计	1,168,140.02	2,246,654.71	

其他收益本年较上年下降48.01%，主要系收到的增值税即征即退税款减少所致。

**29. 投资收益**

项 目	2019 年度	2018 年度
理财收益	812,724.05	414,589.05
合 计	812,724.05	414,589.05

投资收益本年较上年增长96.03%，主要系理财产品收益增加所致。

**30. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	877,218.27	-406,449.87
合 计	877,218.27	-406,449.87

**31. 信用减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-2,804,173.78	-
合 计	-2,804,173.78	-

**32. 资产减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-1,278,372.69
存货跌价损失	-	-34,444.41

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	-	- 1,312,817.10

**33. 资产处置收益**

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-570.00	86,973.80
其中：固定资产处置利得	-570.00	86,973.80
合 计	-570.00	86,973.80

**34. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入本期非经常性损益的金额
偶然利得	35,254.67	-	35,254.67
合 计	35,254.67	-	35,254.67

**35. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,387,135.12	4,190,259.77
递延所得税费用	-443,154.28	-161,558.52
合 计	4,943,980.84	4,028,701.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	34,791,985.56	28,590,835.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,218,797.83	4,288,625.29
子公司适用不同税率的影响	-142,030.97	-20,320.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,546.32	185,801.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	567,782.42	81,281.34
研发费用加计扣除	-749,114.76	-506,686.94
所得税费用	4,943,980.84	4,028,701.25

**36. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
财务费用-利息收入	56,504.12	93,428.68
押金保证金	2,056,570.10	277,181.40
其他收益	660,000.00	705,000.00

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	2,773,074.22	1,075,610.08

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用	4,288,052.50	8,307,504.02
管理费用	2,102,090.78	1,777,111.21
研发费用	1,612,076.86	882,461.21
财务费用-手续费	33,637.79	48,203.87
押金保证金	2,983,597.53	714,746.56
合 计	11,019,455.46	11,730,026.87

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
融资中介费	-	10,000.00
合 计	-	10,000.00

**37. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,848,004.72	24,562,133.99
加：资产减值损失	-	1,312,817.10
信用减值损失	2,804,173.78	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,883.83	176,313.00
无形资产摊销	157,236.52	66,368.27
长期待摊费用摊销	182,719.20	55,748.67
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)	570.00	-86,973.80
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)	-877,218.27	406,449.87
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-812,724.05	-414,589.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-416,237.78	-100,591.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,916.50	-60,967.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,298,034.96	-7,679,618.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,053,544.70	-1,468,334.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,032,275.77	-2,789,524.46
其他	-200,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	5,603,187.56	13,979,231.66

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	48,937,456.75	48,707,789.92
减：现金的期初余额	48,707,789.92	40,709,188.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加	229,666.83	7,998,601.86

**(2) 现金和现金等价物构成情况**

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	48,937,456.75	48,707,789.92
其中：库存现金	15,226.78	13,989.78
可随时用于支付的银行存款	48,922,022.54	48,693,800.14
可随时用于支付的其他货币资金	207.43	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	48,937,456.75	48,707,789.92

**38. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	保函保证金
合 计	200,000.00	

**39. 外币货币性项目**

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	1,681,536.41	7.8155	13,142,047.81

**40. 政府补助**

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2019 年度	2018 年度	
北京石龙经济开发区管理委员会财政奖励款	660,000.00	660,000.00	405,000.00	其他收益
增值税即征即退	504,170.10	504,170.10	1,541,654.71	其他收益

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
		2019 年度	2018 年度	
增值税减免	3,969.92	3,969.92	-	其他收益
智网加油站在线监测网络平台 研发补助	-	-	300,000.00	其他收益
合 计	1,168,140.02	1,168,140.02	2,246,654.71	

## 六、合并范围的变更

### 1. 新设子公司

序号	子公司全称	子公司简称	成立时间
1	西安艾斯泰科环境技术有限公司	艾斯泰科	2019 年 1 月

### 2. 减少子公司

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方 式
				直接	间接	
中环沃克斯	北京	北京	技术推广	100.00	-	设立
艾斯泰科	西安	西安	技术推广	100.00	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司财务部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给公司总经理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信

誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及

违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收票据、应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、3，附注五、4，附注五、6。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币负债。本公司部分原材料采购使用欧元计价结算外，其他主要业务以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日	
	欧元	
	外币	人民币
应付账款	1,681,536.41	13,142,047.81
合计	1,681,536.41	13,142,047.81

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避

汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,117,074.06 元。

## 九、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人股东王琳和李玉健夫妇系一致行动人，合计持有本公司 54.90%股权，为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的联营企业情况

无。

### 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
陈发树	持有公司 5%以上股权
段娟娟	董事、持有公司 5%以上股权
李婕	董事
孙大千	董事
陈丽雅	监事会主席
孙帅	监事
贾艳辉	监事
尹延成	财务负责人

### 5. 关联交易情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
李玉健	办公用房	-	-

关联租赁情况说明：

2018 年 10 月 14 日，子公司中环沃克斯与李玉健先生签订《房屋无偿使用合同》，约定李玉健先生将其所有的北京市海淀区海淀中街 16 号 10 层 5 单元 1002 的房屋无偿提供给

中环沃克斯作为其公司住所登记地使用，使用期限自 2018 年 10 月 15 日至 2023 年 10 月 15 日止。

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,558,408.88	2,503,226.18

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

经公司 2019 年度股东大会审议通过，以公司总股本 51,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元。

## 十二、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正追溯重述

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整 2018 年度营业成本费用重分类	董事会批准	营业成本	-912,297.70
		销售费用	815,666.89
		管理费用	96,630.81
调整 2018 年度政府补助重分类	董事会批准	营业外收入	-405,000.00
		其他收益	405,000.00
调整 2018 年度往来款项重分类	董事会批准	预付账款	-90,249.72
		其他应付款	-90,249.72
调整 2018 年度跨期收入	董事会批准	应收账款	-269,132.98
		预收账款	415,094.35
		应交税费	51,495.71
		其他应付款	-40,000.00
		营业收入	-1,200,522.99
		年初未分配利润	504,799.95
调整 2018 年度跨期成本	董事会批准	预付账款	51,955.86
		存货	-105,425.99
		应付账款	22,219.93
		应交税费	78,613.80

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		营业成本	-405,828.35
		年初未分配利润	-560,132.21
调整 2018 年度跨期费用	董事会批准	应付账款	891,964.19
		销售费用	-2,836,011.13
		年初未分配利润	-3,727,975.32
调整 2018 年度税费跨期	董事会批准	其他流动资产	235,303.64
		递延所得税资产	-2,018.49
		应交税费	469,226.69
		所得税费用	385,710.23
		年初未分配利润	149,768.69
调整 2018 年度坏账准备	董事会批准	应收账款	13,456.65
		资产减值损失	-29,932.65
		年初未分配利润	-16,476.00
调整 2018 年度盈余公积	董事会批准	盈余公积	-68,467.21
		年初未分配利润	237,021.10
		未分配利润	-168,553.89

盈余公积、未分配利润影响说明：

(1) 前期会计差错更正累计影响 2018 年期初盈余公积-237,021.10 元，期初未分配利润-3,412,993.79 元。

(2) 前期会计差错更正影响 2018 年度净利润 1,685,538.91 元，2018 年度盈余公积 168,553.89 元，未分配利润-1,896,008.77 元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	81,024,878.18	38,140,773.98
1 至 2 年	7,931,440.42	2,419,190.37
2 至 3 年	150,136.60	494,746.50
3 至 4 年	36,561.00	246,606.00
4 至 5 年	100,000.00	-
小 计	89,243,016.20	41,301,316.85
减：坏账准备	4,991,365.53	2,445,345.29
合 计	84,251,650.67	38,855,971.56

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,243,016.20	100.00	4,991,365.53	5.59	84,251,650.67
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	89,243,016.20	100.00	4,991,365.53	5.59	84,251,650.67
合计	89,243,016.20	100.00	4,991,365.53	5.59	84,251,650.67

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,301,316.85	100.00	2,445,345.29	5.92	38,855,971.56
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	41,301,316.85	100.00	2,445,345.29	5.92	38,855,971.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,301,316.85	100.00	2,445,345.29	5.92	38,855,971.56

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按组合2计提坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	81,024,878.18	4,051,243.91	5.00
1至2年	7,931,440.42	793,144.04	10.00
2至3年	150,136.60	45,040.98	30.00
3至4年	36,561.00	21,936.60	60.00
4至5年	100,000.00	80,000.00	80.00
合计	89,243,016.20	4,991,365.53	5.59

## ②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	38,140,773.98	1,907,038.70	5.00
1至2年	2,419,190.37	241,919.04	10.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	494,746.50	148,423.95	30.00
3 至 4 年	246,606.00	147,963.60	60.00
合 计	41,301,316.85	2,445,345.29	5.92

## (3) 坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	
已发生损失	2,445,345.29	-2,445,345.29	-	-	-	-
预期信用损失	-	2,445,345.29	2,445,345.29	2,546,020.24	-	4,991,365.53
合 计	2,445,345.29	-	2,445,345.29	2,546,020.24	-	4,991,365.53

## (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	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司及其关联方	39,815,142.96	44.61	2,103,362.72
中国石油天然气集团有限公司及其关联方	19,117,659.35	21.42	1,027,481.98
陕西延长石油（集团）有限责任公司	12,170,126.02	13.64	611,969.19
上海仁熠环保科技有限公司	4,848,011.18	5.43	368,607.44
稳恩佳力佳（北京）石油化工设备有限公司	3,910,900.00	4.38	334,645.00
合 计	79,861,839.51	89.48	4,446,066.33

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,814,901.65	1,078,928.95
合 计	1,814,901.65	1,078,928.95

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,244,351.87	662,678.26
1 至 2 年	552,212.86	318,094.00
2 至 3 年	165,394.00	233,000.00
3 至 4 年	50,000.00	-
小 计	2,011,958.73	1,213,772.26

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	197,057.08	134,843.31
合计	1,814,901.65	1,078,928.95

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	1,969,534.00	1,206,164.00
备用金	42,424.73	7,608.26
小计	2,011,958.73	1,213,772.26
减：坏账准备	197,057.08	134,843.31
合计	1,814,901.65	1,078,928.95

## ③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,011,958.73	197,057.08	1,814,901.65
合计	2,011,958.73	197,057.08	1,814,901.65

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,011,958.73	100.00	197,057.08	9.79	1,814,901.65
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	2,011,958.73	100.00	197,057.08	9.79	1,814,901.65
合计	2,011,958.73	100.00	197,057.08	9.79	1,814,901.65

A1.2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,244,351.87	62,217.59	5.00
1至2年	552,212.86	55,221.29	10.00
2至3年	165,394.00	49,618.20	30.00
3年4年	50,000.00	30,000.00	60.00
合计	2,011,958.73	197,057.08	9.79

B.截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,213,772.26	100.00	134,843.31	11.11	1,078,928.95
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,213,772.26	100.00	134,843.31	11.11	1,078,928.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,213,772.26	100.00	134,843.31	11.11	1,078,928.95

## B1.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	662,678.26	33,133.91	5.00
1 至 2 年	318,094.00	31,809.40	10.00
2 至 3 年	233,000.00	69,900.00	30.00
合 计	1,213,772.26	134,843.31	11.11

## ④ 坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	134,843.31	-134,843.31	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	134,843.31	134,843.31	62,213.77	-	-	197,057.08
合 计	134,843.31	-	134,843.31	62,213.77	-	-	197,057.08

## 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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
陕西省招标有限责任公司	保证金	208,384.00	1 年以内	10.36	10,419.20
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	保证金	200,000.00	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	9.94	55,000.00
中国石化销售股份有限公司江西赣州石油分公司	保证金	170,000.00	1 年以内	8.45	8,500.00
中国石化销售股份有限公司江西抚州石油分公司	保证金	151,324.00	1 年以内	7.52	7,566.20

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	150,000.00	1-2年, 2-3年	7.46	35,000.00
合计		879,708.00		43.73	116,485.40

### 3. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00	500,000.00	-	500,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中环沃克斯	1,800,000.00	500,000.00	300,000.00	-	1,800,000.00	-	-
艾斯泰科	2,200,000.00	-	200,000.00	-	2,200,000.00	-	-

### 4. 营业收入及营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,839,736.37	52,612,586.86	100,829,743.58	55,168,284.41
合计	117,839,736.37	52,612,586.86	100,829,743.58	55,168,284.41

### 5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
理财收益	812,724.05	414,589.05
合计	812,724.05	414,589.05

## 十四、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	说明
非流动资产处置损益	-570.00	86,973.80	
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)	663,969.92	705,000.00	
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	1,689,942.32	8,139.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,254.67	-	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
小 计	2,388,596.91	800,112.98	
所得税影响额	357,694.05	120,016.95	
合 计	2,030,902.86	680,096.03	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2019 年度

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	24.78	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.09	0.55	0.55

### ②2018 年度

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	24.34	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.67	0.47	0.47

北京恒合信业技术股份有限公司

2021 年 4 月 28 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：

北京恒合信业技术股份有限公司资料室。