

证券代码：833015

证券简称：瑞朗净化

主办券商：国信证券

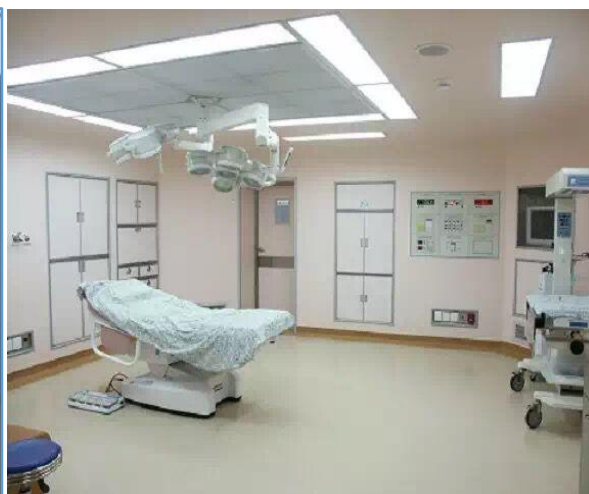


瑞朗净化

NEEQ:833015

北京瑞朗创新净化技术股份有限公司

Beijing Relane Innovation Purification Technology co., Ltd



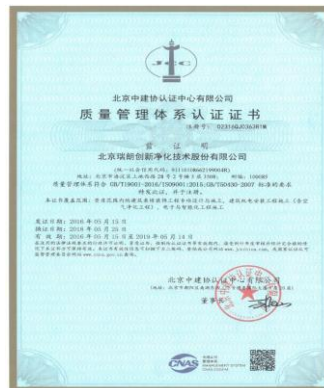
年度报告

2018

公司年度大事记公司年度大事记



2018年5月25日，经北京中建协认证中心有限公司复审通过，公司《环境管理体系认证证书》有效期延至2019年5月14日，为公司承揽净化工程业务提供了资质上的保证，满足业务承接的需要。。



2018年5月25日，经北京中建协认证中心有限公司复审通过，公司《质量管理体系认证证书》有效期延至2019年5月14日，为公司承揽净化工程业务提供了资质上的保证，满足业务承接的需要。



公司 2018 年 5 月按照中华人民共和国信用行业标准，我公司所建立的信用评价体系经审核符合 CCS2900-2015 标准适用条款的要求，被评为“质量信用 AAA 级企业”和“AAA 级重质量守信企业”。

*

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、瑞朗净化	指	北京瑞朗创新净化技术股份有限公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京瑞朗创新净化技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京瑞朗创新净化技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京瑞朗创新净化技术股份有限公司监事会
公司章程	指	《北京瑞朗创新净化技术股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌
期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日
本期、报告期	指	2018 年 1-12 月
上期、上年同期	指	2017 年 1-12 月
室内新风净化系统	指	公司研发的专用于民用和商用的净化雾霾和甲醛的新风系统。主要通过室内和室外的空气循环过滤雾霾和甲醛的新风系统。
一拖三	指	公司研发的手术室节能技术服务方案
百千万转换	指	公司研发的为提高手术室使用效率和节能的一种技术服务方案。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人蔡训祥、主管会计工作负责人王怀忠 及会计机构负责人（会计主管人员）王怀忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	近年来,我国出台相应政策大力鼓励电子信息、医疗卫生等行业的发展,促进下游行业带动净化工程行业的发展,尤其是基础医疗建设以及医疗体制改革等政策扶持,不断推进医疗卫生行业的发展,为医院净化工程行业提供广阔的发展空间并带动行业快速发展。同时,洁净手术部、洁净厂房等相关规范与标准的不断完善,不断促进行业的规范化发展。如果未来国家政策、行业标准与规范发生变化,相应标准规范要求提高,将会对公司的经营发展产生影响。
工程质量风险	由于医药洁净室关乎人的生命安全,医院净化工程对于细菌浓度、空气微粒浓度等参数具有较高的要求,因此,对于医院净化工程的方案设计、施工、原材料质量、系统集成、自动控制等方面均有着较高的要求。一旦工程质量出现问题,将直接关系到生命健康,对公司的经营产生重大影响。
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人蔡训祥、马龙梅分别直接持有公司 55%、33.00%的股份,通过分别持有公司合伙企业股东北京双瑞投资管理中心(有限合伙)90.00%、10.00%的份额间接持有公司 6.75%、0.75%的股份,二人合计持有公司 95.5%的股份,同时蔡训祥先生为公司的法定代表人,担任董事长,马龙梅担任公司董事兼总经理,对公司的经营决策拥有绝对的控制能力。若公司的实际控制人利用其地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司的正常经营和其他中小股东的利益带来不利影响。

运营资金不足的风险	公司由于规模处于快速发展中,经济实力较小,随着公司业务量的增加,公司需要资金投入工程施工,对资金的需求量将大幅增加。因此,如果没有良好的资金支持,没有较好的融资能力,公司的生产经营活动就会受到影响。
税收政策的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2017 年 12 月复审取得高新技术企业证书,证书编号 GR201711007891,有效期 3 年。公司 2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。如果上述减免税政策发生变化,或者公司未来不能被认定为“高新技术企业”,所得税税率变化将对公司经营业绩产生一定影响。
公司治理风险	由于股份公司成立的时间较短,公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善,也将会因为公司规模不断扩大而面临更多的要求。公司管理层的管理意识有待进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉,短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
工程劳务分包风险	对于公司劳务分包情况,虽然公司通过与劳务公司签订合同约定了双方的权利及义务,并通过建立《安全防护及文明施工措施》、《工程管理制度》、《工程分包与劳务管理制度》及《工程项目施工质量管理体系》控制安全生产及对劳务公司的管理,但劳务人员如在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题,则可能给公司的生产经营造成影响。
未能持续取得相关经营资质的风险	公司所处的行业受到政府的严格监管。目前,瑞朗净化已取得了机电设备安装工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程设计与施工贰级、建筑智能化工程承包贰级、等相关的业务资质,若瑞朗净化未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关资质,或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质,则可能面临罚款、限制甚至是终止运营的处罚,可能对瑞朗净化经营业务产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京瑞朗创新净化技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Relane Innovation Purification Technology co., Ltd
证券简称	瑞朗净化
证券代码	833015
法定代表人	蔡训祥
办公地址	北京市海淀区上地西路 28 号 2 号楼 5 层 3508

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王怀忠
职务	董事会秘书
电话	010-82157288 转 863
传真	010-82157288 转 827
电子邮箱	RL_cwb@163.com
公司网址	www.relane.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地西路 28 号 2 号楼 5 层 3508 邮编：100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 29 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业（E5010）
主要产品与服务项目	以医院净化工程为主、其他净化工程为辅的净化工程建设及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡训祥、马龙梅
实际控制人及其一致行动人	蔡训祥、马龙梅

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	91110108662199004R	否
注册地址	北京市海淀区上地西路 28 号 2 号楼 5 层 3508	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所
签字注册会计师姓名	栾国保、张西在
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年3月25日，北京瑞朗创新净化技术股份有限公司收到股东蔡训祥的通知，其于2018年1月31日质押华夏银行股份有限公司北京亮马河支行的22,000,000股（5,500,000 股为无限售条件流通股，16,500,000股为有限售条件股份）的股份已全部解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕解除质押登记手续，质押登记解除日为2019年3月25日。

2019年3月25日，股东蔡训祥以所持有公司的股份22,000,000股（5,500,000 股为无限售条件流通股，16,500,000股为有限售条件股份）质押给华夏银行股份有限公司北京亮马河支行，用于公司向华夏银行申请银行贷款1,600万元，质押期限至2022年1月15日，并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股权质押登记手续，质押登记日为2019年3月25日。

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	85,794,932.19	75,421,440.55	13.75%
毛利率%	18.47%	23.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	943,803.54	4,062,648.01	-76.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	820,554.24	4,133,615.75	-80.15%
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）	1.96%	8.92%	-
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）	1.71%	9.07%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,636,787.04	95,952,779.49	13.22%
负债总计	60,098,491.82	48,358,287.81	24.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,538,295.22	47,594,491.68	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.19	1.68%
资产负债率%（母公司）	55.21%	50.40%	-
资产负债率%（合并）	55.21%	50.40%	-
流动比率	1.41	1.47	-
利息保障倍数	1.40	5.97	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,934,901.44	-28,737,187.88	89.79%
应收账款周转率	2.12	2.27	-
存货周转率	4.36	2.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.22%	17.73%	-
营业收入增长率%	13.75%	-25.85%	-
净利润增长率%	-76.77%	-67.24%	-

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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	36,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,020.48
非经常性损益合计	145,020.48
所得税影响数	21,771.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	123,249.30

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足医院洁净市场，兼顾医药、食品、航空航天、科研实验室等洁净子行业，根据客户需要提供包含设计、采购、施工、监控及后续服务为一体的洁净净化综合解决方案，公司自设立以来始终重视技术研发工作，目前拥有一支 30 余人的专业技术团队，主导公司的技术研发工作，已取得 20 多项软件著作权和“百千万转换”、“一拖三”节能及“远程售后服务”等多项技术服务方案。公司本着“用有爱之心为大众健康服务”的社会使命，投入大量资金，研究开发“室内净化新风系统”，并逐步推向市场。

公司目前拥有机电设备安装工程专业承包贰级、建筑智能化工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、建筑装饰工程专项设计乙级资质及压力管道 GC2 级等相关资质。公司业务以医疗净化工程为主，其他净化工程为辅；主要面向各级综合、专科医院等医疗机构，提供手术部、重症监护室（ICU）、洁净产房、无菌层流病房等洁净空间的整体解决方案。具体服务包括布局方案规划、整体设计、组织施工、系统集成以及运营维保等服务，为客户提供医院净化的全程服务。同时公司也面向大专院校、科研机构、食品加工、制药、电子设备等行业的客户提供生物实验室、洁净车间、洁净厂房等洁净空间的整体解决方案。公司通过业务团队开拓、自身客户积累以及市场信息等方式获取潜在客户信息，通过深入了解客户需求之后提供具有针对性的初步方案设计，并通过招投标，中标后与客户签订合同承接项目。在项目施工过程中，公司采用项目组管理制对项目进行管理，由工程项目经理主要负责，并组织公司技术、采购、售后部门人员组建项目组，完成项目各流程工作。工程施工过程中采取劳务分包的方式，公司工程项目组人员驻场进行监督、管理，工程所需材料、器具、设备等采取对外采购与外协加工两种方式取得，工程竣工验收后，公司还为客户提供售后维保服务。公司通过为客户提供高技术附加值、定制化的全程净化工程服务与后期技术、维保服务获取利润，从而实现公司盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化

☐是 ☒否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期受国内宏观环境和国家宏观政策的影响，公司在经营领导班子的带领下，坚持稳步发展、量入为出的发展战略，在国家资质调整市场竞争激烈的情况下，通过全体员工的努力，基本完成了 2018 年制定的最低经营目标，全年累计签约合同额为：6,900 多万元，较上期减少了 24.18%；实现销售收入 8579.49 万元，较上年同期增长了 13.75%，收入增长的主要原因：以前年度未完工项目和报告期新增的工程施工项目，报告期加快项目的施工进度，按发包方的约定时间完成施工并移交使用，同时收入有 1500 万元为设备销售，不存在安装施工，进而增加了报告期的营业收入；报告期实现净利润 94.38 万元，较上年同期减少 76.77%。主要由于：第一、虽然报告期收入增加了 13.75%，但公司营业收入毛利率较上期降低了 4.86%，主要原因在于：1、由于公司自 2017 年起，受市场环境的影响，为保证公司正常经营，保证项目投标时的竞争优势，公司在投标时降低了毛利率，2、公司承揽的工程项目中，从合作方（总包方）取得的项目合同额占比的增加，由于合作方（总包方）需要收取一定比例的配合费用，从而降低了这部分项目的综合毛利率；3、报告期营业收入中设备销售的 1200 多万元系为与总包方更好合作，代为其采购部分医疗设备，综合毛利率在 5%左右；故报告期营业收入综合毛利率较上期降低了 4.86%。第二、报告期虽然管理费用销售费用基本与上期持平，但为了补充公司流动资金的需求，报告期增加了从银行贷款，同时由于贷款利息的增加，造成报告期财务费用都较上期大幅度增加，同时由于收入的确认，应收账款的增加，根据会计准则计提坏账准备，从而增加了资产减值损失，进而综合影响了报告期的净利润较上期减少了 76.77%；

报告期内，公司立足于医疗洁净市场，兼顾医药、食品、航空航天、科研实验室等洁净子行业，凭借公司拥有国家建设主管部门颁发的机电设备安装工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、建筑智能化工程专业承包贰级以及建筑装饰工程设计专项乙级资质等资质优势和公司成功挂牌新三板的影响力，优化公司组织架构和对人员结构的调整，拓展新的业务领域加强与合作伙伴的紧密合作，报告期由于受天气的影响和人们对新风产品的认识，公司的新风净化产品未达到公司的经营目标，未来，随着人们对新风产品的认识和公司新风产品品质的提高，公司加强对新风产品的宣传推广力度，我们相信公司的新风产品将逐渐被人们认可和接受。

2019 年是公司挂牌以来第一个五年计划的最后一年，公司全体员工在公司领导下，齐心协力，争取完成 2019 年的经营目标，为下一个五年计划打下坚实的基础。

(二) 行业情况

最近几年，由于我国国民生活水平不断提升，此时我国洁净室行业的相关突破到一个崭新的层面上，洁净室的相关服务逐步从高端产业渗入到普通的服务工作乃至生活领域中，如：大型的数据库中心、大型的活动场所、高端的商业化写字楼、食品生产以及高端的装备制造等行业中，根据中华人民共和国住房和城乡建设部发布的国家标准《医院洁净手术部建筑技术规范》GB50333-2013，医院洁净手术部由洁净手术室、洁净辅助用房和非洁净辅助用房等一部分或全部组成的功能区域。未来手术室技术发展趋势主要体现在设计人性化、产品定制化、系统智能化、系统节能化和系统模块化等方面。随着科技的进步，数字一体化手术室将会成为行业的一个重要发展方向。

洁净室行业在我国发展时间较短，行业集中度仍较低，市场呈现出金字塔形竞争态势，处于金字塔底层的是大量的国内工程企业，企业规模较小，技术水平较低，竞争比较激烈，其竞争主要依靠价格，且业务主要集中在其所在地区，毛利率较低。位于金字塔顶层的领先集团中，企业数量较少，凭借其在技术水平、工程整合、运营维护等方面的能力，为客户提供全方位服务，业务覆盖范围较广。

随着半导体、光电、生物医学、食品等行业的发展，将为供洁净室行业发展的提供广阔的空间。随着科技的发展，人民的生活水平不断提高，对生活环境和生活质量要求越来越高，洁净工程也会走向更广泛的行业。

公司将立足于行业的发展，加大市场的开拓力度，拓展业务发展区域和业务领域，坚持以科技为动力，以质量求生存的经营理念，力争做净化领域里的金牌企业，进而提高公司经营业绩和盈利水平。

(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,204,289.67	11.23%	8,576,616.83	8.94%	42.30%
应收票据与应收账款	43,235,131.64	39.80%	37,515,893.49	39.10%	15.24%
存货	19,353,790.05	17.82%	12,722,134.82	13.26%	52.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	277,444.30	0.26%	396,317.66	0.41%	-29.99%
在建工程					
短期借款	38,000,000.00	34.98%	29,800,000.00	31.06%	27.52%
长期借款					

其他应收款	4,905,658.62	4.52%	4,418,189.01	4.60%	11.03%
长期应收款	22,494,792.26	20.71%	23,765,707.95	24.77%	5.35%
递延所得税资产	1,166,395.01	1.07%	693,331.10	0.72%	68.23%
应付票据及应付账款	12,700,883.62	11.69%	9,643,597.95	10.05%	31.70%
资产总计	108,636,787.94		95,952,779.49		13.22%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期期末货币资金的余额较上期增加了 42.30%，主要是报告期银行贷款增加，同时采用银行汇票方式支付货款，造成报告期货币资金的增加。
- 2、报告期存货较上期增加了 52.13%，主要原因是在施工项目已完成的工程部分未达到结算条件，建设方或发包方未结算工程款，造成存货的增加。
- 3、报告期短期借款较上期增加了 27.52%，主要原因报告期为解决公司经营流动资金的不足，公司新增从华夏银行股份有限公司亮马河支行申请贷款 800 万元，从而造成短期借款较上期增加了 27.52%。
- 4、报告期递延所得税资产较上期增长了 68.23%，主要由于报告期按照会计制度计提减值准备 315.38 万元，从而形成为未来可抵扣暂时性差异增加，从而造成递延所得税资产较上期增加了 68.23%。
- 5、报告期应付票据及应收账款较上期增长了 31.70%，主要原因为减少短期流动资金的压力，报告期支付大额设备采购款采用银行承兑汇票的方式进行结算，报告期末，公司应付票据的期末余额比上期增加了 570.23 万元，造成应付票据及应付账款较上期增加了 31.70%。

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	85,794,932.19	—	75,421,440.55	—	13.75%
营业成本	69,948,559.84	81.53%	57,821,875.26	76.67%	20.97%
毛利率%	18.47%	—	23.33%	—	—
管理费用	3,815,070.76	4.45%	3,854,280.2	5.11%	-1.02%
研发费用	2,730,998.39	3.18%	2,476,637.66	3.28%	10.27%
销售费用	2,291,439.63	2.67%	2,316,067.98	3.07%	-1.06%
财务费用	2,906,857.20	3.39%	1,479,852.37	1.96%	96.43%
资产减值损失	3,176,155.02	3.70%	2,583,761.85	3.43%	22.93%

其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	36,000.00	0.04%			
汇兑收益					
营业利润	792,664.49	0.92%	4,786,038.13	6.35%	-83.44%
营业外收入	110,141.22	0.13%	17,176.18	0.02%	541.24%
营业外支出	1,120.74		141,259.49	0.19%	-99.21%
净利润	943,803.54	1.11%	4,062,648.01	5.39%	-76.77%

项目重大变动原因：

- 1、报告期公司财务费用较上年同期增长了 96.43%，主要原因是报告期为补充公司流动资金的不足，从华夏银行股份有限公司增加借款 800 万元，同时由于受资金市场的影响，银行贷款利率调高，造成财务费用较上期增加了 96.43%。
- 2、报告期营业利润较上期减少了 83.44%，主要原因：第一、虽然报告期收入增加了 13.75%，但公司营业收入毛利率较上期降低了 4.86%。第二、报告期虽然管理费用销售费用基本与上期持平，但为了补充公司流动资金的需求，报告期增加了从银行贷款，同时由于贷款利息的增加，造成报告期财务费用都较上期大幅度增加，同时由于收入的确认，应收账款的增加，根据会计准则计提坏账准备，从而增加了资产减值损失，进而综合影响了报告期的营业利润较上期减少的 83.44%；

(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	70,027,148.14	64,711,035.74	8.22%
其他业务收入	15,767,784.05	10,710,404.81	47.22%
主营业务成本	55,733,738.18	48,722,505.64	14.39%
其他业务成本	14,214,821.66	9,099,369.62	56.22%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
洁净工程收入	70,027,148.14	81.62%	64,711,035.74	85.80%
设备、材料收入	15,767,784.05	18.38%	10,710,404.81	14.20%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期公司主营业务收入未发生改变，主要来源于洁净工程业务收入，但从收入构成比例来看，报告期洁净工程收入占总收入的 81.62%，较上期减少了 4.18%，主要原因是由于报告期为维护、加深与总包方的合作关系，公司向总包方销售一批医疗设备，从而增加了公司设备、材料类收入额占比，进而造成洁净工程收入占比较上期减少了 4.18%。

(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	环球上高（北京）机电成套设备有限公司	25,634,754.90	29.88%	否
2	威海威高齐全医疗设备有限公司	8,181,818.11	9.54%	否
3	中国建筑第四工程局有限公司	7,766,359.54	9.05%	否
4	北京百花蜂业科技发展股份有限公司	6,029,467.16	7.03%	否
5	北京城乡建设集团有限责任公司	5,024,113.45	5.86%	否
合计		52,636,513.16	61.36%	-

(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	北京鑫坛建筑劳务分包有限公司	5,990,000.00	9.20%	否
2	山东新华医疗器械股份有限公司	4,954,000.00	7.61%	否
3	泉州瑞康检验器械有限公司	4,750,252.50	7.30%	否
4	山东翔翔医疗设备有限公司	4,584,251.34	7.04%	否
5	江西康玲实业有限公司	3,528,000.00	5.42%	否
合计		23,806,503.84	36.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,934,901.44	-28,737,187.88	89.79%
投资活动产生的现金流量净额	-73,099.10	-317,511.50	76.98%
筹资活动产生的现金流量净额	5,492,898.93	21,182,974.25	-74.07%

现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额为-293.49 万元，主要由于报告期工程发包方结算款项低于工程项目的投入，造成期末应收账款及存货增加，进而造成经营活动产生的现金流量净额为-293.49 万元。报告期净利润为 94.38 万元，净利润与经营活动产生的现金流量净化差异较大的原因：第一、报告期应

收账款的增加及以前年度应收账款账龄增长，报告期计提减值准备为 315.38 万元。第二、报告期为保证流动资金的需要，公司增加银行短期贷款，同时由于银行贷款利率的大幅度上升，增加了现金支付的财务费用，金额为 269.68 万元。第三、报告期工程发包方结算款项低于工程项目的投入造成期末存货较上期增加了 663.17 万元，经营性应收账款增加了 594.96 万元。第四、报告期采取银行承兑汇票支付设备采购款，经营性应付项目增加加了 340.73 万元。

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额为-7.31 万元，较上期-31.75 万元增加了 76.98%，主要由于上期公司为改善办公环境，公司重新租赁和装修了新的办公场所，造成上期投资活动产生的现金流量金额为-31.75 万元。报告期投资活动产生的现金流出主要是公司购置办公设备和管理软件所致。

（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额为 549.29 万元，主要是报告为保证公司流动资金的需求，增加银行短期贷款 820 万元，同时由于利息费用的增加，造成筹资活动产生的现金流出 269.68 万元，综合造成报告期筹资活动产生的现金流量金额为 549.29 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司始终把“用有爱之心为大众健康服务”作为瑞朗的使命，把社会责任放在公司发展的重要位置。报告期内，公司诚信经营，保证工程质量、按时申报和缴纳税款，保证股东的合法权益不收侵害，保障员工合法权益。公司坚持“今天的服务，明天的发展”的服务理念，做净化领域的金牌企业，用诚信品质服务社会，尽职尽责承担企业社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、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。公司与控股股东、实际控制人完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好，财务、业务等经营指标健康；公司管理层、核心技术人员队伍稳定；公司具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，均处于有效期内；公司业务经营合法合规，不存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况；公司未发生违法、违规行为，公司员工未发现有违法、违规行为。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1）政策风险

近年来，我国出台相应政策大力鼓励电子信息、医疗卫生等行业的发展，促进下游行业带动净化工程行业的发展，尤其是基础医疗建设以及医疗体制改革等政策扶持，不断推进医疗卫生行业的发展，从而为医院净化工程行业提供广阔的发展空间并带动行业快速发展。同时，洁净手术部、洁净厂房等相关规范与标准的不断完善，不断促进行业的规范化发展。但是如果未来国家政策、行业标准与规范发生变化，相应标准规范要求提高，将会对公司的经营发展产生影响。

应对措施：定期组织公司相关员工进行国家政策、行业标准与规范的培训和学习，严格按照行业有关标准与规范组织施工，以保证工程质量。

（2）实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人蔡训祥、马龙梅分别直接持有公司 55.00%、33.00%的股份，通过分别持有公司合伙企业股东北京双瑞投资管理中心（有限合伙）90.00%、10.00%的份额间接持有公司 6.75%、0.75%的股份，二人合计持有公司 95.50%的股份，同时二人分别任股份公司董事长、董事及总经理，故二人对公司处于绝对控制地位。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规

则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免实际控制人不当控制的风险。

（3）公司治理风险

股份公司设立后，公司虽然建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等制度。但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识有待进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，加强对公司治理层的培训学习，提高公司管理层的管理意识。

（4）关于工程劳务分包法律风险

对于公司劳务分包情况，虽然公司通过与劳务公司签订合同约定了双方的权利义务，并通过建立《安全防护及文明施工措施》、《工程管理制度》控制安全生产，但劳务人员如在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司的生产经营造成影响。

应对措施：根据工程项目分项与劳务公司签订劳务分包合同，合同中约定双方的权利与义务同时，加强对施工现场安全文明施工的管理，配备专职安全人员，随时检查施工现在的安全措施，发现问题及时停业整改，以保证施工人员的安全。要求劳务公司按时支付工程施工人员工资，为施工人员缴纳相关保险，并要求劳务公司将施工人员工资发放表报工程项目部备案。

（5）税收政策风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 12 月通过重新认定取得高新技术企业证书，证书编号 GR201711007891，有效期 3 年。公司 2017 年、2018 年、2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果上述减免税政策发生变化，或者公司未来不能被认定为“高新技术企业”，所得税税率变化将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

（6）工程质量风险

由于医药洁净室关乎人的生命安全，医院净化工程对于细菌浓度、空气微粒浓度等参数具有较高的要求，因此，对于医院净化工程的方案设计、施工、原材料质量、系统集成、自动控制等方面均有着较高的要求。一旦工程质量出现问题，将直接关系到病人的生命健康，对公司的经营产生重大影响。

应对措施：各项目部、施工队必须坚决贯彻执行行业各种规程、规范和标准, 严格执行公司制定的质量管理文件, 牢固树立“质量第一”的思想, 宗旨是优质、优产、用户至上。施工过程中, 严把材料质量关, 加强施工过程的技术指导和监督, 建立健全工程技术资料档案制度。对违反工程质量管理制度的人员, 将按有关规定程序追究其责任。

(7) 能持续取得相关经营资质的风险

公司所处的行业受到政府的严格监管。目前虽然公司已取得了机电设备安装工程专业承包贰级、建筑装饰 装修工程设计与施工贰级、建筑智能化工程承包二级等相关的业务资质, 但未来若未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关资质, 或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质, 则可能面临罚款、限制甚至是终止运营的处罚, 可能对瑞朗净化经营业务产生不利影响。

应对措施: 严格按照监管部门的法律、法规的规定, 聘用具有相关资格的工程管理及技术人员, 进行项目管理, 保证工程质量; 实时关注监管部门新颁布的法律、法规文件及公告, 按监管部门的要求变更或办理公司业务需要的相关资质。

(8) 运营资金不足的风险:

公司由于规模处于快速发展中, 经济实力较小, 随着公司业务量的增加, 公司需要资金投入工程施工, 对资金的需求量将大幅增加。因此, 公司如果没有良好的资金支持, 没有较好的融资能力, 公司的生产经营活动就会受到影响。

应对措施: 公司计划通过选择适当的股权融资和债务融资相结合的方式, 以满足公司发展的资本需求。同时, 公司将根据财务情况和发展需求, 综合利用多种融资方式如银行信用贷款等, 保持良好的资本结构, 以实现公司稳定、持续的发展

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	38,000,000
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡训祥、 马龙梅	公司因补充流动资金的需要，拟在北京向华夏银行北京分行亮马河支行申请授信额度壹仟捌佰万元整。并由关联方蔡训祥、马龙梅夫妇为公司贷款以股票质押及连带责任保证的方式向华夏银行北京分行亮马河支行提供担保；担保期限为 1 年。	18,000,000	已事前及时履行	2017 年 12 月 25 日	2017-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充流动资金，公司于 2017 年 12 月 23 日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司拟向华夏银行北京分行亮马河支行申请授信额度壹仟捌佰万元的议案》、《关于公司实际控制人蔡训祥、马龙梅夫妇为公司向华夏银行申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》及《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；2018 年 1 月 10 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了董事会提出的议案。

上述关联交易主要为了解决公司流动资金的需要，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司经营的持续性和公司的生产经营活动产生不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在改制过程中，发起人蔡训祥、马龙梅、马龙江未缴纳个人所得税，瑞朗净化亦未履行代扣代缴的义务，为避免因此给股份公司造成损失，上述三人出具书面承诺，确认“对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，本人将依法自行承担纳税义务；保证不因前述纳税义务的履行致使股份公司遭受任何损失，并应及时消除对股份公司造成的全部不良影响”，根据财税（2015）41 号规定，改制过程中应缴纳的个人所得税可在 5 年内缴纳。报告期内，上述三人虽未履行纳税义务，但对公司未造成任何影响，未损害公司的利益。故未违反承诺。

2、报告期内，公司未与无资质劳务公司的合作。截止 2018 年 12 月 31 日止，公司新签订的净化工程项

目，需要进行劳务分包的，公司均与具有相关资质的劳务公司合作。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，持股 5%以上的主要股东、董事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，截止 2018 年 12 月 31 日，承诺人均未发生违反承诺的事项。

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	11,250,000	28.13%	0	11,250,000	28.13%
	其中：控股股东、实际控制人	8,800,000	22%	0	8,800,000	22%
	董事、监事、高管	450,000	1.13%	0	450,000	1.13%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,750,000	71.87%	0	28,750,000	71.87%
	其中：控股股东、实际控制人	26,400,000	66%	0	26,400,000	66%
	董事、监事、高管	1,350,000	3.38%	0	1,350,000	3.38%
	核心员工					
总股本		40,000,000	—	0	40,000,000	—
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡训祥	22,000,000	0	22,000,000	55%	16,500,000	5,500,000
2	马龙梅	13,200,000	0	13,200,000	33%	9,900,000	3,300,000
3	北京双瑞投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	7.5%	1,000,000	2,000,000
4	马龙江	1,800,000	0	1,800,000	4.5%	1,350,000	450,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	28,750,000	11,250,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东蔡训祥与股东马龙梅为夫妻关系，股东马龙江与马龙梅系兄妹关系，股东北京双瑞投资管理中心（有限合伙）系由蔡训祥、马龙梅共同出资设立。							

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

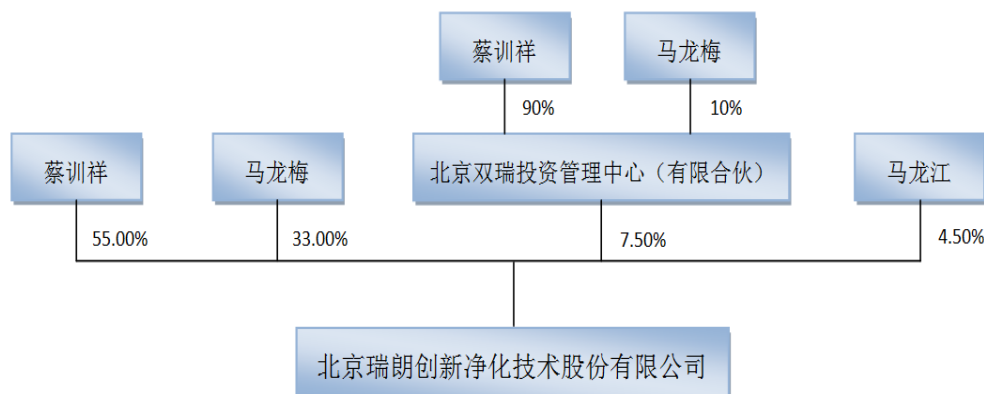
报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

公司控股股东、实际控制人一致均为：蔡训祥、马龙梅，蔡训祥、马龙梅分别直接持有公司 55.00%、33.00%的股份，通过分别持有公司合伙企业股东北京双瑞投资管理中心（有限合伙）90.00%、10.00%的份额间接持有公司 6.75%、0.75%的股份，二人合计持有公司 95.50%的股份，同时二人分别任股份公司董事长、董事及总经理，两人对公司处于绝对控制地位。

蔡训祥，男，1975 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 7 月毕业于北京理工大学项目管理专业，本科学历，高级工程师。1995 年 8 月至 1998 年 3 月任紫光股份有限公司业务经理；1998 年至今任北京龙斯祥科技发展有限公司总经理；2000 年 3 月至 2009 年 3 月任北京隆斯祥达科技发展有限公司执行董事、总经理；2007 年 4 月至 2014 年 12 月任北京瑞朗创新净化技术股份有限公司董事长、总经理。2014 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 2 日任股份公司第一届董事会董事长，2017 年 12 月 2 日今任股份公司第二届董事会董事长，任期三年，即 2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日。

马龙梅，女，1974 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月毕业于中国科技经营管理学院外贸英语专业，专科学历。1995 年 8 月至 1998 年 3 月任中华博览画报社编辑；1998 年至今任北京龙斯祥科技发展有限公司监事；2000 年 3 月至 2009 年 3 月任北京隆斯祥达科技发展有限公司监事；2009 年 4 月至 2010 年 5 月任北京隆斯祥达科技发展有限公司执行董事、经理；2003 年 2 月至 2014 年 10 月任北京凯创时代科技发展有限公司执行董事；2010 年 5 月至 2014 年 11 月北京瑞朗创新净化工程技术股份有限公司副总经理。2014 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 2 日任股份公司第一届董事会董事兼总经理，2017 年 12 月 2 日今任股份公司第二届董事会董事兼总经理，任期三年，即 2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日。

公司控股股东、实际控制人的产权及控制关系如图：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限公司 亮马河支行	8,000,000	5.655%	2018年2月6日至2019年2月6日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司 亮马河支行	10,000,000	6.09%	2018年3月15日至2019年3月15日	否
银行借款	北京银行上地支行	5,000,000	6.09%	2018年4月19日至2019年4月19日	否
银行借款	北京银行上地支行	5,000,000	6.525%	2018年5月28日至2019年5月28日	否
银行借款	北京银行上地支行	5,000,000	6.525%	2018年6月7日至2019年6月7日	否
银行借款	北京银行上地支行	5,000,000	6.525%	2018年9月20日至2019年9月20日	否
非关联方借款	李建忠	8,450,000	0%	2018年7月26日至2019年8月23日	否
合计	-	46,450,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	任期	是否在公司 领取薪酬
蔡训祥	董事长	男	1975 年 8 月	本科	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
马龙梅	董事兼总经理	女	1974 年 6 月	大专	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
马龙江	董事	男	1971 年 9 月	本科	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
王怀忠	董秘兼财务总监	男	1969 年 9 月	大专	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
王林	董事	男	1994 年 11 月	本科	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
何晓雪	董事	女	1994 年 8 月	高中	2018 年 4 月 24 日至 2018 年 12 月 9 日	是
张俊	监事	男	1975 年 7 月	大专	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
崔俊友	监事	男	1957 年 2 月	大专	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
姜楠	监事	男	1989 年 2 月	大专	2017 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日	是
吴友明	董事	男	1971 年 7 月	大专	2017 年 12 月 3 日至 2018 年 4 月 23 日	是
柴志强	董事	男	1988 年 4 月	本科	2018 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 2 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事长蔡训祥和董事兼总经理马龙梅为夫妻关系，是公司控股股东、实际控制人，董事兼副总经理马龙江与董事兼总经理马龙梅为兄妹关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
蔡训祥	董事长	22,000,000	0	22,000,000	55%	0
马龙梅	董事兼总经理	13,200,000	0	13,200,000	33%	0
马龙江	董事兼技术部经理	1,800,000	0	1,800,000	4.5%	0
合计	-	37,000,000	0	37,000,000	92.5%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴友明	董事	离任	无	离职
何晓雪	行政专员	新任	董事	聘任
何晓雪	董事	离任	无	离职
柴志强	技术部经理	新任	董事兼技术部经理	聘任

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

何晓雪，女，1994年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。历任公司前台、行政专员；何晓雪女士与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，不持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。以上董事不存在被列入失信被执行人名单，不属于失信联合惩戒对象。

柴志强，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2013年6月毕业于唐山学院，本科学历。2013年6月至今在北京瑞朗创新净化技术股份有限公司先后任设计师、技术部经理。柴志强先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，不持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在被列入失信被执行人名单中，不属于失信联合惩戒对象。

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
工程管理人员	9	6
技术人员	18	17
销售人员	7	5
财务及管理人员	7	6
运营人员	7	6
员工总计	48	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	2
本科	16	10
专科	27	16
专科以下	2	12
员工总计	48	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策**

公司建有《薪酬管理制度》、《员工手册》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

2、员工培训计划

公司建立了相应的培训发展体系，为提高公司中高层人员的管理水平和技术人员的业务水平，组织相关人员参加社会机构的培训，适时聘请技术专家来公司组织技术人员的培训，提高了中高层管理人员的管理水平和技术骨干的业务技术水平。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工监事，监事会对股东大会负责。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理能够按照相关制度执行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会

议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司董监高人事变动、关联交易、融资、利润分配等都已履行规定程序。

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	5	2018 年 4 月 13 日，董事会召开第二届董事会第三次会议，审议通过如下议案：1、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、审议通过《关于公司 2018 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。 2018 年 4 月 24 日，董事会召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于提名何晓雪为公司董事候选人的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2018 年 7 月 26 日，董事会召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于北京瑞朗创新净化技术股份有限公司向非关联方借款的议案的议案》。 2018 年 8 月 16 日，董事会召开第二届董事会第六次会议，审议通过《北京瑞朗创新净化技术股份有限公司 2018 年半年度报告》。 2018 年 11 月 21 日，董事会召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》《关于因变更公司经营范围修订公司章程的议案》《关于提名柴志强为公司董事候选人的议案》《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2018 年 4 月 13 日，监事会召开第二届监事会第二次会议，审议通过如下议案：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于公司 2018 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。 2018 年 8 月 16 日，监事会召开第二届监事会第三次会议，审议通过北京瑞朗创新净化技术股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	2018 年 1 月 10 日，股东会召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过如下议案：《关于公司拟向华夏银行北京分行亮马河支行申请授信额度壹仟捌佰万元的议案》、《关于公司实际控制人蔡训祥、马龙梅夫妇为公司向华夏银行申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》。 2018 年 5 月 8 日，股东会召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过如下议案：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。 2018 年 5 月 11 日，股东会召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过如下议案：

		《关于提名何晓雪为公司董事候选人的议案》。 2018 年 12 月 10 日，股东会召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过如下议案：《关于变更公司经营范围的议案》、《关于因变更公司经营范围修订公司章程的议案》、《关于提名柴志强为公司董事候选人的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关的法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

公司通过邮件、电话、网站、面谈等多种途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、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。

（一） 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，具有完整的工程设计研发采购、工程管理与售后服务、市场推广及后台管理部门，建立了与业务体系配套的管理制度，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

（二） 资产完整情况

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

（三） 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四） 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，不存在控股股东及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；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司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，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

（五） 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金

使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全，在公司实际运营中，严格按照公司内部控制制度，进行公司运作。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]01690039 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	栾国保、张西在
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]0160039 号

北京瑞朗创新净化技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京瑞朗创新净化技术股份有限公司（以下简称“瑞朗净化公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞朗净化公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞朗净化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

瑞朗净化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括瑞朗净化公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞朗净化公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督瑞朗净化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：栾国保

中国北京

中国注册会计师：张西在

2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	12,204,289.67	8,576,616.83
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、2	43,235,131.64	37,515,893.49
预付款项	六、3	4,716,624.49	6,500,988.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,905,658.62	4,418,189.01
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,353,790.05	12,722,134.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	168,369.58	1,241,206.32
流动资产合计		84,583,864.05	70,975,029.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款	六、7	22,494,792.26	23,765,707.95
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	277,444.30	396,317.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	51,491.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	59,440.77	122,393.67
递延所得税资产	六、11	1,169,754.36	693,331.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,052,922.99	24,977,750.38
资产总计		108,636,787.04	95,952,779.49
流动负债：			
短期借款	六、12	38,000,000.00	29,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、13	12,700,883.62	9,643,597.95
预收款项	六、14	3,730,909.89	2,413,704.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	446,108.00	482,494.48
应交税费	六、16	669,964.78	2,536,322.81
其他应付款	六、17	532,977.00	168,900.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	4,017,648.53	3,313,268.33
流动负债合计		60,098,491.82	48,358,287.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,098,491.82	48,358,287.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	689,979.89	689,979.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,934,931.70	2,840,551.35
一般风险准备			
未分配利润	六、22	4,913,383.63	4,063,960.44
归属于母公司所有者权益合计		48,538,295.22	47,594,491.68
少数股东权益			
所有者权益合计		48,538,295.22	47,594,491.68
负债和所有者权益总计		108,636,787.04	95,952,779.49

法定代表人：蔡训祥

主管会计工作负责人：王怀忠

会计机构负责人：王怀忠

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、23	85,794,932.19	75,421,440.55
其中：营业收入	六、23	85,794,932.19	75,421,440.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,038,267.70	70,635,402.42
其中：营业成本	六、23	69,948,559.84	57,821,875.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	169,186.86	102,927.10
销售费用	六、25	2,291,439.63	2,316,067.98
管理费用	六、26	3,815,070.76	3,854,280.2
研发费用	六、27	2,730,998.39	2,476,637.66
财务费用	六、28	2,906,857.20	1,479,852.37
其中：利息费用	六、28	2,163,697.87	937,245.01
利息收入	六、28	31,209.67	23,637.67
资产减值损失	六、29	3,176,155.02	2,583,761.85
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	36,000.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		792,664.49	4,786,038.13
加：营业外收入	六、31	110,141.22	17,176.18
减：营业外支出	六、32	1,120.74	141,259.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		901,684.97	4,661,954.82
减：所得税费用	六、33	-42,118.57	599,306.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		943,803.54	4,062,648.01
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）		943,803.54	4,062,648.01
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		943,803.54	4,062,648.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		943,803.54	4,062,648.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		943,803.54	4,062,648.01
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.10
（二）稀释每股收益		0.02	0.10

法定代表人：蔡训祥

主管会计工作负责人：王怀忠

会计机构负责人：王怀忠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,542,208.48	82,803,876.59
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	14,414,880.13	6,959,221.06
经营活动现金流入小计		102,957,088.61	89,763,097.65
购买商品、接受劳务支付的现金		80,796,650.10	82,011,565.65
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			
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		4,085,686.49	5,043,891.88
支付的各项税费		2,046,754.05	6,086,931.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	18,962,899.41	25,357,896.26
经营活动现金流出小计		105,891,990.05	118,500,285.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,934,901.44	-28,737,187.88
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,099.10	317,511.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,099.10	317,511.50
投资活动产生的现金流量净额		-73,099.10	-317,511.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	29,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	8,450,000.00	
筹资活动现金流入小计		46,450,000.00	29,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,800,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,163,697.87	1,002,765.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	8,993,403.20	1,114,260.74
筹资活动现金流出小计		40,957,101.07	8,617,025.75
筹资活动产生的现金流量净额		5,492,898.93	21,182,974.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	2,484,898.39	-7,871,725.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	8,370,115.49	16,241,840.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	10,855,013.88	8,370,115.49

法定代表人：蔡训祥

主管会计工作负责人：王怀忠

会计机构负责人：王怀忠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000				689,979.89				2,840,551.35		4,063,960.44		47,594,491.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000				689,979.89				2,840,551.35		4,063,960.44		47,594,491.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									94,380.35		849,423.19		943,803.54
（一）综合收益总额											943,803.54		943,803.54
（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									94,380.35		-94,380.35		

1. 提取盈余公积									94,380.35		-94,380.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000				689,979.89				2,934,931.70		4,913,383.63		48,538,295.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000				689,979.89				2,434,286.55		20,407,577.23		43,531,843.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				689,979.89				2,434,286.55		20,407,577.23	43,531,843.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000								406,264.80		-16,343,616.79	4,062,648.01
（一）综合收益总额											4,062,648.01	4,062,648.01
（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									406,264.80		-406,264.80	
1. 提取盈余公积									406,264.80		-406,264.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	20,000,000										-20,000,000	
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	20,000,000										-20,000,000		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000				689,979.89				2,840,551.35		4,063,960.44		47,594,491.68

法定代表人：蔡训祥

主管会计工作负责人：王怀忠

会计机构负责人：王怀忠

财务报表附注：**北京瑞朗创新净化技术股份有限公司****2018 年度财务报表附注****（除特别说明外，金额单位为人民币元）****一、公司基本情况**

北京瑞朗创新净化技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京瑞朗创新净化工程技术有限公司于2014年12月整体变更设立的股份有限公司。股份公司设立时注册资本为1,575万元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议，公司股本由1,575万元增资至2,000万元。2015年1月27日收到新增投资人北京双瑞投资管理中心（有限合伙）出资款150万元，2015年2月16日收到股东蔡训祥增资款170万元、股东马龙梅增资款60万元，马龙江增资款45万元，共增资425万元，公司注册资本增至2,000万元。2017年，根据公司2016年度股东大会决议，公司以未分配利润向全体在册股东每10股送红股10股（含税），送股后股本增至4,000万元，截至2018年12月31日，公司注册资本4,000万元。

本公司注册地为：北京市海淀区上地西路28号2号楼5层3508，法定代表人：蔡训祥。
统一社会信用代码：91110108662199004R

公司的实际控制人为蔡训祥和马龙梅夫妇。

公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；专业承包；工程勘察设计；销售机械设备、医疗器械Ⅱ、Ⅲ类、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事净化工程项目施工以及销售商品业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额

计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负

债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初

始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收款项账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 建造合同形成的存货

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

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

认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5	9.5
运输设备	年限平均法	5.00	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5	19、31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19、收入

公司营业收入主要是工程施工收入和商品销售收入。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。根据公司与客户签订的合同，在客户签字验收后并索取收款凭据后确认收入实现。

（2）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

公司的工程主要为净化工程施工收入，公司与客户签订工程施工合同，根据双方验收确认的工程进度确认收入，同时结转归属于该项目匹配的成本。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估

应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。另有按照3%简易征收项目
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率。根据《财政

部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定,自 2018 年 5 月 1 日起,适用税率调整为 16%和 10%。

2、税收优惠及批文

公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书,有效期 3 年,证书编号 GR201711007891。公司 2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,069.79	84,628.81
银行存款	10,824,944.05	8,285,486.68
其他货币资金	1,349,275.83	206,501.34
合计	12,204,289.67	8,576,616.83
其中:存放在境外的款项总额		

注:本公司其他货币资金为票据保证金和支付宝账户余额。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	43,235,131.64	37,515,893.49
合计	43,235,131.64	37,515,893.49

应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	49,266,044.76	100.00	6,030,913.12	12.24	43,235,131.64
组合小计	49,266,044.76	100.00	6,030,913.12	12.24	43,235,131.64

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,266,044.76	100.00	6,030,913.12	12.24	43,235,131.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄分析法组合	40,609,524.33	100.00	3,093,630.84	7.62	37,515,893.49
组合小计	40,609,524.33	100.00	3,093,630.84	7.62	37,515,893.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,609,524.33	100.00	3,093,630.84	7.62	37,515,893.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,639,603.50	1,031,980.18	5.00
1 至 2 年	19,702,467.77	1,970,246.78	10.00
2 至 3 年	7,659,543.45	2,297,863.04	30.00
3 至 4 年	936,403.04	468,201.52	50.00
4 至 5 年	327,027.00	261,621.60	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	49,266,044.76	6,030,913.12	12.24

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,937,282.28 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,226,768.98 元，

占应收账款年末余额合计数的比例为 51.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,377,814.18 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,239,420.62	89.88	6,126,283.57	94.24
1 年以上	477,203.87	10.12	374,705.07	5.76
合计	4,716,624.49	100.00	6,500,988.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,717,893.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 36.42%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,905,658.62	4,418,189.01
应收利息		
应收股利		
合计	4,905,658.62	4,418,189.01

其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	5,489,171.39	100.00	583,512.77	10.63	4,905,658.62
组合小计	5,489,171.39	100.00	583,512.77	10.63	4,905,658.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,489,171.39	100.00	583,512.77	10.63	4,905,658.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	4,695,938.75	100.00	277,749.74	5.91	4,418,189.01
组合小计	4,695,938.75	100.00	277,749.74	5.91	4,418,189.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,695,938.75	100.00	277,749.74	5.91	4,418,189.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,964,311.50	98,215.58	5.00
1 至 2 年	2,895,803.89	289,580.39	10.00
2 至 3 年	619,056.00	185,716.80	30.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	5,489,171.39	583,512.77	10.63

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 305,763.03 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	150,000.00	150,000.00
借款	200,000.00	200,000.00
保证金	5,121,247.81	4,332,940.00
备用金及其他往来款	17,923.58	12,998.75
合计	5,489,171.39	4,695,938.75

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京九翔医疗科技有限公司	保证金	2,709,310.81	1-2 年	49.36	270,931.08

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中卫市住房和城乡建设局	保证金	760,000.00	1 年以内	13.85	38,000.00
辽宁深港投资有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	5.47	90,000.00
北京康伟兴业设备安装工程有限公司	保证金	260,227.00	1 年以内	4.74	13,011.35
北京颐通建业医用工程有限公司	保证金	230,227.00	1 年以内	4.19	11,511.35
合计		4,259,764.81		77.61	423,453.78

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	897,647.03		897,647.03
建造合同形成的已完工未结算资产	18,456,143.02		18,456,143.02
合计	19,353,790.05		19,353,790.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	638,313.59		638,313.59
建造合同形成的已完工未结算资产	12,083,821.23		12,083,821.23
合计	12,722,134.82		12,722,134.82

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	30,643,509.01
累计已确认毛利	5,642,384.36
减: 预计损失	
已办理结算的金额	17,829,750.35
建造合同形成的已完工未结算资产	18,456,143.02

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	168,369.58	1,241,206.32
合计	168,369.58	1,241,206.32

7、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	23,678,728.70	1,183,936.44	22,494,792.26	25,016,534.68	1,250,826.73	23,765,707.95
合计	23,678,728.70	1,183,936.44	22,494,792.26	25,016,534.68	1,250,826.73	23,765,707.95

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	277,444.30	396,317.66
固定资产清理		
合计	277,444.30	396,317.66

(1) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	723,563.59	92,800.00	221,006.68	1,037,370.27
2、本年增加金额			11,775.30	11,775.30
(1) 购置			11,775.30	11,775.30
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额		90,000.00		90,000.00
(1) 处置或报废				
4、年末余额	723,563.59	2,800.00	232,781.98	959,145.57
二、累计折旧				
1、年初余额	446,366.30	92,800.00	101,886.31	641,052.61
2、本年增加金额	87,555.12		43,093.54	130,648.66
(1) 计提	87,555.12		43,093.54	130,648.66
3、本年减少金额		90,000.00		90,000.00
(1) 处置或报废		90,000.00		90,000.00
4、年末余额	533,921.42	2,800.00	144,979.85	681,701.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	189,642.17		87,802.13	277,444.30
2、年初账面价值	277,197.29		119,120.37	396,317.66

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额			27,000.00	27,000.00
2、本年增加金额			56,115.53	56,115.53
（1）购置			56,115.53	56,115.53
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额			83,115.53	83,115.53
二、累计摊销				
1、年初余额			27,000.00	27,000.00
2、本年增加金额			4,624.23	4,624.23
（1）计提			4,624.23	4,624.23
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额			31,624.23	31,624.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			51,491.30	51,491.30
2、年初账面价值				

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	122,393.67	31,227.60	94,180.50		59,440.77
合计	122,393.67	31,227.60	94,180.50		59,440.77

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,798,362.33	1,169,754.36	4,622,207.31	693,331.10
合计	7,798,362.33	1,169,754.36	4,622,207.31	693,331.10

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
保证借款	38,000,000.00	29,800,000.00
合计	38,000,000.00	29,800,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本年末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款保证情况

2018年公司分别于2月和3月与华夏银行股份有限公司北京亮马河支行签订借款协议，借款总金额为1,800万元。同时公司股东蔡训祥以股权质押、并同时与马龙梅以连带责任保证的方式向华夏银行提供担保。

2018年公司与北京银行股份有限公司上地支行签订四份借款合同，借款总金额2,000万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，同时公司股东蔡训祥和马龙梅向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	6,720,252.50	1,018,000.00
应付账款	5,980,631.12	8,625,597.95
合计	12,700,883.62	9,643,597.95

(1) 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,720,252.50	1,018,000.00
合计	6,720,252.50	1,018,000.00

公司2017年6月与北京银行股份有限公司上地支行签订综合授信合同，最高授信额度

为 3,000 万元, 综合授信额度包含贷款额度和汇票承兑额度, 有效期至 2019 年 6 月。该授信合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保, 同时公司股东蔡训祥和马龙梅向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(2) 应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付采购类款项	5,980,631.12	8,625,597.95
合计	5,980,631.12	8,625,597.95

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	183,778.45	505,035.29
建造合同形成的已结算未完工项目	3,547,131.44	1,908,668.95
合计	3,730,909.89	2,413,704.24

(2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	3,768,823.94
累计已确认毛利	873,522.14
减: 预计损失	
已办理结算的金额	8,189,477.52
建造合同形成的已结算未完工项目	3,547,131.44

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	448,826.09	3,660,071.92	3,696,458.40	412,439.61
二、离职后福利-设定提存计划	33,668.39	376,836.37	376,836.37	33,668.39
三、辞退福利		12,391.72	12,391.72	
四、一年内到期的其他福利				
合计	482,494.48	4,049,300.01	4,085,686.49	446,108.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	424,406.48	3,224,638.62	3,261,025.10	388,020.00
2、职工福利费		16,810.83	16,810.83	
3、社会保险费	24,419.61	282,916.14	282,916.14	24,419.61

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	21,822.91	252,598.82	252,598.82	21,822.91
工伤保险费	865.69	10,106.64	10,106.64	865.69
生育保险费	1,731.01	20,210.68	20,210.68	1,731.01
4、住房公积金		130,980.00	130,980.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,726.33	4,726.33	
合计	448,826.09	3,660,071.92	3,696,458.40	412,439.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	32,315.92	361,858.96	361,858.96	32,315.92
2、失业保险费	1,352.47	14,977.41	14,977.41	1,352.47
合计	33,668.39	376,836.37	376,836.37	33,668.39

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	242,224.70	1,651,335.73
企业所得税	328,104.66	549,055.66
个人所得税	6,443.32	7,210.08
城市维护建设税	14,635.23	115,593.50
教育费附加	7,266.75	49,540.07
地方教育费附加	4,844.49	33,026.71
残疾人保障金	65,280.53	130,561.06
印花税	1,165.10	
合计	669,964.78	2,536,322.81

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	64,237.00	
应付股利		
其他应付款	468,740.00	168,900.00
合计	532,977.00	168,900.00

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	64,237.00	
合计	64,237.00	

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款		
其中：		
应付保证金	3,900.00	28,900.00
应付借款		140,000.00
应付其他垫付款	464,840.00	
合计	468,740.00	168,900.00

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,710,179.62	3,188,815.72
待转销项税额对应的税费附加	307,468.91	124,452.61
合计	4,017,648.53	3,313,268.33

19、股本

单位：万元

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,000.00						4,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	689,979.89			689,979.89
其他资本公积				
合计	689,979.89			689,979.89

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,840,551.35	94,380.35		2,934,931.70
合计	2,840,551.35	94,380.35		2,934,931.70

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,063,960.44	20,407,577.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,063,960.44	20,407,577.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	943,803.54	4,062,648.01
减：提取法定盈余公积	94,380.35	406,264.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		20,000,000.00
其他		
年末未分配利润	4,913,383.63	4,063,960.44

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,027,148.14	55,733,738.18	64,711,035.74	48,722,505.64
其他业务	15,767,784.05	14,214,821.66	10,710,404.81	9,099,369.62
合计	85,794,932.19	69,948,559.84	75,421,440.55	57,821,875.26

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洁净工程收入	70,027,148.14	55,733,738.18	64,711,035.74	48,722,505.64
合计	70,027,148.14	55,733,738.18	64,711,035.74	48,722,505.64

（3）公司前五大名客户收入

年度	前五名客户营业收入金额合计	占同期营业收入的比例（%）
2018 年	52,636,513.16	61.35
2017 年	40,806,411.02	54.10

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	88,751.79	21,386.06
教育费附加	39,966.82	10,187.07
地方教育费附加	26,641.70	6,542.75
其他税费	13,826.55	64,811.22

项目	本年发生额	上年发生额
合计	169,186.86	102,927.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,040,692.03	1,381,940.93
业务招待费	76,810.00	68,383.23
差旅费	217,048.92	152,621.08
交通费	79,672.07	88,238.64
广告宣传费	107,646.29	249,052.14
办公费	54,904.28	29,581.68
售后维修费	577,490.68	215,574.67
中标服务费	125,491.51	2,100.00
其他	11,683.85	128,575.61
合计	2,291,439.63	2,316,067.98

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
交通车辆费	126,532.96	43,728.61
办公费	125,815.78	174,226.79
职工薪酬	1,467,423.30	1,508,946.77
培训费	4,726.33	30,009.40
租金	1,021,138.01	1,209,401.25
咨询审计费	487,990.68	488,565.12
折旧及摊销	64,925.52	65,381.47
业务招待费	126,631.60	56,767.79
差旅费	87,816.50	18,841.40
长期待摊费用摊销	94,180.50	47,751.22
其他	207,889.58	210,660.38
合计	3,815,070.76	3,854,280.20

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	1,536,458.35	1,791,083.26
直接材料	606,083.29	339,069.71

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	348,409.09	
差旅费	51,378.81	82,982.91
检测费	59,468.86	90,452.82
其他费用	129,199.99	173,048.96
合计	2,730,998.39	2,476,637.66

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,227,934.87	937,245.01
减: 利息收入	31,209.67	23,637.67
减: 利息资本化金额		
汇兑损益		
减: 汇兑损益资本化金额		
其他	710,132.00	566,245.03
合计	2,906,857.20	1,479,852.37

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,176,155.02	2,583,761.85
合计	3,176,155.02	2,583,761.85

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	36,000.00		36,000.00
合计	36,000.00		36,000.00

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		14,600.00	
其他	110,141.22	2,576.18	110,141.22
合计	110,141.22	17,176.18	110,141.22

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	1,120.74	141,259.49	1,120.74
合计	1,120.74	141,259.49	1,120.74

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	434,304.69	986,871.09
递延所得税费用	-476,423.26	-387,564.28
合计	-42,118.57	599,306.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	901,684.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,252.75
分公司适用不同税率的影响	-7,193.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,304.24
研发加计扣除影响	-190,482.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-42,118.57

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务利息收入	31,209.67	23,637.67
收到政府补助及其他利得	17.66	80,120.18
收到往来款	14,383,652.80	6,855,463.21
合计	14,414,880.13	6,959,221.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务手续费	177,049.34	111,984.29

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	1,120.74	141,259.49
付现费用	4,334,310.53	3,713,547.97
其他往来	14,450,418.80	21,391,104.51
合计	18,962,899.41	25,357,896.26

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到借款	8,450,000.00	
合计	8,450,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还借款	8,450,000.00	660,000.00
支付融资费用	543,403.20	454,260.74
合计	8,993,403.20	1,114,260.74

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	943,803.54	4,062,648.01
加: 资产减值准备	3,176,155.02	2,583,761.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,648.66	138,971.74
无形资产摊销	4,624.23	4,500.00
长期待摊费用摊销	94,180.50	47,751.22
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)	-36,000.00	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,761,017.53	1,457,025.75
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-476,423.26	-387,564.28
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-6,631,655.23	18,394,556.04

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,397,520.65	-42,817,273.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,496,268.22	-12,221,564.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,934,901.44	-28,737,187.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,855,013.88	8,370,115.49
减：现金的年初余额	8,370,115.49	16,241,840.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,484,898.39	-7,871,725.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	10,855,013.88	8,370,115.49
其中：库存现金	30,069.79	84,628.81
可随时用于支付的银行存款	10,824,944.05	8,285,486.68
可随时用于支付的其他货币资金	0.04	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,855,013.88	8,370,115.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,349,275.79	票据保证金
合计	1,349,275.79	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情

况说明见本附注六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

蔡训祥和马龙梅夫妇为本公司的实际控制人。截至 2018 年 12 月 31 日，蔡训祥直接持有公司 2,200 万股，质押股数为 2,200 万股。

蔡训祥先生，现为公司董事长、法定代表人。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马龙江	报告期内公司股东
北京双瑞投资管理中心（有限合伙）	报告期内公司股东

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保事项详见附注六、12、13。

（2）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	756,375.00	827,601.03

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
马龙梅	5,000.00	
合计	5,000.00	

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 25 日, 股东蔡训祥于 2018 年 1 月 31 日质押华夏银行股份有限公司北京亮马河支行的 22,000,000 股 (5,500,000 股为无限售条件流通股, 16,500,000 股为有限售条件股份) 的股份已全部解除质押, 并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕解除质押登记手续, 质押登记解除日为 2019 年 3 月 25 日。

同日, 股东蔡训祥以所持有公司的股份 22,000,000 股 (5,500,000 股为无限售条件流通股, 16,500,000 股为有限售条件股份) 质押给华夏银行股份有限公司北京亮马河支行, 用于公司向华夏银行申请银行贷款 1,600 万元, 质押期限至 2022 年 1 月 15 日, 并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股权质押登记手续, 质押登记日为 2019 年 3 月 25 日。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	36,000.00	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,020.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	145,020.48	
所得税影响额	21,771.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	123,249.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.71	0.02	0.02

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室