

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

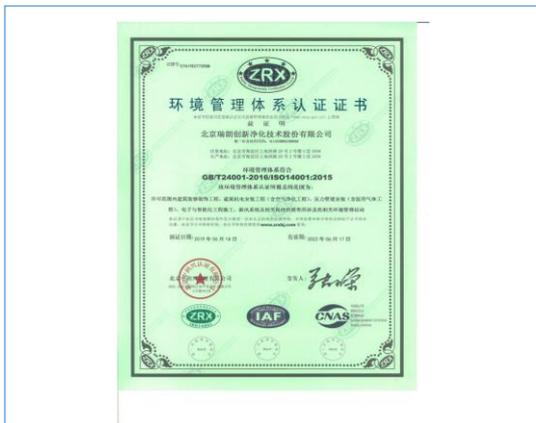
Beijing Relane Innovation Purification Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年6月18日，经北京中润兴认证有限公司认证通过，公司《环境管理体系认证证书》有效期延至2022年6月17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。



2019年6月18日，经北京中润兴认证有限公司认证通过，公司《质量管理体系认证证书》有效期延至2022年6月17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。



2019年6月18日，经北京中润兴认证有限公司认证通过，公司《职业健康安全管理体系认证证书》有效期延至2021年3月11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。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
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	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	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	2019 年 1 月 1 日
本期、报告期	指	2019 年 1-12 月
上期、上年同期	指	2018 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。

大华会计师事务所（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
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。
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

	<p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p>
关于工程劳务分包法律风险	<p>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。</p>
税收政策风险	<p>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。</p>
工程质量风险	<p>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。</p>
能持续取得相关经营资质的风险	<p>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</p>

	<p>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。</p>
运营资金不足的风险	<p>公司由于经营规模较小，经济实力薄弱，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。</p>
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	BeijingRelaneInnovationPurification 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	北京市海淀区上地十街 1 号院 3 号楼 10 层 1020

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	财务总监兼董秘
电话	010-82157288
传真	010-82157288 转 827
电子邮箱	RI_cwb@163.com
公司网址	www.relane.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区肖家河东村甲一号院
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	北京市海淀区上地十街 1 号院 3 号楼 10 层 1020	是
注册资本	40,000,000	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
主办券商固定投资者沟通电话	0755-22940921
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈伟、迟国栋
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,937,297.07	85,794,932.19	-24.31%
毛利率%	19.60%	18.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-326,805.07	943,803.54	-134.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-542,405.99	820,554.24	-166.10%
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)	-0.68%	1.96%	-
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)	-1.12%	1.71%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	2018 年 12 月 31 日	增减比例%
资产总计	104,935,268.90	108,636,787.04	-3.41%
负债总计	56,723,778.75	60,098,491.82	-5.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,211,490.15	48,538,295.22	-0.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.21	-
资产负债率%(母公司)	54.06%	55.32%	-
资产负债率%(合并)	54.06%	55.32%	-
流动比率	1.49	1.41	-
利息保障倍数	0.71	1.40	-

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	5,111,296.86	-2,934,901.44	274.16%
应收账款周转率	1.56	2.12	-
存货周转率	2.20	4.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.41%	13.22%	-
营业收入增长率%	-24.31%	13.75%	-
净利润增长率%	-134.63%	-76.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	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
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）	300,280.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,632.50
非经常性损益合计	253,648.14
所得税影响数	38,047.22
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	215,600.92

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

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表

项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		43,235,131.64		37,515,893.49
应收票据及应收账款	43,235,131.64	0	37,515,893.49	0
应付票据		6,720,252.50		1,018,000.00
应付账款		5,980,631.12		8,625,597.95
应付票据及应付账款	12,700,883.62	0	9,643,597.95	0

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。

报告期到报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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，通过全体员工的共同努力，基本完成了 2019 年制定的最低经营目标，全年累计签约合同额为：9,834.81 多万元，较上期增加了 42.54%；实现销售收入 6493.73 万元，较上年同期下降了 24.31%，收入降低的主要原因：由于 2018 年签约合同额较 2017 年减少，造成 2019 年可施工的工程合同产值减少，同时，由于 2019 年当年签订的合同基本在下半年开始施工，工程进场施工时间较短，完工百分比相对较低，按完工百分比确认收入额也不高，故造成 2019 年营业收入较上期降低了 24.31%；报告期公司利率亏损 32.68 万元，较上年同期下降了 134.63%。主要由于：第一、报告期收入大幅度下降，公司为稳定发展，加强内部管理，开源节流，虽然在销售费用、管理费用方面有所降低，但公司为提高办公效率和产品、服务技术的创新，本年研发费用较上年增加了 49.04%，综合造成公司报告利润较上期大幅度下降。

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人员结构，拓展新的业务领域加强与合作伙伴的紧密合作，报告期由于受自然环境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。

在经历本次疫情后，未来，在随着人们对新风产品的认识的提高，公司升级新风产品的滤病毒功能，加强宣传推广力度，我们相信公司的新风产品将更被大众的认可 and 接受。预计 2020 年新风产品的销售收入将大幅度上升。

公司在目前疫情的情况下，会带给公司暂时的困难，但随着公司项目的部分复工，公司全体员工在公司领导下，齐心协力，共同战“疫”，抓住疫情后时代的机遇，力争完成 2020 年既定的经营目标。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	2018 年 12 月 31 日	本期期末与本期期
----	------	------------------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	12,522,574.16	11.93%	12,204,289.67	11.23%	2.61%
应收票据					
应收账款	26,190,212.06	24.96%	43,235,131.64	39.80%	39.42%
存货	28,177,204.54	26.85%	19,353,790.05	17.82%	45.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	250,887.01	0.24%	277,444.3	0.26%	-9.57%
在建工程					
短期借款	36,000,000.00	34.31	38,000,000	34.98%	5.26%
长期借款					
预付账款	12,598,255.25	12.01%	4,716,624.49	4.34%	167.10%
其他应收款	4,281,645.97	4.08%	4,905,658.62	4.52%	-12.72%
长期应收款	18,694,792.26	17.82%	22,494,792.26	20.71%	-16.89%
递延所得税资产	1,524,081.34	1.45%	1,166,395.01	1.07%	30.67%
应付票据			6,720,252.50	6.19%	-100%
应付账款	8,989,032.00	8.57%	5,980,631.12	5.50%	50.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期期末，应收账款较上期下降了 39.42%，主要原因报告期公司为保证业务资金的需求，在银行缩贷的情况下，公司加强了应收账款的催收力度，安排专职人员催收应收的工程款，同时积极推进项目竣工的审计决算工作，按合同约定督促客户支付工程款，故本期应收账款较上期下降了 39.42%。
- 2、报告期期末存货较上期增加了 45.59%，主要原因企业净化工程项目年采用完工进度来确认收入成本，项目在建过程中不确认应收，在年末根据项目存货和预收金额对抵后金额披露。本期部分在建项目回款不及时，造成存货余额大幅增长。
- 3、报告期期末预付账款较上期期末增加了 167.10%，主要原因在于，公司在施工的项目中，由于合同约定部分医疗设备由我方采购，为保证工程项目的竣工时间不受设备采购的影响，公司提前预订部分医疗设备，支付给供应商部分采购款，故造成预付账款较上期大幅度上升。
- 4、报告期期末，长期应收款较上期下降了 16.89%，主要原因由于本期收回新蔡县人民医院 BT 模式项目的工程款，故长期应收款较上期下降了 16.89%。
- 5、报告期期末，递延所得税资产较上期增加了 30.67%，主要原因在于本期计提信用减值损失 236.22 万元，按税法要求这部分损失不得在所得税前扣除，为调整本期所得税费用，故造成递延所得税资产较上期增加了 30.67%。

6、报告期期末，应付票据账面余额为 0，上期期末余额为 672 万元，主要原因本期采购支出大部分采用现金的方式进行支出，减少了票据支付货款的方式，报告期期末，公司已承兑支付了所有开具的承兑汇票。故期末应付票据账面余额为 0。

7、报告期期末，应付账款较上期增加了 50.60%，主要原因在于，报告期公司与供应商沟通，供应商重新评价了公司的信用，适当延长了公司付款账期，故应付账款较上期增加了 50.60%。

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	64,937,297.07	-	85,794,932.19	-	-24.31%
营业成本	52,210,517.55	80.40%	69,948,559.84	81.53%	-25.36%
毛利率	19.60%	-	18.47%	-	-
销售费用	1708170.5	2.63%	2,291,439.63	2.67%	-25.45%
管理费用	2,643,357.40	4.07%	3,815,070.76	4.45%	-30.71%
研发费用	4,070,177.83	6.27%	2,730,998.39	3.18%	49.04%
财务费用	2,727,023.82	4.20%	2,906,857.20	3.39%	-6.19%
信用减值损失	-2,362,179.91	3.64%			
资产减值损失			-3,176,155.02	3.70%	100%
其他收益	300,280.64	0.46%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			36,000	0.04%	-100%
汇兑收益					
营业利润	-606,940.02	-0.93%	792,664.49	0.92%	-176.57%
营业外收入	18,537.03	0.03%	110,141.22	0.13%	-83.17%
营业外支出	65,169.53	0.10%	1,120.74		5,714.87%
净利润	-326,805.07	-0.50%	943,803.54	1.11%	-134.63%

项目重大变动原因：

1、报告期公司营业收入较上期减少了 24.31%，主要原因在于报告期承揽的工程项目受项目整体进度和其他专业承包商的影响，公司承揽的专业部分现场条件受限，不能全面推进施工，造成工程进度未达到预期的水平，进而造成营业收入不能达到预期水平，另一方面，2018 年签约合同额较 2017 年减少，造成储备到 2019 年施工的工程合同产值减少，综合造成报告期营业收入较上期下降了 24.31%。

2、报告期主营业务成本较上期下降 25.36%的主要原因在于主营业务收入的下降造成的。

3、报告期管理费用较上期下降的 30.71%，主要原因，报告期公司提高管理水平，开源节流，压缩不必要的开支，重点在于公司调整了办公场所，原来未充分利用的租赁场所，公司采取退租的方式退还给房东，达到降低了房租，同时公司调整了薪酬政策，由原来的固定薪资调整为公司达到目标后，全员分红的薪酬政策，而由于报告期公司未达到既定目标，公司未行全员分红，这样降低了部分薪资费用；故造成报告期管理费用较上期降低了 30.71%。

4、报告期研发费用较上期增加了 49.04%，主要原因，公司为提供办公效率和保证公司产品服务的创新行，公司报告期采取自主研发和委托开发的方式，加强研发的投入，进而造成研发费用较上期增加了 49.04%。

5、报告期财务费用较上期下降了 6.19%，主要是由于银行贷款利率较上期有所降低，报告期利息支出较上期较少，故报告期财务费用较上期降低了 6.19%。

(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	61,444,450.21	70,027,148.14	-12.26%
其他业务收入	3,492,846.86	15,767,784.05	-77.85%
主营业务成本	50,535,790.13	55,733,738.18	-9.33%
其他业务成本	1,674,727.42	14,214,821.66	-88.22%

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%	
洁净工程收入	61,444,450.21	94.62%	70,027,148.14	81.62%	81.62%
设备、材料收入	3,492,846.86	5.38%	15,767,784.05	18.38%	18.38%

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，净化工程收入比例达到 94.62%，占比较上期增加了 13%，主要原因报告期一些项目将医疗设备打包放到工程施工中，由施工方采购并进项安装，同时公司承揽的医疗设备、电子产品及净化材料的采购项目将上期有所降低，故造成报告收入构成发生了变动。

(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	福建省晋江文旅集团有限公司	11,966,620.68	18.43%	否
2	北京城乡建设集团有限责任公司	9,145,608.28	14.08%	否
3	福建医科大学附属第二医院	5,205,990.86	8.02%	否
4	河北宇东地产集团有限公司	4,772,477.06	7.35%	否
5	东光县中医医院	4,406,206.55	6.79%	否
合计		35,496,903.43	54.67%	-

(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	4,497,184.46	10.02%	否
2	京广源净化科技（天津）有限公司	4,381,835.00	9.76%	否
3	上饶市如贵贸易有限公司	4,000,000.00	8.91%	否
4	山东翊翔医疗设备有限公司	3,786,665.34	8.43%	否
5	宜丰芳美建筑工程有限公司	2,500,000.00	5.57%	否
合计		19,165,684.80	42.69%	-

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	5,111,296.86	-2,934,901.44	274.16%
投资活动产生的现金流量净额	-86,700.00	-73,099.10	18.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,357,036.58	5,492,898.93	-161.12%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 274.16%，主要原因在于报告期加强应收账款的催收工作，收回部分应收账款，增加了经营活动产生的现金收入，进而使得报告期经营活动产生的现金净流量将较上期增加了 274.16%。

本期经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异主要系应收账款余额的减少。

筹资活动产生的现金净流量较上期减少 161.12%，期主要原因是由于报告期公司为减少财务费用支出，减少了银行贷款，而上期公司增加了银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更：

(1) 执行修订后的非货币性资产交换会计准则 2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订的通知》(财会【2019】8 号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至公告编号：2020-008 18 该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

(2) 执行修订后的债务重组会计准则 2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订的通知》(财会【2019】9 号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

(3) 执行修订后 2019 年度一般企业财务报表格式 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。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)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

(4) 执行新金融工具准则本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：无 B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值的影响：无 C、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

(5) 本报告期公司其他重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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、 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	36,000,000
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/9/30		改制	同业竞争承诺	详承诺事项详细情况（3）	正在履行中
其他	2014/9/30		改制	改制过程个税承诺	详见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
公司	2014/9/30		改制	劳务外包承诺	详见承诺事项详细情况（2）	正在履行中

承诺事项详细情况：

（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2019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，公司均与具体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2019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			0		
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

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	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	马龙江	1,800,000	0	1,800,000	4.5%	1,350,000	450,000
4	北京双瑞投资管理中心	3,000,000	0	3,000,000	7.5%	1,000,000	2,000,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	28,750,000	11,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：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）系由股东蔡训祥、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

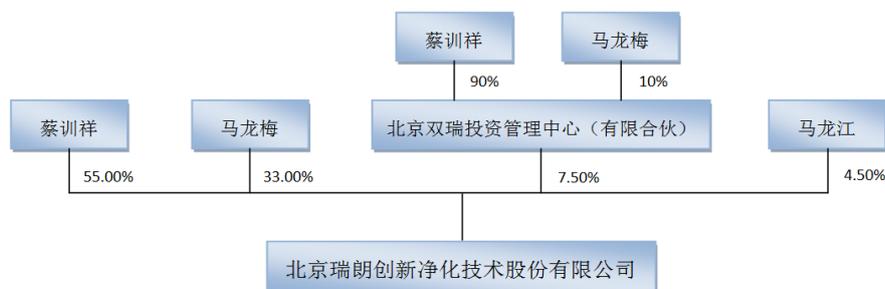
报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	综合授信	华夏银行股份有限公司亮马河支行	银行	6,000,000	2019年1月28日	2020年1月28日	6.96
2	综合授信	华夏银行股份有限公司亮马河支行	银行	6,000,000	2019年2月21日	2020年2月21日	6.96
3	综合授信	华夏银行股份有限公司亮马河支行	银行	4,000,000	2019年3月28日	2020年3月28日	6.96
4	综合授信	北京银行上地支行	银行	5,000,000	2019年4月19日	2020年4月19日	5.22
5	综合授信	北京银行上地支行	银行	10,000,000	2019年5月28日	2020年5月28日	5.22
6	综合授信	北京银行上地支行	银行	5,000,000	2019年6月11日	2020年6月11日	5.22
合计	-	-	-	36,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
蔡训祥	董事长	男	1975.08.03	本科	2017年12月3日	2020年12月2日	是
马龙梅	董事兼总经理	女	1974.06.09	大专	2017年12月3日	2020年12月2日	是
马龙江	董事	男	1971.09.06	本科	2017年12月3日	2020年12月2日	是
王怀忠	董秘兼财务总监	男	1969.06.22	大专	2017年12月3日	2020年12月2日	是
王林	董事	男	1994.11.10	本科	2017年12月3日	2020年12月2日	是
柴志强	董事	男	1994.08.24	本科	2019年12月10日	2020年12月2日	是
张俊	监事	男	1975.07.08	大专	2017年12月3日	2020年12月2日	是
崔俊友	监事	男	1957.02.01	大专	2017年12月3日	2020年12月2日	是
姜楠	监事	男	1989.02.08	大专	2017年12月3日	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，董事马龙江于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	<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**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
工程管理人员	6	6
技术人员	17	24
销售人员	5	7
财务及管理人员	6	6
运营人员	6	5
员工总计	40	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	10	18
专科	16	18
专科以下	12	10
员工总计	40	48

(二) 核心员工基本情况及变动情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

第一次变更：变更前公司章程第一章第四条公司住所：北京市海淀区上地西路 28 号 2 号楼 5 层 3508，变更后公司章程第一章第四条公司住所：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-4。

第二次变更：变更前公司章程第一章第四条公司住所：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-4，变更后公司章程第一章第四条公司住所：北京市海淀区上地十街 1 号院 3 号楼 10 层 1020 室；变更前第二章第十三条经依法登记，该经营范围是：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。（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），变更后公司章程第二章第十三条经依法登记，该经营范围是：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；工程勘察设计；销售机械设备、医疗器械 II、III 类、电子产品。（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）。

第三次变更：变更前公司章程第二章第十三条经依法登记，该经营范围是：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；工程勘察设计；销售机械设备、医疗器械 II、III 类、电子产品。（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）。变更后公司章程原第二章第十三条经依法登记，该经营范围是：建筑装修装饰工程专业承包贰级、电子与智能化工程专业承包贰级、建筑机电安装工程工程专业承包贰级（建筑业企业资质证书有效期至 2020 年 12 月 02 日）；工程勘察；工程设计；销售第三类医疗器械；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备、医疗器械 II 类、电子产品。

（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		<p>1、2019 年 1 月 3 日。公司召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过：《关于公司 2019 年度申请银行授信事项暨预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 4 月 16 日，公司召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过如下议案：《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为</p>

	6	<p>公司 2019 年度审计机构》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》等。</p> <p>3、2019 年 8 月 25 日，公司召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过《2019 年半年度报告》议案、《关于变更注册地址及修订》议案、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案等。</p> <p>4、2019 年 9 月 26 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于变更注册地址及修订》议案、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>5、2019 年 12 月 4 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了过《关于拟修改公司经营范围、注册地址暨修订的议案》、《关于变更会计事务所的议案》、《关于公司 2020 年度申请银行授信事项暨预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2019 年 12 月 30 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，会议审议通过了过《关于拟修改公司经营范围暨修订的议案》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》等。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 16 日，公司召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过如下议案：《2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》等。</p> <p>2、2019 年 8 月 25 日，公司召开第二届监事会第五次会议，会议审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年 1 月 22 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会。会议审议通过《关于公司 2019 年度申请银行授信事项暨预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过如下议案：《2018 年度董事会工作报告》、2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》等。</p> <p>3、2019 年 9 月 16 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议否决了《关于变更注册地址及修订》议案。</p>

- | | | |
|--|--|---|
| | | <p>4、2019 年 10 月 15 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更注册地址及修订》议案。</p> <p>5、2019 年 12 月 24 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟修改公司经营范围、注册地址暨修订的议案》、《关于变更会计事务所的议案》、《关于公司 2020 年度申请银行授信事项暨预计 2020 年度日常性关联交易的议案》。</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、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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	大华审字[2020]003810号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	陈伟、迟国栋
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	10 万元

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2020]003810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)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞朗净化 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

错误！未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解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，瑞朗净化管理层负责评估瑞朗净化的持续经营能力，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、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的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞朗净化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告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不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈伟

中国北京
中国注册会计师：迟国栋

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	12,522,574.16	12,204,289.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	26190212.06	43,235,131.64
应收款项融资			
预付款项	注释 3	12,598,255.25	4,716,624.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	4,281,645.97	4,905,658.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	28,177,204.54	19,353,790.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	655,348.13	168,369.58
流动资产合计		84,425,240.11	84,583,864.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	注释 7	18,694,792.26	22,494,792.26
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	注释 8	250,887.01	277,444.3
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	40268.18	51,491.3
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10		59,440.77
递延所得税资产	注释 11	1,524,081.34	1,169,754.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,510,028.79	24,052,922.99
资产总计		104,935,268.90	108,636,787.04
流动负债：			
短期借款	注释 12	36,000,000.00	38,000,000
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	注释 13		6,720,252.50
应付账款	注释 14	8,989,032	5,980,631.12
预收款项	注释 15	7,046,582.67	3,730,909.89
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	注释 16	444,131.74	446,108
应交税费	注释 17	355,227.58	669,964.78
其他应付款	注释 18	334,790.15	532,977.00
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	注释 19	3,554,014.61	4,017,648.53
流动负债合计		56,723,778.75	60,098,491.82
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		56,723,778.75	60,098,491.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	40,000,000	40,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	689,979.89	689,979.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	2,934,931.70	2,934,931.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	4,586,578.56	4,913,383.63
归属于母公司所有者权益合计		48,211,490.15	48,538,295.22
少数股东权益			
所有者权益合计		48,211,490.15	48,538,295.22
负债和所有者权益总计		104935268.9	108,636,787.04

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 24	64,937,297.07	85,794,932.19
其中：营业收入	注释 24	64,937,297.07	85,794,932.19
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,482,337.82	81,862,112.68
其中：营业成本	注释 25	52,210,517.55	69,948,559.84
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	注释 26	123,090.72	169,186.86
销售费用	注释 27	1708170.5	2,291,439.63
管理费用	注释 28	2,643,357.40	3,815,070.76
研发费用	注释 29	4,070,177.83	2,730,998.39
财务费用	注释 30	2,727,023.82	2,906,857.20
其中：利息费用		2,255,778.97	2,163,697.87
利息收入		30,347.72	31,209.67
加：其他收益		300,280.64	
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			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-2,362,179.91	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	0	-3,176,155.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	0	36,000
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-606,940.02	792,664.49
加：营业外收入	注释 34	18,537.03	110,141.22
减：营业外支出	注释 35	65,169.53	1,120.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-653,572.52	901,684.97
减：所得税费用	注释 36	-326,767.45	-42,118.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-326,805.07	943,803.54
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）		-326,805.07	943,803.54
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）		-326,805.07	943,803.54

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-326,805.07	943,803.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-326,805.07	943,803.54
(二) 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（元/股）		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,753,365.59	88,542,208.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	13,673,372.96	14,414,880.13
经营活动现金流入小计		97,426,738.55	102,957,088.61
购买商品、接受劳务支付的现金		70,795,191.86	80,796,650.10
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		3,538,141.34	4,085,686.49
支付的各项税费		1,511,762.79	2,046,754.05
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	16,470,345.70	18,962,899.41
经营活动现金流出小计		92,315,441.69	105,891,990.05
经营活动产生的现金流量净额		5,111,296.86	-2,934,901.44
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		86,700.00	109,099.10
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		86,700	109,099.10
投资活动产生的现金流量净额		-86,700.00	-73,099.10
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		36,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	2,344,050.50	8,450,000.00
筹资活动现金流入小计		38,344,050.50	46,450,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,260,127.08	2,163,697.87
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	注释 37	1,440,960.00	8,993,403.20
筹资活动现金流出小计		41,701,087.08	40,957,101.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,357,036.58	5,492,898.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,667,560.28	2,484,898.39
加：期初现金及现金等价物余额	注释 37	10,855,013.88	8,370,115.49
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37	12,522,574.16	10,855,013.88

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	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	40,000,000				689,979.89				2,934,931.70		4,913,383.63		48,538,295.22
加：会计政策变更	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	40,000,000				689,979.89				2,934,931.70		4,913,383.63		48,538,295.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-326,805.07		-326,805.07
（一）综合收益总额											-326,805.07		-326,805.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000				689,979.89				2,934,931.70		4586578.56		48211490.15

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	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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	40,000,000				689,979.89				2,934,931.70		4,913,383.63		48,538,295.22

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

北京瑞朗创新净化技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京瑞朗创新净化技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“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 12 日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 1,575.00 万元。公司于 2015 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91110108662199004R 的营业执照。

经过历年的增资、配送新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,000.00 万股，注册资本为 4,000.00 万元，注册地址：北京市海淀区上地十街 1 号院 3 号楼 10 层 1020，总部地址：北京市海淀区上地十街 1 号院 3 号楼 10 层 1020，实际控制人为蔡训祥和马龙梅夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑装饰行业，主要产品和服务为医院净化工程和其他净化工程的建设及服务。主要经营范围为：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。）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大

怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收

益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条

件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行

后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转

出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际

利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件

的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 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；
- (2) 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。

(八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七)

6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	账龄分析法

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按照账龄分析	账龄分析法
关联方组合	按照款项性质	不计提

1. 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	预期损失准备率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按照账龄分析	账龄分析法
关联方组合	按照款项性质	不计提

1. 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	预期损失准备率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益

性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量

准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5	19、31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

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，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：预研阶段主要完成了项目原型设计，各个子模块的算法开发，且经过主客观的测试，音频效果真实有效

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发

支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十八) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按设定受益计划进行会计处理。

（十九） 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. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。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. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实现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。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

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，同时结转归属于改项目匹配的成本。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关

的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		43,235,131.64	43,235,131.64	
应收票据及应收账款	43,235,131.64	-43,235,131.64		
应付票据			6,720,252.50	
应付账款		12,700,883.62	5,980,631.12	
应付票据及应付账款	12,700,883.62	-12,700,883.62		

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四(七)。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司首次执行非货币性资产交换准则及债务重组准则对财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按境内销售货物、建筑工程建设和服务收入、简易计税	16%、13%、10%、9%、6%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%	
教育费附加	按实缴流转税税额为基数计缴	3%	
地方教育附加	按实缴流转税税额为基数计缴	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 12 月 6 日取得了证书编号为 GR201711007891 的国家高新技术企业证书，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关规定，2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	495,329.22	30,069.79
银行存款	11,990,792.57	10,824,944.05
其他货币资金	36,452.37	1,349,275.83
合计	12,522,574.16	12,204,289.67

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		1,349,275.79
合计		1,349,275.79

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,370,174.54	20,639,603.50
1—2 年（含 2 年）	10,675,052.27	19,702,467.77
2—3 年（含 3 年）	14,002,802.14	7,659,543.45
3—4 年（含 4 年）	3,016,220.21	936,403.04
4—5 年（含 5 年）	854,638.04	327,027.00
5 年以上	328,027.00	1,000.00
小计	34,246,914.20	49,266,044.76
减：坏账准备	8,056,702.14	6,030,913.12
合计	26,190,212.06	43,235,131.64

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,246,914.20	100.00	8,056,702.14	23.53	26,190,212.06
其中：账龄组合	34,246,914.20	100.00	8,056,702.14	23.53	26,190,212.06
合计	34,246,914.20	100.00	8,056,702.14	23.53	26,190,212.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	49,266,044.76	100.00	6,030,913.12	12.24	43,235,131.64

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：账龄组合	49,266,044.76	100.00	6,030,913.12	12.24	43,235,131.64
合计	49,266,044.76	100.00	6,030,913.12	12.24	43,235,131.64

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,370,174.54	268,508.73	5.00
1—2年 (含2年)	10,675,052.27	1,067,505.23	10.00
2—3年 (含3年)	14,002,802.14	4,200,840.64	30.00
3—4年 (含4年)	3,016,220.21	1,508,110.11	50.00
4—5年 (含5年)	854,638.04	683,710.43	80.00
5年以上	328,027.00	328,027.00	100.00
合计	34,246,914.20	8,056,702.14	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,030,913.12	2,025,789.02				8,056,702.14
其中：账龄组合	6,030,913.12	2,025,789.02				8,056,702.14
合计	6,030,913.12	2,025,789.02				8,056,702.14

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
环球上高 (北京) 机电成套设备有限公司	8,891,969.36	25.96	735,996.94
西安四腾环境科技有限公司	4,387,000.00	12.81	1,316,100.00
伊犁哈萨克自治州塔城地区人民医院	2,602,514.62	7.60	780,754.39
莆田市建工投资集团有限公司	2,600,000.00	7.59	780,000.00
荣成市人民医院	1,890,895.56	5.52	567,268.67
合计	20,372,379.54	59.48	4,180,120.00

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	11,269,406.27	89.45	4,239,420.62	89.88
1-2年(含2年)	1,328,848.98	10.55	477,203.87	10.12
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	12,598,255.25	100.00	4,716,624.49	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
泉州瑞康检验器械有限公司	3,441,999.00	27.32	2019年8月	尚未到货
北京鑫坛建筑劳务分包有限公司	1,290,830.09	10.25	2019年12月	尚未达到结算条件
保定祥发建筑工程有限公司	1,000,000.00	7.94	2019年11月	尚未达到结算条件
北京融创诚翔科技发展有限公司	700,000.00	5.56	2019年3月	尚未到货
北京立思辰数字技术有限公司	500,000.00	3.97	2019年12月	尚未到货
合计	6,932,829.09	55.04		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,281,645.97	4,905,658.62
合计	4,281,645.97	4,905,658.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,280,689.74	1,964,311.50
1-2年(含2年)	271,000.00	2,895,803.89
2-3年(含3年)	2,230,803.89	619,056.00
3-4年(含4年)	619,056.00	
4-5年(含5年)		
5年以上		10,000.00
小计	5,401,549.63	5,489,171.39
减：坏账准备	1,119,903.66	583,512.77

账龄	期末余额	期初余额
合计	4,281,645.97	4,905,658.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金		150,000.00
借款	200,000.00	200,000.00
保证金	5,175,001.81	5,121,247.81
备用金及其他往来款	26,547.82	17,923.58
合计	5,401,549.63	5,489,171.39

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,401,549.63	100.00	1,119,903.66	20.73	4,281,645.97
其中：账龄组合	5,401,549.63	100.00	1,119,903.66	20.73	4,281,645.97
合计	5,401,549.63	100.00	1,119,903.66	20.73	4,281,645.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,489,171.39	100.00	583,512.77	10.63	4,905,658.62
其中：账龄组合	5,489,171.39	100.00	583,512.77	10.63	4,905,658.62
合计	5,489,171.39	100.00	583,512.77	10.63	4,905,658.62

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,280,689.74	114,034.49	5.00
1—2 年	271,000.00	27,100.00	10.00
2—3 年	2,230,803.89	669,241.17	30.00
3—4 年	619,056.00	309,528.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,401,549.63	1,119,903.66	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	583,512.77			583,512.77
期初余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转入第二阶段				
- 转入第一阶段				
本期计提	536,390.89			536,390.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,119,903.66			1,119,903.66

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京九翔医疗科技有限公司	保证金	2,209,310.81	2-3 年	40.90	662,793.24
晋江市医院	保证金	1,863,375.00	1 年以内	34.50	93,168.75
辽宁深港投资有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	5.55	150,000.00
中航世纪医疗净化工程有限公司	保证金	215,160.00	1 年以内	3.98	10,758.00
大连唐仁中医肿瘤康复医院	借款	200,000.00	3-4 年	3.70	100,000.00
合计		4,787,845.81		88.63	1,016,719.99

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	565,613.23		565,613.23	897,647.03		897,647.03
建造合同形成的已完工且结转	27,611,591.31		27,611,591.31	18,456,143.02		18,456,143.02

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
完工未结算资产						
合计	28,177,204.54		28,177,204.54	19,353,790.05		19,353,790.05

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	74,101,115.51	13,471,300.36		59,960,824.56	27,611,591.31

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	476,081.37	168,369.58
预缴企业所得税	179,266.76	
合计	655,348.13	168,369.58

注释7. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收工程款	19,678,728.70	983,936.44	18,694,792.26	23,678,728.70	1,183,936.44	22,494,792.26	
合计	19,678,728.70	983,936.44	18,694,792.26	23,678,728.70	1,183,936.44	22,494,792.26	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,887.01	277,444.30
固定资产清理		
合计	250,887.01	277,444.30

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	723,563.59	2,800.00	232,781.98	959,145.57
2. 本期增加金额		77,749.56		77,749.56
购置		77,749.56		77,749.56
其他增加				
3. 本期减少金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	723,563.59	80,549.56	232,781.98	1,036,895.13
二. 累计折旧				
1. 期初余额	533,921.42	2,800.00	144,979.85	681,701.27
2. 本期增加金额	60,432.33	7,386.18	36,488.34	104,306.85
本期计提	60,432.33	7,386.18	36,488.34	104,306.85
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	594,353.75	10,186.18	181,468.19	786,008.12
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	129,209.84	70,363.38	51,313.79	250,887.01
2. 期初账面价值	189,642.17	0.00	87,802.13	277,444.30

注释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. 期初余额			83,115.53	83,115.53
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额			83,115.53	83,115.53
二. 累计摊销				
1. 期初余额			31,624.23	31,624.23

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
2. 本期增加金额			11,223.12	11,223.12
本期计提			11,223.12	11,223.12
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额			42,847.35	42,847.35
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			40,268.18	40,268.18
2. 期初账面价值			51,491.30	51,491.30

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	59,440.77		59,440.77		
合计	59,440.77		59,440.77		

注释11. 递延所得税资产**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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-坏账准备	10,160,542.24	1,524,081.34	7,798,362.33	1,169,754.36
合计	10,160,542.24	1,524,081.34	7,798,362.33	1,169,754.36

注释12. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	36,000,000.00	38,000,000.00
合计	36,000,000.00	38,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

本公司本年末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

2019 年公司分别于 1 月、2 月和 3 月与华夏银行股份有限公司北京十里堡支行签订借款协议，借款总金额为 1,600 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。

2019 年公司与北京银行股份有限公司上地支行签订三份借款合同，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。

注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,720,252.50
商业承兑汇票		
合计		6,720,252.50

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购类款项	8,989,032.00	5,980,631.12
合计	8,989,032.00	5,980,631.12

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	456,978.45	183,778.45
建造合同形成的已结算未完工项目	6,589,604.22	3,547,131.44
合计	7,046,582.67	3,730,909.89

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

3. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期余额	11,376,233.92	1,869,579.61		19,835,417.75	6,589,604.22

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	412,439.61	3,225,140.03	3,227,116.29	410,463.35
离职后福利-设定提存计划	33,668.39	341,373.63	341,373.63	33,668.39
辞退福利				
合计	446,108.00	3,566,513.66	3,568,489.92	444,131.74

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	388,020.00	2,790,430.45	2,792,406.71	386,043.74
职工福利费		39,855.24	39,855.24	
社会保险费	24,419.61	275,154.34	275,154.34	24,419.61
其中：基本医疗保险费	21,822.91	247,963.34	247,963.34	21,822.91
补充医疗保险				
工伤保险费	865.69	7,353.37	7,353.37	865.69
生育保险费	1,731.01	19,837.63	19,837.63	1,731.01
住房公积金		119,700.00	119,700.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	412,439.61	3,225,140.03	3,227,116.29	410,463.35

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,315.92	326,052.55	326,052.55	32,315.92
失业保险费	1,352.47	15,321.08	15,321.08	1,352.47
合计	33,668.39	341,373.63	341,373.63	33,668.39

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	223,800.31	242,224.70
企业所得税	39,788.52	328,104.66
个人所得税	5,680.26	6,443.32
城市维护建设税	11,600.98	14,635.23
教育费附加	5,446.19	7,266.75
地方教育附加	3,630.79	4,844.49
残疾人保障金	65,280.53	65,280.53
印花税		1,165.10
合计	355,227.58	669,964.78

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应付利息	59,888.89	64,237.00
应付股利		
其他应付款	274,901.26	468,740.00
合计	334,790.15	532,977.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	59,888.89	64,237.00
合计	59,888.89	64,237.00

（二）其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金	43,900.00	3,900.00
应付往来款	214,140.69	
应付借款		
应付其他垫付款	16,860.57	464,840.00
合计	274,901.26	468,740.00

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,246,545.70	3,710,179.62
待转销项税额对应的税费附加	307,468.91	307,468.91
合计	3,554,014.61	4,017,648.53

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	689,979.89			689,979.89
合计	689,979.89			689,979.89

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,934,931.70			2,934,931.70
合计	2,934,931.70			2,934,931.70

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,913,383.63	—
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	4,913,383.63	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-326,805.07	—
减：提取法定盈余公积	0.00	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		—
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	4,586,578.56	—

注释24. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,444,450.21	50,535,790.13	70,027,148.14	55,733,738.18
其他业务	3,492,846.86	1,674,727.42	15,767,784.05	14,214,821.66
合计	64,937,297.07	52,210,517.55	85,794,932.19	69,948,559.84

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,734.56	88,751.79
教育费附加	28,611.53	39,966.82
地方教育附加	18,841.22	26,641.70
其他税费	15,903.41	13,826.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	123,090.72	169,186.86

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	997,203.92	1,040,692.03
业务招待费	62,202.31	76,810.00
差旅费	242,033.53	217,048.92
交通费	65,827.52	79,672.07
广告宣传费	189,728.38	107,646.29
办公费	15,525.54	54,904.28
售后维修费	116,976.07	577,490.68
中标服务费	3,000.00	125,491.51
其他	15,673.23	11,683.85
合计	1,708,170.50	2,291,439.63

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通车辆费	131,380.23	126,532.96
办公费	186,176.98	125,815.78
职工薪酬	999,612.78	1,467,423.30
培训费	3,430.19	4,726.33
租金	560,906.42	1,021,138.01
咨询审计费	348,347.87	487,990.68
折旧及摊销	73,797.83	64,925.52
业务招待费	72,427.47	126,631.60
差旅费	54,563.93	87,816.50
长期待摊费用摊销	59,440.77	94,180.50
其他	153,272.93	207,889.58
合计	2,643,357.40	3,815,070.76

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,567,888.69	1,536,458.35
技术服务费	2,280,637.49	
直接材料	120,722.07	606,083.29

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		348,409.09
差旅费	42,723.20	51,378.81
检测费	7,547.17	59,468.86
其他费用	50,659.21	129,199.99
合计	4,070,177.83	2,730,998.39

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,255,778.97	2,227,934.87
减：利息收入	30,347.72	31,209.67
汇兑损益		
银行手续费	86,304.97	177,049.34
其他	415,287.60	533,082.66
合计	2,727,023.82	2,906,857.20

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	300,280.64	
合计	300,280.64	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村融资担保贴息	164,591.35		与收益相关
华夏银行贷款贴息	135,689.29		与收益相关
合计	300,280.64		

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,362,179.91	
合计	-2,362,179.91	

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,176,155.02
合计		-3,176,155.02

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		36,000.00
合计		36,000.00

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,537.03	110,141.22	18,537.03
合计	18,537.03	110,141.22	18,537.03

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	65,169.53	1,120.74	65,169.53
合计	65,169.53	1,120.74	65,169.53

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,559.53	434,304.69
递延所得税费用	-354,326.98	-476,423.26
合计	-326,767.45	-42,118.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-653,572.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-98,035.88
分公司适用不同税率的影响	-54,067.47
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、费用和损失影响	8,077.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	
研发费用加计扣除影响	-182,741.89
所得税费用	-326,767.45

注释37. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务利息收入	30,347.72	31,209.67
收到政府补助及其他利得	300,861.95	17.66
收到往来款	13,342,163.29	14,383,652.80
合计	13,673,372.96	14,414,880.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	86,304.97	177,049.34
营业外支出	65,169.53	1,120.74
付现费用	2,897,723.73	4,334,310.53
其他往来	13,421,147.47	14,450,418.80
合计	16,470,345.70	18,962,899.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	1,000,000.00	8,450,000.00
收回保函保证金以及票据保证金	1,344,050.50	
合计	2,344,050.50	8,450,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	1,000,000.00	8,450,000.00
支付的融资费用	440,960.00	543,403.20
合计	1,440,960.00	8,993,403.20

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-326,805.07	943,803.54
加：信用减值损失	2,362,179.91	
资产减值准备		3,176,155.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,306.85	130,648.66
无形资产摊销	11,223.12	4,624.23
长期待摊费用摊销	59,440.77	94,180.50
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)	2,696,738.97	2,761,017.53
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)	-354,326.98	-476,423.26
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)	-8,823,414.49	-6,631,655.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,738,143.01	-6,397,520.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,356,189.23	3,496,268.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,111,296.86	-2,934,901.44
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		
现金的期末余额	12,522,574.16	10,855,013.88
减：现金的期初余额	10,855,013.88	8,370,115.49
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额	1,667,560.28	2,484,898.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,522,574.16	10,855,013.88
其中：库存现金	495,329.22	30,069.79
可随时用于支付的银行存款	11,990,792.57	10,824,944.05
可随时用于支付的其他货币资金	36,452.37	0.04

项目	期末余额	期初余额
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	12,522,574.16	10,855,013.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款

的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	34,246,914.20	8,056,702.14
其他应收款	5,401,549.63	1,119,903.66
长期应收款	19,678,728.70	983,936.44
合计	59,327,192.53	10,160,542.24

（二）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

七、关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方是蔡训祥和马龙梅夫妇

（二） 其他关联方情况

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

（三） 关联方交易

1. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易

2. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易

3. 截至 2019 年 12 月 31 日无关联方租赁情况

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡训祥、马龙梅	16,000,000.00	2019/1/15	2022/1/15	否
蔡训祥、马龙梅	20,000,000.00	2017/6/16	债务履行届满之日后一年	否
合计	36,000,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	670,632.00	756,375.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	马龙梅		5,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	300,280.64	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-46,632.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	38,047.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	215,600.92	

(二) 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	-0.68	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-0.01	-0.01

北京瑞朗创新净化技术股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十四日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室