



北京科技大学

赛能杰高新技术股份有限公司

赛能杰

NEEQ:837282

赛能杰高新技术股份有限公司

SAI NENG JIE HIGH-TECH. CO., LTD.



年度报告

2019

## 厚积薄发砥砺前行

受疫情影响，钢铁行业形式严峻，赛能杰生产经营面临着巨大压力与挑战。公司潜心耕耘 18 载，扎根轧钢加热炉行业，专注冶炼，只为达到业内领先水平。以长期坚韧的定力，经历磨砺、厚积薄发。不断增强危机意识，在危机中寻找契机，实现公司逆势发展。

回顾过去一年，公司主营业务合同额突破亿元大关，“攀枝花钒钛磁铁矿多联炉短流程新工艺”科技攻关项目研发经费列入攀枝花市 2020 年科技预算，将在近期得到批复，“攀枝花市钒钛磁铁矿 10 万吨/年多联炉短流程中试线建设”项目已列入《攀枝花市 2020 年度第一批市级指导性科技计划项目》。冶金固废处置新工艺，得到了首钢股份、石横特钢、河北邢台钢铁等钢铁企业的认可，受限于缺少一条正在运行工业化示范线，众多钢铁企业选择观望，待 5 月份酒钢回转窑直接还原项目投产后，项目推进有望获得突破。

过去一年，公司信息化建设迈上新台阶。公司高度重视、并加快推进了企业信息化建设进程，不断提升运营效率，提高风险控制能力。围绕产业链服务，大胆进行商业模式创新找准用户和市场，为降低公司生产经营成本、实现自身增效创造了良好的条件。

投资既要有眼光，更要有耐心。我们赛能杰团队一直在冶金节能环保科技领域深耕，冶金行业的好市场已经找到，再比较出市场里的有需求的优质业主也是我们的强项。但找到好项目后如何坚守，这就要求不但要有眼光，更要有耐心，在顺势时，问题更易得到解决。

钒钛磁铁矿高效综合利用及冶金固废资源化将是我们赛能杰坚定不移的发展方向。我们凭借冶金新工艺对钒钛磁铁矿及冶金固废资源化利用的执着，不仅是我们对冶金环保产业快速发展的认同，更是由于我们赛能杰一直以冶金能源环境为公司立身之本，对相关科技领域及市场新发展方向更能理解和把握。相信冶金行业环保产业的春天已经来到，这是由天时、地利、人和三方面共同决定的，将走得更远，同时更是当下历史性投资机遇。我们赛能杰前期的工艺技术积累将大有用武之地，大有机会给我们赛能杰的客户创造超越市场的回报。

再次感谢各位赛能杰投资者，感谢你们对赛能杰长期的期待与支持！

# 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 .....              | 22 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 25 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 27 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 27 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 29 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 33 |

## 释义

| 释义项目            | 指 | 释义                             |
|-----------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、赛能杰、股份公司 | 指 | 赛能杰高新技术股份有限公司                  |
| 股东大会            | 指 | 赛能杰高新技术股份有限公司股东大会              |
| 董事会             | 指 | 赛能杰高新技术股份有限公司董事会               |
| 监事会             | 指 | 赛能杰高新技术股份有限公司监事会               |
| 公司章程            | 指 | 赛能杰高新技术股份有限公司章程                |
| “三会”议事规则        | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 公司法             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                   |
| 全国股份转让系统公司      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 挂牌              | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为          |
| 主办券商、兴业证券       | 指 | 兴业证券股份有限公司                     |
| 科大资产经营公司        | 指 | 北京科大资产经营有限公司，公司股东              |
| 科大教育基金会         | 指 | 北京科技大学教育发展基金会，公司股东             |
| 赛能杰工业炉、工业炉      | 指 | 北京赛能杰工业炉技术有限公司，公司全资子公司         |
| 正艾敏             | 指 | 重庆正艾敏再生资源回收有限公司                |
| 中冶华天            | 指 | 中冶华天工程技术有限公司                   |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                     |
| 报告期、本期、本年       | 指 | 2019 年度                        |
| 报告期末            | 指 | 2019 年 12 月 31 日               |

## 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。

公司负责人刘洪、主管会计工作负责人张秀红及会计机构负责人（会计主管人员）钱辉华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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   |
|--------------|--|
| 客户相对集中的风险    | 公司主营业务是为冶金、机械制造、节能环保等行业提供以燃烧系统设计为核心竞争力的工程设计及工程总承包服务。报告期内，公司客户主要集中于钢铁行业，钢铁行业客户实现的收入占当期主营业务收入的比例为 99.99%，公司业绩受钢铁行业影响较大。2019 年中国钢材的国内需求增长强劲，特别是疫情影响下 2020 年新基建建设、智能汽车发展等需求将进一步拉动钢材的行业增长。过去长期粗放式发展，在国家近年来去产能、结构调整的影响下，优质钢铁公司通过生产线技术改造及产品深加工工艺，实现现代化、大型化，整体生产工艺设备达到国际先进水平，带动钢铁行业复苏，公司现有的服务于钢铁企业的工业炉工程设计和总承包业务也随之业绩向好。 |
| 应收账款回收的风险    | 报告期末，公司应收账款净值为 998.78 万元，占流动资产的比重为 10.40%，公司应收账款金额较大，但较以前年度均有所减少。虽然公司十分重视应收账款的监管并加大了对应收账款的催收力度，但仍存在不可预见的应收账款无法收回而存在坏账的风险，并对公司资产质量和经营业绩产生影响。  |
| 经营活动现金流不足的风险 | 报告期末，公司资产负债率为 80.47%，应付账款占负债的比例为 61.44%，且应付账款账龄较长。公司流动资产中存货、应收账款占比较高，公司客户主要是钢铁企业，虽然坏账率较低，  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 但钢铁企业客户工程回款速度较慢，如果公司发货后应收账款不能按时收回或拓展其他资金来源渠道，将影响公司及时偿还应付账款，使得公司面临纠纷甚至诉讼的风险。  |
| 新业务拓展的风险        | 公司自成立以来，一直从事工业炉燃烧技术的研发、应用及推广，主要为冶金、机械制造等行业提供以燃烧系统设计为核心竞争力的工程总承包服务。目前，公司基于现有的燃烧技术，通过合作研发的方式，向凭借冶金新工艺对钒钛磁铁矿及冶金固废资源化利用方向拓展。“攀枝花市钒钛磁铁矿 10 万吨/年多联炉短流程中试线建设”项目已列入《攀枝花市 2020 年度第一批市级指导性科技计划项目》；冶金固废处置新工艺，得到了首钢股份、石横特钢、河北邢台钢铁等钢铁企业的认可。新行业前景广大，但新业务在开展过程中将面临资金压力等诸多问题。因此公司存在新业务拓展风险。        |
| 工程质量风险          | 工程总承包业务是公司的主营业务，报告期内在公司主营业务收入中所占的比重为 96.87%以上。工程建设项目涉及的部门、企业、人员较多，公司作为总承包企业，易受到例如天气情况、相关单位不配合、工程进度款到位不及时等各种不确定因素或无法事先预见因素影响，也存在因工程设计、项目管理、采购、施工等问题而导致的工程质量不合格情况。如果管理不到位、技术运用不合理或技术操作不规范，有可能造成工程质量事故或隐患，导致工程成本增加或期后质量保证金无法按期收回，从而影响本公司的效益和声誉。                                       |
| 核心技术人员流失及技术泄密风险 | 公司所处行业属于技术密集型行业，公司及产品的市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新，核心技术的稳定对公司的发展具有重要影响。通过长期发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，拥有一支素质较高的设计和技术团队，为公司长远发展奠定了良好的基础。报告期内，公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制，公司核心技术人员稳定，未发生过技术泄密的情况。但是随着行业竞争的加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响。 |
| 公司治理风险          | 公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训，但随着公司的发展，经营规模不断扩大、管理要求不断提高，对公司治理将会提出更高的要求，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。   |
| 实际控制人不当控制的风险    | 控股股东刘洪先生持有公司 64.00%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接影响公司的重大决策。虽然公  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 司已建立了比较完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。 |
| 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  | 赛能杰高新技术股份有限公司                     |
| 英文名称及缩写 | SAI NENG JIE HIGH-TECH. CO., LTD. |
| 证券简称    | 赛能杰                               |
| 证券代码    | 837282                            |
| 法定代表人   | 刘洪                                |
| 办公地址    | 北京市海淀区学院路 30 号天工大厦 A 座五层          |

### 二、 联系方式

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 杨欢                               |
| 职务              | 董事会秘书                            |
| 电话              | 010-82382250                     |
| 传真              | 010-82381291                     |
| 电子邮箱            | snj@thermonergy.com              |
| 公司网址            | http://www.thermonergy.com       |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市海淀区学院路 30 号天工大厦 A 座五层, 100083 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                  |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                       |

### 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            | 2002 年 3 月 5 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 6 月 6 日  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M7482 科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程勘察<br>察设计                 |
| 主要产品与服务项目       | 为冶金、机械制造、节能环保等行业提供以燃烧系统为核心的设计<br>及工程总承包服务和相关工程产品的研发、设计和销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 50,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 控股股东            | 刘洪  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘洪  |

### 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 | 911101087376603370 | 否        |



|      |                            |   |
|------|----------------------------|---|
| 注册地址 | 北京市海淀区学院路 30 号北京科技大学会议中心一层 | 否 |
| 注册资本 | 50,000,000                 | 否 |
|      |                            |   |

## 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 兴业证券                          |
| 主办券商办公地址       | 福建省福州市湖东路 268 号               |
| 主办券商投资者沟通电话    | 021-38565619                  |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）           |
| 签字注册会计师姓名      | 赵丽红贾江红                        |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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                                   | 68,627,842.51 | 45,827,576.64 | 49.75%  |
| 毛利率%                                   | 19.87%        | 34.20%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 2,185,984.42  | 1,323,234.27  | 65.20%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -706,866.29   | -162,772.55   | 334.27% |
| 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)         | 10.65%        | 6.95%         | -       |
| 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) | -3.44%        | -0.85%        | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.04          | 0.03          | 33.33%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 111,564,397.43 | 94,079,679.15 | 18.59% |
| 负债总计            | 89,772,199.32  | 74,469,754.87 | 20.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 21,581,269.33  | 19,486,650.48 | 10.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.43           | 0.39          | 10.75% |
| 资产负债率%(母公司)     | 75.61%         | 69.33%        | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 80.47%         | 79.16%        | -      |
| 流动比率            | 1.11           | 1.06          | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -             | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例%   |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,929,688.92 | 1,960,456.75 | 202.46% |
| 应收账款周转率       | 2.88         | 1.64         | -       |
| 存货周转率         | 1.09         | 0.77         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 18.59%  | 5.53%   | -     |
| 营业收入增长率% | 49.75%  | 29.19%  | -     |
| 净利润增长率%  | 117.48% | 105.02% | -     |

#### 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     | 50,000,000 | 50,000,000 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目               | 金额                  |
|------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益       | -2,096,578.02       |
| 债务重组损益           | 7,363,449.23        |
| 除上述之外的其他营业外收入和支出 | -144,850.09         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>5,122,021.12</b> |
| 所得税影响数           | 1,262,464.76        |
| 少数股东权益影响额（税后）    | 966,705.65          |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,892,850.71</b> |

#### 七、 补充财务指标

√适用□不适用

无

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

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

|           |               |               |  |  |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 可供出售金融资产  | 7,317,047.51  | 0.00          |  |  |
| 其他权益工具投资  | 0.00          | 7,317,047.51  |  |  |
| 应收票据及应收账款 | 19,887,843.53 | 0             |  |  |
| 应收款项融资    | 0.00          | 5,236,000.00  |  |  |
| 应收账款      | 0             | 14,651,843.53 |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 50,322,969.36 | 0             |  |  |
| 应付账款      | 0             | 50,322,969.36 |  |  |

### (1) 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。

说明：可供出售金融资产在 2018 年 12 月 31 日账面价值为 7,317,047.51，其中，重庆钢铁股份有限公司以公允价值计量，2018 年 12 月 31 日账面价值为 1,969,435.62 元；中冶华天工程技术有限公司以成本计量，2018 年 12 月 31 日账面价值为 5,347,611.89 元；新金融工具准则下，重分类至其他权益工具投资，以公允价值计量，其中，重庆钢铁股份有限公司 2019 年 01 月 01 日公允价值为 1,969,435.62 元；中冶华天工程技术有限公司 2019 年 01 月 01 日公允价值为 5,347,611.89 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于专业技术服务业，是一家专业从事节能环保燃烧技术研发、应用及推广的工程勘察设计企业。公司自成立以来，一直从事燃烧技术的研发、应用及推广，主要为冶金、机械制造等行业提供以燃烧系统设计为核心的工程总承包服务。公司具有较强的研发能力，在工业炉、燃烧技术关键技术领域，获得 14 项专利技术，具有冶金行业（金属材料工程）专业乙级的工程设计资质证书，并拥有由教授、专家和具有丰富实践经验的工程技术人员组成的一流技术及工程团队，已完成 160 余座大型工业炉的设计及工程总承包，在钢铁冶金行业获取了一定的品牌知名度和市场占有率。目前，公司与主要客户均保持了长期紧密的合作关系，工程总承包及相关配套设备的设计与供货给公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。

作为燃烧技术专家，目前公司基于现有的“冶金炉窑创新应用服务提供商”，正向危废资源处置及再生利用、冶金系统固废处理、复杂金属矿定向提取等新业务方向拓展，公司战略定位升级为“冶金行业高效燃烧技术领导者，冶金行业环境治理综合服务商”。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内,公司针对钢铁冶金行业产业结构调整的现状,在传统业务板块以优质客户为开发重点,结合钢铁冶金行业降低运营成本的迫切需求,并结合自有技术在为钢铁冶金行业客户提供节能环保工程总承包服务的基础上,提供全套能源系统解决方案以拓展公司业务范围。

公司持续响应国家对环保行业的政策号召与要求,致力于“服务政府,改善环境,造福于民”的环保理念,大力开展固废资源利用市场,在重庆、山东、河北等地区与当地政府和企业合作。

随着冶金环保领域业务扩展和新客户的开发,公司未来继续扎根钢铁冶金行业,同时公司研发能力、技术水平不断提高,公司经营模式逐步多元化,公司的盈利能力将逐步提升。

本年度对公司经营有重大影响的事项及经营业绩:

1. 本年度公司传统主营业务冶金工业炉项目较往年开拓了新的市场增长点,公司与河北太行钢铁集团有限公司签订重组搬迁改造项目高炉煤气双蓄热步进炉、与建龙西林钢铁有限公司签订的 180t/h 悬臂辊侧进侧出步进梁式加热炉工程项目、与晋城福盛钢铁有限公司签订的轧钢厂第一车间加热炉中修及

第四车间加热炉大修及烟囱 CO 减排改造项目、与徐州金虹钢铁集团有限公司签订的加热炉烟气脱硝改造工程项目、吉林鑫达 4#加热炉整体改造项目等金额近 12115 万元的合同。

2. 公司与攀枝花政府针对攀西试验区重大科技攻关项目召开专题会议，对“攀枝花钒钛磁铁矿多联炉短流程新工艺”示范工程细节问题进行一一分析讨论，公司结合项目情况做出解决方案。已列入《攀枝花市 2020 年度第一批市级指导性科技计划项目》。

3. 与徐州金虹钢铁集团有限公司签订的加热炉烟气脱硝改造工程项目，于 2019 年先后投产，并取得了显著脱硝效果，远远优于江苏省标准。该项目实现了工业炉烟气脱硝技术的落地应用，在为钢铁冶金行业客户提供工业炉工程总承包服务的基础上，提供全套环保治理方案以拓展公司业务范围。

4. 应首钢股份公司加大固废处理力度的要求，并实现钢铁尘泥资源化综合利用，拟新建 2 条年处理 15 万吨尘泥综合利用生产线。项目可行性研究报告已完成，公司目前正积极与设计院、环评机构及设备厂家商讨项目初步设计、项目环评报告编制及核心装备制造等工作。

#### 5. 报告期主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 6862.78 万元，较上年同期增加 49.75%，实现净利润 227.36 万元，较上年增加 117.48%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 11,156.44 万元，净资产 2,179.22 万元，分别较上年增长 18.59%、11.13%。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 本期期末与上年期末金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 9,184,055.19  | 8.23%    | 3,471,632.03  | 3.69%    | 164.55%          |
| 应收票据   | 0             | 0%       | 5,236,000.00  | 5.57%    | -100%            |
| 应收账款   | 9,987,833.74  | 8.95%    | 14,651,843.53 | 15.57%   | -31.83%          |
| 存货     | 56,468,253.75 | 50.61%   | 44,426,478.96 | 47.22%   | 27.10%           |
| 投资性房地产 | -             | -        | -             | -        | -                |
| 长期股权投资 | -             | -        | -             | -        | -                |
| 固定资产   | 1,092,596.78  | 0.98%    | 3,376,496.41  | 3.59%    | -67.64%          |
| 在建工程   |               |          | 345,306.35    | 0.37%    | -100.00%         |
| 短期借款   |               | -        |               | -        | -                |
| 长期借款   |               | -        |               | -        | -                |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增加 164.55%，主要是由于公司营收规模增长，经营积累所致。
- 2、应收票据（收到的银行承兑汇票）较上年同期增加 140.83%（由于会计政策变更，本期期末数应收票据确认为应收账款融资），主要是由于公司营收项目支付银行承兑汇票所致。
- 3、应收账款较上年同期减少 31.83%，主要是由于公司加大对客户的催款力度，应收账款和应收票据期末余额均有所减少。
- 4、存货较上年同期增加 27.10%，主要是由于公司业务规模扩大，建造合同形成的已完工未结算资产增加所致。

## 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     | 68,627,842.51 | -         | 45,827,576.64 | -         | 49.75%         |
| 营业成本     | 54,989,701.57 | 80.13%    | 30,155,987.35 | 65.80%    | 82.35%         |
| 毛利率      | 19.87%        | -         | 34.20%        | -         | -              |
| 销售费用     | 4,017,201.43  | 5.85%     | 7,776,128.70  | 16.97%    | -48.34%        |
| 管理费用     | 7,919,394.88  | 11.54%    | 8,423,966.48  | 18.38%    | -5.99%         |
| 研发费用     | 3,865,718.37  | 5.63%     | 1,079,131.75  | 2.35%     | 258.22%        |
| 财务费用     | 239,669.01    | 0.35%     | 303,805.99    | 0.66%     | -21.11%        |
| 信用减值损失   | 1,398,155.91  | 2.04%     |               |           |                |
| 资产减值损失   | -1,958,888.89 | 2.85%     | 187,308.95    | 0.41%     | -1,145.81%     |
| 其他收益     | 0             | 0%        | 5,000.00      | 0.01%     | -100.00%       |
| 投资收益     | 8,161,130.74  | 11.89%    | 823,242.43    | 1.80%     | 891.34%        |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%             |
| 资产处置收益   | 4,817.18      | 0.01%     | 169,513.80    | 0.37%     | -97.16%        |
| 汇兑收益     | 0             | 0%        | 0             |           | 0%             |
| 营业利润     | 5,045,397.74  | 7.35%     | -949,539.52   | -2.07%    | 631.37%        |
| 营业外收入    | 185,183.27    | 0.27%     | 2,035,264.36  | 4.44%     | -90.91%        |
| 营业外支出    | 2,431,428.56  | 3.54%     | 185,199.73    | 0.40%     | 1,212.87%      |
| 净利润      | 2,273,639.40  | 3.31%     | 1,045,424.19  | 2.28%     | 117.48%        |

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司毛利率较上年同期下降 41.89%，主要原因为：公司工业炉工程总承包业务具有一定的特殊性，公司向业主提供的并不是标准化产品，而是包括设计、设备采购、施工分包和试运行管理等工程服务，每个项目的毛利率水平与项目本身情况有关，导致公司综合毛利率受单个项目的毛利率水平影响较大；由于上年项目很多都是抢修改造项目，毛利率较高，本年度很大一部分是新建项目，毛利率较低。
- 2、销售费用较上年同期减少 48.34%，主要是由于本年度加强项目现场管理，对质检要求更严，所以完工项目复工检修费用大大减少。
- 3、管理费用较上年同期减少 5.99%，主要是由于本年度新增加研发专利项目，公司参与研发人员增加，所以管理费用中的薪酬转至研发费用。
- 4、研发费用较上年同期增加 258.22%，主要是由于本年度新增加研发专利项目，公司参与研发人员增加。
- 5、财务费用较上年同期减少 21.11%，主要为本年度对供应商票据贴息所致。
- 6、资产减值损失较上年同期增加 1145.81%，主要是由于计提重庆正艾敏公司无形资产减值损失。
- 7、投资收益较上年同期增加 891.34%，主要是由于重庆正艾敏公司债权债务清理收益，以及中冶华天工程技术有限公司分红收益。
- 8、营业利润较上年同期增加 631.37%，主要是由于本期合同额、营收规模增长，同时费用减少所致。
- 9、营业外收入较上年同期减少 90.91%，主要是由于本期会计准则变更把债权债务处置收益计入投资收益所致。
- 10、营业外支出较上年同期增加 1212.87%，主要是由于重庆正艾敏公司固定资产报废所致。



11、净利润较上年同期增加 117.48%，主要是由于公司营业利润增加所致。

(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 | 68,464,049.41 | 45,516,892.91 | 50.41%  |
| 其他业务收入 | 163,793.10    | 310,683.73    | -47.28% |
| 主营业务成本 | 52,958,724.70 | 29,870,195.49 | 77.30%  |
| 其他业务成本 | 2,030,976.87  | 285,791.86    | 610.65% |

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% |                |
| 工程总承包收入 | 67,792,645.46 | 98.78%    | 44,395,462.46 | 96.87%    | 52.70%         |
| 商品销售收入  | 671,403.95    | 0.98%     | 1,121,430.45  | 2.45%     | -40.13%        |
| 其他业务收入  | 163,793.10    | 0.24%     | 310,683.73    | 0.68%     | -47.28%        |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、工程承包收入较上年同期增加，主要是由于本年度项目增多，经营效益好；
- 2、其他业务收入较上年同期减少，主要是公司今年重点放在 EPC 工程承包所致。

(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  | 福建三钢闽光股份有限公司 | 15,323,224.66 | 22.33%  | 否        |
| 2  | 建龙西林钢铁有限公司   | 10,021,943.68 | 14.60%  | 否        |
| 3  | 常熟市龙腾特种钢有限公司 | 10,001,301.24 | 14.57%  | 否        |
| 4  | 晋城福盛钢铁有限公司   | 9,541,690.35  | 13.90%  | 否        |
| 5  | 吉林鑫达钢铁有限公司   | 7,521,312.01  | 10.96%  | 否        |
| 合计 |              | 52,409,471.94 | 76.36%  | -        |

(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  | 山东聚辰热能科技有限公司 | 10,313,782.86 | 18.20%  | 否        |

|    |                |               |        |   |
|----|----------------|---------------|--------|---|
| 2  | 福建武夷九峰安装工程有限公司 | 5,097,844.90  | 9.00%  | 否 |
| 3  | 河北沁鸿冶金设备有限公司   | 4,193,605.93  | 7.40%  | 否 |
| 4  | 三冶建筑工程公司       | 2,796,597.48  | 4.94%  | 否 |
| 5  | 北京东方忠德阀门有限公司   | 2,270,720.56  | 4.01%  | 否 |
| 合计 |                | 24,672,551.73 | 43.55% | - |

### 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 | 5,929,688.92  | 1,960,456.75 | 202.46%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -217,265.76   | 22,763.11    | -1,054.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,163,977.59 | 0.00         | 0%         |

#### 现金流量分析：

1、2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 592.97 万元，与上年同期相比增加了 202.46%，主要原因是：公司本期销售规模扩大，收到的销售货款增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。本期公司业务规模扩大，存货、经营性应收项目和应付项目均有所增加等导致经营活动产生的现金流量净额与净利润存在差异。

2、2019 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-21.73 万元，与上年同期相比减少了 1054.46%，主要原因是：上年度购买固定资产汽车导致投资活动现金净流出。

3、2019 年度，筹资活动产生的现金流量净额为-116.4 万元，主要是由于三钢新建项目所需支付履约保证函。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 1 家全资子公司、1 家控股子公司及 3 家参股公司。

1、北京赛能杰工业炉技术有限公司是公司的全资子公司，注册资本人民币 2,000 万元，经营范围为：技术开发、技术服务、技术推广。（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）。2019 年北京赛能杰工业炉技术有限公司实现营业收入 1757.75 万元，营业利润-107.56 万元，净利润-106.51 万元。

2、重庆正艾敏再生资源回收有限公司是公司于 2017 年 1 月 22 日通过非同一控制下企业合并购买取得的控股子公司（持股比例 70%），注册资本人民币 500 万元，经营范围为：金属塑料回收及再生利用，环保科技设备研发、加工、制造。2019 年重庆正艾敏再生资源回收有限公司实现营业收入 24.88 万元，净利润 200.02 万元。

3、中冶华天工程技术有限公司是公司于 2004 年 7 月 11 日取得该公司股权（持股比例 1.58%），2019 年取得分红收益 79.77 万元，中冶华天公司 2019 年度实现营业收入 481,367.90 万元，净利润 8,043.89 万元。

#### 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〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉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〈企业会计准则第12号——债务重组〉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采用新的财务报表格式

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。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务指标、业务指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司持续经营情况良好。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 客户相对集中的风险

公司主营业务是为冶金、机械制造、节能环保等行业提供以燃烧系统设计为核心竞争力的工程设计及工程总承包服务。报告期内，公司客户主要集中于钢铁行业，钢铁行业客户实现的收入占当期主营业务收入的比例为 99.32%，公司业绩受钢铁行业影响较大。经过长期粗放式发展，我国钢铁行业产能过剩和重复建设等问题突出，在国家抑制产能过剩和推进节能减排等产业政策的影响下，近年来钢铁行业发展面临严峻挑战，公司现有的服务于钢铁企业的工业炉工程设计和总承包业务也随之面临业绩下滑。

应对措施：在钢铁冶金行业，利用已有客户资源优势，将工业炉项目向工业炉烟气降一氧化碳、烧结烟气脱硝、烟气除尘富氧燃烧技术的开发应用。在为钢铁冶金行业客户提供工业炉工程总承包服务的基础上，提供全套能源环保系统解决方案以拓展公司业务范围。

公司积极响应国家对环保行业的政策号召与要求，致力于“服务政府，改善环境，造福于民”的环保理念，对危废资源处置及再生利用市场进行了广泛调研，先后与重庆市铜梁区政府，四川省攀枝花市政府等，开展建设含重金属危废处置项目、钒钛磁铁矿冶炼的相关工作事宜。

同时积极加大研发投入，重点研发多联炉短流程新工艺，多项专利正在申报中，与政府及企业广泛开展合作，致力成为政府及企业的多方位服务商。

随着公司环保领域业务扩展和新客户的开发，对钢铁冶金行业依存度下降，同时公司研发能力、技术水平的提高，公司经营模式逐步多元化，公司的盈利能力将逐步上升。

##### (二) 应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款净值为 998.78 万元，占流动资产的比重为 10.40%。公司目前主要客户为钢铁企业，受国家抑制产能过剩和推进节能减排等产业政策的影响，钢铁行业市场需求萎缩，业绩不佳，增加了公司应收账款的催收难度。虽然公司十分重视应收账款的监管并加大了对应收账款的催收力度，但仍存在不可预见的应收账款无法收回而存在坏账的风险，可能对公司资产质量和经营业绩产生影响。

应对措施：报告期内，公司项目管理及法务团队，重点清理欠款，并已取得一定成效，期末应收账款金额较期初下降 31.83%。后续，公司将进一步加大力度，对于长账龄的重点客户重点催收。

##### (三) 经营活动现金流不足的风险

报告期末，公司资产负债率为 80.47%，应付账款占负债的比例为 61.44%，且应付账款账龄较长。公司流动资产中应收账款占比较高，虽然公司客户的应收账款坏账率较低，但钢铁企业客户工程回款速度较慢，如果公司应收账款不能按时收回或拓展其他资金来源渠道，将影响公司及时偿还应付账款，使得公司面临纠纷甚至诉讼的风险。

应对措施：除在报告期内专门成立了相关部门，配置项目管理及法务团队，重点清理欠款，补充现金流外，考虑到危废资源处置及再生利用。公司正在制定引入项目融资及战略投资人等定向增发计划，以确保公司研发及新业务拓展所需要的现金流。

##### (四) 新业务拓展的风险

公司自成立以来，一直从事燃烧技术的研发、应用及推广，主要为冶金、机械制造等行业提供以燃烧系统设计为核心竞争力的工程总承包服务。目前，公司基于现有的燃烧技术，通过合作研发的方式，正在向危废资源处置及再生利用、新型节能环保烧结机组、存余垃圾高温熔炼技术等新型业务方向拓展。



虽然新业务的技术在理论上具有可行性，且新业务所涉及的行业属于国家政策支持 and 鼓励的行业，行业前景较大，但是技术的具体应用尚存在一定的不确定性。同时，新业务在开展过程中将面临资金压力等诸多问题。因此公司存在新业务拓展风险。

应对措施：公司正在大力研发多联炉短流程新冶炼技术、非高炉炼铁技术，已经取得阶段性成果，多项专利正在申报中，新业务的拓展正在按照公司计划有条不紊地推进。

#### （五）工程质量风险

工程总承包业务是公司的主营业务，报告期内在公司主营业务收入中所占的比重为 99.76% 以上。工程建设项目涉及的部门、企业、人员较多，公司作为总承包企业，易受到例如天气情况、相关单位不配合、工程进度款到位不及时等各种不确定因素或无法事先预见因素影响，也存在因工程设计、项目管理、采购、施工等问题而导致的工程质量不合格情况。如果管理不到位、技术运用不合理或技术操作不规范，有可能造成工程质量事故或隐患，导致工程成本增加或期后质量保证金无法按期收回，从而影响本公司的效益和声誉。

应对措施：截至本报告签署日，公司未出现重大工程质量事故。为进一步降低工程质量风险，公司在内部已建立了较为完善的质量控制和管理体系，形成了较为完善的设备采购商及施工安装企业挑选制度，在工程分包上严格选取具有良好信誉、管理严格的企业作为分包对象，以确保设备及施工安装工程的质量。在项目执行过程中，严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求，严格把控项目总体质量。

#### （六）核心技术人员流失及技术泄密风险

公司所处行业属于技术密集型行业，公司及产品的市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新，核心技术的稳定对公司的发展具有重要影响。通过长期发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，拥有一支素质较高的设计和技术团队，为公司长远发展奠定了良好的基础。报告期内，公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制，公司核心技术人员稳定，未发生过技术泄密的情况。但是随着行业竞争的加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响。

应对措施：公司大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平，并为员工提供顺畅晋升通道；建立和完善绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才；内部培养与外部引进相结合，有步骤的引进相关领域的职业化人才；制定和完善技术保密及管理制度，防止核心技术人员流失、降低技术泄密风险。

#### （七）公司治理风险

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训，但随着公司的发展，经营规模不断扩大、管理要求不断提高，对公司治理将会提出更高的要求，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司现有董事、监事、高级管理人员均承诺将严格遵守《公司法》及《公司章程》等内部管理制度的规定，履行相关决策审批及信息披露程序，公司也将逐步加大引进职业经理人力度，提高外部专业人士在董事会、监事会、高级管理人员中的比例，不断提高公司的规范治理能力。

#### （八）实际控制人不当控制的风险

控股股东刘洪先生持有公司 64.00% 的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接影响公司的重大决策。虽然公司已建立了比较完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时

在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

**(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 |         |
| 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.(三) |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是 √否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质    | 累计金额         |           | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人     | 作为被告/被申请人 |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 4,711,609.33 | -         | 4,711,609.33 | 15.18%    |

##### 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

单位：元

| 原告/申请人        | 被告/被申请人 | 案由             | 涉及金额         | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时报告披露时间   |
|---------------|---------|----------------|--------------|-----------|----------|------------|
| 赛能杰高新技术股份有限公司 | 蔡世成     | 因股权转让纠纷问题, 我公司 | 4,711,609.33 | 15.18%    | 否        | 2020年4月28日 |



|    |   |      |              |        |   |   |
|----|---|------|--------------|--------|---|---|
|    |   | 提起诉讼 |              |        |   |   |
| 总计 | - | -    | 4,711,609.33 | 15.18% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

截止到 2020 年 3 月 23 日, 目前公司一审胜诉。

### 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     | 0    | 600,000 |
| 6. 其他                         | -    | -       |

2018 年 9 月 1 日, 公司总经理办公会决定继续租赁北京科技大学会议中心房屋, 并签订相关租赁协议, 租赁期为 2018 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日。2019 年 8 月 31 日办公地点租赁到期未续约, 经公司总经理办公会决定继续租赁北京科技大学会议中心办公地点, 租金按照原租赁价格按月支付。报告期内, 公司共向出租方北京科技大学支付租赁费用 60 万元。

#### (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 | 2016 年 6 月 6 日 | -      | 挂牌   | 股份增持承诺     | 自愿对所持有的股份进行有效锁定                   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 6 月 6 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 6 月 6 日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺   | 减少与规范关联交易的承诺                      | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 6 月 6 日 | -      | 挂牌   | 补缴社保、公积金承诺 | 承诺如相关部门要求公司对员工社保及公积金补缴, 将按规定代公司补缴 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况:

1、公司控股股东刘洪承诺: 自愿对所持有的股份进行有效锁定, 分三批解除转让限制, 每批解除转

让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；担任公司董事、监事和高级管理人员的自然人股东刘洪、王志昌：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

2、公司控股股东、实际控制人、股东、所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为公司股东(董事、监事、高级管理人员)期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于减少与规范关联交易的声明与承诺》：公司管理层严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，对关联交易履行相关的授权或审批程序。为尽量减少和规范关联交易，保证关联交易的公平、公正。

4、公司控股股东、实际控制人刘洪出具承诺：承诺如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门，要求公司对其挂牌公开转让股份之前任何期间员工应缴纳的社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 23,000,000 | 46.00% | 0    | 23,000,000 | 46.00% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,000,000  | 16.00% | 0    | 8,000,000  | 16.00% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,000,000  | 2.00%  | 0    | 1,000,000  | 2.00%  |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 27,000,000 | 54.00% | 0    | 27,000,000 | 54.00% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,000,000 | 48.00% | 0    | 24,000,000 | 48.00% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,000,000  | 6.00%  | 0    | 3,000,000  | 6.00%  |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |   |
| 总股本             |               | 50,000,000 | -      | 0    | 50,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 5 |

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  | 刘洪            | 32,000,000 | -    | 32,000,000 | 64.00%  | 24,000,000  | 8,000,000   |
| 2  | 北京科大资产经营有限公司  | 11,000,000 | -    | 11,000,000 | 22.00%  | -           | 11,000,000  |
| 3  | 王志昌           | 4,000,000  | -    | 4,000,000  | 8.00%   | 3,000,000   | 1,000,000   |
| 4  | 赵勇            | 2,000,000  | -    | 2,000,000  | 4.00%   | -           | 2,000,000   |
| 5  | 北京科技大学教育发展基金会 | 1,000,000  | -    | 1,000,000  | 2.00%   | -           | 1,000,000   |
| 合计 |               | 50,000,000 | 0    | 50,000,000 | 100%    | 27,000,000  | 23,000,000  |

普通股前十名股东间相互关系说明：北京科大资产经营有限公司为北京科技大学校办企业，北京科技大学教育发展基金会为北京科技大学在民政部登记设立的非公募基金会。除此之外，公司各股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

自然人股东刘洪先生直接持有公司 64.00%的股份，系公司的控股股东。刘洪，男，1964 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1987 年 7 月毕业于北京科技大学管理科学系，2007 年获得长江商学院 EMBA 硕士学位。1987 年起任职于冶金工业部攀枝花钢铁公司；1999 年至 2001 年任中国冶金工业总公司北京分公司经理；2002 年 3 月，创办北京赛能杰高新技术有限公司，任执行董事、总经理；2007 年当选为第四届北京热物理与能源工程学会理事，2009 年当选为中国勘察设计协会第四届理事会理事。现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化

### (二) 实际控制人情况

控股股东刘洪先生系公司的实际控制人。刘洪，男，1964 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1987 年 7 月毕业于北京科技大学管理科学系，2007 年获得长江商学院 EMBA 硕士学位。1987 年起任职于冶金工业部攀枝花钢铁公司；1999 年至 2001 年任中国冶金工业总公司北京分公司经理；2002 年 3 月，创办北京赛能杰高新技术有限公司，任执行董事、总经理；2007 年当选为第四届北京热物理与能源工程学会理事，2009 年当选为中国勘察设计协会第四届理事会理事。现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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<br>领取薪酬 |
|-----|---------|----|---------|----|------------|------------|---------------|
|     |         |    |         |    | 起始日期       | 终止日期       |               |
| 刘洪  | 董事长、总经理 | 男  | 1964年5月 | 硕士 | 2018年5月17日 | 2021年5月16日 | 是             |
| 余学红 | 董事、副总经理 | 女  | 1967年8月 | 硕士 | 2018年5月17日 | 2021年5月16日 | 是             |
| 武艳群 | 董事、副总经理 | 男  | 1978年1月 | 硕士 | 2018年5月17日 | 2021年5月16日 | 是             |

|                  |       |   |              |    |                |                |   |
|------------------|-------|---|--------------|----|----------------|----------------|---|
| 王志昌              | 董事    | 男 | 1964年<br>12月 | 本科 | 2018年5<br>月17日 | 2021年5<br>月17日 | 否 |
| 王会中              | 董事    | 男 | 1962年<br>10月 | 硕士 | 2018年5<br>月17日 | 2021年5<br>月16日 | 否 |
| 刘焱               | 监事会主席 | 女 | 1978年<br>11月 | 硕士 | 2018年5<br>月17日 | 2021年5<br>月16日 | 否 |
| 王丰               | 监事    | 男 | 1963年<br>10月 | 本科 | 2018年5<br>月17日 | 2021年5<br>月16日 | 是 |
| 钱小军              | 监事    | 男 | 1979年8<br>月  | 大专 | 2019年1<br>月23日 | 2021年5<br>月16日 | 是 |
| 许礼干              | 总工程师  | 男 | 1966年<br>10月 | 本科 | 2018年5<br>月17日 | 2021年5<br>月17日 | 是 |
| 杨欢               | 董事会秘书 | 男 | 1986年5<br>月  | 本科 | 2018年5<br>月17日 | 2021年5<br>月17日 | 是 |
| <b>董事会人数:</b>    |       |   |              |    |                |                | 5 |
| <b>监事会人数:</b>    |       |   |              |    |                |                | 3 |
| <b>高级管理人员人数:</b> |       |   |              |    |                |                | 5 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董事、监事、高级管理人员之间刘洪先生与余学红女士为夫妻关系，其他无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名        | 职务           | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|--------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 刘洪        | 董事长、总经理      | 32,000,000 | -    | 32,000,000 | 64.00%     | 0          |
| 余学红       | 董事、副总经理、财务总监 | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 武艳群       | 董事、副总经理      | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 王志昌       | 董事           | 4,000,000  | -    | 4,000,000  | 8.00%      | 0          |
| 王会中       | 董事           | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 刘焱        | 监事会主席        | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 王丰        | 监事           | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 钱小军       | 监事           | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 许礼干       | 总工程师         | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| 杨欢        | 董事会秘书        | -          | -    | 0          | 0.00%      | 0          |
| <b>合计</b> | -            | 36,000,000 | 0    | 36,000,000 | 72.00%     | 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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 7    | 4    |
| 技术人员    | 26   | 34   |
| 财务人员    | 4    | 3    |
| 销售人员    | 4    | 5    |
| 员工总计    | 41   | 46   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 25   | 28   |
| 专科      | 10   | 13   |
| 专科以下    | 3    | 2    |
| 员工总计    | 41   | 46   |

### (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

2020年1月17日公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于免去余学红女士财务负责人职位的议案》、《关于任命张秀红女士为财务负责人的议案》，公司财务负责人变更为张秀红女士。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 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  | 3 | <p>(1) 第四届董事会第三次会议审议通过《关于会计师事务所变更的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 第四届董事会第四次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《关于公司2018年度利润分配的议案》、《关于提议召开2018年度股东大会的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>(3) 第四届董事会第五次会议审议通过《2019年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。</p> |
| 监事会  | 2 | <p>(1) 第四届监事会第三次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《关于公司2018年度利润分配的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>(2) 第四届监事会第四次会议审议通过《2019年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。</p>  |
| 股东大会 | 2 | <p>(1) 2019年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于会计师事务所变更的议案》。</p> <p>(2) 2018年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《关于公司2018年度利润分配的议案》。</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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的日常经营场所以及独立研发、制作、市场部门和渠道；公司业务

独立，建立了规范的关联交易制度。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。且公司持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立

公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和日常经营必需的设备、商标、专利、著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同、劳务协议，并独立发放员工工资，公司完全独立管理公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险等，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据日常经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常日常经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《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。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 5 月 20 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大汇集差错更正、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上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 是   |
| 审计意见         | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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       | 中兴财光华审会字(2020)第 205098 号  |
| 审计机构名称       | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址       | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层   |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 24 日   |
| 注册会计师姓名      | 赵丽红贾江红  |
| 会计师事务所是否变更   | 否   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2   |
| 会计师事务所审计报酬   | 10 万元   |

#### 审计报告正文：审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 205098 号

赛能杰高新技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了赛能杰高新技术股份有限公司（以下简称赛能杰公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了赛能杰公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于赛能杰公司，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

赛能杰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括赛能杰公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

赛能杰公司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，管理层负责评估赛能杰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赛能杰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛能杰公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛能杰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赛能杰公司不能持续经营。

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

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

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

2020年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   |
|------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |              |               |
| 货币资金                   |    | 9,184,055.19 | 3,471,632.03  |
| 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                   |    |              | 5,236,000.00  |
| 应收账款                   |    | 9,987,833.74 | 14,651,843.53 |
| 应收款项融资                 |    | 12,610,000   |               |
| 预付款项                   |    | 4,028,087.35 | 4,774,387.20  |
| 应收保费                   |    |              |               |
| 应收分保账款                 |    |              |               |
| 应收分保合同准备金              |    |              |               |
| 其他应收款                  |    | 2,177,341.67 | 546,045.41    |
| 其中：应收利息                |    |              |               |
| 应收股利                   |    |              |               |
| 买入返售金融资产               |    |              |               |



|                        |  |                       |                      |
|------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 存货                     |  | 56,468,253.75         | 44,426,478.96        |
| 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                 |  | 1,542,271.44          | 1,810,930.91         |
| <b>流动资产合计</b>          |  | <b>95,997,843.14</b>  | <b>74,917,318.04</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                |  |                       |                      |
| 债权投资                   |  |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |  | -                     | 7,317,047.51         |
| 其他债权投资                 |  |                       |                      |
| 持有至到期投资                |  | -                     |                      |
| 长期应收款                  |  |                       |                      |
| 长期股权投资                 |  | -                     | -                    |
| 其他权益工具投资               |  | 7,225,681.94          |                      |
| 其他非流动金融资产              |  |                       |                      |
| 投资性房地产                 |  |                       |                      |
| 固定资产                   |  | 1,092,596.78          | 3,376,496.41         |
| 在建工程                   |  |                       | 345,306.35           |
| 生产性生物资产                |  |                       |                      |
| 油气资产                   |  |                       |                      |
| 使用权资产                  |  |                       |                      |
| 无形资产                   |  | 2,448,611.11          | 5,052,500.00         |
| 开发支出                   |  |                       |                      |
| 商誉                     |  |                       |                      |
| 长期待摊费用                 |  |                       |                      |
| 递延所得税资产                |  | 1,649,664.46          | 3,071,010.84         |
| 其他非流动资产                |  | 3,150,000.00          |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>15,566,554.29</b>  | <b>19,162,361.11</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>111,564,397.43</b> | <b>94,079,679.15</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                      |
| 短期借款                   |  |                       |                      |
| 向中央银行借款                |  |                       |                      |
| 拆入资金                   |  |                       |                      |
| 交易性金融负债                |  |                       |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                     |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                       |                      |
| 应付票据                   |  |                       |                      |
| 应付账款                   |  | 55,156,195.02         | 50,322,969.36        |
| 预收款项                   |  | 28,844,100.90         | 11,048,582.66        |
| 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               |  | 586,725.78           | 596,913.49           |
| 应交税费                 |  | 1,548,848.83         | 2,694,529.10         |
| 其他应付款                |  | 483,265.82           | 5,757,863.96         |
| 其中：应付利息              |  |                      |                      |
| 应付股利                 |  |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |  |                      |                      |
| 应付分保账款               |  |                      |                      |
| 持有待售负债               |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                      |                      |
| 其他流动负债               |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>86,619,136.35</b> | <b>70,420,858.57</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                      |                      |
| 保险合同准备金              |  |                      |                      |
| 长期借款                 |  |                      |                      |
| 应付债券                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 租赁负债                 |  |                      |                      |
| 长期应付款                |  | 2,785,771.30         | 2,785,771.30         |
| 长期应付职工薪酬             |  |                      |                      |
| 预计负债                 |  |                      |                      |
| 递延收益                 |  |                      |                      |
| 递延所得税负债              |  | 367,291.67           | 1,263,125.00         |
| 其他非流动负债              |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>3,153,062.97</b>  | <b>4,048,896.30</b>  |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>89,772,199.32</b> | <b>74,469,754.87</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                      |                      |
| 股本                   |  | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 其他权益工具               |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 资本公积                 |  | 3,350,021.17         | 3,350,021.17         |
| 减：库存股                |  |                      |                      |
| 其他综合收益               |  | -1,857,766.59        | -1,766,401.02        |
| 专项储备                 |  |                      |                      |
| 盈余公积                 |  | 2,905,769.73         | 2,905,769.73         |
| 一般风险准备               |  |                      |                      |
| 未分配利润                |  | -32,816,754.98       | -35,002,739.40       |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 21,581,269.33        | 19,486,650.48        |
| 少数股东权益               |  | 210,928.78           | 123,273.80           |



|            |  |                |               |
|------------|--|----------------|---------------|
| 所有者权益合计    |  | 21,792,198.11  | 19,609,924.28 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 111,564,397.43 | 94,079,679.15 |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 2019年12月31日          | 2018年12月31日          |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                      |                      |
| 货币资金                   |    | 2,041,055.99         | 429,518.35           |
| 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                   |    |                      | 2,976,000.00         |
| 应收账款                   |    | 9,134,404.74         | 13,328,075.53        |
| 应收款项融资                 |    | 11,250,000.00        |                      |
| 预付款项                   |    | 1,085,040.32         | 3,565,126.25         |
| 其他应收款                  |    | 19,310,177.59        | 10,767,916.94        |
| 其中：应收利息                |    |                      |                      |
| 应收股利                   |    |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |    |                      |                      |
| 存货                     |    | 45,709,716.82        | 31,862,536.28        |
| 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                 |    | 17,526.43            |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>88,547,921.89</b> | <b>62,929,173.35</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                      |                      |
| 债权投资                   |    |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |    | -                    | 7,317,047.51         |
| 其他债权投资                 |    |                      |                      |
| 持有至到期投资                |    | -                    |                      |
| 长期应收款                  |    |                      |                      |
| 长期股权投资                 |    | 22,785,771.30        | 27,000,000.00        |
| 其他权益工具投资               |    | 7,225,681.94         |                      |
| 其他非流动金融资产              |    |                      |                      |
| 投资性房地产                 |    |                      |                      |
| 固定资产                   |    | 751,821.91           | 934,625.81           |
| 在建工程                   |    |                      |                      |
| 生产性生物资产                |    |                      |                      |
| 油气资产                   |    |                      |                      |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产                  |  |                       |                       |
| 无形资产                   |  |                       |                       |
| 开发支出                   |  |                       |                       |
| 商誉                     |  |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |  |                       |                       |
| 递延所得税资产                |  | 2,239,396.87          | 3,039,136.28          |
| 其他非流动资产                |  | 3,150,000.00          | 0.00                  |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>36,152,672.02</b>  | <b>38,290,809.60</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>124,700,593.91</b> | <b>101,219,982.95</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  |                       |                       |
| 交易性金融负债                |  |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                     |                       |
| 衍生金融负债                 |  |                       |                       |
| 应付票据                   |  |                       |                       |
| 应付账款                   |  | 60,146,422.56         | 55,056,680.99         |
| 预收款项                   |  | 28,844,100.00         | 8,567,191.86          |
| 卖出回购金融资产款              |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |  | 578,206.65            | 582,561.49            |
| 应交税费                   |  | 1,476,594.31          | 1,530,701.04          |
| 其他应付款                  |  | 453,961.75            | 1,654,608.96          |
| 其中：应付利息                |  |                       |                       |
| 应付股利                   |  |                       |                       |
| 合同负债                   |  |                       |                       |
| 持有待售负债                 |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                       |                       |
| 其他流动负债                 |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>91,499,285.27</b>  | <b>67,391,744.34</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  |                       |                       |
| 应付债券                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 租赁负债                   |  |                       |                       |
| 长期应付款                  |  | 2,785,771.30          | 2,785,771.30          |
| 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                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,785,771.30</b>   | <b>2,785,771.30</b>   |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>94,285,056.57</b>  | <b>70,177,515.64</b>  |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 3,350,021.17          | 3,350,021.17          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  | -1,857,766.59         | -1,766,401.02         |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,905,769.73          | 2,905,769.73          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | -23,982,486.97        | -23,446,922.57        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>30,415,537.34</b>  | <b>31,042,467.31</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>124,700,593.91</b> | <b>101,219,982.95</b> |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2019年                | 2018年                |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | <b>68,627,842.51</b> | <b>45,827,576.64</b> |
| 其中：营业收入        |    | 68,627,842.51        | 45,827,576.64        |
| 利息收入           |    |                      |                      |
| 已赚保费           |    |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |    |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |    | <b>71,187,659.71</b> | <b>47,962,181.34</b> |
| 其中：营业成本        |    | 54,989,701.57        | 30,155,987.35        |
| 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          |    | 155,974.45           | 223,161.07           |
| 销售费用           |    | 4,017,201.43         | 7,776,128.70         |
| 管理费用           |    | 7,919,394.88         | 8,423,966.48         |
| 研发费用           |    | 3,865,718.37         | 1,079,131.75         |
| 财务费用           |    | 239,669.01           | 303,805.99           |
| 其中：利息费用        |    |                      |                      |
| 利息收入           |    | 16,630.29            | 25,535.04            |
| 加：其他收益         |    |                      | 5,000.00             |

|                               |   |               |              |
|-------------------------------|---|---------------|--------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |   | 8,161,130.74  | 823,242.43   |
| 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） |   | 7,363,449.23  |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |   |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |   |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |   |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |   | 1,398,155.91  |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -1,958,888.89 | 187,308.95   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   | 4,817.18      | 169,513.80   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | 5,045,397.74  | -949,539.52  |
| 加：营业外收入                       |   | 185,183.27    | 2,035,264.36 |
| 减：营业外支出                       |   | 2,431,428.56  | 185,199.73   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | 2,799,152.45  | 900,525.11   |
| 减：所得税费用                       |   | 525,513.05    | -144,899.08  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | 2,273,639.40  | 1,045,424.19 |
| 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）        |   | 2,273,639.40  | 1,045,424.19 |
| 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）         |   | 87,654.98     | -277,810.08  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |   | 2,185,984.42  | 1,323,234.27 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   | -91,365.57    | -213,186.33  |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |   | -91,365.57    | -213,186.33  |
| 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             |   | -91,365.57    | -213,186.33  |
| （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         |   | -91,365.57    | -213,186.33  |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |   | -             |              |
| （6）其他债权投资信用减值准备               |   |               |              |

|                         |  |              |              |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| (7) 现金流量套期储备            |  |              |              |
| (8) 外币财务报表折算差额          |  |              |              |
| (9) 其他                  |  |              |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 2,182,273.83 | 832,237.86   |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 2,094,618.85 | 1,110,047.94 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 87,654.98    | -277,810.08  |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.04         | 0.03         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.04         | 0.03         |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2019 年        | 2018 年        |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    | 51,887,312.19 | 19,445,372.79 |
| 减：营业成本                        |    | 39,615,912.57 | 13,658,984.33 |
| 税金及附加                         |    | 111,679.49    | 90,353.80     |
| 销售费用                          |    | 2,644,548.01  | 5,954,092.67  |
| 管理费用                          |    | 3,591,390.15  | 4,604,291.60  |
| 研发费用                          |    | 3,865,718.37  | 1,079,131.75  |
| 财务费用                          |    | 239,457.96    | 323,400.74    |
| 其中：利息费用                       |    |               |               |
| 利息收入                          |    | 3,082.18      | 1,733.78      |
| 加：其他收益                        |    |               | 5,000.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 1,188,169.63  | 823,242.43    |
| 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） |    | 390,488.12    |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | 1,441,461.35  |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -4,214,228.70 | 237,443.28    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    | 4,817.18      | 169,513.80    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | 238,825.10    | -5,029,682.59 |
| 加：营业外收入                       |    | 185,183.27    | 1,474,654.58  |
| 减：营业外支出                       |    | 159,833.36    | 82,939.73     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | 264,175.01    | -3,637,967.74 |
| 减：所得税费用                       |    | 799,739.41    | 48,225.48     |

|                          |  |             |               |
|--------------------------|--|-------------|---------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | -535,564.40 | -3,686,193.22 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | -535,564.40 | -3,686,193.22 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |             |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  | -91,365.57  | -213,186.33   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |             |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |             |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |             |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |             |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |             |               |
| 5. 其他                    |  |             |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  | -91,365.57  | -213,186.33   |
| 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    |  | -91,365.57  | -213,186.33   |
| 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                    |  |             |               |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -626,929.97 | -3,899,379.55 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |             |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |             |               |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 2019年         | 2018年         |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 72,911,283.96 | 49,243,280.19 |
| 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            |  | 33,487,406.51         | 5,278,969.56         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>106,398,690.47</b> | <b>54,522,249.75</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 37,454,522.53         | 32,491,753.90        |
| 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           |  | 6,296,459.52          | 4,149,511.00         |
| 支付的各项税费                   |  | 2,597,331.06          | 1,088,498.73         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 54,120,688.44         | 14,832,029.37        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>100,469,001.55</b> | <b>52,561,793.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>5,929,688.92</b>   | <b>1,960,456.75</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       | 823,242.43           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 16,704.80             | 200,000.00           |
| 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            |  |                       | 3,900,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>16,704.80</b>      | <b>4,923,242.43</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 233,970.56            | 601,479.32           |
| 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       |  |                       | 399,000.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       | 3,900,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>233,970.56</b>     | <b>4,900,479.32</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-217,265.76</b>    | <b>22,763.11</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                      |



|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 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            |  | 1,163,977.59  |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,163,977.59  |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,163,977.59 | 0.00         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 4,548,445.57  | 1,983,219.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,471,632.03  | 1,488,412.17 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 8,020,077.60  | 3,471,632.03 |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2019 年        | 2018 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 63,835,326.97 | 35,676,455.55 |
| 收到的税费返还                   |    | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,181,222.40  | 4,153,292.42  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 73,016,549.37 | 39,829,747.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 31,377,288.42 | 29,150,957.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,812,877.27  | 1,962,468.50  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,165,840.72  | 739,555.81    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 33,815,634.76 | 8,181,741.57  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 71,171,641.17 | 40,034,723.18 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 1,844,908.20  | -204,975.21   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               | 823,242.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 600.00        | 200,000.00    |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 600.00        | 1,023,242.43  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 233,970.56    | 256,172.97    |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               | 399,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 233,970.56    | 655,172.97    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -233,370.56   | 368,069.46    |

|                           |  |               |            |
|---------------------------|--|---------------|------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |            |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |            |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |            |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |            |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |            |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,163,977.59  |            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,163,977.59  |            |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,163,977.59 |            |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 447,560.05    | 163,094.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 429,518.35    | 266,424.10 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 877,078.40    | 429,518.35 |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019年         |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|---------------|------|--------------|--------|----------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |               |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |            | 未分配利润         |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |              |       |               |      |              |        |                |            |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 3,350,021.17 |       | -1,766,401.02 |      | 2,905,769.73 |        | -35,002,739.40 | 123,273.80 | 19,609,924.28 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |            | 0             |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |            |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |            |               |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |            |               |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 3,350,021.17 |       | -1,766,401.02 |      | 2,905,769.73 |        | -35,002,739.40 | 123,273.80 | 19,609,924.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       | -91,365.57    |      |              |        | 2,185,984.42   | 87,654.98  | 2,182,273.83  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       | -91,365.57    |      |              |        | 2,185,984.42   | 87,654.98  | 2,182,273.83  |
| （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             |                      |             |             |             |                     |             |                      |             |                     |  |                       |                   |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>50,000,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>3,350,021.17</b> | <b>0.00</b> | <b>-1,857,766.59</b> | <b>0.00</b> | <b>2,905,769.73</b> |  | <b>-32,816,754.98</b> | <b>210,928.78</b> | <b>21,792,198.11</b> |

| 项目                    | 2018年         |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |             |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|---------------|------|--------------|--------|----------------|-------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                | 少数股东权益      | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          |             |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |               |      |              |        |                |             |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 3,350,021.17 |       | -1,553,214.69 |      | 2,905,769.73 |        | -36,325,973.67 | 401,083.88  | 18,777,686.42 |
| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 3,350,021.17 |       | -1,553,214.69 |      | 2,905,769.73 |        | -36,325,973.67 | 401,083.88  | 18,777,686.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       | -213,186.33   |      |              |        | 1,323,234.27   | -277,810.08 | 832,237.86    |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       | -213,186.33   |      |              |        | 1,323,234.27   | -277,810.08 | 832,237.86    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |             |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |             |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |        |    |  |              |       |               |      |              |        |                |             |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |               |  |              |  |                |            |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--------------|--|----------------|------------|---------------|
| 的金额                |               |  |  |  |              |  |               |  |              |  |                |            |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |               |  |              |  |                |            |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |               |  |              |  |                |            |               |
| 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             |               |  |  |  |              |  |               |  |              |  |                |            |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  |  | 3,350,021.17 |  | -1,766,401.02 |  | 2,905,769.73 |  | -35,002,739.40 | 123,273.80 | 19,609,924.28 |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019年         |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|---------------|------|--------------|--------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 3,350,021.17 |       | -1,766,401.02 |      | 2,905,769.73 |        | -23,446,922.57 | 31,042,467.31 |
| 加：会计政策变更              | 0             |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                | 0             |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 3,350,021.17 |       | -1,766,401.02 |      | 2,905,769.73 |        | -23,446,922.57 | 31,042,467.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       | -91,365.57    |      |              |        | -535,564.40    | -626,929.97   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       | -91,365.57    |      |              |        | -535,564.40    | -626,929.97   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |               |      |              |        |                |               |



|                    |               |  |  |              |               |  |              |  |                |               |  |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|---------------|--|--------------|--|----------------|---------------|--|
| (三) 利润分配           |               |  |  |              |               |  |              |  |                |               |  |
| 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             |               |  |  |              |               |  |              |  |                |               |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  | 3,350,021.17 | -1,857,766.59 |  | 2,905,769.73 |  | -23,982,486.97 | 30,415,537.34 |  |

| 项目 | 2018 年 |        |      |     |       |     |      |     |       |       |
|----|--------|--------|------|-----|-------|-----|------|-----|-------|-------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综合收 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益 |

|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 |              | 存股 | 益             | 备 |              | 险准备 |                | 合计            |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|--------------|----|---------------|---|--------------|-----|----------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |     |     |    | 3,350,021.17 |    | -1,553,214.69 |   | 2,905,769.73 |     | -19,760,729.35 | 34,941,846.86 |
| 加：会计政策变更              |               |     |     |    |              |    |               |   |              |     |                | -             |
| 前期差错更正                |               |     |     |    |              |    |               |   |              |     |                |               |
| 其他                    |               |     |     |    |              |    |               |   |              |     |                |               |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |     |     |    | 3,350,021.17 |    | -1,553,214.69 |   | 2,905,769.73 |     | -19,760,729.35 | 34,941,846.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |     |    |              |    | -213,186.33   |   |              |     | -3,686,193.22  | -3,899,379.55 |
| （一）综合收益总额             |               |     |     |    |              |    | -213,186.33   |   |              |     | -3,686,193.22  | -3,899,379.55 |
| （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             |               |  |  |  |              |  |               |  |              |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 50,000,000.00 |  |  |  | 3,350,021.17 |  | -1,766,401.02 |  | 2,905,769.73 |  | -23,446,922.57 | 31,042,467.31 |

法定代表人：刘洪主管会计工作负责人：张秀红会计机构负责人：钱辉华

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

赛能杰高新技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由刘洪、郑克明共同出资设立的。于2002年3月05日经北京市工商行政管理局批准设立。公司现持有统一社会信用代码为911101087376603370的营业执照，注册资本为5,000.00万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。公司法定代表人为刘洪。实际控制人为刘洪。公司的注册地址为北京市海淀区学院路30号北京科技大学会议中心一层。

2016年6月6日起，公司股票在全国股转系统挂牌交易，证券代码为837282，证券简称为赛能杰。

#### 2、营业期限和经营范围

本公司营业期限：2008年12月25日至\*\*\*。

本公司经营范围：金属材料工程设计和工程总承包业务及项目管理；工业炉窑节能技术的开发；销售工业炉窑燃烧设备；技术开发；技术转让；技术咨询；技术培训。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法需经批准的项目，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。）

子公司经营范围：技术开发、技术服务、技术推广。（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。）

#### 3、合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2020年04月24日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》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。

## 2、持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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）/当期平均汇率/当期加权平均汇率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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。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。

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/所有者权益”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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合

同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值

变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将金额为人民币 1,000.00 万元及占期末余额比例在 10%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：**a.**合并范围内关联单位不计提 **b.**与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；**c.**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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

本公司对信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为磁县农村信用合作联社、哈密市商业银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、杭州联合农村商业银行股份有限公司、葫芦岛银行股份有限公司、江苏常熟农村商业银行股份有限公司、江苏丹阳农村商业银行股份有限公司、江苏靖江农村商业银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、锦州银行股份有限公司、库尔勒银行股份有限公司、兰州银行股份有限公司、辽宁振兴银行股份有限公司、龙江银行股份有限公司、宁波通商银行股份有限公司、宁波银行股份有限公司、平顶山银行股份

有限公司、泉州银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、上海银行股份有限公司、首钢集团财务有限公司、苏州农村商业银行股份有限公司、徽商银行股份有限公司、吴江农村商业银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、营口银行股份有限公司、张家港农村商业银行股份有限公司、长沙银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、海口联合农村商业银行股份有限公司、杭州银行股份有限公司、恒丰银行股份有限公司、晋城银行股份有限公司、三井住友银行（中国）有限公司、陕西煤业化工集团财务有限公司、新疆天山农村商业银行股份有限公司、浙江商业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司、淄博淄川农村商业银行股份有限公司。

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

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

应收账款组合 1 工程商品销售类款项

应收账款组合 2 工程承包类款项

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

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对上述组合，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              |
|-----------|----------------------|
| 工程商品销售类款项 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 工程承包类款项   | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

#### 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。

组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目        | 计提方法  |
|-----------|-------|
| 工程商品销售类款项 | 账龄分析法 |
| 工程承包类款项   | 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（%） |
|-----------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        |
| 1-2 年           | 10.00       |
| 2-3 年           | 20.00       |
| 3-4 年           | 30.00       |

|       |        |
|-------|--------|
| 4-5 年 | 50.00  |
| 5 年以上 | 100.00 |

b.组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合 1 合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2 押金保证金备用金

其他应收款组合 3 其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他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。

组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目                         | 计提方法             |
|----------------------------|------------------|
| 其他应收款组合 1                  | 合并范围内的关联方款项不计提坏账 |
| 其他应收款组合 2、3                | 账龄分析法            |
| 上述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法 |                  |
| 账龄                         | 其他应收款计提比例（%）     |
| 1 年以内（含 1 年，下同）            | 5.00             |
| 1-2 年                      | 10.00            |
| 2-3 年                      | 20.00            |
| 3-4 年                      | 30.00            |
| 4-5 年                      | 50.00            |
| 5 年以上                      | 100.00           |

本公司无长期应收款

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；  
③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要为原材料、在产品和库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法；

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**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；**(2)** 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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



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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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股东权益/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股东权益/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。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别折旧方法    | 使用年限  | 残值率% | 年折旧率%       |
|-----------|-------|------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 20年   | 5.00 | 4.75        |
| 机器设备      | 6-10年 | 5.00 | 9.50-15.83  |
| 运输设备      | 4-10年 | 5.00 | 9.50-23.75  |
| 电子设备及其他设备 | 3-5年  | 5.00 | 19.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短

的期间内计提折旧。

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

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 17、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；购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。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将

该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、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。

## 22、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 24、收入的确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

### （1）收入确认原则如下：

#### ①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且

与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体时点

公司主要采用完工百分比法确认合同收入，确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

## 25、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响

应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (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<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>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<企业会计准则第12号——债务重组>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采用新的财务报表格式

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:

| 报表项目        | 2018年12月31日<br>账面价值 | 2019年1月1日<br>账面价值 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 资产          |                     |                   |
| 其中: 应收票据    | 5,236,000.00        |                   |
| 应收账款        | 14,651,843.53       | 14,651,843.53     |
| 应收款项融资      | —                   | 5,236,000.00      |
| 其他应收款       | 546,045.41          | 546,045.41        |
| 递延所得税资产     | 3,071,010.84        | 3,071,010.84      |
| 可供出售金融资产(a) | 7,317,047.51        | —                 |
| 其他权益工具投资    | —                   | 7,317,047.51      |
| 负债          |                     |                   |
| 其中: 应付票据    |                     |                   |
| 应付账款        | 50,322,969.36       | 50,322,969.36     |
| 递延所得税负债     | 1,263,125.00        | 1,263,125.00      |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 股东权益    |                |                |
| 其中：盈余公积 | 2,905,769.73   | 2,905,769.73   |
| 未分配利润   | -35,002,739.40 | -35,002,739.40 |
| 其他综合收益  | -1,766,401.02  | -1,766,401.02  |

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

| 项目          | 2018年12月31日<br>账面价值 | 重分类          | 重新<br>计量 | 2019年1月1日<br>账面价值 |
|-------------|---------------------|--------------|----------|-------------------|
| 可供出售金融资产    | 7,317,047.51        |              |          | —                 |
| 转出至其他权益工具投资 |                     | 7,317,047.51 |          | 7,317,047.51      |

说明：可供出售金融资产在2018年12月31日账面价值为7,317,047.51，其中，重庆钢铁股份有限公司以公允价值计量，2018年12月31日账面价值为1,969,435.62元；中冶华天工程技术有限公司以成本计量，2018年12月31日账面价值为5,347,611.89元；新金融工具准则下，重分类至其他权益工具投资，以公允价值计量，其中，重庆钢铁股份有限公司2019年01月01日公允价值为1,969,435.62元；中冶华天工程技术有限公司2019年01月01日公允价值为5,347,611.89元。

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：

可供出售金融资产在2018年12月31日对马鞍山沁玖洲食品有限公司以成本计量，账面余额2,200,000.00已全额计提减值准备，账面价值为0元。新金融工具准则首次执行日，重分类至其他权益工具投资，以公允价值计量，公允价值为0元。

D. 2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及2019年12月31日的公允价值。

本公司无上述情况。

⑤其他会计政策变更

无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、母公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据              | 税率%              |
|---------|-------------------|------------------|
| 增值税     | 销项税额扣除可抵扣进项税额后的余额 | 16.00、13.00、9.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额            | 7.00             |

| 税种      | 计税依据   | 税率%   |
|---------|--------|-------|
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00 |

## 2、子公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据              | 税率%              |
|---------|-------------------|------------------|
| 增值税     | 销项税额扣除可抵扣进项税额后的余额 | 16.00、13.00、9.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额            | 7.00             |
| 教育费附加   | 应纳流转税额            | 3.00             |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额            | 2.00             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额            | 25.00            |

## 3、优惠税负及批文

母公司 2019 年 7 月 15 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201911000130，按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

| 项目            | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金          | 33,331.43           | 143,256.43          |
| 银行存款          | 7,986,746.17        | 3,328,375.60        |
| 其他货币资金        | 1,163,977.59        |                     |
| <b>合计</b>     | <b>9,184,055.19</b> | <b>3,471,632.03</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                     |

说明：其他货币资金是以福建三钢闽光股份有限公司为受益人的履约保证金，有效期为 2019 年 12 月 19 日至 2020 年 3 月 12 日。本公司以保证金账户内的所有资金（即 1,163,977.59 元）设定质押担保。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类别 | 2018.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

|        | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
|--------|---------------------|------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,236,000.00        |      | 5,236,000.00        |
| 合计     | <b>5,236,000.00</b> |      | <b>5,236,000.00</b> |

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 类别   | 2019.12.31           |                      |                     |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
|      | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                |
| 应收账款 | 20,792,822.14        | 10,804,988.40        | 9,987,833.74        |
| 合计   | <b>20,792,822.14</b> | <b>10,804,988.40</b> | <b>9,987,833.74</b> |

(续)

| 类别   | 2018.12.31           |                      |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                 |
| 应收账款 | 26,905,608.17        | 12,253,764.64        | 14,651,843.53        |
| 合计   | <b>26,905,608.17</b> | <b>12,253,764.64</b> | <b>14,651,843.53</b> |

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2019年12月31日，组合计提坏账准备

| 账龄   | 2019.12.31   |       |            |               | 2018.12.31   |       |              |               |
|------|--------------|-------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
|      | 金额           | 比例%   | 坏账准备       | 整个存续期预期信用损失率% | 金额           | 比例%   | 坏账准备         | 整个存续期预期信用损失率% |
| 1年以内 | 6,222,324.17 | 43.35 | 311,116.21 | 5.00          | 8,086,270.20 | 39.21 | 404,313.51   | 5.00          |
| 1至2年 | 1,836,620.00 | 12.79 | 183,662.00 | 10.00         | 1,716,076.92 | 8.32  | 171,607.69   | 10.00         |
| 2至3年 | 278,076.92   | 1.94  | 55,615.38  | 20.00         | 4,046,680.18 | 19.62 | 809,336.04   | 20.00         |
| 3至4年 | 3,043,995.18 | 21.21 | 913,198.55 | 30.00         | 140,819.24   | 0.68  | 42,245.77    | 30.00         |
| 4至5年 | 140,819.24   | 0.98  | 70,409.62  | 50.00         | 4,179,000.00 | 20.26 | 2,089,500.00 | 50.00         |

| 账龄   | 2019.12.31           |               |                     |               | 2018.12.31           |               |                     |               |
|------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 整个存续期预期信用损失率% | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 整个存续期预期信用损失率% |
| 5年以上 | 2,832,742.76         | 19.73         | 2,832,742.76        | 100.00        | 2,453,742.76         | 11.91         | 2,453,742.76        | 100.00        |
| 合计   | <b>14,354,578.27</b> | <b>100.00</b> | <b>4,366,744.52</b> |               | <b>20,622,589.30</b> | <b>100.00</b> | <b>5,970,745.77</b> |               |

单项分析组合

| 应收账款（按单位）    | 2019.12.31          |                     |               |           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------|
|              | 应收账款                | 坏账准备                | 计提比例（%）       | 计提理由      |
| 河北聚良环保设备有限公司 | 3,679,245.29        | 3,679,245.29        | 100.00        | 项目终止，无法收回 |
| 山东鑫华特钢集团有限公司 | 2,758,998.58        | 2,758,998.58        | 100.00        | 项目终止，无法收回 |
| 合计           | <b>6,438,243.87</b> | <b>6,438,243.87</b> | <b>100.00</b> |           |

②坏账准备的变动

| 项目       | 2018.12.31    | 本期增加 | 本期减少         |       | 2019.12.31    |
|----------|---------------|------|--------------|-------|---------------|
|          |               |      | 转回           | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 12,253,764.64 |      | 1,448,776.24 |       | 10,804,988.40 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称         | 与公司关系 | 款项性质 | 2019.12.31   | 占应收账款总额的比例（%） | 账龄   | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|------|--------------|---------------|------|--------------|
| 河北聚良环保设备有限公司 | 非关联方  | 项目款  | 3,679,245.29 | 17.69         | 3-4年 | 3,679,245.29 |
| 山东鑫华特钢集团有限公司 | 非关联方  | 项目款  | 155,225.00   | 0.75          | 1年以内 | 2,758,998.58 |
|              |       |      | 2,603,773.58 | 12.52         | 3-4年 |              |
| 晋城福盛钢铁有限公司   | 非关联方  | 项目款  | 1,141,900.00 | 5.49          | 1年以内 | 57,095.00    |
|              |       |      | 1,216,615.00 | 5.85          | 1-2年 | 121,661.50   |
| 重庆远润建筑劳务有限公司 | 非关联方  | 项目款  | 2,330,188.68 | 11.21         | 3-4年 | 699,056.60   |
| 天铁热轧板有限公司    | 非关联方  | 项目款  | 250,000.00   | 1.20          | 1年以内 | 12,500.00    |
|              |       |      | 650,347.99   | 3.13          | 3-4年 | 195,104.40   |

| 单位名称      | 与公司关系 | 款项性质 | 2019.12.31           | 占应收账款总额的比例 (%) | 账龄    | 坏账准备期末余额            |
|-----------|-------|------|----------------------|----------------|-------|---------------------|
|           |       |      | 1,111,435.11         | 5.35           | 5 年以上 | 1,111,435.11        |
| <b>合计</b> |       |      | <b>13,138,730.65</b> | <b>63.19</b>   |       | <b>8,635,096.48</b> |

#### 4、应收款项融资

| 项目                       | 2019.12.31           | 2018.12.31 |
|--------------------------|----------------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 12,610,000.00        | —          |
| <b>合计</b>                | <b>12,610,000.00</b> | —          |

注：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，列报为应收款项融资。

#### 5、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

| 账龄        | 2019.12.31          |               | 2018.12.31          |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例%           | 金额                  | 比例%           |
| 1 年以内     | 2,051,521.85        | 50.93         | 811,035.13          | 16.99         |
| 1 至 2 年   | 857,242.45          | 21.28         | 699,359.83          | 14.65         |
| 2 至 3 年   | 481,389.67          | 11.95         | 794,813.40          | 16.65         |
| 3 年以上     | 637,933.38          | 15.84         | 2,469,178.84        | 51.71         |
| <b>合计</b> | <b>4,028,087.35</b> | <b>100.00</b> | <b>4,774,387.20</b> | <b>100.00</b> |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额                  | 占预付账款总额的比例%  | 账龄          | 未结算原因    |
|------------------|--------|---------------------|--------------|-------------|----------|
| 烟台市牟平区东兴机械制造有限公司 | 非关联方   | 1,629,800.00        | 40.46        | 1 年以内       | 合同尚未履行完毕 |
| 郑州东方窑业           | 非关联方   | 714,550.62          | 17.74        | 1-2 年；3 年以上 | 尚未到货     |
| 淄博天胜耐火材料有限公司     | 非关联方   | 484,391.00          | 12.03        | 1-2 年       | 合同尚未履行完毕 |
| 北京天拓四方科技有限公司     | 非关联方   | 318,638.00          | 7.91         | 1 年以内       | 合同尚未履行完毕 |
| 北京东方忠德阀门有限公司     | 非关联方   | 151,787.68          | 3.77         | 1-2 年       | 合同尚未履行完毕 |
| <b>合计</b>        |        | <b>3,299,167.30</b> | <b>81.91</b> |             |          |

#### 6、其他应收款



| 项目    | 2019.12.31          | 2018.12.31        |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息  |                     |                   |
| 应收股利  | 797,681.51          |                   |
| 其他应收款 | 1,379,660.16        | 546,045.41        |
| 合计    | <b>2,177,341.67</b> | <b>546,045.41</b> |

(1) 应收股利情况

| 被投资单位        | 2019.12.31        | 2018.12.31 |
|--------------|-------------------|------------|
| 中冶华天工程技术有限公司 | 797,681.51        |            |
| 合计           | <b>797,681.51</b> |            |

(2) 其他应收款情况

| 类别    | 2019.12.31          |                  |                     |
|-------|---------------------|------------------|---------------------|
|       | 账面余额                | 坏账准备             | 账面价值                |
| 其他应收款 | 1,461,730.24        | 82,070.08        | 1,379,660.16        |
| 合计    | <b>1,461,730.24</b> | <b>82,070.08</b> | <b>1,379,660.16</b> |

(续)

| 类别    | 2018.12.31        |                  |                   |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|
|       | 账面余额              | 坏账准备             | 账面价值              |
| 其他应收款 | 577,495.16        | 31,449.75        | 546,045.41        |
| 合计    | <b>577,495.16</b> | <b>31,449.75</b> | <b>546,045.41</b> |

(3) 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 组合计提            | 账面余额                | 未来12月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备             |
|-----------------|---------------------|------------------------|------------------|
| 组合1 合并范围内的关联方款项 |                     |                        |                  |
| 组合2 保证金及押金      | 802,500.00          | 5.97                   | 47,900.00        |
| 组合3 其他往来款       | 659,230.24          | 5.18                   | 34,170.08        |
| 合计              | <b>1,461,730.24</b> |                        | <b>82,070.08</b> |

① 组合2和组合3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|           | 金额                  | 比例%           | 坏账准备             | 计提比例% | 金额                | 比例%           | 坏账准备             | 计提比例% |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------|-------------------|---------------|------------------|-------|
| 1年以内      | 1,385,058.95        | 94.76         | 69,252.95        | 5.00  | 525,995.16        | 91.08         | 26,299.75        | 5.00  |
| 1至2年      | 25,171.29           | 1.72          | 2,517.13         | 10.00 | 51,500.00         | 8.92          | 5,150.00         | 10.00 |
| 2至3年      | 51,500.00           | 3.52          | 10,300.00        | 20.00 |                   |               |                  |       |
| 3至4年      |                     |               |                  |       |                   |               |                  |       |
| 4至5年      |                     |               |                  |       |                   |               |                  |       |
| 5年以上      |                     |               |                  |       |                   |               |                  |       |
| <b>合计</b> | <b>1,461,730.24</b> | <b>100.00</b> | <b>82,070.08</b> |       | <b>577,495.16</b> | <b>100.00</b> | <b>31,449.75</b> |       |

① 坏账准备的变动

| 坏账准备                | 第一阶段             | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|---------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                     | 未来12个月内预期信用损失    | 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) |                  |
| <b>2019年1月1日余额</b>  | <b>31,449.75</b> |                      |                      | <b>31,449.75</b> |
| 期初余额在本期             |                  |                      |                      |                  |
| —转入第一阶段             |                  |                      |                      |                  |
| —转入第二阶段             |                  |                      |                      |                  |
| —转入第三阶段             |                  |                      |                      |                  |
| 本期计提                | 50,620.33        |                      |                      | 50,620.33        |
| 本期转回                |                  |                      |                      |                  |
| 本期转销                |                  |                      |                      |                  |
| 本期核销                |                  |                      |                      |                  |
| 其他变动                |                  |                      |                      |                  |
| <b>2019年12月31余额</b> | <b>82,070.08</b> |                      |                      | <b>82,070.08</b> |

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2019.12.31          | 2018.12.31        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 个人备用金     | 442,090.32          | 134,020.43        |
| 押金保证金     | 802,500.00          | 423,803.44        |
| 往来款       | 190,000.00          |                   |
| 代扣社保      | 8,636.33            |                   |
| 其他        | 18,503.59           | 19,671.29         |
| <b>合计</b> | <b>1,461,730.24</b> | <b>577,495.16</b> |

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称         | 与公司关系 | 款项性质  | 2019.12.31          | 占其他应收账款总额的比例(%) | 账龄   | 坏账准备期末余额         |
|--------------|-------|-------|---------------------|-----------------|------|------------------|
| 河北太行钢铁集团有限公司 | 非关联方  | 投标保证金 | 500,000.00          | 34.21           | 1年以内 | 25,000.00        |
| 山东鑫华特钢集团有限公司 | 非关联方  | 投标保证金 | 200,000.00          | 13.68           | 1年以内 | 10,000.00        |
| 淄博天胜耐火材料有限公司 | 非关联方  | 往来款   | 190,000.00          | 13.00           | 1年以内 | 9,500.00         |
| 佟姣           | 非关联方  | 个人备用金 | 150,904.00          | 10.32           | 1年以内 | 7,545.20         |
| 张丙昌          | 非关联方  | 个人备用金 | 106,475.50          | 7.28            | 1年以内 | 5,323.78         |
| 合计           |       |       | <b>1,147,379.50</b> | <b>78.49</b>    |      | <b>57,368.98</b> |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目              | 2019.12.31           |      |                      |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
|                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料             |                      |      |                      |
| 库存商品            | 10,487,861.82        |      | 10,487,861.82        |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 45,980,391.93        |      | 45,980,391.93        |
| 合计              | <b>56,468,253.75</b> |      | <b>56,468,253.75</b> |

(续)

| 项目              | 2018.12.31           |      |                      |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
|                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料             | 1,265,819.75         |      | 1,265,819.75         |
| 库存商品            | 1,001,450.22         |      | 1,001,450.22         |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 42,159,208.99        |      | 42,159,208.99        |
| 合计              | <b>44,426,478.96</b> |      | <b>44,426,478.96</b> |

### (2) 期末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 | 54,678,749.19 |

| 项目              | 金额                   |
|-----------------|----------------------|
| 累计已确认毛利         | 9,049,540.90         |
| 减：预计损失          |                      |
| 已办理结算金额         | 17,747,898.16        |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                      |
| <b>合计</b>       | <b>45,980,391.93</b> |

#### 8、其他流动资产

| 项目        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税    | 1,542,271.44        | 1,810,930.91        |
| <b>合计</b> | <b>1,542,271.44</b> | <b>1,810,930.91</b> |

#### 9、长期股权投资

##### (1) 分类情况

| 项目        | 2019.12.31       |                  |      | 2018.12.31       |                  |      |
|-----------|------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|
|           | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值 |
| 其他        | 65,706.00        | 65,706.00        |      | 65,706.00        | 65,706.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>65,706.00</b> | <b>65,706.00</b> |      | <b>65,706.00</b> | <b>65,706.00</b> |      |

##### (2) 明细情况

| 被投资单位     | 2018.12.31       | 本期增减变动 |      |             |          |
|-----------|------------------|--------|------|-------------|----------|
|           |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 其他        | 65,706.00        |        |      |             |          |
| <b>合计</b> | <b>65,706.00</b> |        |      |             |          |

(续)

| 被投资单位     | 本期增减变动 |             |        |    | 2019.12.31       | 减值准备期末余额         |
|-----------|--------|-------------|--------|----|------------------|------------------|
|           | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |                  |
| 其他        |        |             |        |    | 65,706.00        | 65,706.00        |
| <b>合计</b> |        |             |        |    | <b>65,706.00</b> | <b>65,706.00</b> |

##### (3) 其他说明

公司原计划利用美国方面的技术开发垃圾滤液燃烧项目，并在美国设立 SYNERGISTIC NEW JOULE.,INC 公司，于 2016 年 5 月支付出资 1 万美元（折合人民币 65,706.00 元）作为前期筹备费用，后双方未能达成一致意见，项目处

于中止阶段，公司目前已放弃对该公司的控制，账面长期股权投资全额计提减值准备。

#### 10、其他权益工具投资

| 项目           | 成本                  | 累计计入其他综合收益的公允价值变动    | 公允价值                | 本期股利收入 |                   | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------|-------------------|---------------------------|
|              |                     |                      |                     | 本期终止确认 | 期末仍持有             |                           |
| 中冶华天工程技术有限公司 | 5,347,611.89        |                      | 5,347,611.89        |        | 797,681.51        | 该业务模式为权益工具，并非为交易持有        |
| 重庆钢铁股份有限公司   | 3,735,836.64        | -1,857,766.59        | 1,878,070.05        |        |                   | 该业务模式为权益工具，并非为交易持有        |
| 马鞍山沁洲食品有限公司  |                     |                      |                     |        |                   | 该业务模式为权益工具，并非为交易持有        |
| <b>合计</b>    | <b>9,083,448.53</b> | <b>-1,857,766.59</b> | <b>7,225,681.94</b> |        | <b>797,681.51</b> |                           |

注：截至2019年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

#### 11、固定资产

| 项目        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产      | 1,092,596.78        | 3,376,496.41        |
| 固定资产清理    |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,092,596.78</b> | <b>3,376,496.41</b> |

##### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

| 项目         | 运输工具         | 机械设备         | 其他设备      | 合计           |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |           |              |
| 1、年初余额     | 3,801,731.24 | 3,657,134.19 | 68,649.37 | 7,527,514.80 |
| 2、本年增加金额   | 181,662.83   | 345,306.35   | 30,207.84 | 557,177.02   |
| (1) 购置     | 181,662.83   |              | 30,207.84 | 211,870.67   |
| (2) 在建工程转入 |              | 345,306.35   |           | 345,306.35   |
| (3) 企业合并增加 |              |              |           |              |
| 3、本年减少金额   | 128,200.00   | 3,000,000.00 | 22,600.00 | 3,150,800.00 |
| (1) 处置或报废  | 128,200.00   | 3,000,000.00 | 22,600.00 | 3,150,800.00 |
| (2) 合并范围减少 |              |              |           |              |
| 4、年末余额     | 3,855,194.07 | 1,002,440.54 | 76,257.21 | 4,933,891.82 |

| 项目         | 运输工具         | 机械设备         | 其他设备      | 合计           |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 二、累计折旧     |              |              |           |              |
| 1、年初余额     | 2,933,884.65 | 1,151,186.76 | 65,946.98 | 4,151,018.39 |
| 2、本年增加金额   | 351,174.01   | 183,232.08   | 23,187.74 | 557,593.83   |
| (1) 计提     | 351,174.01   | 183,232.08   | 23,187.74 | 557,593.83   |
| (2) 企业合并增加 |              |              |           |              |
| 3、本年减少金额   | 109,017.18   | 736,830.00   | 21,470.00 | 867,317.18   |
| (1) 处置或报废  | 109,017.18   | 736,830.00   | 21,470.00 | 867,317.18   |
| (2) 合并范围减少 |              |              |           |              |
| 4、年末余额     | 3,176,041.48 | 597,588.84   | 67,664.72 | 3,841,295.04 |
| 三、减值准备     |              |              |           |              |
| 1、年初余额     |              |              |           |              |
| 2、本年增加金额   |              |              |           |              |
| (1) 计提     |              |              |           |              |
| (2) 企业合并增加 |              |              |           |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |           |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |           |              |
| (2) 合并范围减少 |              |              |           |              |
| 4、年末余额     |              |              |           |              |
| 四、账面价值     |              |              |           |              |
| 1、年末账面价值   | 679,152.59   | 404,851.70   | 8,592.49  | 1,092,596.78 |
| 2、年初账面价值   | 867,846.59   | 2,505,947.43 | 2,702.39  | 3,376,496.41 |

## 12、在建工程

| 项目        | 2019.12.31 | 2018.12.31        |
|-----------|------------|-------------------|
| 在建工程      |            | 345,306.35        |
| 工程物资      |            |                   |
| <b>合计</b> |            | <b>345,306.35</b> |

### (1) 在建工程情况

| 项目        | 2019.12.31 |      |      | 2018.12.31        |      |                   |
|-----------|------------|------|------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额              | 减值准备 | 账面净值              |
| 在装设备      |            |      |      | 345,306.35        |      | 345,306.35        |
| <b>合计</b> |            |      |      | <b>345,306.35</b> |      | <b>345,306.35</b> |

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目         | 专利技术         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |
| 1、年初余额     | 6,450,000.00 | 6,450,000.00 |
| 2、本年增加金额   |              |              |
| (1) 购置     |              |              |
| (2) 内部研发   |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| (2) 合并范围减少 |              |              |
| 4、年末余额     | 6,450,000.00 | 6,450,000.00 |
| 二、累计摊销     |              |              |
| 1、年初余额     | 1,397,500.00 | 1,397,500.00 |
| 2、本年增加金额   | 645,000.00   | 645,000.00   |
| (1) 摊销     | 645,000.00   | 645,000.00   |
| (2) 企业合并增加 |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| (2) 合并范围减少 |              |              |
| 4、年末余额     | 2,042,500.00 | 2,042,500.00 |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、年初余额     |              |              |
| 2、本年增加金额   | 1,958,888.89 | 1,958,888.89 |
| (1) 计提     | 1,958,888.89 | 1,958,888.89 |
| 3、本年减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、年末余额     | 1,958,888.89 | 1,958,888.89 |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、年末账面价值   | 2,448,611.11 | 2,448,611.11 |
| 2、年初账面价值   | 5,052,500.00 | 5,052,500.00 |

### 14、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018.12.31   | 本期企业合并形成 | 本期减少 |    | 2019.12.31   |
|-----------------|--------------|----------|------|----|--------------|
|                 |              |          | 处置   | 其他 |              |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 1,118,388.71 |          |      |    | 1,118,388.71 |
| 合计              | 1,118,388.71 |          |      |    | 1,118,388.71 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018.12.31   | 本期增加<br>计提 | 本期减少 |    | 2019.12.31   |
|-----------------|--------------|------------|------|----|--------------|
|                 |              |            | 处置   | 其他 |              |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 1,118,388.71 |            |      |    | 1,118,388.71 |
| 合计              | 1,118,388.71 |            |      |    | 1,118,388.71 |

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项目   | 2019.12.31   |               | 2018.12.31   |               |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 坏账准备 | 1,649,664.46 | 10,887,058.48 | 3,071,010.84 | 12,285,214.39 |
| 合计   | 1,649,664.46 | 10,887,058.48 | 3,071,010.84 | 12,285,214.39 |

(2) 递延所得税负债

| 项目               | 2019.12.31 |              | 2018.12.31   |              |
|------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 367,291.67 | 2,448,611.11 | 1,263,125.00 | 5,052,500.00 |
| 合计               | 367,291.67 | 2,448,611.11 | 1,263,125.00 | 5,052,500.00 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目             | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损          | 24,086,507.85 | 28,726,001.93 |
| 可供出售金融资产减值准备   | —             | 2,200,000.00  |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | —             | -1,766,401.02 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -4,057,766.59 | —             |
| 长期股权投资减值准备     | 65,706.00     | 65,706.00     |
| 无形资产减值准备       | 1,958,888.89  | —             |



| 项目 | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 22,053,336.15 | 29,225,306.91 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2020 |               | 5,493,470.55  |    |
| 2021 | 136,520.48    | 136,520.48    |    |
| 2022 | 19,249,901.63 | 19,249,901.63 |    |
| 2023 | 3,846,109.27  | 3,846,109.27  |    |
| 2024 | 853,976.47    |               |    |
| 合计   | 24,086,507.85 | 28,726,001.93 |    |

#### 16、其他非流动资产

| 项目           | 2019.12.31   | 2018.12.31 |
|--------------|--------------|------------|
| 天铁热轧板有限公司债转股 | 3,150,000.00 |            |
| 合计           | 3,150,000.00 |            |

#### 17、应付账款

| 账龄   | 2019.12.31    |        | 2018.12.31    |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 1年以内 | 24,572,435.19 | 44.55  | 28,694,460.79 | 57.02  |
| 1至2年 | 12,299,444.82 | 22.30  | 7,975,380.90  | 15.85  |
| 2至3年 | 5,554,940.79  | 10.07  | 1,845,742.18  | 3.67   |
| 3年以上 | 12,729,374.22 | 23.08  | 11,807,385.49 | 23.46  |
| 合计   | 55,156,195.02 | 100.00 | 50,322,969.36 | 100.00 |

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 55,156,195.02 | 50,322,969.36 |
| 合计 | 55,156,195.02 | 50,322,969.36 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目           | 2019.12.31   | 未偿还或结转的原因     |
|--------------|--------------|---------------|
| 山东聚辰热能科技有限公司 | 8,720,125.41 | 合同进行中，未达到付款标准 |
| 包钢冶金炉修理厂     | 2,428,556.32 | 合同进行中，未达到付款标准 |
| 中车大同电力机车有限公司 | 2,292,831.80 | 合同进行中，未达到付款标准 |

#### 18、预收款项

| 项目   | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 28,754,100.90 | 10,376,581.76 |
| 1-2年 |               | 327,000.90    |
| 2-3年 |               | 90,000.00     |
| 3年以上 | 90,000.00     | 255,000.00    |
| 合计   | 28,844,100.90 | 11,048,582.66 |

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 576,443.20 | 5,440,959.35 | 5,439,452.19 | 577,950.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 20,470.29  | 564,314.93   | 576,009.80   | 8,775.42   |
| 三、辞退福利         |            | 253,000.00   | 253,000.00   |            |
| 合计             | 596,913.49 | 6,258,274.28 | 6,268,461.99 | 586,725.78 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |            | 4,664,940.90 | 4,664,940.90 |            |
| 2、职工福利费       |            | 11,687.00    | 11,687.00    |            |
| 3、社会保险费       | -1,763.45  | 383,481.36   | 381,974.20   | -256.29    |
| 其中：医疗保险费      | -1,763.45  | 345,177.07   | 343,669.91   | -256.29    |
| 工伤保险费         |            | 10,815.71    | 10,815.71    |            |
| 生育保险费         |            | 27,488.58    | 27,488.58    |            |
| 4、住房公积金       |            | 380,850.09   | 380,850.09   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 578,206.65 |              |              | 578,206.65 |
| 合计            | 576,443.20 | 5,440,959.35 | 5,439,452.19 | 577,950.36 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|-----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 18,890.14 | 539,422.13 | 551,152.89 | 7,159.38 |
| 2、失业保险费  | 1,580.15  | 24,892.80  | 24,856.91  | 1,616.04 |
| 合计       | 20,470.29 | 564,314.93 | 576,009.80 | 8,775.42 |

## 20、应交税费

| 税项 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| 税项        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 172,549.36          | 1,209,815.09        |
| 企业所得税     | 1,373,212.86        | 1,381,744.97        |
| 个人所得税     | 3,086.61            | 2,743.63            |
| 城市维护建设税   |                     | 58,464.82           |
| 教育费附加     |                     | 25,056.35           |
| 地方教育费附加   |                     | 16,704.24           |
| <b>合计</b> | <b>1,548,848.83</b> | <b>2,694,529.10</b> |

## 21、其他应付款

| 项目        | 2019.12.31        | 2018.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付利息      |                   |                     |
| 应付股利      |                   |                     |
| 其他应付款     | 483,265.82        | 5,757,863.96        |
| <b>合计</b> | <b>483,265.82</b> | <b>5,757,863.96</b> |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 2019.12.31        | 2018.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 借款        | 74,848.87         | 47,442.61           |
| 保证金       | 374,722.87        | 374,722.87          |
| 待付费用      | 33,694.08         | 5,335,698.48        |
| <b>合计</b> | <b>483,265.82</b> | <b>5,757,863.96</b> |

## 22、长期应付款

| 项目        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 蔡世成股权款    | 2,785,771.30        | 2,785,771.30        |
| <b>合计</b> | <b>2,785,771.30</b> | <b>2,785,771.30</b> |

## 23、股本

| 项目   | 2018.12.31    | 本期增减   |       |    |    | 2019.12.31    |
|------|---------------|--------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 |        |       |    |    | 50,000,000.00 |

## 24、资本公积

| 项目        | 2018.12.31          | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31          |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价      | 3,350,021.17        |      |      | 3,350,021.17        |
| 其他资本公积    |                     |      |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>3,350,021.17</b> |      |      | <b>3,350,021.17</b> |

## 25、其他综合收益

| 项目                            | 2018.12.31           | 本期发生金额            |                  |       |                   |           | 2019.12.31           |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------|-------------------|-----------|----------------------|
|                               |                      | 本年所得税前发生额         | 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 所得税费用 | 税后归属于母公司          | 税后归属于少数股东 |                      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益只有处置的时候才能进损益 | -1,766,401.02        | -91,365.57        |                  |       | -91,365.57        |           | -1,857,766.59        |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动             | -1,766,401.02        | -91,365.57        |                  |       | -91,365.57        |           | -1,857,766.59        |
| <b>合计</b>                     | <b>-1,766,401.02</b> | <b>-91,365.57</b> |                  |       | <b>-91,365.57</b> |           | <b>-1,857,766.59</b> |

## 26、盈余公积

| 项目        | 2018.12.31          | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31          |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余      | 2,905,769.73        |      |      | 2,905,769.73        |
| <b>合计</b> | <b>2,905,769.73</b> |      |      | <b>2,905,769.73</b> |

## 27、未分配利润

| 项目                | 2019.12.31            | 2018.12.31            |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -35,002,739.40        | -36,325,973.67        |
| 调整后期初未分配利润        | -35,002,739.40        | -36,325,973.67        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,185,984.42          | 1,323,234.27          |
| 减：提取法定盈余公积        |                       |                       |
| 应付普通股股利           |                       |                       |
| <b>期末未分配利润</b>    | <b>-32,816,754.98</b> | <b>-35,002,739.40</b> |

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目        | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 68,464,049.41        | 52,958,724.70        | 45,516,892.91        | 29,870,195.49        |
| 其他业务      | 163,793.10           | 2,030,976.87         | 310,683.73           | 285,791.86           |
| <b>合计</b> | <b>68,627,842.51</b> | <b>54,989,701.57</b> | <b>45,827,576.64</b> | <b>30,155,987.35</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业        | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 工程承包      | 67,672,173.76        | 52,457,311.28        | 45,120,716.36        | 29,601,053.96        |
| 工程商品销售    | 671,403.95           | 501,413.42           | 396,176.55           | 269,141.53           |
| 工程设计      | 120,471.70           | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>68,464,049.41</b> | <b>52,958,724.70</b> | <b>45,516,892.91</b> | <b>29,870,195.49</b> |

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区   | 本期金额          |               | 上期金额          |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 安徽省  |               | 1,023,645.24  |               | 133,212.63   |
| 北京市  |               | 10,235,883.11 |               | 3,054,253.82 |
| 福建省  | 15,323,224.66 | 5,693,420.11  | 3,412,521.44  | 1,121,536.06 |
| 广东省  |               | 134,070.80    |               |              |
| 广西省  |               |               | 307,692.31    | 273,504.31   |
| 河北省  | 2,866,449.74  | 9,918,488.44  | 3,066,545.07  | 2,870,776.10 |
| 河南省  |               | 2,136,954.50  | 68,376.07     | 871,354.99   |
| 黑龙江省 | 10,021,943.68 |               |               |              |
| 湖北省  |               | 62,068.97     | 471,698.11    | 41,379.31    |
| 湖南省  |               | 90,884.97     |               | 143,181.55   |
| 吉林省  | 4,648,769.61  |               | 1,905,098.48  | 2,538.46     |
| 江苏省  | 15,311,165.12 | 6,548,654.44  | 15,290,833.69 | 8,071,708.44 |
| 江西省  |               | 2,029,173.35  |               | 2,384,589.71 |
| 辽宁省  |               | 5,627,670.91  |               | 2,930,296.82 |
| 山东省  | 494,227.49    | 7,994,281.85  | 2,595,166.53  | 6,496,824.99 |
| 山西省  | 19,782,751.88 | 1,012,326.16  | 11,652,504.01 | 774,614.04   |

|           |                      |                      |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 陕西省       |                      | 99,795.56            |                      | 45,039.63            |
| 上海市       | 15,517.23            | 56,460.18            | 6,746,457.20         |                      |
| 天津市       |                      | 117,098.87           |                      | 616,662.63           |
| 浙江省       |                      | 141,210.10           |                      | 38,722.00            |
| 重庆市       |                      | 36,637.14            |                      | -                    |
| <b>合计</b> | <b>68,464,049.41</b> | <b>52,958,724.70</b> | <b>45,516,892.91</b> | <b>29,870,195.49</b> |

### 29、税金及附加

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 84,829.56         | 126,056.63        |
| 教育费附加     | 36,355.53         | 54,024.28         |
| 地方教育费附加   | 24,237.03         | 36,016.19         |
| 车船税       | 8,683.33          | 297.30            |
| 印花税       | 1,869.00          | 6,766.67          |
| <b>合计</b> | <b>155,974.45</b> | <b>223,161.07</b> |

### 30、销售费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 售后维修      | 1,786,694.99        | 3,927,671.11        |
| 劳务劳保费     | 733,099.86          | 647,079.49          |
| 差旅费       | 524,738.56          | 865,740.10          |
| 展览广告费     | 540,384.76          | 756,724.00          |
| 运费        | 182,151.76          | 99,853.01           |
| 交通费       | 163,321.40          | 312,186.18          |
| 零星材料      | 33,638.80           | 481,423.95          |
| 业务招待费     | 33,040.10           | 234,483.79          |
| 住宿费       | 11,000.00           | 356,648.24          |
| 办公费       | 9,031.20            | 88,027.03           |
| 其他        | 100.00              | 6,291.80            |
| <b>合计</b> | <b>4,017,201.43</b> | <b>7,776,128.70</b> |

### 31、管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,939,467.65 | 3,090,175.39 |
| 劳务服务费 | 1,904,512.30 | 2,433,677.83 |

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧摊销      | 1,171,677.21        | 1,102,742.15        |
| 房租物业费     | 535,676.10          | 609,752.77          |
| 业务招待费     | 253,113.00          | 95,166.40           |
| 办公费       | 190,784.77          | 238,387.27          |
| 审计评估费     | 94,339.62           | 203,300.60          |
| 会议费       | 2,000.00            | 2,330.10            |
| 其他        | 827,824.23          | 648,433.97          |
| <b>合计</b> | <b>7,919,394.88</b> | <b>8,423,966.48</b> |

### 32、研发费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,785,671.44        | 1,059,438.70        |
| 差旅费       | 384,548.74          |                     |
| 交通费       | 197,748.06          |                     |
| 材料费       | 170,473.69          |                     |
| 劳务服务费     | 161,116.06          |                     |
| 服务费       | 108,258.42          |                     |
| 办公费       | 19,302.25           |                     |
| 专利费       | 14,335.00           |                     |
| 通讯费       | 12,236.09           |                     |
| 折旧        | 6,586.62            |                     |
| 维修费       | 5,442.00            |                     |
| 其他        |                     | 19,693.05           |
| <b>合计</b> | <b>3,865,718.37</b> | <b>1,079,131.75</b> |

### 33、财务费用

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息费用      |                   |                   |
| 减：利息收入    | 16,630.29         | 25,535.04         |
| 承兑汇票贴息    | 189,884.44        | 305,187.51        |
| 手续费       | 66,414.86         | 24,153.52         |
| <b>合计</b> | <b>239,669.01</b> | <b>303,805.99</b> |

### 34、其他收益

## (1) 其他收益分项目情况

| 项目   | 本期金额 | 上期金额     |
|------|------|----------|
| 政府补助 |      | 5,000.00 |
| 合计   |      | 5,000.00 |

## (2) 政府补助明细

| 项目           | 与资产相关/与收益相关 | 本期金额 | 上期金额     |
|--------------|-------------|------|----------|
| 中关村企业信息促进会补助 | 与收益相关       |      | 5,000.00 |
| 合计           |             |      | 5,000.00 |

## 35、投资收益

| 被投资单位名称               | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------------------|--------------|------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入   | 797,681.51   | 823,242.43 |
| 处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益 | 7,363,449.23 |            |
| 合计                    | 8,161,130.74 | 823,242.43 |

## 36、信用减值损失

| 项目          | 本期金额         | 上期金额 |
|-------------|--------------|------|
| 应收账款信用减值损失  | 1,448,776.24 | ——   |
| 其他应收款信用减值损失 | -50,620.33   | ——   |
| 合计          | 1,398,155.91 |      |

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

## 37、资产减值损失

| 项目       | 本期金额          | 上期金额       |
|----------|---------------|------------|
| 坏账损失     | ——            | 187,308.95 |
| 无形资产减值损失 | -1,958,888.89 |            |
| 合计       | -1,958,888.89 | 187,308.95 |

说明：上期坏账损失仍然在资产减值损失列报。

## 38、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|    |      |      |               |



| 项目                       | 本期金额            | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额   |
|--------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 4,817.18        | 169,513.80        | 4,817.18        |
| 其中：固定资产                  | 4,817.18        | 169,513.80        | 4,817.18        |
| <b>合计</b>                | <b>4,817.18</b> | <b>169,513.80</b> | <b>4,817.18</b> |

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入分项目情况

| 项目        | 本期金额              | 上期金额                | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助      |                   | 174,190.00          |                   |
| 债务重组利得    |                   | 925,115.67          |                   |
| 固定资产报废利得  | 170,000.00        | 7,382.94            | 170,000.00        |
| 其他利得      | 15,183.27         | 928,575.75          | 15,183.27         |
| <b>合计</b> | <b>185,183.27</b> | <b>2,035,264.36</b> | <b>185,183.27</b> |

#### (2) 政府补助明细

| 项目                   | 与资产相关/与收益相关 | 本期金额 | 上期金额              |
|----------------------|-------------|------|-------------------|
| 重庆市双桥经济技术开发区财政局扶持补助金 | 与收益相关       |      | 174,190.00        |
| <b>合计</b>            |             |      | <b>174,190.00</b> |

### 40、营业外支出

| 项目         | 本期金额                | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额       |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 债务重组损失     |                     | 70,959.73         |                     |
| 处理报废固定资产损失 | 2,271,595.20        |                   | 2,271,595.20        |
| 其他         | 159,833.36          | 114,240.00        | 159,833.36          |
| <b>合计</b>  | <b>2,431,428.56</b> | <b>185,199.73</b> | <b>2,431,428.56</b> |

### 41、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额        |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 |            |             |
| 递延所得税费用 | 525,513.05 | -144,899.08 |

| 项目 | 本期金额       | 上期金额        |
|----|------------|-------------|
| 合计 | 525,513.05 | -144,899.08 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         | 上期金额        |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| 利润总额                           | 2,799,152.45 | 900,525.11  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 419,872.87   | 225,131.28  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 92,463.76    |             |
| 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               | 140,580.83   | 269,213.73  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -598,649.56  | -639,244.09 |
| 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 | 543,055.54   |             |
| 非同一控制下评估增值转回                   | -895,833.33  |             |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 1,215,654.52 |             |
| 研发费用加计扣除得影响                    | -391,631.58  |             |
| 所得税费用                          | 525,513.05   | -144,899.08 |

42、其他综合收益

详见附注五、25。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 除税费返还外的其他政府补助 |               | 179,190.00   |
| 保证金及往来款       | 33,470,776.26 | 5,074,250.23 |
| 银行存款利息        | 16,630.25     | 25,529.33    |
| 合计            | 33,487,406.51 | 5,278,969.56 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 费用付现    | 12,837,355.86 | 12,085,058.67 |
| 银行手续费   | 66,414.86     | 24,147.81     |
| 保证金及往来款 | 41,057,084.36 | 2,537,063.16  |
| 罚款及其他   | 159,833.36    | 185,759.73    |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 54,120,688.44 | 14,832,029.37 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额 | 上期金额         |
|-----------|------|--------------|
| 关联方资金拆借本金 |      | 3,900,000.00 |
| 合计        |      | 3,900,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额 | 上期金额         |
|-----------|------|--------------|
| 关联方资金拆借本金 |      | 3,900,000.00 |
| 合计        |      | 3,900,000.00 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额 |
|-----------|--------------|------|
| 支付受限履约保证金 | 1,163,977.59 |      |
| 合计        | 1,163,977.59 |      |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |                |
| 净利润                       | 2,273,639.40   | 1,045,424.19   |
| 加：信用减值损失                  | -1,398,155.91  | —              |
| 资产减值损失                    | 1,958,888.89   | -187,308.95    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 557,593.83     | 753,942.50     |
| 无形资产摊销                    | 645,000.00     | 645,000.00     |
| 长期待摊费用摊销                  |                |                |
| 资产处置损失（收益以“—”号填列）         | 4,817.18       | -169,513.80    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）       | 2,101,395.20   | -7,382.94      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）       |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）           |                |                |
| 投资损失（收益以“—”号填列）           | -8,161,130.74  | -823,242.43    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）      | 1,421,346.38   | 16,350.92      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）      | -895,833.33    | -161,250.00    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）          | -12,041,774.79 | -10,159,913.13 |

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -4,549,149.20 | 7,569,065.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 24,013,052.01 | 3,439,285.36 |
| 其他                          |               |              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 5,929,688.92  | 1,960,456.75 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |              |
| 债务转为资本                      |               |              |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |              |
| 融资租入固定资产                    |               |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |              |
| 现金的期末余额                     | 8,020,077.60  | 3,471,632.03 |
| 减：现金的期初余额                   | 3,471,632.03  | 1,488,412.17 |
| 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                | 4,548,445.57  | 1,983,219.86 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 8,020,077.60 | 3,471,632.03 |
| 其中：库存现金                     | 33,331.43    | 143,256.43   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,986,746.17 | 3,328,375.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 8,020,077.60 | 3,471,632.03 |
| 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 |              |              |

45、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目    | 期末账面价值       | 受限原因 |
|-------|--------------|------|
| 履约保证金 | 1,163,977.59 | 质押担保 |
| 合计    | 1,163,977.59 |      |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|-----------------|-------|-----|------------------|---------|----|------------|
|                 |       |     |                  | 直接      | 间接 |            |
| 北京赛能杰工业炉技术有限公司  | 北京    | 北京  | 金属材料工程设计和工程总承包业务 | 100.00  |    | 设立         |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 重庆    | 重庆  | 再生资源回收利用         | 70.00   |    | 非同一控制下企业合并 |

### 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 30.00%   | 87,654.98    |                | 210,928.78 |

### 3、非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 2019.12.31          |                   |                     |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                 | 流动资产                | 非流动资产             | 资产合计                |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 1,553,039.63        | 340,774.87        | 1,893,814.50        |
| 合计              | <b>1,553,039.63</b> | <b>340,774.87</b> | <b>1,893,814.50</b> |

(续)

| 子公司名称           | 2019.12.31          |       |                     |
|-----------------|---------------------|-------|---------------------|
|                 | 流动负债                | 非流动负债 | 负债合计                |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 2,959,074.34        |       | 2,959,074.34        |
| 合计              | <b>2,959,074.34</b> |       | <b>2,959,074.34</b> |

(续)

| 子公司名称           | 2019.12.31        |                     |                     |                  |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                 | 营业收入              | 净利润                 | 综合收益总额              | 经营活动现金流量         |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 248,827.88        | 2,000,238.81        | 2,000,238.81        | -8,505.36        |
| 合计              | <b>248,827.88</b> | <b>2,000,238.81</b> | <b>2,000,238.81</b> | <b>-8,505.36</b> |

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目              | 期末公允价值       |              |            |              |
|-----------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                 | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量     | 1,878,070.05 | 5,347,611.89 |            | 7,225,681.94 |
| （一）其他权益工具投资     | 1,878,070.05 | 5,347,611.89 |            | 7,225,681.94 |
| （1）债务工具投资       |              |              |            |              |
| （2）权益工具投资       | 1,878,070.05 | 5,347,611.89 |            | 7,225,681.94 |
| 二、非持续的公允价值计量    |              |              |            |              |
| （一）持有待售资产       |              |              |            |              |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |              |              |            |              |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |              |              |            |              |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，为重庆钢铁股份有限公司，确定依据为2019年12月31日公开交易市场收盘价股价1.85元/股，公司持有1,015,173.00股。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续第二层次公允价值计量，企业在计量日能获得类似相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，根据中冶华天工程技术有限公司2019年报表计算，以该报价为依度据确定公允价值；

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续第三层次公允价值计量，企业无法获得相同问或类似资产可比市场答交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。马鞍山沁玖洲食品有限公司已全额计提减值，根据未来现金流入计算，未来现金流入量预计为零。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人为刘洪先生，持股比例为64.00%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系     |
|---------------|-----------------|
| 北京科技大学        | 参股股东之实际控制人      |
| 北京科大恒兴高技术有限公司 | 股东控制的其他公司       |
| 北京天元伟业模板有限公司  | 公司董事同时任职董事的其他公司 |
| 武艳群           | 公司高管            |
| 刘焱            | 监事会主席           |
| 王丰            | 监事              |
| 钱小军           | 监事              |
| 杨欢            | 董事会秘书           |

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联方租赁

##### 公司承租情况

| 出租方名称  | 租赁资产种类 | 2019 年度租赁费 | 2018 年度租赁费 |
|--------|--------|------------|------------|
| 北京科技大学 | 房屋     | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 合计     |        | 600,000.00 | 600,000.00 |

#### (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 663,424.37 | 593,800.00 |
| 合计       | 663,424.37 | 593,800.00 |

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称  | 2019.12.31 | 2018.12.31   |
|------|--------|------------|--------------|
|      |        | 账面余额       | 账面余额         |
| 应收账款 | 北京科技大学 | 802,389.00 | 1,196,350.20 |

#### (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|-------|------------|------------|
|      |       | 账面余额       | 账面余额       |

| 项目名称 | 关联方名称         | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|------|---------------|--------------|--------------|
|      |               | 账面余额         | 账面余额         |
| 应付账款 | 北京科大恒兴高技术有限公司 | 2,245,268.56 | 2,545,268.56 |

## 九、股份支付

本年无股份支付。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

天津市高级人民法院、天津市第二中级人民法院于 2019 年 1 月 31 日分别批准《渤钢系企业重组计划》，公司持有的渤钢系企业债权进行申报债转股。截止报告日，该事项具体方案尚未最终确定。

### 2、诉讼事项

公司与蔡世成股权纠纷案，北京市海淀区人民法院于 2020 年 3 月 23 日判决公司胜诉，被告蔡世成于判决生效之日起十日内向公司返还股权转让款 1,220,000.00 元以及赔偿款 2,791,609.33 元，公司向被告蔡世成回转重庆正艾敏再生资源回收公司 70% 股权。截止报告日，该事项尚未执行。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款情况

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 类别   | 2019.12.31    |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |
| 应收账款 | 19,789,002.14 | 10,654,597.40 | 9,134,404.74 |
| 合计   | 19,789,002.14 | 10,654,597.40 | 9,134,404.74 |

(续)

| 类别 | 2018.12.31 |      |      |
|----|------------|------|------|
|    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |



| 类别   | 2018.12.31           |                      |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                 |
| 应收账款 | 25,470,148.17        | 12,142,072.64        | 13,328,075.53        |
| 合计   | <b>25,470,148.17</b> | <b>12,142,072.64</b> | <b>13,328,075.53</b> |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备

账龄分析组合

| 账龄   | 2019.12.31           |               |                     |                 | 2018.12.31           |               |                     |                 |
|------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|
|      | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 整个存续期预期信用损失率(%) | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 整个存续期预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 4,182,504.17         | 35.35         | 209,125.21          | 5.00            | 7,098,270.20         | 36.99         | 354,913.51          | 5.00            |
| 1至2年 | 1,352,620.00         | 11.43         | 135,262.00          | 10.00           | 1,444,076.92         | 7.53          | 144,407.69          | 10.00           |
| 2至3年 | 278,076.92           | 2.35          | 55,615.38           | 20.00           | 3,871,220.18         | 20.18         | 774,244.04          | 20.00           |
| 3至4年 | 3,043,995.18         | 25.73         | 913,198.55          | 30.00           | 140,819.24           | 0.73          | 42,245.77           | 30.00           |
| 4至5年 | 140,819.24           | 1.19          | 70,409.63           | 50.00           | 4,179,000.00         | 21.78         | 2,089,500.00        | 50.00           |
| 5年以上 | 2,832,742.76         | 23.95         | 2,832,742.76        | 100.00          | 2,453,742.76         | 12.79         | 2,453,742.76        | 100.00          |
| 合计   | <b>11,830,758.27</b> | <b>100.00</b> | <b>4,216,353.53</b> |                 | <b>19,187,129.30</b> | <b>100.00</b> | <b>5,859,053.77</b> |                 |

单项分析组合

| 应收账款(按单位)      | 2019.12.31   |              |         |            |
|----------------|--------------|--------------|---------|------------|
|                | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由       |
| 北京赛能杰工业炉技术有限公司 | 1,520,000.00 |              |         | 合并内关联方，不计提 |
| 河北聚良环保设备有限公司   | 3,679,245.29 | 3,679,245.29 | 100.00  | 项目终止，无法收回  |
| 山东鑫华特钢集团       | 2,758,998.58 | 2,758,998.58 | 100.00  | 项目终止，无法收回  |

|      |              |              |        |  |
|------|--------------|--------------|--------|--|
| 有限公司 |              |              |        |  |
| 合计   | 7,958,243.87 | 6,438,243.87 | 100.00 |  |

②坏账准备的变动

| 项目       | 2018.12.31    | 本期增加 | 本期减少         |    | 2019.12.31    |
|----------|---------------|------|--------------|----|---------------|
|          |               |      | 转回           | 转销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 12,142,072.64 |      | 1,487,475.24 |    | 10,654,597.40 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称         | 与公司关系 | 款项性质 | 2019.12.31    | 占应收账款总额的比例 (%) | 账龄    | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|------|---------------|----------------|-------|--------------|
| 河北聚良环保设备有限公司 | 非关联方  | 项目款  | 3,679,245.29  | 18.59          | 3-4 年 | 3,679,245.29 |
| 山东鑫华特钢集团有限公司 | 非关联方  | 项目款  | 155,225.00    | 0.78           | 1 年以内 | 2,758,998.58 |
|              |       |      | 2,603,773.58  | 13.16          | 3-4 年 |              |
| 晋城福盛钢铁有限公司   | 非关联方  | 项目款  | 1,141,900.00  | 5.77           | 1 年以内 | 57,095.00    |
|              |       |      | 1,216,615.00  | 6.15           | 1-2 年 | 121,661.50   |
| 重庆远润建筑劳务有限公司 | 非关联方  | 项目款  | 2,330,188.68  | 11.78          | 3-4 年 | 699,056.60   |
| 天铁热轧板有限公司    | 非关联方  | 项目款  | 250,000.00    | 1.26           | 1 年以内 | 12,500.00    |
|              |       |      | 650,347.99    | 3.29           | 3-4 年 | 195,104.40   |
|              |       |      | 1,111,435.11  | 5.62           | 5 年以上 | 1,111,435.11 |
| 合计           |       |      | 13,138,730.65 | 66.40          |       | 8,635,096.48 |

2、其他应收款

| 项目    | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 797,681.51    |               |
| 其他应收款 | 18,512,496.08 | 10,767,916.94 |
| 合计    | 19,310,177.59 | 10,767,916.94 |

(1) 应收股利情况

| 被投资单位        | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 中冶华天工程技术有限公司 | 797,681.51 |            |
| 合计           | 797,681.51 |            |

(2) 其他应收款情况

| 类别    | 2019.12.31           |                  |                      |
|-------|----------------------|------------------|----------------------|
|       | 账面余额                 | 坏账准备             | 账面价值                 |
| 其他应收款 | 18,572,982.43        | 60,486.35        | 18,512,496.08        |
| 合计    | <b>18,572,982.43</b> | <b>60,486.35</b> | <b>18,512,496.08</b> |

(续)

| 类别    | 2018.12.31           |                  |                      |
|-------|----------------------|------------------|----------------------|
|       | 账面余额                 | 坏账准备             | 账面价值                 |
| 其他应收款 | 10,782,389.40        | 14,472.46        | 10,767,916.94        |
| 合计    | <b>10,782,389.40</b> | <b>14,472.46</b> | <b>10,767,916.94</b> |

### (3) 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 组合计提            | 账面余额                 | 未来12个月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备             |
|-----------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| 组合1 合并范围内的关联方款项 | 17,523,255.43        |                         |                  |
| 组合2 保证金及押金      | 802,500.00           | 5.97                    | 47,900.00        |
| 组合3 其他往来款       | 247,227.00           | 5.09                    | 12,586.35        |
| 合计              | <b>18,572,982.43</b> | —                       | <b>60,486.35</b> |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2019.12.31          |               |                  |       | 2018.12.31        |               |                  |       |
|------|---------------------|---------------|------------------|-------|-------------------|---------------|------------------|-------|
|      | 金额                  | 比例%           | 坏账准备             | 计提比例% | 金额                | 比例%           | 坏账准备             | 计提比例% |
| 1年以内 | 992,727.00          | 94.57         | 49,636.35        | 5.00  | 186,449.30        | 78.36         | 9,322.46         | 5.00  |
| 1至2年 | 5,500.00            | 0.52          | 550.00           | 10.00 | 51,500.00         | 21.64         | 5,150.00         | 10.00 |
| 2至3年 | 51,500.00           | 4.91          | 10,300.00        | 20.00 |                   |               |                  |       |
| 3至4年 |                     |               |                  |       |                   |               |                  |       |
| 4至5年 |                     |               |                  |       |                   |               |                  |       |
| 5年以上 |                     |               |                  |       |                   |               |                  |       |
| 合计   | <b>1,049,727.00</b> | <b>100.00</b> | <b>60,486.35</b> |       | <b>237,949.30</b> | <b>100.00</b> | <b>14,472.46</b> |       |

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段              | 第二阶段              | 第三阶段              | 合计 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|----|
|      | 未来12个月内预期<br>信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未 | 整个存续期预<br>期信用损失(已 |    |
|      |                   |                   |                   |    |

|                     |                  | 发生信用减值) | 发生信用减值)          |
|---------------------|------------------|---------|------------------|
| <b>2019年1月1日余额</b>  | <b>14,472.46</b> |         | <b>14,472.46</b> |
| 期初余额在本期             |                  |         |                  |
| —转入第一阶段             |                  |         |                  |
| —转入第二阶段             |                  |         |                  |
| —转入第三阶段             |                  |         |                  |
| 本期计提                | 46,013.89        |         | 46,013.89        |
| 本期转回                |                  |         |                  |
| 本期转销                |                  |         |                  |
| 本期核销                |                  |         |                  |
| 其他变动                |                  |         |                  |
| <b>2019年12月31余额</b> | <b>60,486.35</b> |         | <b>60,486.35</b> |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来        | 17,523,255.43        | 10,544,440.10        |
| 押金、保证金    | 802,500.00           | 220,053.44           |
| 个人备用金     | 57,227.00            | 17,895.86            |
| 其他        | 190,000.00           |                      |
| <b>合计</b> | <b>18,572,982.43</b> | <b>10,782,389.40</b> |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称            | 与公司关系 | 款项性质   | 2019.12.31           | 占其他<br>应收账款<br>总额<br>的比例<br>(%) | 账龄   | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|-----------------|-------|--------|----------------------|---------------------------------|------|------------------|
| 北京赛能杰工业炉技术有限公司  | 关联方   | 合并公司往来 | 14,577,032.43        | 78.49                           | 1年以内 |                  |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 关联方   | 合并公司往来 | 2,946,223.00         | 15.86                           | 1-3年 |                  |
| 河北太行钢铁集团有限公司    | 非关联方  | 投标保证金  | 500,000.00           | 2.69                            | 1年以内 | 25,000.00        |
| 山东鑫华特钢集团有限公司    | 非关联方  | 投标保证金  | 200,000.00           | 1.08                            | 1年以内 | 10,000.00        |
| 淄博天胜耐火材料有限公司    | 非关联方  | 往来款    | 190,000.00           | 1.02                            | 1年以内 | 9,500.00         |
| <b>合计</b>       |       |        | <b>18,413,255.43</b> | <b>99.14</b>                    |      | <b>44,500.00</b> |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 2019.12.31           |                     |                     | 2018.12.31           |                  |                      |
|--------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                | 账面余额                 | 减值准备             | 账面价值                 |
| 对子公司投资 | 27,000,000.00        | 4,214,228.70        | 22,785,771.3        | 27,000,000.00        |                  | 27,000,000.00        |
| 其他     | 65,706.00            | 65,706.00           |                     | 65,706.00            | 65,706.00        |                      |
| 合计     | <b>27,065,706.00</b> | <b>4,279,934.70</b> | <b>22,785,771.3</b> | <b>27,065,706.00</b> | <b>65,706.00</b> | <b>27,000,000.00</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 2018.12.31           | 本期增加                | 本期减少 | 2019.12.31           |
|-----------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 北京赛能杰工业炉技术有限公司  | 20,000,000.00        |                     |      | 20,000,000.00        |
| 重庆正艾敏再生资源回收有限公司 | 7,000,000.00         |                     |      | 7,000,000.00         |
| 减：长期投资减值准备      |                      | 4,214,228.70        |      | 4,214,228.70         |
| 合计              | <b>27,000,000.00</b> | <b>4,214,228.70</b> |      | <b>22,785,771.30</b> |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目   | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 51,723,519.09        | 39,615,912.57        | 19,159,576.24        | 13,373,192.47        |
| 其他业务 | 163,793.10           |                      | 285,796.55           | 285,791.86           |
| 合计   | <b>51,887,312.19</b> | <b>39,615,912.57</b> | <b>19,445,372.79</b> | <b>13,658,984.33</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业     | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 工程承包   | 50,931,643.44        | 39,114,499.15        | 18,763,399.69        | 13,104,050.94        |
| 工程商品销售 | 671,403.95           | 501,413.42           | 396,176.55           | 269,141.53           |
| 工程设计   | 120,471.70           |                      |                      |                      |
| 合计     | <b>51,723,519.09</b> | <b>39,615,912.57</b> | <b>19,159,576.24</b> | <b>13,373,192.47</b> |

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 安徽省       |                      | 718,475.38           |                      | 97,264.36            |
| 北京市       |                      | 7,162,412.07         |                      | 2,005,988.32         |
| 福建省       | 15,323,224.66        | 5,693,420.11         | 3,412,521.44         | 1,121,536.06         |
| 广东省       |                      | 134,070.80           |                      |                      |
| 广西省       |                      |                      |                      |                      |
| 河北省       | 2,714,631.55         | 7,191,889.67         | 1,250,556.89         | 960,684.88           |
| 河南省       | -                    | 2,126,333.80         |                      | 789,286.02           |
| 黑龙江省      | 10,021,943.68        |                      |                      |                      |
| 湖北省       |                      |                      |                      |                      |
| 湖南省       |                      | 90,884.97            |                      | 143,181.55           |
| 吉林省       |                      |                      |                      | 2,538.46             |
| 江苏省       | 2,771,997.37         | 3,765,302.08         | 2,942,812.74         | 412,510.06           |
| 江西省       |                      | 1,731,373.38         |                      | 591,258.61           |
| 辽宁省       |                      | 3,206,332.01         |                      | 43,103.45            |
| 山东省       | 317,236.34           | 7,148,834.02         |                      | 6,881,440.37         |
| 山西省       | 20,558,968.25        | 269,450.30           | 11,553,685.17        | 217,629.32           |
| 陕西省       |                      | 89,967.97            |                      | 38,487.91            |
| 上海市       | 15,517.24            | 56,460.18            |                      |                      |
| 天津市       |                      | 96,048.22            |                      | 61,078.34            |
| 浙江省       |                      | 98,020.45            |                      | 7,204.76             |
| 重庆市       |                      | 36,637.16            |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>51,723,519.09</b> | <b>39,615,912.57</b> | <b>19,159,576.24</b> | <b>13,372,917.48</b> |

#### 5、投资收益

| 被投资单位名称               | 本期金额                | 上期金额              |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入   | 797,681.51          | 823,242.43        |
| 处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益 | 390,488.12          | ----              |
| <b>合计</b>             | <b>1,188,169.63</b> | <b>823,242.43</b> |

#### 十四、补充资料

##### 1、当期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               | -2,096,578.02 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、 |               |    |

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 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                                      |              |    |
| 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   | 7,363,449.23 |    |
| 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期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                                      |              |    |
| 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        |              |    |
| 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   | -144,850.09  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 非经常性损益总额   | 5,122,021.12 |    |
| 减:非经常性损益的所得税影响数  | 1,262,464.76 |    |
| 非经常性损益净额   | 3,859,556.36 |    |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                       | 966,705.65   |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益  | 2,892,850.71 |    |

## 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       | 10.56          | 0.04   | 0.04   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -3.41          | 0.04   | 0.04   |

赛能杰高新技术股份有限公司

2020年04月24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：

赛能杰高新技术股份有限公司办公室