



九如环境

NEEQ : 831704

世纪九如（北京）环境科技股份有限公司



年度报告

——2019——

公司年度大事记



2019年4月28日，成立控股子公司
工大九如（北京）环境科技有限公司



2019年5月15日，工大九如设立黑龙江分公司，工大九如（北京）环境科技有限公司黑龙江分公司



2019年8月1日，成立控股子公司世纪九如环境科技（山东）有限公司



2019年10月18日，公司取得新的安
全生产许可证

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九如、世纪九如、九如环境、股份公司	指	世纪九如（北京）环境科技股份有限公司
力天星辰	指	北京力天星辰科技有限公司
国科、国科云端	指	国科云端（北京）网络科技有限公司
红源、红源投资	指	北京红源投资中心（有限合伙）
国华、国华公司、国华环保	指	石家庄国华环保科技有限公司
沧州国华	指	沧州国华污水处理有限公司
成都九如	指	世纪九如环保科技成都有限公司
内蒙古九如	指	内蒙古九如环境科技有限公司
工大九如	指	工大九如（北京）环境科技有限公司
工大九如黑龙江分公司	指	工大九如（北京）环境科技有限公司黑龙江分公司
哈工高氧	指	哈尔滨工大高级氧化技术与装备工程研究中心有限公司
山东九如	指	世纪九如环境科技（山东）有限公司
南大港 PPP 项目	指	沧州渤海新区南大港产业园区东兴工业区污水处理 PPP 项目
郫县融商	指	中财融商（北京）资本管理有限公司—郫县融商润弘股权投资基金合伙企业（有限合伙）
东北证券	指	东北证券股份有限公司做市专用证券账户
华泰证券	指	华泰证券股份有限公司做市专用证券账户
公司章程	指	世纪九如（北京）环境科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年度
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水处理	指	通过物理、化学和生物的处理手段，使水质达标，满足生产、生活及环境需要的过程。水处理领域涵盖自来水的生产和供应、污水处理及其再生利用、其他水处理、利用与分配等。
中水	指	污水经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行有益使用的水。
EMC	指	Energy Management Contracting, 节能服务公司与用户签订能源管理合同，为用户提供节能诊断、融资、改造等服务，以节能效益分享方式回收投资和获得合理利润的节能机制。
PPP	指	Public—Private—Partnership 的缩写，指政府 Public 与私人 Private 之间，基于提供产品和服务出发点，达成特许权协议，形成“利益共享、风险共担、全程合作”伙伴合作关系，PPP 优势在于使合作各方达到比单独行动预期更为有利的结果：政府的财政支出更少，企业的投资风险更轻。

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。

公司负责人韩光照、主管会计工作负责人刘长春及会计机构负责人（会计主管人员）刘长春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人为韩光照先生，韩光照直接持有公司 1480.7318 万股，占公司总股本比例为 35.32%；通过力天星辰间接持有公司 383.1694 万股，占公司总股本比例为 9.14%，通过红源投资持有公司 129.0960 万股，占公司总股本比例 3.08%，因此，韩光照通过直接和间接方式合计持有公司 1992.9972 万股，占公司总股本比例为 47.54%，为公司的实际控制人，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
客户集中的风险	公司的主营业务为净水处理系统设备的生产、销售及相关技术服务。主要产品包括直饮水系统设备和工业水处理系统设备。直饮水系统设备的主要客户为大型的工矿企业，工业水处理系统设备的客户主要集中在啤酒饮料行业。公司的客户主要为用水量较大的大型企业，对水处理系统设备的投资金额较大，对设备品质要求较高，使得公司客户集中度较高。2018 年、2019 年公司向前五大客户销售收入总额占当期营业收入的比例分别为 43.60%、54.61%。如果公司核心客户的生产经营情况发生不

	利变化，将有可能影响对公司的订单以及公司应收账款的回款情况，从而对公司的销售收入产生不利影响。
市场竞争风险	公司较早进入到净水处理行业，经过多年的发展在直饮水行业、啤酒、饮料、制药行业拥有成功的项目经验和良好的市场口碑。虽然公司凭借项目经验、品牌优势在部分行业赢得了一定的竞争优势，但由于该行业处在高速发展的阶段，市场发展空间巨大，同时受国家关于节能减排、环境保护等行业的鼓励政策的利好影响，未来将吸引更多的具有竞争力的企业进入到该领域。如果公司不能立足于目前的品牌、客户优势，进一步提升扩大规模、占领市场、提高核心技术力，或者在产品设计、营销策略方面不能适应市场需求的变化，公司竞争优势将会受到削弱。
偿债风险	截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 37.58%和 42.55%，2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司其他应付控股股东、实际控制人韩光照的款项分别为 1,470,183.66 元和 1,152,411.20 元。扣除上述关联方借款后的资产负债率分别为 36.23%和 41.57%，报告期内公司的资产负债率正常，偿债风险低。
应收账款坏账风险	截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司的应收账款分别为 21,208,070.89 元和 34,186,033.14 元，占公司总资产的 19.48%和 29.03%。截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司一年以内的应收账款占比分别为 60.65%和 68.04%，1 年以上的应收账款分别为 39.35%和 31.96%。一年以上的应收账款占比较大，存在着坏账损失的风险。
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	世纪九如（北京）环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	CENTURY ROTTEK (BEIJING) ENVIRONMENTAL SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	九如环境
证券代码	831704
法定代表人	韩光照
办公地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 13 号 9A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王明星
职务	董事会秘书
电话	010-59771600
传真	010-59771603
电子邮箱	Rotek-dm@jiuruhuanjing.com
公司网址	www.jiuruhuanjing.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 13 号 9A 100112
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	公司档案室

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 28 日
挂牌时间	2015 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业- C3597 水资源专用机械制造业
主要产品与服务项目	施工总承包，专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器；净水处理系统设备、水处理设备相关的技术服务以及节能节水 EMC 投资运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,926,815
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	韩光照
实际控制人及其一致行动人	韩光照

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	91110112600096798Y	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 13 号 9A	否
注册资本	41,926,815.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗、张力强
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

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	33,285,116.73	50,254,781.71	-33.77%
毛利率%	42.12%	43.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	608,629.79	3,314,976.63	-81.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	659,907.91	3,355,585.11	-80.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.90%	5.08%	-
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）	0.98%	5.14%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	108,872,820.69	117,757,046.45	-7.54%
负债总计	40,912,243.56	50,105,578.74	-18.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,558,030.07	66,949,400.28	0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.60	0.63%
资产负债率%（母公司）	33.32%	37.69%	-
资产负债率%（合并）	37.58%	42.55%	-
流动比率	2.06	1.87	-
利息保障倍数	1.09	4.58	-

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	12,456,168.90	2,299,014.77	441.80%
应收账款周转率	1.20	1.07	-
存货周转率	0.68	0.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.54%	11.88%	-
营业收入增长率%	-33.77%	-7.54%	-
净利润增长率%	-90.46%	24.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,926,815	41,926,815	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00
其他营业外收入和支出	-120,327.20
非经常性损益合计	-60,327.20
所得税影响数	-9,049.08
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-51,278.12

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		800,000.00	-	-
应收账款		34,186,033.14	-	-

应收票据及应收账款	34,986,033.14		-	-
应收利息			-	-
应收股利			-	-
其他应收款	3,065,230.53	3,065,230.53	-	-
应付票据			-	-
应付账款		12,509,555.03	-	-
应付票据及应付账款	12,509,555.03		-	-
应付利息	593,743.64	593,743.64	-	-
应付股利			-	-
其他应付款	4,133,749.46	4,133,749.46	-	-
管理费用	7,895,494.80	7,895,494.80	-	-
研发费用	6,445,375.28	6,445,375.28	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1. 九如环境致力于“集无限专业的水处理技术，治有限可利用的水资源”；公司的愿景是“成为国际领先的专业水系统安全与环境修复的集团公司”。公司属于专用设备制造业、水资源专用机械制造业，重点业务领域为工业净化水处理。

公司主营业务为上述细分领域提供水处理系统设备、水处理设备相关的技术服务以及节能节水 EMC 投资运营。

公司主要产品是直饮水系统设备和食品饮料行业的工业水处理系统设备并提供相应的技术服务。产品和服务分为三类：净水处理系统设备、水处理设备相关的技术服务（主要为水处理设备的维护保养服务以及托管服务）以及节能节水 EMC 投资运营。”

公司依托自身拥有的技术、人员、工艺、经验优势和在行业内积累的技术经验、品牌优势、优质项目的示范效应，十几年来在啤酒、饮料、直饮水、汽车制造等专业净水处理行业打造了极具竞争力的品牌“九如牌”。

公司拥有一支充满激情、诚信和专业的团队；拥有 28 项国家专利、26 项软件著作权以及用于节水的循环水处理设备；拥有包括中央电视台、中石油、中国气象局、中粮可口可乐、太古可口可乐、青岛啤酒、潞安集团、延长油田、东北制药、双鹤制药、一汽轿车、宝马汽车、红旗汽车等知名企业客户群体。九如专注于给客户品质、信任、安心感。

公司通过直销模式开展业务，分为集团客户战略合作和样板工程营销的方式进行。公司通过销售水处理设备、提供相关技术服务的方式实现收入。

2016 年，公司收购了国华环保，进入污水水处理领域，延长了公司的业务链。

2017 年，公司对外投资成立全资子公司成都九如，为了方便发展四川省的业务，增强公司市场竞争力；2017 年度内成都九如股权转让，现在成都九如为公司控股子公司，公司持股比例 95%。对外投资成立控股子公司内蒙古九如，为了整合双方有效的城市资源、技术资源、金融资源、产业资源、企业资源等，全方面深入开展长期战略合作，实现共赢；公司持股比例 51%。

2019 年，公司对外投资成立控股子公司工大九如及工大九如黑龙江公司，整合双方资源，开展黑龙江地区的业务；公司持股比例 51%。

2019 年，公司对外投资成立控股子公司山东九如，整合双方资源，开展山东地区的业务；公司持股比例 51%。

2. 报告期内及报告期后至本报告报出日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期，公司平稳发展，管理完善，客户稳固，科研同步，盈利模式稳定，在新三板的顺利挂牌也有效提升了公司在行业内的知名度与信誉度；公司在 2016 年完成并购石家庄国华环保科技有限公司，进入污水水处理领域，延长了公司的业务链；2017 年公司成立子公司成都九如、子公司内蒙古九如，报告期内公司成立了控股子公司工大九如及工大九如黑龙江分公司，成立了控股子公司山东九如，在未来公司发展能够迅速打开市场，更快促进公司业绩的增长。

(一) 公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 3,328.51 万元；实现利润总额 7.76 万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 60.88 万元，较去年同期有较大幅度下降。

(二) 公司运营管理情况

1. 公司的精益管理。

报告期内，公司严格依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规开展工作，将公司各项内部管理制度贯穿到工作中的每个细节，使得公司销售、采购、生产、售后、财务、人事行政等环节均能规范运行，有效提高了公司的工作效率。

2. 公司的持续研发。

报告期内，公司依旧大力投入研发，新获得 4 项实用新型专利，9 项软件著作权专利技术的产业化，有效提高了公司的定价能力，进而为公司提升盈利能力奠定了基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	883,091.54	0.81%	1,081,524.22	0.92%	-18.33%
应收票据	50,000.00	0.05%	800,000.00	0.68%	-93.75%
应收账款	21,208,070.89	19.48%	34,186,033.14	29.03%	-37.96%
存货	50,163,603.44	46.08%	40,593,234.52	34.47%	23.58%
投资性房地产	-	-		0.00%	-
长期股权投资		-		0.00%	-
固定资产	4,292,202.14	3.94%	5,149,280.59	4.37%	-16.64%
在建工程		-		0.00%	

短期借款			9,500,000.00	8.07%	-100.00%
长期借款	3,500,000.00	3.21%	4,800,003.00	4.08%	-27.08%
无形资产	25,195,208.61	23.14%	26,520,638.25	22.52%	-5.00%
应付账款	8,775,188.51	8.06%	12,509,555.03	10.62%	-29.85%

资产负债项目重大变动原因:

- 一、应收账款相比上年期末下降 37.96%，主要是本年度营业收入下降及应收账款回收力度加大。
二、短期借款下降 100%，主要是工行贷款在 2019 年 7 月份偿还，没有续贷。

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	33,285,116.73	-	50,254,781.71	-	-33.77%
营业成本	19,263,850.11	57.88%	28,440,416.24	56.59%	-32.27%
毛利率	42.12%	-	43.41%	-	-
销售费用	1,344,404.71	4.04%	1,471,581.25	2.93%	-8.64%
管理费用	8,249,213.40	24.78%	7,895,494.80	15.71%	4.48%
研发费用	2,620,690.29	7.87%	6,445,375.28	12.83%	-59.34%
财务费用	1,372,223.07	4.12%	1,400,738.42	2.79%	-2.04%
信用减值损失	70,095.33	0.21%	0.00		-
资产减值损失	0.00	-	-776,668.02	1.55%	-100.00%
其他收益	60,000.00	0.18%	211,883.34	0.42%	-71.68%
投资收益	-	-	0		-
公允价值变动收益	-	-	0		-
资产处置收益	-	-	0		-
汇兑收益	-	-	0		-
营业利润	197,748.94	0.59%	3,451,745.85	6.87%	-94.27%
营业外收入	0	-	0.00		-
营业外支出	120,327.20	0.36%	109,338.36	0.22%	10.05%
净利润	309,109.42	0.93%	3,239,555.61	6.45%	-90.46%

项目重大变动原因:

- 1、相比去年营业收入下降 33.77%，原因是本年度传统项目减少，新开辟的本行业软件产品市场还未见成效；
2、相比去年营业成本下降 32.27%，原因是由于营业收入减少，对应成本也下降；
3、研发费相比去年下降 59.34%，原因是项目萎缩，资金困难，因而公司压缩了研发投入；
4、营业利润相比去年下降 94.27%，原因是营业收入下滑，但由于有固定费用，费用下降幅度比收入下降少，利润下滑；
5、净利润相比去年下降 90.46%，原因和营业利润下降一样。

(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	33,285,116.73	50,254,781.71	-34%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	19,263,850.11	28,440,416.24	-32%
其他业务成本	0	0	

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%	
设备销售	17,189,536.09	51.64%	27,513,506.32	54.74%	-37.52%
托管运营服务及耗材销售	9,574,725.23	28.77%	12,134,618.39	24.15%	-21.10%
EMC	2,148,755.33	6.46%	1,696,294.12	3.38%	26.67%
工程施工	836,179.69	2.51%	4,051,352.84	8.06%	-79.36%
环保软件产品、技术服务及相关硬件	3,535,920.39	10.62%	4,859,010.04	9.67%	-27.23%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，公司营业收入全部为主营业务收入。传统设备销售、托管运营服务及耗材销售收入相对于上期均有下滑，主要原因是公司发展战略是从传统项目向环保软件产品、软件技术服务类产品转换，转换过程中软件项目收入暂时未达预期。
- 2、工程施工收入较上年下滑严重，主要是因为污水项目及相关污水改造项目基本没有承接。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中粮可口可乐华北饮料有限公司	6,621,925.83	19.89%	否
2	南大港 PPP 项目运营收入	4,228,155.35	12.70%	否
3	甘肃中粮可口可乐饮料有限公司	2,971,681.42	8.93%	否
4	山西潞安矿业（集团）有限责任公司后勤中心	2,344,753.92	7.04%	否
5	中国联合网络通信有限公司广安分公司	2,010,000.00	6.04%	否

合计	18,176,516.52	54.60%	-
----	---------------	--------	---

(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	溧阳市裕华水处理设备有限公司	4,795,854.00	36.00%	否
2	北京安泰久盛环保科技有限公司	2,002,980.00	15.00%	否
3	溧阳市四方不锈钢制品有限公司	1,270,428.01	9.50%	否
4	北京高科兰孚技贸有限公司	981,871.00	7.34%	否
5	天津博德光子科技有限公司	663,370.00	6.37%	否
合计		9,714,503.01	74.21%	-

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	12,456,168.90	2,299,014.77	441.80%
投资活动产生的现金流量净额	-3,950.00	-80,427.37	95.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,650,651.58	-3,058,945.02	-313.56%

现金流量分析：

- (一) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 441.80%，原因是：①、本期加强回款，应收账款较上期减少 914.10 万元；②、项目减少造成成本费用支出相应减少。
- (二) 投资活动产生的现金流量净额比上年增长 95.09%，原因是：本年度减少固定资产投资支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年降低 313.56%，原因是：公司偿还工行贷款 950 万元，没有续贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司 2015 年 7 月份成立国科云端（北京）网络科技有限公司，依据公司章程约定世纪九如（北京）环境科技股份有限公司投资比例为 95%，为控股股东。国科云端（北京）网络科技有限公司为世纪九如（北京）环境科技股份有限公司的控股子公司。2017 年 9 月 26 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于控股子公司股权转让暨关联交易议案》，九如环境系国科云端控股股东，持有国科云端 95% 的股份。因公司战略规划和业务发展需要，公司将持有国科云端 19% 的股权转让给张雪峰；将持有国科云端 10% 的股权转让给山东国科华地环境工程科技有限公司。并于 2017 年 10 月 14 日公司 2017 年第十次临时股东大会审议通过。股权转让后，国科云端实际控制人未发生变化。工商变更登记正在办理中。

公司 2016 年 7 月 28 日第四次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买石家庄国华环保科技有限公司股权的议案》；公司通过发行股票收购石家庄国华环保科技有限公司 100% 股权。石家庄国华环保科技有限公司为世纪九如（北京）环境科技股份有限公司的全资子公司。石家庄国华环保科技有限公司于 2016 年 9 月 26 日成立子公司沧州国华污水处理有限公司，石家庄国华环保科技有限公司投资比例为 90%，沧州国华污水处理有限公司是石家庄国华环保有限公司的控股子公司。

2017 年 3 月 31 日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《对外投资成立全资子公司的议

案》，成立世纪九如环保科技成都有限公司。2017 年 9 月 26 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司增资的议案》，为了进一步拓展公司的业务，提高公司资源的有效配置，确保公司快速发展。增加成都九如注册资本至 1000 万元。并于 2017 年 10 月 14 日公司 2017 年第十次临时股东大会审议通过。2017 年 10 月 28 日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司股权转让的议案》，因公司战略规划和业务发展需要，九如环境将其持有成都九如 5%的股份转让给自然人刘仁，转让后九如环境持有成都九如 95%的股份，转让后成都九如实际控制权未发生变化。

2017 年 10 月 28 日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资成立控股子公司的议案》，成立内蒙古九如环境科技有限公司。九如环境持股 51%。

2018 年 12 月 24 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资成立控股子公司的议案》，成立工大九如（北京）环境科技有限公司。九如环境持股 51%。

2019 年 7 月 1 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资成立控股子公司的议案》，成立世纪九如环境科技（山东）有限公司。九如环境持股 51%。

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

根据财政部 2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）相关规定,公司按照企业会计准则及该通知要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

三、 持续经营评价

1. 公司业务明确，具有持续经营能力

（1）公司的主营业务为：施工总承包，专业承包；净水处理系统设备的生产与销售；相关技术服务；节水 EMC，生产于销售的主要产品为直饮水系统设备和食品饮料行业的工业水处理系统设备。公司在净水水处理系统的设计、生产、集成、安装、调试、售后服务等各方面积累了丰富的经验，形成了较强的作业能力和良好的品牌效应，在饮料、制药、汽车等行业具有一定的知名度。公司的直饮水系统设备在众多项目中得到应用，至今引用公司设备制水人口初具规模；公司的工业水处理系统设备在众多知名企业的项目中投入使用。

（2）2018 年、2019 年公司主营业务收入分别为 5,025.48 万元、3,328.51 万元，主营业务突出。公司近两年主营业务没有发生重大变化。

（3）2018 年、2019 年公司净利润分别为 323.96 万元、30.93 万元，净利润增长率为-90.45%，利润严重下滑。主要由于公司在全面开拓市场时成功率不高，但市场资源充分，为未来公司的盈利能力打下坚

实的基础。

2. 公司治理机制健全，符合法规规范经营的条件，公司规范管理为持续经营奠定了基础。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为韩光照先生，韩光照直接持有公司 1480.7318 万股，占公司总股本比例为 35.32%；通过力天星辰间接持有公司 383.1694 万股，占公司总股本比例为 9.14%，通过红源投资持有公司 129.0960 万股，占公司总股本比例 3.08%，因此，韩光照通过直接和间接方式合计持有公司 1992.9972 万股，占公司总股本比例为 47.54%，为公司的实际控制人，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将严格遵守各项规章制度进行管理、经营，切实有效的保障公司的治理机制有效运行，内控制度、关联交易管理制度等相关制度的切实执行。同时公司将严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

2. 客户集中的风险

公司的主营业务为净水处理系统设备的生产、销售及相关技术服务。主要产品包括直饮水系统设备和工业水处理系统设备。直饮水系统设备的主要客户为大型的工矿企业，工业水处理系统设备的客户主要集中在啤酒饮料行业。公司的客户主要为用水量较大的大型企业，对水处理系统设备的投资金额较大，对设备品质要求较高，使得公司客户集中度较高。2018 年、2019 年公司向前五大客户销售收入总额占当期营业收入的比例分别为 43.60%、54.61%。如果公司核心客户的生产经营情况发生不利变化，将有可能影响对公司的订单以及公司应收账款的回款情况，从而对公司的销售收入产生不利影响。

应对措施：公司所处行业为水处理行业的细分行业，目前主要的产品为直饮水系统设备和啤酒饮料行业的工业水处理设备。公司的销售模式主要是针对下游行业的大型知名集团进行销售，这有利于公司树立良好口碑和进一步拓展销售。目前公司客户稳定，销售回款情况良好，与现有客户的交易具有可持续性，未来公司拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，逐步降低客户集中程度。公司在 2016 年全资收购了国华环保，2017 年，公司对外投资成立全资子公司成都九如，为了方便发展四川省的业务，增强公司市场竞争力；对外投资成立控股子公司内蒙古九如，为了整合双方有效的城市资源、技术资源、金融资源、产业资源、企业资源等，全方面深入开展长期战略合作，实现共赢。对于应对客户集中的风险也是有利的措施。报告期，对外投资设立工大九如、工大九如黑龙江分公司及山东九如，整合双方资源，开展黑龙江地区及山东地区的业务。

3. 市场竞争风险

公司较早进入到净水处理行业，经过多年的发展在直饮水行业、啤酒、饮料、制药行业拥有成功的

项目经验和良好的市场口碑。虽然公司凭借项目经验、品牌优势在部分行业赢得了一定的竞争优势，但由于该行业处在高速发展的阶段，市场发展空间巨大，同时受国家关于节能减排、环境保护等行业的鼓励政策的利好影响，未来将吸引更多的具有竞争力的企业进入到该领域。如果公司不能立足于目前的品牌、客户优势，进一步提升扩大规模、占领市场、提高核心技术力，或者在产品的设计、营销策略方面不能适应市场需求的变化，公司竞争优势将会受到削弱。

应对措施：未来公司将依托其在行业内积累的技术经验、品牌优势，进一步提升扩大规模、占领市场、提高核心技术力。在产品的设计、营销策略、人才培养方面，公司将根据客户的净水处理及节能环保的需求进行调整完善，并将重点完善工业节水 EMC 运营产品及托管服务系统技术，从而增强公司的综合竞争实力，保持市场地位。

4. 偿债风险

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 37.58%和 42.55%，2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司其他应付控股股东、实际控制人韩光照的款项分别为 1,470,183.66 元和 1,152,411.20 元。扣除上述关联方借款后的资产负债率分别为 36.23%和 41.57%，报告期内公司的资产负债率正常。

应对措施：为了更好地加强公司的偿债能力，公司将继续加强应收账款等营运资金的管理，改善经营活动产生的现金流量以保持良好的偿债能力，并进一步强化与银行体系单位的业务合作关系，保持顺畅的银行融资渠道。同时公司也将积极拓展融资渠道，未来争取通过股权融资的方式扩大生产，同时降低资产负债率。

5. 应收账款坏账风险

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司的应收账款分别为 21,208,070.89 元和 34,986,033.14 元，占公司总资产的 19.48%和 29.03%。

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司一年以内的应收账款占比分别为 60.65%和 68.04%，1 年以上的应收账款分别为 39.35%和 22.62%。一年以上的应收账款占比较大，存在着坏账损失的风险。

应对措施：公司应收账款前五大客户主要为金秋建设集团有限公司、山西潞安矿业（集团）有限责任公司常村分公司、文安县新桥农场实业有限公司、甘肃中粮可口可乐饮料有限公司、中粮可口可乐华北饮料有限公司等大型企业，这些客户的信誉良好，从历史来看从未发生过坏账，应收账款发生坏账的风险较小，而且公司已经严格按照坏账政策对应收账款计提了坏账准备。公司在有限公司阶段未制定详细的信用政策，股份公司成立后公司制定了相关信用政策，未来公司将严格按照信用政策对应收账款加强催收，以降低坏账损失风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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.(五)
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	五.二.(六)
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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	0
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）	10,000,000.00	1,999,725.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	17,500,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
韩光照	提供担保	6,470,000.00	3,800,000.00	已事前及时履行	2017年5月26日
韩光照	提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月9日
解冬冬	提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月9日
王明星	提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月9日
韩光照	提供担保	7,500,000.00	7,500,000.00	已事前及时履行	2017年12月12日
王明星	提供担保	7,500,000.00	7,500,000.00	已事前及时履行	2018年2月12日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公告编号 2017-038 号偶发性关联交易为关联交易担保,此次关联交易于 2017 年 6 月 11 日公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请综合贷款的议案》、《关于公司法定代表人韩光照为公司银行贷款提供担保,并以自有房产抵押的议案》此次关联交易是为公司向银行申请不大于 400 万元综合授信贷款,公司法定代表人以自有房产抵押、本人提供担保,不存在损害公司和其他股东利益的情形。此次关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响。此次关联交易实际发生,公司 2017 年 7 月,本公司向浙商银行北京大洋支行取得长期借款 380.00 万元,借款期限自 2017 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 18 日止。本公司实际控制人以位于北京市朝阳区东三环南路 58 号 3 幢 522 号、523 号,京房权证朝私 04 字第 89858 号、京房权证朝私 04 字第 89859 号的自有房屋提供抵押,与浙商银行北京大洋支行签署的最高额抵押及保证合同约定,最高抵押担保额度 647.00 万元。

公告编号 2017-056 号偶发性关联交易为关联担保交易,关联交易 2017 年 8 月 24 日公司 2017 年第八次临时股东大会审议通过《关于申请委托贷款同时由公司法人、总经理、副总经理提供连带担保的议案》是为公司申请委托贷款提供的连带责任担保保证,关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。此次关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响。此次关联交易实际发生。

公告编号 2017-090 号偶发性关联交易为关联交易担保,此次关联交易于 2017 年 12 月 28 日公司 2017 年第十二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司之控股子公司拟开展融资租赁业务暨关联交易议案》此次关联交易是为全资子公司之控股子公司拟与天津启迪桑德融资租赁有限公司开展融资租赁业务及涉及质押及担保情况。公司实际控制人韩光照提供无限连带责任担保,不存在损害公司和其他股东利益的情形。此次关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响。此次关联交易实际发生。

公告编号 2018-002 号偶发性关联交易为关联交易担保,此次关联交易于 2018 年 2 月 28 日公司 2018

年第一次临时股东大会审议通过《关于公司总经理向全资子公司之控股子公司开展融资租赁业务提供连带责任担保暨关联交易议案》此次关联交易是为全资子公司之控股子公司拟与天津启迪桑德融资租赁有限公司开展融资租赁业务及涉及质押及担保情况。公司总经理王明星提供无限连带责任担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。此次关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响。此次关联交易实际发生。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2018年12月1日	2018年12月25日	哈工高氧、唐景文	工大九如公司51%股权	现金	2,550,000.00	否	否
对外投资	2019年6月25日	2019年7月3日	宗卫华、鲁守业、杜原	山东九如公司51%股权	现金	2,550,000.00	否	否
出售资产	2020年1月3日	2019年11月22日	北京华顺志通网络科技有限公司	公司房产	现金	5,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018年12月24日公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资成立控股子公司的议案》，成立工大九如（北京）环境科技有限公司。公司设立控股子公司，是为了整合双方有效的城市资源、技术资源、金融资源、产业资源、企业资源等，全方面深入开展长期战略合作，实现共赢。本次设立控股子公司可能存在一定的市场风险，经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述可能发生的风险。

2019年7月1日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资成立控股子公司的议案》，成立世纪九如环境科技（山东）有限公司。公司设立控股子公司，是为了整合双方有效的城市资源、技术资源、金融资源、产业资源、企业资源等，全方面深入开展长期战略合作，实现共赢。本次设立控股子公司可能存在一定的市场风险，经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述可能发生的风险。

2019年11月21日公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司出售资产暨租用协议》，由于公司承揽PPP项目，为补充公司现金流，根据公司经营发展需要，公司将位于北京市通州区景盛南四街甲13号9幢1层103，X京房权证通字第1425549号房产进行出售，出售金额500万元。本次出

售资产所得款项将全部用于补充生产经营所需流动资金，本次交易是公司基于经营管理及发展的需要，不会对公司生产经营和财务状况产生不利影响。上述资产与 2020 年 1 月 3 日办理完产权过户手续。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 1 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	公司管理层关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 12 日		挂牌	诚信承诺	公司管理层关于诚信状况的书面声明	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺	与公司不存在利益冲突情况的声明	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺	公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明	
董监高	2015 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺	公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺	公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。目前所有声明和承诺均正常履行，不存在违约情形	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 27 日		发行	限售承诺	参加公司 2017 年第一次发行股票的董监高及核心员工持有的公	正在履行中

					司新增股份自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起 36 个月内不得转让；自完成登记之日起满 36 个月、48 个月、60 个月、72 个月分四批解除限售，每批解除限售的股票数量分别为本次认购数量的 25%。其中参与认购的董事、监事、高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
其他股东	2017 年 11 月 2 日		发行	限售承诺	参加公司 2017 年第二次发行股票持有的公司新增股份自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起 36 个月内不得转让。	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 1 日		收购	限售承诺	公司 2016 年股票发行九如环境新增股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起 42 个月内不得进入全国中小企业股份转让	正在履行中

					系统进行转让。	
其他股东	2016 年 11 月 1 日		收购	业绩补偿承诺	业绩承诺方对公司的利润补偿期间为交易完成后的三个会计年度（含完成当年），即 2016 年度、2017 年度和 2018 年度。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- （1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- （2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- （3）与公司不存在利益冲突情况的声明；
- （4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- （5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；

（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。目前所有声明和承诺均正常履行，不存在违约情形。

（7）参加公司 2017 年第一次发行股票的董监高及核心员工持有的公司新增股份自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起 36 个月内不得转让；自完成登记之日起满 36 个月、48 个月、60 个月、72 个月分四批解除限售，每批解除限售的股票数量分别为本次认购数量的 25%。其中参与认购的董事、监事、高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。2017 年第一次股票发行之发行对象——徐金艳、刘宏雁离职，经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，提前解除上述股份限售期。除上述情况外，截至本公告披露日，其他股东均履行上述承诺约定的限售条件。

（8）参加公司 2017 年第二次发行股票持有的公司新增股份自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起 36 个月内不得转让。

（9）公司 2016 年股票发行九如环境新增股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起 42 个月内不得进入全国中小企业股份转让系统进行转让。

（10）全资子公司业绩承诺情况：全资子公司石家庄国华环保科技有限公司未能完成 2016 年至 2018 年业绩承诺，触发约定的回购条件，回购流程正在执行中，截至本公告披露日尚不存在争议，预计不会影响管理经营层的稳定性。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	2,073,224.31	1.90%	一、2018 年 6 月 20

					日,公司第二届董事会第八次会议、2018年7月7日公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请综合授信贷款的议案》,厂房用于向银行抵押。 二、2019年7月17日,公司第二届董事会第十六次会议、2019年8月3日公司2019年第五次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请综合贷款的议案》,厂房用于向银行抵押。
公司应收账款	应收账款	抵押	9,500,000.00	8.73%	2018年6月20日,公司第二届董事会第八次会议、2018年7月7日公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请综合授信贷款的议案》,厂房用于向银行抵押。公司应收账款为上述贷款向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。
总计	-	-	11,573,224.31	10.63%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,810,788	40.10%	0	16,810,788	40.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,975,876	7.10%	0	2,975,876	7.10%
	董事、监事、高管	3,742,196	8.93%	0	3,742,196	8.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,116,027	59.90%	0	25,116,027	59.90%
	其中：控股股东、实际控制人	11,831,442	28.22%	0	11,831,442	28.22%
	董事、监事、高管	18,230,918	43.48%	0	18,230,918	43.48%
	核心员工	1,906,120	4.55%	0	1,906,120	4.55%
总股本		41,926,815	-	0	41,926,815	-
普通股股东人数		29				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩光照	14,807,318.00	0	14,807,318.00	35.3171%	11,831,442.00	2,975,876.00
2	力天星辰	8,979,832.00	0	8,979,832.00	21.4179%	0	8,979,832.00
3	张禄	4,006,106.00	0	4,006,106.00	9.5550%	3,239,786.00	766,320.00
4	彭朝华	3,360,304.00	0	3,360,304.00	8.0147%	3,360,304.00	0
5	解冬冬	2,246,710.00	0	2,246,710.00	5.3586%	2,246,710.00	0
6	红源	1,745,920	0	1,745,920	4.1642%	0	1,745,920
7	郫县融商	1,714,285	0	1,714,285	4.0888%	1,714,285	0
8	东北证券	1,236,960	15,000	1,251,960	2.9861%	0	1,251,960
9	华泰证券	856,040	9,000	865,040	2.0632%	0	865,040
10	王明星	408,020	0	408,020	0.9732%	408,020	0
合计		39,361,495	24,000	39,385,495	93.9388%	22,800,547	16,584,948
普通股前十名股东间相互关系说明：							

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

公司控股股东和实际控制人均为韩光照先生，韩光照直接持有公司 1480.7318 万股，占公司总股本比例为 35.32%；通过力天星辰间接持有公司 383.1694 万股，占公司总股本比例为 9.14%，通过红源投资持有公司 129.0960 万股，占公司总股本比例 3.08%，因此，韩光照通过直接和间接方式合计持有公司 1992.9972 万股，占公司总股本比例为 47.54%。韩光照先生是公司的创始人之一，报告期内始终为公司的实际控制人，自公司设立以来一直担任公司的董事长，是公司经营管理层的领导核心，韩光照先生能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为，是公司的实际控制人。实际控制人在报告期内未发生变动。

韩光照，男，1963 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，中国矿业大学油田地质与勘查专业硕士。1993 年 2 月至 1997 年 11 月，供职于北京星辰投资管理有限公司任市场总监；1997 年 12 月至 2002 年 2 月，供职于北京九如科贸有限责任公司任总经理；2002 年 3 月至 2014 年 9 月，供职于世纪九如（北京）净水科技有限公司任董事长、总经理。2014 年 9 月至 2015 年 12 月 31 日供职于世纪九如（北京）环境科技股份有限公司任董事长、总经理。2016 年 1 月至今供职于世纪九如（北京）环境科技股份有限公司任董事长。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2016年12月30日	2017年4月27日	2.5	4,133,146		10,332,865	20	0	0	0	0
2	2017年6月27日	2017年11月7日	3.5	1,714,285		6,000,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证担保	中国工商	银行	4,500,000.00	2018年8月14	2019年8月	4.12%

	保	银行北京 九棵树支 行			日	13 日	
2	保证担 保	中国工商 银行北京 九棵树支 行	银行	5,000,000.00	2018 年 8 月 14 日	2019 年 8 月 13 日	4.12%
3	抵押	浙商银行 北京大洋 支行	银行	3,800,000.00	2017 年 7 月 18 日	2020 年 7 月 18 日	7.36%
4	保证委 托贷款	瑞穗银行 (中国) 有限公司	银行	4,000,000.00	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	11.46%
5	抵押+ 保证	浙商银行 北京大洋 支行	银行	3,500,000.00	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 21 日	7.19%
6	抵押	中国银行 北京通州 新华西街 支行	银行	4,000,000.00	2019 年 8 月 19 日	2020 年 8 月 19 日	5.02%
合计	-	-	-	24,800,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
韩光照	董事长	男	1963 年 12 月	硕士	2017 年 9 月 5 日	2020 年 9 月 4 日	是

张禄	董事	男	1967年12月	本科	2017年9月5日	2020年9月4日	否
解冬冬	董事/副总经理	男	1968年9月	本科	2017年9月5日	2020年9月4日	是
陈树峰	董事	男	1972年10月	高中	2017年9月5日	2020年9月4日	否
王明星	董事/董事会秘书/总经理	女	1985年5月	硕士	2017年9月5日	2020年9月4日	是
冯大任	董事	男	1979年12月	硕士	2018年5月15日	2020年9月4日	否
张雪峰	监事会主席	男	1962年10月	大专	2017年9月5日	2020年9月4日	否
赵鸿	监事	女	1969年5月	本科	2017年9月5日	2020年9月4日	是
杨大旗	监事	男	1991年1月	本科	2017年9月5日	2020年9月4日	是
刘长春	财务负责人	男	1973年6月	本科	2017年9月5日	2020年9月4日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(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
韩光照	董事长	14,807,318	0	14,807,318	35.3171%	0
张禄	董事	4,006,106	0	4,006,106	9.5550%	0
解冬冬	董事/副总经理	2,246,710	0	2,246,710	5.3587%	0
王明星	董事/董事会秘书/总经理	408,020	0	408,020	0.9732%	0
张雪峰	监事会主席	93,600	0	93,600	0.2232%	0
赵鸿	监事	105,360	0	105,360	0.2513%	0
杨大旗	监事	95,600	0	95,600	0.2280%	0
刘长春	财务负责人	210,400	0	210,400	0.5018%	0
合计	-	21,973,114	0	21,973,114	52.4083%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	15	10
生产人员	28	13
销售人员	10	7
技术人员	42	26
财务人员	5	5
员工总计	100	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	3
本科	37	29
专科	27	13
专科以下	32	15
员工总计	100	61

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郑黛琳	无变动	销售总监	400,000	0	400,000
毕继光	无变动	销售总监	320,000	0	320,000
王明	无变动	项目总监	217,200	0	217,200
刘金海	无变动	技术总监	209,400	0	209,400
刘博	无变动	工程总监	176,120	0	176,120
井丰友	无变动	销售总监	166,400	0	166,400

陈淑惠	无变动	财务顾问	163,400	0	163,400
杨大旗	无变动	销售总监	95,600	0	95,600
黎航	无变动	销售总监	90,000	0	90,000
贾永军	无变动	销售总监	68,000	0	68,000
郭春超	无变动	软件工程师	0	0	0
顾明珠	无变动	技术工程师	0	0	0
谭婷婷	无变动	设计室主任	0	0	0
刘鹏程	无变动	销售总监	0	0	0
郭智慧	无变动	设计室主任	0	0	0
杨亚丽	离职	车间主任	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，核心员工杨亚丽因个人原因辞去公司的职务，辞职后公司已完成了对杨亚丽所负责工作的平稳对接，而且其任职的团队结构完善，人员充足，其辞职不会对公司日常经营带来不利影响。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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，以及其他相兰法律法规的要求，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。

公司重大事项均按照《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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司修改了两次章程，具体如下：

（一）第一次修订章程：

2019年2月14日公司2019年第二次股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。

1、议案内容：根据公司实际生产经营所需，公司拟新增**软件销售**，需要对公司经营范围进行变更。经营范围的增加后公司章程中第十二条也需要变更，具体如下：

变更前：

第十二条 公司的经营范围：

许可经营项目：施工总承包；专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器。

一般经营项目：技术推广，技术开发，技术咨询，技术转让，技术检测，技术服务；销售水处理设备、过滤器、软化器、环保专用设备、机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、建筑材料、计算机软件及辅助设备；投资管理；投资咨询；软件开发。

变更后：

第十二条 公司的经营范围：

许可经营项目：施工总承包；专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器。

一般经营项目：技术推广，技术开发，技术咨询，技术转让，技术检测，技术服务；销售水处理设备、过滤器、软化器、环保专用设备、机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、建筑材料、计算机软件及辅助设备；投资管理；投资咨询；软件开发；**软件销售**。

最终以工商行政管理部门登记信息为准。

2、表决结果：赞成票 32,698,866 万股，占出席会议有表决权的股份数的 100%；反对 0 万股，占出席会议有表决权的股份数的 0%；弃权 0 股。

3、回避表决情况：上述议案不涉及关联事项，无需回避表决。

（二）第二次修订章程：

2019年3月14日公司2019年第三次股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。

1、议案内容：根据公司实际生产经营所需，公司拟新增**污水处理设备的研发**，需要对公司经营范围进行变更。经营范围的增加后公司章程中第十二条也需要变更，具体如下：

变更前：

第十二条 公司的经营范围：

许可经营项目：施工总承包；专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器。

一般经营项目：技术推广，技术开发，技术咨询，技术转让，技术检测，技术服务；销售水处理设备、过滤器、软化器、环保专用设备、机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、建筑材料、计算机软件及辅助设备；投资管理；投资咨询；软件开发。

变更后：

第十二条 公司的经营范围：

许可经营项目：施工总承包；专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器。

一般经营项目：技术推广，技术开发，技术咨询，技术转让，技术检测，技术服务；销售水处理设备、过滤器、软化器、环保专用设备、机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、建筑材料、计算机软件及辅助设备；投资管理；投资咨询；软件开发；**污水处理设备的研发**。

最终以工商行政管理部门登记信息为准。

2、表决结果：赞成票 32,698,866 万股，占出席会议有表决权的股份数的 100%；反对 0 万股，占出席会议有表决权的股份数的 0%；弃权 0 股。

3、回避表决情况：上述议案不涉及关联事项，无需回避表决。

此后报告期内公司章程无变化。

（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	8	1、审议增加公司经营范围及修改公司章程的议案；2、审议增加公司经营范围及修改公司章程的议案 3、审议 2018 年年报等相关议案；4、审议对外投资成立控股子公司的议案；5、审议向银行申请综合授信贷款的议案；6、审议 2019 年半年报等相关议案；7、审议审议出售资产等相关议案；8、审议变更会计师事务所的议案。
监事会	2	1、审议 2018 年年报等相关议案；2、审议 2019 年半年报等相关议案；
股东大会	7	1、审议对外投资成立控股子公司及 2019 年日常性关联交易预计等相关议案；2、审议增加公司经营范围及修改公司章程的议案；3、审议增加公司经营范围及修改公司章程的议案 4、审议 2018 年年报等相关议案；5、审议对外投资成立控股子公司的议案；6、审议向银行申请综

		合授信贷款的议案； 7、审议审议出售资产等相关议案。
--	--	----------------------------

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自世纪九如（北京）净水科技有限公司整体变更以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）公司的业务独立

公司的主营业务是净水处理系统设备的生产、销售及相关技术服务，在业务上独立于控股股东。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、软件著作权、实用新型专利及相关技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）公司的人员独立

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，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司已根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

（四）公司的财务独立

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，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）公司的机构独立

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。公司根据生产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公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》建立了《公司财务管理制度》、《各部门管理制度汇编》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

2017年5月18日，第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《对外投资管理制度》（公告编号 2017-023）、《对外担保管理制度》（公告编号 2017-024）、《关联交易管理制度》（公告编号 2017-025）、《投资者关系管理制度》（公告编号 2017-026）、《利润分配管理制度》（公告编号 2017-027）、《承诺管理制度》（公告编号 2017-028），进一步规范公司运作水平和管理水平，确保公司按照上述审议制定的制度开展相关工作。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

1、年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。公司追究相关责任人的责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。

2、因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措的，总经理应及时查实原因，采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。截止 2019 年 12 月 31 日公司在报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

三、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0848 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 15 日
注册会计师姓名	宋锋岗、张力强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	190,000.00
审计报告正文：	

四、 财务报表

（三） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	883,091.54	1,081,524.22
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	六、（二）	50,000.00	800,000.00
应收账款	六、（三）	21,208,070.89	34,186,033.14
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,660,278.30	4,163,411.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	3,251,605.62	3,065,230.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、(六)	50,163,603.44	40,593,234.52
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	六、(七)		209,975.73
流动资产合计		77,216,649.79	84,099,409.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	
固定资产	六、(八)	4,292,202.14	5,149,280.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	25,195,208.61	26,520,638.25
开发支出	六、(十)		
商誉	六、(十一)		
长期待摊费用	六、(十二)	88,841.62	139,361.80
递延所得税资产	六、(十三)	2,079,918.53	1,848,355.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,656,170.90	33,657,636.49
资产总计		108,872,820.69	117,757,046.45
流动负债：			
短期借款	六、(十四)		9,500,000.00
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	六、(十五)	8,775,188.51	12,509,555.03
预收款项	六、(十六)	6,280,614.00	4,991,816.50
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	六、(十七)	1,683,172.80	2,086,239.18
应交税费	六、(十八)	4,545,694.95	6,627,122.86
其他应付款	六、(十九)	10,242,600.41	4,133,749.46
其中：应付利息		16,103.26	593,743.64
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	六、(二十)	5,884,972.89	5,130,351.09
其他流动负债			
流动负债合计		37,412,243.56	44,978,834.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十一)	3,500,000.00	4,800,003.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十二)		326,741.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	5,126,744.62
负债合计		40,912,243.56	50,105,578.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	41,926,815.00	41,926,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	11,392,428.55	11,392,428.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	1,978,064.11	1,853,511.42
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	12,260,722.41	11,776,645.31
归属于母公司所有者权益合计		67,558,030.07	66,949,400.28
少数股东权益		402,547.06	702,067.43

所有者权益合计		67,960,577.13	67,651,467.71
负债和所有者权益总计		108,872,820.69	117,757,046.45

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

(四) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		699,667.62	768,839.17
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	十四、（一）	50,000.00	800,000.00
应收账款	十四、（二）	16,775,859.77	25,916,822.59
应收款项融资			
预付款项		1,446,943.61	3,979,947.13
其他应收款	十四、（三）	21,524,240.90	20,279,455.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,698,489.08	24,750,086.40
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			209,675.73
流动资产合计		72,195,200.98	76,704,826.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	12,611,162.64	11,396,985.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,255,233.08	5,082,234.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		1,269,714.12	1,455,697.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,818.30	139,361.80
递延所得税资产		1,142,137.77	1,181,182.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,340,065.91	19,255,461.96
资产总计		91,535,266.89	95,960,288.80
流动负债：			
短期借款			9,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,514,320.64	11,763,931.14
预收款项		1,771,266.00	916,816.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,034,594.90	1,390,886.26
应交税费		1,176,830.86	3,255,868.98
其他应付款		9,702,125.80	3,208,852.13
其中：应付利息		16,103.26	97,421.22
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		4,800,003.00	1,333,332.00
其他流动负债			
流动负债合计		26,999,141.20	31,369,687.01
非流动负债：			
长期借款		3,500,000.00	4,800,003.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	4,800,003.00
负债合计		30,499,141.20	36,169,690.01

所有者权益：			
股本		41,926,815.00	41,926,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,392,428.55	11,392,428.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,978,064.11	1,853,511.42
一般风险准备			
未分配利润		5,738,818.03	4,617,843.82
所有者权益合计		61,036,125.69	59,790,598.79
负债和所有者权益合计		91,535,266.89	95,960,288.80

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

(五) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		33,285,116.73	50,254,781.71
其中：营业收入	六、（二十七）	33,285,116.73	50,254,781.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,217,463.12	46,238,251.18
其中：营业成本	六、（二十七）	19,263,850.11	28,440,416.24
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	六、（二十八）	367,081.54	584,645.19
销售费用	六、（二十九）	1,344,404.71	1,471,581.25
管理费用	六、（三十）	8,249,213.40	7,895,494.80
研发费用	六、（三十）	2,620,690.29	6,445,375.28

	一)		
财务费用	六、(三十二)	1,372,223.07	1,400,738.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(三十三)	60,000.00	211,883.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	70,095.33	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	0.00	-776,668.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,748.94	3,451,745.85
加：营业外收入		0	0.00
减：营业外支出	六、(三十六)	120,327.20	109,338.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,421.74	3,342,407.49
减：所得税费用	六、(三十七)	-231,687.68	102,851.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		309,109.42	3,239,555.61
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）	六、(三十八)	309,109.42	3,239,555.61
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）		-299,520.37	-75,421.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		608,629.79	3,314,976.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		309,109.42	3,239,555.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		608,629.79	3,314,976.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-299,520.37	-75,421.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.08

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

(六) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、(五)	26,271,697.68	39,224,193.84
减：营业成本		15,501,430.72	25,736,475.68
税金及附加		290,246.19	401,368.02
销售费用		1,313,181.91	1,410,566.38
管理费用		5,517,617.43	5,966,248.49
研发费用		1,977,789.16	4,654,574.10
财务费用		956,218.28	1,085,583.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		60,000.00	61,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		629,685.18	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-35,810.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,404,899.17	-5,433.06
加：营业外收入			
减：营业外支出		120,327.20	91,100.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,284,571.97	-96,533.37
减：所得税费用		39,045.07	-419,692.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,245,526.90	323,159.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,245,526.90	323,159.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,245,526.90	323,159.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

(七) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,242,155.55	60,104,342.47
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		0.00	150,883.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	21,887,637.46	6,603,003.44
经营活动现金流入小计		73,129,793.01	66,858,229.25
购买商品、接受劳务支付的现金		22,128,508.47	31,078,772.04
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		9,618,863.66	12,110,570.88
支付的各项税费		4,063,983.15	3,941,477.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	24,862,268.83	17,428,393.68
经营活动现金流出小计		60,673,624.11	64,559,214.48
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十）	12,456,168.90	2,299,014.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,250.00	80,427.37

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,250.00	80,427.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,950.00	-80,427.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	106,421.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	106,421.05
取得借款收到的现金		7,500,000.00	14,395,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	14,501,421.05
偿还债务支付的现金		18,755,495.09	15,728,332.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,395,156.49	857,034.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十九）	0.00	975,000.00
筹资活动现金流出小计		20,150,651.58	17,560,366.07
筹资活动产生的现金流量净额		-12,650,651.58	-3,058,945.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十）	-198,432.68	-840,357.62
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十）	1,081,524.22	1,921,881.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十）	883,091.54	1,081,524.22

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

（八） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,144,174.01	51,464,089.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,678,232.49	6,095,496.25
经营活动现金流入小计		62,822,406.50	57,559,585.27
购买商品、接受劳务支付的现金		20,671,091.39	25,330,424.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,248,926.34	6,440,294.74
支付的各项税费		3,456,420.92	2,302,821.83
支付其他与经营活动有关的现金		22,980,707.89	21,344,508.74
经营活动现金流出小计		53,357,146.54	55,418,049.63
经营活动产生的现金流量净额		9,465,259.96	2,141,535.64

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	80,427.37
投资支付的现金		1,214,177.00	784,685.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,214,177.00	865,113.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,213,877.00	-865,113.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000.00	14,395,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	14,395,000.00
偿还债务支付的现金		14,833,332.00	15,728,332.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		987,222.51	857,034.07
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		15,820,554.51	16,585,366.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,320,554.51	-2,190,366.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,171.55	-913,943.44
加：期初现金及现金等价物余额		768,839.17	1,682,782.61
六、期末现金及现金等价物余额		699,667.62	768,839.17

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

(九) 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	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,853,511.42	-	11,776,645.31	702,067.43	67,651,467.71
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,853,511.42	-	11,776,645.31	702,067.43	67,651,467.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									124,552.69	-	484,077.10	-299,520.37	309,109.42
（一）综合收益总额											608,629.79	-299,520.37	309,109.42
（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								124,552.69	-	-124,552.69				
1. 提取盈余公积								124,552.69		-124,552.69				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,978,064.11	-	12,260,722.41	402,547.06	67,960,577.13	

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	41,926,815.00				11,392,428.55				1,821,195.48		8,493,984.62	671,067.40	64,305,491.05
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,821,195.48	-	8,493,984.62	671,067.40	64,305,491.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	32,315.94	-	3,282,660.69	31,000.03	3,345,976.66
（一）综合收益总额											3,314,976.63	-75,421.02	3,239,555.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,421.05	106,421.05
1. 股东投入的普通股												106,421.05	106,421.05
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	-	-	-	-	-	-	-	-	32,315.94	-	-32,315.94	-	-
1. 提取盈余公积									32,315.94		-32,315.94		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,853,511.42	-	11,776,645.31	702,067.43	67,651,467.71

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

(十) 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	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,853,511.42	-	4,617,843.82	59,790,598.79
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,853,511.42	-	4,617,843.82	59,790,598.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	124,552.69	-	1,120,974.21	1,245,526.90
（一）综合收益总额											1,245,526.90	1,245,526.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	124,552.69	-	-124,552.69	-
1．提取盈余公积									124,552.69		-124,552.69	-
2．提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,978,064.11	-	5,738,818.03	61,036,125.69

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,926,815.00				11,392,428.55				1,821,195.48		4,327,000.32	59,467,439.35

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,821,195.48	-	4,327,000.32	59,467,439.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	32,315.94	-	290,843.50	323,159.44
（一）综合收益总额											323,159.44	323,159.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	32,315.94	-	-32,315.94	-
1．提取盈余公积									32,315.94		-32,315.94	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股												-

本)												
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	41,926,815.00	-	-	-	11,392,428.55	-	-	-	1,853,511.42	-	4,617,843.82	59,790,598.79

法定代表人：韩光照

主管会计工作负责人：刘长春

会计机构负责人：刘长春

世纪九如（北京）环境科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司基本概况

公司名称：世纪九如(北京)环境科技股份有限公司

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91110112600096798Y

注册资本：人民币 4,192.6815 万元

法定代表人：韩光照

营业期限：2002 年 3 月 28 日至长期

注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四 13 号 9A

经营范围：施工总承包；专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器；技术推广；销售水处理设备、过滤器、软化器、环保专用设备、机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、建筑材料、计算机软件及辅助设备；投资管理；投资咨询；软件开发。

2、历史沿革

世纪九如(北京)环境科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）的前身为世纪九如（北京）净水科技有限公司，系经北京市大兴区对外经济贸易委员会以京兴外经贸资字[2002]9号文批复，由北京市九如科贸有限责任公司（以下简称“九如科贸”，后更名为“北京九如水务设备有限公司”简称“九如水务”）、台湾葳锦兴业有限公司和北京市华龙电力物资供销总公司（以下简称“华龙电力”，后更名为“北京市华龙电力物资公司”）共同出资设立的有限责任公司（台港澳法人合资）。于2002年2月27日，取得北京市人民政府颁发的外经贸京字（2002）0208号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，2002年3月28日，北京市工商行政管理局核发了注册号为企合京总字第016841号的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为150,000.00美元，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万美元)	实收资本 (万美元)	出资形式	占注册资本 比例(%)
北京市九如科贸有限责任公司	6.00	6.00	货币	40.00
台湾葳锦兴业有限公司	6.00	6.00	货币	40.00
北京市华龙电力物资供销总公司	3.00	3.00	货币	20.00

合计	15.00	15.00	100.00
----	-------	-------	--------

本次出资实收资本150,000.00美元,经北京中平建会计师事务所有限公司出具中平建验报字【2002】066号验资报告,截止到2002年6月11日,本公司已收到全体股东缴纳的注册资本。

2002年6月28日取得北京市人民政府换发的外经贸京字(2002)0208号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2005年5月10日,本公司董事会作出决议,同意公司注册地址由北京市大兴区工业开发区广茂大街9号变更为北京市大兴区西红门镇大白楼物资公司大兴生产基地(团河路北口)。

2005年6月30日,北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2009年12月2日,本公司董事会作出决议,同意经营范围变更为:生产净化水处理设备、过滤器、软化器及其工程安装调试;销售自产产品;批发同类相关产品;同意免去庞春艳的董事职务,由陈淑惠担任董事,并相应的修改章程。同日,投资各方就上述变更事项达成了《变更公司原公司章程的协议》。

2009年12月14日,本公司经营范围的变更经北京市大兴区商务局以京兴商资[2009]88号文批准同意,并领取新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2009年12月21日,北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2010年1月8日,本公司董事会作出决议,同意北京市华龙电力物资供销总公司(以下简称“华龙电力”)将其持有的本公司20.00%的股权合计30,000.00美元转让给北京力天星辰科技有限公司(以下简称“力天星辰”);同时本公司注册资本增加450,000.00美元(折合人民币3,072,690.00元),增资方为力天星辰,出资方式为货币。

同日,投资各方就上述变更事项签订了《变更公司原章程的协议》,台湾威锦兴业有限公司(以下简称“台湾威锦”)和北京市九如科贸有限责任公司(以下简称“九如水务”)自愿放弃华龙电力股权转让的优先购买权;华龙电力与力天星辰签订股权转让协议。本次变更后,股东出资情况如下:

股东名称	出资额(万美元)	出资形式	占注册资本比例(%)
北京力天星辰科技有限公司	48.00	货币	80.00
北京九如水务设备有限公司	6.00	货币	10.00
台湾威锦兴业有限公司	6.00	货币	10.00
合计	60.00		100.00

本次新增出资实收资本450,000.00美元,业经北京天奥信展会计师事务所有限公司审验,并出具天奥信展验字(2010)第002号验资报告,验证截止2010年1月13日,公司新增注册资本450,000.00美元已缴足。

2010年1月27日,本公司注册资本的变更、股权转让及董事变更经北京市大兴区商务局以京兴商资[2010]7号文批准同意,并领取新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2010年2月3日,北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2010年8月23日,本公司董事会作出决议,同意九如水务将其持有的本公司10.00%的股权60,000.00美元转让给力天星辰;台湾威锦同意并放弃优先购买权;同意力天星辰委派韩光照为公司董事并兼任董事长之职,委派陈淑惠为董事。同日,九如水务和力天星辰签订了

股权转让协议。

2010年11月5日，本公司的股权转让经北京市大兴区商务局以京兴商资[2010]85号文批准同意，并领取新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2010年12月2日，北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资额(万美元)	出资形式	占注册资本比例(%)
北京力天星辰科技有限公司	54.00	货币	90.00
台湾葳锦兴业有限公司	6.00	货币	10.00
合计	60.00		100.00

2011年7月25日，本公司董事会作出决议，同意公司注册地址变更为北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街甲13号9A。

2011年8月3日，北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2011年12月12日，本公司董事会作出决议，同意注册资本增加至1,250,000.00美元，新增出资由九如水务认缴，出资金额为650,000.00美元，出资方式为货币；合同、章程有关条款作相应变更。

2012年2月10日，本公司注册资本及股东的变更经北京市通州区商务委员会以通商资[2012]15号文批准同意，并领取新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资额(万美元)	出资形式	占注册资本比例(%)
北京九如水务设备有限公司	65.00	货币	52.00
北京力天星辰科技有限公司	54.00	货币	43.00
台湾葳锦兴业有限公司	6.00	货币	5.00
合计	125.00		100.00

本次新增出资实收资本650,000.00美元，业经北京天奥信展会计师事务所有限公司审验，并出具天奥信展验字(2012)第008号验资报告，验证截止2012年2月14日，公司新增注册资本650,000.00美元已缴足。

2012年4月11日，北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2012年7月2日，本公司董事会作出决议，同意经营范围变更为：许可经营项目：生产净化水处理设备、过滤器及软化器。一般经营范围：开发净化水处理设备、过滤器、软化器及其工程安装调试；销售自产产品；批发五金交电、电子产品、机械设备、仪器仪表、建筑材料、金属材料及技术推广服务。

2012年8月7日，本公司经营范围的变更经北京市通州区商务委员会以通商资[2012]63号文批准同意，并领取新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2012年8月16日，北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2013年9月3日，本公司董事会作出决议，同意台湾葳锦将其持有公司5%股权合60,000.00美元出资额转让给九如水务，企业性质由中外合资企业变更为内资企业。同日，台湾葳锦与九如水务签订了股权转让协议。

2013年9月12日，北京市通州区商务委员会以通商资[2013]82号《关于世纪九如(北京)净水科技有限公司中外合资转内资的批复》同意本公司性质及股东的变更。

2013年9月23日，本公司股东会作出决议，同意企业性质由中外合资企业变更为内资有限责任公司；公司注册资本由1,250,000.00美元变更为人民币8,420,700.00元；董事会成员为韩光照、陈淑惠、赵鸿，陈宇凤为监事；公司经营范围变更为：许可经营项目：施工总承包；专业承包；生产、开发净化水处理设备、过滤器及软化器。一般经营项目：技术推广；销售水处理设备、过滤器、软化器、环保专用设备、机械设备、仪器仪表、投资管理、投资咨询、软件开发、五金交电、电子产品、建筑材料、销售计算机软件及辅助设备。

2013年10月9日，北京市工商行政管理局通州分局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资额	出资方式	占注册资本比例(%)
北京九如水务设备有限公司	4,799,800.00	货币	57.00
北京力天星辰科技有限公司	3,620,900.00	货币	43.00
合计	8,420,700.00		100.00

2014年7月14日，本公司召开股东会，同意九如水务将其持有有限公司57%的股权合计479.98万元出资额转让给韩光照；同日，九如水务和韩光照签订了股权转让协议。

2014年7月18日，北京市工商行政管理局通州分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

股东名称	出资额	出资方式	占注册资本比例(%)
韩光照	4,799,800.00	货币	57.00
北京力天星辰科技有限公司	3,620,900.00	货币	43.00
合计	8,420,700.00		100.00

2014年8月17日，公司决定以经审计的世纪九如(北京)净水科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的中汇会审[2014]2998号审计报告确认，原世纪九如(北京)净水科技有限公司截至2014年7月31日止的净资产为10,030,904.45元，按照1.191219786:1折合成股份8,420,700股，每股面值1.00元，股本8,420,700.00元，超投部分1,610,204.45元计入资本公积。公司于2014年9月9日完成股份有限公司之工商登记变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	4,799,800.00	57.00
北京力天星辰科技有限公司	3,620,900.00	43.00
合计	8,420,700.00	100.00

上述净资产折股股本8,420,700.00元，业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所出具中汇京会验[2014]618号验资报告验证。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2014年12月23日股转系统函[2014]2464号《关于同意世纪九如(北京)环境科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

2015年8月10日，本公司召开2015年第二次临时股东大会，同意北京红源投资中心(有限合伙)定向发行股份279.00万股，每股价格人民币2.00元，其中279.00万元增加股本，其余279.00万元计入资本公积。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	4,799,800.00	42.81

北京力天星辰科技有限公司	3,620,900.00	32.30
北京红源投资中心（有限合伙）	2,790,000.00	24.89
合计	11,210,700.00	100.00

本次新增出资股本 279.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字[2015]1113 号验资报告。

2015 年 11 月 23 日，本公司股东北京红源投资中心（有限合伙）通过协议转让方式将其持有的 11.03%转让给董事张禄。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	4,799,800.00	42.81
北京力天星辰科技有限公司	3,620,900.00	32.30
北京红源投资中心（有限合伙）	1,554,000.00	13.86
张禄	1,236,000.00	11.03
合计	11,210,700.00	100.00

2015 年 12 月 29 日，本公司股东北京红源投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转系中心协议转让方式将其持有的 4.46%转让给东北证券股份有限公司。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	4,799,800.00	42.81
北京力天星辰科技有限公司	3,620,900.00	32.30
张禄	1,236,000.00	11.03
北京红源投资中心（有限合伙）	1,054,000.00	9.40
东北证券股份有限公司	500,000.00	4.46
合计	11,210,700.00	100.00

2016 年 4 月 20 日，本公司召开 2015 年度股东大会，审议通过《2015 年度利润分配方案》，以经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的中准审字[2016]1406 号审计报告：截至 2015 年 12 月 31 日止，贵公司的资本公积余额为人民币 4,400,204.45 元；2015 年 12 月 31 日总股本 11,210,700.00 股，拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 11,210,700.00 股为基数，以定向增发形成的资本公积 2,790,000.00 元向全体股东每 10.00 股转 2.40 股，合计转增 2,690,568.00 股，每股面值人民币 1.00 元，增加股本 2,690,568.00 元。此次送转后本公司的股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	5,951,752.00	42.81
北京力天星辰科技有限公司	4,489,916.00	32.30
张禄	1,532,640.00	11.03
北京红源投资中心（有限合伙）	872,960.00	6.28
东北证券股份有限公司	616,280.00	4.43
华泰证券股份有限公司	430,280.00	3.10
贾文届	6,200.00	0.04
高英	1,240.00	0.01
合 计	13,901,268.00	100.00

本次送转增加股本 2,690,568.00 元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2016]1140 号验资报告。

2016年7月28日公司第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，贵公司采用定向发行方式发行不超过2,071,851.00股（含2,071,851.00股），向彭朝华发行1,450,296.00股股份、向谢冬冬发行621,555.00股股份购买相关资产；合计发行股份2,071,851.00股购买石家庄国华环保科技有限公司（以下简称“国华环保”）100%的股权。本次发行股份购买资产的股份发行数量为2,071,851.00股，发行价格为4.8266元/股。截至2016年8月4日止，本公司发行2,071,851.00股购买国华环保100%的股权。经本次发行后，公司股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	5,951,752.00	37.261
北京力天星辰科技有限公司	4,489,916.00	28.109
北京红源投资中心（有限合伙）	872,960.00	5.465
张禄	1,532,640.00	9.595
东北证券股份有限公司	621,480.00	3.891
华泰证券股份有限公司	431,280.00	2.700
高英	1,240.00	0.008
彭朝华	1,450,296.00	9.080
解冬冬	621,555.00	3.891
合计	15,973,119.00	100.00

本次股票发行根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月25日出具的中准审字[2016]1947号《审计报告》，截止2016年3月31日，国华环保个别财务报表审计的净资产为7,968,445.95元；根据北京中科华资产评估有限公司于2016年6月27日出具的中科华评报字[2016]第124号《世纪九如（北京）环境科技股份有限公司拟收购石家庄国华环保科技有限公司事宜涉及的该公司股东全部权益评估项目资产评估报告书》，截止2016年3月31日，国华环保经评估的净资产为10,085,300.00元。

本次新增出资股本2,071,851.00元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2016]1147号验资报告。

2016年11月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司，出具了股转系统函[2016]8358号《关于世纪九如（北京）环境科技股份有限公司股票发行登记的函》，同意本公司此次发行股票。

截止到2016年12月31日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的本公司总股本15,973,119.00股（其中无限售条件流通股数量为6,791,334.00股，有限售条件流通股数量为9,181,785.00，占总股份比例为57.48%，其中：有限售条件的高管流通股份数量为5,613,294.00股，有限售条件的挂牌后个人类流通股份数量2,071,851.00股；挂牌前机构类限售流通股份数量为1,496,640.00股），证券简称：九如环境，证券代码831704。

2017年1月14日，公司召开2017年第一次临时股东大会，股东大会审议和通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于〈世纪九如（北京）环境科技股份有限公司员工股权激励计划〉的议案》，公司以非公开发行的方式发行股票413.3146万股，预计募集资金人民币1033.2865万元，此次发行后本公司股本结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	7,403,659.00	36.8226
北京力天星辰科技有限公司	4,489,916.00	22.3309

北京红源投资中心（有限合伙）	872,960.00	4.3417
张禄	2,003,053.00	9.9623
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	620,480.00	3.0860
华泰证券股份有限公司做市专用证券账户	431,280.00	2.1450
高英	1,240.00	0.0062
彭朝华	1,680,152.00	8.3564
解冬冬	1,123,355.00	5.5871
孙雅洁	1,000.00	0.0050
王明星	204,010.00	1.0147
张雪峰	46,800.00	0.2328
郑黛琳	200,000.00	0.9947
毕继光	160,000.00	0.7958
刘长春	105,200.00	0.5232
陈淑惠	81,700.00	0.4063
刘金海	104,700.00	0.5207
王 明	108,600.00	0.5401
井丰友	83,200.00	0.4138
黎 航	45,000.00	0.2238
贾永军	34,000.00	0.1691
杨大旗	47,800.00	0.2377
赵 鸿	52,680.00	0.2620
刘 博	88,060.00	0.4380
刘宏雁	56,000.00	0.2785
徐金艳	61,420.00	0.3055
合计	20,106,265.00	100.00

本次新增出资股本 413.3146 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2017]1014 号验资报告，此次实缴 1,033.2865 万元。实缴资金与股本之间的差额 619.9719 万元，计入资本公积。

2017 年 5 月 19 日，贵公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《2016 年年度权益分派方案》，决定向全体股东每 10 股派发红股 6 股，同时以股份公司形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计增加股本 20,106,265.00 元。本次送转后公司的股本结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	14,807,318.00	36.82
北京力天星辰科技有限公司	8,979,832.00	22.33
北京红源投资中心（有限合伙）	1,745,920.00	4.34
张禄	4,006,106.00	9.96
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	1,236,960.00	3.08
华泰证券股份有限公司做市专用证券账户	857,040.00	2.13
彭朝华	3,360,304.00	8.36
解冬冬	2,246,710.00	5.59
王明星	408,020.00	1.01
张雪峰	93,600.00	0.23
郑黛琳	400,000.00	0.99
毕继光	320,000.00	0.80
刘长春	210,400.00	0.52

陈淑惠	163,400.00	0.41
刘金海	209,400.00	0.52
王 明	217,200.00	0.54
井丰友	166,400.00	0.41
黎 航	90,000.00	0.22
贾永军	68,000.00	0.17
杨大旗	95,600.00	0.24
赵 鸿	105,360.00	0.26
刘 博	176,120.00	0.44
刘宏雁	112,000.00	0.28
徐金艳	122,840.00	0.31
唐正红	6,000.00	0.01
王引刚	4,000.00	0.01
张顺开	4,000.00	0.01
合计	40,212,530.00	100.00

本次送转增加股本20,106,265.00元，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中审亚会（B）（2017）0213号验字报告。

2017年7月12日，公司召开2017年第六次临时股东大会并形成决议，本次拟发行股份数量不超过571.4285万股（含571.4285万股），股票发行价格为3.50元/股，预计募集资金不超过人民币2,000.00万元（含2,000.00万元）。实际发行171.4285万股，募集资金人民币600.00万元。此次股票发行后，本公司股本结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
韩光照	14,807,318.00	35.32
北京力天星辰科技有限公司	8,979,832.00	21.42
北京红源投资中心（有限合伙）	1,745,920.00	4.16
张禄	4,006,106.00	9.55
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	1,236,960.00	2.95
华泰证券股份有限公司做市专用证券账户	857,040.00	2.04
彭朝华	3,360,304.00	8.01
解冬冬	2,246,710.00	5.36
王明星	408,020.00	0.97
张雪峰	93,600.00	0.22
郑黛琳	400,000.00	0.95
毕继光	320,000.00	0.76
刘长春	210,400.00	0.50
陈淑惠	163,400.00	0.39
刘金海	209,400.00	0.50
王 明	217,200.00	0.52
井丰友	166,400.00	0.40
黎 航	90,000.00	0.21
贾永军	68,000.00	0.16
杨大旗	95,600.00	0.23
赵 鸿	105,360.00	0.25
刘 博	176,120.00	0.42
刘宏雁	112,000.00	0.27

徐金艳	122,840.00	0.29
唐正红	6,000.00	0.01
王引刚	4,000.00	0.01
张顺开	4,000.00	0.01
郫县融商润弘股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,714,285.00	4.09
合计	41,926,815.00	100.00

本次新增出资股本 171.4285 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准[2017]1085 号验资报告，股东实缴出资 600.00 万元与新增股本之间的差额 428.5715 万元计入资本公积。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 15 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，新增工大九如（北京）环境科技有限公司、世纪九如环境科技(山东)有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新

取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	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
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	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
无收回信用风险组合	关联方、代垫及暂付款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

(4) 对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(5)对于划分为无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25.00	3.00	3.88
固定资产装修	平均年限法	3.00	0.00	33.33
生产设备	平均年限法	3.00-10.00	3.00	32.33—9.70
运输工具	平均年限法	3.00-10.00	3.00	32.33—9.70
办公设备	平均年限法	3.00-10.00	3.00	32.33—9.70
房屋及建筑物	平均年限法	25.00	3.00	3.88

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00-10.00	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在

剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益

的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质

的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）提供劳务收入

公司提供劳务业务按照完工确认收入。公司在取得客户出具的项目验收表时，根据项目验收表确认对应收入。

（2）设备销售收入

对于设备销售业务，公司将设备发出后，对于需要安装和调试的设备销售，在安装、调试验收合格经客户验收取得验收单时确认收入；对于无需提供安装调试的设备销售，公司在取得客户出具的设备签收单时确认收入。

（3）EMC 业务

对于 EMC 业务，按照收到的节能收益分配确认为当期收入。

（4）运营服务收入

以处理水量为基础提供运营服务，以实际处理水量及合同中约定的水价为依据计算确定各期的收入金额；以运营期间为基础提供运营服务，以提供运营服务的期间和合同约定收入总额，按照运营期分期确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时

性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位

位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额,应当按照下列规定处理:

(1) 被套期项目为预期交易,且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期,公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,公司应当在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

(3) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的,应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分,并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的,增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理;企业减少了指定的被套期项目或套期工具的,减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分,作为套期关系终止处理。

(三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质;
- (2) 生产过程的性质;
- (3) 产品或劳务的客户类型;
- (4) 销售产品或提供劳务的方式;
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十四) 其他重要的会计政策、会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行, 未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的财务报表未予重述。

上述会计政策的变更, 对本公司 2019 年 1 月 1 日的财务报表不产生影响。

(2) 其他会计政策变更

2019 年 4 月 30 日, 财政部颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新的租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;

增加“应收账款融资”项目，反映资产负债日以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
国科云端（北京）网络科技有限公司	25.00
石家庄国华环保科技有限公司	15.00
世纪九如环保科技成都有限公司	20.00
内蒙古九如环境科技有限公司	20.00
世纪九如环境科技（山东）有限公司	25.00
工大九如（北京）环境科技有限公司	20.00

（二）税收优惠及批文

1、本公司 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201411001621，有效期为三年。2017 年 10 月 25 日，本公司经过高新复审，高新技术企业证书编号：GR201711001451。在有效期内，企业所得税税率按 15.00%征收。

2、本公司子公司石家庄国华环保科技有限公司 2016 年 11 月 2 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业编号：GR201613000326，有效期为三年，2017 年 2 月 14 日，石家庄市裕华区国家税务分局批准本公司子公司石家庄国华环保科技有限公司提交的《企业所得税优惠事项备案表》，2016 年度所得税税率享受税收优惠，按照 15.00%征收。

3、“关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2018〕77 号）”规定“一、自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”及“三、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）自 2018 年 1 月 1 日起废止。”本公司下属的子公司：世纪九如环保科技成都有限公司、工大九如（北京）环境科技有限公司享受此税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,160.27	102,572.06
银行存款	819,643.24	917,453.84
其他货币资金	61,288.03	61,498.32
合计	883,091.54	1,081,524.22
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在受限制的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,000.00	800,000.00
商业承兑汇票		
小 计	50,000.00	800,000.00
减：坏账准备		
合 计	50,000.00	800,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	50,000.00				50,000.00
合 计	50,000.00	——		——	50,000.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	14,763,883.32
1 至 2 年	5,426,877.81
2 至 3 年	1,313,070.71
3 至 4 年	2,391,920.30
4 至 5 年	258,875.00
5 年以上	192,623.42
小 计	24,347,250.56
减：坏账准备	3,139,179.67
合 计	21,208,070.89

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,300.00	0.02	5,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,341,950.56	99.98	3,133,879.67	12.87	21,208,070.89
其中：					
账龄分析组合	24,341,950.56	99.98	3,133,879.67	12.87	21,208,070.89
无收回信用风险组合					
合 计	24,347,250.56	——	3,139,179.67	——	21,208,070.89

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,722,750.28	99.99	3,536,717.14	9.38	34,186,033.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,300.00	0.01	5,300.00	100.00	
合 计	37,728,050.28	100.00	3,542,017.14	9.39	34,186,033.14

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
开滦（集团）荆各庄矿	5,300.00	5,300.00	100.00%	预计无法收回
合 计	5,300.00	5,300.00	——	——

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,763,883.32	738,194.17	5.00
1-2 年	5,426,877.81	542,687.78	10.00
2-3 年	1,313,070.71	262,614.14	20.00
3-4 年	2,391,920.30	1,195,960.16	50.00
4-5 年	258,875.00	207,100.00	80.00
5 年以上	187,323.42	187,323.42	100.00
合 计	24,341,950.56	3,133,879.67	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 账 款						
坏账准备	3,542,017.14		402,837.47			3,139,179.67
合 计	3,542,017.14		402,837.47			3,139,179.67

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,137,543.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,002,399.61 元。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	679,042.15	40.90	3,846,286.79	92.39
1-2 年	763,359.29	45.98	245,373.17	5.89
2-3 年	157,119.18	9.46	52,142.70	1.25
3-4 年	48,498.52	2.92	19,609.16	0.47
4-5 年	12,259.16	0.74		
合计	1,660,278.30	100.00	4,163,411.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京力天鼎盛科技有限公司	第三方	452,901.29	27.28		未到结算期
河北大社建筑劳务分包有限公司	第三方	209,713.25	12.63		未到结算期
包头市海明生净水科技有限责任公司	第三方	136,671.02	8.23		未到结算期
北京宏利安庆建材经营部	第三方	70,411.97	4.24		未到结算期
国网河北省电力有限公司沧州市渤海新区供电分公司	第三方	58,632.93	3.53		未到结算期
合计		928,330.46	55.91	/	/

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,251,605.62	3,065,230.53
合 计	3,251,605.62	3,065,230.53

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,884,159.86
1 至 2 年	866,153.73
2 至 3 年	494,510.02
3 至 4 年	485,755.17
4 至 5 年	218,149.00
5 年以上	371,373.44
小 计	4,320,101.22

减：坏账准备	1,068,495.60
合 计	3,251,605.62

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,638,777.13	2,608,990.28
押金及保证金	1,949,778.95	732,291.93
备用金	731,545.14	459,701.78
小 计	4,320,101.22	3,800,983.99
减：坏账准备	1,068,495.60	735,753.46
合 计	3,251,605.62	3,065,230.53

(3) 坏账准备计提情况按坏账计提方法分类列示

类 别	期末账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,320,101.22	100.00	1,068,495.60	24.73	3,251,605.62
其中：按照账龄组合	4,320,101.22	100.00	1,068,495.60	24.73	3,251,605.62
无收回信用风险组合					
小计	4,320,101.22	100.00	1,068,495.60	24.73	3,251,605.62
合 计	4,320,101.22	100.00	1,068,495.60	24.73	3,251,605.62

(续)

类 别	上年年末账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,800,983.99	100.00	735,753.46	19.36	3,065,230.53
其中：按照账龄组合	3,800,983.99	100.00	735,753.46	19.36	3,065,230.53
无收回信用风险组合					
小计	3,800,983.99	100.00	735,753.46	19.36	3,065,230.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,800,983.99	100.00	735,753.46	19.36	3,065,230.53

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,884,159.86	94,208.00	5.00
1 至 2 年	866,153.73	86,615.37	10.00
2 至 3 年	494,510.02	98,902.00	20.00

3 至 4 年	485,755.17	242,877.59	50.00
4 至 5 年	218,149.00	174,519.20	80.00
5 年以上	371,373.44	371,373.44	100.00
合 计	4,320,101.22	1,068,495.60	—

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	735,753.46	332,742.14				1,068,495.60
坏账准备						
合 计	735,753.46	332,742.14				1,068,495.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
仲利国际租赁有限公司	第三方	押金	511,613.22	1-3 年	11.84	54,324.99
天津启迪桑德融资租赁有限公司	第三方	押金	375,000.00	1-2 年	8.68	37,500.00
五岳寨项目垫付征地款	第三方	押金	300,000.00	2-3 年	6.94	60,000.00
张丽娟	第三方	押金	153,278.71	1 年以内	3.55	7,663.94
山西瑞天工程招标代理有限公司	第三方	保证金	150,900.00	5 年以上	3.49	150,900.00
合 计		—	1,490,791.93	—	34.50	310,388.93

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,562,290.89		7,562,290.89	6,781,500.77		6,781,500.77
库存商品	63,050.00		63,050.00	6,493,288.13		6,493,288.13
工程施工	42,538,262.55		42,538,262.55	27,318,445.62		27,318,445.62
合 计	50,163,603.44		50,163,603.44	40,593,234.52		40,593,234.52

2、存货跌价准备

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品						
工程施工						
合 计						

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		209,975.73
合计		209,975.73

（八）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,292,202.14	5,149,280.59
固定资产清理		
合计	4,292,202.14	5,149,280.59

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	4,115,286.00	2,182,092.36	3,369,719.65	890,810.14	10,557,908.15
2.本期增加金额				4,250.00	4,250.00
(1) 购置				4,250.00	4,250.00
3.本期减少金额			72,146.00		72,146.00
(1) 处置或报废			72,146.00		72,146.00
4.期末余额	4,115,286.00	2,182,092.36	3,297,573.65	895,060.14	10,490,012.15
二、累计折旧					
1.上年年末余额	1,796,322.34	1,029,429.69	1,994,862.82	588,012.71	5,408,627.56
2.本期增加金额	199,591.37	212,821.73	316,885.32	119,847.40	849,145.82
(1) 计提	199,591.37	212,821.73	316,885.32	119,847.40	849,145.82
3.本期减少金额			59,963.37		59,963.37
(1) 处置或报废			59,963.37		59,963.37
4.期末余额	1,995,913.71	1,242,251.42	2,251,784.77	707,860.11	6,197,810.01
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,119,372.29	939,840.94	1,045,788.88	187,200.03	4,292,202.14
2.上年年末账面价值	2,318,963.66	1,152,662.67	1,374,856.83	302,797.43	5,149,280.59

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	480,000.00	144,944.46	25,753,014.93	745,954.38	27,123,913.77
2.本期增加金额					
(1) 购置					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	480,000.00	144,944.46	25,753,014.93	745,954.38	27,123,913.77
二、累计摊销					
1.上年年末余额	55,200.60	89,225.35	373,232.09	85,617.48	603,275.52
2.本期增加金额	19,200.00	21,552.81	1,119,696.24	164,980.59	1,325,429.64
(1) 计提	19,200.00	21,552.81	1,119,696.24	164,980.59	1,325,429.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	74,400.60	110,778.16	1,492,928.33	250,598.07	1,928,705.16
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	405,599.40	34,166.30	24,260,086.60	495,356.31	25,195,208.61
2.上年年末账面价值	424,799.40	55,719.11	25,379,782.84	660,336.90	26,520,638.25

(十) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委外研发	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水处理技术研发		2,620,690.29				2,620,690.29	
合计		2,620,690.29				2,620,690.29	

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
石家庄国华环保科技有限公司	317,528.11					317,528.11
合计	317,528.11					317,528.11

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
石家庄国华环保科技有限公司	317,528.11					317,528.11

合计	317,528.11					317,528.11
----	------------	--	--	--	--	------------

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	139,361.80		50,520.18		88,841.62
合计	139,361.80		50,520.18		88,841.62

（十三）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,418,433.47	668,346.44	4,277,770.60	647,493.38
可抵扣亏损	9,911,091.24	1,411,572.09	7,371,417.48	1,200,862.47
合计	14,329,524.71	2,079,918.53	11,649,188.08	1,848,355.85

（十四）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		9,500,000.00
合计		9,500,000.00

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商货款	8,775,188.51	12,509,555.03
合计	8,775,188.51	12,509,555.03

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京力天鼎盛科技有限公司	452,901.29	未到结算期
石家庄市福牛预拌混凝土有限公司	314,130.00	未到结算期
河北创海装饰工程有限公司	1,220,000.00	未到结算期
合计	1,987,031.29	—

（十六）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,280,614.00	4,991,816.50
合计	6,280,614.00	4,991,816.50

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头市惠民水务有限责任公司	473,132.00	未到结算期
河北五岳寨旅游开发有限公司	4,500,000.00	未到结算期
合计	4,973,132.00	/

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,059,372.39	8,667,015.20	9,076,311.30	1,650,076.29
二、离职后福利-设定提存计划	26,866.79	573,852.54	567,622.82	33,096.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,086,239.18	9,240,867.74	9,643,934.12	1,683,172.80

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,010,360.85	7,218,670.87	7,612,933.75	1,616,097.97
二、职工福利费		255,560.14	255,560.14	
三、社会保险费	19,111.06	392,487.27	381,649.61	29,948.72
其中：医疗保险费	13,976.07	353,737.97	340,455.74	27,258.30
工伤保险费	3,715.45	9,876.79	12,974.60	617.64
生育保险费	1,419.54	28,872.51	28,219.27	2,072.78
四、住房公积金	29,900.48	800,296.92	826,167.80	4,029.60
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,059,372.39	8,667,015.20	9,076,311.30	1,650,076.29

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	25,289.94	554,932.94	548,643.46	31,579.42
2.失业保险费	1,576.85	18,919.60	18,979.36	1,517.09
3.企业年金缴费				
合计	26,866.79	573,852.54	567,622.82	33,096.51

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,544,356.46	4,289,943.93
企业所得税	1,672,151.15	1,729,900.28
个人所得税	23,955.49	1,859.94
城市维护建设税	161,297.55	300,253.18
教育费附加	78,326.44	128,736.93
地方教育费附加	52,217.62	85,798.88
其他税费	13,390.24	90,629.72
合计	4,545,694.95	6,627,122.86

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	16,103.26	593,743.64
应付股利		

其他应付款	10,226,497.15	3,540,005.82
合计	10,242,600.41	4,133,749.46

2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,103.26	512,349.00
短期借款应付利息		81,394.64
合计	16,103.26	593,743.64

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,226,497.15	3,540,005.82
合计	10,226,497.15	3,540,005.82

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,800,003.00	1,333,332.00
一年内到期的长期应付款	1,084,969.89	3,797,019.09
合计	5,884,972.89	5,130,351.09

(1) 一年内到期的长期借款

注 1: 本公司 2017 年 7 月, 本公司向浙商银行北京大洋支行取得长期借款 380.00 万元, 借款期限自 2017 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 18 日止。本公司实际控制人以位于北京市朝阳区东三环南路 58 号 3 幢 522 号、523 号, 京房权证朝私 04 字第 89858 号、京房权证朝私 04 字第 89859 号的自有房屋提供抵押, 与浙商银行北京大洋支行签署的最高额抵押及保证合同约定, 最高抵押担保额度 647.00 万元。

注 2: 本公司 2017 年通过仲利国际租赁有限公司申请通过瑞穗银行(中国)有限公司取得委托贷款, 贷款不超过人民币 400.00 万元, 贷款期限自 2017 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 6 日止, 该笔贷款, 由实际控制人韩光照、总经理王明星、副总经理、董事解冬冬提供连带担保责任。

(2) 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 178,693.84 元。

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,500,000.00	3,800,000.00
信用借款		1,000,003.00
合计	3,500,000.00	4,800,003.00

注 1: 2019 年 6 月 5 日, 本公司向浙商银行北京大洋支行取得长期借款 350.00 万元, 借款期限自 2019 年 6 月 5 日-2021 年 6 月 5 日止。本公司实际控制人为上述贷款提供最高额保证担保。

(二十二) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		326,741.62
专项应付款		
合计		326,741.62

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	上年年末余额	期末余额
融资租赁		326,741.62
合计		326,741.62

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,926,815.00						41,926,815.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,392,428.55			11,392,428.55
合计	11,392,428.55			11,392,428.55

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,853,511.42	1,853,511.42	124,552.69		1,978,064.11
合计	1,853,511.42	1,853,511.42	124,552.69		1,978,064.11

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,776,645.31	8,493,984.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,776,645.31	8,493,984.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	608,629.79	3,314,976.63
减: 提取法定盈余公积	124,552.69	32,315.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,260,722.41	11,776,645.31

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,285,116.73	19,263,850.11	50,254,781.71	28,440,416.24
其他业务				
合计	33,285,116.73	19,263,850.11	50,254,781.71	28,440,416.24

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,586.98	220,772.67
教育费附加	51,734.24	106,878.19
地方教育附加	36,489.15	71,252.14
房产税	30,822.24	30,822.24
残疾人就业保障金	111,264.14	96,500.89
车船税	22,007.55	13,000.00
印花税	36,225.22	45,419.06
土地使用税	952.02	
合计	367,081.54	584,645.19

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	770,483.81	843,489.87
差旅费	172,554.62	431,890.10
招待费	145,577.95	100,680.92
运输及装卸费	133,470.76	22,146.78
咨询费	27,935.84	
租赁费	11,781.00	
办公费	74,029.01	61,509.09
其他	8,571.72	11,864.49
合计	1,344,404.71	1,471,581.25

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,595,851.90	4,519,760.82
装修费	76,844.76	
中介服务费	837,375.75	524,712.90
租赁费	218,240.74	387,414.69
差旅费	454,036.40	756,675.73
办公费	792,718.01	895,723.03
折旧及摊销费用	640,115.24	489,412.14
业务招待费	479,756.80	203,908.36
交通费	118,137.56	
其他	36,136.24	117,887.13
合计	8,249,213.40	7,895,494.80

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,116,630.38	3,601,393.71
研发材料	470,717.46	2,445,146.61

检测及设计费	33,342.45	398,834.96
合计	2,620,690.29	6,445,375.28

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	905,904.55	933,406.29
已确认的融资费用	407,933.98	310,385.72
减：利息收入	4,818.47	7,204.06
汇兑损益		
手续费	63,203.01	164,150.47
合计	1,372,223.07	1,400,738.42

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补贴款	60,000.00	61,000.00	与收益相关
增值税即征即退		150,883.34	与收益相关
合计	60,000.00	211,883.34	/

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	402,837.47	——
其他应收款坏账损失	-332,742.14	——
合 计	70,095.33	

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	——	-459,139.91
商誉减值准备		-317,528.11
合 计		-776,668.02

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,882.63		11,882.63
罚没支出	108,444.57	106,534.36	108,444.57
其他		2,804.00	
合计	120,327.20	109,338.36	120,327.20

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		668,463.39
递延所得税费用	-231,687.68	-565,611.51
以前期间所得税费用		
合计	-231,687.68	102,851.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	77,421.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,613.26
子公司适用不同税率的影响	-2,260.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,786.77
研发费用加计扣除	-294,827.66
所得税费用	-231,687.68

(三十八) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	309,109.42	608,629.79	3,239,555.61	3,314,976.63
终止经营净利润				
合计	309,109.42	608,629.79	3,239,555.61	3,314,976.63

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	60,000.00	211,883.34
利息收入	4,818.47	7,204.06
往来款项	21,822,818.99	6,383,916.04
合计	21,887,637.46	6,603,003.44

2、支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,996,763.48	5,079,875.84
往来款项	16,865,505.35	12,348,517.84
合计	24,862,268.83	17,428,393.68

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		375,000.00
付现手续费		600,000.00
合计		975,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	309,109.42	3,239,555.61
加：资产减值准备	-70,095.33	776,668.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	849,145.82	880,656.22
无形资产摊销	1,325,429.64	484,990.23
长期待摊费用摊销	91,055.18	76,145.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,882.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,313,838.53	933,406.29
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-231,562.69	-565,611.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,570,368.92	-6,688,523.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,916,942.96	-4,532,428.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,510,791.66	7,624,479.61
其他		69,676.31
经营活动产生的现金流量净额	12,456,168.90	2,299,014.77
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	883,091.54	1,081,524.22
减：现金的上年年末余额	1,081,524.22	1,921,881.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-198,432.68	-840,357.62

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	883,091.54	1,081,524.22
其中：库存现金	2,160.27	102,572.06
可随时用于支付的银行存款	819,643.24	917,453.84
可随时用于支付的其他货币资金	61,288.03	61,498.32
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	883,091.54	1,081,524.22
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		

（四十一）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补贴款	60,000.00	其他收益	60,000.00

七、合并范围的变更

（一）合并范围变动

本年度本公司新纳入合并范围子公司 2 家:其中 2019 年 04 月 28 日,新设立控股子公司工大九如(北京)环境科技有限公司,注册资本 500.00 万元,本公司持有股份 51.00%;2019 年 08 月 01 日,本公司新设立控股子公司世纪九如环境(山东)有限公司,注册资本 500.00 万元,本公司持有股份 51.00%。

（二）其他

无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
国科云端(北京)网络科技有限公司	北京	北京	软件开发、技术服务;计算机系统集成、销售计算机软件等	95.00		设立
石家庄国华环保科技有限公司	石家庄	石家庄	净水、污水处理技术及项目运营	100.00		购买
世纪九如环保科技成都有限公司	成都	成都	环保工程,技术服务,设备销售	95.00		设立
内蒙古九如环境科技有限公司	内蒙古	内蒙古	环保工程,技术服务,设备销售	51.00		设立
工大九如(北京)环境科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术开发、技术服务;应用软件开发,计算机系统服务,环境治理;设备销售;专业承包;工程总承包	51.00		设立
世纪九如环境(山东)有限公司	济南	济南	环保工程,技术服务,设备销售	51.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
世纪九如环保科技成都有限公司	95.00	-164,990.63		179,279.30

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计

		产			负债	
世纪九如环保科技有限公司	1,465,309.69	80,865.53	1,546,175.22	989,499.10		989,499.10

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
世纪九如环保科技有限公司	299,119.05	65,685.09	364,804.14	166,989.45		166,989.45

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
世纪九如环保科技有限公司	2,010,000.00	-145,915.57	-145,915.57	-512,995.27

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
世纪九如环保科技有限公司		-568,202.11	-568,202.11	-759,495.26

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2019年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	354,632.75	6,616,214.39	1,804,341.37
预收款项	1,301,900.00	3,158,612.03	1,820,101.97
其他应付款	8,505,994.19	1,155,168.56	565,334.40

（二）金融资产转移

本年度未发生金融资产转移。

十、关联方及关联交易

（一）公司最终控制方

本公司的最终控制方为自然人韩光照。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、（一）在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

公司名称	关联关系
北京星辰世纪贸易有限公司	原股东，受同一控制人控制
北京力天星辰科技有限公司	股东
北京红源投资中心（有限合伙）	股东
深圳齐阳贸易有限公司	董事张禄控制的公司
王明星	董事、总经理
张禄	董事、股东

陈淑惠	股东
陈树峰	董事
张雪峰	监事会主席
赵鸿	监事
杨大旗	监事
刘长春	高管
解冬冬	董事、副总经理
韩涤充	实际控制人侄子
韩涤多	实际控制人侄子

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
韩光照	借款	股东大会审议	1,999,725.00	100.00%	4,753,000.00	100.00%
深圳齐阳贸易有限公司	销售商品	按照市场价			53,331.89	0.11%

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保额度	实际贷款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩光照、王明星、解冬冬	400.00 万元	400.00 万元	2017.09.06	2020.09.06	否
韩光照	647.00 万元	380.00 万元	2017.07.18	2020.07.18	否
韩光照	950.00 万元	950.00 万元	2018.07.09	2019.07.08	是
韩光照、王明星	750.00 万元	750.00 万元	2018.04.19	2020.04.18	否
韩光照	350.00 万元	350.00 万元	2019.06.05	2021.06.05	否

注 1：本公司 2017 年通过仲利国际租赁有限公司申请通过瑞穗银行（中国）有限公司取得委托贷款，贷款不超过人民币 400.00 万元，贷款期限自 2017 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 6 日止，该笔贷款，由实际控制人韩光照，总经理王明星，副总经理、董事解冬冬提供连带担保责任。

注 2：本公司 2017 年 7 月，本公司向浙商银行北京大洋支行取得长期借款 380.00 万元，借款期限自 2017 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 18 日止。本公司实际控制人以位于北京市朝阳区东三环南路 58 号 3 幢 522 号、523 号，京房权证朝私 04 字第 89858 号、京房权证朝私 04 字第 89859 号的自有房屋提供抵押，与浙商银行北京大洋支行签署的最高额抵押及保证合同约定，最高抵押担保额度 647.00 万元。

注 3：2018 年 7 月本公司与中国工商银行股份有限公司通州支行签署 2018 年（通州）字 00130 号网贷通循环借款合同，取得循环贷款 950.00 万元。借款期限自 2018 年 7 月 9 日至 2019 年 7 月 8 日止。北京中关村科技融资担保有限公司为本公司上述贷款提供保证担保，本公司以位于北京市通州区景盛南四街甲 13 号 9 幢 1 层 103，X 京房权证通字第 1217490 号房产、董事长韩光照个人连带责任担保和公司期末应收账款 950.00 万元为上述贷款向北

京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

注 4、本公司全资子公司石家庄国华环保科技有限公司控股子公司沧州国华污水处理有限公司与天津启迪桑德融资租赁有限公司进行融资交易。融资金额不超过 750 万元（含 750.00 万元），租赁期限为 24 个月，融资方式为直租，融资利率 5.24%，保证金 5%（37.5 万元）手续费 60.00 万元，保证金 5%（37.5 万元）手续费 60.00 万元，租赁物到期后沧州国华有权以低于市场价格的价格 100.00 元购买租赁物。本公司董事长韩光照及股东、董事、总经理王明星对未能足够偿付的部分提供无限连带责任担保；同时石家庄国华环保科技有限公司将其持有的沧州国华环保科技有限公司股权 432.00 万元出质给天津启迪桑德融资租赁有限公司，上述股权出质已于 2019 年 3 月 30 日在河北省沧州市工商局南大港分局完成出质登记，并取得（沧）股质登记设字（2019）第 100 号股权出质登记通知书。

注 5：2019 年 6 月 5 日，本公司向浙商银行北京大洋支行取得长期借款 350.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 5 日-2021 年 6 月 5 日止。本公司实际控制人为上述贷款提供最高额保证担保。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
韩光照	1,999,725.00	2019-1-1	2019-12-30	
拆出				
韩光照	3,943,928.70	2019-1-1	2019-12-30	
北京星辰世纪贸易有限公司	500,000.00	2019-1-1	2019-12-30	
张禄	260,000.00	2019-1-1	2019-12-30	

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	韩光照	1,470,183.66		1,152,411.20	
其他应付款	北京星辰世纪贸易有限公司	30,000.00		530,000.00	
其他应付款	北京力天星辰科技有限公司	270,000.00		270,000.00	
其他应付款	张禄			260,000.00	
其他应付款	赵鸿	101,426.24		740,000.00	
其他应付款	王明星	41,068.72			
其他应付款	刘长春	3,481.96			

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产出售

2019 年 12 月 09 日，本公司召开 2019 年第六次临时股东大会决议审议通过了《关于出

售资产暨租用协议》议案。同意以 500.00 万元价格，将位于北京市通州区景盛南四街甲 13 号 9 幢 1 层 103，x 京房权证通字 1425549 号房产固定资产出售于北京华顺志通网络科技有限公司。上述资产于 2020 年 1 月 3 日办理完产权过户手续。

（二）股份回购

根据公司与彭朝华和解冬冬签订《世纪九如（北京）环境科技股份有限公司发行股份购买资产协议》及其附属的《业绩补偿协议》，全资子公司石家庄国华环保科技有限公司业绩目标考核期为 2016-2018 年，业绩目标净利润 1,544.00 万元；根据由中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于世纪九如（北京）环境科技股份有限公司股权收购涉及的被收购公司截止 2018 年业绩完成情况专项说明的专项审核报告》（中准专字[2019]3071 号），国华环保 2016 年至 2018 年度经审计的净利润 1,170.79 万元，完成业绩目标 75.84%。

依据根据公司与各方签署的《业绩补偿协议》的相关约定，公司以总价人民币 1 元的价格回购各国华环保原股东应补偿的股份数量。

公司将按照与各方签署的《业绩补偿协议》的相关约定，在补偿期间内对实际扣非净利润未达到承诺扣非净利润的差额由业绩承诺方进行补偿，补偿方式为股份回购。本次拟回购的股份数量为 1,001,600 股，占公司总股本的 2.39%，回购股份的种类为人民币普通股。

截止到本公告日，彭朝华、解冬冬分别持有公司 3,360,304 股、2,246,710 股。参与业绩补偿的股份数分别为：2,900,592 股、1,243,110 股。

根据上述情况及《发行股份购买资产协议书》和《业绩补偿协议》国华环保原股东需要补偿的股份数量为彭朝华 701,120 股，解冬冬 300,480，共计 1,001,600 股，共计占公司总股本的 2.39%。

2020 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司定向回购股份方案》、《关于全资子公司业绩完成情况专项审核报告》、《关于减少公司注册资本暨修改公司章程》相关议案，上述议案涉及到关联董事解冬冬。同意 5 票，关联董事解冬冬与上述议案有关联关系，回避表决。

2020 年 4 月 26 日，本公司召开 2020 年第三届临时股东大会，审议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购注销事宜》议案。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

（五）终止经营

本报告期未发生年金计划事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,000.00	800,000.00
商业承兑汇票		
小 计	50,000.00	800,000.00
减：坏账准备		
合 计	50,000.00	800,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	50,000.00				50,000.00
合 计	50,000.00	—		—	50,000.00

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,035,361.32
1 至 2 年	4,370,688.17
2 至 3 年	1,219,688.71
3 至 4 年	161,822.33
4 至 5 年	108,875.00
5 年以上	169,923.42
小 计	18,066,358.95

减：坏账准备	1,290,499.18
合 计	16,775,859.77

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,363,532.52	24.15			4,363,532.52
按组合计提坏账准备的应收账款	13,702,826.43	75.85	1,290,499.18	9.42	12,412,327.25
其中：					
账龄分析组合	13,702,826.43	75.85	1,290,499.18	9.42	12,412,327.25
无收回信用风险组合					
合 计	18,066,358.95	——	1,290,499.18	——	16,775,859.77

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,240,668.03	8.01			2,240,668.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,717,743.10	91.99	2,041,588.54	7.94	23,676,154.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,958,411.13	100.00	2,041,588.54	7.30	25,916,822.59

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沧州国华污水处理有限公司	140,000.00			子公司预计可收回
石家庄国华环保科技有限公司	3,859,532.52			子公司预计可收回
世纪九如环保科技成都有限公司	364,000.00			子公司预计可收回
合 计	4,363,532.52		——	——

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,912,496.83	495,624.84	5.00
1-2 年	2,130,020.14	213,002.01	10.00
2-3 年	1,219,688.71	243,937.74	20.00
3-4 年	161,822.33	80,911.17	50.00
4-5 年	108,875.00	87,100.00	80.00
5 年以上	169,923.42	169,923.42	100.00
合 计	13,702,826.43	1,290,499.18	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	2,041,588.54		751,089.36		1,290,499.18
合 计	2,041,588.54		751,089.36		1,290,499.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,946,882.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 222,957.30 元。

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,524,240.90	20,279,455.82
合 计	21,524,240.90	20,279,455.82

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,797,869.09
1 至 2 年	9,054,416.27
2 至 3 年	2,771,710.02
3 至 4 年	25,755.17
4 至 5 年	184,149.00
5 年以上	371,373.44
小 计	22,205,272.99
减：坏账准备	681,032.09
合 计	21,524,240.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	458,669.17	1,829,490.28
押金及保证金	21,374,733.53	18,909,094.99
备用金	371,870.29	100,498.46
小 计	22,205,272.99	20,839,083.73
减：坏账准备	681,032.09	559,627.91
合 计	21,524,240.90	20,279,455.82

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	22,205,272.99	100.00	681,032.09	3.07	21,524,240.90
其中：账龄分析组合	2,120,685.28	9.55	681,032.09	32.11	1,439,653.19
无收回信用风险组合	20,084,587.71	90.45			20,084,587.71
合计	22,205,272.99	——	681,032.09	——	21,524,240.90

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,782,753.49	90.14			18,782,753.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款款应收	1,970,276.05	9.45	559,627.91	28.40	1,410,648.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	86,054.19	0.41			86,054.19
合计	20,839,083.73	100.00	559,627.91	2.69	20,279,455.82

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合计提坏账准备	559,627.91	121,404.18			681,032.09
合 计	559,627.91	121,404.18			681,032.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄国华环保科技有限公司	子公司	往来款	8,676,370.51	1 年以内, 1-3 年	39.07	
沧州国华污水处理有限公司	孙公司	往来款	7,722,641.04	1 年以内, 1-2 年	34.78	
国科云端(北京)网络科技有限公司	子公司	往来款	3,572,477.07	1 年以内, 1-3 年	16.09	
仲利国际租赁有限公司	第三方	押金	511,613.22	1-3 年	2.3	54,324.99
山西瑞天工程招标代理有限公司	第三方	保证金	150,900.00	5 年以上	0.68	150,900.00
合计		——	20,634,001.84	——	92.92	205,224.99

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,611,162.64		12,611,162.64	11,396,985.64		11,396,985.64

对联营、合营企业投资					
合计	12,611,162.64		12,611,162.64	11,396,985.64	11,396,985.64

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国科云端（北京）网络科技有限公司	475,000.00			475,000.00		
石家庄国华环保科技有限公司	10,085,300.00			10,085,300.00		
世纪九如环保科技有限公司成都有限公司	788,065.64	504,777.00		1,292,842.64		
内蒙古九如环境科技有限公司	48,620.00	153,000.00		201,620.00		
工大九如（北京）环境科技有限公司		456,400.00		456,400.00		
世纪九如环境科技（山东）有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	11,396,985.64	1,214,177.00		12,611,162.64		

（五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,271,697.68	15,501,430.72	39,224,193.84	25,736,475.68
其他业务				
合计	26,271,697.68	15,501,430.72	39,224,193.84	25,736,475.68

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,882.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		

损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,444.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-60,327.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-9,049.08	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-51,278.12	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.01	0.01

世纪九如（北京）环境科技股份有限公司

二〇二〇年六月十五日

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：

世纪九如（北京）环境科技股份有限公司档案室