



邦源环保

NEEQ : 838740

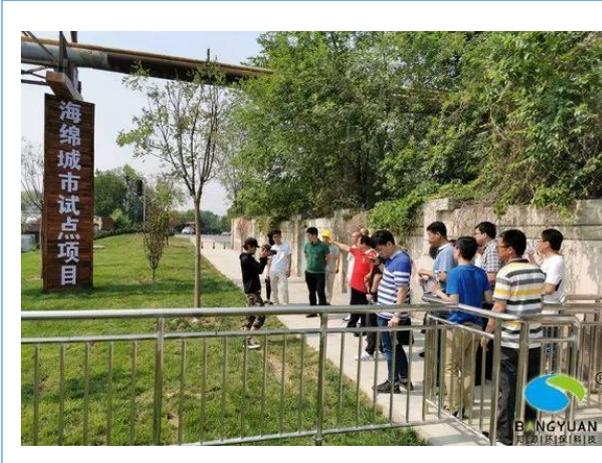
北京邦源环保科技股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年6月初天津市海绵城市建设——长泰河、复兴河水环境综合治理工程通过了天津市水务系统、天津市建委等部门的系统检查，成功完成了项目验收工作。



作为汾河太原段综合治理项目的施工单位，在“第二届全国青年运动会”各赛事举办过程中，邦源环保不遗余力的做好水环境保障工作，确保各项水上比赛项目的顺利进



在第三届中国新三板年度风云榜活动中，董事长刘涛参会，邦源环保荣获“2019 新三板最佳公司成长奖”奖项。



邦源环保应邀参加在无锡市举行的首届河长制暨治水高峰论坛。成为无锡市滨湖区水环境综合整治企业库首批入库企业。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、邦源环保	指	北京邦源环保科技股份有限公司
有限公司、邦源有限	指	北京邦源环保科技有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡（上海）律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位。
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象。
水华	指	发生在淡水中、由水体中氮磷含量过高导致藻类突发性过度增殖的一种自然现象，同时也是一种二次污染。水华是水体富营养化的一种特征。
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘涛、主管会计工作负责人李香蓉及会计机构负责人（会计主管人员）杨凤玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司控股股东刘涛，直接持有公司 65.00%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
核心技术被泄密的风险	公司归属于高新技术行业，为技术型企业，核心技术和相应技术人员是公司的核心竞争力，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。虽然公司制定了多种应对措施来防范技术泄密，但还是存在技术泄密的可能。一旦公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流动带来技术泄密，将会给公司带来重大的经济损失。

<p>新市场开拓风险</p>	<p>公司现有业务集中在国内少数几个省区，未来计划将业务范围拓展至全国各省区。由于水治理行业较新，可能存在新客户拓展不顺利的风险，如新地区水治理观念落后、气候地理环境差异等。若公司未来新客户拓展不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。</p>
<p>高新技术企业税收优惠变动风险</p>	<p>2014年5月14日，北京市朝阳区国家税务局第五税务所出具了“企业所得税税收优惠备案回执”，公司自2012年1月1日至2014年12月31日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。2015年7月24日，公司通过高新复审并取得编号为GF201511000253的《高新技术企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。2018年9月10日公司通过高新复审并取得编号为GF201811003422的《高新技术企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或上述税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险</p>	<p>公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险：公司2019年12月31日、2018年12月31日资产总额分别为<b>79,236,574.72</b>元、61,563,548.35元，公司2019年、2018年营业收入分别为90,531,986.51元、76,796,566.65元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京邦源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BangYuan environment science and technolgy co.,ltd.
证券简称	邦源环保
证券代码	838740
法定代表人	刘涛
办公地址	北京市朝阳区高碑店御河大厦 B 座 218

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	施怀荣
职务	副总经理、董事、董事会秘书
电话	13810694682
传真	010-65582471
电子邮箱	bjbangyuanshr@163.com
公司网址	<a href="http://www.bjbangyuan.com">http://www.bjbangyuan.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店御河大厦 B 座 218 邮编：100123
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京邦源环保科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77:生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	水环境生物—生态环保工程项目的设计与施工及相关产品销售；城市河道生态治理、公园水环境生态治理、湖泊生态治理、景观水生态治理（包括蓝藻水华治理、黑臭水体治理、浮萍治理、水绵治理、生态护岸及生态清淤等）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,001.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘涛
实际控制人及其一致行动人	刘涛

#### 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	911101056774481733	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本	35,000,001.00	是
无		

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心11层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张学福、冯连清
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街2号22层A24

#### 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	90,531,986.51	76,796,566.65	17.89%
毛利率%	50.71%	46.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,978,115.37	23,387,457.86	11.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,456,256.66	23,397,015.24	8.80%
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)	54.02%	79.76%	-
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)	52.94%	79.79%	-
基本每股收益	0.74	0.67	10.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	79,236,574.72	61,563,548.35	28.71%
负债总计	19,408,591.78	24,713,680.78	-21.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,827,982.94	36,849,867.57	62.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.05	62.86%
资产负债率%(母公司)	24.49%	40.14%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	4.01	2.43	-
利息保障倍数	75,058.50	16,635.63	-

#### 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	-12,407,999.84	36,352,248.80	-
应收账款周转率	3.24	7.95	-
存货周转率	8.54	6.88	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.71%	68.74%	-
营业收入增长率%	17.89%	56.49%	-
净利润增长率%	11.08%	61.42%	-

#### 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	35,000,001.00	10,000,000.00	250.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
固定资产处置收益	9,276.48
其他收益	2,387.27
投资收益	602,287.67
非经常性损益合计	613,951.42
所得税影响数	92,092.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	521,858.71

#### 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		379,340.44		
应收帐款		4,952,505.95		

应收票据及应收账款	5,331,846.39			
应付票据				
应付账款		3,108,103.98		
应付票据及应付账款	3,108,103.98			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前主要的商业模式是在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，根据技术进步水平、市场发展趋势和客户具体需求，通过自主研发、生产等方式，向政府、房地产开发企业等不同的有地表水处理需求的客户提供地表水生物生态修复治理的工程及技术服务等，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收益和利润。

#### 销售模式:

1、公司主要通过直销和招投标模式开拓业务。

2、采购模式:公司采购的产品主要包括工程施工的原材料、施工工具等，原材料采购一部分采取直接采购的模式，一部分采取委托加工的模式。

3、研发模式:公司现设有专门的研发中心从事研发相关的工作，其下设实验室。研发中心根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备一系列的核心技术。积极开展与高等院校、科研院所的全方位合作，公司跟北京林业大学、中国科学院、北京水利规划设计研究院、天津市水利科学研究院等科研院所都有合作。同时，公司聘请行业内的专家教授作为公司技术顾问，共同开发新产品，形成高效紧密的“教、学、研、产”一体化的研发模式。研发中心直接由公司董事长领导，是公司的核心部门，负责公司新产品开发、试制、工艺研究、标准制定、研发项目管理、新技术成果鉴定、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年是公司发展历程上跨越的第三年。

这一年，公司与券商等中介机构积极努力，在法人治理体系下，公司股东大会、董事会、监事会和总经理办公会议按照公司制度进行管理和经营决策与监督，“三会”信息和重大信息及时披露，审计工作促进了内控规范和财务管理水平的提高。在公司董事会领导下，经理层加大规范管理、建章立制、内控治理、学习培训等规范工作力度，不断磨合、日臻成熟。

2019 年度，在国家继续不断重视环保加大环保治理力度的情况下，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队，完善售后服务体系，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然保证了公司持续、稳定、快速的发展。

经营情况分析：报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本一致，未发生重大变化。主要产品为地表水生态修复综合治理工程服务为主。2019 年公司主要经营指标的情况：营业收入 9,053.20 万元，净利润 **2,597.81** 万元，总资产 **7,923.66** 万元。

报告期内，在人力、材料、物流等成本持续增长成为新常态的情况下，聚焦城市河湖多发问题，以自主知识产权开发的公司各项专利技术，为广大客户提供更加有效的治理工程服务。报告期内，公司营业收入 9,053.20 万元，较上一年度增长 17.89%；归属于挂牌公司股东的净利润 **2,597.81** 万元，较上一年度增长 **11.08%**。报告期末，公司总资产为 **7,923.66** 万元，同比增长 **28.71%**；归属于挂牌公司的净资产为 **5,982.80** 万元，同比增长 **62.36%**。

### (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	21,518,959.84	<b>27.16%</b>	36,924,218.81	59.98%	-41.72%
应收票据	250,000.00	<b>0.32%</b>	379,340.44	0.62%	-34.10%
应收账款	<b>48,127,297.64</b>	<b>60.74%</b>	4,952,505.95	8.04%	<b>871.78%</b>
存货	<b>81,555.92</b>	<b>0.10%</b>	10,368,168.93	16.84%	<b>-99.21%</b>
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	828,295.37	1.05%	1,049,973.99	1.71%	-21.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
资产总计	<b>79,236,574.72</b>		<b>61,563,548.35</b>		

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司本期货币资金余额 21,518,959.84 元，上期货币资金余额 36,924,218.81 元，本期较上期下降了-41.72%；变动较大的原因是当期未结算的工程项目较上期有所增加，项目回款同步减少导致货币资金的减少。

2、报告期末，公司本期应收账款 **48,127,297.64** 元，上期应收账款 4,952,505.95 元，本期较上期增加了 **871.78%**，主要原因是报告期内在收入增加的同时，诸多项目尚未达到结算时点，在**应收账款科目**核算。

3、报告期末，公司本期存货 **81,555.92** 元，上期存货 10,368,168.93 元，本期较上期减少了 **99.21%**，存货变动较大原因是报告期内，本公司生态治理工程项目较多，本期未结算的工程金额转入**应收账款核算**。

## 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	90,531,986.51	-	76,796,566.65	-	17.89%
营业成本	<b>44,625,496.77</b>	48.81%	40,740,129.95	53.05%	9.54%
毛利率	50.71%	-	46.95%	-	-
销售费用	2,769,742.28	3.06%	1,614,096.54	2.10%	71.60%
管理费用	6,043,901.23	6.68%	4,220,312.81	5.50%	43.21%
研发费用	4,912,199.97	5.43%	3,696,857.17	4.81%	32.88%
财务费用	-114,687.57	-	-281,883.02	-0.37%	-59.31%
信用减值损失	<b>-2,272,357.46</b>	<b>-2.51%</b>			
资产减值损失	0.00	0.00%	444,859.37	-0.58%	0.00%
其他收益	2,387.27	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	602,287.67	-0.67%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	9,276.48	-0.01%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	<b>30,038,012.07</b>	<b>32.28%</b>	26,784,651.82	34.88%	<b>12.15%</b>
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	11,208.68	0.01%	-100.00%
净利润	<b>25,978,115.37</b>	<b>28.62%</b>	23,387,457.86	30.45%	<b>10.77%</b>

#### 项目重大变动原因:

1、报告期间，公司营业收入为 90,531,986.51 元，营业收入由生物-生态水治理工程、设计服务收入和销售材料收入组成。本期营业收入 90,531,986.51 元，上期为 76,796,566.65 元，本期较上期增长 17.89%，变动较大的原因是：

(1) 国家继续贯彻城市、县市河道河湖“河长制”制度，加强对城市或城市附近县市的景观河、主干道的污染及生活排污治理；

(2) 公司销售人员积极参与政府采购投标，公司完善各项工程资质，优化自身在行业中的竞争力从而使投标的中标率增高，导致生态治理项目增多收入增加。

2、报告期间，本期营业成本 **44,625,496.77** 元，上期营业成本 40,740,129.95 元，本期较上期增长 **9.54%**；营业成本增长小于营业收入增长，主要原因是加强内部控制管理减少浪费。

3、报告期间，本期销售费用 2,769,742.28 元，上期销售费用 1,614,096.54 元，本期较上期增加 1,155,645.74 元，增长率 71.60%，主要原因是项目增多销售人员合作前期的业务拓展、视察项目进度、维护项目关系所产生的日常项目费用增加所致。

4、报告期间，本期管理费用 6,043,901.23 元，上期管理费用 4,220,312.81 元，本期较上期增加了 1,823,588.42 元，增加了 43.21%，主要原因是工资提高，工资薪酬较上期增加较多所致。

5、报告期间，本期研发费用 4,912,199.97 元，上期研发费用 3,696,857.17 元，本期较上期增加了 1,215,342.80 元，增加了 32.88%，主要原因是本期研发投入增多，材料费增加；人员工资上调，工资薪酬增加所致

6、报告期间，本期营业利润 **30,038,012.07** 元，上期营业利润 26,784,651.82 元，本期较上期增长 **12.15%**；主要原因是是因为项目增多导致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,531,986.51	71,138,855.72	27.26%
其他业务收入	-	5,657,710.93	-100.00%
主营业务成本	<b>44,625,496.77</b>	39,234,065.58	<b>13.74%</b>
其他业务成本	-	1,506,064.37	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
生物-生态水治理工程收入	66,956,866.87	73.96%	60,184,324.86	78.37%	11.25%
设计服务收入	16,978,747.90	18.75%	10,954,530.86	14.26%	54.99%
销售材料	6,596,371.74	7.29%	5,657,710.93	7.37%	16.59%

按区域分类分析：

√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%	
华北	54,385,185.42	60.07%	70,291,663.91	91.53%	-22.63%
华东	36,146,801.09	39.93%	6,504,902.74	8.47%	455.69%

收入构成变动的原因：

- 1、区域变动较大，本期在华东地区的项目增多所致。
- 2、其他业务收入本期为 0 元，上期由销售材料构成的其他业务收入为 5,657,710.93 元，原因系本期的销售材料业务收入并入了主营业务收入核算所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合肥市包河区环境保护局	17,094,675.30	18.88%	否
2	天津市排水管理处	13,937,352.06	15.39%	否
3	天津创业环保集团股份有限公司	7,099,041.16	7.84%	否
4	天津市东丽区水务局	6,964,281.00	7.69%	否
5	北京市顺义区赵全营镇人民政府	6,239,666.10	6.89%	否
合计		51,335,015.62	56.69%	-

(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	蓟县第四建筑工程公司	4,377,397.83	24.71%	否
2	天津海之凰科技有限公司	3,105,724.70	17.53%	否

3	江苏双林海洋生物药业有限公司	2,168,247.83	12.24%	否
4	众合发（北京）生物科技发展有限公司	1,919,690.49	10.84%	否
5	盐城格林环境工程有限公司	1,437,769.95	8.12%	否
合计		13,008,830.80	73.44%	-

### 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	-12,407,999.84	36,352,248.80	-
投资活动产生的现金流量净额	3,007.67	-784,089.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,266.80	-10,101,609.50	-

#### 现金流量分析：

1、报告期间，公司本期经营活动产生的现金流量净额是-12,407,999.84元，上期是36,352,248.80元，同比减少48,760,248.64元，主要原因为：

（1）本期生态治理项目增多，未办理结算的工程增多，导致现金流入减少；

2、报告期间，公司本期投资活动产生的现金流量净额是3,007.67元，上期是-784,089.00元，本期较上期增加787,096.67元，主要是收到短期存款利息以及处置固定资产所致。

3、报告期间，公司本期筹资活动产生的现金流量净额是-3,000,266.80元，上期是-10,101,609.50元，本期较上期增减变动7,101,342.70元，主要系本期进行了利润分配3,000,000.00元，上期为10,000,000.00元，本期较之上期减少了7,000,000.00元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内无全资子公司，参股子公司1家，具体如下：

参股子公司：安徽省源邦环保工程有限公司，成立日期：2017年8月14日，注册资本5,000,000.00元。其中本公司认缴出资人民币1,000,000.00元，占注册资本的20.00%，自然人江智盟认缴出资人民币4,000,000.00元，占注册资本的80.00%。其主要业务为环保工程设计与施工、环保工程专业承包等，主要进行当地项目的施工及运营工作的开展，参股该公司对于公司扩大安徽市场以及大型项目实施积累经验。

本次参股安徽省源邦环保工程有限公司主要是公司业务发展的需要，有利于公司全面发展，对提高公司盈利能力有积极促进作用。本次对外投资设立参股公司，符合公司发展战略和经营方向，是公司提升市场竞争力、保持持续盈利能力的重要举措，从公司长期发展来看，对公司的业绩提升、利润增长会

带来正面影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。

2017年8月15日公司召开第一届第八次董事会审议通过关于《对外投资设立参股公司》的议案。上述内容于2017年8月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京邦源环保科技股份有限公司第一届第八次董事会决议公告》（公告编号：2017-011）。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列

示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具首次执行，分类和计量的改变对本公司财务报表无具体影响。

#### 2、会计估计变更

无

#### 3、重大会计差错更正

无

### 三、持续经营评价

公司在国内水生态修复领域业务开展了近十年，拥有数十例优秀的成功案例，建立了较好的信誉。我们将维护好现有的客户，扩大公司的影响力。我们将继续加大科研投入的力度，在技术和管理上保持领跑者地位。我们在为打通上下游企业做准备。公司在技术、资金和人才方面都具备较强的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重要事项提示：

1、实际控制人不当控制的风险：公司控股股东刘涛，直接持有公司 65.00%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。。

应对措施：公司将继续完善公司章程，根据各种事项制定相应措施，必要时将会签订针对性协议，妥善处理实际控制人不当控制的风险。

2、核心技术被泄密的风险：公司隶属于高新技术行业，属于技术型企业，核心技术和相应技术人员是公司的核心竞争力，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。虽然公司制定了多种应对措施来防范技术泄密，但还是存在技术泄密的可能。一旦公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流动带来技术泄密，将会给公司带来重大的经济损失。

应对措施：公司一直在核心技术保密的防范措施上有相当完善的机制和运作方式，公司将更加多方面多样性的加强核心技术保密，同是加强核心技术的研发深度，促进核心技术的不断创新，在加强保密措施的前提下确保核心技术的新颖性、突破性、长期性、发展性。

3、新市场开拓风险：公司现有业务集中在国内少数几个省区，未来计划将业务范围拓展至全国各省区。由于水治理行业较新，可能存在新客户拓展不顺利的风险，如新地区水治理观念落后、气候地理环境差异等。若公司未来新客户拓展不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。

应对措施：在国家政策的鼓励下，我公司的新市场开拓随之出现更大范围的机遇和需求，我们将在固有区域的业务下，推动新区域新市场的开拓。

4、高新技术企业税收优惠变动风险：2014年5月14日，北京市朝阳区国家税务局第五税务所出具了“企业所得税税收优惠备案回执”，公司自2012年1月1日至2014年12月31日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。2015年7月24日，公司通过高新复审并取得编号为GF201511000253的《高新技术企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。2018年9月10日公司通过高新复审并取得编号为GF201811003422的《高新技企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或上述

税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：我公司将以高新技术企业的目标纳入我公司长期发展规划，同事积极主动关注政策变动，增加除高新技术之外所能对公司税收产生优惠的政策，以减少税收优惠变动风险。

5、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险：公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日资产总额分别为 **79,236,574.72** 元、61,563,548.35 元，公司 2019 年、2018 年营业收入分别为 90,531,986.51 元、76,796,566.65 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司随着行业的发展，公司的业务范围在逐步扩充，公司相关业务人员、团队建设、架构等，都在逐步递增，随之公司资产规模将逐步发展，营业收入也将逐步扩充。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
北京巨人企业服务集团有限公司	非关联方	否	2019年5月20日	2019年6月20日		5,000,000.00	5,000,000.00		0.00%	已事前及时履行	否
北京巨人投资顾问有限公司	非关联方	否	2019年10月17日	2019年12月17日		600,000.00	600,000.00		0.00%	已事前及时履行	否
北京中环高科环境治理有限公司	非关联方	否	2019年4月24日	2019年9月24日		1,500,000.00	1,500,000.00		0.00%	已事前及时履行	否
北京中环高科环境治理有限公司	非关联方	否	2019年4月28日	2019年9月28日		1,900,000.00	1,900,000.00		0.00%	已事前及时履行	否
北京中环高科环境治理有限公司	非关联方	否	2019年1月11日	2019年4月11日		3,000,000.00	3,000,000.00		0.00%	已事前及时履行	否
北京工信合信	非关联方	否	2019年3月22日	2019年6月21日		2,000,000.00	2,000,000.00		0.00%	已事前及时履	否

息咨询中心			日	日						行	
总计	-	-	-	-	-	14,000,000.00	14,000,000.00	-	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

以上借款事项均已经公司内部资金权限审批流程审批后，进行借款支付，且当期全额归还，期末无对外借款，对企业影响较小。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	6,000,000.00	0

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月27日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、避免同业竞争的承诺，为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人刘涛签署了关于避免同业竞争的承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与邦源环保目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害邦源环保利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于邦源环保的商业机会，自营或者为他人经营与邦源环保同类业务；本人保证不利用实际控制人的地位损害邦源环保及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外

利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给邦源环保造成的一切经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员均已作出《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺尽量减少和规范关联交易。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。

报告期内，未发生股东、董事、高管人员有违背该承诺的事项。：

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%	25,000,001.00	35,000,001.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000.00	65.00%	16,250,001.00	22,750,001.00	65%	
	董事、监事、高管	3,500,000.00	35.00%	8,750,000.00	12,250,000.00	35%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		<b>10,000,000.00</b>	-	<b>25,000,001.00</b>	<b>35,000,001.00</b>	-	
<b>普通股股东人数</b>							<b>3</b>

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	刘涛	6,500,000.00	16,250,001.00	22,750,001.00	65%	22,750,001.00	0
2	施怀荣	3,000,000.00	7,500,000.00	10,500,000.00	30%	10,500,000.00	0
3	王振宝	500,000.00	1,250,000.00	1,750,000.00	5%	1,750,000.00	0
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>25,000,001.00</b>	<b>35,000,001.00</b>	<b>100%</b>	<b>35,000,001.00</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘涛，男，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于长春税务学院，法学专业，本科学历。主要经历：1998年4月至2001年11月，担任北京沧海京龙有限责任公司兰州分公司销售经理职务；2001年12月至2007年7月，担任北京怡百信环境工程有限公司销售经理职务；2007年8月至2010年6月，担任北京中和泽能环境工程技术有限公司销售总监职务；2010年6月起担任北京邦源环保科技有限公司董事长兼总经理、技术工程师，现任公司董事长兼总经理、技术工程师。

公司控股股东和实际控制人保持一致。

报告期内，公司控股股东实际控制人不存在重大违法违规行为，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	3.00	18.31	1.69
2019 年 9 月 17 日		1.666667	
合计	3.00	19.976667	1.69

#### 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	
刘涛	董事长、总经理	男	1975年 12月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
施怀荣	董事、副总经理、董事会秘书	男	1983年 12月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
王振宝	董事	男	1977年 10月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
李香蓉	董事、财务负责人	女	1958年3 月	大专	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
孟令寒	董事	男	1980年2 月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
郭海鹏	监事会主席	男	1984年 10月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
王克建	监事	男	1986年6 月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
李玉双	职工监事	女	1986年9 月	本科	2018年9 月27日	2021年9 月26日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘涛	董事长、总经理	6,500,000.00	16,250,001.00	22,750,001.00	65%	0
施怀荣	董事、副总经理、董事会秘书	3,000,000.00	7,500,000.00	10,500,000.00	30%	0
王振宝	董事	500,000.00	1,250,000.00	1,750,000.00	5%	0
李香蓉	董事、财务负	0	0	0	0%	0

	责人					
孟令寒	董事	0	0	0	0%	0
郭海鹏	监事会主席	0	0	0	0%	0
王克建	监事	0	0	0	0%	0
李玉双	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000.00	25,000,001.00	35,000,001.00	100%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	6
生产人员	26	25
销售人员	11	16
技术人员	16	17
财务人员	4	4
员工总计	60	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	23	26
专科	25	28
专科以下	10	13
员工总计	60	68

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理基本状况报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董秘工作细则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求制定了相应的内控管理

制度。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业管理的环境。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董秘工作细则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会和总经理会议讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

- 一、2019年第四次临时股东大会审议通过《修改〈北京邦源环保科技股份有限公司章程〉》议案，确定了公司新的公司章程，并在工商局进行了备案。
- 二、2019年第五次临时股东大会审议通过《修改公司章程》议案，确定了公司新的公司章程，并在工商局进行了备案。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	（1）第二届董事会第三次会议：会议审议通过了《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于公司与华英证券有限责任公司

		<p>签署持续督导协议》议案、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>（2）第二届董事会第四次会议：会议审议通过了《2018 年年度总经理工作报告》议案、《2018 年年度董事会工作报告》议案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《2018 年年度财务决算报告》议案、《2019 年年度财务预算方案》议案、《续聘公司 2019 年年度审计机构》议案、《2019 年度日常性关联交易情况预计》议案、《公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案。</p> <p>（3）第二届董事会第五次会议：会议审议通过了《2018 年年度权益分派预案》议案、《提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>（4）第二届董事会第六次会议：会议审议通过了《修改〈北京邦源环保科技股份有限公司章程〉》议案、《提请召开 2019 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>（5）第二届董事会第七次会议：会议审议通过了《2019 年半年度报告》议案、《2019 年半年度利润分配预案》议案、《修改公司章程》</p>
--	--	---

		议案、《提请召开 2019 年第五次临时股东大会》议案。
监事会	3	<p>(1) 第二届监事会第二次会议：会议审议通过了《2018 年年度监事会工作报告》议案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《2018 年年度财务决算报告》议案、《2019 年年度财务预算方案》议案、《续聘公司 2019 年年度审计机构》议案。</p> <p>(2) 第二届监事会第三次会议：会议审议通过了《2018 年年度权益分派预案》议案。</p> <p>(3) 第二届监事会第四次会议：会议审议通过了《2019 年半年度报告》议案、《2019 年半年度利润分配预案》议案。</p>
股东大会	6	<p>(1) 2019 年第一次临时股东大会：会议审议通过了《关于公司与新时代证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与新时代证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、审议通过《关于公司与国联证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于更换会计师事务所》议案、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于更换律师事务所》议案。</p> <p>(2) 2019 年第二次临时股东大会：会议审议否决了《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议》议案、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事</p>

		<p>宜》议案。</p> <p>(3) 2018 年度股东大会：会议审议通过了《2018 年年度董事会工作报告》议案、《2018 年年度监事会工作报告》议案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《2018 年年度财务决算报告》议案、《2019 年年度财务预算方案》议案、《续聘公司 2019 年年度审计机构》议案、《2019 年度日常性关联交易情况预计》议案、《公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。</p> <p>(4) 2019 年第三次临时股东大会：会议审议通过了《2018 年年度权益分派预案》议案。</p> <p>(5) 2019 年第四次临时股东大会：会议审议通过了《修改&lt;北京邦源环保科技股份有限公司章程&gt;》议案。</p> <p>(6) 2019 年第五次临时股东大会：会议审议通过了《2019 年半年度权益分派预案》议案、《修改公司章程》议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时按期参加会议并参与决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律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

报告期内，公司逐步完善法人治理及内控管理体系，重大事项决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规、规范性文件、全国股转系统公司发布的规则或《公司章程》、公司内控管理制度的规定，不存在损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持独立性、自主经营能力的说明报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性：公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的知识产权、著作权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性：公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性：公司已设立股东大会、董事会和监事会机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

（3）关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度未发现管理制度重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已于 2016 年年度股东大会审议通过《北京邦源环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 217009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	张学福、冯连清
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 217009 号</p> <p><b>北京邦源环保科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京邦源环保科技股份有限公司（以下简称邦源环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邦源环保公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于邦源环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、其他信息

邦源环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括邦源环保 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督邦源环保公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯连清

中国注册会计师：张学福

中国·北京

2020年3月25日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,518,959.84	36,924,218.81
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0

交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、2	250,000.00	379,340.44
应收账款	五、3	<b>48,127,297.64</b>	4,952,505.95
应收款项融资		0	0
预付款项	五、4	1,539,366.42	763,650.42
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	6,135,201.89	6,136,626.80
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	<b>81,555.92</b>	10,368,168.93
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	231,777.44	517,184.30
<b>流动资产合计</b>		<b>77,884,159.15</b>	60,041,695.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	828,295.37	1,049,973.99
在建工程		-	-
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、9	144,167.85	432,779.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	<b>379,952.35</b>	39,098.73
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		<b>1,352,415.57</b>	1,521,852.70
<b>资产总计</b>		<b>79,236,574.72</b>	61,563,548.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	<b>781,930.56</b>	3,108,103.98
预收款项	五、12		12,878,367.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	2,285,779.34	1,388,207.21
应交税费	五、14	<b>8,917,719.72</b>	1,926,003.26
其他应付款	五、15	7,123,162.16	5,412,998.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16	300,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>19,408,591.78</b>	24,713,680.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

负债合计		19,408,591.78	24,713,680.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	35,000,001.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	743,498.92	743,498.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	5,101,744.91	4,193,933.37
一般风险准备			
未分配利润	五、20	18,982,738.11	21,912,435.28
归属于母公司所有者权益合计		59,827,982.94	36,849,867.57
少数股东权益			
所有者权益合计		59,827,982.94	36,849,867.57
负债和所有者权益总计		79,236,574.72	61,563,548.35

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：杨凤玲

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、21	90,531,986.51	76,796,566.65
其中：营业收入	五、21	90,531,986.51	76,796,566.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,835,568.40	50,456,774.20
其中：营业成本	五、21	44,625,496.77	40,740,129.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	598,915.72	467,260.75
销售费用	五、23	2,769,742.28	1,614,096.54
管理费用	五、24	6,043,901.23	4,220,312.81
研发费用	五、25	4,912,199.97	3,696,857.17

财务费用	五、26	-114,687.57	-281,883.02
其中：利息费用	五、26	400.20	1,609.50
利息收入	五、26	118,384.60	286,364.58
加：其他收益	五、27	2,387.27	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	602,287.67	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-2,272,357.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	0.00	444,859.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	9,276.48	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,038,012.07</b>	26,784,651.82
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、31	0.00	11,208.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,038,012.07</b>	26,773,443.14
减：所得税费用	五、32	4,059,896.70	3,385,985.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,978,115.37</b>	23,387,457.86
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）		25,978,115.37	23,387,457.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,978,115.37	23,387,457.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,978,115.37</b>	<b>23,387,457.86</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	九、2	<b>0.74</b>	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）	九、2	<b>0.74</b>	0.67

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：杨凤玲

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,163,641.53	109,533,043.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,922,503.63	1,824,425.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,086,145.16</b>	<b>111,357,468.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,235,364.86	51,653,030.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,320,880.82	9,849,436.14
支付的各项税费		4,496,472.92	8,768,479.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	10,441,426.40	4,734,274.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,494,145.00	75,005,220.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,407,999.84	36,352,248.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		146,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		602,287.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	14,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		160,615,287.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		612,280.00	784,089.00
投资支付的现金		146,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、33	14,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		160,612,280.00	784,089.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,007.67	-784,089.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,266.80	10,001,609.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,010,266.80	10,101,609.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,000,266.80	-10,101,609.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,405,258.97	25,466,550.30
加：期初现金及现金等价物余额		36,924,218.81	11,457,668.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,518,959.84	36,924,218.81

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：杨凤玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				743,498.92				4,193,933.37		21,912,435.28		36,849,867.57
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	10,000,000.00				743,498.92				4,193,933.37		21,912,435.28		36,849,867.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,001.00								<b>907,811.54</b>		<b>-2,929,697.17</b>		<b>22,978,115.37</b>
（一）综合收益总额											<b>25,978,115.37</b>		<b>25,978,115.37</b>
（二）所有者投入和减少资本											0		0
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										0		0
(三) 利润分配	23,310,001.00							2,597,811.54	-28,907,812.54			-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,597,811.54	-2,597,811.54			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,310,001.00		-26,310,001.00
4. 其他	23,310,001.00											23,310,001.00
(四) 所有者权益内部结转	1,690,000.00							-1,690,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	1,690,000.00							-1,690,000.00				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,000,001.00</b>				<b>743,498.92</b>			<b>5,101,744.91</b>	<b>18,982,738.11</b>			<b>59,827,982.94</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				743,498.92				1,855,187.58		15,863,723.21		23,462,409.71
加：会计政策变更	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	5,000,000.00				743,498.92				1,855,187.58		15,863,723.21		23,462,409.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00								2,338,745.79		6,048,712.07		13,387,457.86
（一）综合收益总额											23,387,457.86		23,387,457.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配	5,000,000.00							2,338,745.79	-17,338,745.79	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,338,745.79	-2,338,745.79	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他	5,000,000.00								-5,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>743,498.92</b>				<b>4,193,933.37</b>	<b>21,912,435.28</b>	<b>36,849,867.57</b>

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：杨凤玲

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京邦源环保科技股份有限公司（以下简称“邦源环保”、“本公司”或“公司”）成立于2008年6月23日，公司经历历次股权变更，于2015年10月22日整体变更为股份有限公司，公司原名称为北京邦源环保科技有限公司；2016年7月26日，本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，转让方式为协议转让。证券代码为838740。公司经历数次变更，现基本情况如下：

公司名称：北京邦源环保科技股份有限公司

注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号

注册资本：3,500.0001万元人民币

统一社会信用代码：911101056774481733

法定代表人：刘涛

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期：2008年6月23日

营业期限：2008年6月23日至无固定期限

截至2019年12月31日公司股权情况如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
刘涛	6,500,000.00	16,250,001.00		22,750,001.00
施怀荣	3,000,000.00	7,500,000.00		10,500,000.00
王振宝	500,000.00	1,250,000.00		1,750,000.00
合计	10,000,000.00	25,000,001.00		35,000,001.00

#### (二) 行业性质

本公司属环境治理业之水污染治理行业。

### （三）公司母公司或最终控制人名称

本公司第一大股东兼公司实际控制人为自然人股东刘涛，现持有公司 65.00% 的股份。

### （四）经营范围

专业承包；园林绿化服务；工程勘察设计；技术推广服务；销售机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）；维修机械设备；企业管理咨询；环境保护（污染治理）设施运营；货物进出口；技术进出口；代理进出口；水污染治理；大气污染治理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布于 2006 年 2 月 15 日及以后的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本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。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，

参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业

会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取

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

#### （1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

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

### （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计

量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情

况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1      商业承兑汇票

应收票据组合 2      银行承兑汇票

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

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、押金、保证金

其他应收款组合 2：正常的关联方账款

其他应收款组合 3：账龄组合

账龄	计提比例 (%)
	其他应收款
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50
4 至 5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货主要包括材料、物资采购、未结算工程、低值易耗品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

## （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

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

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

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

### （3）大修理费用

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

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

无形资产分类及预计使用寿命如下表：

项目	预计使用寿命
非专利技术-生物方法治理黑臭及富营养化水体技术	10 年
企业软件-广联达软件	3 年

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 23、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

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

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 本公司收入确认的具体原则及方法为：

①商品销售收入：公司于实际发货并经客户签收后确认收入。

②建造合同收入：当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占预计合同总成本的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	379,340.44
	应收账款	4,952,505.95

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 增加+/减少-
	应收票据及应收账款	-5,331,846.39
2	应付票据	
	应付账款	3,108,103.98
	应付票据及应付账款	-3,108,103.98

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具首次执行，分类和计量的改变对本公司财务报表无具体影响。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6%、10%、9%、16%、13%	财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，原适用 16% 和 10% 税率的，自 2019 年 4 月 1 日期，税率分别调整为 13%、9%。
企业所得税	应纳税所得额	15%	高新技术企业适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%	

##### 2、税率优惠

2018 年 9 月 10 日，本公司获得由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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201811003422，有效期三年，在此期间企业所得税税率为 15%。

#### 五、财务报表项目注释

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

##### 1、货币资金

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	7,223.86	14,315.64

银行存款	21,511,735.98	36,909,903.17
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>21,518,959.84</b>	<b>36,924,218.81</b>

注：公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金收回受到限制款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	账面余额	2019.12.31 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	250,000.00		250,000.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>250,000.00</b>		<b>250,000.00</b>

注：公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

类 别	账面余额	2018.12.31 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	379,340.44		379,340.44
<b>合 计</b>	<b>379,340.44</b>		<b>379,340.44</b>

(2) 坏账准备

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

①银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,660,313.31	2,533,015.67	48,127,297.64	5,213,164.16	260,658.21	4,952,505.95
合计	50,660,313.31	2,533,015.67	48,127,297.64	5,213,164.16	260,658.21	4,952,505.95

(2) 坏账准备

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

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

无

②2019年12月31日，按账龄组合计提的坏账准备：

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	50,660,313.31	5.00	2,533,015.67
1至2年		10.00	
合计	50,660,313.31		2,533,015.67

③坏账准备的变动：

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 12. 31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	260,658.21	2,272,357.46			2,533,015.67
合计	260,658.21	2,272,357.46			2,533,015.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额 **34,532,326.27** 元，占应收账款 2019. 12. 31 合计数的比例 68.16%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 **1,726,616.31** 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
------	--------	------	----	-------------	----------

合肥市包河区环境保护局	否	18,633,196.08	1年以内	36.78	931,659.80
徐州市水利工程建设有限公司云龙分公司	否	6,312,817.97	1年以内	12.46	315,640.90
北京顺义赵全营镇政府	否	4,801,236.03	1年以内	9.48	240,061.80
天津市东丽区水务局	否	2,425,000.19	1年以内	4.79	121,250.01
无锡市滨湖区河埭街道办事处	否	2,360,076.00	1年以内	4.65	118,003.80
<b>合计</b>		<b>34,532,326.27</b>		<b>68.16</b>	<b>1,726,616.31</b>

#### (4) 其它说明

本报告期内应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	979,372.70	63.62	511,876.70	67.03
1至2年	313,400.00	20.36	251,773.72	32.97
2至3年	246,593.72	16.02		
<b>合计</b>	<b>1,539,366.42</b>	<b>100.00</b>	<b>763,650.42</b>	<b>100.00</b>

说明：预付账款账龄超过一年的原因系购货尾款未结算。

##### (2) 按预付对象归集的报告期内期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
盐城格林环境工程有限公司	否	301,950.00	19.61	1年以内	尚未发货
南京必蓝环境技术有限公司	否	280,000.00	18.19	1至2年	尚未发货
青州市振凯花卉苗木专业合作社	否	13,104.00	0.85	1年以内	尚未发货
		96,618.00	6.28	2至3年	尚未发货
魏县贝德环保设备销售有限公司	否	92,597.00	6.01	1年以内	尚未发货
沧州海旺达特种集装箱制造有限公司	否	70,000.00	4.55	1年以内	尚未发货

合 计	854,269.00	55.49		
-----	------------	-------	--	--

#### 5、其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,135,201.89	6,136,626.80
合 计	6,135,201.89	6,136,626.80

##### (1) 应收利息情况

公司本报告期无应收利息。

##### (2) 应收股利情况

公司本报告期无应收股利。

##### (3) 其他应收款情况

类 别	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,135,201.89		6,135,201.89	6,136,626.80		6,136,626.80
合 计	6,135,201.89		6,135,201.89	6,136,626.80		6,136,626.80

##### ①坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

款项性质	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
押金、保证金、备用金组合	6,135,201.89	0.00	0.00	基本确定能够收回
合 计	6,135,201.89	0.00	0.00	

##### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证金	5,998,522.09	6,021,601.00
备用金		
房租押金	134,981.80	113,651.80
公积金	1,698.00	1,374.00
个税		
合 计	6,135,201.89	6,136,626.80

③报告期内其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
合肥市包河区会计核算中心	否	保证金	5,287,401.00	2至3年	86.18	
呼和浩特市本级预算单位其他资金集中户	否	保证金	382,488.09	1年以内	6.23	
淮安市水利局城市水利重点工程建设处	否	保证金	182,633.00	1年以内	2.98	
北京神州智业物业管理有限公司	否	房租押金	15,330.00	1年以内	0.25	
	否	房租押金	64,985.13	1至2年	1.06	
	否	房租押金	48,666.67	2至3年	0.79	
金湖县重点水利工程建设管理处(金湖县政府采购中心)	否	保证金	1800.00	1至2年	0.03	
	否	保证金	48,200.00	2至3年	0.79	
<b>合计</b>			<b>6,031,503.89</b>		<b>98.31</b>	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<b>81,555.92</b>		<b>81,555.92</b>
其中：委托加工材料			
<b>原材料</b>	<b>81,555.92</b>		<b>81,555.92</b>
<b>合计</b>	<b>81,555.92</b>		<b>81,555.92</b>

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,927.64		222,927.64
其中：委托加工材料			
建造合同形成的已完工未结算资产	10,145,241.29		10,145,241.29
<b>合计</b>	<b>10,368,168.93</b>		<b>10,368,168.93</b>

(2) 存货跌价准备

不存在减值情形，不计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4) 本报告期内无用于抵押的存货。

7、其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣进项税		327,764.49
预付房租	231,777.44	189,419.81
合 计	231,777.44	517,184.30

8、固定资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	828,295.37	1,049,973.99
固定资产清理		
合 计	828,295.37	1,049,973.99

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产及累计折旧情况

项目	机械设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2019.1.1	1,008,538.74	1,048,641.03	57,634.45	63,954.05	2,178,768.27
2、本年增加金额	597,592.92				597,592.92
(1) 购置	597,592.92				597,592.92
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	629,108.49				629,108.49
(1) 处置或报废	629,108.49				629,108.49
4、2019.12.31	977,023.17	1,048,641.03	57,634.45	63,954.05	2,147,252.70
二、累计折旧					
1、2019.1.1	194,778.75	861,682.09	44,188.71	28,144.73	1,128,794.28
2、本年增加金额	202,758.22	76,484.76	8,933.87	12,151.32	300,328.17
(1) 计提	202,758.22	76,484.76	8,933.87	12,151.32	300,328.17
3、本年减少金额	110,165.12				110,165.12
(1) 处置或报废	110,165.12				110,165.12
4、2019.12.31	287,371.85	938,166.85	53,122.58	40,296.05	1,318,957.33

项目	机械设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1、2019.12.31	689,651.32	110,474.18	4,511.87	23,658.00	828,295.37
2、2019.1.1	813,759.99	186,958.94	13,445.74	35,809.32	1,049,973.99

②公司期末的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

③本年计提折旧为 300,328.17 元。

④本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

## (2) 固定资产清理

本期固定资产清理无余额。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	非专利技术:非专利技术-生物方法治理黑臭及富营养化水体技术	软件	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31	3,000,000.00	15,559.95	3,015,559.95
2、本年增加金额		20,575.22	20,575.22
3、本年减少金额			
4、2019.12.31	3,000,000.00	36,135.17	3,036,135.17
二、累计摊销			
1、2018.12.31	2,575,000.00	7,779.97	2,582,779.97
2、本年增加金额	300,000.00	9,187.35	309,187.35
(1) 摊销	300,000.00	9,187.35	309,187.35
3、本年减少金额			
4、2019.12.31	2,875,000.00	16,967.32	2,891,967.32
三、减值准备			
1、2018.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019.12.31			
四、账面价值			

项目	非专利技术:非专利技术-生物方法 治理黑臭及富营养化水体技术	软件	合计
1、2019.12.31	125,000.00	19,167.85	144,167.85
2、2018.12.31	425,000.00	7,779.98	432,779.98

(2) 公司期末无形资产无资产减值情况。

(3) 本年无形资产摊销金额为 309,187.35 元。

(4) 本公司无形资产抵押情况  
无。

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	379,952.35	2,533,015.67	39,098.73	260,658.21
合计	379,952.35	2,533,015.67	39,098.73	260,658.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

#### 11、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
保险费		3,134.61
材料款	661,703.00	443,765.00
服务费	23,302.23	20,005.00
工程款	96,925.33	2,495,296.37
设备款		145,903.00
合计	781,930.56	3,108,103.98

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	640,852.56	2,954,123.98
1-2年	75,578.00	153,980.00

2-3年	65,500.00	
合 计	781,930.56	3,108,103.98

②期末无账龄超过1年的重要应付账款

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程款	0.00	12,878,367.84
合 计	0.00	12,878,367.84

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	1,341,689.23	12,563,203.50	11,656,487.63	2,248,405.10
二、离职后福利-设定提存计划	46,517.98	714,694.09	723,837.83	37,374.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,388,207.21	13,277,897.59	12,380,325.46	2,285,779.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,309,509.08	11,294,051.28	10,392,152.19	2,211,408.17
2、职工福利费		438,361.35	438,361.35	
3、社会保险费	32,180.15	523,796.19	521,950.41	34,025.93
其中：医疗保险费	27,151.42	447,392.54	445,590.22	28,953.74
工伤保险费	2,874.15	40,503.16	40,592.76	2,784.55
生育保险费	2,154.58	35,900.49	35,767.43	2,287.64
4、住房公积金		252,483.00	249,512.00	2,971.00
5、工会经费和职工教育经费		54,511.68	54,511.68	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,341,689.23	12,563,203.50	11,656,487.63	2,248,405.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1、基本养老保险	44,575.33	683,531.23	692,641.21	35,465.35
2、失业保险费	1,942.65	31,162.86	31,196.62	1,908.89
合 计	46,517.98	714,694.09	723,837.83	37,374.24

(4) 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

#### 14、应交税费

税 项	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	5,640,728.39	
城市维护建设税	287,836.45	
教育费附加	202,093.67	
地方教育费附加	12,263.28	
企业所得税	2,718,383.72	1,859,959.62
个人所得税	56,414.21	66,043.64
合 计	8,917,719.72	1,926,003.26

#### 15、其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,123,162.16	5,412,998.49
合 计	7,123,162.16	5,412,998.49

##### (1) 应付利息情况

无。

##### (2) 应付股利情况

无。

##### (3) 其他应付款情况

###### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证金	100,000.00	5,387,000.00
拆借款	6,996,467.53	

员工社会保险		25,998.49
员工报销款	26,694.63	
<b>合 计</b>	<b>7,123,162.16</b>	<b>5,412,998.49</b>

注：本期拆借款余额主要由上期宁波甬茶环境工程有限公司的保证金转入形成的本金、利息余额所致。

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波甬茶环境工程有限公司	5,287,000.00	拆借款本金
<b>合 计</b>	<b>5,287,000.00</b>	

16、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
政府补贴款	300,000.00	

17、股本

项 目	2018.12.31	本期增减				2019.12.31
		发行新股/送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	25,000,001.00				35,000,001.00

注：公司2018年年度权益分派方案中，以公司现有总股本10,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股18.31股，以盈余公积向全体股东以每10股转增1.69股，本期股本因派发股票股利增加20,000,000.00股。2019半年度权益分派方案中，以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.666667股，分红后总股本增至35,000,001股。

18、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	743,498.92			743,498.92
<b>合 计</b>	<b>743,498.92</b>			<b>743,498.92</b>

19、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,193,933.37	2,597,811.54	1,690,000.00	5,101,744.91

合 计	4,193,933.37	2,597,811.54	1,690,000.00	5,101,744.91
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

20、未分配利润

项 目	2019.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,912,435.28	
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	21,912,435.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>25,978,115.37</b>	
减：提取法定盈余公积	<b>2,597,811.54</b>	10.00%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	3,000,000.00	
转作股本的普通股股利	23,310,001.00	
期末未分配利润	<b>18,982,738.11</b>	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,531,986.51	<b>44,625,496.77</b>	71,138,855.72	39,234,065.58
其他业务			5,657,710.93	1,506,064.37
合 计	<b>90,531,986.51</b>	<b>44,625,496.77</b>	<b>76,796,566.65</b>	<b>40,740,129.95</b>

（2）主营业务收入及成本（分业务类型）列示如下：

业务类型	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物-生态水治理工程	66,956,866.87	<b>34,632,301.22</b>	60,184,324.86	33,559,551.31
设计服务	16,978,747.90	8,440,224.99	10,954,530.86	5,674,514.27
销售材料	6,596,371.74	1,552,970.56		
合 计	<b>90,531,986.51</b>	<b>44,625,496.77</b>	<b>71,138,855.72</b>	<b>39,234,065.58</b>

（3）其他业务收入及成本（分业务类型）列示如下：

业务类型	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售			5,657,710.93	1,506,064.37

(3) 营业收入（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	占比%	收入	占比%
华北	54,385,185.42	60.07	70,291,663.91	91.53
华东	36,146,801.09	39.93	6,504,902.74	8.47
合 计	<b>90,531,986.51</b>	<b>100.00</b>	<b>76,796,566.65</b>	<b>100.00</b>

#### 22、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	<b>330,686.79</b>	227,157.39
教育费附加	<b>154,324.35</b>	134,980.58
地方教育费附加	<b>102,882.91</b>	89,987.17
印花税	<b>5,859.10</b>	12,782.40
车船税	<b>5,162.56</b>	2,353.21
其他		
合 计	<b>598,915.72</b>	<b>467,260.75</b>

#### 23、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,094,497.86	1,040,473.96
差旅费	211,664.95	134,336.43
办公费	106,926.37	76,637.21
交通费	15,817.86	27,311.64
业务招待费	247,327.45	80,010.90
服务费	86,533.89	183,974.61
汽油费用	6,973.90	71,351.79
合计	<b>2,769,742.28</b>	<b>1,614,096.54</b>

#### 24、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
办公费	439,296.65	487,409.19
修理费	3,344.78	2,588.04
交通费	13,079.50	15,409.34
差旅费	36,008.09	34,000.44
业务招待费	108,125.41	77,553.55
咨询费	153,654.88	37,735.85
租赁费	657,557.32	377,982.69

商业保险	37,678.07	
职工薪酬	3,244,315.31	2,027,016.60
中介服务费	956,857.10	624,558.26
无形资产摊销	309,187.35	305,186.64
折旧费	84,796.77	230,872.21
<b>合 计</b>	<b>6,043,901.23</b>	<b>4,220,312.81</b>

#### 25、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资薪金	2,366,746.47	1,150,993.96
材料	1,586,715.07	1,002,207.14
购置费	92,287.97	110,335.28
维修等费用	167,852.00	54,865.20
租赁费		
差旅费	180,466.74	
办公费	96,345.17	265,483.43
技术服务费	412,711.66	1,112,972.16
折旧费用	9,074.89	
<b>合 计</b>	<b>4,912,199.97</b>	<b>3,696,857.17</b>

#### 26、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	400.20	1,609.50
减：利息收入	118,384.60	286,364.58
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,296.83	2,872.06
融资费用		
<b>合 计</b>	<b>-114,687.57</b>	<b>-281,883.02</b>

#### 27、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助		
代扣代缴个人所得税手续费	2,387.27	
其他		
<b>合 计</b>	<b>2,387.27</b>	

#### 28、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
结构性存款产生的投资收益	602, 287. 67	
<b>合 计</b>	<b>602, 287. 67</b>	

### 29、信用减值损失和资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-2, 272, 357. 46	
其他应收款信用减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
应收账款资产减值损失		444, 859. 37
<b>合 计</b>	<b>-2, 272, 357. 46</b>	<b>444, 859. 37</b>

### 30、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的			

利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	9,276.48		9,276.48
其中：固定资产	9,276.48		9,276.48
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
<b>合 计</b>	<b>9,276.48</b>		<b>9,276.48</b>

### 31、营业外支出

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益	2018 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			11,008.68	11,008.68
罚款滞纳金支出			200.00	200.00
<b>合 计</b>			<b>11,208.68</b>	<b>11,208.68</b>

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	<b>4,400,750.32</b>	3,319,256.37
递延所得税费用	<b>-340,853.62</b>	66,728.91
<b>合 计</b>	<b>4,059,896.70</b>	<b>3,385,985.28</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

	2019 年度
利润总额	<b>30,038,012.07</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>4,505,701.81</b>
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	81,369.00
安置残疾职工工资加计扣除	-13,500.00
研发费用加计扣除	-544,662.59

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,988.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外扣除费用影响	
所得税费用	4,059,896.70

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
金融机构利息收入	115,043.25	286,364.58
经营性往来款	2,504,929.87	1,538,061.00
政府补助	302,530.51	
<b>合 计</b>	<b>2,922,503.63</b>	<b>1,824,425.58</b>

#### ① 其中：经营性往来款

科目名称	2019 年度	2018 年度
其他应付款	2,918.94	15,935.00
其他应收款	2,502,010.93	1,522,126.00
<b>合 计</b>	<b>2,504,929.87</b>	<b>1,538,061.00</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现费用	7,744,480.79	2,858,264.67
其他应收款	2,696,945.61	1,876,009.74
<b>合 计</b>	<b>10,441,426.40</b>	<b>4,734,274.41</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到暂借款	14,000,000.00	

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付出暂借款	14,000,000.00	

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,978,115.37	23,387,457.86
加：信用减值损失	2,272,357.46	
资产减值准备		-444,859.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,328.17	332,443.43
无形资产摊销	309,187.35	305,186.64
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,276.48	11,008.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	400.20	1,609.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-602,287.67	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-310,853.62	-66,728.91
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）	10,286,613.01	-8,893,600.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,346,047.59	11,089,294.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,305,089.00	10,630,437.23
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,407,999.84	36,352,248.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,518,959.84	36,924,218.81
减：现金的期初余额	36,924,218.81	11,457,668.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,405,258.97	25,466,550.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	21,518,959.84	36,924,218.81
其中：库存现金	7,223.86	14,315.64
可随时用于支付的银行存款	21,511,735.98	36,909,903.17
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	21,518,959.84	36,924,218.81
<b>合计:</b>	<b>21,518,959.84</b>	<b>36,924,218.81</b>

35、无所有权或使用权受到限制的资产

36、政府补助

(1) 无本期确认的政府补助。

(2) 本期不存在计入当期损益的政府补助情况。

(3) 本期不存在退回的政府补助情况。

## 六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

股东刘涛，持有本公司 65.00%的股权，为公司第一大股东，为公司实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施怀荣	董事、副总经理、董事会秘书
王振宝	董事
孟令寒	董事
李香蓉	董事、财务总监
牛艳	实际控制人刘涛之妻
郭海鹏	监事会主席
王克建	监事
李玉双	监事

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本期无本公司作为被担保方的关联担保。

(2) 关联方资金拆借

本期未向关联方拆借资金。

## 七、股份支付

无。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项整事项。

## 十、其他重要事项

截至报告日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益	9,276.48	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	2019 年度	说明
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		
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		
结构性存款投资收益	602,287.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,387.27	个税代扣手续费返还
非经常性损益总额	613,951.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	92,092.71	
非经常性损益净额	521,858.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>521,858.71</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

2019 年度报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	54.02	0.74	0.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	52.94	0.73	0.73

(续) 因留存利润转增股本, 重新列报 2018 年度的每股收益:

2018 年度报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	79.76	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	79.79	0.67	0.67

北京邦源环保科技股份有限公司

2020 年 3 月 25 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京邦源环保科技股份有限公司董事会办公室