



碧沃丰

NEEQ:831640

佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司



年度报告

—2018—

公司年度大事记

1、2018 年 2 月，公司获得中知（北京）认证有限公司颁发的《知识产权管理体系认证证书》，本次认定公司的知识产权管理体系符合 GB/T29490-2013 标准。



2、公司股票发行新增股份 253 万股，其中无限售条件股份 140.50 万股于 2018 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



3、根据 2018 年 5 月 25 日全国中小企业股份转让系统公告，公司顺利通过创新层考核，再次入选新三板创新层。



4、2018 年，公司新增 1 项发明专利，全资子公司碧沃丰工程有限公司新增 4 项实用新型专利，全资子公司山东碧沃丰生态环境有限公司新增 3 项实用新型专利。上述专利的取得，表明了公司技术创新能力正不断加强。

5、2018 年 9 月 18 日，公司喜获“改革开放 40 年·广东环保品牌企业”的荣誉，这是碧沃丰在社会知名度、行业影响力和卓越技术能力等方面得到业界广泛认可的体现。



6、2018 年 10 月 31 日，公司实施 2018 年半年度权益分派方案，以总股本 33,247,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，权益分派后公司总股本增至 53,195,200 股。

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	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、碧沃丰	指	佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
生物公司	指	碧沃丰生物有限公司
工程公司	指	碧沃丰工程有限公司
山东公司	指	山东碧沃丰生态环境有限公司
湖北公司	指	湖北碧水沃丰环保科技有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
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》
股东大会	指	佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露负责人
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
景观水	指	自净能力较低的天然水体及人工水体，其容易受污染。
固废	指	特指可生物降解的生活垃圾、动物粪便等固体废弃物
BF 微生物菌剂	指	由自然界提取筛选的微生物，复配生物酶，经过一系列的工艺制备而成的生物菌剂
BF 纳米载体填料	指	由聚氨酯材料改性后制成的立方状填料
污染源	指	造成环境污染的污染物发生源，通常指向环境排放或释放有害物质，或对环境产生有害影响的场所、设备和装置
种源	指	将污水厂的污泥作为培养另一个污水厂污泥的种子
抵抗力	指	生物体在生长繁殖期间，生物个体对外界干扰的防御能力

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张斌、主管会计工作负责人范德朋及会计机构负责人（会计主管人员）赖春美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
行业竞争风险	近年来，国家全力推进生态文明建设，促使社会大众对环保的刚性需求愈发强烈。在此大背景下，环保市场有着巨大的吸引力，除现有的技术型竞争对手外，大型企业纷纷跨界进入环保市场，凭借其资金优势，在行业市场上掀起势头汹涌的竞争，行业形势严峻。公司是生物技术企业，虽然公司在生物治污领域有着丰富的经验，但如果公司不能继续采取有效的应对措施，将会面临盈利增长放缓的风险。
人才需求风险	随着环保热度的持续升温，技术型人才的需求在行业内掀起了新一轮的“人才争夺战”，人才引进的难度与成本相应提高。公司是一家以生物技术为核心的高新技术企业，近年来，生物科技领域蓬勃发展，企业对于生物技术人才的需求日渐增长。如果公司人才需求不能及时得到满足，将对公司的经营产生一定影响。
应收账款回收风险	随着公司的不断发展，公司签订的项目合同数量增多，且项目周期较长。根据行业特点，项目实施期限一般较长，客户较多根据项目进度进行款项支付，所以公司应收账款余额较大。虽公司客户资信状况良好，但若催收不利或因宏观经济周期波动、行业整体结构调整等不确定因素导致客户经营状况发生不利变化，将对公司的财务造成一定的风险，对公司的盈利能力也将产生较大影响。
资金需求风险	经过多年经验的积累，公司技术实力及业务能力均有所提升，

	公司承揽大型项目的能力在不断加强。虽然大型项目合同金额较大，但项目执行过程需要充足的资金支持。如公司不能提供充足的资金支持项目的营运，将使公司面临业绩增长放缓的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：1.本期公司新增资金需求风险。报告期内，公司承接了多个项目。项目执行过程需要充足的资金支持，如公司不能提供充足的资金支持项目的营运，将使公司面临业绩增长放缓的风险。

2.报告期公司减少客户集中度风险。报告期末，公司前五大客户占公司销售收入的比例为 28.83%；较 2017 年前五大客户收入占比 59.59%下降较大。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	BIO-FORM Technology Co.,Ltd.
证券简称	碧沃丰
证券代码	831640
法定代表人	张斌
办公地址	佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 5 楼 501-1 单元

二、 联系方式

董事会秘书	徐晓君
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	186 7576 7404
传真	0757-63863686
电子邮箱	xuxiaojun@bio-form.com
公司网址	www.bio-form.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 5 楼 501-1 单元，邮政编码：528200
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 6 日
挂牌时间	2015 年 1 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7512 生物技术推广服务
主要产品与服务项目	专业化微生物菌剂研发、生产与销售，在生态环境治理、农业养殖、家居清洁等领域提供整体解决方案及服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,195,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张斌
实际控制人及其一致行动人	张斌

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	914406006886243203	否
注册地址	佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 5 楼 501-1 单元	否
注册资本（元）	53,195,200.00	是
报告期内注册资本的变化情况： 1、2018 年 3 月 30 日，股转公司出具《关于佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1238 号），对公司股票发行新增股份 253 万股予以备案。本次股票发行后，公司注册资本由 3,071.70 万元增至 3,324.70 万元。 2、2018 年 10 月 15 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 3,324.70 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。此次权益分派后，公司注册资本由 3,324.70 万元增至 5,319.52 万元。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨东升、杨秋敏
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	80,438,364.97	71,107,504.21	13.12%
毛利率%	46.81%	40.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,808,712.16	7,713,591.55	-24.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,271,504.55	5,562,858.68	-23.21%
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）	8.692%	17.422%	-
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）	6.391%	13.944%	-
基本每股收益	0.1110	0.1569	-29.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,274,486.94	88,540,496.92	22.29%
负债总计	30,127,883.72	41,304,601.52	-27.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,086,313.22	47,235,895.40	65.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4679	1.5378	-4.54%
资产负债率%（母公司）	17.92%	44.18%	-
资产负债率%（合并）	27.83%	46.65%	-
流动比率	3.43	2.03	-
利息保障倍数	12.37	15.67	-

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	-19,929,421.78	-778,039.38	-2,461.49%
应收账款周转率	2.99	5.43	-
存货周转率	1.54	2.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.29%	56.54%	-

营业收入增长率%	13.12%	15.86%	-
净利润增长率%	-29.10%	55.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,195,200	30,717,000	73.18%
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
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）	1,831,284.62
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,415.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	493.15
非经常性损益合计	1,839,193.63
所得税影响数	301,479.94
少数股东权益影响额（税后）	12.93
非经常性损益净额	1,537,700.76

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

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	200,000.00			
应收账款	15,650,061.21			
应收票据及应收账款		15,850,061.21		
管理费用	11,382,626.61	6,447,633.74		

研发费用		4,934,992.87		
------	--	--------------	--	--

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司所处行业为生物技术推广和应用服务业，是一家以生物技术为核心的多领域应用高新技术企业。公司的主营业务为专业化微生物菌剂研发、生产与销售，在生态环境治理、农业养殖、家居清洁等领域提供整体解决方案及服务。公司拥有微生物菌剂相关的核心专利与技术，拥有专业、稳定的技术团队。公司的业务范围涵盖多个领域，其中以生态环境治理领域为突出板块，经过多年对生物技术应用的积累，公司已有着丰富的水污染治理经验，能够为有治污需求的客户提供优质的解决方案。

公司一直坚持走专业化发展道路，注重技术研发的资金投入与能力建设。公司的核心产品为 BF 高效生物菌剂及 BF 纳米载体填料，在市场上均具有较强的竞争力。目前，公司 BF 高效生物菌剂已多达 50 多种，形成了生物治污领域为数不多的治污菌种库，能够为不同类型的污染源提供合适的治理方案。另外，依托核心技术及工程项目实施经验，公司将投入资金与专业的合作伙伴共同研制高效智能的配套处理设备，提供更加多样化的治理解决方案。

公司的销售模式为直销及经销，并通过参与投标及项目开发合作的形式开拓市场。公司的销售部及大客户开发部主要负责公司业务开发的开发，针对不同客户的环保问题，解客户之忧，满客户之需，直销公司产品；公司的投标部主要负责参与社会投标工作，通过攫取市场招标信息，根据公司情况，参与投标。公司的招商部负责全国范围的招商加盟工作，建立全国的经销商体系；同时公司也选择通过与有实力的合作伙伴进行合作，借助合作伙伴丰富的渠道资源，提升公司的市场竞争力及盈利能力。

公司依托在生物科技领域多年的经验及专业的服务，在工业废水、市政污水、水环境生态修复、水产养殖等细分领域上积累了大量的客户资源。

报告期期初至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。公司将继续以生物技术为核心，通过技术的完善及营销能力的提高，开发公司业务新的利润增长点，为提升公司业绩而努力。

核心竞争力分析：

1、经验优势

公司是一家生物技术高科技企业，自 2009 年成立至今，一直致力于推动生态环境领域的发展。在国家对环境保护日益重视的大环境下，公司有着先发的经验优势，无论是客户群体，还是生物技术应用的经验，都已积累成为公司宝贵的大数据库，是公司应对市场竞争的重要力量源泉。在环保行业涌现大批新力军的情况下，公司依然能够凭借自身实力，在行业内崭露头角，为客户提供更为全面、高效、稳定、系统的治理方案。此外，在多年经验的基础上，公司对行业市场有了更为深入的了解，在一定程度上有助于公司强化企业营销模式及布局市场，推动企业发展。

2、政策优势

根据国家发展改革委印发的《“十三五”生物产业发展规划》指示，促进生物环保技术应用应取得突破。围绕国家生态文明建设的迫切需求，面向环境污染生物修复和废弃物资源化利用，发展高效生物菌剂与生物制剂、高效低耗生物工艺与装备、以及生物-物化优化组合技术集成系统。到 2020 年，生物环保产业产值超过 2,000 亿元。

加速生物农业产业化发展，加速推动以品牌塑造为核心的企业兼并与重组，围绕产出高效、产品安全、资源节约、环境友好的发展目标，构建现代农业高效绿色发展新体系，在生物种业、生物农药、生物兽药、生物饲料和生物肥料等新产品开发与应用方面取得重大突破，大幅提升生物农业竞争力。

公司是以生物科技为核心技术进行多领域应用的企业，公司的核心产品 BF 高效生物菌剂已达 50 多种，形成了国内为数不多的治污菌种库。公司产品是国家积极鼓励与支持的产品，是迎合国家政策的产物，公司顺势而为，以生物技术为着力点，在环保市场上继续深耕。

3、技术研发优势

公司作为国家级高新技术企业，始终坚持走自主创新的发展道路，报告期内，公司新增 1 项与微生物制剂相关的发明专利，公司全资子公司碧沃丰工程有限公司新增 4 项微生物菌剂应用相关的实用新型专利，全资子公司山东碧沃丰生态环境有限公司新增 3 项微生物菌剂应用相关的实用新型专利。公司注重产品研发投入及综合研发实力提升，一方面，加大对研发的资金及人员投入，提高公司自主创新能力，另一方面，公司邀请行业专家成为公司技术顾问，并继续与国内知名高等院校保持密切的合作与探讨，加强推动产学研进程。

公司拥有国内外先进的研发、测试设备，为微生物菌种及应用技术的研发、试验、检测、试制提供了保障。截至报告期末，公司的研发人员 53 人，占公司员工总数的 29.60%，其中博士学历 5 人，硕士学历 8 人，本科及以下学历 40 人，人员专业领域涵盖了微生物、生物工程、生物技术、环境工程、环境科学、环境检测与治理技术等主流专业，人员的专业程度，有助于增强企业的竞争力。

4、产品使用效果优势

在污水处理方面，公司微生物菌剂产品可用于快速启动系统、重启崩溃系统、提升现有系统处理效率。传统方法一般是污水处理厂到其他同类污水厂中搬运污泥作为种源，费时费力且成功率低、效果差。公司采用“微生物+生物酶”配方，提纯优化，规模生产，不再需要如污泥接种那样大量搬运污泥，可减少人力与物力的投入，且没有污泥的异味，为使用者提供了更加舒适的使用条件，在项目启动后 3 到 4 周的时间内即可确保启动成功，且能够更彻底地分解污染物。

在景观水环境治理方面，传统治理方法有物理法、化学法、生物及生态修复等方法。公司采用综合生态修复技术治理景观水，并配合使用微生物菌剂及配套设备，能有效通过降解水体及底泥中有机物、氮磷等污染物，解决水体浑浊、发黑发臭、富营养化、底泥恶化等污染问题。另外，通过投加微生物菌剂来增加景观水体中的生物种类及数量，并逐步建立较健全的生态系统，提高水体自净能力，从而改善水体水质。

在水产养殖方面，为了控制水体污染及有害病菌数量，过去一般采用化学药品（例如抗生素）定期消毒的方法进行控制。公司采用“微生物+生物酶”复合配方，可以将水体中的残饵、粪便彻底降解成二氧化碳、氮气及水，另外，可增强鱼虾等水生动物的抵抗力，改善肠道功能，提高饲料利用率，减少池底淤泥并使水质保持稳定，养殖产物品质得到提高。

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

2018 年，在国家重视环境的大背景下，公司牢牢把握战略发展的机遇期，以市场需求为导向，以生物技术为核心，在生态环境治理领域积极开拓市场，提升市场占有率。公司重视研发，强化营销，在稳

健发展的基础上，合理做好整体规划与布局，实现企业持续健康的发展。

1、财务情况

2018 年度，公司实现营业收入 8,043.83 万元，同比增长 13.12%；净利润为 546.9 万元，同比减少 29.1%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,319.52 万元，总资产为 10,827.44 万元，净资产为 7,814.66 万元。

2、研发生产

2018 年，公司对研发的资金投入金额为 6,229,829.36 元，在产品研发、技术创新等方面做了大量工作，通过对现有产品或技术的革新优化及新产品技术的开发，实现公司产品及技术在以生物技术为核心的环境修复领域的行业领先地位。公司继续与国内知名高等院校合作，促进公司研发能力的提升。公司加强对企业知识产权方面的保护，以确保公司的研发成果及核心技术能得到有效的应用。2018 年度研发项目主要为 4 个，其中 3 个为 2017 年立项项目，预计 2019 年度上半年完成，2018 年为关键研发阶段；另外，新立项 1 个研发项目，主要针对环境治理领域关键技术问题进行研发，如针对废水治理过程和水环境中总氮、氨氮去除，公司加大新产品和新技术的开发，突破传统除氮工艺，扩充污染治理菌种库，强化菌种组合，复配新产品，研发新技术，以实现传统脱氮技术突破，并降低处理成本。面对养殖行业巨大的环保压力，公司加强与高校的合作，共同研发，推出养殖污水零排放工艺，并得到成功实施。2018 年加大知识产权投入和产出，共计申请专利 19 项，授权 8 项。其中发明专利申请 10 项，授权 1 项；实用新型专利新增申请 6 项，授权 7 项；外观专利申请 3 项。公司不断通过对现有产品或技术的革新优化及新产品和新技术的开发，实现和巩固公司产品及技术在以生物技术为核心的环境修复领域的行业领先地位。

3、市场营销

报告期内，公司在 2017 年的原有基础上，合理实施 2018 年营销规划，以生态环境治理为主要业务，以此推动公司业务收入的增长。2018 年，公司的营业收入达 8,043.83 万元，同比增长 13.12%。根据市场需求，公司于报告期内参加多场展会与学术论坛，将公司技术竞争力优势向市场展示，提升企业知名度。公司大力推进大客户营销模式，成立大客户部，专人专项负责跟进大客户事宜，降低公司客户集中度风险。公司此外，公司注重与合作伙伴的联动，通过合作伙伴的地域优势，以此推动本地化市场，从而达到合作共赢的局面。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司是一家致力于生物环保产品研发、生产、销售、应用和服务的专业型企业，产品主要应用于环境治理、生态养殖、家居清洁等领域。根据《挂牌公司管理型企业分类指引》（股转公司发布）的分类标准，公司所属行业属于“M7512”生物技术推广服务。

近年来，国家对生物环保行业的关注度提高，一系列与之密切相关的政策出台：

2016 年 12 月，《“十三五”生物产业发展规划》提出“推动生物制造规模化应用，创新生物能源发展模式，促进生物环保技术应用取得突破”。围绕国家生态文明建设的迫切需求，面向环境污染生物修复和废弃物资源化利用，发展高效生物菌剂与生物制剂、高效低耗生物工艺与装备、以及生物-物化优化组合技术集成系统。到 2020 年，生物环保产业产值超过 2,000 亿元。

2017 年 5 月，《“十三五”生物技术创新专项规划》在坚持创新发展、着力提高发展质量和效益层面，提出拓展产业发展空间、支持生物技术新兴产业发展和传统产业优化升级的要求。在其支持的 7 个支撑重点领域，生物环保、生物农业、生物材料等多个领域与工业生物技术密切相关。

党的“十九大”报告中指出“加快生态文明体制改革，建设美丽新中国”，将绿色融入中国未来发展，同时将环保作为促进中国经济转型、推动产业升级的核心力量。明确指出坚持全民共治、源头防治，持续实施大气污染防治行动，打赢蓝天保卫战。加快水污染防治，实施流域环境和近岸海域综合治理。

根据 2018 中国环境上市公司峰会的报道,到 2020 年,广东省将在原有污染防治专项资金的基础上,新增统筹 150 个亿,用于打好污染防治攻坚战。预计未来三年,广东省环境产业市场将达到 1 万亿元。国家环保产业政策的支持为生物环保市场的发展提供有力的支撑,为公司快速发展创造了有利时机,有利于充分发挥公司的产品、应用技术及整体服务的优势,提高公司盈利空间和抗风险能力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,778,942.98	6.26%	26,989,107.45	30.48%	-74.88%
应收票据及应收账款	37,892,592.50	35.00%	15,850,061.21	17.90%	139.07%
存货	31,075,481.63	28.70%	24,616,978.87	27.80%	26.24%
投资性房地产					
长期股权投资	1,892,243.87	1.75%	2,073,495.47	2.34%	-8.74%
固定资产	2,396,081.50	2.21%	2,290,754.48	2.59%	4.60%
在建工程					
短期借款	9,700,000.00	8.96%	10,000,000.00	11.29%	-3.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金: 2018 年期末余额为 6,778,942.98 元,较去年同期减少 20,210,164.47 元,降幅为 74.88%;主要原因系 2017 年末收到定向增发股份的投资款 25,300,000.00 元,2018 年末定增款项已投入使用;

2、应收票据及应收账款: 2018 年期末余额为 37,892,592.50 元,较 2017 年增加了 22,042,531.29 元,增幅达 139.07%,主要原因系 2018 年度产销量增长,未收回的工程项目款增多,导致应收账款余额增加。

3、存货: 2018 年期末余额为 31,075,481.63 元,较 2017 年增加了 6,458,502.76 元,增幅为 26.24%,主要系因为公司业务规模扩大,业务量增多,导致存货增加;同时 2018 年度公司工程项目增多,工程施工材料增加,导致存货增加。

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	80,438,364.97	-	71,107,504.21	-	13.12%
营业成本	42,789,072.59	53.19%	42,445,728.66	59.69%	0.81%
毛利率%	46.81%	-	40.31%	-	-
管理费用	8,965,775.65	11.15%	6,447,633.74	9.07%	39.06%
研发费用	6,229,829.36	7.74%	4,934,992.87	6.94%	26.24%

销售费用	14,342,860.00	17.83%	9,660,668.74	13.59%	48.47%
财务费用	633,113.34	0.79%	551,598.75	0.78%	14.78%
资产减值损失	1,356,551.24	1.69%	517,014.88	0.73%	162.38%
其他收益	1,831,284.62	2.28%	2,471,461.90	3.48%	-25.90%
投资收益	-180,758.45	-0.22%	-242,173.77	-0.34%	25.36%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,325,502.07	9.11%	8,345,753.89	11.74%	-12.22%
营业外收入	10,731.89	0.01%	86,160.31	0.12%	-87.54%
营业外支出	3,316.03	0.00%	17,255.34	0.02%	-80.78%
净利润	5,469,002.16	6.80%	7,713,591.55	10.85%	-29.10%

项目重大变动原因:

1、管理费用:2018 年管理费用为 8,965,775.65 元,较 2017 年度增加 2,518,141.91 元,增长率为 39.06%,主要原因:(1)2018 年度员工人数增加,工资、社保、住房公积金、福利、差旅费随之增加;且员工薪资有一定程度的提升;(2)2018 年度新增办公场所以及租金上涨,导致总体租金增加。

2、销售费用:2018 年销售费用为 14,342,860.00 元,较 2017 年度增加 4,682,191.26 元,增幅达 48.47%,主要因为:(1)公司产品业务多元化及产销规模的扩大;(2)2018 年度加大市场推广力度,参加了国内环保类多次展销会,广告宣传费增加。

3、资产减值损失:2018 年资产减值损失为 1,356,551.24 元,较 2017 年度增加 839,536.36 元,增幅达 162.38%,主要原因是应收账款计提坏账损失。

4、营业外收入:2018 年营业外收入为 10,731.89 元,较 2017 年度减少了 75,428.42 元,降幅达 87.54%,主要原因是 2017 年度发生的贷款贴息收入以及生育津贴款收入,未在 2018 年再发生。

5、营业外支出:2018 年营业外支出为 3,316.03 元,较 2017 年度减少了 13,939.31 元,降幅为 80.78%,主要原因系 2018 年度资产报废损失较 2017 年度减少;2017 年度发生的其他支出固定资产无人机清理及预付账款作坏账处理在 2018 年度未再发生。

(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	80,438,364.97	55,684,688.32	44.45%
其他业务收入	0	15,422,815.89	-100.00%
主营业务成本	42,789,072.59	27,031,087.33	58.30%
其他业务成本	0	15,414,641.33	-100.00%

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
污水处理及其再生利用(4620)	24,366,839.91	30.29%	27,958,114.48	50.21%
水污染治理	25,493,340.37	31.69%	12,016,604.57	21.58%

(7721)				
内陆水产养殖 (0412)	2,760,594.62	3.43%	9,132,543.60	16.40%
市政设施管理 (7810)	8,816,676.07	10.96%	971,869.00	1.75%
环境保护监测 (7461)	3,944,582.90	4.90%	2,151,736.75	3.86%
环境保护专用设备制造(3591)	11,260,440.14	14.00%	1,110,606.80	1.99%
环境污染处理专用药剂材料制造(2665)	2,499,772.78	3.11%	2,277,493.46	4.09%
有机肥料及微生物肥料制造(2625)	121,471.92	0.15%	65,719.66	0.12%
其他土木工程建筑(4890)	843,611.79	1.05%		
氨纶纤维制造(2826)	331,034.47	0.41%		

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	17,299,563.20	21.51%	25,383,304.89	45.58%
华东	17,068,246.12	21.22%	12,856,880.07	23.09%
华北	15,880,684.86	19.74%	3,376,768.93	6.06%
其他	30,189,870.79	37.53%	14,067,734.43	25.26%

收入构成变动的原因：

报告期内，国家环保产业持续发展及政策的支持，环保执法力度的加大，给予生物环保市场的发展提供了更加宽广的空间和更多的机遇，有利于充分发挥公司产品、应用技术及整体服务的优势。

水污染治理的收入较 2017 年度增加了 13,476,735.80 元，增幅达到 112.15%，主要原因系：国家全面推进黑臭水体治理和“河长制”等政策的实施，市场潜力激发，推动公司在景观水治理领域的收入增长。

市政设施管理的收入较 2017 年度增加了 7,844,807.07 元，增幅高达 807.18%，主要原因系：市政管网收集、污水集中处理排放要求的严控，及公司与水务公司持续的良性合作，客户对公司产品效果的认可度提高，市政设施管理方面的收入得到提升；

有机肥料及微生物肥料制造的收入较 2017 年度增长了 55,752.26 元，增幅达 84.83%，主要原因系：随着科技进步，人们对生物堆肥的观念有所改变，生态维护意识提高，且公司有意向土壤生态修复领域发展，公司产品销售增加。

2017 年度公司实现其他业务收入 1,542.28 万元，主要内容是贸易类业务；2018 年度因大力开拓水环境治理等主营业务，集中力量攻占市场，完善项目实施工作，因此，公司未再形成此项收入。

(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	天津市华博水务有限公司	8,238,260.93	10.24%	否
2	大连京北石油化工有限公司	5,335,068.08	6.63%	否
3	昆山市周市基础建设开发有限公司	3,661,070.72	4.55%	否
4	广东中窑窑业股份有限公司	3,071,696.18	3.82%	否
5	湖北凌志装饰工程有限公司	2,886,245.05	3.59%	否
合计				-

(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	大连德正粮油食品有限公司	7,658,908.12	18.39%	否
2	泰安市三捷生物科技有限公司	3,439,616.57	8.26%	否
3	佛山国贸进出口有限公司	2,906,673.23	6.98%	否
4	山东百富特生物科技有限公司	2,719,332.54	6.53%	否
5	吴江市鑫茂精细化工有限公司	2,658,073.87	6.38%	否
合计				-

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	-19,929,421.78	-778,039.38	-2,461.49%
投资活动产生的现金流量净额	200,210.46	-1,403,431.42	114.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-480,953.15	22,613,865.14	-102.13%

现金流量分析：

1、2018 年度，经营活动产生的现金流量净额为-19,929,421.78 元，较 2017 年度净支出增加了 1,915,382.40 元，变动比例为-2,461.49%，公司 2018 年度经营活动现金流入同比增长了 18.66%，主要因为收到的保证金的有所上涨；公司 2018 年度公司经营活动现金流出同比增长了 42.33%，主要因为支出保证金的增长。支出保证金的增加超过收到的保证金增加。

2、2018 年度，投资活动产生的现金流量净额为 200,210.46 元，较 2017 年度增长了 1,603,641.88 元，增长率为 114.27%，主要原因系：2017 年度公司购买的理财产品 1,000,000.00 元，在 2018 年 1 月初到赎回期；2018 年只发生了购买固定资产支出 800,282.69 元；2017 年度公司购买理财产品 2,050,000.00 元，2018 年未发生。

3、2018 年度，筹资活动产生的现金净量净额为-480,953.15 元，较 2017 年度下降 23,094,818.29 元，降幅 102.13%，主要原因系：2017 年度公司发行股票募集资金 2,530 万元于 2017 年内到账，2018 年度未发生此类筹资活动流入。

4、公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额与和净利润差异过大，主要原因系 2018 年度公司预付账款和应收账款较高。预付账款较高主要因为原料需求量大较大以及公司为了获得商业折扣；应收账款较高主要因为 2018 年度公司中标项目较多导致收款周期较长。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 3 家全资子公司、1 家控股子公司及 2 家参股子公司，分别为：碧沃丰生物有限公司、碧沃丰工程有限公司、山东碧沃丰生态环境有限公司、湖北碧水沃丰环保科技有限公司、深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司、广州市碧沃丰环保科技有限公司。

报告期内，公司持有的子公司数量并未发生变化，具体情况如下：

公司全称	碧沃丰 持股比例	注册地	注册资本（万 元）	营业期限	经营范围
碧沃丰工程 有限公司	100%	佛山市	5,000	长期	工程的设计与施工，工程总承包、运营、管理、咨询及技术服务；污水处理，饮用水处理，废气治理，土壤治理，园林绿化，生态修复；环保技术、生物技术的研发、开发；环保节能设备、材料的研发、生产、应用及销售，环保设备材料销售；环保项目咨询及技术服务；检测服务；有机固废、废气的生物处理技术研究、开发及技术应用；国内贸易、国际贸易、进出口贸易；食品、食品添加剂、饲料添加剂生产及销售；农副产品、预包装食品批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
碧沃丰生物 有限公司	100%	佛山市	5,000	长期	生物化工产品的研发、生产与销售；环保技术、生物技术的研发、开发；环保节能设备、材料的研发、生产、应用及销售；环保项目咨询及技术服务；检测服务；有机固废、废气的生物处理技术研究、开发及技术应用；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
山东碧沃丰生态 环境有限公司	100%	泰安市	500	长期	水处理，固废处理，废气治理，土壤治理、园林绿化、生态修复；生物化工产品的研发、生产与销售（不含危险化学品）；环保技术及生物技术的研发；环保节能设备及材料的研发、

					生产、应用及销售；工程设计与施工；工程总承包、运营、管理、咨询、技术服务及检测服务；国内贸易。
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	60%	湖北	1,000	长期	环保技术、生物技术研发、技术服务；环保节能设备研发、制造、销售；环保工程设计、施工；环境保护监测；大气污染治理、土壤治理；食品、食品添加剂、饲料添加剂制造、销售；农副产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	40%	深圳市	500	长期	一般经营项目：投资兴办实业；项目投资、投资管理、受托资产管理、投资咨询、股权投资、财务咨询、代理记账；企业管理咨询；从事广告业务；国内贸易；信息咨询；企业市场营销策划。
广州市碧沃丰环保科技有限公司	40%	广州市	160	长期	研究和试验发展

报告期内，全资子公司碧沃丰工程有限公司的经营情况对合并报表的营业收入和净利润影响超过10%。报告期内，碧沃丰工程有限公司的营业收入为 3,390.81 万元，占合并报表营业收入的 42.15%；净利润为 499.49 万元，占合并报表净利润的 91.33%。

报告期，碧沃丰工程有限公司的主要财务情况如下（单位：元）：

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总额	37,118,074.31
负债总额	12,713,503.79
所有者权益	24,404,570.52
项目	2018 年度
营业收入	33,908,195.60
营业成本	21,037,813.96
净利润	4,994,950.79

报告期内，全资子公司碧沃丰生物有限公司的经营情况对合并报表的营业收入和净利润影响超过10%。报告期内，碧沃丰生物有限公司的营业收入为 1,360.82 万元，占合并报表营业收入的 16.92%；净利润为 121.53 万元，占合并报表净利润的 22.22%。

报告期，碧沃丰生物有限公司的主要财务情况如下（单位：元）：

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总额	6,761,660.83
负债总额	3,705,598.52
所有者权益	3,056,062.31
项目	2018 年度
营业收入	13,608,191.48

营业成本	8,565,414.55
净利润	1,215,305.40

报告期内，全资子公司山东碧沃丰生态环境有限公司的经营情况对合并报表的营业收入和净利润影响超过 10%。报告期内，山东碧沃丰生态环境有限公司的营业收入为 1,179.26 万元，占合并报表营业收入的 14.66%；净利润为-138.77 万元，占合并报表净利润的-25.37%。

报告期，山东碧沃丰生态环境有限公司的主要财务情况如下（单位：元）：

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总额	5,884,515.74
负债总额	3,844,154.29
所有者权益	2,040,361.45
项目	2018 年度
营业收入	11,792,595.79
营业成本	7,265,784.51
净利润	-1,387,665.45

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 4 月 20 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 上的《佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司关于授权使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-015）。报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资事项。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,229,829.36	4,934,992.87
研发支出占营业收入的比例	7.74%	6.93%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	5
硕士	8	8
本科以下	35	40
研发人员总计	43	53
研发人员占员工总量的比例	25.75%	29.60%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	9
公司拥有的发明专利数量	3	2

研发项目情况:

报告期内, 公司继续加大研发投入, 2018 年度研发支出总额 6,229,829.36 元, 占营业收入 80,438,364.97 元的 7.74%, 同比上升 26.23%。主要原因在于:

2018 年度研发项目主要为 4 个, 其中 3 个为 2017 年立项项目, 预计 2019 年度上半年完成, 2018 年为关键研发阶段; 另外, 新立项 1 个研发项目, 主要针对环境治理领域关键技术问题进行研发, 如针对废水治理过程和水环境中总氮、氨氮去除, 公司加大新产品和新技术的开发, 突破传统除氮工艺, 扩充污染治理菌种库, 强化菌种组合, 复配新产品, 研发新技术, 以实现传统脱氮技术突破, 并降低处理成本。面对养殖行业巨大的环保压力, 公司加强与高校的合作, 共同研发, 推出养殖污水零排放工艺, 并得到成功实施。2018 年加大知识产权投入和产出, 共计申请专利 19 项, 获得授权 8 项。其中发明专利申请 10 项, 获得授权 1 项; 实用新型专利新增申请 6 项, 获得授权 7 项; 外观专利申请 3 项。公司不断通过对现有产品或技术的革新优化及新产品和新技术的开发, 实现和巩固公司产品及技术在以生物技术为核心的环境修复领域的行业领先地位。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

1、事项描述

报告期内, 碧沃丰主营业务收入为 8,043.84 万元, 为碧沃丰合并利润表的重要组成项目, 收入是管理层的关键业绩指标, 可能存在管理层操纵的固有风险, 为此我们确定主营业务收入为关键审计事项。

2、审计应对:

- (1) 了解与产品销售收入确认相关的关键内部控制, 确认相关的内部控制设计和运行有效性;
- (2) 检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、送货单、银行回单等支持性凭证;
- (4) 执行分析性程序, 结合产品类型对收入进行分析, 判断本期销售产品类型及售价是否出现异常波动的情况; 对本期整体毛利率与上期毛利率差异进行分析;
- (5) 向重要客户实施函证程序, 询证本期发生的销售金额及往来款项余额;
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试, 检查是否存在跨期收入。

(七) 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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应

收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”； (2)在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		收票据及应收账款”，本期金额 37,892,592.50 元，上期金额 15,850,061.21 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 10,395,073.96 元，上期金额 1,871,624.94 元； 调减“管理费用”本期金额 6,229,829.36 元，上期金额 4,934,992.87 元，重分类至“研发费用”。
2、会计估计变更及重大会计差错更正 报告期内，无会计估计变更及重大会计差错更正。		

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产，尽全力做到对社会、全体股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。2018 年公司积极履行社会责任，推动公司与社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。公司始终努力履行作为企业的社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况保持稳健的发展态势，公司具有良好的持续经营能力。

1、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司业绩稳步增长，整体盈利能力逐渐增强。

2、技术创新是企业发展的基础，公司一直大力支持技术创新及研发工作，公司实验室配备了先进的设备与仪器，专业化、科学化的实验室对公司在技术服务、研发方面起到了很大的促进及帮助作用。公司自有的研发产品在市场上一直保持着领先的竞争优势。

3、公司拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

4、公司强化市场意识，不断提升客户服务水平，为获得了客户的认可及巩固市场地位打下了坚实的基础。

5、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

生态文明建设是关系中华民族永续发展的根本大计。

在 2019 年 3 月 5 日十三届全国人大二次会议中，习近平总书记强调，保持加强生态文明建设的战略定力，探索以生态优先、绿色发展为导向的高质量发展新路子，加大生态系统保护力度，打好污染防治攻坚战，守护好祖国北疆这道亮丽风景线。总书记的重要讲话，在生态环境领域引发了强烈反响。提高站位，保持加强生态文明建设的战略定，建设生态文明，关系人民福祉，关乎民族未来。全国政协委员、民进广东省委主委、广东省生态环境厅厅长鲁修禄认为，工作中要注重把握好污染防治攻坚战与生态文明建设持久战的关系，把握好目标与举措的关系，把握好严密法治监管与做好指导服务的关系。

全国政协十三届二次会议于 2019 年 3 月 5 日以“打赢防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治三大攻坚战”为主题召开记者会，全国政协人口资源环境委员会主任、国务院发展研究中心主任李伟说，污染防治攻坚战是“全方位立体战”，一是统筹推进大气、水、土壤防治各项行动，二是要着力营造各尽其责、良性共进的外部环境，三是要尽力而为，也要量力而行。

在广东省环境保护厅的组织领导下和技术支撑单位环境保护部华南环科所的大力配合下，广东省环境保护厅于 2017 年 5 月 31 日正式印发《南粤水更清行动计划（修订本）（2017~2020 年）》（以下简称《行动计划》）。为保障目标和任务落到实处，《行动计划》制定了联合治水、水源保护、设施提效、黑臭治理、能力建设五大类工程项目，计划总投资约 1,800 亿元。

国家“十三五”生物产业发展规划提到，生物产业是二十一世纪创新最为活跃、影响最为深远的新兴产业，是我国战略新兴产业的主攻方向，对于我国抢占新一轮科技革命和产业革命制高点，加快壮大新产业、发展新经济、培育新动能，建设“健康中国”具有重要意义。“十二五”以来，随着现代生命科学快速发展，以及生物技术与信息、材料、能源等技术加速融合，生物经济正加速成为继信息经济后的新的经济形态，对人类生存生活产生深远影响。围绕国家生态文明建设的迫切需求，面向环境污染生物修复和废弃物资源化利用，发展高效生物菌剂与生物制剂、高效低耗生物工艺与装备、以及生物-物化优化组合技术集成系统。到 2020 年，生物环保产业产值超过 2,000 亿元。

1、创新生物技术治理水污染

重点发展高效低耗的生态治理技术；通过生物技术、促进污染物的防治与资源化利用；推进水、污泥处理及资源化生物环保技术/工艺装备的成套化、系列化、标准化、产业化。

2、发展污染土壤生物修复新技术

加快研发污染土壤植物-微生物联合修复技术、重金属污染土地的生物固化与生物修复技术等，推进技术示范与应用推广，逐步修复与治理土壤复合污染问题，改善和恢复土壤的环境质量。

3、加速挥发性污染物生物转化

针对挥发性有机污染物，重点推进事由、化工、医药等行业废气的生物-化学集成治理技术、工业源含碳废气生物转化利用技术，以及污水处理等生活源生物脱硫、脱氮技术，加速工艺系统及产品的规模化应用于技术推广，实现空气净化与清洁化。

4、发展环境污染生物监测新技术

开展污染物的生物筛查与检测新技术、新方法研究，简化污染性生物检测方法，开发相关设备，促进生物检测技术标准化业务化。

目前，环保是国家重点关注的领域，相关的政策频繁出台，在未来几年，环保行业热度将持续高涨，

其中，生物技术凭借其自身的处理工艺及广泛的应用前景，在环保市场的发展空间值得期待。公司处于生物环保行业，在政策的春风下，公司将继续牢牢把握机遇期，实现公司经营业绩和盈利能力的提升。

（二） 公司发展战略

2019 年，公司将一如既往，以“生物技术”为核心，坚持走自主创新研发道路，加强市场营销，积极开拓市场，全力推进企业在环保领域继续做优做强。

1、公司重视对技术研发的投入及核心技术的保护，积极推进产学研工作的进程，促进技术研发成果的转化，开发适应市场需求的产品，进一步丰富公司的产品线，在巩固原有市场的基础上，提升市场份额，助力公司业绩增长。

2、公司紧跟国家政策，把握发展机遇，加强市场管理，完善营销体系。公司高度聚焦目标市场，以水环境治理市场为公司目标市场的重中之重，设定营销目标，全力奋进。

3、根据企业的实际情况及业务发展的需要，结合多层次资本市场的发展及融资新政，公司将借力资本市场推动企业的发展，利用多元化的融资渠道，保证公司合理的资产负债结构以及良好的现金流，为公司的快速发展提供充足的资金保障。

（三） 经营计划或目标

1、公司立足环保行业，业务范围已涵盖多个领域，其中，以水污染治理领域为重点发展方向，聚焦河道、湖泊等水环境细分领域。凭借多年的深耕及经验的积累，公司在水污染领域的治理成效逐步提升，故此，公司将继续发挥自身优势，加大水污染治理市场的开发力度，特别是水环境治理市场，在重点区域建立具有全国影响力项目，通过示范效应，以点带面，促进业务的快速发展，实现营业收入的突破。

2、以市场为导向，公司将继续培育新的利润增长点。在水产养殖领域，公司加大研发力度，增加新的产品线，一方面，借助本地市场优势，立足珠三角地区，实现市场的深度开发，另一方面，公司通过经销合作，快速打开外部市场。在土壤修复、民用品等领域，公司将通过建立示范项目，实现业务的较大突破。

3、公司注重技术研发，围绕氮、磷污染的去除，公司加大新产品的自主研发力度，推陈出新。在产学研的道路上，公司积极与科研机构、高等院校进行深度合作，接洽国内优秀人才，通过立项、投入及产出，满足市场需求。在技术应用端，公司将与第三方进行合作，对生物孵化器、一体化设备进行智慧升级，提高技术应用水平，并建立完善水环境治理的标准化体系，实现技术应用的规范化及流程化，提升项目运作效率。

4、人才是企业发展的第一生产力。公司将进一步完善人力资源管理体系。公司求贤求才，将继续注重人才的引进，不仅开展全方位招聘，而且还通过与高等院校的合作，储备优秀人才。此外，公司将继续推行绩效管理制度，优化人才结构。在培训方面，公司根据实际情况每月制定培训计划，通过对员工的培训与开发，从而提高员工的技能与水平，增强企业的总体竞争力。对于激励机制，公司赋予部门领导内部激励的权限，促进部门内部良性竞争，从而提高员工的执行力，增强工作效率。

5、为使公司能够更好的发展，加强成本控制，提升效益，是公司做大做强的需要。为此，公司将通过日常的宣导及制度的完善，使全公司上下均具有成本观念，思想落实到行动，在工作过程中注重节约成本、减少浪费。其次，公司也将完善运营管理控制体系，特别是资金管理体系，增强资金监管效能，降低资金支出，对运营成本进行严格把控，从而提升公司的经营效益。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

除已披露的风险因素以外，公司现阶段尚未发现其他有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险

近年来，国家全力推进生态文明建设，促使社会大众对环保的刚性需求愈发强烈。在此大背景下，环保市场有着巨大的吸引力，除现有的技术型竞争对手外，大型企业纷纷跨界进入环保市场，凭借其资金优势，在行业市场上掀起势头汹涌的竞争，行业形势严峻。公司是生物技术企业，虽然公司在生物治污领域有着丰富的经验，但如果公司不能继续采取有效的应对措施，将会面临盈利增长放缓的风险。

应对措施：公司作为高新技术企业，始终坚持以生物技术为核心竞争力，技术的领先性及经验的丰富性使公司在同行业内一直保持着竞争优势。故此，公司将继续总结经验，推动技术创新，提高自主研发能力，应对行业竞争加剧的风险。此外，公司也将继续积极布局市场，加强营销推广，提高市场占有率。

2、人才需求风险

随着环保热度的持续升温，技术型人才的需求在行业内掀起了新一轮的“人才争夺战”，人才引进的难度与成本相应提高。公司是一家以生物技术为核心的高新技术企业，近年来，生物科技领域蓬勃发展，企业对于生物技术人才的需求日渐增长。如果公司人才需求不能及时得到满足，将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：对外，公司加大招聘力度，通过社会招聘与校园招聘，发现人才，聘用人才。此外，公司推进与高等院校、科研机构的合作，积极开展产学研工作，设立碧沃丰奖学金及实施人才共同培养计划，为公司的可持续发展奠定基础。对内，公司对现有的薪酬、晋升体系进行改善，加强企业文化建设，增强企业凝聚力，提高人员的稳定性，并通过周期性的培训力度，提高人员的技能水平，以满足公司的经营所需。

3、应收账款回收风险

随着公司的不断发展，公司签订的项目合同数量增多，且项目周期较长。根据行业特点，项目实施存在期限，客户较多根据项目进度进行款项支付，所以公司应收账款余额较大。虽公司客户资信状况良好，但若催收不利或因宏观经济周期波动、行业整体结构调整等不确定因素导致客户经营状况发生不利变化，将对公司的财务造成一定的风险，对公司的盈利能力也将产生较大影响。

应对措施：公司与客户签订合同，明确各项条款及违约责任，并在业务实施过程中，保留相关记录凭证，一旦发生经济纠纷，公司将以合同及相关凭证为依据进行法律维权。此外，公司将继续安排员工对应收账款进行催收，全面加强应收账款、长期应收款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率，并建立坏账风险的预警机制和应对措施，降低坏账风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

资金需求风险

经过多年经验的积累，公司技术实力及业务能力均有所提升，公司承揽大型项目的能力在不断加强。虽然大型项目合同金额较大，但项目执行过程需要充足的资金支持。如公司不能提供充足的资金支持项目的营运，将使公司面临业绩增长放缓的风险。

应对措施：公司加强应收账款的管理，对项目实施进行管控，加强成本控制，明确项目款项的支付进度及时间，降低资金延迟回收的风险。此外，公司将通过多渠道融资方式筹措流动资金，满足公司运营发展的资金需求。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,686,778.00	8,698,600.00	12,385,378.00	15.85%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司	凯发新泉水务（扬州）有限公司	合同纠纷	3,686,778.00	（一）双方当事人于2016年7月8日签订的SPC-YZWWTP-BWF-20160315号《采购合同》自本裁决书生效之日起解除；（二）被申请人向申请人赔偿损失人	2018年4月10日

				民币 1,200,000.00 元；（三）申请人向被申请人退还已支付的设备款人民币 278,554.50 元；（四）驳回申请人的其他仲裁请求；（五）驳回被申请人的其他仲裁反请求；（六）本案的本请求仲裁费人民币 112,224.00 元，由申请人承担 70.00%，即人民币 78,556.80 元；由被申请人承担 30.00%，即人民币 33,667.20 元。本案本请求仲裁费与申请人缴纳的等额仲裁预付金相冲抵后，被申请人应向申请人支付人民币 33,667.20 元，以补偿申请人代其垫付的仲裁费。（七）反请求仲裁费人民币 51,320.00 元，由申请人承担 10.00%，即人民币 5,132.00 元；由被申请人承担 90.00%，即人民币 46,188.00 元。本案反请求仲裁费与被申请人缴纳的等额仲裁预付金相冲抵后，申请人应向被申请人支付人民币 5,132.00 元，以补偿被申请人代其垫付的仲裁费。上述第（二）（三）（六）（七）项裁决由被申请人向申请人支付的款项以及由申请人向被申请人支付的款项，双方当事人应于本裁决作出之日起十五日内向对方支付完毕。本裁决为终局裁决，自裁决作出之日起生效。	
田雪梅、刘鸿生	佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司	股权转让纠纷	8,698,600.00	双方解除已签订的《佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》以及两股东田雪梅和刘鸿生分别与碧沃丰签订的《股权转让合同》，在 2018 年 1 月 29 日完成工商变更登记（南海 1 核变通内字【2018】第 1800043662 号），并将已变更的股权返还给原股东田雪梅、刘鸿生。	2018 年 1 月 22 日
总计	-	-	12,385,378.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、因与被申请人凯发新泉水务（扬州）有限公司在履行合同过程中产生争议，被申请人拒不履行付款义务，故公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请。2017 年 6 月 12 日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁院下发的《DM20170560 号采购合同争议案仲裁通知》（（2017）中国贸仲京字第 026411 号）。2018 年 1 月，该仲裁案件经中国国际经济贸易仲裁委员会开庭审理，2018 年 4 月 8 日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁院下发的《裁决书》，裁决为终局裁决，自裁决作出之日起生效。本次裁决不利于合同资金的全额回收，对公司财务方面将产生一定的影响。截至本报告出具日，本案尚处于申请强制执行阶段。

2、2017 年 12 月 26 日，广东维中检测技术有限公司原股东田雪梅、刘鸿生针对已签订的《佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》中碧沃丰未按协议履行付款义务导致

其合同目的未能实现而提起诉讼，上述股权转让给被告后，因被告股票发行事宜尚未完结，致使被告一直未能支付 8,698,600.00 元股权转让款给原告，未能将 869,860 股普通股登记在原告名下，导致原告合同目的未能实现，为此，原告向法院提起诉讼请求。广东省佛山市南海区人民法院受理该案件。2018 年 1 月 19 日碧沃丰收到广东省佛山市南海区人民法院作出的（2017）粤 0605 民初 20141 号民事调解书，判决结果双方解除已签订的《佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》以及田雪梅和刘鸿生分别与碧沃丰签订的《股权转让合同》。2018 年 1 月 29 日完成工商变更登记（南海 1 核变通内字【2018】第 1800043662 号），并将已变更的股权返还给原股东田雪梅、刘鸿生。本案为股权转让纠纷案件，且以民事调解结案，案件结果未对公司财务方面产生重大不利影响。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	2,414.41
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	800,000.00	643,923.34
6. 其他	30,000,000.00	10,000,000.00

（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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张斌、徐海燕、范德朋、方丽平、碧沃丰生物有限公司	关联担保	2,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 27 日	2018-032
张斌、范德朋、碧沃丰工程有限公司	关联担保	10,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 4 日	2018-056
武汉市梁子湖水产集团有限公司	提供劳务	8,499,040.60	已事后补充履行	2019 年 3 月 29 日	2019-018

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：

上述关联交易的发生有助于公司临时补充公司的流动资金及开拓新市场，是公司日常性经营的正常所需，是必要的、合理的。上述关联交易属于正常的商业行为，其发生能促进公司业务的推进，对公司业绩起到积极作用，有助于公司可持续的稳定发展，对公司的经营不会造成不良的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的尽量避免关联交易的承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背

承诺事项。

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,416,987	37.17%	12,590,052	24,007,039	45.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,925	0.01%	3,693,415	3,695,340	6.95%
	董事、监事、高管	1,846,862	6.01%	1,505,717	3,352,579	6.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,300,013	62.83%	9,888,148	29,188,161	54.87%
	其中：控股股东、实际控制人	14,236,426	46.35%	4,849,596	19,086,022	35.88%
	董事、监事、高管	5,063,587	16.48%	5,038,552	10,102,139	18.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,717,000	-	22,478,200	53,195,200	-
普通股股东人数		29				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张斌	14,238,351	8,543,011	22,781,362	42.83%	19,086,022	3,695,340
2	范德朋	6,263,577	4,398,146	10,661,723	20.04%	8,005,893	2,655,830
3	田英	5,280,800	2,331,680	7,612,480	14.31%	0	7,612,480
4	毛怀兵	433,872	1,220,323	1,654,195	3.11%	1,240,646	413,549
5	李正海	898,600	596,760	1,495,360	2.81%	0	1,495,360
6	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	849,600	510,760	1,360,360	2.56%	0	1,360,360
7	黄发生	556,800	334,080	890,880	1.67%	0	890,880
8	张联枝	537,400	322,440	859,840	1.62%	0	859,840
9	崔健波	0	800,000	800,000	1.50%	0	800,000
10	陈荣业	0	800,000	800,000	1.50%	600,000	200,000
合计		29,059,000	19,857,200	48,916,200	91.95%	28,932,561	19,983,639

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，张斌为公司控股股东、实际控制人，田英为控股股东张斌的哥哥的配偶，

李正海为控股股东张斌的姐姐的配偶，张联枝为控股股东张斌的姐姐。

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、实际控制人为自然人张斌先生。

张斌，男，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，西安交通大学管理学院管理工程专业学士学位、长江商学院EMBA硕士学位。1989年8月至1995年5月，就职于佛山市广东电工厂（后更名为广东电工有限公司），历任产调度员、生产计划部部长、经营部部长、进出口部部长、总经理助理、副总经理；1995年6月至2000年5月，担任（中外合资）佛山市欧亚电缆有限公司总经理；2000年6月至2002年12月，与广东省邮电器材公司合作，创建并经营泰然通信技术有限公司，主要从事通信材料和通信产品的进出口贸易业务；2001年10月，创建并经营广东楚一铜业有限公司，主要从事铜材加工和电缆的制造；2009年5月参与创办佛山市碧沃丰生物科技有限公司并担任执行董事。张斌现任佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

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	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	发行对象中外部自然人人数	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	募集资金用途是否变更
2018年3月29日	2018年4月25日	10	2,530,000	25,300,000	3	0	4	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司共发生1次发行股票募集资金的行为，募集资金金额为25,300,000元，主要用于补充公司流动资金。本次募集资金的使用情况主要为：支付货款21,496,193.40元，支付中介机构服务费1,139,140.00元，支付工资1,388,475.99元，支付推广费用291,163.19元，支付公司业务运营其他费用990,386.93元。

截至报告期末，募集资金余额为43,086.66元。

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；报告期内，不存在变更募集资金用途。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、 间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司佛山分行	5,000,000	5.65%	2017.10.16-2018.10.12	否
银行贷款	中国银行股份有限公司佛山分行	5,000,000	5.65%	2017.10.20-2018.10.19	否
银行贷款	广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行	10,000,000	7.83%	2018.10.18-2019.10.16	否
合计	-	20,000,000	-	-	-

违约情况：

□ 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/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
2018 年 10 月 31 日		0	6
合计	0	0	6

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) 权益分配预案

□ 适用 √ 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√ 适用 □ 不适用

由于公司业务增长迅速，尤其工程项目较多，前期投入资金、人力较大，流动资金需求大，因此，暂不作利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
张斌	董事长	男	1967 年 12 月	本科	2016.9.6—2019.9.5	24,000.00
范德朋	董事、总经理	男	1976 年 9 月	硕士研究生	2016.9.6—2019.9.5	246,389.38
包卫洋	董事	男	1977 年 11 月	博士研究生	2016.9.6—2019.9.5	0
陈荣业	董事	男	1962 年 6 月	专科	2016.9.6—2019.9.5	0
樊五洲	董事	男	1968 年 11 月	硕士研究生	2016.9.6—2019.9.5	0
潘敬洪	监事会主席	男	1976 年 6 月	本科	2016.9.6—2019.9.5	0
毛怀兵	监事	男	1966 年 3 月	本科	2016.9.6—2019.9.5	0
何绮莉	职工监事	女	1987 年 10 月	本科	2016.9.6—2019.9.5	116,391.13
赖春美	财务总监	女	1982 年 11 月	本科	2016.9.6—2019.9.5	189,588.39
徐晓君	董事会秘书	女	1990 年 8 月	本科	2016.9.6—2019.9.5	88,685.37
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:

公司现任董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(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
张斌	董事长	14,238,351	8,543,011	22,781,362	42.83%	0
范德朋	董事、总经理	6,263,577	4,398,146	10,661,723	20.04%	0
陈荣业	董事	0	800,000	800,000	1.5%	0
包卫洋	董事	96,000	57,600	153,600	0.29%	0
潘敬洪	监事会主席	117,000	68,200	185,200	0.35%	0
毛怀兵	监事	433,872	1,220,323	1,654,195	3.11%	0
合计	-	21,148,800	15,087,280	36,236,080	68.12%	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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否				是	

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	31	31
销售人员	53	48
技术人员	66	74
财务人员	8	13
生产人员	9	13
员工总计	167	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	5
硕士	11	10
本科	76	80
专科	46	47
专科以下	34	37
员工总计	167	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内人员变动主要为技术人员、财务人员的增加以及销售人员的减少，公司根据发展情况，调整了销售方向及策略，优化了销售架构及人员结构，同时加强了对技术人员、财务相关人员的招聘。

2、人才引进计划

公司成立至今，一直积极施行人才引进和拓展招聘渠道，先后与多个行业人才中介机构建立良好的合作关系、建立人才储备库、优化企业招聘信息、参与各种活动展会提升企业知名度，同时还密切关注行业内高端人才的动向、积极选择合适的时机吸纳优秀人才，并且还在公司内部建立起一套行之有效的引荐人才奖励机制，以增强招聘人才的适任度，提高招聘的成功率。

3、培训计划

公司一贯坚持“以人为本”的原则，十分重视员工的培训和职业发展规划，成立了碧沃丰学院，制定了相关培训体系，建立健全了培训制度、讲师制度等。培训内容主要为企业文化培训，专业技术培训，

营销拓展培训、人文心理建设等四大类，以多层次、多渠道、多领域、多形式、全方位的培训来完善整套体系。其中，企业制度与文化培训包括新员工入职培训、在职人员定期培训等；专业技术培训包括产品知识介绍、水环境/污水治理技术培训及座谈、产品研发分享、工程招投标碰头会、知识产权专利研讨等；营销管理培训包括营销基础知识、营销谈判技巧、客户市场分析、项目运作与务实等；人文心理培训包括管理层座谈会、员工座谈会等。同时，公司不断加强企业文化建设，不定期组织开展丰富多彩的文体活动，以提高公司员工的整体综合素质，进一步加强开拓创新精神和企业凝聚力，实现个人价值最大化，达到与员工共进双赢的目标。

4、员工薪酬政策

员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，每月按时发放薪酬，并严格按照国家相关法律、法规为员工办理社会保险和公积金。

5、需要公司承担费用的离退休职工报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

一、行业分类

公司是一家专业生物科技研发及生物产品生产、销售并提供生物技术解决方案的高新科技企业，产品主要应用于环境治理、生态养殖、家居清洁等领域。根据《挂牌公司管理型企业分类指引》（股转公司发布）的分类标准，公司所属行业属于“M7512”生物技术推广服务。

二、行业主管部门、监管体制及相关政策

1、行业主管部门

行业主管部门主要为国家生态环境部。生态环境部的主要职责是，制定并组织实施生态环境政策、规划和标准，统一负责生态环境监测和执法工作，监督管理污染防治、核与辐射安全，组织开展中央环境保护督查等。

2、行业主要法律法规

为加强生物环保行业和生物农业的监督管理，保证微生物菌剂产品质量，我国制定了一系列的法规及政策，主要包括：《新环境保护法》、《关于划定并严守生态保护红线的若干意见》、《国家环境保护标准“十三五”发展规划》、《环境保护税法实施条例(征求意见稿)》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《农用微生物菌剂》（GB 20287-2006）、《进出口环保用微生物菌剂环境安全管理办法》等。其中：《促进生物产业加快发展的若干政策》指出，生物环保领域是现代生物产业发展重点领域之一。重点发展高性能水处理絮凝剂、混凝剂、杀菌剂及生物填料等生物技术产品，鼓励废水处理、垃圾处理、生态修复生物技术产品的研究和产业化。支持荒漠化防治、盐碱地治理、水域生态修复、抗重金属污染、超富集植物等新产品的生产和使用。

2016 年 12 月，《“十三五”生物产业发展规划》提出“推动生物制造规模化应用，创新生物能源发展模式，促进生物环保技术应用取得突破”。围绕国家生态文明建设的迫切需求，面向环境污染生物修复和废弃物资源化利用，发展高效生物菌剂与生物制剂、高效低耗生物工艺与装备、以及生物-物化优化组合技术集成系统。到 2020 年，生物环保产业产值超过 2,000 亿元。

《广东省打好污染防治攻坚战三年行动计划（2018—2020 年）》，对广东省未来三年大气、水、土壤、固废等方面污染防治全面部署。其中明确，到 2020 年，全面消除含入海河流在内的劣 V 类水体，城市建成区黑臭水体控制在 10%以内，地级及以上城市集中式饮用水水源水质全部稳定达标。在土壤修复方面，未来三年内广东全省受污染耕地安全利用率达到 90%左右，污染地块安全利用率达到 90%以上，新建 500 万吨危险废物处理处置设施。

三、行业概况

1、公司所处细分行业市场概况

生物技术推广服务业根据生物技术所应用领域不同，可以分为生物医药推广服务、生物农业推广服务、生物质能推广服务、生物制造推广服务、生物环保推广服务业。公司所研发、销售的产品以及所从事的业务主要用于环境治理、生态养殖、家居清洁等领域，隶属于生物技术推广服务业中的生物环保推广服务和生物农业推广服务。

2、生物技术推广服务业的发展

经过多年的发展，我国生物产业已经有了一个良好的基础，表现为生物技术水平不断提高、技术产业化进程加快、应用领域广阔。近年来，传统技术已逐渐不能适应市场的实际需求，而生物技术因环保、高效等特点，在环境治理上有着广阔的空间。应用微生物的高效降解、转化能力治理环境污染在水污染控制、大气污染治理，有毒有害物质的降解、清洁能源的开发和污染严重的工业企业的清洁生产等环境保护的各个方面，发挥着极为重要的作用。应用微生物技术处理污染物时，最终产物大都是无毒无害的、稳定的物质，如二氧化碳、水和氮气。利用微生物方法处理污染物通常能一步到位，避免了污

染物的多次转移，因此它是一种消除污染安全而彻底的方法。现代微生物技术的发展，尤其是基因工程、细胞工程和酶工程等生物高技术的飞速发展和应用，使微生物处理具有更高的效率，更低的成本和更好的专一性，为生物技术在环境保护中的应用展示了更为广阔的前景。生物产业现已成为国家战略性新兴产业的重要组成部分，未来将得到国家政策的大力倾斜，生物技术产业的未来前景将十分广阔。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项、重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年10月15日召开2018年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修订内容如下：

（1）章程原第五条 公司注册资本为人民币33,247,000.00元。

现修订为：第五条 公司注册资本为人民币53,195,200.00元。

（2）章程原第十七条 公司股份总数为33,247,000股。

现修订为：第十七条 公司股份总数为 53,195,200 股。

（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、2018 年 1 月 23 日召开第二届董事会第九次会议，审议了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等三项议案。2、2018 年 3 月 28 日召开第二届董事会第十次会议，审议了《2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于<2017 年年度募集资金存放及使用情况的专项报告>的议案》等十项议案。3、2018 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议，审议了《关于<2018 年第一季度报告>的议案》、《关于公司及子公司拟通过广东瑞银融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联方提供担保的议案》共两项议案。4、2018 年 7 月 24 日召开第二届董事会第十二次会议，审议了《关于公司向广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行申请质押贷款的议案》、《关于公司关联方为公司贷款提供担保的议案》共两项议案。5、2018 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十三次会议，审议了《2018 年半年度报告》共一项议案。6、2018 年 9 月 26 日召开第二届董事会第十四次会议，审议了《关于公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司向银行申请票据贴现的议案》等五项议案。7、2018 年 10 月 29 日召开第二届董事会第十五次会议，审议了《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》、《关于公司拟向银行申请贷款的议案》共两项议案。8、2018 年 11 月 30 日召开第二届董事会第十六次会议，审议了《关于公司向银行申请贷款暨关联交易的议案》等两项议案。
监事会	5	1、2018 年 3 月 28 日召开第二届监事会第四次会议，审议了《2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》等四项议案。2、2018 年 4 月 25 日召开第二届监事会第五次会议，审议了《关于<2018 年第一季度报告>的议案》共一项议案。3、2018 年 8 月 24 日召开第二届监事会第六次会议，审

		议了《2018 年半年度报告》共一项议案。4、2018 年 9 月 26 日召开第二届监事会第七次会议，审议了《关于公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》共一项议案。5、2018 年 10 月 29 日召开第二届监事会第八次会议，审议了《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》共一项议案。
股东大会	4	1、2018 年 2 月 8 日召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》共两项议案。2、2018 年 4 月 20 日召开 2017 年年度股东大会，审议了《2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于<2017 年年度募集资金存放及使用情况的专项报告>的议案》等九项议案。3、2018 年 10 月 15 日召开 2018 年度第二次临时股东大会，审议了《关于公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等三项议案。4、2018 年 12 月 20 日召开 2018 年度第三次临时股东大会，审议了《关于公司向银行申请贷款暨关联交易的议案》共一项议案。

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，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司管理层不存在引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台及时进行信息披露，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司投资者关系

管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司的《投资者关系管理制度》对公司和投资者、潜在投资者沟通的方式方法做出了相关规定，以此促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化的战略管理。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的经营体系，在产品研发与销售、财务核算、质量管理及原材料采购等方面均能独立开展，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，制定了相关的人事制度，由公司人事部执行。公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业处领薪。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，且权属清晰。与经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件。公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，根据经营业务的发展需要，设置总经办、财务管理中心、营销策划中心、技术工程中心、研发实验中心、人力资源中心等机构，各机构独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司设有独立的财务管理中心，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较为完善的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司有独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据《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，公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、营销管理、采购管理、行政管理等方面，涉及公司经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。

1、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，结合公司自身情况，完善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、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。公司的财务管理制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进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。

3、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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为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，公司于 2016 年 4 月 20 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于建立年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。公司董事、监事、高级管理人员均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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB50056 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	杨东升、杨秋敏
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	15 万

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB50056 号

佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司（以下简称碧沃丰）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了碧沃丰 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入确认	
收入的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十六）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二）	针对主营业务收入，我们实施的审计程序主要包括： 产品销售收入：

十三)” 报告期内，碧沃丰主营业务收入为 8,043.84 万元，为碧沃丰合并利润表的重要组成项目，收入是管理层的关键业绩指标，可能存在管理层操纵的固有风险，为此我们确定主营业务收入为关键审计事项。 碧沃丰的主营业务主要包括产品销售收入、技术服务收入、工程劳务收入。 产品销售收入确认标准：产品发出并取得客户签收单时确认收入的实现。 技术服务收入确认标准：根据技术服务合同的结果在资产负债表日是否能够可靠估计，选择完工百分比法或者其他方法确认相应的收入。 工程劳务收入确认标准：根据提供工程劳务的结果在资产负债表日是否能够可靠估计，选择完工百分比法或者其他方法确认相应的收入。	(1) 了解与产品销售收入确认相关的关键内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性； (2) 检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、送货单、银行回单等支持性凭证；根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； (4) 执行资产负债表日前后销售收入的截止性测试程序、并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等情况，以确认销售收入是否计入恰当的会计期间。 技术服务收入、工程劳务收入： (1) 了解管理层有关技术服务收入、工程劳务收入确认相关的内部控制流程及完工百分比法的运用； (2) 检查相关合同收入确认的会计政策，查阅合同及业务关键合同条款； (3) 审核合同预计总成本费用的编制、审核及变更的流程及相关控制程序，评估其有效性。审核合同收入及成本费用的准确性和完整性。 (4) 对于重大的工程劳务合同项目，我们实施现场观察程序。
--	---

四、其他信息

碧沃丰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括碧沃丰 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估碧沃丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督碧沃丰的财务报告过程。

六、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，就可能导致对碧沃丰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碧沃丰不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨东升
(项目合伙人)

中国注册会计师：杨秋敏

中国·上海

日期：2019年3月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,778,942.98	26,989,107.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	37,892,592.50	15,850,061.21

预付款项	五（三）	26,086,940.93	9,807,632.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,277,540.04	5,582,015.99
买入返售金融资产			
存货	五（五）	31,075,481.63	24,616,978.87
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	五（六）	309,345.04	1,047,724.57
流动资产合计		103,420,843.12	83,893,520.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	1,892,243.87	2,073,495.47
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	五（八）	2,396,081.50	2,290,754.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）		124,581.86
递延所得税资产	五（十）	565,318.45	124,379.71
其他非流动资产	五（十一）		33,765.00
非流动资产合计		4,853,643.82	4,646,976.52
资产总计		108,274,486.94	88,540,496.92
流动负债：			
短期借款	五（十二）	9,700,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	10,395,073.96	1,871,624.94
预收款项	五（十四）	2,506,884.51	1,004,782.95
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	2,309,567.44	1,178,309.35
应交税费	五（十六）	3,401,930.64	1,711,210.57
其他应付款	五（十七）	609,449.71	25,510,777.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）	1,204,977.46	27,896.25
流动负债合计		30,127,883.72	41,304,601.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,127,883.72	41,304,601.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	53,195,200.00	30,717,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	4,832,287.25	2,268,781.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	2,096,209.20	1,986,198.82
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	17,962,616.77	12,263,914.99
归属于母公司所有者权益合计		78,086,313.22	47,235,895.40
少数股东权益		60,290.00	
所有者权益合计		78,146,603.22	47,235,895.40
负债和所有者权益总计		108,274,486.94	88,540,496.92

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：赖春美

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		498,251.87	26,120,813.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	11,758,871.11	9,858,875.32
预付款项		25,530,708.44	8,028,242.87
其他应收款	十三（二）	1,834,270.52	5,987,688.37
存货		22,189,582.39	19,913,029.79
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		52,587.69	1,000,000.00
流动资产合计		61,864,272.02	70,908,649.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	29,492,243.87	17,373,495.47
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		1,580,853.00	1,577,032.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,308.41	124,379.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,173,405.28	19,074,907.47
资产总计		93,037,677.30	89,983,557.27
流动负债：			
短期借款		9,700,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		280,645.53	350,696.91
预收款项		2,626,244.50	453,736.95

合同负债			
应付职工薪酬		928,154.72	576,674.35
应交税费		1,162,506.85	1,410,708.42
其他应付款		1,970,227.23	26,963,651.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,667,778.83	39,755,468.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,667,778.83	39,755,468.23
所有者权益：			
股本		53,195,200.00	30,717,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,832,287.25	2,268,781.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,096,209.20	1,986,198.82
一般风险准备			
未分配利润		16,246,202.02	15,256,108.63
所有者权益合计		76,369,898.47	50,228,089.04
负债和所有者权益合计		93,037,677.30	89,983,557.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,438,364.97	71,107,504.21
其中：营业收入	五（二十三）	80,438,364.97	71,107,504.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,763,389.07	64,991,038.45
其中：营业成本	五（二十三）	42,789,072.59	42,445,728.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	446,186.89	433,400.81
销售费用	五（二十五）	14,342,860.00	9,660,668.74
管理费用	五（二十六）	8,965,775.65	6,447,633.74
研发费用	五（二十七）	6,229,829.36	4,934,992.87
财务费用	五（二十八）	633,113.34	551,598.75
其中：利息费用		578958.33	541,509.85
利息收入		37,142.74	22,096.75
资产减值损失	五（二十九）	1,356,551.24	517,014.88
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十）	1,831,284.62	2,471,461.90
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十一）	-180,758.45	-242,173.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-181,251.60	-242,281.99
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,325,502.07	8,345,753.89
加：营业外收入	五（三十二）	10,731.89	86,160.31
减：营业外支出	五（三十三）	3,316.03	17,255.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,332,917.93	8,414,658.86
减：所得税费用	五（三十	1,863,915.77	701,067.31

	四)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,469,002.16	7,713,591.55
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）		5,469,002.16	7,713,591.55
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		-339,710.00	
2.归属于母公司所有者的净利润		5,808,712.16	7,713,591.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,469,002.16	7,713,591.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,808,712.16	7,713,591.55
归属于少数股东的综合收益总额		-339,710.00	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.1110	0.1569
(二)稀释每股收益		0.1110	0.1569

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：赖春美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	32,404,843.82	43,729,170.12
减：营业成本	十四（四）	17,485,401.69	22,485,070.99
税金及附加		248,161.55	346,824.14
销售费用		5,200,564.55	5,050,148.14

管理费用		4,664,377.77	3,666,139.73
研发费用		4,382,228.54	4,304,867.75
财务费用		559,270.04	533,815.44
其中：利息费用		578,958.33	535,729.85
利息收入		32,078.30	20,680.25
资产减值损失		-160,475.31	-14,091.90
信用减值损失			
加：其他收益		1,578,696.11	2,470,266.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	-180,758.45	-242,186.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-181,251.60	-242,281.99
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,423,252.65	9,584,476.63
加：营业外收入		7,206.31	35,209.89
减：营业外支出		3,210.72	17,025.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,427,248.24	9,602,661.18
减：所得税费用		327,144.47	701,067.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,100,103.77	8,901,593.87
（一）持续经营净利润		1,100,103.77	8,901,593.87
（二）终止经营净利润			
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,100,103.77	8,901,593.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,817,128.58	69,715,854.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		393,807.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	26,189,722.58	9,834,841.94
经营活动现金流入小计		94,400,658.33	79,550,696.45
购买商品、接受劳务支付的现金		63,913,079.68	51,921,427.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,199,205.02	12,383,027.75
支付的各项税费		5,014,439.63	4,023,194.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	28,203,355.78	12,001,086.10
经营活动现金流出小计		114,330,080.11	80,328,735.83
经营活动产生的现金流量净额		-19,929,421.78	-778,039.38
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		493.15	108.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			170,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十五）	1,000,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,493.15	1,220,108.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		800,282.69	403,539.64
投资支付的现金			170,000.00
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（三十五）		2,050,000.00
投资活动现金流出小计		800,282.69	2,623,539.64
投资活动产生的现金流量净额		200,210.46	-1,403,431.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	25,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,400,000.00	35,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,958.33	2,685,919.85
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	五（三十五）	1,994.82	215.01
筹资活动现金流出小计		10,880,953.15	12,686,134.86
筹资活动产生的现金流量净额		-480,953.15	22,613,865.14
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		-20,210,164.47	20,432,394.34
加：期初现金及现金等价物余额		26,989,107.45	6,556,713.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,778,942.98	26,989,107.45

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：赖春美

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,662,613.45	43,799,071.42
收到的税费返还		378,371.18	
收到其他与经营活动有关的现金		35,400,787.78	14,380,036.11
经营活动现金流入小计		72,441,772.41	58,179,107.53
购买商品、接受劳务支付的现金		40,355,017.13	23,327,755.72
支付给职工以及为职工支付的现金		7,104,998.69	7,502,178.34
支付的各项税费		3,240,133.98	3,521,848.77
支付其他与经营活动有关的现金		34,791,522.19	19,605,050.41

经营活动现金流出小计		85,491,671.99	53,956,833.24
经营活动产生的现金流量净额		-13,049,899.58	4,222,274.29
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		493.15	95.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,000,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,493.15	1,050,095.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,202.00	167,492.64
投资支付的现金		12,300,000.00	3,000,000.00
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			2,050,000.00
投资活动现金流出小计		12,692,202.00	5,217,492.64
投资活动产生的现金流量净额		-11,691,708.85	-4,167,396.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,300,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	35,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,958.33	2,685,919.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,994.82	215.01
筹资活动现金流出小计		10,880,953.15	12,686,134.86
筹资活动产生的现金流量净额		-880,953.15	22,613,865.14
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		-25,622,561.58	22,668,742.68
加：期初现金及现金等价物余额		26,120,813.45	3,452,070.77
六、期末现金及现金等价物余额		498,251.87	26,120,813.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,986,198.82		12,263,914.99		47,235,895.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,986,198.82		12,263,914.99		47,235,895.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,478,200.00				2,563,505.66				110,010.38		5,698,701.78	60,290.00	30,910,707.82
（一）综合收益总额											5,808,712.16	-339,710.00	5,469,002.16
（二）所有者投入和减少资本	2,530,000.00				22,500,566.04							400,000.00	25,430,566.04
1. 股东投入的普通股	2,530,000.00				22,500,566.04							400,000.00	25,430,566.04
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									110,010.38		-110,010.38		

1. 提取盈余公积									110,010.38		-110,010.38		
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	19,948,200.00				-19,948,200.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,948,200.00				-19,948,200.00								
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					11,139.62								11,139.62
四、本年期末余额	53,195,200.00				4,832,287.25				2,096,209.20		17,962,616.77	60,290.00	78,146,603.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,096,039.43		7,590,672.83		41,672,493.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,096,039.43		7,590,672.83		41,672,493.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									890,159.39		4,673,242.16		5,563,401.55
（一）综合收益总额											7,713,591.55		7,713,591.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									890,159.39		-3,040,349.39		-2,150,190.00
1．提取盈余公积									890,159.39		-890,159.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,150,190.00		-2,150,190.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,986,198.82		12,263,914.99		47,235,895.40

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：赖春美

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	30,717,000.00				2,268,781.59				1,986,198.82		15,256,108.63	50,228,089.04

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,986,198.82		15,256,108.63	50,228,089.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,478,200.00				2,563,505.66				110,010.38		990,093.39	26,141,809.43
（一）综合收益总额											1,100,103.77	1,100,103.77
（二）所有者投入和减少资本	2,530,000.00				22,500,566.04							25,030,566.04
1．股东投入的普通股	2,530,000.00				22,500,566.04							25,030,566.04
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									110,010.38		-110,010.38	
1．提取盈余公积									110,010.38		-110,010.38	
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	19,948,200.00				-19,948,200.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	19,948,200.00				-19,948,200.00							
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					11,139.62							11,139.62
四、本年期末余额	53,195,200.00				4,832,287.25				2,096,209.20		16,246,202.02	76,369,898.47

项目	上期											
	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	30,717,000.00				2,268,781.59				1,096,039.43		9,394,864.15	43,476,685.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,717,000.00				2,268,781.59				1,096,039.43		9,394,864.15	43,476,685.17
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									890,159.39		5,861,244.48	6,751,403.87
（一）综合收益总额											8,901,593.87	8,901,593.87
（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								890,159.39		-3,040,349.39	-2,150,190.00	
1. 提取盈余公积								890,159.39		-890,159.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,150,190.00	-2,150,190.00	
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	30,717,000.00				2,268,781.59			1,986,198.82		15,256,108.63	50,228,089.04	

佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)系佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司整体股份改制设立, 公司成立于 2009 年 5 月 6 日。2014 年 12 月 23 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2014】2451 号文批准, 公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司累计发行股本总数 53,195,200 股, 注册资本为人民币 53,195,200.00 元。

公司统一社会信用代码: 914406006886243203;

公司注册地及总部地址: 佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 5 楼 501-1 单元;

公司所属行业: 生物技术推广服务行业;

法定代表人: 张斌;

公司经营范围: 生物化工产品的研发、生产(限分支机构经营)与销售; 环保技术、生物技术的研发、开发, 环保节能设备、材料的研发、生产(限分支机构经营)、应用及销售, 环保工程的设计与施工, 环保项目承包、运营、管理、咨询及技术服务; 检测服务; 污水处理、饮用水处理, 固废处理, 废气治理, 土壤治理, 园林绿化, 生态修复; 国内贸易。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司实际控制人: 张斌;

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
碧沃丰工程有限公司
碧沃丰生物有限公司
山东碧沃丰生态环境有限公司
湖北碧水沃丰环保科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元以上的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
组合 2：纳入合并范围的公司之间的往来款项、保证金、房租押金、代内部职工垫付的社保住房公积金为风险特征的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。

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。

(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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十三) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为房屋装修费、技术服务工程等。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认：

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供工程劳务收入的确认

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

3、 技术服务收入确认

本公司提供污水处理技术解决方案，包括方案设计、工程设计、系统安装和工程技术调试、运营技术支持，确认本公司提供整体技术解决方案的业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。如果解决方案合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

解决方案合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①解决方案总收入能够可靠地计量；

- ②与解决方案相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的解决方案合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④解决方案完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果解决方案合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。资产负债表日，解决方案合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

4、 让渡资产使用权收入确认

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。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与长期资产相关。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期损益。

与收益相关的政府补助确认时点：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时,公司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) 公司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,确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司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。公司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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 37,892,592.50 元,上期金额 15,850,061.21 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 10,395,073.96 元,上期金额 1,871,624.94 元;
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:		调减“管理费用”本期金额 6,229,829.36 元,上期金额 4,934,992.87 元,重分类至“研发

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		费用”。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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
佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司	15%
碧沃丰工程有限公司	25%
山东碧沃丰生态环境有限公司	25%
碧沃丰生物有限公司	25%
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

2016年11月30日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000240，有效期三年，根据相关规定，2018年度公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,483.50	198,327.53
银行存款	6,721,456.32	26,790,779.92
其他货币资金	2,003.16	
合计	6,778,942.98	26,989,107.45
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	37,892,592.50	15,650,061.21
合计	37,892,592.50	15,850,061.21

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,970,000.00	
合计	1,970,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	40,237,463.17	99.70	2,344,870.67	5.83	37,892,592.50	16,545,463.92	99.60	895,402.71	5.41	15,650,061.21
组合 1	40,237,463.17	99.70	2,344,870.67	5.83	37,892,592.50	16,545,463.92	99.60	895,402.71	5.41	15,650,061.21
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	119,218.00	0.30	119,218.00	100.00		65,900.00	0.40	65,900.00	100.00	
合计	40,356,681.17	100.00	2,464,088.67		37,892,592.50	16,611,363.92	100.00	961,302.71		15,650,061.21

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	35,089,587.01	1,754,479.35	5.00
1-2 年	4,520,191.16	452,019.12	10.00
2-3 年	584,901.00	116,980.20	20.00
3-4 年			
4-5 年	42,784.00	21,392.00	50.00
5 年以上			
合计	40,237,463.17	2,344,870.67	

期末公司不存在采用其他方法计提坏账准备的应收账款

期末公司单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

客户	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏瑞科医药科技有限公司	119,218.00	119,218.00	100.00	预计无法收回

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,502,785.96 元；

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉市梁子湖水产集团有限公司	9,263,954.25	22.96	463,197.71
大连京北石油化工有限公司	6,000,000.00	14.87	300,000.00
武汉市梁子湖水产集团有限公司	5,329,661.71	13.21	266,483.09
江苏碧沃丰环境科技有限公司	3,180,130.61	7.88	298,418.54
天津深蓝博远科技有限公司	1,978,000.00	4.90	98,900.00
合计	25,751,746.57	63.82	1,426,999.34

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	26,052,559.91	99.87	9,782,928.79	99.75
1 至 2 年	28,381.02	0.11	24,703.52	0.25
2 至 3 年	6,000.00	0.02		
3 年以上				
合 计	26,086,940.93	100.00	9,807,632.31	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
泰安市三捷生物科技有限公司	8,391,681.74	32.17
广东纯钧科技有限公司	5,828,285.00	22.34
山东百富特生物科技有限公司	5,295,789.07	20.30
大连德正粮油食品有限公司	3,725,767.50	14.28
佛山国贸进出口有限公司	2,109,670.97	8.09
合计	25,351,194.28	97.18

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,277,540.04	5,582,015.99
合计	1,277,540.04	5,582,015.99

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,304,786.35	78.85	27,246.31	2.09	1,277,540.04	6,105,497.02	100.00	523,481.03	8.57	5,582,015.99
组合 1	544,926.21	32.93	27,246.31	5.00	517,679.90	5,469,620.48	89.59	523,481.03	9.57	4,946,139.45
组合 2	759,860.14	45.92			759,860.14	635,876.54	10.41			635,876.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,000.00	21.15	350,000.00	100.00						
合计	1,654,786.35	100.00	377,246.31		1,277,540.04	6,105,497.02	100.00	523,481.03		5,582,015.99

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	544,926.21	27,246.31	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	544,926.21	27,246.31	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	660,797.46		
社保费	56,133.68		
住房公积金	42,929.00		
合计	759,860.14		

期末公司单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

客户	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市南海区九江镇联兴五金塑料厂（普通合伙）	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 146,234.72 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

公司本期不存在实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房屋押金	411,250.00	284,761.00
履约保证金、投标保证金	219,353.00	5,274,686.00
单位往来款	100,979.45	35,800.00
代扣公积金	42,929.00	33,820.00
代扣社保	56,133.68	42,609.54
备用金	412,178.50	432,260.64
预付货款	350,000.00	
其他	61,962.72	1,559.84
合计	1,654,786.35	6,105,497.02

(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	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
佛山市南海区九江镇联兴五金塑料厂（普通合伙）	预付货款	350,000.00	1-2 年	21.15	350,000.00
佛山市南海区里水园区建设投资有限公司	保证金	223,167.00	1 年以内	13.49	
广东天盈都市型产业投资发展有限公司	押金	213,630.00	1 年以内	12.91	
范德朋	备用金	200,000.00	1 年以内	12.09	10,000.00
安徽滴滴节水科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	6.04	5,000.00
合计		1,086,797.00		65.68	365,000.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,782,744.69		4,782,744.69	7,694,647.26		7,694,647.26

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	152,963.75		152,963.75	188,895.58		188,895.58
库存商品	18,309,036.56		18,309,036.56	9,184,946.29		9,184,946.29
建造合同形成的已完工未结算资产	7,830,736.63		7,830,736.63	7,548,489.74		7,548,489.74
合计	31,075,481.63		31,075,481.63	24,616,978.87		24,616,978.87

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	29,207,137.42
累计已确认毛利	14,166,870.86
减：预计损失	
已办理结算的金额	35,543,271.65
建造合同形成的已完工未结算资产	7,830,736.63

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		1,000,000.00
待抵扣进项税	202,187.67	24,511.57
待抵税项		15,207.19
待摊费用	54,569.68	8,005.81
其他	52,587.69	
合计	309,345.04	1,047,724.57

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
1、广州市碧沃丰环保科技有限公司	520,554.77			-151,138.16					369,416.61		
2、深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	1,552,940.70			-30,113.44					1,522,827.26		
合计	2,073,495.47			-181,251.60					1,892,243.87		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,396,081.50	2,290,754.48
固定资产清理		
合计	2,396,081.50	2,290,754.48

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	800,099.54	1,713,446.41		1,057,518.12	3,571,064.07
（2）本期增加金额	187,951.60	251,577.59	38,110.00	341,401.34	819,040.53
—购置	187,951.60	251,577.59	38,110.00	341,401.34	819,040.53
（3）本期减少金额				57,500.28	57,500.28
—处置或报废				57,500.28	57,500.28
（4）期末余额	988,051.14	1,965,024.00	38,110.00	1,341,419.18	4,332,604.32
2. 累计折旧					
（1）年初余额	279,442.97	444,650.39		556,216.23	1,280,309.59
（2）本期增加金额	149,187.13	308,682.86	603.41	252,029.39	710,502.79
—计提	149,187.13	308,682.86	603.41	252,029.39	710,502.79
（3）本期减少金额				54,289.56	54,289.56
—处置或报废				54,289.56	54,289.56
（4）期末余额	428,630.10	753,333.25	603.41	753,956.06	1,936,522.82
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	559,421.04	1,211,690.75	37,506.59	587,463.12	2,396,081.50
(2) 年初账面价值	520,656.57	1,268,796.02		501,301.89	2,290,754.48

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	16,796.10		16,796.10		
技术服务工程	107,785.76		107,785.76		
合计	124,581.86		124,581.86		

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,528,762.88	565,318.45	829,198.05	124,379.71
合计	2,528,762.88	565,318.45	829,198.05	124,379.71

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
押金		33,765.00
合计		33,765.00

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,700,000.00	
保证借款		10,000,000.00
合计	9,700,000.00	10,000,000.00

注：2018年7月24日，公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为（科创）农商流借字2018第0145号的《流动资金借款合同》。公司以专利技术与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订合同编号为（科创）农商高质字2018第0042号的《最高额质押合同》，同时为借款提供担保，担保方式为保证担保，保证担保情况详见“七、（五）关联交易情况”。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,395,073.96	1,871,624.94
合计	10,395,073.96	1,871,624.94

1、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	9,924,224.06	1,856,342.04
1-2年	464,899.90	15,282.90
2-3年	5,950.00	
合计	10,395,073.96	1,871,624.94

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华骐工程咨询（广东）有限公司	388,529.00	未到结算期
合计	388,529.00	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,506,884.51	1,004,782.95
合计	2,506,884.51	1,004,782.95

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建荣建集团有限公司	563,756.27	未达到结算条件
合计	563,756.27	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,178,309.35	17,505,148.67	16,373,890.58	2,309,567.44
离职后福利-设定提存计划		825,314.44	825,314.44	
合计	1,178,309.35	18,330,463.11	17,199,205.02	2,309,567.44

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,176,367.74	16,023,445.71	14,892,187.62	2,307,625.83
(2) 职工福利费		519,210.35	519,210.35	
(3) 社会保险费		495,336.61	495,336.61	
其中：医疗保险费		417,360.43	417,360.43	
工伤保险费		33,486.51	33,486.51	
生育保险费		44,489.67	44,489.67	
(4) 住房公积金		205,756.00	205,756.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,941.61	261,400.00	261,400.00	1,941.61
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,178,309.35	17,505,148.67	16,373,890.58	2,309,567.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		802,685.29	802,685.29	
失业保险费		22,629.15	22,629.15	
合计		825,314.44	825,314.44	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,334,838.60	1,228,072.97
企业所得税	1,907,393.62	326,408.96
城市维护建设税	85,616.92	85,185.33
教育费附加	36,679.33	36,508.01
地方教育及附加	24,611.98	24,338.66
其他税费	12,790.19	10,696.64
合计	3,401,930.64	1,711,210.57

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	609,449.71	25,510,777.46
合计	609,449.71	25,510,777.46

1、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
经销商保证金	313,000.00	103,000.00
其他款	296,449.71	107,777.46
股权投资款		25,300,000.00
合计	609,449.71	25,510,777.46

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,204,977.46	27,896.25
合计	1,204,977.46	27,896.25

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,717,000.00	2,530,000.00		19,948,200.00		22,478,200.00	53,195,200.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,268,781.59	22,511,705.66	19,948,200.00	4,832,287.25
合计	2,268,781.59	22,511,705.66	19,948,200.00	4,832,287.25

注：1、根据 2018 年 4 月 19 日公告《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，发行新增股份 2,530,000 股，发行价格为每股人民币 10.00 元，截止 2017 年 12 月 8 日公告日，收到以现金方式缴纳的认购款 25,300,000.00 元，发行费用 269,433.96 元，本次股票发行后，增加股本 2,530,000 元，增加资本公积-股本溢价 22,500,566.04 元；

2、根据 2018 年 10 月 22 日公告《2018 年半年度权益分派实施公告》，以总股本 33,247,000 股为基数，向全体股东以资本公积-股本溢价每 10 股转增 6 股，资本公积减少 19,948,200.00 元，股本增加 19,948,200.00 元。

3、其他增加 11,139.62 元，系发行股份增值税抵扣转回。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,986,198.82	110,010.38		2,096,209.20
合计	1,986,198.82	110,010.38		2,096,209.20

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,263,914.99	7,590,672.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,263,914.99	7,590,672.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,808,712.16	7,713,591.55
减：提取法定盈余公积	110,010.38	890,159.39
应付普通股股利		2,150,190.00
期末未分配利润	17,962,616.77	12,263,914.99

(二十三) 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	80,438,364.97	42,789,072.59	55,684,688.32	27,031,087.33
其他业务			15,422,815.89	15,414,641.33
合计	80,438,364.97	42,789,072.59	71,107,504.21	42,445,728.66

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	725.68	
印花税	50,297.05	43,203.99
城市维护建设税	227,457.98	226,455.70
教育费附加	98,821.64	97,550.62
地方教育费附加	66,364.23	65,033.76
综合性税金		
水利建设基金	2,520.31	1,156.74
合计	446,186.89	433,400.81

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	846,839.41	658,627.39
福利费	38,674.34	41,945.50
工资	7,916,607.23	5,406,545.80
广告宣传费	1,119,160.01	853,964.18
通讯费	101,744.32	71,849.18
业务招待费	418,189.08	297,073.34
折旧费	205,534.96	74,437.21
租金	433,965.54	205,554.43
社保费、公积金	729,847.15	1,037,161.95
材料费	34,175.73	109,639.34
办公费	12,660.53	61,887.70
快递费	438,770.45	
样品费	678,989.70	
中介费	215,845.39	
其他费用	1,151,856.16	841,982.72
合计	14,342,860.00	9,660,668.74

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,396,702.71	2,404,284.69
社保费	284,721.35	220,230.01
住房公积金	112,727.00	107,108.00
福利费	484,862.17	388,959.83
通讯费	104,730.59	87,164.92
差旅费	213,409.29	152,141.65
业务招待费	449,629.65	204,549.35
办公费	372,180.91	68,448.14
租金	923,986.16	595,767.70
水电费	66,839.75	93,122.20
折旧费	267,005.03	217,984.64
物料消耗	197,055.74	128,165.32
交通费	363,221.22	267,363.28

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	653,685.79	725,380.13
诉讼费	14,803.52	63,091.60
其他费用	1,060,214.77	723,872.28
合计	8,965,775.65	6,447,633.74

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、住房公积金	3,758,538.26	2,361,619.15
材料	1,490,638.46	1,865,027.83
折旧费	215,466.49	211,769.74
其他	765,186.15	496,576.15
合计	6,229,829.36	4,934,992.87

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,958.33	541,509.85
减：利息收入	37,142.74	22,096.75
金融手续费	91,297.75	32,185.65
合计	633,113.34	551,598.75

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,356,551.24	517,014.88
合计	1,356,551.24	517,014.88

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市科技创新券兑换经费	42,772.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省科技发展专项资金	564,600.00	227,869.00	与收益相关
自主创新发展奖励扶持经费	486,900.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,015.78	10,092.90	与收益相关
省重点实验室和省工程中心立项市级资助经费	200,000.00		与收益相关
扶持资金	504,000.00		与收益相关
房租补贴	12,600.00		与收益相关
研发投入补助		132,000.00	与收益相关
企业上市扶持资金		2,000,000.00	与收益相关
商标奖励市场监管局（工商）奖励金		1,500.00	与收益相关
代扣税费返还	8,396.84		与收益相关
合计	1,831,284.62	2,471,461.90	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-181,251.60	-242,281.99
银行理财产品收益	493.15	108.22
合计	-180,758.45	-242,173.77

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,731.89	86,160.31	10,731.89
合计	10,731.89	86,160.31	10,731.89

(三十三) 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
固定资产报废损失	3,210.72	7,072.41	3,210.72
非常损失	105.21		105.21
罚款支出		976.93	
其他	0.10	9,206.00	0.10

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
合计	3,316.03	17,255.34	3,316.03

(三十四) 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	2,304,854.51	698,953.53
递延所得税费用	-440,938.74	2,113.78
合计	1,863,915.77	701,067.31

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	7,332,917.93
按法定税率计算的所得税费用	1,099,937.70
子公司适用不同税率的影响	551,008.70
调整以前期间所得税的影响	-303,073.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,371.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	97,670.91
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	
所得税费用	1,863,915.77

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,056,803.63	
政府补助	1,831,284.62	2,471,461.90
利息收入	37,142.74	22,096.75
保证金	19,186,383.24	5,581,640.50
其他	78,108.35	1,759,642.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,189,722.58	9,834,841.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	3,782,420.72	2,729,251.99
管理费用支付的现金	4,861,286.09	2,399,532.84
其他支出	225,297.39	736,107.78
保证金	13,080,110.14	241,964.00
往来款	6,254,241.44	5,894,229.49
合计	28,203,355.78	12,001,086.10

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	1,000,000.00	1,050,000.00
合计	1,000,000.00	1,050,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		2,050,000.00
合计		2,050,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付分配股利手续	1,994.82	215.01
合计	1,994.82	215.01

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,469,002.16	7,713,591.55
加：资产减值准备	1,360,551.24	517,014.88
固定资产折旧	710,502.79	517,350.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	124,581.86	379,035.81
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）	3,210.72	7,072.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	578,958.33	535,729.85
投资损失（收益以“－”号填列）	180,758.45	242,173.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	- 440,938.74	2,113.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	- 6,458,502.76	-10,726,666.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	- 35,210,329.17	-1,468,332.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,752,783.34	1,502,876.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	- 19,929,421.78	-778,039.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,778,942.98	26,989,107.45
减：现金的期初余额	26,989,107.45	6,556,713.11
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	- 20,210,164.47	20,432,394.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,778,942.98	26,989,107.45
其中：库存现金	55,483.50	198,327.53
可随时用于支付的银行存款	6,721,456.32	26,790,779.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,003.16	
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	6,778,942.98	26,989,107.45
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		

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、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	
碧沃丰工程有限公司	佛山市	佛山市	工程设计、施工	100.00		设立
碧沃丰生物有限公司	佛山市	佛山市	研发、生产、销售	100.00		设立
山东碧沃丰生态环境有限公司	泰安市	泰安市	研发、生产、销售	100.00		设立
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	武汉市	武汉市	研发、生产、销售	60.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	40.00	-339,710.00		60,290.00

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						年初余额					
	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	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
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	105,482.59	119,919.52	225,402.11	74,677.11		74,677.11						

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	268,099.85	-849,275.00	-849,275.00	-805,681.46				

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

(二) 联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	40.00		权益法
广州市碧沃丰环保科技有限公司	广州市	广州市	研究开发	40.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	广州市碧沃丰环保科技有限公司	深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	广州市碧沃丰环保科技有限公司
流动资产	4,683,322.96	920,301.36	4,328,079.71	1,423,644.09
非流动资产	29,905.49	45,760.18	45,508.25	56,754.34
资产合计	4,713,228.45	966,061.54	4,373,587.96	1,480,398.43
流动负债	906,160.28	42,520.00	491,236.19	179,011.49
非流动负债				
负债合计	906,160.28	42,520.00	491,236.19	179,011.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,807,068.17	923,541.54	3,882,351.77	1,301,386.94
按持股比例计算的净资产份额	1,522,827.27	369,416.62	1,552,940.70	520,554.77
营业收入		33,009.71	103,988.31	474,912.61

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	广州市碧沃丰环保科技有限公司	深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	广州市碧沃丰环保科技有限公司
净利润	-75,283.60	-377,845.40	-410,033.94	-195,671.02
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-75,283.60	-377,845.40	-410,033.94	-195,671.02

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、 联营企业发生的超额亏损

无

5、 与联营企业投资相关的或有负债

无

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并执行其它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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

货币资金主要存放于信誉和资产状况较好的商业银行，信用风险较低；合并资产负债表中应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 36.18%（上年末为 23.98%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“五（二）应收账款、五（四）其他应收款”的披露。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款采用固定利率，故受人民币基准利率变动风险影响不大

(2) 汇率风险

本公司暂无外汇资产，公司经营不受汇率风险影响。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末货币资金、应收账款、其他应收款等“贷款和应收款项”合计 45,949,075.52 元，报告期末短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款等“其他金融负债”合计 20,704,523.67 元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为 2.22；年初该比例为 1.29。公司流动性未出现异常风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司无母公司，最终控制方是自然人股东张斌。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张斌	持股 42.83%实际控制人、董事长
徐海燕	实际控制人、董事长张斌之妻
范德朋	持股 20.04%的自然人股东、董事、总经理
方丽平	持股 0.29%的自然人股东、范德朋之妻
武汉市梁子湖水产集团有限公司	非全资子公司湖北碧水沃丰环保科技有限公司之股东
广州市碧沃丰环保科技有限公司	公司联营企业
深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	公司联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市碧沃丰环保科技有限公司	销售商品	2,414.41	23,260.31
武汉市梁子湖水产集团有限公司	提供劳务	8,499,040.60	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人张斌及其配偶徐海燕、董事总经理范德朋及其配偶方丽平、碧沃丰工程有限公司、碧沃丰生物有限公司为经营周转用流动资金贷款 10,000,000.00 元提供担保。其中，张斌及其配偶徐海燕、碧沃丰生物有限公司所签订的担保合同为《最高额保证担保》（合同编号：（科创）农商高保字 2018 第 0101 号），董事总经理范德朋及其配偶方丽平、碧沃丰工程有限公司所签订的担保合同为《最高额保证担保》（合同编号：（科创）农商高保字 2018 第 0102 号）。

3、 关联方资金拆借

无

4、 关联方资产转让、债务重组情况

无

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	643,923.34	533,581.44

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

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
应收账款					
	武汉市梁子湖水产集团有限公司	9,263,954.25	463,197.71		

(七) 关联方承诺

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		100,000.00
应收账款	11,758,871.11	9,758,875.32
合计	11,758,871.11	9,858,875.32

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	720,000.00	
商业承兑汇票		
合计	720,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	12,422,511.44	100.00	663,640.33	5.34	11,758,871.11	10,082,860.87	100.00	323,985.55	3.21	9,758,875.32
组合 1	11,403,918.62	91.80	663,640.33	5.82	10,740,278.29	5,640,120.87	55.94	323,985.55	5.74	5,316,135.32
组合 2	1,018,592.82	8.20			1,018,592.82	4,442,740.00	44.06			4,442,740.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,422,511.44	100.00	663,640.33		11,758,871.11	10,082,860.87	100.00	323,985.55		9,758,875.32

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	10,001,104.62	500,055.23	5.00
1-2 年	1,298,129.00	129,812.90	10.00
2-3 年	61,901.00	12,380.20	20.00
3-4 年			
4-5 年	42,784.00	21,392.00	50.00
5 年以上			
合计	11,403,918.62	663,640.33	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方	1,018,592.82		
合计	1,018,592.82		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 339,654.78 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

公司本期不存在实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大连京北石油化工有限公司	6,000,000.00	48.30	300,000.00
广东德帝建设工程有限公司	1,298,129.00	10.45	129,812.90
山东碧沃丰生态环境有限公司	1,016,143.82	8.18	
洞口县城市污水处理有限责任公司	887,401.40	7.14	44,370.07
中海石油舟山石化有限公司	788,467.55	6.35	39,423.38

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	9,990,141.77	80.42	513,606.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,834,270.52	5,987,688.37
合计	1,834,270.52	5,987,688.37

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,839,352.93	100.00	5,082.41	0.28	1,834,270.52	6,492,900.87	100.00	505,212.50	7.78	5,987,688.37
组合 1	101,648.26	5.53	5,082.41	5.00	96,565.85	5,104,250.01	78.61	505,212.50	9.90	4,599,037.51
组合 2	1,737,704.67	94.47			1,737,704.67	1,388,650.86	21.39			1,388,650.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,839,352.93	100.00	5,082.41		1,834,270.52	6,492,900.87	100.00	505,212.50		5,987,688.37

期末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	101,648.26	5,082.41	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	101,648.26	5,082.41	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联往来	1,499,800.00		
押金、保证金	185,226.00		
残疾人保障金	37,176.20		
社保	9,727.47		
公积金	5,775.00		
合计	1,737,704.67		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况
本期收回或转回坏账准备金额 500,130.09 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况
公司本期不存在实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,499,800.00	1,208,300.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房屋押金	179,226.00	103,464.00
履约保证金、投标保证金	6,000.00	5,053,000.00
代扣公积金	5,775.00	7,950.00
代扣社保	9,727.47	15,936.86
备用金	100,000.00	102,843.70
其他	38,824.46	1,406.31
合计	1,839,352.93	6,492,900.87

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
碧沃丰工程有限公司	关联方往来	899,800.00	1 年以内	48.92	
山东碧沃丰生态环境有限公司	关联方往来	600,000.00	1 年以内	32.62	
广东天盈都市型产业投资发展有限公司	房屋押金	179,226.00	1 年以内、1-2 年	9.74	
范德朋	备用金	100,000.00	1 年以内	5.44	5,000.00
残疾人保障金	代缴员工款项	37,176.20	1 年以内	2.02	
合计		1,816,202.20		98.74	5,000.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,600,000.00		27,600,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
对联营、合营企业投资	1,892,243.87		1,892,243.87	2,073,495.47		2,073,495.47
合计	29,492,243.87		29,492,243.87	17,373,495.47		17,373,495.47

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
碧沃丰工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
碧沃丰生物有限公司	300,000.00	1,700,000.00		2,000,000.00		
山东碧沃丰生态环境 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北碧水沃丰环保科 技有限公司		600,000.00		600,000.00		
合计	15,300,000.00	12,300,000.00		27,600,000.00		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
1、广州市碧沃丰环保科技有限公司	520,554.77				-151,138.16				369,416.61		
2、深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	1,552,940.70				-30,113.44				1,522,827.26		
合计	2,073,495.47				-181,251.60				1,892,243.87		

(四) 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	32,404,843.82	17,485,401.69	43,729,170.12	22,485,070.99
其他业务				
合计	32,404,843.82	17,485,401.69	43,729,170.12	22,485,070.99

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-181,251.60	-242,281.99
理财产品收益	493.15	95.89
合计	-180,758.45	-242,186.10

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,831,284.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,415.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	493.15	
所得税影响额	-301,479.94	
少数股东权益影响额	-12.93	
合计	1,537,700.76	

(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（元）	
		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	8.69	0.1110	0.1110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.0816	0.0816

佛山市碧沃丰生物科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年三月二十七日

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：

董事会秘书办公室