



天元环保

NEEQ : 837180

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司

Cosmic (Tianjin) Environmental

Technology CO., Ltd



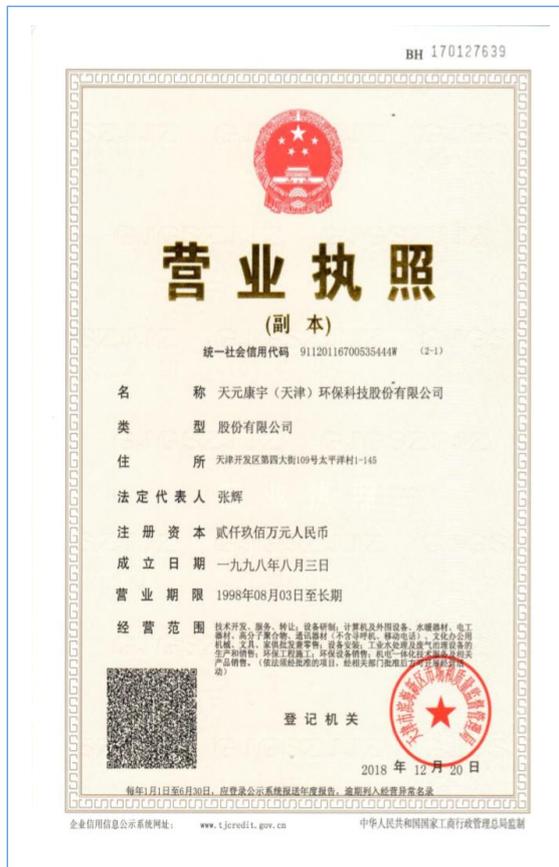
年度报告

2018

公司年度大事记



公司 2018 年 2 月 8 日发布股权激励股票发行方案，2018 年 6 月 7 日完成股票发行认购。2018 年 7 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于天元康宇(天津)环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]2702 号)。新增股份于 2018 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让。



经公司于 2018 年 11 月 29 日召开的第一届董事会第十八次会议及 2018 年 12 月 18 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过的《关于修改<公司章程>的议案》，公司注册资本增加至 29,000,000 元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/天元环保	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司
股东大会	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌/股份公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌进行转让行为
报告期/本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末/本期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、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。

公司负责人张辉、主管会计工作负责人梁原及会计机构负责人（会计主管人员）梁原保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策变动的风险	<p>随着国家对环境保护和淡水资源的可持续利用越来越重视，国家相继出台了《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等与环境保护相关的法律法规，同时在《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中，明确提出推动形成绿色生产生活方式，加快改善生态环境。坚持在发展中保护、在保护中发展，持续推进生态文明建设。深入实施大气、水、土壤污染防治行动计划，加强生态保护和修复。今后五年，单位国内生产总值用水量、能耗、二氧化碳排放量分别下降 23%、15%、18%，森林覆盖率达到 23.04%，能源资源开发利用效率大幅提高，生态环境质量总体改善。特别是治理大气雾霾取得明显进展，地级及以上城市空气质量优良天数比率超过 80%。在国家环保政策的推动下，政府和企业均加大了对环保的投入，推动了环保相关产业的大力发展。公司是一家专业从事水处理及废气治理的技</p>

	<p>术型企业，主要致力于给水净化、工业水处理、污水处理、中水处理、中水回用工程解决方案的策划、水处理设备的设计、研发、制造、安装与维护、以及恶臭气体、工业废气的净化和节能减排产品的开发利用等，与国家为推动“节能、减排”而出台的政策紧密关联。上述政策的推动，给公司的持续发展带来了广阔的空间。但如果未来相关产业政策、法律法规和行业标准发生较大变化，则会对公司发展造成不利影响。</p>
<p>进入新业务领域的风险</p>	<p>公司长期以来以水处理技术及设备的销售和安装为主要业务，尤其是纯水设备的销售收入在主营业务收入中所占比重较大，是公司的支柱产业。近年来，随着我国工业化程度的加快，能源消耗持续增加，城市雾霾、PM2.5 指标严重超标等大气环境污染现象日益加剧，大气污染治理压力加大。而 VOCs 正是 PM2.5 形成之前最重要的前体物，因此对于 VOCs 的治理已经成为各地大气污染治理的一大重点。对此，政府出台了一系列政策支持 VOCs 治理行业的发展。如新的《大气污染防治法》（全国人民代表大会常务委员会于 2015 年 8 月 29 日修订通过，自 2016 年 1 月 1 日起施行）将 VOCs 纳入监测范围，在立法上为行业发展提供保障；而《挥发性有机物排污收费试点办法》（财政部、国家发展改革委、环境保护部颁布，自 2015 年 10 月 1 日起施行）的出台则直接为 VOCs 治理市场打开了巨大的发展空间。面对 VOCs 治理行业如此巨大的发展机遇，公司管理层积极布局 VOCs 治理领域，并开展了大量工作，包括引进相关的技术人才、组建业务团队、与外部科研技术机构进行技术交流及合作研发等。截至报告期末，公司已完成多项废气治理项目，公司在废气治理行业的战略已初现成效。虽然 VOCs 治理行业的发展得到了国家政策的大力支持，公司对于进入 VOCs 治理领域的发展战略进行了充分的分析及论证，并且为进入该新业务领域进行了严密布局。但是，考虑到未来相关产业政策的变化、行业技术标准的不断提升以及市场竞争加剧</p>

	等因素，公司进入新业务领域存在一定的不确定性风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张辉先生，张辉直接持有公司 15,328,936 股股份，持股比例为 52.85%。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。
公司治理及内部控制的风险	有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
应收账款回收的风险	公司业务以水处理、废气治理设备的生产、销售及安装为主，一般以设备调试完成，达到预定可使用状态为验收标准。结算模式一般为验收合格后支付合同价款的 90%-95%，剩余 5%-10% 的款项将于质保期结束后支付，质保期一般为 1-2 年。由于客户在质保期内可能出现生产经营状况发生不利变化、经营管理者发生变更，或者质保期满后故意拖欠等情况，导致公司部分项目在质保期满后不能按时收回剩余的尾款，给公司带来经济损失。
经营性现金流量不足的风险	根据公司的经营模式及项目实施流程，公司对于资金需求量较大。虽然部分销售合同约定了一定比例的预付款，但是公司仍需进行前期垫资，待项目整体验收合格后才能收回资金。随着公司业务的不断发展，项目规模扩大，项目实施周期将会延长，相应的资金回收期将变长，同时前期垫资规模将有所扩大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Cosmic (Tianjin) Environmental Technology CO., Ltd
证券简称	天元环保
证券代码	837180
法定代表人	张辉
办公地址	天津市西青经济技术开发区赛达三大道五支路机械园 1 号、2 号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁原
职务	董事会秘书、财务总监
电话	13612034366
传真	022-86870348
电子邮箱	1141656035@qq.com
公司网址	www.tianyuankeyu.com
联系地址及邮政编码	天津市西青经济技术开发区赛达三大道五支路机械园 1 号、2 号厂房 邮政邮编：300385
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 3 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业- 46 水的生产和供应业- 462 污水处理及其再生利用- 4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	给水净化、污水处理、废气治理系统的设计、设备研发、制造及安装以及相关的技术服务，配件、耗材的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	29,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张辉
实际控制人及其一致行动人	张辉

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	91120116700535444W	否
注册地址	天津开发区第四大街 109 号太平洋村 1-145	否
注册资本（元）	29,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邹泉水、于蕾
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,569,325.85	40,682,000.49	-46.98%
毛利率%	48.98%	32.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,275,632.99	2,613,319.64	-148.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,266,897.97	2,505,361.55	-150.57%
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）	-3.99%	8.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.96%	8.07%	-
基本每股收益	-0.04	0.09	-144.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,159,193.73	42,378,558.99	4.20%
负债总计	12,895,278.60	10,039,010.87	28.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,263,915.13	32,339,548.12	-3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.31	-17.56%
资产负债率%（母公司）	27.64%	20.88%	-
资产负债率%（合并）	29.20%	23.69%	-
流动比率	3.29	4.26	-
利息保障倍数	-4.28	18.60	-

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	-3,221,752.70	88,637.85	-3,734.74%
应收账款周转率	0.88	1.76	-
存货周转率	1.72	4.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.20%	1.23%	-
营业收入增长率%	-46.98%	27.25%	-
净利润增长率%	-148.81%	86.58%	-

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	29,000,000	24,720,000	17.31%
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
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
非流动性资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,324.89
非经常性损益合计	-7,324.89
所得税影响数	1,410.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-8,735.02

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
应收票据及应收账款	-	23,367,640.43	-	-
应收票据	2,300,000	-	-	-

应收账款	21,067,640.43	-	-	-
其他应收款	875,236.86	875,236.86	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
固定资产	2,423,053.70	2,423,053.70	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
应付票据及应付账款	-	5,570,244.41	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	5,570,244.41	-	-	-
其它应付款	24,757.20	24,757.20	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
研发费用	-	2,010,870.27	-	-
管理费用	7,632,373.82	5,621,503.55	-	-

根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

根据《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），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。

根据《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），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目。

根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

根据《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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。

根据《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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于水处理行业及废气治理行业的生产商，公司属于国家高新技术企业，拥有质量管理体系认证证书资质，以及 20 项专利技术，包括反渗透系统防备压装置、反渗透启动装置、水处理的预处理系统、废气治理设备等。公司的主营业务：给水净化、污水处理、废气治理系统的设计、设备研发、制造及安装以及相关的技术服务，配件、耗材的销售。公司一直致力于为工业制造业、采矿业、生物医药业、医疗机构等提供环保水处理系统解决方案、水处理设备系统集成、废气治理策划实施等一系列服务，整体方案涵盖所有阶段的全部工作，主要包括方案设计、设备材料采购、生产组装、设备现场安装及试运行调试服务等。公司通过为客户研发、生产、服务及项目投标等模式开拓业务，收入来源是产品研发、设计、销售、服务收费。

1、研发模式：

公司十分注重技术研发，采用自主创新与产学研相结合的研发模式。自公司成立以来，通过自主研发、与国内知名院校/研究院等合作的方式，先后成功研发并申请了 20 项专利技术，包括反渗透系统 防背压装置、反渗透启动装置、水处理的预处理系统等。新技术的应用，能够有效降低公司的成本，同时提高水、气处理效果，实现公司与企业客户双赢。

2、销售模式：

公司设立有专业的营销部门，负责市场开发及销售，整个销售流程实行业务经理制，每个项目由业务经理全权负责。业务经理通过公司平台或自身渠道承揽项目后向销售经理和总经理进行汇报并对项目进行评估，评估可行后业务经理、技术人员跟目标客户进行全面对接并进行充分交流，在全面地了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行投标、竞标。中标后与甲方签订销售合同，项目经理负责跟踪项目进度并及时与甲方沟通，反馈项目情况。

3、采购模式：

公司设立了采购部，负责原材料的采购及供应链管理，公司采购的产品范围主要包括自产产品所需的原材料和零部件，以及针对工程项目直接外购的其他材料，主要包括管材、电气设备、仪器仪表、水泵、阀门、钢材等。采购部门根据每个项目的配置单进行采购。通常情况下，一些通用材料、备品备件会有部分存货以满足快速生产的需要。公司所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。目前公司全部按照市场化原则进行采购，采购核心原材料时至少有三家供应商参与比较，在价格的基础上综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司通过不断的积累，已经和一批优质的供应商

保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。与此同时在承接一些金额较小的项目时，公司也会尝试使用一些新的代替材料，用以降低采购成本。

4、技术生产模式：

由于公司承接的大多数项目都需要针对不同客户的个性化需求，根据客户现场施工工艺及场地条件为其提供定制化的方案设计，然后结合客户原水、气质量及场地的实际情况自主研发、自主生产非标准化的环保设备。因此，在技术生产环节，技术部门一般首先通过销售人员初步了解项目情况，之后由技术部门和客户进行直接对接，商讨具体的技术标准。在了解客户的需求后，技术部门出具初步设计方案，并参与项目招投标。中标后再与客户进行最终的确认，双方确定所有技术标准后，技术部门出具最终的设计方案和图纸，设计方案和图纸交给生产部门进行生产、设备现场组装及试运行。技术部门在整个生产组装过程中提供技术咨询及指导。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司实现营业收入 21,569,325.85 元，较去年同期下降 46.98%，主要原因为公司 2018 年签订实施的多个项目（安徽中天纺织科技股份有限公司项目、天津星马汽车有限公司二期项目、迪安汽车部件（天津）有限公司二期项目、天津市滨丽小城镇建设开发有限公司项目、唐山新宝泰钢铁有限公司项目、天津尚药堂生物科技有限公司项目）未能在报告期内完工确认营业收入。合并报表全资子公司报告期内营业收入下降 60.73%，大幅加剧了公司 2018 年营业收入下浮。公司的营业成本为 11,003,765.01 元，净利润为 -1,275,632.99 元（其中：公司净利润 332,746.57 元，子公司净利润 -1,608,379.56 元），较上年下降 148.81%。主要原因为：1、公司上述多个项目未能在报告期内完工，项目利润未能实现；2、报告期内公司为多项质保期内的前期项目提供了更换配件及维护保养业务，销

售维保费用爆发性增长；3、全资子公司报告期内营业收入下滑严重，但营业成本未能实现有效控制，此外 2018 年子公司销售费用、管理费用大幅增长，造成子公司报告期内大额亏损。报告期内销售费用增长 68.23%，主要原因为销售维保费用及子公司销售费用大幅增长。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 44,159,193.73 元，相比上年期末增加 4.20%，归属于母公司股东的净资产为 31,263,915.13 元，相比上年期末下降 3.33%。具体情况如下：存货相比上年期末增长 238.37%，主要原因为报告期内多个项目未完工，存货未确认项目成本。应付票据及应付账款比上年期末增长 55.27%，主要原因为 1、公司 2018 年增加应付票据为结算方式，截止报告期末应付票据 1,526,500.00 元尚未支付；2、供应商货物尚未完成项目验收，部分货款尚未支付。

经营活动产生的现金流量净额为 -3,221,752.70 元，与去年同期相比经营活动产生的现金流下降 3,734.74%，主要原因为报告期内公司尚未收到部分报告期内实现收入的货款，并垫付了大量项目资金。

2018 年，公司取得 4 项实用新型专利证书。

（二） 行业情况

（1） 总体情况

2016 年 12 月，国务院印发《“十三五”生态环境保护规划》，规划提出到 2020 年，生态环境质量总体改善的目标，其中包括 12 项约束性指标（新增两项指标，受污染耕地安全利用率、污染地块安全利用率）并确定了打好大气、水、土壤污染防治三大战役等七项主要任务。2017 年召开的十九大更是将建设生态文明提升至“千年大计”高度，年底的中央经济会议更将污染防治提至三大攻坚战之一。我国的环保企业整体上正处于从提供装备制造、工程建设等领域的服务向综合服务商转变的结构调整阶段，环保服务业将获得长足发展。预计 2023 年环保服务市场销售收入超过 15000 亿元。

（2） 工业水处理方面

随着监管趋严、排放标准提升，工业废水平均处理成本由 2010 年的 0.93 元/吨提高到 2015 年的 1.54 元/吨，在处理量基本保持不变，处理成本有所提高的假设下，“十三五”期间工业废水处理设施运营空间约 700 亿/年。环境污染第三方治理推行力度加大，专业的工业废水治理企业将分得更大的市场份额。

（3） 城镇污水处理方面

根据《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，要求到 2020 年底，实现城镇污水处理设施全覆盖，城市污水处理率达到 95%，其中地级及以上城市建成区基本实现全收集、全处理；县城不低于 85%，其中东部地区力争达到 90%；建制镇达到 70%，其中中西部地区力争达到 50%，京津冀、

长三角、珠三角等区域提前一年完成。“十三五”期间，新增污水处理设施规模 5,022 万立方米/日，其中，设市城市 2,856 万立方米/日，县城 1,071 万立方米/日，建制镇 1,095 万立方米/日，相关政策的出台表明了政府对乡镇污水处理的决心。

（4）大气污染治理方面

2010 年国务院发布的《关于推进大气污染联防联控工作改善区域空气质量指导意见》通知，将 VOCs 与颗粒物、SO₂ 和 NO_x 一起列为需重点进行防控的大气污染物，把开展 VOCs 防治作为大气污染联防联控工作的重要组成部分。2013 年 9 月，国务院发布了《大气污染防治行动计划》，对 VOCs 的污染防治工作提出了一些具体的要求。众所周知，我国 VOCs 的污染防治工作起步较晚，与 VOCs 的污染防治工作有关的政策法规和管理制度体系不健全，严重制约了 VOCs 污染治理产业的发展。这些国家政策、文件的出台和发布，为我国有机废气治理行业的发展带来了契机，引发了 VOCs 治理行业的快速发展。

（5）土壤修复市场

2016 年 5 月 31 日，国务院正式颁布《土壤污染防治行动计划》（即“土十条”）。“土十条”要求我国到 2020 年土壤污染加重趋势将得到初步遏制，土壤环境质量总体保持稳定；到 2030 年土壤环境风险得到全面管控；到 2050 年，土壤环境质量全面改善，生态系统实现良性循环。根据《全国土壤污染状况调查公报》显示，我国土壤污染总的超标率为 16.1%，其中轻微、轻度、中度和重度污染点位比例分别为 11.2%、2.3%、1.5%和 1.1%。根据前瞻产业研究院《中国土壤修复行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》指出，“土十条”中土壤修复有接近 10 万亿元存量市场规模，突破 2000 亿元有效市场规模。10 万亿存量市场中，耕地领域将获得 8.45 万亿元市场，工业污染场地约为 0.44 万亿元市场，矿区则为 0.25 万亿元市场等。随着“土十条”落地并执行，以及“十三五”关于土壤修复政策的提振，土壤修复行业将迎来发展黄金时期，千亿元市场空间值得期待。

2018 年我国持续推动环境保护和污染防治进程，加大对环境污染第三方治理的支持力度。公司所处的行业受国家产业政策的大力支持，拥有巨大的市场空间，能持续带给公司高成长性的发展。

（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	3,181,172.09	7.20%	5,165,401.38	12.19%	-38.41%
应收票据与应收账款	21,508,889.51	48.71%	23,367,640.43	55.14%	-7.95%

存货	9,855,686.13	22.32%	2,912,706.03	6.87%	238.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,092,122.68	4.74%	2,423,053.70	5.72%	-13.66%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00		1,006,298.46	2.37%	98.75%
长期借款		-	-	-	-
应付票据及应付账款	8,649,171.27	-	5,570,244.41	-	55.27%
资产总计	44,159,193.73	-	42,378,558.99	-	4.20%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金相比上年期末减少 38.41%，主要因为受客户结算期影响，公司第四季度确认营业收入的货款部分未能在报告期内取得。

2、存货相比上年期末增长 238.37%，主要原因为公司 2018 年签订实施的多个项目（安徽中天纺织科技股份有限公司项目、天津星马汽车有限公司二期项目、迪安汽车部件（天津）有限公司二期项目、天津市滨丽小城镇建设开发有限公司项目、唐山新宝泰钢铁有限公司项目、天津尚药堂生物科技有限公司项目）未能在报告期内完工，发出商品较上年期末大幅增长。

3、短期借款相比上年期末增长 98.75%，主要原因为公司上期短期借款 1,006,298.46 元（中国建设银行股份有限公司天津开发分行 506,298.46 元、上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 500,000.00 元）于报告期内到期已偿还银行。报告期内，公司取得上海浦东发展银行股份有限公司天津分行流动资金借款 3,000,000.00 元，其中 1,000,000.00 元于报告期内到期偿还银行。截至报告期末，公司短期借款 2,000,000.00 元。

4、应付票据及应付账款相比上年期末增长 55.27%，主要原因为公司 2018 年公司增加应付票据为结算方式，至报告期末应付票据金额为 1,526,500.00 元；应付账款大幅增长主要原因为项目未完工，相应货款尚未支付。

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	21,569,325.85	-	40,682,000.49	-	-46.98%
营业成本	11,003,765.01	51.02%	27,528,921.52	67.67%	-60.03%
毛利率%	48.98%	-	32.33%	-	-

管理费用	6,315,926.70	29.28%	5,621,503.55	13.82%	12.35%
研发费用	3,319,613.20	15.39%	2,010,870.27	4.94%	65.08%
销售费用	1,910,882.87	8.86%	1,135,855.09	2.79%	68.23%
财务费用	269,700.55	1.25%	204,262.43	0.50%	32.04%
资产减值损失	19,243.52	0.09%	971,635.27	2.39%	-98.02%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-44,229.65	0.11%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,391,618.79	6.45%	3,046,223.69	7.49%	-145.68%
营业外收入	9,400.85	0.04%	249,000.62	0.61%	-96.22%
营业外支出	16,725.74	0.08%	73,165.87	0.18%	-77.14%
净利润	-1,275,632.99	5.91%	2,613,319.64	6.42%	-148.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年下降 46.98%，主要原因为：公司 2018 年签订实施的多个项目（安徽中天纺织科技股份有限公司项目、天津星马汽车有限公司二期项目、迪安汽车部件（天津）有限公司二期项目、天津市滨丽小城镇建设开发有限公司项目、唐山新宝泰钢铁有限公司项目、天津尚药堂生物科技有限公司项目）未能于报告期内完工确认营业收入。合并报表全资子公司报告期内营业收入下降 60.73%，大幅加剧了公司 2018 年营业收入下浮。

2、营业成本较上年下降 60.03%，主要原因为：公司 2018 年签订实施的多个项目（安徽中天纺织科技股份有限公司项目、天津星马汽车有限公司二期项目、迪安汽车部件（天津）有限公司二期项目、天津市滨丽小城镇建设开发有限公司项目、唐山新宝泰钢铁有限公司项目、天津尚药堂生物科技有限公司项目）未能于报告期内完工，未确认营业成本；依据 2018 年国家高新企业管理及审计规范要求，高新技术产品(服务)收入项目的相关成本计入研发费用核算，不计入营业成本。

3、研发费用较上年上涨 65.08%，主要原因为：公司在项目执行中加大了研发试运行力度，研发费用投入资金大幅增长。

4、销售费用较上年上涨 68.23%，主要原因为：公司为多项质保期内的前期项目提供了更换配件及维护保养业务，销售维保费用大幅增长；子公司销售费用报告期内大幅增长。

5、财务费用变动，主要原因为：公司支付了前期短期借款及报告期内新增短期借款的相应贷款利息。

6、资产减值损失较上年降低 98.02%，主要原因为：公司往期多项应收帐款收回。

7、2017 年公司处置使用不良固定资产形成资产处置损失 44,229.65 元。2018 年未进行资产处置。

8、营业利润及净利润较上年大幅下降，主要原因为：

- 1) 公司上述多个项目未能在报告期内完工，项目利润未能实现；
- 2) 报告期内公司为多项质保期内的前期项目提供了更换配件及维护保养业务，销售维保费用爆发性增长；
- 3) 全资子公司报告期内营业收入下滑严重，但营业成本未能实现有效控制，此外 2018 年子公司销售费用、管理费用大幅增长，造成子公司报告期内大额亏损。

(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	21,569,325.85	40,682,000.49	-46.98%
其他业务收入	-	--	-
主营业务成本	11,003,765.01	27,528,921.52	-60.03%
其他业务成本	-	-	-

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%
水处理	3,419,469.09	15.85%	12,349,939.01	30.36%
废气处理	12,191,266.76	56.52%	26,876,042.65	66.06%
单品销售及维保	1,838,395.68	8.52%	1,456,018.83	3.58%
技术服务	4,120,194.32	19.10%	-	-

按区域分类分析：

 适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司 2018 年签订实施的水处理项目：安徽中天纺织科技股份有限公司项目、唐山新宝泰钢铁有限公司项目及天津尚药堂生物科技有限公司项目未能在报告期内完工，因此水处理项目营业收入占比大幅下降。

报告期内，公司完成了天津市津津药业有限公司项目、日新（天津）塑胶有限公司项目、新地能源工程技术有限公司项目、卡酷思汽车配件（廊坊）有限公司项目、唐山亚特专用汽车有限公司项目、日立楼宇设备制造（天津）有限公司项目、天津星马汽车有限公司一期项目、迪安汽车部件（天津）有限公司一期项目。以上项目均于报告期内完成项目验收，确认收入。2018 年公司废气治理业务发展平稳。

报告期内，公司逐步迈进技术服务市场，技术服务收入实现了突破。

(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	天津星马汽车有限公司	3,635,888.75	16.86%	否
2	迪安汽车零部件（天津）有限公司	2,268,000.00	10.51%	否
3	天津市滨丽小城镇建设开发有限公司	1,561,433.96	7.24%	否
4	日新（天津）塑胶有限公司	1,396,840.00	6.48%	否
5	苏州普恒绿色工程技术有限公司	1,367,521.44	6.34%	否
合计		10,229,684.15	47.43%	-

(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	灵寿县绿源新能源科技有限公司	3,396,206.90	18.23%	否
2	保定泰伟机电技术有限公司	2,308,620.69	12.39%	否
3	北京安泰久盛环保科技有限公司	2,184,956.90	11.73%	否
4	郑州卓凡环保科技有限公司	920,000.00	4.94%	否
5	廊坊市享绿环保设备有限公司	788,793.10	4.23%	否
合计		9,598,577.59	51.52%	-

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	-3,221,752.70	88,637.85	-3,734.74%
投资活动产生的现金流量净额	-32,397.81	-557,314.08	94.19%
筹资活动产生的现金流量净额	485,521.22	-2,663,868.82	118.23%

现金流量分析：

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额下降-3,734.74%，主要原因为：1、由于客户结算期较长，报告期第四季度确认收入的部分项目货款未在报告期内取得；2、公司为多个未完成的大型项目垫付了采购及工程实施资金。

报告期内公司未实施购置大额固定资产。

报告期内公司实施完成股权激励方案，募集资金 700,000.00 元，报告期内已经全部使用。公司上期短期借款 1,006,298.46 元（中国建设银行股份有限公司天津开发分行 506,298.46 元、上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 500,000.00 元）于报告期内到期已偿还银行。报告期内，公司取得上海浦东发展银行股份有限公司天津分行流动资金借款 3,000,000.00 元，其中 1,000,000.00 元于报告期内到期偿还银行。跨期及本期增加的短期借款，公司报告期内发生利息支出。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

康宇（天津）环保工程有限公司，投资额 6,499,760.00 元，注册资本 5000 万元，2018 年实现营业收入 2,654,869.87 元，净利润-1,608,379.56 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 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、2018 年 6 月 15 日，财政部财会[2018]15 号发布了《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），公司按照财政部的要求及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

影响情况如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据 应收账款	2,300,000.00 21,067,640.43	应收票据及应收账款	23,367,640.43
其他应收款 应收利息 应收股利	875,236.86	其他应收款	875,236.86
固定资产 固定资产清理	2,423,053.70	固定资产	2,423,053.70
应付票据 应付账款	5,570,244.41	应付票据及应付账款	5,570,244.41
应付利息 应付股利 其他应付款	24,757.20	其他应付款	24,757.20
管理费用	7,632,373.82	研发费用 管理费用	2,010,870.27 5,621,503.55

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——

—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司同时也是一家环保公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司业务赖以开展的各项关键资源齐备、独立，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策变动的风险

随着国家对环境保护和淡水资源的可持续利用越来越重视，国家相继出台了《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等与环境保护相关的法律法规，同时在《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中，明确提出推动形成绿色生产生活方式，加快改善生态环境。坚持在发展中保护、在保护中发展，持续推进生态文明建设。深入实施大气、水、土壤污染防治行动计划，加强生态保护和修复。今后五年，单位国内生产总值用水量、能耗、二氧

化碳排放量分别下降 23%、15%、18%，森林覆盖率达到 23.04%，能源资源开发利用效率大幅提高，生态环境质量总体改善。特别是治理大气雾霾取得明显进展，地级及以上城市空气质量优良天数比率超过 80%。在国家环保政策的推动下，政府和企业均加大了对环保的投入，推动了环保相关产业的大力发展。公司是一家专业从事水处理及废气治理的技术型企业，主要致力于给水净化、工业水处理、污水处理、中水处理、中水回用工程解决方案的策划、水处理设备的设计、研发、制造、安装与维护、以及恶臭气体、工业废气的净化和节能减排产品的开发利用等，与国家为推动“节能、减排”而出台的政策紧密关联。上述政策的推动，给公司的持续发展带来了广阔的空间。但如果未来相关产业政策、法律法规和行业标准发生较大变化，则会对公司发展造成不利影响。

应对措施：公司将抓住机遇，紧密联系并充分利用国家的利好政策，大力进行业务拓展，提升自身抗风险能力。同时，做好品牌建设，提供市场知名度，培养客户忠诚度，降低未来政策波动带来的风险。

2、进入新业务领域的风险

公司长期以来以水处理技术及设备的销售和安装为主要业务，尤其是纯水设备的销售收入在主营业务收入中所占比重较大，是公司的支柱产业。近年来，随着我国工业化程度的加快，能源消耗持续增加，城市雾霾、PM2.5 指标严重超标等大气环境污染现象日益加剧，大气污染治理压力加大。而 VOCs 正是 PM2.5 形成之前最重要的前体物，因此对于 VOCs 的治理已经成为各地大气污染治理的一大重点。对此，政府出台了一系列政策支持 VOCs 治理行业的发展。如新的《大气污染防治法》（全国人民代表大会常务委员会于 2015 年 8 月 29 日修订通过，自 2016 年 1 月 1 日起施行）将 VOCs 纳入监测范围，在立法上为行业发展提供保障；而《挥发性有机物排污收费试点办法》（财政部、国家发展改革委、环境保护部颁布，自 2015 年 10 月 1 日起施行）的出台则直接为 VOCs 治理市场打开了巨大的发展空间。面对 VOCs 治理行业如此巨大的发展机遇，公司管理层积极布局 VOCs 治理领域，并开展了大量工作，包括引进相关的技术人才、组建业务团队、与外部科研技术机构进行技术交流及合作研发等。截至报告期末，公司已完成多项废气治理项目，公司在废气治理行业的战略已初现成效。虽然 VOCs 治理行业的发展得到了国家政策的大力支持，公司对于进入 VOCs 治理领域的发展战略进行了充分的分析及论证，并且为进入该新业务领域进行了严密布局。但是，考虑到未来相关产业政策的变化、行业技术标准的不断提升以及市场竞争加剧等因素，公司进入新业务领域存在一定的不确定性风险。

应对措施：公司在注重研发的同时，将不断加大新业务的市场拓展，注重专业人才的招聘、培养和选拔。同时，积极响应国家政策，以市场为导向，提高自身在行业的技术竞争力和市场竞争能力。

3、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张辉先生，张辉直接持有公司 15,328,936 股股份，持股比例为 52.85%。虽然公司

已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司将不断完善公司治理结构，制定相关管理规定，以保障少数股东的利益。在以后经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害少数股东权益。

4、公司治理及内部控制的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

5、应收账款回收的风险

公司业务以水处理、废气治理设备的生产、销售及安装为主，一般以设备调试完成，达到预定可使用状态为验收标准。结算模式一般为验收合格后支付合同价款的 90%-95%，剩余 5%-10%的款项将于质保期结束后支付，质保期一般为 1-2 年。由于客户在质保期内可能出现生产经营状况发生不利变化、经营管理者发生变更，或者质保期满后故意拖欠等情况，导致公司部分项目在质保期满后不能按时收回剩余的尾款，给公司带来经济损失。

应对措施：公司已按照会计政策充分计提了坏账准备，同时制定了严格的应收账款催收及管理制度，包括对客户的定期回访、对到期后不能正常回收的应收账款进行积极催收，或者通过法律手段解决客户拖欠应收账款情况、建立客户信用档案等，以保证及时收回应收款，防止其影响公司经营现金流量及利润情况。

6、经营性现金流量不足的风险

根据公司的经营模式及项目实施流程，公司对于资金需求量较大。虽然部分销售合同约定了一定比例的预付款，但是公司仍需进行前期垫资，待项目整体验收合格后才能收回资金。随着公司业务的不断发展，项目规模扩大，项目实施周期将会延长，相应的资金回收期将变长，同时前期垫资规模将有所扩大。

应对措施：目前公司主要的资金来源为自有资金，公司已与上下游建立了良好的合作关系，可以运用项目预收款、采购应付款等营运资金融资，转移部分资金压力，与此同时公司也在积极拓展自身的融资渠道。

--

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	五.二.(五)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
天津市二圆环保科技事务所	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司、康宇（天津）环保工程有限公司	合同纠纷	1,500,000.00	4.80%	否	2018年10月30日
总计	-	-	1,500,000.00	4.80%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2019年3月18日，天津市北辰区人民法院民事出具判决书（2018）津0113民初7875号，判决结果：驳回原告诉讼请求。

公司尊重并接受判决结果。本次诉讼不会对公司经营及财务方面产生不利影响。

2019年3月20日，公司收到天津市北辰区人民法院民事判决书（2018）津0113民初7875号，于2019年3月22日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告号：2019-016）。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的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	临时报告披露时间	临时报告编号
张辉、张美茹	银行授信额度担保	1,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月3日	2017-023
张辉、张美茹	银行授信额度担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为获取银行贷款，需要关联方提供连带责任担保及反担保，此项事宜具有必要性、持续性。以上事宜对公司生产经营不会产生不利影响。

（三）股权激励情况

为了完善天元康宇（天津）环保科技股份有限公司治理，提升公司业务水平，建立健全长效员工激励机制，吸引和留住优秀人才，调动公司重要管理（技术）人员的积极性、责任感和使命感，员工报酬与个人能力和绩效挂钩。根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定并于2018年2月8日公布《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司2018年股权激励计划》（公告号2018-007）。

本次股权激励计划的模式为公司向激励对象定向发行的公司普通股股票，发行价格为人民币2.50元/股，发行数量不超过29万股，预计募集资金不超过72.50万元。

本次股权激励计划的对象包括董事、监事、高级管理人员及核心员工，共9人。

本次股权激励计划对激励对象有如下考核（激励对象不得有如下情形）：

（1）因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚或被全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）予以公开谴责未满三年的；

- (2) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事及高级管理人员的情形；
- (3) 因违法违规行为被行政处罚或刑事处罚的；
- (4) 被证监会或股转公司认定为不适当人选未满三年的；
- (5) 证监会或股转公司规定不得成为激励对象的其他情形。

如在本激励计划实施过程中，激励对象出现以上任何规定不得参与本次股权激励情形的，公司将终止其参与本激励计划的权利。

本次股权激励计划的激励对象于 2018 年 6 月 4 日至 2018 年 6 月 7 日期间进行缴款，根据最终认购结果，除费志勇因个人原因未在规定时间内进行缴款，经公司联系确认其认购失败之外，共有 8 名激励对象参与认购公司本次股票发行，认购对象符合《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》要求。本次股权激励股票发行认购 28 万股，募集资金 70 万元。上述募集资金由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 6 月 8 日出具验资报告，报告编号：中兴财光华审验字(2018)第 205004 号。2018 年 7 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于天元康宇(天津)环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]2702 号)，并于 2018 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让。

本次股权激励计划调整情况：2018 年 7 月 5 日公司第一届董事会召开第十六次会议，审议通过《关于修订〈天元康宇(天津)环保科技股份有限公司 2018 年股权激励计划〉的议案》。2018 年 7 月 23 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈天元康宇(天津)环保科技股份有限公司 2018 年股权激励计划〉的议案》。具体修订情况如下：删去了原《激励计划》中：“十、股权激励计划限制性条件：激励对象获授本次股权激励股份自中国结算完成登记之日起 12 个月内，若发生下列情况，则激励对象同意公司控股股东或其指定的其他股东有权按照约定价格回购本激励计划授予激励对象的未解除锁定股份：1、激励对象丧失劳动能力、民事行为能力或者死亡；2、激励对象因辞职、退休、协商一致离职等原因与公司解除或终止劳动关系/劳务关系；3、董事会认定激励对象存在因不履行公司制度及其职务职责、违法犯罪、收受商业贿赂、谋取不当利益、直接或者间接参与公司业务相同或者相似的投资或经营活动等行为并对公司造成严重不利影响的；4、董事会认定激励对象对公司经营重大过错负有直接责任的；5、激励对象受到股转公司公开谴责的；6、激励对象因重大违法违规行为受到证监会行政处罚的。因上述原因触发回购条件的，回购价格为激励对象原始出资价格。”

(四) 承诺事项的履行情况

公司 2016 年 4 月 18 日披露的《公开转让说明书》中披露了以下承诺事项：

1、公司董事、监事、高级管理人员签署了《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

- （1）本人及与本人关系密切的家庭成员；
- （2）本人直接或间接控制的其他企业；
- （3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- （4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

2、2015年12月20日，公司董事、监事、高级管理人员签署了《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

（1）本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去董事、监事或高级管理人员六个月内，本承诺有效。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺给股份公司造成的全部经济损失。

以上承诺人均未发生违反承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	1,500,000.00	3.40%	诉讼
总计	-	1,500,000.00	3.40%	-

2019年3月18日，天津市北辰区人民法院民事出具判决书（2018）津0113民初7875号，判决结果：驳回原告诉讼请求。

2019年3月20日，公司收到天津市北辰区人民法院民事判决书（2018）津0113民初7875号，于2019年3月22日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告号：2019-016）。

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	11,261,183	45.55%	2,030,889	13,292,072	45.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,303,650	13.36%	528,584	3,832,234	13.21%	
	董事、监事、高管	4,445,450	17.98%	743,172	5,188,622	17.89%	
	核心员工	0	0%	197,200	197,200	0.68%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,458,817	54.45%	2,249,111	15,707,928	54.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,910,950	40.09%	1,585,752	11,496,702	39.64%	
	董事、监事、高管	13,336,350	53.95%	2,229,516	15,565,866	53.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,720,000	-	4,280,000	29,000,000	-	
普通股股东人数							15

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	张辉	13,214,600	2,114,336	15,328,936	52.85%	11,496,702	3,832,234
2	郝立权	3,662,600	586,016	4,248,616	14.65%	0	4,248,616
3	米增瑞	3,075,400	492,064	3,567,464	12.30%	142,062	3,425,402
4	石昌南	2,217,600	354,816	2,572,416	8.87%	1,929,312	643,104
5	郭强	924,000	171,040	1,095,040	3.78%	821,280	273,760
合计		23,094,200	3,718,272	26,812,472	92.45%	14,389,356	12,423,116

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

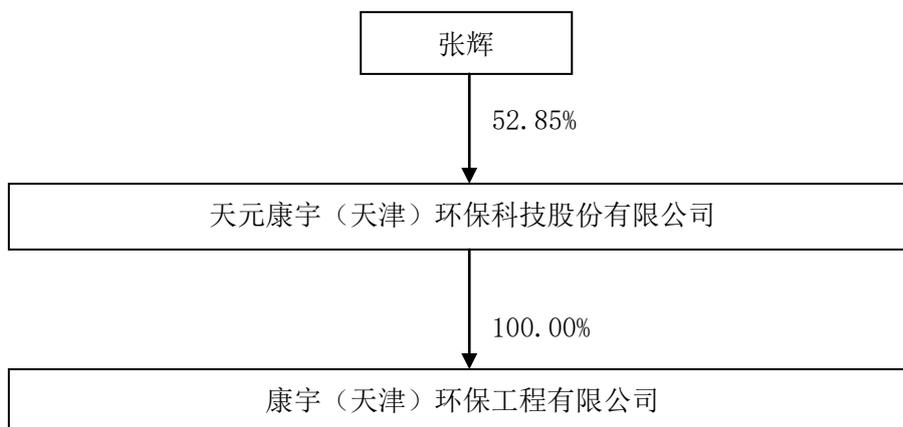
张辉持有公司 1,532.8936 万股股份，占公司股份总额的 52.85%，系公司控股股东及实际控制人，

并担任公司董事长兼总经理，报告期内未发生变化。

张辉：男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学工商管理专业，硕士研究生学历。1987年9月至2000年5月任天津市环境监测中心土壤生态科职员；2000年6月至2015年12月任天津开发区天元康宇环保科技发展有限公司总经理；2015年12月至今于天元环保任董事长、总经理

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



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	募集资金额	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2月8日	2018年8月10日	2.50	280,000	700,000	8	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

截止至报告期末，70万元募集资金已全部使用。上述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，不存在募集资金用途变更情形，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。

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、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
担保借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	1,000,000.00	6.0900%	2018.05.07-2018.08.16	否
担保借款	上海浦东发展银行股份有限公司	1,000,000.00	6.0900%	2018.11.01-2019.10.08	否

	天津分行				
担保借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	1,000,000.00	5.3000%	2018.12.19-2019.10.08	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**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 30 日	0.20	0	1.60
合计	0.20	0	1.60

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

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	是否在公司领取薪酬
张辉	董事长、总经理	男	1966年3月	研究生	2015年12月22日至2019年2月21日	是
石昌南	董事	男	1968年4月	本科	2015年12月22日至2019年1月24日	是
郭强	董事、副总经理	男	1960年2月	本科	2015年12月22日至2019年1月24日	是
阎雪明	董事、副总经理	男	1967年6月	中专	2015年12月22日至2019年1月24日	是
崔徐州	董事	男	1973年4月	高中	2015年12月22日至2019年1月24日	是
赵洪元	监事会主席	男	1965年9月	学士	2015年12月22日至2019年1月24日	是
王龙	监事	男	1982年7月	本科	2015年12月22日至2019年1月24日	否
张琳	监事	男	1985年5月	本科	2015年12月22日至2019年1月24日	是
梁原	财务经理兼 董事会秘书	女	1972年4月	大专	2015年12月22日至2019年2月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
张辉	董事长、总经理	13,214,600	2,114,336	15,328,936	52.85%	0
石昌南	董事	2,217,600	354,816	2,572,416	8.87%	0
郭强	董事、副总经理	924,000	171,040	1,095,040	3.78%	0
阎雪明	董事、副总经理	924,000	171,040	1,095,040	3.78%	0
崔徐州	董事	200,200	32,032	232,232	0.80%	0
赵洪元	监事会主席	0	0	0	0%	0
王龙	股东代表监事	200,200	32,032	232,232	0.80%	0
张琳	职工监事	0	23,200	23,200	0.08%	0
梁原	财务经理、董事会秘书	101,200	74,192	175,392	0.60%	0
合计	-	17,781,800	2,972,688	20,754,488	71.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	17
技术人员	11	5
生产人员	4	4
销售人员	6	3
财务人员	3	3
员工总计	43	32

2018年，公司及全资子公司多名非天津户籍的技术人员及销售因个人原因离职。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	-
硕士	3	2
本科	27	18
专科	5	5
专科以下	7	7
员工总计	43	32

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、人才引进:公司重视人才的培养和引进，引进的技术人员主要是研发型人才，着重新技术、新工艺的创新研发。同时公司拓展招聘渠道，以网络、推荐等多种方式招纳人才，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司持续发展的需求。

2、人员培训:公司一贯重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、等级考试等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、人员招聘:公司采用内部招聘和外部招聘相结合的方法，本着公平、公正、公开的原则，以网络渠道为主，内部推荐和多渠道招聘为辅。

4、薪酬政策:公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。

5、公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

2017年12月25日，公司第一届董事会第十二次会议审议认定李文智、王悦、梁勇、张瑞、费志勇为公司核心员工。2017年12月26日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2017-034）。

2018年1月3日，公司第一届监事会第六次会议审议认定李文智、王悦、梁勇、张瑞、费志勇为公司

核心员工。2018年1月5日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-001）。

2018年1月3日，公司2018年第一次职工大会同意认定李文智、王悦、梁勇、张瑞、费志勇为公司核心员工。2018年1月5日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-002）。

2018年1月12日，公司2018年第一次临时股东大会审议认定李文智、王悦、梁勇、张瑞、费志勇为公司核心员工。2018年1月16日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-003）。

公司认定核心员工起到了鼓励及稳定员工的作用，有利于公司的未来发展，是长远生产经营的需要。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全

国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至 2018 年末，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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，完全有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《募集资金管理制度》及《财务管理制度》。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，公司依法运作，未出现重大违法、违规和其他重大问题，切实履行了职责和义务。

报告期内，公司章程修改情况如下：

1、公司第一届董事会第十三次会议及公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本并修改〈公司章程〉的议案》：对《公司章程》第五条、第十八条、第十九条进行修改。2018 年 2 月 8 日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-004）。2018 年 3 月 5 日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-009）。

2、公司第一届董事会第十四次会议及公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈天元康宇（天津）环保科技股份有限公司变更经营范围〉的议案》及《关于修改公司章程的议案》：对《公司章程》第十三条进行修改。2018 年 4 月 2 日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-010）（公告号 2018-012）。2018 年 4 月 23 日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-022）。

3、公司第一届董事会第十八次会议及公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》：对《公司章程》第五条、第十八条、第十九条、第五十三条、第一百零五条进行修改。2018 年 12 月 3 日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-048）（公告号 2018-050）。2018 年 12 月 20 日，于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cn）披露公告（公告号 2018-051）。

（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	6	<p>第一届董事会第十三次会议（审议通过）：</p> <p>1、《关于<天元康宇（天津）环保科技股份有限公司 2018 年股权激励计划>的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励计划相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于<天元康宇（天津）环保科技股份有限公司股权激励股票发行方案>的议案》</p> <p>4、《关于公司与认购对象签署附生效条件的<天元康宇（天津）环保科技股份有限公司股权激励股票发行股份认购协议>的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>6、《关于设立天元康宇（天津）环保科技股份有限公司募集资金专项账户并拟与开户银行、主办券商签署<募集资金三方监管协议>的议案》</p> <p>7、《关于公司增加注册资本并修改<公司章程>的议案》</p> <p>8、《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>9、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十四次会议（审议通过）：</p>

		<p>1、《关于〈天元康宇（天津）环保科技股份有限公司变更经营范围〉的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、《关于授权董事会办理工商变更手续的议案》</p> <p>4、《关于提请召开 2018 年第 3 次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十五次会议（审议通过）：</p> <p>1、《2017 年度总经理工作报告》</p> <p>2、《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>3、《2017 年度审计报告》</p> <p>4、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>6、《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》</p> <p>7、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>8、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>9、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十六次会议（审议通过）：</p> <p>1、《关于终止 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》</p> <p>2、《关于修订〈天元康宇（天津）环保科技股份有限公司 2018 年股权激励计划〉的议案》</p> <p>3、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十七次会议（审议通过）：</p> <p>1、《2018 年上半年董事会工作报告》</p> <p>2、《2018 年度半年度报告》</p> <p>3、《2018 年半年度权益分派预案》</p> <p>4、《募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>5、《向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行申请 500 万元人民币综合授信额度的议案》</p> <p>6、《关于控股股东、实际控制人及其配偶为公司贷款提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>7、《关于控股股东、实际控制人及其配偶为公司提供保证反担保暨关联交易的议案》</p> <p>8、《关于全资子公司康宇（天津）环保工程有限公司为公司贷款提供担保的议案》</p> <p>9、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p>
--	--	--

		<p>第一届董事会第十八次会议（审议通过）：</p> <p>1、《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次修改<公司章程>相关后续事宜的议案》</p> <p>3、《关于召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议（审议通过）：</p> <p>1、《关于认定公司核心员工的议案》</p> <p>第一届监事会第七次会议（审议通过）：</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年度审计报告》</p> <p>3、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2017 年度财务预算报告》</p> <p>5、《2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>6、《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》</p> <p>第一届监事会第八次会议（审议通过）：</p> <p>1、《关于终止 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》</p> <p>第一届监事会第九次会议（审议通过）：</p> <p>1、《2018 年上半年监事会工作报告》</p> <p>2、《2018 年度半年度报告》</p> <p>3、《2018 年半年度权益分派预案》</p>
股东大会	7	<p>2018 年第一次临时股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《关于提名及认定公司核心员工的议案》</p> <p>2018 年第二次临时股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《关于<天元康宇（天津）环保科技股份有限公司 2018 年股权激励计划>的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励计划相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于<天元康宇（天津）环保科技股份有限公司股权激励股票发行方案>的议案》</p> <p>4、《关于公司与认购对象签署附生效条件的<天元康宇（天津）环保科技股份有限公司股权激励股票发行股份认购协议>的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关</p>

		<p>事宜的议案》</p> <p>6、 审议《关于设立天元康宇（天津）环保科技股份有限公司募集资金专项账户并拟与开户银行、主办券商签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》</p> <p>7、《关于公司增加注册资本并修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>8、 审议《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2018年第三次临时股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《关于〈天元康宇（天津）环保科技股份有限公司变更经营范围〉的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、《关于授权董事会办理工商变更手续的议案》</p> <p>2017年年度股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《2017年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2017年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2017年度审计报告》</p> <p>4、《2017年度财务决算报告》</p> <p>5、《2017年度财务预算报告》</p> <p>6、《2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》</p> <p>7、《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>2018年第四次临时股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《关于终止2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》</p> <p>2、《关于修订〈天元康宇（天津）环保科技股份有限公司2018年股权激励计划〉的议案》</p> <p>2018年第五次临时股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《2018年半年度权益分派预案》</p> <p>2、《向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行申请500万元人民币综合授信额度的议案》</p> <p>3、《关于控股股东、实际控制人及其配偶为公司贷款提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>4、《关于控股股东、实际控制人及其配偶为公司提供保证反担保暨关联交易的议案》</p> <p>5、《关于全资子公司康宇（天津）环保工程有限公司为公司贷款提供担保的议案》</p>
--	--	---

		<p>2018年第六次临时股东大会（审议通过）：</p> <p>1、《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理修改<公司章程>相关后续事宜的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会能够按期召开。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开方式、表决程序和决议内容、会议记录等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（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、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。公司董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。

投资者关系管理工作中，公司与投资者沟通的内容主要包括：

- （一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争策略和经营方针等；
- （二）公司法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
- （三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

（四）公告依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外投资、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

(五) 投资者关心的公司其他信息。

公司依照有关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）进行信息披露，保护投资者合法权益；同时建立了电话、电子邮件、短信、微信等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者进行顺畅沟通的渠道。

(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**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立性**

公司拥有独立完整的销售体系、采购体系、项目执行体系和研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、采购渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立性

公司主要资产包括办公设备和专利权等，相关资产均有权利凭证，公司日常经营所需各项资产独立、完整，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举（或任免）符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监和董事会秘书，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其它股东干预

公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其他股东。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，公司高级管理人员对公司采购、项目执行、销售和客户服务、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的经营场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其他股东。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其他股东，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实已建立的《财务管理制度》，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有

风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

暂未建立

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1397 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	邹泉水、于蕾
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>天元康宇（天津）环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了天元康宇（天津）环保科技股份有限公司（以下简称天元环保公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天元环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天元环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他事项

2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于2018年4月18日发表了无保留意见。

四、其他信息

天元环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括天元环保公司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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天元环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元环保公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元环保公司的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就天元环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹泉水

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于蕾

2019年4月19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	六、1	3,181,172.09	5,165,401.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	21,508,889.51	23,367,640.43
预付款项	六、3	5,771,269.69	6,953,844.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	930,554.86	875,236.86
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,855,686.13	2,912,706.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	16,130.09	
流动资产合计		41,263,702.37	39,274,829.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,092,122.68	2,423,053.70
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	六、8	138,312.50	191,562.50
递延所得税资产	六、9	665,056.18	489,113.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,895,491.36	3,103,729.91
资产总计		44,159,193.73	42,378,558.99
流动负债：			
短期借款	六、10	2,000,000.00	1,006,298.46
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	8,649,171.27	5,570,244.41
预收款项	六、12	861,948.28	1,092,853.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	158,343.08	265,026.93
应交税费	六、14	178,342.97	811,013.92
其他应付款	六、15	221,781.73	24,757.20
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	六、16	480,804.11	443,124.84
其他流动负债			
流动负债合计		12,550,391.44	9,213,319.60
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	六、17	344,887.16	825,691.27
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		344,887.16	825,691.27
负债合计		12,895,278.60	10,039,010.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	29,000,000.00	24,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	619,797.10	4,199,797.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	343,201.06	309,926.40
一般风险准备			
未分配利润	六、21	1,300,916.97	3,109,824.62
归属于母公司所有者权益合计		31,263,915.13	32,339,548.12

少数股东权益			
所有者权益合计		31,263,915.13	32,339,548.12
负债和所有者权益总计		44,159,193.73	42,378,558.99

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

(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		3,002,142.13	4,569,150.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	20,256,452.16	23,019,720.93
预付款项		2,273,589.17	3,444,140.08
其他应收款	十三、2	516,023.00	459,000.00
存货		9,840,070.82	2,912,706.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		35,888,277.28	34,404,717.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,499,760.00	3,103,850.00
投资性房地产			
固定资产		1,977,033.10	2,280,304.60
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		138,312.50	191,562.50
递延所得税资产		484,951.55	486,423.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,100,057.15	6,062,140.71
资产总计		44,988,334.43	40,466,857.85
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	1,006,298.46

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,312,712.08	4,340,976.49
预收款项		861,948.28	1,092,853.84
应付职工薪酬		144,805.26	233,786.37
应交税费		175,668.19	480,308.33
其他应付款		115,701.73	24,757.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		480,804.11	443,124.84
其他流动负债			
流动负债合计		12,091,639.65	7,622,105.53
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		344,887.16	825,691.27
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		344,887.16	825,691.27
负债合计		12,436,526.81	8,447,796.80
所有者权益：			
股本		29,000,000.00	24,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		619,797.10	4,199,797.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		343,201.06	309,926.40
一般风险准备			
未分配利润		2,588,809.46	2,789,337.55
所有者权益合计		32,551,807.62	32,019,061.05
负债和所有者权益合计		44,988,334.43	40,466,857.85

(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	六、22	21,569,325.85	40,682,000.49
其中：营业收入	六、22	21,569,325.85	40,682,000.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,960,944.64	37,591,547.15
其中：营业成本	六、22	11,003,765.01	27,528,921.52
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	六、23	121,812.79	118,499.02
销售费用	六、24	1,910,882.87	1,135,855.09
管理费用	六、25	6,315,926.70	5,621,503.55
研发费用	六、26	3,319,613.20	2,010,870.27
财务费用	六、27	269,700.55	204,262.43
其中：利息费用	六、27	265,055.48	183,029.73
利息收入	六、27	6,880.66	14,454.11
资产减值损失	六、28	19,243.52	971,635.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、29		-44,229.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,391,618.79	3,046,223.69
加：营业外收入	六、30	9,400.85	249,000.62
减：营业外支出	六、31	16,725.74	73,165.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,398,943.68	3,222,058.44
减：所得税费用	六、32	-123,310.69	608,738.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、34	-1,275,632.99	2,613,319.64
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）		-1,275,632.99	2,613,319.64
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,275,632.99	2,613,319.64
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		-1,275,632.99	2,613,319.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,275,632.99	2,613,319.64
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.04	0.09
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.04	0.09

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

(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	十三、4	18,914,455.98	33,921,018.16
减：营业成本	十三、4	8,931,017.16	22,653,009.29
税金及附加		114,660.83	88,104.20
销售费用		1,825,336.24	1,123,699.22
管理费用		4,247,342.68	4,182,490.99
研发费用		3,075,633.57	2,010,870.27
财务费用		269,240.72	203,958.47
其中：利息费用		265,055.48	206,256.39
利息收入		6,380.49	13,273.07
资产减值损失		-9,813.73	960,874.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）			-44,229.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,038.51	2,653,781.20
加：营业外收入		9,400.85	210,000.62
减：营业外支出		16,725.74	73,159.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		453,713.62	2,790,622.48
减：所得税费用		120,967.05	497,789.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		332,746.57	2,292,832.57
（一）持续经营净利润		332,746.57	2,292,832.57
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		332,746.57	2,292,832.57
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		18,598,394.59	32,776,225.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,177,819.52	1,703,477.73
经营活动现金流入小计		20,776,214.11	34,479,703.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,936,610.70	23,814,206.84
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		4,310,828.87	3,714,069.85
支付的各项税费		1,439,804.89	1,175,516.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	10,310,722.35	5,687,272.41
经营活动现金流出小计		23,997,966.81	34,391,065.52
经营活动产生的现金流量净额	六、34	-3,221,752.70	88,637.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,397.81	592,314.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,397.81	592,314.08
投资活动产生的现金流量净额		-32,397.81	-557,314.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,006,298.46
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		3,700,000.00	1,006,298.46
偿还债务支付的现金		2,006,298.46	2,906,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,180.32	120,440.62

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	六、33	644,000.00	643,226.66
筹资活动现金流出小计		3,214,478.78	3,670,167.28
筹资活动产生的现金流量净额		485,521.22	-2,663,868.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-2,768,629.29	-3,132,545.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	5,165,401.38	8,297,946.43
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	2,396,772.09	5,165,401.38

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

(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		16,377,469.99	27,093,766.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,067,339.35	1,663,296.69
经营活动现金流入小计		18,444,809.34	28,757,062.83
购买商品、接受劳务支付的现金		6,427,719.37	17,682,871.23
支付给职工以及为职工支付的现金		3,720,080.05	3,527,238.60
支付的各项税费		1,155,298.97	1,152,367.78
支付其他与经营活动有关的现金		8,326,242.33	3,960,948.25
经营活动现金流出小计		19,629,340.72	26,323,425.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,184,531.38	2,433,636.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,397.81	429,714.48
投资支付的现金		1,620,000.00	3,103,850.00
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			
投资活动现金流出小计		1,652,397.81	3,533,564.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,652,397.81	-3,498,564.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000.00	

取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,006,298.46
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		3,700,000.00	1,006,298.46
偿还债务支付的现金		2,006,298.46	2,906,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,180.32	120,440.62
支付其他与筹资活动有关的现金		644,000.00	643,226.66
筹资活动现金流出小计		3,214,478.78	3,670,167.28
筹资活动产生的现金流量净额		485,521.22	-2,663,868.82
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		-2,351,407.97	-3,728,796.33
加：期初现金及现金等价物余额		4,569,150.10	8,297,946.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,217,742.13	4,569,150.10

(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	24,720,000.00				4,199,797.10				309,926.40		3,109,824.62		32,339,548.12
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	24,720,000.00				4,199,797.10				309,926.40		3,109,824.62		32,339,548.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,280,000.00				-3,580,000.00				33,274.66		-1,808,907.65		-1,075,632.99
（一）综合收益总额											-1,275,632.99		-1,275,632.99
（二）所有者投入和减少资本	280,000.00				420,000.00								700,000.00
1. 股东投入的普通股	280,000.00				420,000.00								700,000.00
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									33,274.66		-533,274.66		-500,000.00

1. 提取盈余公积									33,274.66		-33,274.66				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-500,000.00		-500,000.00		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00					-4,000,000.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	4,000,000.00					-4,000,000.00									
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	29,000,000.00					619,797.10					343,201.06		1,300,916.97		31,263,915.13

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	24,720,000.00				4,199,797.10				80,643.14		725,788.24		29,726,228.48	

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	24,720,000.00			4,199,797.10				80,643.14		725,788.24		29,726,228.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								229,283.26		2,384,036.38		2,613,319.64
（一）综合收益总额										2,613,319.64		2,613,319.64
（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								229,283.26		-229,283.26		
1. 提取盈余公积								229,283.26		-229,283.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(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	24,720,000.00				4,199,797.10				309,926.40		3,109,824.62	32,339,548.12

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

(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	24,720,000.00				4,199,797.10				309,926.40		2,789,337.55	32,019,061.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,720,000.00				4,199,797.10				309,926.40			32,019,061.05

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,280,000.00				-3,580,000.00				33,274.66		-200,528.09	532,746.57
（一）综合收益总额											332,746.57	332,746.57
（二）所有者投入和减少资本	280,000.00				420,000.00							700,000.00
1. 股东投入的普通股	280,000.00				420,000.00							700,000.00
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									33,274.66		-533,274.66	-500,000.00
1. 提取盈余公积									33,274.66		-33,274.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-500,000.00	-500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00				-4,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,000,000.00				-4,000,000.00							
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												

(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	29,000,000.00				619,797.10				343,201.06		2,588,809.46	32,551,807.62

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	24,720,000.00				4,199,797.10				80,643.14		725,788.24	29,726,228.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,720,000.00				4,199,797.10				80,643.14		725,788.24	29,726,228.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									229,283.26		2,063,549.31	2,292,832.57
（一）综合收益总额											2,292,832.57	2,292,832.57
（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									229,283.26		-229,283.26	
1. 提取盈余公积									229,283.26		-229,283.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	24,720,000.00				4,199,797.10				309,926.40		2,789,337.55	32,019,061.05

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 8 月在天津注册成立，现总部位于天津开发区第四大街 109 号太平洋村 1-145，统一社会信用代码：91120116700535444W；法定代表人：张辉；注册资本：2900.00 万元。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事环保工程。本公司经营范围：技术开发、服务、转让；设备研制；计算机及外围设备、水暖器材、电工器材、高分子聚合物、通讯器材（不含寻呼机、移动电话）、文化办公用机械、文具、家俱批发兼零售；设备安装；工业水处理及废气治理设备的生产和销售；环保工程施工；环保设备销售；机电一体化技术服务及相关产品销售。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保工程。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很

小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允

价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	关联方的应收款项具有类似信用风险特征
保证金、押金、备用金性质组合	保证金、押金、备用金具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
保证金、押金、备用金性质组合	单独测试无特别风险的不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

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，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资

产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营

企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公家具及电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该

资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过

合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益

工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）商品销售收入

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

本公司收入确认的具体方法如下：

不需要安装的商品销售，按照公司将货物发出，购货方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

公司承接的需要安装的环保项目，按照项目已经完工，并经采购方验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开

开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

① 根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据 应收账款	2,300,000.00 21,067,640.43	应收票据及应收账款	23,367,640.43
其他应收款 应收利息 应收股利	875,236.86	其他应收款	875,236.86
固定资产 固定资产清理	2,423,053.70	固定资产	2,423,053.70
应付票据 应付账款	5,570,244.41	应付票据及应付账款	5,570,244.41
应付利息 应付股利 其他应付款	24,757.20	其他应付款	24,757.20
管理费用	7,632,373.82	研发费用 管理费用	2,010,870.27 5,621,503.55

②财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计

提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[16%]的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7%]计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3%]计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2%]计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
天元康宇（天津）环保科技股份有限公司	15%
康宇（天津）环保工程有限公司	10%

2、 税收优惠及批文

本公司于2016年12月9日取得了有效期三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201612001285。2016年-2018年企业所得税可享受15%的优惠税率。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。康宇（天津）环保工程有限公司本年度适用企业所得税税率为10%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年12月31日，本年指2018年度，上年指2017年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	25,539.24	6,866.23
银行存款	2,371,232.85	5,158,535.15
其他货币资金	784,400.00	
合计	3,181,172.09	5,165,401.38
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		2,300,000.00
应收账款	21,508,889.51	21,067,640.43
合计	21,508,889.51	23,367,640.43

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,300,000.00
合计		2,300,000.00

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,613,213.65	
合计	2,613,213.65	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,781,717.52	100.00	3,272,828.01	13.21	21,508,889.51
其中：账龄组合	24,781,717.52	100.00	3,272,828.01	13.21	21,508,889.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,781,717.52	100.00	3,272,828.01	13.21	21,508,889.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,317,224.92	100.00	3,249,584.49	13.36	21,067,640.43
其中：账龄组合	24,317,224.92	100.00	3,249,584.49	13.36	21,067,640.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,317,224.92	100.00	3,249,584.49	13.36	21,067,640.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,695,800.38	440,874.01	3.00
1至2年	4,039,568.75	403,956.88	10.00
2至3年	4,213,359.79	1,264,007.94	30.00
3至4年	1,285,972.19	642,986.10	50.00
4至5年	86,711.09	60,697.76	70.00
5年以上	460,305.32	460,305.32	100.00
合计	24,781,717.52	3,272,828.01	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,231,276.30	396,938.29	3.00
1至2年	6,750,006.24	675,000.62	10.00
2至3年	2,526,207.69	757,862.31	30.00
3至4年	593,344.09	296,672.05	50.00
4至5年	310,931.28	217,651.90	70.00
5年以上	905,459.32	905,459.32	100.00
合计	24,317,224.92	3,249,584.49	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,243.52 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
天津星马汽车有限公司	3,321,965.51	99,658.97	13.40
天津市海晟易铭科技有限公司	2,589,780.21	726,650.67	10.45
山东曲阜兴邦重工设备有限公司	2,564,102.56	76,923.08	10.35
迪安汽车零部件（天津）有限公司	1,753,920.00	52,617.60	7.08
天津市滨丽小城镇建设开发有限公司	1,655,120.00	49,653.60	6.68
合计	11,884,888.28	1,005,503.92	47.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	691,441.81	11.98	5,705,524.66	82.05
1至2年	4,626,088.16	80.16	973,779.00	14.00
2至3年	253,199.00	4.39	274,540.72	3.95
3年以上	200,540.72	3.47		
合计	5,771,269.69	—	6,953,844.38	—

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
泊头市德利隆环保机械有限公司	非关联方	3,452,921.20	1-2年	采购未完成
河北科力空调工程有限公司	非关联方	248,000.00	1-2年 171,800.00元, 2-3年 76,200.00元	采购未完成
沁阳市豫兴化工有限公司	非关联方	245,975.00	1-2年 100,000.00元, 2-3年 145,975.00元	采购未完成
淄博市博山绿岛净水设备厂	非关联方	144,000.00	3-4年	采购未完成
合计		4,090,896.20		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例%	预付款时间	未结算原因
泊头市德利隆环保机械有限公司	3,452,921.20	59.83	1-2 年	采购未完成
河北科力空调工程有限公司	248,000.00	4.30	1-2 年 171,800.00 元, 2-3 年 76,200.00 元	采购未完成
沁阳市豫兴化工有限公司	245,975.00	4.26	1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 145,975.00 元	采购未完成
天津市约克科技发展有限公司	216,000.00	3.74	1 年以内	采购未完成
淄博市博山绿岛净水设备厂	144,000.00	2.50	3-4 年	采购未完成
合计	4,306,896.20	74.63		

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	930,554.86	875,236.86
合 计	930,554.86	875,236.86

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	930,554.86	100.00			930,554.86
其中：账龄组合					
保证金、押金性质组合	930,554.86	100.00			930,554.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	930,554.86	100.00			930,554.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	879,236.86	100.00	4,000.00	0.45	875,236.86
其中：账龄组合	40,000.00	4.55	4,000.00	10.00	36,000.00
保证金、押金性质组合	839,236.86	95.45			839,236.86
单项金额不重大但单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
合计	879,236.86	100.00	4,000.00	0.45	875,236.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计			

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	40,000.00	4,000.00	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 4,000 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	930,259.86	839,236.86
备用金	295.00	
往来款		40,000.00
合计	930,554.86	879,236.86

④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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津市赛达伟业有限公司	房租押金	414,236.86	1-2年	44.52%	
天津星马汽车有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	21.49%	
仲津国际租赁有限公司	保证金	171,000.00	1年-2年	18.38%	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京国电工程招标有限公司	保证金	60,023.00	1年以内	6.45%	
内蒙古大唐鼎旺化工有限公司	保证金	50,000.00	1年-2年	5.37%	
合计	—	895,259.86	—	96.21%	

5、 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,765.75		263,765.75
库存商品	2,267,922.94		2,267,922.94
发出商品	7,323,997.44		7,323,997.44
合计	9,855,686.13		9,855,686.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	328,307.30		328,307.30
库存商品	2,267,922.94		2,267,922.94
发出商品	316,475.36		316,475.36
合计	2,912,706.03		2,912,706.03

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	16,130.09	
合计	16,130.09	

7、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,092,122.68	2,423,053.70
固定资产清理		
合计	2,092,122.68	2,423,053.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	477,588.04	1,736,036.41	833,471.06	3,047,095.51
2、本年增加金额	28,418.81		3,979.00	32,397.81
(1) 购置	28,418.81		3,979.00	32,397.81
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	506,006.85	1,736,036.41	837,450.06	3,079,493.32
二、累计折旧				
1、年初余额	230,992.07	33,986.41	359,063.33	624,041.81
2、本年增加金额	52,196.33	206,154.59	104,977.91	363,328.83
（1）计提	52,196.33	206,154.59	104,977.91	363,328.83
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	283,188.40	240,141.00	464,041.24	987,370.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	222,818.45	1,495,895.41	373,408.82	2,092,122.68
2、年初账面价值	246,595.97	1,702,050.00	474,407.73	2,423,053.70

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
金杯汽车	78,692.31	12,459.68		66,232.63
奥迪轿车	325,132.84	51,479.36		273,653.48
奔驰轿车	995,111.26	128,016.98		867,094.28

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
经营租入固定资产改良	191,562.50		53,250.00		138,312.50
合计	191,562.50		53,250.00		138,312.50

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	3,272,828.01	488,933.32	3,253,584.49	489,113.71
可抵扣亏损	1,761,228.59	176,122.86		
合计	5,034,056.60	665,056.18	3,253,584.49	489,113.71

10、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	1,006,298.46
合计	2,000,000.00	1,006,298.46

注：本公司于2018年10月16日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署流动资金借款合同，浦发银行向本公司提供300万元的融资额度。借款期限从2018年10月16日到2019年10月8日。截至2018年12月31日，借款金额200万元。天津市中小企业信用担保中心、张辉及张美茹作为连带保证人提供担保，担保范围为根据授信额度内银行向本公司的贷款及其他授信本金余额之和，以及利息、罚息、复息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用。保证责任期间为自担保书生效之日起至《流动资金借款合同》项下每笔贷款或其他融资的到期日另加两年。张辉、张美茹及康宇（天津）环保工程有限公司为天津市中小企业信用担保中心提供反担保。

11、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	1,526,500.00	
应付账款	7,122,671.27	5,570,244.41
合计	8,649,171.27	5,570,244.41

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,526,500.00	
合计	1,526,500.00	

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	7,122,671.27	5,570,244.41
合计	7,122,671.27	5,570,244.41

账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏自强环保科技有限公司	854,000.00	暂未付
天津金磊建筑工程有限公司	426,500.00	暂未付
合计	1,280,500.00	

12、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	861,948.28	1,092,853.84
合计	861,948.28	1,092,853.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西腾升钢帘线有限公司	400,000.00	项目暂停
孝义市华盛鹏飞贸易有限公司	125,000.00	未结算
合计	525,000.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	265,026.93	3,514,042.28	3,620,726.13	158,343.08
二、离职后福利-设定提存计划		675,835.81	675,835.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,026.93	4,189,878.09	4,296,561.94	158,343.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,026.93	2,625,946.94	2,732,630.79	158,343.08
2、职工福利费				
3、社会保险费		324,099.77	324,099.77	
其中：医疗保险费		300,303.27	300,303.27	
工伤保险费		11,727.28	11,727.28	
生育保险费		12,069.22	12,069.22	
其他				
4、住房公积金		499,002.00	499,002.00	
5、工会经费和职工教育经费		64,993.57	64,993.57	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	265,026.93	3,514,042.28	3,620,726.13	158,343.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		651,697.37	651,697.37	
2、失业保险费		24,138.44	24,138.44	
3、企业年金缴费				
合计		675,835.81	675,835.81	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 27%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再

承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	87,432.79	226,900.26
企业所得税	77,307.11	537,409.34
个人所得税	2,236.82	17,207.29
城市维护建设税	6,120.29	15,883.02
教育费附加	4,371.63	11,345.01
其他	874.33	2,269.00
合计	178,342.97	811,013.92

15、其他应付款

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代收代付款	221,781.73	24,757.20
合计	221,781.73	24,757.20

②账龄超过1年的重要其他应付款

截止2018年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、17）	480,804.11	443,124.84
合计	480,804.11	443,124.84

17、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	344,887.16	825,691.27
专项应付款		
合计	344,887.16	825,691.27

长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	825,691.27	1,268,816.11
减：一年内到期部分（附注六、16）	480,804.11	443,124.84
合计	344,887.16	825,691.27

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,720,000.00	280,000.00		4,000,000.00		4,280,000.00	29,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,199,797.10	420,000.00	4,000,000.00	619,797.10
合计	4,199,797.10	420,000.00	4,000,000.00	619,797.10

注 1：本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，增发人民币普通股 29 万股，每股价格 2.5 元，募集资金总额人民币 725,000.00 元，实际增发人民币普通股 28 万股，每股价格 2.5 元，募集资金总额人民币 700,000.00 元，上述增资已经 2018 年 6 月 8 日中兴财光华会计师事务所出具的《中兴财光华审验字（2018）第 205004 号》验资报告审验。

注 2：2018 年 9 月 12 日，本公司 2018 年第五次临时股东大会决议，向全体股东每 10 股转增 1.6 股，（以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.6 股），发放股票股利 4,000,000.00 元。

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	309,926.40	33,274.66		343,201.06
合计	309,926.40	33,274.66		343,201.06

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,109,824.62	725,788.24
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	3,109,824.62	725,788.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,275,632.99	2,613,319.64
减：提取法定盈余公积	33,274.66	238,923.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	500,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,300,916.97	3,109,824.62

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,569,325.85	11,003,765.01	40,682,000.49	27,528,921.52
水处理	3,419,469.09	2,558,146.75	12,349,939.01	9,633,465.60
废气治理	12,191,266.76	6,198,644.87	26,876,042.65	17,021,353.79

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
单品销售及维保	1,838,395.68	1,346,663.53	1,456,018.83	874,102.13
技术服务	4,120,194.32	900,309.86		
其他业务				
合计	21,569,325.85	11,003,765.01	40,682,000.49	27,528,921.52

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	34,474.74	37,640.43
教育费附加	24,565.59	26,886.01
车船使用税	3,835.25	975.00
印花税	14,532.46	17,088.70
残疾人保障金	39,341.93	30,531.68
防洪费	5,062.82	5,377.20
合计	121,812.79	118,499.02

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	426,530.97	603,021.44
差旅费	64,251.73	142,127.66
办公费	212,259.65	162,005.43
运输费	88,796.43	56,962.05
交通费	24,601.60	99,322.87
维保费	958,005.07	49,286.69
销售佣金	121,074.61	
其他	15,362.81	23,128.95
合计	1,910,882.87	1,135,855.09

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,893,205.72	2,082,962.15
咨询服务费	523,059.74	515,655.72
办公费	1,333,593.81	808,324.08
租赁费	1,282,484.94	1,052,984.82
交通费	227,680.10	193,373.31
业务招待费	493,751.09	616,105.01
折旧和摊销	341,078.13	178,202.27
差旅费	95,757.50	125,425.93
其他	125,315.67	48,470.26
合计	6,315,926.70	5,621,503.55

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,381,418.64	925,981.84
原材料	1,874,260.60	1,027,623.27
折旧和摊销	48,184.86	44,355.16
其他	15,749.10	12,910.00
合计	3,319,613.20	2,010,870.27

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	265,055.48	183,029.73
减：利息收入	6,880.66	14,454.11
承兑汇票贴息		23,226.66
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,525.73	12,460.15
合计	269,700.55	204,262.43

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,243.52	971,635.27
合计	19,243.52	971,635.27

29、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		-44,229.65
其中：固定资产处置利得		-44,229.65
合计		-44,229.65

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		249,000.00	
其他	9,400.85	0.62	9,400.85
合计	9,400.85	249,000.62	9,400.85

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新引导资助金				249,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
合计				249,000.00			

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		69,750.14	
滞纳金、罚款支出	16,725.74	41.63	16,725.74
其他		3,374.10	
合计	16,725.74	73,165.87	16,725.74

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	52,631.78	755,560.13
递延所得税费用	-175,942.47	-146,821.33
合计	-123,310.69	608,738.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,398,943.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-209,841.55
子公司适用不同税率的影响	92,632.85
调整以前期间所得税的影响	-66,863.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,147.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,614.05
所得税费用	-123,310.69

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息及其他收入	16,281.11	14,454.73
往来款	33,278.91	
保证金、押金	2,128,259.50	1,440,023.00
政府补助		249,000.00
合计	2,177,819.52	1,703,477.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	7,252,969.97	4,056,082.62
往来款	42,334.38	40,929.93
保证金、押金	3,015,418.00	1,590,259.86
合计	10,310,722.35	5,687,272.41

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票贴现息		23,226.66
融资租入固定资产所支付的租赁费	644,000.00	620,000.00
合计	644,000.00	643,226.66

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,275,632.99	2,613,319.64
加：资产减值准备	19,243.52	971,635.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	363,328.83	179,211.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	53,250.00	53,250.00
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）		44,229.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		69,750.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	265,055.48	206,256.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,942.47	-146,821.33
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）	-6,942,980.10	6,525,529.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,230,724.00	-9,396,492.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,241,201.03	-1,031,230.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,221,752.70	88,637.85
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	2,396,772.09	5,165,401.38
减：现金的期初余额	5,165,401.38	8,297,946.43
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,768,629.29	-3,132,545.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,396,772.09	5,165,401.38
其中：库存现金	25,539.24	6,866.23
可随时用于支付的银行存款	2,371,232.85	5,158,535.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,396,772.09	5,165,401.38
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		

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	784,400.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,206,980.39	融资租赁固定资产
合计	1,991,380.39	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、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	
康宇（天津）环保工程有限公司	天津	天津	环保工程	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张辉。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张美茹	与股东张辉夫妻关系
郭强	董事
石昌南	董事
崔徐州	董事
阎雪明	董事
赵洪元	监事会主席
张琳	监事
王龙	监事
梁原	高级管理人员

4、 关联方交易情况**(1) 关联担保情况****①本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张辉、张美茹	500,000.00	2017-8-28	2018-8-27	是
张辉、张美茹	506,298.46	2017-8-16	2018-8-15	是
张辉、张美茹	1,000,000.00	2017-8-16	2018-8-15	是
张辉、张美茹	2,000,000.00	2018-10-16	2019-10-15	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	751,198.44	932,412.64

5、 关联方应收应付款项

本公司本年末及上年末无关联方应收应付款项。

6、 关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺。

十、 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项**(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

2018 年 10 月 8 日天津市二圆环保科技事务所诉本公司未按《业务合作合同》中约定支付咨

询服务费 100 万元，请求判决本公司支付欠款 100 万元、违约罚款 50 万元。公司于 2018 年 10 月 26 日收到天津市北辰区人民法院民事裁定书（2018）津 0113 民初 7875 号，裁定查封冻结被申请人天元康宇（天津）环保科技股份有限公司在中国工商银行天津市新村支行银行账户 150 万元。2019 年 3 月 18 日，天津市北辰区人民法院民事判决书（2018）津 0113 民初 7875 号判决驳回原告诉讼请求。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，除以上重要事项以外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		2,300,000.00
应收账款	20,256,452.16	20,719,720.93
合 计	20,256,452.16	23,019,720.93

（1）应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,300,000.00

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,613,213.65	
商业承兑汇票		
合 计	2,613,213.65	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	23,489,462.52	100.00	3,233,010.36	13.76	20,256,452.16
其中：账龄组合	23,489,462.52	100.00	3,233,010.36	13.76	20,256,452.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,489,462.52	100.00	3,233,010.36	13.76	20,256,452.16

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	23,958,545.02	100.00	3,238,824.09	13.52	20,719,720.93
其中：账龄组合	23,958,545.02	100.00	3,238,824.09	13.52	20,719,720.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,958,545.02	100.00	3,238,824.09	13.52	20,719,720.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,418,545.38	402,556.36	3.00
1至2年	4,024,568.75	402,456.88	10.00
2至3年	4,213,359.79	1,264,007.94	30.00
3至4年	1,285,972.19	642,986.10	50.00
4至5年	86,711.09	60,697.76	70.00
5年以上	460,305.32	460,305.32	100.00
合 计	23,489,462.52	3,233,010.36	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,872,596.40	386,177.89	3.00
1至2年	6,750,006.24	675,000.62	10.00
2至3年	2,526,207.69	757,862.31	30.00
3至4年	593,344.09	296,672.05	50.00
4至5年	310,931.28	217,651.90	70.00
5年以上	905,459.32	905,459.32	100.00
合 计	23,958,545.02	3,238,824.09	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 5,813.73 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
天津星马汽车有限公司	3,321,965.51	99,658.97	14.14
天津市海晟易铭科技有限公司	2,589,780.21	726,650.67	11.03
山东曲阜兴邦重工设备有限公司	2,564,102.56	76,923.08	10.92
迪安汽车零部件（天津）有限公司	1,753,920.00	52,617.60	7.47
天津市滨丽小城镇建设开发有限公司	1,655,120.00	49,653.60	7.05
合计	11,884,888.28	1,005,503.92	50.61

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,023.00	459,000.00
合计	516,023.00	459,000.00

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	516,023.00	100.00			516,023.00
其中：账龄组合					
保证金、押金性质组合	516,023.00	100.00			516,023.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	516,023.00	100.00			516,023.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	463,000.00	100.00	4,000.00	0.86	459,000.00
其中：账龄组合	40,000.00	8.64	4,000.00	10.00	36,000.00
保证金、押金性质组合	423,000.00	91.36			423,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的其他应收款					
合计	463,000.00	100.00	4,000.00	0.86	459,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计			

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	40,000.00	4,000.00	10.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	516,023.00	423,000.00
往来款		40,000.00
合计	516,023.00	463,000.00

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 4,000.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津星马汽车有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	38.76%	
仲津国际租赁有限公司	保证金	171,000.00	1年-2年	33.14%	
北京国电工程招标有限公司	保证金	60,023.00	1年以内	11.63%	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
内蒙古大唐鼎旺化工有限公司	保证金	50,000.00	1年-2年	9.69%	
山东瑞信招标有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.88%	
合计	—	501,023.00	—	97.10%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	6,499,760.00		6,499,760.00	3,103,850.00		3,103,850.00
合计	6,499,760.00		6,499,760.00	3,103,850.00		3,103,850.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
康宇（天津）环保工程有限公司	3,103,850.00	3,395,910.00		6,499,760.00		
减：长期投资减值准备						
合计	3,103,850.00	3,395,910.00		6,499,760.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,914,455.98	8,931,017.16	33,921,018.16	22,653,009.29
水处理	2,421,631.25	1,765,015.55	12,349,939.01	9,633,465.60
废气治理	12,000,357.67	6,112,715.91	20,381,970.59	12,324,048.38
单品销售及维保	571,065.20	168,895.60	1,189,108.56	695,495.31
技术服务	3,921,401.86	884,390.10		
其他业务				
合计	18,914,455.98	8,931,017.16	33,921,018.16	22,653,009.29

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,324.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-7,324.89	
所得税影响额	1,410.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-8,735.02	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.99	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.96	-0.04	-0.04

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司

2019年4月22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：

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事会秘书办公室