



百汇环保

NEEQ:833646

河南百汇环保科技股份有限公司

Henan Baihui Environmental Protection Technology Co., Ltd.

呵护我们赖以生存的地球，是我们应尽的责任！



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年10月12号与安阳晟鼎环保工程有限公司签订村镇污水处理一体化设备制造合同1200台/套，该合同的履行完成需2年左右时间，该合同的正常履行会较大程度改善公司经营收入。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及利润分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	32
第十一节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、百汇环保	指	河南百汇环保科技股份有限公司
百汇环境	指	河南百汇环境工程有限公司
新乡百汇环保科技	指	新乡市百汇环保科技有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
康达律所、康达律师	指	北京市康达律师事务所
山东和信、和信会计师事务所、会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	河南百汇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南百汇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南百汇环保科技股份有限公司监事会
三会	指	河南百汇环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河南百汇环保科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人杨文堂、主管会计工作负责人麻玉乾 及会计机构负责人（会计主管人员）马智慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 实际控制人杨文堂、祝福美夫妇直接持有本公司的股份合计达到 89.42%。虽然公司通过制定“三会”议事规则, 关联交易、对外担保等一系列相关内部制度, 完善了公司法人治理结构, 但大股东和实际控制人仍可以利用其控股地位, 通过行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司的业务, 从而可能给本公司及其他股东的利益带来一定的风险。
应收账款坏账风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 公司应收账款及应收账款净额为 916.94 万元, 占期末资产总额的比重为 22.36%。如果客户出现支付困难或现金流紧张, 从而拖欠公司结算款甚至发生坏账, 将对公司的经营业绩产生影响。
营运资金不足的风险	由于公司目前处于产品和业务的转型期, 业务范围有所扩大, 原有的流动资金规模可能无法满足公司未来的发展需求, 能否及时融资补充公司发展所需流动资金将会成为影响公司发展的一个瓶颈之一, 公司存在营运资金不足的风险。
股权质押的风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 实际控制人杨文堂、祝福美夫妇用于质押的股权为 1,863 万股, 占公司总股本的 88.71%, 一旦公司股价交易出现较大波动将直接影响公司股份的偿债价值, 给公司带来偿债风险。另外如果质押借款一旦不能按期偿还, 质权人行权将有可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

专利权质押的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司作为项目公司股份回购协议的回购保证将公司所拥有的 16 项专利进行了质押，质押期限两年。专利作为公司的一项重要的无形资产对公司的生产经营起着重要作用。其与公司其他生产要素相结合会给你带来效益，作为科技型中小企业，专利的拥有数量也代表着公司科技及研发实力，一旦专利质押无法按时解除可能会导致公司核心竞争力的削弱，影响公司专利产品的使用及销售。
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	河南百汇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Baihui Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	百汇环保
证券代码	833646
法定代表人	杨文堂
办公地址	新乡市榆东产业聚焦区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	祝永艳
职务	董事会秘书、副总经理。
电话	0373-6383029
传真	0373-7729589
电子邮箱	1094612134@qq.com
公司网址	http://www.hnbaihui.com/
联系地址及邮政编码	新乡市榆东产业聚集区 453206
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	河南百汇环保科技股份有限公司董秘办公室

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	2003年12月15日
挂牌时间	2015年10月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保工程承包、安装；环保设备及配件、化工设备制造、环保工程技术服务、净水剂销售；对外贸易经营；污泥处理；工业固废处理；生活垃圾处理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	祝福美
实际控制人及其一致行动人	杨文堂、祝福美

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	91410700757122755Q	否
注册地址	新乡市榆东产业聚集区	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李变利、詹胜玲
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,375,942.89	6,708,539.70	9.95%
毛利率%	35.45%	29.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,911,172.19	-7,732,602.78	-15.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,993,660.01	-7,758,549.06	-16.31%
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）	-223.26%	-62.80%	-
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）	-225.33%	-63.01%	-
基本每股收益	-0.42	-0.37	-13.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,003,314.63	43,998,983.67	-6.81%
负债总计	40,896,195.73	35,552,020.06	15.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,118.90	8,446,963.61	-98.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.005	0.40	-98.75%
资产负债率%（母公司）	99.74%	80.80%	-
资产负债率%（合并）	99.74%	80.80%	-
流动比率	0.45	0.59	-
利息保障倍数	-2.48	-3.82	-

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	3,107,157.57	406,697.27	664.00%
应收账款周转率	0.65	0.43	-
存货周转率	0.79	0.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.81%	-9.39%	-
营业收入增长率%	9.95%	-1.76%	-
净利润增长率%	-15.24%	-26.81%	-

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	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	123,531.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,516.50
非经常性损益合计	113,015.42
所得税影响数	30,527.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	82,487.81

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	30,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	13,647,554.28	0.00	17,781,563.56	0.00

应收账款及应 收票据	0.00	13,677,554.2 8	0.00	17,781,56 3.56
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	2,111,863.66	0.00	2,147,687.56	0.00
应付票据和应 付账款	0.00	2,111,863.66	0.00	2,147,687 .56
管理费用	5,223,045.76	3,824,095.88	4,497,688.44	3,897,484 .76
研发费用		1,398,949.88		600,203.6 8

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

百汇环保公司处于生态保护和环境治理业，主营环保工程承包、安装；环保设备及配件、化工设备制造、环保工程技术服务、净水剂销售；污泥处理；工业固废处理；生活垃圾处理；大气污染防治工程。由于公司产品为非标产品，个体差异较大，报告期内主要采取直接面对终端客户的销售模式，“以销定产”的生产模式。针对造纸、化纤、食品、皮革等行业的污水处理及污泥压滤脱水处理业务展开营销。公司目前的业务开展以 EP 模式为主，EPC 模式和单个环保设备销售模式为辅。收入的主要来源是污水治理项目工程的设计、设备、配件、管道安装、调试费用等。每个项目按工程进度确认销售收入，回款。

报告期内，公司在维持好现有污水处理客户的基础上加大市场拓展力度，公司的营销项目在原有的污水、污泥处理业务基础上，新增废旧塑料焚烧发电和生活垃圾气化项目（2015 年从国外引进了先进的废旧塑料焚烧发电技术）。2017 年 9 月 1 日成功中标柏乡县造纸固废及城乡生活垃圾无害化资源化综合利用（ppp）项目，该项目是国内首家处理造纸固废和生活垃圾热电联产为数不多的无害化资源化综合利用项目。标志着公司在拓展固废处理市场，业务转型升级方面迈出了第一步。未来，公司将加大对新产品及此先进技术的市场推广。上述技术在节能减排的大趋势下，蕴藏着巨大的商机，将有望给公司带来更多的销售收入和利润。

进入“十三五”以来，国家加大了在土壤及大气污染治理方面的力度，陆续出台了相关政策，鼓励民营企业投资公共事业及环保产业。

公司的客户类型主要集中在造纸行业及县域城市垃圾处理行业，因环保要求垃圾及固废的处理不宜采用传统的焚烧模式，公司引进先进的垃圾及固废处理技术，可以对固废及垃圾进行更为环保的无害化、资源化处理，具有广阔的市场前景。在报告期内，公司的垃圾及固废处理项目，均处于市场开发阶段，已中标河北柏乡县造纸固废及城乡生活垃圾无害化资源化综合利用项目，但未形成销售，公司客户类型未发生变化。

公司主要通过参与项目的投标或议标进行项目承揽，并组建专业的项目团队，以高质量、严要求、创新的技术为客户提供优质的服务，以实现公司利益最大化，提升公司经济价值及社会价值。公司目前主要客户仍为国内造纸企业，收入主要来源于造纸企业的营业收入。

随着环保行业的快速发展和公司业务规模的逐步扩大，未来公司可能将更多的采取 BT 模式、BOT 模式、PPP 模式等开展业务。

报告期内，公司的商业模式没有明显变化。

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 737.59 万元，比 2017 年同期营业收入 670.85 万元增加 66.74 万元，增幅为 9.95%；2018 年营业成本为 476.09 万元，较 2017 年 475.32 万元增加 0.77 万元，增幅为 0.16%；2018 年企业净利润为-891.11 万元，比上年同期-773.26 万元减少 117.86 万元，减幅比例 15.24%。

1、2019 年初公司组织营销人员召开业绩分析会议，要求市场营销人员站稳污水处理市场份额，增强对市场变化的反应速度，在 2019 年公司业绩有望在稳定中有所提升。

2、加大研发力度：报告期内公司提高对创新型产品的研发力度，增加产品的市场竞争能力，增加客户对公司产品的认可程度，公司 2018 年度研发支出 48.63 万元，占 2018 年度销售收入的 6.59%，2019 年公司将加大研发创新的力度，提高产品技术含量，通过技术占领市场。

3、经营管理深化：报告期内公司强化了生产管理，通过会议、谈话等方式落实到生产部门，使得公司的生产方式更加的安全、高效。优化了管理人员的结构及职责，使得公司人员构成更加合理。

(二) 行业情况

国家提出“生态文明”的政策，大力推进“绿色发展、循环发展、低碳发展”和“美丽中国”的建设，为环保行业升级发展提供了难得的战略发展机遇，生态环保建设将迎来发展高潮。

近年来，污水处理行业日渐成熟。我国正抓紧编制《水污染防治行动计划》，其中重点对工业废水提出要求，有望扩展工业废水治理的市场。相关政策的出台将推动工业废水处理改造运营形成千亿元市场。同时，我国工业废水重复利用率不足 30%，国务院发布的《循环经济发展战略及近期行动计划》，要求到 2015 年，工业水重复利用率至少提高 4.2%。随着环境事件频发及标准趋严，工业废水治理、回用有望成为行业投资热点。

截至 2013 年年底，全国污泥处理处置设施建设仅完成“十二五”规划目标的 43.4%，即 224.81 万吨/年，而我国的污泥年产量在 5,000 多万吨左右。按照规划，“十二五”期间全国规划建设污泥处理处置总规模 518 万吨/年，如果规划按期完成，2015 年、2016 年两年间，污泥处理处置设施还需建设 293.29 万吨/年，相当于之前三年年均建设规模的 2 倍。从规划的完成进度和以往五年规划的市场波动规律来看，“十二五”末，污泥市场正迎来爆发期。国内现有城市污水处理厂已经突破 4000 座，日处理废水达到 18 亿吨，年产污泥 5000 万吨以上（20%干度），目前以填埋为主。

国家已经开始在污水污泥处置联动上逐步加大财政支持力度，逐步要求污泥无害化处置必须纳入现有污水费管理体系，市场前景广阔。预测未来污泥焚烧市场份额将达到数千亿元规模。

造纸行业是国家的基础产业，我国纸产量已经达到 11000 万吨，居世界领先地位。包装纸行业更是达到 5000 万吨以上。而包装纸行业大部分采用回收的废纸箱作为原料，每生产 1 吨成品纸将会产生 50-70 公斤左右的废旧塑料，每年将会生成 500 万吨左右的废旧塑料。

因废旧塑料的特殊性，一直是困惑造纸行业发展的瓶颈。

如全国造纸废塑料 300 万吨的 70%采用焚烧热电联产技术处置，则可复制建设 35 座废塑料焚烧发电厂，建设市场份额约在 50 亿元左右。建成后年运营销售额约在 20 亿元左右，利润 12 亿元左右。

中国现有县级城市 2800 多个，多数垃圾量都在 200 吨/日左右，无法建设大型垃圾焚烧工厂，目前多数垃圾采用填埋处置方式。如能 30%的城市采用垃圾气化技术处置县域城市生活垃圾，则可建设近千个类似项目，年建设投资可达 500 亿元以上。单体项目运营收入在 2500 万元左右、利润在 1000 万元左右，年可实现运营利润 100 亿元以上。

目前，国内外环保公司在国内市场上竞争越来越激烈，污水和固废处理主要集中在以投资规模效益为主的模式上，在与该类企业进行市场竞争中，由于公司资金不足，难以在投资模式上与其进行竞争，公司必须在细分市场上进行技术突破和垄断，才能形成公司优势。从而实现公司快速发展的目的。目前，我国污泥处理方式主要是填埋和制成肥料，污泥填埋对土壤造成二次污染，制成肥料成本高，有重金属污染不易进入食物链，市场空间有限。针对现状我公司引进韩国的污泥低热值焚烧和废旧塑料焚烧发电技术，如该技术引进成功，在国内将会带来巨大的市场空间，公司的经济效益将大幅度提高。公司将抓住这一千载难逢的市场机遇，在传统污水业务基础上，全面进军固废处理领域，打造一条包括污水治理、污泥处理、废旧塑料处理、城镇垃圾气化处理生态产业链。

(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	9,977.64	0.02%	21,591.16	0.05%	-53.79%
应收票据与应收账款	9,169,363.88	22.36%	13,677,554.28	31.02%	-32.96%
存货	6,993,185.05	17.06%	4,990,975.54	11.34%	40.12%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	6,540,575.05	15.95%	6,949,461.31	15.79%	-5.88%
在建工程	5,140,233.65	12.55%	5,140,233.65	11.68%	0.00%
短期借款	10,900,000.00	26.58%	12,000,000.00	27.27%	-9.17%
长期借款	-	-	-	-	

预收账款	3,415,484.00	8.33%	1,184,000.00	2.69%	188.47%
资本公积	2,280,510.32	5.56%	1,709,182.84	3.88%	33.43%
资产总计	41,003,314.63	-	43,998,983.67	-	-6.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金 1.00 万元，较上年减少 1.16 万元，主要是因为公司 2018 年度期间费用支出较上年同期增加 47 万元，从而导致报告期末货币资金余额较上年减少。

2、报告期末应收账款及应收票据 916.94 万元，较上年减少 450.82 万元，主要原因是：本年计提坏账准备 370.74 万元。

3、报告期末存货 699.32 万元，较上年增加 200.22 万元，主要是公司本期承接工程增加相应原材料库存增加 54.27 万元，在产品较上期增加 122.44 万元所致。

4、报告期末预收账款 341.55 万元，较上年增加 223.15 万元，主要原因为本年度公司收到润弘建设 120 万元工程施工保证金及另外两家公司交来土地租赁意向定金所致。

5、报告期公司资本公积期末 228.05 万元，较上年增加 57.13 万元，原因为本年度大股东代公司支付借款利息 57.13 万元，计入资本公积科目所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	7,375,942.89	-	6,708,539.70	-	9.95%
营业成本	4,760,905.27	64.55%	4,753,214.03	70.85%	0.16%
毛利率%	35.45%	-	29.15%	-	-
管理费用	3,411,769.51	46.26%	3,824,095.88	57.00%	-10.78%
研发费用	486,262.13	6.59%	1,398,949.88	20.85%	-65.24%
销售费用	859,145.23	11.65%	906,327.30	13.51%	-5.21%
财务费用	2,589,179.77	35.10%	1,665,571.40	24.83%	55.45%
资产减值损失	3,929,707.25	53.28%	1,824,698.93	27.20%	115.36%

其他收益	123,531.92	1.67%	102,631.92	1.53%	20.36%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-8,900,655.69	120.67%	-7,951,339.98	-118.53%	-11.94%
营业外收入	728.50	0.01%	111,033.20	1.66%	-99.34%
营业外支出	11,245.00	0.15%	157,356.05	2.35%	-92.85%
净利润	-8,911,172.19	-120.81%	-7,732,602.78	-115.27%	-15.24%

项目重大变动原因：

1、毛利率

2018年公司毛利率较上年上升6.3%，主要因为本期新增加的污水好氧处理工程及污水深度处理工程毛利率较高从而使得本期整体毛利率上升。

2、研发费用

2018年研发费用48.63万元较上年139.89万元减少91.26万元，较上年减少65.24%，主要原因为本年立项研发项目未完全实施研发所致

3、财务费用

2018年公司财务费用258.92万元，较上年增加92.36万元，较上年增长55.45%，主要是因为2018年公司暂借邹玉乾500万元及郑州焱博企业管理咨询有限公司200万元（年化费用14.40%）用于公司经营，融资成本增加，财务费用相应增加所致。

2、资产减值损失

2018年计提资产减值损失392.97万元，较上年182.47万元增加210.50万元，增加115.36%。主要原因为：今年应收账款账龄3—4年部分较上年增加1074.33万元，计提坏账准备552.05万元较上年增加522.38万元所致，相应本年2—3年账龄应收账款较上年减少918.49万元本年2—3年账龄应收账款计提坏账准备较上年减少183.7万元所致。

5、净利润

2018年公司净利润-891.11万元，较上年下降15.24%，主要是以下原因：2018年公司期间费用支出较上年增加46.41万元、资产减值损失计提较上年增加210.5万元而研发费用较上年减少91.27万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	6,837,699.30	6,708,539.70	1.93%

其他业务收入	538,243.59		100%
主营业务成本	4,196,687.01	4,753,214.03	-11.71%
其他业务成本	564,218.26		100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
污水好氧处理成套设备及服务	1,392,718.54	18.88%	1,058,112.25	15.77%
其他项目及服务	538,243.95	7.30%	763,247.97	11.38%
污水深度处理成套设备及服务	3,106,506.35	42.12%	1,541,025.64	22.97%
污水厌氧处理成套设备及服务				
污水预处理成套设备及服务	2,338,474.05	31.70%	3,346,153.84	49.88%
脱硫脱销成套设备及服务				
合计	7,375,942.89	100.00%	6,708,539.70	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入占营业收入的 92.70%，其中：

污水处理业务的销售收入是主营业务收入中主要的组成部分，报告期内其占主营业务收入的 92.70%。

本年度污水深度处理业务的销售收入较上期增加 156.55 万元，增加幅度 101.59%。主要是开发利润较高的污水深度处理业务，增加公司盈利空间。

污水好氧处理成套设备及服务 2018 年销售收入 139.27 万元，比去年同期 105.81 万元增加 31.62%，

污水预处理成套设备及服务比去年同期下降 18.18%，主要原因是公司除了发展利润较高污水深度处理业务的同时积极发展污水预处理业务及污水好氧处理业务，开展污水处理多元化经营创收。

(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	河北名联新材料科技有限公司	1,891,025.64	25.64%	否
2	河南新乡鸿泰纸业业有限公司	1,407,079.65	19.08%	否
3	北京环境工程技术有限公司	1,241,379.24	16.83%	否
4	盘锦京环环保科技有限公司	1,009,583.46	13.69%	否
5	郓城海森木业有限公司	535,633.60	7.26%	否
合计		6,084,701.59	82.50%	-

(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	河南诚华机械设备有限公司	1,380,331.90	28.99%	否
2	新乡市诚成物资有限公司	1,210,942.84	25.43%	否
3	江苏商道安环境工程有限公司	142,241.38	2.99%	否
4	江苏盛达网业有限公司	122,413.79	2.57%	否
5	陕西西徽测控有限公司	110,344.83	2.32%	否
合计		2,966,274.74	62.30%	-

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	3,107,157.57	406,697.27	664%
投资活动产生的现金流量净额	-74,552.41	-1,276,888.79	94.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,044,218.68	228,158.00	-1,434.26%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 270.05 万元，主要是由于销售收入收到的现金较上年增加 340.41 万元所致。

2、投资活动产生的现金净流量-7.45 万元，较上年减少 120.23 万元，主要是上年度的投资 100 万元参股广州云枫百汇股权投资基金管理中心（有限合伙）及购置固定资产 20.24 万元。

3、筹资活动产生的现金净流量为-304.42 万元，较上年减少 327.24 万元，主要是本期归还银行借款支出的现金及支付借款利息支付的现金比上年增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

参股广州云枫百汇股权投资基金管理中心（有限合伙），该合伙企业注册资本 2,700 万元，其中普通合伙人上海云枫股权投资基金管理有限公司出资 2,100 万元，河南百汇环保科技股份有限公司出资 600 万元，用于投资柏乡县造纸固废及城市垃圾无害化资源化利用项目。截至目前百汇环保已实际出资 100 万元。

报告期内，无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）受河南百汇环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2019 年 4 月 23 日出具了和信审字(2019)第 000455 号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。董事会对上述审计意见说明如下：</p> <p>一、审计报告中强调事项内容：</p> <p>根据山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)与 2019 年 4 月 23 日出具的和信审字(2019)第 000455 号审计报告意见，公司 2018 年发生净亏损 8,911,172.19 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已连续三年未能实现盈利，公司累计未弥补亏损-23,305,237.91 元，流动负债高于流动资产 21,405,479.14 元；公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。这些事项表明存在可能导致对百汇环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>二、针对审计意见涉及事项的说明</p> <p>公司 2018 年度亏损，主要原因是因为我公司业务转型固废处理市场，前期市场开发，投入人力物力较大而未形成实际业务收入以及本年度应收账款账龄 3-4 年的金额增加，导致计提坏账准备较上年增加幅度较大，从而导致利润下降。2019 年度企业将通过以下措施提高利润水平：</p> <p>(1)、加强公司内部管理，严格控制各项费用支出。</p> <p>(2)、完善营销体系，加强销售团队建设，积极扩展固废、工业污水、农村废水处理市场业务，增加订单合同，提高市场占有率。</p> <p>(3)、拓宽融资渠道，积极对接投资人，通过定向增发、股东资金拆入等方式引入新的资金，补充公司流动资金，保证现金流稳定，提高抵御市场风险能力。</p> <p>(4)、加大应收账款的催收力度，委派专人对应收余额较大的客户进行专门催收。</p> <p>2019 年，公司将依靠全体员工的共同努力，优化公司核心竞争力，加快产业布局，构建大环保格局，依托公司污水处理、污泥处理、固废处理、村镇生活垃圾小型化处理四个板块，把百汇环保建设成具有国内影响力的固废、污水处理一流环保公司。为实现这一愿景目标，公司将始终坚持如下战略：</p> <p>(1)、坚持污水治理+固废处理发展方向</p> <p>聚焦国内环保产业方向，不断加强夯实主营业务，提高专业研发能力和自我创新能力，提高企业盈利水平。</p> <p>(2)、坚持科技创新和技术引进吸收及新产品研发</p> <p>围绕污泥压滤干化产品的核心技术和关键技术大力推进技术创新与新产品研发。加快消化吸收独家引进韩国全套污泥低热值焚烧发电技术和全套废旧塑料焚烧发电技术。</p>	

(3)、坚持抓重点项目及示范工程建设

在国内建设污泥低热值焚烧发电和废旧塑料焚烧发电示范工程，推进独家专利引进落地实施。按照“科学调研、稳步实施”的思路，公司在未来几年重点抓项目示范工程落地实施，争取在污泥处理和废塑料处理方面走在国内前列。

(4)、坚持管理创新，提升管理水平。

紧紧围绕“规范经营行为、构建科学体系、推进信息管理、保证增值增效”的要求实现创新管理目标。适应环保科技市场发展需求，实现生产管理创新，建立高端装备现代化生产车间。利用工业化和信息化，推进信息化管理，实现产品生产和质量控制统一监管。

(5)、强化财务管理

健全公司财务管理制度，强化财务预算和内部经济核算，围绕会计核算提高劳动生产率，减能增效，充分调动广大职工的工作积极性和创造性，全面提升公司经济效益。

虽然 2018 年度公司亏损，给公司持续经营能力造成不利影响，但公司管理层和员工对公司的未来发展仍充满信心，加上公司股东的支持，公司的持续经营能力将逐步的到改善。

三、董事会意见。

公司董事会认为山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关重大不确定性的非标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务情况及经营成果。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见，董事会认为涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

(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) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新。用优质的产品和服务的努力履行作为企业的社会责任。把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享发展成果。报告期内公司依法纳税诚信对待供应商和客户。生产经营之余，积极组织职工宣传正能量，鼓励员工积极参与帮危扶困活动。鼓励员工健康生活，快乐工作。通过多种渠道改善员工工作环境和生活环境。

未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，做好每一项对社会有

益的工作，全力做到对社会负责，对公司的全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

一、公司近年连续亏损原因

1、公司业务转型、营业利润减少

2016年以来，公司主要业务开始从污水处理向固废处理转型，由于固废处理业务周期较长，市场尚未全面铺开，公司近年人力物力等方面投入到固废处理方面，导致营业利润减少。

2、公司研发费用增加

由于公司为省级高新技术企业，2016年以来，公司加大了研发支出。2016年度1-12月发生管理费用449.77万元，其中研发费用60.02万元；2017年度1-12月发生管理费用522.30万元，其中研发费用139.89万元。2018年度1-12月发生管理费用341.18万元，发生研发费用48.63万元。三年研发费用共计发生248.54万元。目前公司研发费用支出尚未达到资本化条件，从而影响了公司当期损益。

3、坏账准备增加

由于公司应收账款近年来三年以上账龄金额增加，导致本年计提坏账准备增加。本年计提坏账准备及资产减值损失392.97万元，较上年增加210.51万元，从而对当年损益产生较大影响。

二、后续措施

1、拓展收入渠道

在业务向固废转型的同时，利用原来污水处理的发明优势积极开拓原有污水处理业务，增加污水处理的业务订单；增加新产品的研发，预计公司2019年新产品投放市场将导致收入大幅度增加。

2、积极切入农村废水处理市场，目前国家多项政策支持农村美丽乡村及农村废水、垃圾治理，未来市场空间巨大。公司抓住这一机遇，积极推出农村污水处理一体化设备，在本年度成功切入农村废水处理市场。未来着重增加污水处理一体化设备的生产投入，预计2019年污水处理一体化设备收入会大幅增加。

3、控制业务成本

首先公司预计从2019年继续实行绩效考核制度，真正做到优胜劣汰；其次实行供应商考评制度，优先选取质优价廉的供应商，降低采购成本；最后对公司的管理费用实行考核标准管理，压缩各项费用开支，从根本上做到开源节流。

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、股权质押的风险

截至2018年12月31日，实际控制人杨文堂、祝福美夫妇用于质押的股权为1,863万股，占公司总股本的88.71%，一旦公司股价交易出现较大波动将直接影响公司股份的偿债价值，

给公司带来偿债风险。另外如果质押借款一旦不能按期偿还，质权人行权将有可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

针对股权质押比例较高的风险，公司领导层调整工作思路与经营策略，在抓经营的同时促进经济效益。制定新的经营计划与实施措施。争取在收入与效益方面彻底摆脱近年度的不利局面，实现收入与效益的大翻身。从而减少经营负债，降低股权质押风险。

2、专利权质押的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司作为项目公司股份回购协议的回购保证将公司所拥有的 16 项专利进行了质押，质押期限两年。专利作为公司的一项重要的无形资产对公司的生产经营起着重要作用。其与公司其他生产要素相结合会给你带来效益，作为科技型中小企业，专利的拥有数量也代表着公司科技及研发实力，一旦专利质押无法按时解除可能会导致公司核心竞争力的削弱，影响公司专利产品的使用及销售。

针对专利质押的风险，公司下一步还要加大研发投入力度，使公司科技成分含量更高，增强公司核心竞争力。同时调动公司的技术、工程、研发、管理等方面优质资源，尽一切努力做好与专利质押相关的项目公司的工程建设等相关工作，保证项目顺利完成，专利质押按期解除。

3、实际控制人控制风险

截至 2018 年 12 月 31 日，实际控制人杨文堂、祝福美夫妇直接持有本公司的股份合计达到 89.42%。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保等一系列相关内部制度，完善了公司法人治理结构，但大股东和实际控制人仍可以利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司的业务，从而可能给本公司及其他股东的利益带来一定的风险。

针对该风险，实际控制人杨文堂、祝福美夫妇签署了《规范关联交易承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所牵涉的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

4、应收账款坏账风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 916.94 万元，占期末资产总额的比重为 22.38%。如果客户出现支付困难或现金流紧张，从而拖欠公司结算款甚至发生坏账，将对公司的经营业绩产生影响。

针对该风险，公司建立了完善的回款流程，使账龄保持在合理期限。加强客户信用管理和应收账款催收力度，加快资金回笼，严格控制应收账款的余额水平。

5、营运资金不足的风险

由于公司目前处于产品和业务的转型期，业务范围有所扩大，原有的流动资金规模可能无法满足公司未来的发展需求，能否及时融资补充公司发展所需流动资金将会成为影响公司发展的一个瓶颈之一，公司存在营运资金不足的风险。

针对该风险，公司在加强应收账款管理，完善投资管理、提升资金效益的基础上，充分利用金融平台拓展融资渠道，解决公司发展过程中营运资金不足的问题。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	45,000,000.00	6,147,947.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	35,000,000.00	16,500,000.00
-------	---------------	---------------

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》，百汇环保控股股东为杨文堂，公司的实际控制人为杨文堂、祝福美夫妇，已书面承诺不从事与百汇环保构成同业竞争的生产经营活动。

2、为进一步规范关联交易，百汇环保的控股股东杨文堂，实际控制人杨文堂、祝福美夫妇签署了《规范关联交易承诺函》。

报告期内，相关人员无违背承诺事项。

(四) 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
固定资产	抵押	5,536,421.55	13.50%	借款抵押
无形资产	抵押	10,448,410.63	25.48%	借款抵押
总计	-	15,984,832.18	38.98%	-

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	3,930,000	18.71%		3,930,000	18.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,570,000	12.24%	-861,000	1,709,000	8.14%
	董事、监事、高管	2,570,000	12.24%	-861,000	1,709,000	8.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,070,000	81.29%	-	17,070,000	81.29%
	其中：控股股东、实际控制人	17,070,000	81.29%	-	17,070,000	81.29%
	董事、监事、高管	17,070,000	81.29%	-	17,070,000	81.29%
	核心员工		-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数						18

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	祝福美	10,000,000	-528,000	9,472,000	45.10%	9,450,000	22,000
2	杨文堂	9,640,000	-333,000	9,307,000	44.32%	7,620,000	1,687,000
3	方炳希	840,000		840,000	4.00%	-	840,000
4	刘敬伟	146,000	200,000	346,000	1.65%	-	346,000
5	陈占文	0	213,000	213,000	1.01%	-	213,000
合计		20,626,000	-448,000	20,178,000	96.08%	17,070,000	3,108,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司上述股东间，杨文堂和祝福美为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止到报告期末，公司股东祝福美直接持股 9,472,000 股，持股比例为 45.10%，为公司的控股股东。

祝福美女士，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 5 月至 2003 年 1 月担任国营七五五厂会计，2003 年 12 月进入本公司，现任公司董事。

(二) 实际控制人情况

公司股东杨文堂和祝福美女士系夫妻关系，杨文堂担任公司董事长兼总经理，祝福美担任公司董事，且两者合计直接持股 18,779,000 股，占公司持股比例为 89.42%，对公司实际生产经营能够产生实质的影响。

1、杨文堂

杨文堂先生，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 12 月毕业于湖北职业技术学院机械专业，曾任国营七五五厂设备部长，现任中国造纸协会理事，曾发明多项国家专利，并获得多项科技成果奖。2003 年 12 月创建河南百汇环保科技股份有限公司。现任公司董事长、总经理。

2、祝福美

祝福美女士，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 5 月至 2003 年 1 月担任国营七五五厂会计，2003 年 12 月进入本公司，现任公司董事。

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

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
抵押借款	广发银行新乡胜利路支行	2,500,000	0.75%	2018.03.29-2019.03.28	否
抵押借款	河南获嘉农村商业银行股份有限公司	9,000,000	0.9339%	2018.12.24-2019.12.8	否
合计	-	11,500,000	-	-	-

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

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
杨文堂	董事长、总经理	男	1965年10月	大专	2018年6月-2021年6月	是
李顺龙	董事、副总经理	男	1951年1月	本科	2018年6月-2021年6月	是
麻玉乾	董事、财务总监	男	1966年10月	本科	2018年6月-2021年6月	是
耿海燕	董事	男	1963年5月	大专	2018年6月-2021年6月	是
祝福美	董事	女	1966年2月	高中	2018年6月-2021年6月	是
刘丹	监事会主席	男	1959年1月	大专	2018年6月-2021年6月	是
刘宾宾	职工监事	男	1982年4月	大专	2018年6月-2021年6月	是
侯凤山	监事	男	1986年8月	本科	2018年6月-2021年6月	是
祝永艳	董事会秘书、副总经理	女	1963年3月	大专	2018年6月-2021年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

杨文堂与祝福美为配偶关系，祝福美与祝永艳为姊妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员中，不存在其他关系。

(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
杨文堂	董事长、总经理	9,640,000	-333,000	9,307,000	44.32%	-

祝福美	董事	10,000,000	-528,000	9,472,000	45.10%	-
李顺龙	董事、副总经理	-	-	-	-	-
耿海燕	董事	-	-	-	-	-
麻玉乾	董事、财务总监	-	-	-	-	-
刘丹	监事会主席	-	-	-	-	-
刘宾宾	职工监事	-	-	-	-	-
侯凤山	监事	-	-	-	-	-
祝永艳	董事会秘书、副总经理	-	-	-	-	-
陈华民	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	19,640,000	-861,000	18,779,000	89.42%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪晓玲	董事、财务总监	换届	无	退休
麻玉乾	财务科科长	换届	董事、财务总监	新任命

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

麻玉乾，男 1966 年出生，本科学历，国际注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 6 月至 2014 年 3 月担任新乡市新良粮油加工有限责任公司财务部兼资金部经理；2014 年 4 月至 2018 年 4 月担任山水环境科技股份有限公司金融部总经理；2018 年 6 月至今，任本公司董事及财务总监。

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	27	26

财务人员	3	3
技术人员	8	9
销售人员	9	6
生产人员	15	14
员工总计	62	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	11
专科	22	21
专科以下	30	26
员工总计	62	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进：2018年公司高层管理者的流失率为零，员工流失更换在合理范围内。核心领导班子的稳固保障了各项工作的顺利、有序开展，公司通过多种途径挖掘和引进一些更加富有技术性和创造力的人才，加强管理团队建设和提高生产技术开发团队力量。

2、人才培养：公司从各个层面和角度进行了丰富多样的员工培训形式，包括新员工的入职培训、在职员工业务培训、技术人员的技能培训、管理者提升培训、外部培训等多种模式，培训方式各异，目的是提升员工的素养和专业技能，建立学习型的团队组织，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策：公司职工薪酬包括基本工资、绩效工资等，依据国家相关法规，公司为员工缴纳了社会保险和住房公积金。同时，公司结合各部门特点制定了相应的奖惩制度，培养和激励员工的工作积极性。

4、报告期内，公司不存在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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司治理机制健全，合法规范经营。公司根据《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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，建立健全合法有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规的规定，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策等均按照相关内控制度进行。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。截止报告期末，公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规现象及重大缺陷，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

目前公司已经制定了公司治理的相关规章制度，《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，同时《公司章程》第三十五条规定，“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”第三十六条规定，“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”第三十九条规定，“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”第五十六条规定，“公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3% 以上股份的股东，有权向公司提出提案。”第八十二条，“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”公司亦在《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了全面规定。通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利，并通过累积投票制、中小股东提案权

及对公司决策程序规范性，关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司内部控制制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

截止报告期末，公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

为了开拓大气污染防治工程方面的业务，经过 2018 年第二次临时股东大会审议，一致同意通过《关于增加公司经营范围的议案》和《关于修订〈公司章程〉的议案》，《公司章程》第十三条修订为：“经依法登记，公司的经营范围：环保工程承包、安装；环保设备及配件、化工设备制造、环保工程技术服务、净水剂销售；对外贸易经营；污泥处理；工业固废处理；生活垃圾处理；大气污染防治工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、 第一届董事会第十九次会议决议公告审议通过： 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 《关于公司向广发银行新乡支行申请抵押贷款的议案》 《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、 第一届董事会第二十次会议决议公告审议通过： 《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》 《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》 《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》 《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》 《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》 《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》 《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公</p>

		<p>司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>《关于修订预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、 第一届董事会第二十一次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、 第二届董事会第一次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于选举杨文堂先生为公司董事长的议案》</p> <p>《关于聘请杨文堂先生为公司总经理的议案》</p> <p>《关于聘请李顺龙先生为公司副总经理的议案》</p> <p>《关于聘请麻玉乾先生为公司财务总监的议案》</p> <p>《关于聘请祝永艳女士为公司董事会秘书的议案》</p> <p>《关于聘请祝永艳女士为公司副总经理的议案》</p> <p>《关于聘请陈华民先生为公司副总经理的议案》</p> <p>5、 第二届董事会第二次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>1、 第一届监事会第七次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</p> <p>《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》</p> <p>《关于 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>2、 第一届监事会第八次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>3、 第二届监事会第一次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于选举刘丹先生为监事会主席的议案》</p> <p>4、 第二届监事会第二次会议决议公告审议通过：</p> <p>《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、 2018 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、 2017 年年度股东大会审议通过：</p> <p>《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》</p> <p>《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</p> <p>《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于 2017 年度利润分配方案的议案》</p>

	<p>《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>《关于修订预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于选举公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>《关于增加公司经营范围的议案》</p> <p>《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》</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，公司各次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、程序和规则进行。

(三) 公司治理改进情况

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应的公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第八章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司智力水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

(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

监事会在本年度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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立：自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有专利、机器设备等资产的所有权。主要财产权属明晰。公司独立拥有该等资产，不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。

3、人员独立：公司现有股东 12 名，公司的高级管理人员在公司领取薪酬。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，报告期内未发现上述管理制度重大缺陷的情况。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据法律、行政法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司以及《公司章程》的相关规定，公司已制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未出现年度报告差错情况。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其 他 事 项 段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000455 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	李变利、詹胜玲
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>河南百汇环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南百汇环保科技股份有限公司（以下简称百汇环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了百汇环保公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于百汇环保公司，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> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，河南百汇环保科技股份有限公司 2018 年发生净亏损 8,911,172.19 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已连续三年未能实现盈利，公司累计未弥补亏损-23,305,237.91 元，流动负债高于流动资产 21,405,479.14 元；公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。如财务报表附注二、2 所述，这些事项表明存在可能导致对百汇环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>河南百汇环保科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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

百汇环保公司管理层（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，管理层负责评估百汇环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百汇环保公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百汇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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能对百汇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百汇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。

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：詹胜玲

中国·济南

中国注册会计师：李变利

2019年4月23日

二、 财务报表

(一) 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		9,977.64	21,591.16
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		9,169,363.88	13,677,554.28
其中：应收票据			30,000.00
应收账款		9,169,363.88	13,647,554.28
预付款项		518,963.87	108,547.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		473,359.28	809,344.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,993,185.05	4,990,975.54
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		17,164,849.72	19,608,012.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		800,000.00	1,000,000.00
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		6,540,575.05	6,949,461.31
在建工程		5,140,233.65	5,140,233.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,502,244.08	10,488,946.35
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		43,082.67	
递延所得税资产		812,329.46	812,329.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,838,464.91	24,390,970.77
资产总计		41,003,314.63	43,998,983.67
流动负债：			
短期借款		10,900,000.00	12,000,000.00
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		2,727,846.15	2,111,863.66
其中：应付票据			
应付账款		2,727,846.15	2,111,863.66
预收款项		3,415,484.00	1,184,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,957,676.42	1,359,409.62
应交税费		605,829.96	637,590.13
其他应付款		18,963,492.33	15,830,657.86
其中：应付利息		804,672.52	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,570,328.86	33,123,521.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,325,866.87	2,428,498.79
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,325,866.87	2,428,498.79
负债合计		40,896,195.73	35,552,020.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,280,510.32	1,709,182.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,846.49	131,846.49
一般风险准备			
未分配利润		-23,305,237.91	-14,394,065.72
归属于母公司所有者权益合计		107,118.90	8,446,963.61
少数股东权益			
所有者权益合计		107,118.90	8,446,963.61
负债和所有者权益总计		41,003,314.63	43,998,983.67

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：马智慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,375,942.89	6,708,539.70
其中：营业收入		7,375,942.89	6,708,539.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,400,130.50	14,762,511.60
其中：营业成本		4,760,905.27	4,753,214.03
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		363,161.34	389,654.18
销售费用		859,145.23	906,327.30
管理费用		3,411,769.51	3,824,095.88
研发费用		486,262.13	1,398,949.88
财务费用		2,589,179.77	1,665,571.40
其中：利息费用		2,561,606.16	1,659,842.00
利息收入		392.35	1,090.72
资产减值损失		3,929,707.25	1,824,698.93
加：其他收益		123,531.92	102,631.92
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,900,655.69	-7,951,339.98
加：营业外收入		728.50	111,033.20
减：营业外支出		11,245.00	157,356.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,911,172.19	-7,997,662.83
减：所得税费用			-265,060.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,911,172.19	-7,732,602.78
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）		-8,911,172.19	-7,732,602.78
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		-8,911,172.19	-7,732,602.78
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		-8,911,172.19	-7,732,602.78
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）		-0.42	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.37

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：马智慧

(三) 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		11,184,176.72	7,779,947.86
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		2,371,292.35	3,779,101.85
经营活动现金流入小计		13,555,469.07	11,559,049.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,380,747.05	3,682,741.59
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		2,435,065.28	3,439,142.68
支付的各项税费		617,843.36	1,133,683.75

支付其他与经营活动有关的现金		1,014,655.81	2,896,784.42
经营活动现金流出小计		10,448,311.50	11,152,352.44
经营活动产生的现金流量净额		3,107,157.57	406,697.27
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,552.41	276,888.79
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,552.41	1,276,888.79
投资活动产生的现金流量净额		-74,552.41	-1,276,888.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,850,270.00	11,878,000.00
筹资活动现金流入小计		24,350,270.00	14,878,000.00
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,990,278.68	1,659,842.00
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		12,804,210.00	9,990,000.00
筹资活动现金流出小计		27,394,488.68	14,649,842.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,044,218.68	228,158.00
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		-11,613.52	-642,033.52
加：期初现金及现金等价物余额		21,591.16	663,624.68
六、期末现金及现金等价物余额		9,977.64	21,591.16

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：马智慧

(四) 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	21,000,000.00				1,709,182.84				131,846.49		-14,394,065.72		8,446,963.61
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	21,000,000.00				1,709,182.84				131,846.49		-14,394,065.72		8,446,963.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0										-8,911,172.19		-8,339,844.71
（一）综合收益总额											-8,911,172.19		-8,911,172.19
（二）所有者投入和减少资本					571,327.48								571,327.48
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					571,327.48							571,327.48
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	21,000,000.00				2,280,510.32				131,846.49		-23,305,237.91	107,118.90

项目	上期											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其 他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	1,709,182.84				131,846.49		-6,661,462.94		16,179,566.39
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	21,000,000.00				1,709,182.84				131,846.49		-6,661,462.94		16,179,566.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,732,602.78		-7,732,602.78
（一）综合收益总额											-7,732,602.78		-7,732,602.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	21,000,000.00				1,709,182.84				131,846.49		-14,394,065.72		8,446,963.61

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：马智慧

河南百汇环保科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

河南百汇环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年12月15日,位于新乡市榆东产业聚集区。公司统一社会信用代码为91410700757122755Q。截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数2,100.00万股,注册资本为2,100.00万元。本公司实际控制人为杨文堂、祝福美夫妇。

本公司所属行业为生态保护和环境治理业,主营业务是污水处理设备的生产销售、污泥处理设备的生产销售、工业固废处理、生活垃圾处理。

本财务报表经本公司董事会于2019年4月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,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,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司2018年发生净亏损8,911,172.19元,截止2018年12月31日,公司已连续三年未能实现盈利,公司累计未弥补亏损-23,305,237.91元,流动负债高于流动资产21,405,479.14元;公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务,因此公司的持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述情况,公司拟采取以下应对措施:

(1) 积极开发新业务以产生盈利；

(2) 积极对接投资人，通过定向增发、股东资金拆入等方式引入新的资金，解决公司资金困境。

基于以上措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层确信本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计 7、应收款项 10、固定资产 18、收入 ”。

1、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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(提示:如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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(或衍生金融负债),按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;(2)初始确认时即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;(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(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。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试不存在减值的，转入相应组合中计提坏账

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	单项金额不重大且风险不大的款项及单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

9、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30.00	5	3.17
生产设备	年限平均法	10.00	5	9.50
办公和电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来

的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

13、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

14、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

18、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生

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

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(5) 公司收入确认具体条件

合同约定公司负有安装调试义务的，在设备运抵施工地点、安装调试后经客户验收后确认收入；合同未约定公司负有安装调试义务的，在设备运抵施工地点，并且经客户验收后确认收入。

19、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

21、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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

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

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

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额增加+/减少-
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-30,000.00
		应收账款	-13,647,554.28
		应收票据及应收账款	13,677,554.28
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
		应付账款	-2,111,863.66
		应付票据及应付账款	2,111,863.66

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

2、税收优惠政策及依据

无。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,266.70	2,721.30
银行存款	1,710.94	18,869.86
合计	9,977.64	21,591.16

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		30,000.00
应收账款（净额）	9,169,363.88	13,647,554.28
合计	9,169,363.88	13,677,554.28

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		30,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		30,000.00

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	15,722,513.11	100.00	6,553,149.23	41.68	9,169,363.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,722,513.11	100.00	6,553,149.23	41.68	9,169,363.88

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,493,312.78	100.00	2,845,758.50	17.25	13,647,554.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,493,312.78	100.00	2,845,758.50	17.25	13,647,554.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,132,250.00	11,322.50	1.00
1至2年	1,004,407.80	50,220.39	5.00
2至3年	1,856,199.96	371,239.99	20.00
3至4年	11,041,158.00	5,520,579.00	50.00
4至5年	443,550.00	354,840.00	80.00
5年以上	244,947.35	244,947.35	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	15,722,513.11	6,553,149.23	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,707,390.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,003.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
安徽凯富环保成套设备有限公司	8,533,874.00	54.28	4,266,937.00
商丘新荣纸业有限公司	2,485,850.00	15.81	1,242,925.00
天津膜天膜科技股份有限公司	976,000.00	6.21	195,200.00
河南新乡鸿泰纸业有限公司	900,000.00	5.72	9,000.00
传美讯电子科技（珠海）有限公司	540,000.00	3.43	27,000.00
合计	13,435,724.00	85.45	5,741,062.00

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	321,603.92	100.00	106,547.62	98.16
1 至 2 年			2,000.00	1.84
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	321,603.92	100.00	108,547.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例（%）
泊头市驰晟压瓦机械有限公司	160,000.00	3.20

润弘建设有限公司	70,000.00	4.48
洛阳中重发电设备有限责任公司	50,000.00	7.98
延津县城市资产开发经营有限责任公司	35,000.00	21.77
盘锦双高物资有限公司	10,296.00	49.75
合计	280,346.00	87.18

4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	473,359.28	809,344.30
合计	473,359.28	809,344.30

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单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	522,641.60	100.00	49,282.32	9.43	473,359.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	522,641.60	100.00	49,282.32	9.43	473,359.28

(续)

类别	期初余额				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	826,313.10	100.00	16,968.80	2.05	809,344.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	826,313.10	100.00	16,968.80	2.05	809,344.30

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	237,400.00	2,374.00	1.00
1 至 2 年	67,600.00	3,380.00	5.00
2 至 3 年	217,641.60	43,528.32	20.00
合计	522,641.60	49,282.32	

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,313.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	197,400.00	266,071.50
暂借款	1,000.00	
保证金	307,641.60	379,241.60
其他	16,600.00	181,000.00
合计	522,641.60	826,313.10

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
JOINEngineeringCo.,Ltd.(KOREA)	定金	217,641.60	2-3 年	41.64	43,528.32
王双廷	备用金	163,400.00	1 年以内	31.26	1,634.00
河南新飞专用汽车有限责任公司	保证金	50,000.00	1-2 年	9.57	2,500.00
全椒县公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1 年以内	7.65	400.00
王进	备用金	28,000.00	1 年以内	5.36	280.00
合计		499,041.60		95.48	48,342.32

注：该前五名的其他应收款均为非关联方。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,140,070.93		1,140,070.93	597,371.96		597,371.96
在产品	1,607,637.46		1,607,637.46	383,208.27		383,208.27
库存商品	3,418,780.32	124,303.66	3,294,476.66	4,134,698.97	124,303.66	4,010,395.31
发出商品	951,000.00		951,000.00			
合计	7,117,488.71	124,303.66	6,993,185.05	5,115,279.20	124,303.66	4,990,975.54

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	124,303.66						124,303.66
合计	124,303.66						124,303.66

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州云枫百汇股权投资基金管理中心	1,000,000.00			1,000,000.00		200,000.00		200,000.00	22.22	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		200,000.00		200,000.00	22.22	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额		
本年计提	200,000.00	200,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	200,000.00	200,000.00

7、固定资产**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,540,575.05	6,949,461.31
合计	6,540,575.05	6,949,461.31

固定资产部分：**(1) 固定资产情况：**

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,208,556.95	2,095,583.14	838,988.01	245,587.38	11,388,715.48
2.本期增加金额				9,638.70	9,638.70
(1) 购置				9,638.70	9,638.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入清理					
4.期末余额	8,208,556.95	2,095,583.14	838,988.01	255,226.08	11,398,354.18
二、累计折旧					
1.期初余额	1,954,523.32	1,750,169.07	551,074.98	183,486.80	4,439,254.17
2.本期增加金额	259,937.64	55,587.13	83,165.12	19,835.07	418,524.96
(1) 计提	259,937.64	55,587.13	83,165.12	19,835.07	418,524.96
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子办公设备	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,214,460.96	1,805,756.200	634,240.11	203,321.86	4,857,779.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,994,095.99	289,826.94	204,747.90	51,904.22	6,540,575.05
2.期初账面价值	6,254,033.63	345,414.07	287,913.03	62,100.58	6,949,461.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 其他说明：无。

8、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
污泥处理装备制造基地	5,140,233.65	5,140,233.65
合计	5,140,233.65	5,140,233.65

在建工程部分：

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污泥处理装备制造基地	5,140,233.65		5,140,233.65	5,140,233.65		5,140,233.65
合计	5,140,233.65		5,140,233.65	5,140,233.65		5,140,233.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)
污泥处理装备制造基地	7,535,200.00	5,140,233.65				5,140,233.65	68.22
合计	7,535,200.00	5,140,233.65				5,140,233.65	68.22

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	用友软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,575,287.45	85,000.00	11,660,287.45
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	11,575,287.45	85,000.00	11,660,287.45
二、累计摊销			
1.期初余额	1,148,674.51	22,666.59	1,171,341.10
2.本期增加金额	-21,797.69	8,499.96	-13,297.73
(1)计提	-21,797.69	8,499.96	-13,297.73
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,126,876.82	31,166.55	1,158,043.37
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			

项目	土地使用权	用友软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,448,410.63	53,833.45	10,502,244.08
2.期初账面价值	10,426,612.94	62,333.41	10,488,946.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间房顶、门窗维修		10,300.00	3,861.00		6,439.00
门岗房及公司院墙那个施工		23,500.00	7,833.36		15,666.64
车间厂房维修		25,000.00	8,333.36		16,666.64
焊烟净化器 3 台		5,172.41	862.02		4,310.39
合计		63,972.41	20,889.74		43,082.67

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,987,030.96	448,054.64	2,987,030.96	448,054.64
递延收益	2,428,498.79	364,274.82	2,428,498.79	364,274.82
合计	5,415,529.75	812,329.46	5,415,529.75	812,329.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,488,723.74	
合计	5,488,723.74	

12、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,900,000.00	12,000,000.00
合计	10,900,000.00	12,000,000.00

13、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,490,479.63	2,111,863.66
合计	3,490,479.63	2,111,863.66

应付账款部分：

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	2,727,846.15	2,111,863.66
合计	2,727,846.15	2,111,863.66

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	3,415,484.00	1,184,000.00
合计	3,415,484.00	1,184,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款：无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,029,708.83	2,960,271.98	2,362,005.18	1,627,975.63
设定提存计划	329,700.79	73,060.10	73,060.10	329,700.79
合计	1,359,409.62	3,033,332.08	2,435,065.28	1,957,676.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,026,138.83	2,941,640.70	2,344,813.90	1,622,965.63
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		16,231.28	16,231.28	
其中：医疗保险费		13,378.56	13,378.56	
工伤保险费		2,166.88	2,166.88	
生育保险费		685.84	685.84	
(4) 住房公积金	3,570.00			3,570.00
(5) 工会经费和职工教育经费		2,400.00	960.00	1,440.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,029,708.83	2,960,271.98	2,362,005.18	1,627,975.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	329,700.79	70,851.11	70,851.11	329,700.79
失业保险费		2,208.99	2,208.99	
合计	329,700.79	73,060.10	73,060.10	329,700.79

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	223,338.34	499,563.25	
城市维护建设税	3,658.09	22,014.06	
房产税	91,964.40	22,991.68	
城镇土地使用税	247,940.00	61,985.00	
个人所得税	26,607.93	9,022.08	
教育费附加	2,194.85	13,208.44	
地方教育费附加	1,463.24	8,805.62	
资源税	8,370.40		
印花税	211.20		
环境保护税	81.51		
合计	605,829.96	637,590.13	

17、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	804,672.52	
应付股利		
其他应付款	18,158,819.81	15,830,657.86
合计	18,963,492.33	15,830,657.86

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
其他应付款应付利息	804,672.52	
合计	804,672.52	

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	11,956,724.65	11,865,586.80
咨询服务费	216,981.13	311,320.75
保证金	5,850,680.00	3,500,000.00
代垫款	83,575.03	125,636.11
其他	50,859.00	28,114.20
合计	18,158,819.81	15,830,657.86

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何卫东	500,000.00	项目保证金
董梅	1,000,000.00	暂借款延期
邹玉乾	5,000,000.00	暂借款延期
郑州焱博企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	暂借款延期
苏勇瑞	3,000,000.00	项目保证金
合计	11,500,000.00	

(3) 其他说明：无。

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,428,498.79		102,631.92	2,325,866.87	城市建设支出
合计	2,428,498.79		102,631.92	2,325,866.87	

涉及政府补助的项目：

负责项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市建设支出	2,428,498.79			102,631.92		2,325,866.87	与资产相关
合计	2,428,498.79			102,631.92		2,325,866.87	

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00
合计	21,000,000.00						21,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,709,182.84			1,709,182.84
其他资本公积		571,327.48		571,327.48
合计	1,709,182.84	571,327.48		2,280,510.32

说明：百汇环保公司和邹玉乾、董梅及郑州焱博管理咨询有限公司签订了借款合同，且与大股东杨文堂另行签订有协议，约定相关利息费用由杨文堂实际支付。根据实质重于形式原则，我们将杨文堂已经实际支付的利息共计 571,327.48 元计入了资本公积。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	131,846.49			131,846.49
合计	131,846.49			131,846.49

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,394,065.72	-6,661,462.94
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	-14,394,065.72	-6,661,462.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,911,172.19	-7,732,602.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,305,237.91	-14,394,065.72

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,837,699.30	4,196,687.01	6,708,539.70	4,753,214.03
其他业务	538,243.59	564,218.26		
合计	7,375,942.89	4,760,905.27	6,708,539.70	4,753,214.03

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,849.63	22,265.12
教育费附加	3,849.64	22,265.14
资源税	12,370.56	
房产税	91,963.82	91,963.82
土地使用税	247,940.00	247,940.00
车船使用税	900.00	3,800.00
环境保护税	154.79	
印花税	2,132.90	1,420.10
合计	363,161.34	389,654.18

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	487,924.62	414,723.31
招待费	62,245.60	75,305.90
差旅费	247,102.20	193,614.33
运输费	22,525.42	118,857.46
办公费	1,139.00	7,301.30
投标费		6,5000.00
广告费		19,676.00
其他	38,208.39	11,849.00
合计	859,145.23	906,327.30

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,675,365.66	1,622,811.07
办公费、通讯费、车辆费	195,357.64	398,345.26
折旧摊销	228,076.86	452,360.02
招待费	81,348.90	155,059.90
差旅费	151,858.28	403,120.03
中介费	554,407.07	460,207.54
维修费	44,058.41	12,196.73
排污费等其他	481,296.69	319,995.33
合计	3,411,769.51	3,824,095.88

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	399,791.17	519,208.32
原材料	67,850.54	850,896.85
折旧费	18,620.42	746.00
其他		28,098.71
合计	486,262.13	1,398,949.88

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,561,606.16	1,659,842.00

减：利息收入	392.35	1,090.72
手续费及其他	27,965.96	6,820.12
合计	2,589,179.77	1,665,571.40

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,729,707.25	1,800,395.27
存货跌价损失		24,303.66
可供出售金融资产减值损失	200,000.00	
合计	3,929,707.25	1,824,698.93

29、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助及奖励	20,900.00		与收益相关
城市建设支出	102,631.92	102,631.92	与资产相关
合计	123,531.92	102,631.92	/

30、营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		110,700.00	
其他	728.50	333.20	728.50
合计	728.50	111,033.20	728.50

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新企业奖励		100,000.00	与收益相关
黄标车报废补助		7,700.00	与收益相关
新乡市知识产权局专利墙建设补助		3,000.00	与收益相关
合计		110,700.00	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		300.00	

滞纳金	9,095.00	154,456.05	9,095.00
其他	2,150.00	2,600.00	2,150.00
合计	11,245.00	157,356.05	11,245.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-265,060.05
合计		-265,060.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,911,172.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,227,793.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	946,786.26
研发费用加计扣除的影响	-91,174.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,372,180.93
所得税费用	

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,900.00	110,700.00
保证金等其他	2,350,000.00	3,667,311.13
利息收入	392.35	1,090.72
合计	2,371,292.35	3,779,101.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用	1,003,410.81	2,559,428.37
滞纳金、其他	11,245.00	337,356.05
合计	1,014,655.81	2,896,784.42

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	12,850,270.00	11,878,000.00
合计	12,850,270.00	11,878,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	12,804,210.00	9,990,000.00
合计	12,804,210.00	9,990,000.00

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,911,172.19	-7,732,602.78
加：资产减值准备	3,929,707.25	1,824,698.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,524.96	394,733.80
无形资产摊销	-13,297.73	234,139.68
长期待摊费用摊销	20,889.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,561,606.16	1,659,842.00
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）		-265,060.05
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）	-2,002,209.51	929,224.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	694,054.92	-1,008,680.96

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,409,053.97	4,370,402.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,107,157.57	406,697.27
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	9,977.64	21,591.16
减：现金的期初余额	21,591.16	663,624.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,613.52	-642,033.52

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,977.64	21,591.16
其中：库存现金	8,266.70	2,721.30
可随时用于支付的银行存款	1,710.94	18,869.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,977.64	21,591.16
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,536,421.55	借款抵押
无形资产	10,448,410.63	借款抵押
合计	15,984,832.18	

36、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关政府补助	20,900.00	其他收益	20,900.00
与资产相关政府补助	102,631.92	其他收益	102,631.92
合计	123,531.92		123,531.92

七、在其他主体中的权益

无。

十、关联方及关联交易**1、本企业的实际控制人**

本公司的实际控制人为杨文堂、祝福美夫妇。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柏乡县丰泉热电有限公司	百汇环保对其持股 10%
祝永泉	董事长妻弟
刘宾宾	职工监事
李顺龙	董事、副总经理
陈华民	副总经理
侯凤山	监事
刘丹	监事会主席
祝永艳	董事会秘书、副总经理
耿海燕	董事
麻玉乾	财务总监、董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
杨文堂	5,000,000.00	2018-9-18	2019-3-17	否
杨文堂、祝福美	9,000,000.00	2018-12-24	2019-12-08	否
杨文堂、祝福美	2,500,000.00	2018-03-29	2019-03.28	否
合计	16,500,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：2016 年本公司与邹玉乾签订了总额为 500 万的借款合同，经多次展期，借款展期至 2019 年 3 月 17 日，杨文堂为本笔借款提供质押担保，以杨文堂所持有的本公司 550 万股股权为质押。

注 2：2018 年 12 月 24 日，本公司与河南获嘉农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为 2018-112 号的借款合同，借款金额为 900 万元，杨文堂、祝福美为 900 万借款提供连带责任担保。

注 3：杨文堂与广发银行股份有限公司新乡分行签订了合同编号为（2018）广银短贷字第 000022 号-担保 02 号的最高额保证合同，为本公司与广发银行股份有限公司新乡分行金额为 250 万元的短期借款提供连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
杨文堂	1,113,647.80	700,936.00	1,381,800.00	432,783.80
祝福美	1,751,939.00	5,447,011.00	5,022,010.00	2,176,940.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨文堂	432,783.80	1,113,647.80
其他应付款	祝福美	2,176,940.00	1,751,939.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十四、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司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)	123,531.92	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		

项目	金额	注释
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,516.5 0	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	30,527.6 1	
23. 少数股东权益影响额		
合计	82,487.8 1	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-223.26	-0.42	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-225.33	-0.43	-0.47

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-62.80	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.01	-0.37	-0.37

公告编号：2019-010

河南百汇环保科技股份有限公司

（公章）

2019年4月23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：

河南百汇环保科技股份有限公司董秘办公室