

证券代码：835621

证券简称：丰源环保

主办券商：首创证券

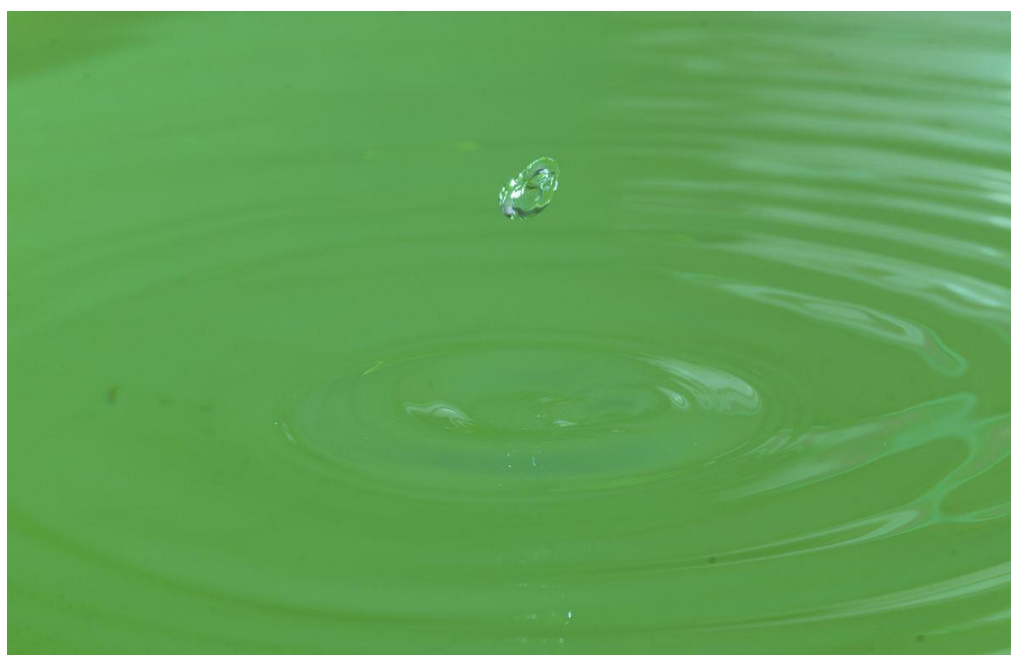


丰源环保

NEEQ : 835621

河北丰源环保科技股份有限公司

HeBei Fengyuan Green Technology Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月31日，丰源环保2018年度总结表彰大会在公司会议厅隆重召开。



2019年7月29日，重庆大学各级领导莅临公司，对校企合作等事宜进行了沟通，并达成了初步意向。



2019年9月，公司“管式陶瓷催化电极电化学氧化废水处理技术”被中国环保产业协会评为国内领先水平。

经国家知识产权局考核通过，丰源环保荣获“国家知识产权优势企业”称号。国家知识产权优势企业，是国家和省市重点发展的产业领域，能承接国家和本市重大、重点产业发展项目，具备自主知识产权能力，具有知识产权综合实力的企业。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丰源股份、丰源环保	指	河北丰源环保科技股份有限公司
有限公司、丰源有限	指	沧州丰源环保科技有限公司
沧州大化	指	沧州大化股份有限公司
大化 TDI 公司	指	沧州大化 TDI 有限责任公司
大化聚海分公司	指	沧州大化股份有限公司聚海分公司
东南电化	指	福建省东南电化股份有限公司
红桥创投	指	山东红桥创业投资有限公司
金冀达创投	指	河北金冀达创业投资有限公司
兴石创投	指	河北兴石创业投资有限公司
沧州圣润	指	沧州圣润控制设备有限公司
上海惠旻	指	上海惠旻投资管理合伙企业(有限合伙)-上海惠旻投资管理中心(有限合伙)
盐山丰源	指	盐山丰源环保科技有限公司,系公司子公司
六丰合源环保	指	湖北六丰合源环保科技有限公司,系公司子公司
兆丰源环保	指	南京兆丰源环保科技有限公司,系公司子公司
佳蒙泰环保	指	包头市佳蒙泰环保科技有限公司,系公司子公司
襄阳分公司	指	河北丰源环保科技股份有限公司襄阳分公司
江苏恩源	指	江苏恩源环保科技有限公司,系公司子公司
辽宁丰源	指	辽宁丰源环保科技有限公司,系公司子公司
沧州安沃特	指	沧州安沃特科技有限公司,系公司子公司
南皮农村商业银行	指	河北南皮农村商业银行股份有限公司
康润租赁	指	康润(深圳)国际融资租赁有限公司
沧州银行府西支行	指	沧州银行股份有限公司府西支行
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
会计师、致同	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙),系公司审计机构
报告期	指	2019 年 1 月-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河北丰源环保科技股份有限公司公司章程
TDI	指	甲苯二异氰酸酯,是一种混合型的异氰酸酯。工业上常用的 TDI 是 2,4-TDI 和 2,6-TDI 两种异构体的混合物,质量比为 80:20 及 65:35,也有 TDI-100,性能好、使用少。作为重要的化工原料,90%以上的 TDI 用于聚氨酯软泡的生产,少量用作聚氨酯硬泡、聚氨酯系列胶粘剂/密封剂、聚氨酯系列涂料和聚氨酯弹性体的中间体
TDA	指	二氨基甲苯是化学物品,有毒性,是有机合成原料,可制

		取甲苯二异氰酸酯,也用作染料中间体
2,4-TDA	指	2,4-二氨基甲苯,分子式 $C_7H_{10}N_2$; $H_3CC_6H_3(NH_2)_2$, 熔点 99°C,沸点 280°C,溶于水、乙醇、乙醚,稳定,无色针状或菱形结晶,是有机合成原料之一,可制取甲苯二异氰酸酯。也用作染料中间体
DNT	指	二硝基甲苯,化学分子式 $C_6H_3CH_3(NO_2)_2$,淡黄色至黄色固体,在阳光下颜色变深,与碱接触变红,有毒,微溶于水,溶于乙醚、丙酮、苯及甲苯等有机溶剂,凝固点 65.5-70.5°C;主要用于制造二氨基甲苯,也用于聚氨酯、染料、医药、橡胶等有机合成工业中
化工三废	指	工业生产中产生的废水、废气、废渣
危废	指	危险废物,是指列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的废物

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人苏德水、主管会计工作负责人张树香及会计机构负责人（会计主管人员）张树香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业依赖风险	公司的主要业务为废水处理、废渣处理及 TDI、DNT 生产和销售，收入主要来源为 TDI 工艺废渣利用及废水处理项目，且目前公司的整体经营规模不大，公司的营业收入主要依赖于 TDI 行业。若 TDI 行业不景气，可能导致公司主营业务收入下降。因此，公司存在对 TDI 行业依赖的风险。
2、市场竞争加剧的风险	公司所处行业属于国家战略性行业，对废水处理系统的可靠性和稳定性要求较高，在采用新的系统工艺时偏谨慎，相关处理解决方案在招投标时若想中标往往需要有成功案例，在市场最初开拓阶段有较大难度。公司核心

	技术有成功应用案例，成功筹建了 TDI 工艺废渣利用及废水处理项目，该项目已投产，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和废水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险，且市场拓展尚存在一定不确定性，能否将技术、人才、研发等优势转化为市场优势以维持未来的高速发展尚存在一定的风险。
3、客户集中的风险	公司对前五大客户存在一定的依赖性，主要是由于公司总体经营规模不大。随着公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，使经营更趋稳健和成熟。公司在一定程度上存在经营业绩依赖主要客户的风险。
4.技术替代及研发风险	废水、废渣处理行业是一个技术密集型行业，废水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着生活环境要求的不断提高，国家对排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司产品和服务使用的核心技术为 TDI 废水处理技术和 TDI 废渣回收 TDA 生产技术。公司设有专门的研发部门，已形成自己的技术体系，有着较为显著的技术优势，但在污水处理领域部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因新技术投入而在技术研发上取得突破性进步。如果公司在新工艺、新技术等方面研发投入不足或不能及时把握行业内新技术，则可能存在技术替代及研发风险。
5.技术人才流失及技术泄密的的风险	经过多年的技术研发和业务实践积累，公司在核心工程设计、施工管理、设备维护、工艺技术创新、降低成本等方面培养了一批具有丰富实践经验的人才团队，形成了公司的核心竞争力，但若这些人才流失，可能导致短期内公司核心技术失密或知识产权被他人使用的风险，对公司生产经营产生不利的影响。因此，公司可能存在技术人才流失及技术泄密的的风险。
6.内部控制风险	公司自成立以来，已经逐步建立了完善的内控制度，保证了公司经营管理正常有序的展开，对风险能够有效快速的识别、评估并控制，确保公司经营管理目标的实现。建立了详细的控制制度，财务部门岗位分配清晰，岗位设置完善，职责划分清晰，可以有效地追踪责任人。若财务内部控制体系不能随着公司的发展而不断完善，可能导致内部控制有效性不足的风险。
7.安全生产的风险	公司主要从事废水处理业务，废渣处理业务，二氨基甲苯（TDA）、二硝基甲苯(DNT)的生产与销售业务，在废水、废渣的处理过程中完成了 TDA 和 DNT 的提取和存储，上述环节存在一定的危险性，容易受到各种不确定因素的影响，从而可能导致安全生产事故。因此，公司在实际开展业务的过程中，存在一定的安全生产风险。
8.实际控制人控制的风险	实际控制人苏德水和苏航合计持有公司 49.30%的股份，苏德水担任公司董事长、总经理，苏航担任公司董事、总经理助理，公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构，建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易管理制度等一系列的内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。
9.开发支出资本化影响公	公司属于高新技术企业，在未来会不断加大技术研发的投入，存在开发支

司净利润的风险	出资本化影响公司净利润的风险。
10.废水、废渣处理单价调整不及时导致毛利率波动的风险	废水处理业务收入和废渣处理业务收入为公司的主要利润来源，公司废水、废渣处理业务签订的合同有效期一般为 10 至 20 年，公司根据处理的水质对成本测算后的价格收取废水、废渣的处理费用，且根据成本要素（如折旧、原材料、人工费等）进行调整。根据合同进行调整处理价格时，单价调整涉及的成本要素变动系数需要双方审核确认，故单价调整可能存在滞后性，公司可能存在废水、废渣处理单价调整不及时导致毛利率波动的风险。
11. 收入大幅下降、大幅亏损的风险	2019 年公司营业收入 9,749.35 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-5,412.79 万元，相比上一年度收入和利润均出现大幅减少，主要原因是：由于《沧州市危险废物经营许可证审批实施细则》的印发，导致公司危险废物经营许可证需要重新申请办理，影响了万吨二氨基甲苯（TDA）生产线的正常生产。公司面临收入大幅下降、大幅亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北丰源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei Fengyuan Green Technology Inc.
证券简称	丰源环保
证券代码	835621
法定代表人	苏德水
办公地址	河北省沧州市高新区程庄子西沧州安沃特

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙宁
职务	董事会秘书
电话	0317-2138096
传真	0317-2138099
电子邮箱	sunning_fy@163.com
公司网址	www.czfengyuan.com
联系地址及邮政编码	河北省沧州市高新区程庄子西沧州安沃特南门 061001
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	2008 年 6 月 25 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要产品与服务项目	高浓度有机化工废水处理，危险废物处置，TDI 废渣生产 TDA 和化工废水回收硝基苯类物质等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	124,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏德水
实际控制人及其一致行动人	苏德水、苏航

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	91130900676047407T	否
注册地址	中捷产业园区规划一号路南	否
注册资本	124,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡乃忠、赵燕廷
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

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	97,493,461.56	141,641,805.72	-31.17%
毛利率%	28.42%	33.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-53,432,372.73	1,455,085.77	-3,772.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-76,920,755.21	1,373,011.01	-5,702.34%
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）	-25.64%	0.62%	-
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）	-36.91%	0.58%	-
基本每股收益	-0.43	0.01	-4,400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	467,619,627.98	481,677,609.30	-2.92%
负债总计	285,012,356.83	228,777,912.75	24.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,680,275.02	235,112,647.75	-22.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.90	-22.63%
资产负债率%（母公司）	44.43%	35.72%	-
资产负债率%（合并）	60.95%	47.50%	-
流动比率	0.31	0.33	-
利息保障倍数	-	1.46	-

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	39,951,044.02	16,885,852.70	136.59%
应收账款周转率	6.60	5.74	-
存货周转率	4.00	9.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.92%	-4.95%	-
营业收入增长率%	-31.17%	12.36%	-
净利润增长率%	-8,245.65%	-73.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	124,000,000	124,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	1,769,166.59
处置子公司取得的投资收益	23,189,503.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,287.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	23,488,382.48
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	23,488,382.48

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☐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
应收账款	-	18,452,636.18	-	-

应收票据	-	1,163,000.00	-	-
应收票据及应收账款	19,615,636.18	-	-	-
应付账款	-	26,051,969.92	-	-
应付票据及应付账款	26,051,969.92	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为高浓度有机化工废水处理，固体危险废物处置，TDI 废渣生产 TDA 和化工废水回收硝基苯类物质，并为部分有需求客户提供空气巡查巡检等环保技术服务。公司通过与排污企业签订委托处理合同，收取约定费用的方式为其排放或送交的工业废水、废渣等危险废物提供专业化的治理服务，在废水、废渣等危险废物处理过程中，公司还根据污染物的具体情况，通过创新的技术和工艺流程对部分污染物加以分离，提炼，对危险废物进行回收利用，变废为宝，使其转变成有用的产品用于出售，做到既降低污染负荷，又实现资源的回收利用，提高污染治理的效益。公司是针对工业废水、工业废渣提供第三方治理的专业化产品和服务提供商，依托现有专利技术、排放污染许可证、危险废物经营许可证、工程设计资质证书专项乙级及分子公司等关键资源要素，以下几种细分商业模式服务于客户：（1）对于新建扩建项目，公司通过与排污企业或工业园区签订长期委托治理合同的方式，针对客户不同的排污环境及治理需求，为其提供污染治理项目的投资建设、升级改造、营运管理等第三方专业治理服务，收取污染治理服务费。（2）公司利用自建的专业化治污设施为客户外接废水、废渣的治理服务，并按约定单价收取污染治理服务费。（3）在污染治理过程中，公司还根据污染物的种类、数量和属性，利用创新的工艺、技术与专业化装置对其中的有用成分加以提炼、分离，使其转化为可供出售的 TDA 和硝基苯类产品，销售给化工、染料及医药等企业，在治理污染的同时，实现资源的回收利用。（4）公司还将对外承接废水、废渣和废气治理的环保工程业务，通过与排污企业签订环保工程设计或建设合同的方式，为其提供污染治理工程设计和项目建设服务，并按合同约定收取费用。

公司通过细分市场的优质产品及服务，不断提升自身竞争力，有效的提高了公司盈利水平及市场影响力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司主要产品仍为废水处理劳务。由于《沧州市危险废物经营许可证审批实施细则》的印发，导致公司危险废物经营许可证需要重新申请办理，影响了万吨二氨基甲苯（TDA）生产线的正常生产，导致二氨基甲苯（TDA）业务占营业收入比重下降；公司处于转型过渡期，加强环保设备市场开拓，导致环保工程及设备销售业务占营业收入比重增加；公司已取得危险废物经营许可证，万吨二氨基甲苯（TDA）生产线已正常生产。因公司主要产品发生变化导致收入来源发生相应变化，上述变化不会对公司产生不利影响。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年营业收入 9,749.35 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-5,343.24 万元，相比上一年度收入和利润均出现大幅减少，主要原因是：由于《沧州市危险废物经营许可证审批实施细则》的印发，导

致公司危险废物经营许可证需要重新申请办理，影响了万吨二氨基甲苯（TDA）生产线的正常生产，而该生产线的设备折旧、人工费、维修费等固定费用支出并未减少。

2019年由于企业转型过渡、3万吨污水处理二车间停产、万吨二氨基甲苯（TDA）生产线2019年1月至2019年10月停产，形成营业收入和净利润大幅下降。但EP-凯森设备通过2019年的市场开拓，已相继签订吴桥污水处理厂和南京湛江钢铁项目合同，合同额近1亿元，为2020年实现预算收入打下了坚实基础；医疗污水处理项目实现实质性突破，并已签订1千万元的合同额。江苏恩源实现稳定生产稳定盈利为我公司探索出一条轻资产运营的新道路。项目建设方面，佳蒙泰环保已进入试车状态；盐山丰源建设已基本完成，正与当地政府洽谈污水运营定价问题。

（二） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,091,410.73	1.73%	7,408,354.94	1.54%	9.22%
应收票据	-	-	1,163,000	-	-
应收账款	6,052,371.74	1.29%	18,452,636.18	4.07%	-67.20%
存货	23,464,921.35	5.02%	11,354,516.85	2.36%	106.66%
投资性房地产	6,720,750.39	1.44%	-	-	-
长期股权投资	1,612,500.00	0.34%	-	-	-
固定资产	138,119,428.23	29.54%	169,310,156.85	35.15%	-18.42%
在建工程	217,469,114.58	46.51%	176,852,644.22	36.72%	22.97%
短期借款	44,512,786.67	9.52%	38,700,000.00	8.03%	15.02%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	62,389,803.75	13.34%	26,051,969.92	5.41%	139.48%

资产负债项目重大变动原因：

固定资产减少的主要原因是：（1）当年部分房屋建筑物改变用途，由自用转为出租，从而从固定资产转为投资性房地产；（2）由于部分项目停产，相应的固定资产出现减值，公司计提了2,273.64万元减值准备。

在建工程变化较大主要因为扩建130万吨/年污水处理及2,450吨/年固体碳酸钠生产项目、华美稀土硫酸镁废水处理项目、盐山县第二污水处理厂工程项目等的后续投入。

应付账款增加较大主要因为临港生产中心在建工程投入、吴桥项目大量采购生产材料以及公司合理利用应付账款信用期间产生的。

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	97,493,461.56	-	141,641,805.72	-	-31.17%
营业成本	69,783,141.01	71.58%	94,288,434.68	66.57%	-25.99%
毛利率	28.42%	-	33.43%	-	-
销售费用	2,190,281.70	2.25%	3,293,775.20	2.33%	-33.50%
管理费用	67,230,076.32	68.96%	28,907,187.11	20.41%	132.57%
研发费用	7,357,025.62	7.55%	6,265,339.51	4.42%	17.42%

财务费用	5,499,976.80	5.64%	6,066,162.85	4.28%	-9.33%
信用减值损失	-2,753,913.42	-2.82%	-	-	-
资产减值损失	-22,736,397.09	-23.32%	-2,045,066.70	-1.44%	-
其他收益	5,862,949.96	6.01%	5,098,927.84	3.60%	14.98%
投资收益	23,189,503.42	23.79%	-310,080.62	-0.22%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-53,308,375.09	-54.68%	2,755,367.71	1.95%	-2,034.71%
营业外收入	123,781.80	0.13%	155,467.57	0.11%	-20.38%
营业外支出	1,476,010.42	1.51%	69,497.15	0.05%	2,023.84%
净利润	-55,134,693.41	-56.55%	676,860.82	0.48%	-8,245.65%

项目重大变动原因：

营业收入减少的主要原因是：由于《沧州市危险废物经营许可证审批实施细则》的印发，导致公司危险废物经营许可证需要重新申请办理，影响了万吨二氨基甲苯（TDA）生产线的正常生产所致。

营业成本下降的主要原因是收入的减少所致。

管理费用增加的主要原因是停工闲置的厂房、设备等折旧摊销费用计入管理费用所致。

资产减值损失变化较大主要原因是由于部分项目停产，相应的固定资产出现减值，公司计提了减值准备。

投资收益变化较大主要原因为2019年公司出售子公司湖北东方环保科技有限公司股权所致。

营业利润、净利润减少的主要原因是由于《沧州市危险废物经营许可证审批实施细则》的印发，导致公司危险废物经营许可证需要重新申请办理，影响了万吨二氨基甲苯（TDA）生产线的正常生产，而该生产线的设备折旧、人工费、维修费等固定费用支出并未减少。

(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	95,750,521.51	141,127,474.76	-32.15%
其他业务收入	1,742,940.05	514,330.96	238.88%
主营业务成本	68,962,749.73	93,751,670.98	-26.44%
其他业务成本	820,391.28	536,763.70	52.84%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
废水处理劳务	70,286,259.69	73.41%	62,200,386.81	43.91%	13.00%
废物处置劳务	1,687,688.50	1.76%	21,130,792.22	14.92%	-92.01%
二氨基甲苯/80	5,693,632.51	5.94%	49,741,848.73	35.12%	-88.55%
环保工程及设备	3,632,690.99	3.79%	8,244,885.13	5.82%	-55.94%
二硝基甲苯(DNT)	0	0.00%	8,286.21	0.01%	100.00%
技改工程收入	14,450,249.82	15.09%	315,606.62	0.22%	4,478.56%
收入总额	95,750,521.51	100.00%	141,641,805.72	100.00%	-32.40%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
沧州	81,591,968.25	83.69%	119,636,937.82	82.96%	-31.80%
徐州	5,318,443.54	5.46%	6,062,286.83	4.28%	-12.27%
襄阳	3,185,043.97	3.27%	2,129,076.17	1.50%	49.36%
其他地区	7,398,005.80	7.59%	13,813,504.90	11.26%	-46.44%
收入总额	97,493,461.56	100.00%	141,641,805.72	100.00%	-31.17%

收入构成变动的原因：

襄阳分公司收入占比增加较大主要因为处理上游客户水量增加，增加了销售收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	沧州大化	-	-	否
-	沧州大化股份有限公司聚海分公司	71,422,840.11	73.26%	否
-	沧州大化 TDI 有限责任公司	2,866,688.14	2.94%	否
2	万华化学集团股份有限公司	3,361,075.00	3.45%	否
3	襄阳劲牛化学有限公司	3,185,043.97	3.27%	否
4	沧州市环境保护局	2,370,000.00	2.43%	否
5	江苏恩华药业股份有限公司	2,200,000.00	2.26%	否
合计		85,405,647.22	87.61%	-

(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	沧州市中科贸易有限责任公司	21,004,902.30	28.00%	否
2	沧州大化股份有限公司聚海分公司	6,811,455.60	9.00%	否
3	沧州临港臣峰建筑工程有限公司	3,373,601.00	4.50%	否
4	黄骅市和顺化工产品运销有限公司	1,739,047.60	2.30%	否
5	徐州天永精细化工有限公司	1,574,270.00	2.10%	否
合计		34,503,276.50	45.90%	-

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	39,951,044.02	16,885,852.70	136.59%
投资活动产生的现金流量净额	32,870,344.59	-51,121,192.20	-
筹资活动产生的现金流量净额	-72,702,977.98	-29,691,637.63	-

现金流量分析：

经营活动产生现金流量净额较去年增加 2,306.52 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致，随着业务的收缩，公司减少了采购开支，同时合理利用应付账款信用期间。

投资活动产生的现金流量净额较去年增加 8,399.15 万元主要原因是 2019 年出售子公司湖北东方环保科技有限公司 51%股权收到 4,570 万以及当年购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是收到其他与筹资活动有关的现金减少 4,551.19 万元，取得借款收到的现金减少 1,978 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司有 4 家控股子公司，分别为盐山丰源环保科技有限公司、江苏恩源环保科技有限公司、湖北六丰合源环保科技有限公司、南京兆丰源环保科技有限公司；3 家全资子公司，分别为包头市佳蒙泰环保科技有限公司、辽宁丰源环保科技有限公司、沧州安沃特科技有限公司；1 家参股子公司吴桥县佳源污水处理有限公司。

公司持有盐山丰源 51% 的股权。盐山丰源成立于 2014 年 12 月 3 日，现持有盐山县工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91130925320005150H 的《营业执照》，住所为盐山县正港工业园区，注册资本为 1,000 万元，法定代表人为苏德水，公司类型为有限责任公司，经营范围为“环保技术服务；废水处理（凭资质证书经营）；环保设备仪器销售；中水回用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司持有六丰合源环保 60% 的股权。六丰合源环保成立于 2018 年 7 月 30 日，现持有武汉市洪山区工商行政管理局和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91420111MA4L0BEL49 的《营业执照》，住所为洪山区书城路名士 1 号 4 号楼 14 层 16 号，注册资本为 101 万元，法定代表人为苏德水，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为“环保设备研发、销售、维修；仪器仪表、机电设备及配件、金属材料、建筑材料、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、日用品的销售；环保工程、市政工程、建筑工程设计、施工、技术咨询；机电设备安装；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司持有兆丰源环保 51% 的股权。兆丰源环保成立于 2018 年 8 月 13 日，现持有南京市高淳区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320106MA1X1MW830 的《营业执照》，住所为南京市高淳经济开发区双高路 168 号 9 幢（阳江工业园），注册资本为 100 万元，法定代表人为苏德水，公司类型为有限责任公司，经营范围为“环保技术及设备的研发；环保设备、电器设备、计算机软件销售；环保工程技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司持有江苏恩源 51% 的股权。江苏恩源成立于 2017 年 4 月 6 日，现持有徐州市贾汪区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320305MA1NPQUAXN 的《营业执照》，住所为江苏徐州工业园区徐贾快速通道南侧徐州工业园区污水处理有限公司院内，注册资本为 3,000 万元，法定代表人为黄银平，公司类型为有限责任公司，经营范围为“环保技术研发、技术转让、技术服务；环境工程咨询服务；环境工程设计及总承包；污水处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司持有佳蒙泰环保 100% 的股权。佳蒙泰环保成立于 2015 年 11 月 17 日，现持有包头市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91150203MA0MWAK57M 的《营业执照》，住所为内蒙古自治区包头市昆区金属深加工园区高新创业服务中心办公楼 418 号，注册资本为 1,000 万元，法定代表人为苏德水，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“环保技术服务；废水处理；中水回用；环保设备仪器、化工产品（不含危险品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司持有辽宁丰源 100% 的股权。辽宁丰源成立于 2017 年 10 月 23 日，现持有铁岭县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91211221MA0UKUPR54 的《营业执照》，住所为辽宁省铁岭市铁岭县横道河子镇辽宁静脉产业园，注册资本为 3,000 万元，法定代表人为何玉田，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“固体、液体危险废弃物的焚烧、填埋、资源再生和循环利用、废水处理、环保技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”。

公司持有沧州安沃特 100% 的股权。沧州安沃特成立于 2013 年 9 月 27 日，现持有沧州市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91130900078799000X 的《营业执照》，住所为沧州高新技术产业开发区青海大道和沈阳路交汇处，注册资本为 1,000 万元，法定代表人为苏航，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“制造电气设备、废气处理设备、净水处理设备、焚烧炉；销售机械设备、电子产品、仪表；节能技术推广服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司持有吴桥县佳源污水处理有限公司 5%的股权。吴桥县佳源污水处理有限公司成立于 2019 年 5 月 16 日，现持有吴桥县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91130928MA0DKKEE219 的《营业执照》，住所为吴桥县东宋门乡宋门工业园区内纬二路北侧，注册资本为 3,225 万元，法定代表人为张广利，公司类型为其他有限责任公司，经营范围为“污水处理及其再生利用；污泥处理装置；水环境污染管理；环保技术咨询服务；环保设施的建设与经营；水资源综合利用服务（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）”。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述子公司均未对公司净利润影响超过 10%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第七届董事会 2019 年第一次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

*以摊余成本计量的金融资产；

*以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

*租赁应收款；

*财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 重大会计差错更正

无。

三、 持续经营评价

公司的主营业务为高浓度有机化工废水处理，固体危险废物处置，TDI 废渣生产 TDA 和化工废水回收硝基苯类物质，销售环保设备。公司业务明确，具有持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；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；公司营业收入和净利润大幅下降，但通过 2019 年环保设备的市场开拓，为今后实现预算收入打下了坚实基础；管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事件。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业依赖风险

公司的主要业务为废水处理、废渣处理及 TDI、DNT 生产和销售，收入主要来源为 TDI 工艺废渣利用及废水处理项目，且目前公司的整体经营规模不大，公司的营业收入主要依赖于 TDI 行业。若 TDI 行业不景气，可能导致公司主营业务收入下降。因此，公司存在对 TDI 行业依赖的风险。

应对措施：公司已建立健全现代化的公司治理结构，完善了各部门规章制度和岗位职责，对部门及员工的绩效考核能够进行有效的考核，形成了公司特有的企业文化，能够弥补项目管理方面的不足之处，同时，公司生产的 TDA 和 DNT 产品可以销售给 TDI 行业，也可以销售给其他医疗、染料等工业企业，有效分散行业依赖带来的影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司所处行业属于国家战略性行业，对废水处理系统的可靠性和稳定性要求较高，在采用新的系统工艺时偏谨慎，相关处理解决方案在招投标时若想中标往往需要有成功案例，在市场最初开拓阶段有较大难度。公司核心技术有成功应用案例，成功筹建了 TDI 工艺废渣利用及废水处理项目，该项目已投产，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和废水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险，且市场拓展尚存在一定不确定性，能否将技术、人才、研发等优势转化为市场优势以维持未来的高速发展尚存在一定的风险。

应对措施：公司将持续专注于化工废水、废渣、废气利用与处置市场的发展，通过研发适合各种化工企业的专用型技术，逐步拓展市场，并不断提高市场份额。同时，积极更新研发工艺，培育未来业务发展的新增长点。

3、客户集中的风险

公司对前五大客户存在一定的依赖性，主要是由于公司总体经营规模不大。随着公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，使经营更趋稳健和成熟。公司在一定程度上存在经营业绩依赖主要客户的风险。

应对措施：公司积极扩大与主营业务相关的项目，与福建省东南电化股份有限公司的焦油渣提取 TDA、固废处置中心项目已签订框架协议，已进入可研报告阶段；甘肃银光聚银化工有限公司的污水处理项目、TDA 回收及固废处置中心项目已达成框架协议。襄阳劲牛化学有限公司污水处理项目已投入运营，河北省沧州市盐山县第二污水处理厂项目基本建设完成，预计 2020 年投产，内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司稀土硫酸镁废水处理项目已进入试车阶段，预计 2020 年投入运营。公司积极开展环保设备销售业务，将降低公司对主要客户的依赖程度。

4.技术替代及研发风险

废水、废渣处理行业是一个技术密集型行业，废水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，

由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着生活环境要求的不断提高，国家对排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司产品和服务使用的核心技术为 TDI 废水处理技术和 TDI 废渣回收 TDA 生产技术。公司设有专门的研发部门，已形成自己的技术体系，有着较为显著的技术优势，但在污水处理领域部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因新技术投入而在技术研发上取得突破性进步。如果公司在新工艺、新技术等方面研发投入不足或不能及时把握行业内新技术，则可能存在技术替代及研发风险。

应对措施：公司的化工三废的处理开发依赖于技术的不断创新。公司技术创新的中期目标是进一步完善以专利技术和专有技术为核心的自主知识产权体系，并由现有工艺优化改进，通过与高校、国外研究机构的联合研发，在引进吸收的基础上形成自主创新和集成创新。公司未来的研发方向包括电化学反应器处理 TDI 生产氢化和硝化废水的应用研究、比利时苯胺类工业废水处理技术的引进及应用、陶瓷电极深度处理废水的应用研究、TDI 废渣水解配方和工艺优化研究、常压水解 TDI 焦油废渣工艺研究、东南电化 TDI 焦油渣水解工艺优化研究等，能够有效降低技术替代和研发风险带来的影响。

5. 技术人才流失及技术泄密的风险

经过多年的技术研发和业务实践积累，公司在核心工程设计、施工管理、设备维护、工艺技术创新、降低成本等方面培养了一批具有丰富实践经验的人才团队，形成了公司的核心竞争力，但若这些人才流失，可能导致短期内公司核心技术失密或知识产权被他人使用的风险，对公司生产经营产生不利的影响。因此，公司可能存在技术人才流失及技术泄密的风险。

应对措施：公司坚持“品德、技能、专业、感恩”的人才培养战略，加大优秀毕业生的招聘力度，加速人才队伍的建设，并在招收、培训、能力拓展等方面加大配套资金支持，进行全方位、高层次的培养锻炼，打造一支技术水平先进、知识结构合理、中高端互补的技术人才队伍。公司将逐步完善内部人才培养、培养计划，并与设置相关专业的大学建立长期合作关系，以短期集中培训或建立联合实验室共同完成研发项目等方式，以确保在职人员的技术和知识更新。且公司与高管和核心技术人员签订保密协议，并支付了保密费，从法律上有效的降低技术人才流失及技术泄密的风险。

6. 内部控制风险

公司自成立以来，已经逐步建立了完善的内控制度，保证了公司经营管理正常有序的展开，对风险能够有效快速的识别、评估并控制，确保公司经营管理目标的实现。建立了详细的控制制度，财务部门岗位分配清晰，岗位设置完善，职责划分清晰，可以有效地追踪责任人。若财务内部控制体系不能随着公司的发展而不断完善，可能导致内部控制有效性不足的风险。

应对措施：公司将重点加强各项业务经营的规范化管理，落实岗位工作责任，强化工作绩效考核，完善公司业务流程，夯实企业管理基础；结合新业务的拓展全面实施业务流程再造，建立健全资金管理制度、财务与内控制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度、人力资源及绩效考核制度等，以适应公司的发展需要。

7. 安全生产的风险

公司主要从事废水处理业务，废渣处理业务，二氨基甲苯（TDA）、二硝基甲苯（DNT）的生产与销售业务，在废水、废渣的处理过程中完成了 TDA 和 DNT 的提取和存储，上述环节存在一定的危险性，容易受到各种不确定因素的影响，从而可能导致安全生产事故。因此，公司在实际开展业务的过程中，存在一定的安全生产风险。

应对措施：公司已制定了完善的生产运营管理制度，对业务及工艺流程管理有着严格的管理制度，公司的工艺经过相关部门的认证许可，工艺设计能够保证安全生产；同时，公司已建立了全员岗位安全责任制和详细的操作规程，日常运营经过严格的培训。先进的自动化操作系统作为提高管理效率的重要手段，公司将继续加大先进管理工具的投入和使用，实现设计技术软件的持续更新、统一，提高管理效率。

8. 实际控制人控制的风险

实际控制人苏德水和苏航合计持有公司 49.30% 的股份，苏德水担任公司董事长、总经理，苏航担任公司董事、总经理助理，公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构，建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易管理制度等一系列的内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，上述机构运行良好，

其成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》及三会议事规则，内容合法合规。公司制定了适应自身发展的《投资者关系管理制度》，并在章程中约定了纠纷解决机制，有效地降低了实际控制人控制的风险。

9.开发支出资本化影响公司净利润的风险

公司属于高新技术企业，在未来会不断加大技术研发的投入，存在开发支出资本化影响公司净利润的风险。

应对措施：公司的技术具有一定的先进性，并且通过不断的技术研发，能够有效的将技术优势用于提升产品及服务的质量，为公司创造稳定的收入。

10.废水、废渣处理单价调整不及时导致毛利率波动的风险

废水处理业务收入和废渣处理业务收入为公司的主要利润来源，公司废水、废渣处理业务签订的合同有效期一般为 10 至 20 年，公司根据处理的水质对成本测算后的价格收取废水、废渣的处理费用，且根据成本要素（如折旧、原材料、人工费等）进行调整。根据合同进行调整处理价格时，单价调整涉及的成本要素变动系数需要双方审核确认，故单价调整可能存在滞后性，公司可能存在废水、废渣处理单价调整不及时导致毛利率波动的风险。

应对措施：公司已建立完善的管理制度，能够及时有效的对生产中的成本费用的变化及时的做出调整，根据成本要素（如折旧、原材料、人工费等）与合作方重新签订业务合同或定价调整合同。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内对公司产生重大影响的新增风险是收入大幅下降、大幅亏损的风险。

2019 年公司营业收入 9,749.35 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-5,412.79 万元，相比上一年度收入和利润均出现大幅减少，主要原因是：由于《沧州市危险废物经营许可证审批实施细则》的印发，导致公司危险废物经营许可证需要重新申请办理，影响了万吨二氨基甲苯（TDA）生产线的正常生产。公司面临收入大幅下降、大幅亏损的风险。

应对措施：公司积极申请办理危险废物经营许可证，于 2019 年 10 月 12 日取得沧州市生态环境局颁发的河北省危险废物经营许可证(许可证号：沧环危证 201905 号，有效期自 2019 年 10 月 12 日至 2020 年 1 月 11 日)。通过三个月试生产，公司于 2020 年 3 月 23 日取得沧州市生态环境局颁发的河北省危险废物经营许可证(许可证号：沧环危证 202001 号，有效期自 2020 年 3 月 23 日至 2025 年 3 月 22 日)。目前万吨二氨基甲苯（TDA）生产线已正常生产。另外，EP-凯森设备通过 2019 年的市场开拓，已相继签订吴桥污水处理厂和南京湛江钢铁项目合同，合同额近 1 亿元，为 2020 年实现预算收入打下了坚实基础；医疗污水处理项目实现实质性突破，并已签订 1 千万元的合同额。公司将实现收入来源多元化以保证公司具有持续盈利能力。

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	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
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	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	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	-
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）	-	-
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	100,000,000	11,000,000

2019年3月17日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。2019年4月3日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。《关于预计2019年度日常性关联交易公告》于2019年3月18日刊载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），公告名称：《关于预计2019年度日常性关联交易公告》，公告编号：2019-009。

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
苏航、李秋龙	为公司申请银行借款提供股权质押反担保	9,700,000.00	9,700,000.00	已事前及时履行	2019年1月22日
苏航、李秋龙	为公司申请银行借款提供股权质押反担保	300,000.00	9,700,000.00	已事后补充履行	2020年1月3日
吴桥县佳源污水处理有	吴桥县宋门园区污水处理厂提升改造项目的管	3,700,000.00	1,336,917.95	已事后补充履行	2020年5月13日

限公司	道安装、电缆铺设、低压配电柜安装、污水池改造和膜池改造				
-----	-----------------------------	--	--	--	--

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：

1、报告期内新增与融资相关的偶发性关联交易是为了拓宽融资渠道，满足公司业务发展和日常经营的正常所需，且关联方为公司无偿提供担保，不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

2019年1月12日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于实际控制人、董事为公司申请银行借款提供股权质押反担保暨偶发性关联交易的议案》。2019年2月14日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。上述议案预计苏航、李秋龙为公司申请银行借款提供股权质押反担保金额为940万元，后续银行审批贷款金额为970万元。2019年12月31日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，补充确认苏航、李秋龙为公司申请银行借款提供股权质押反担保金额超出的30万元。2020年1月19日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2、报告期内发生的偶发性关联交易属于公司日常业务，合同金额按照市场价格定价，不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年3月21日	2019年3月18日	上海明乾环保科技有限公司	湖北东方环保科技有限公司51%股权	现金	4,590万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年3月17日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于出售湖北东方环保科技有限公司股权资产的议案》。公司将持有的控股子公司湖北东方环保科技有限公司51%的股权全部转让给上海明乾环保科技有限公司，公司不再持有湖北东方环保科技有限公司的股权。上述出售资产事项无需股东大会审议。本次出售资产符合公司未来发展战略和经营需要，对公司生产经营、财务状况和管理层稳定性无重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	-	挂牌	独立性承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
董监高	2015年7月30日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况5	正在履行中
董监高	2015年7月30日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况6	正在履行中

董监高	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	竞业限制承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中
核心技术人员	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	竞业限制承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《关于确保河北丰源环保科技股份有限公司资产、人员、财务、机构、业务独立性的承诺书》，承诺如下：

（1）保证丰源环保资产独立完整

保证我们的资产或我们控制的公司、企业或其它组织、机构（以下简称“我们控制的其它企业”）的资产与丰源环保的资产严格分开，确保丰源环保完全独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及丰源环保章程关于丰源环保与关联方资金往来及对外担保等规定，保证我们或我们控制的其它企业不发生违规占用或者转移丰源环保资金、资产及其它资源的情形，保证公司不存在违规为我们或我们控制的其它企业提供担保的情况。

（2）保证丰源环保的人员独立

保证丰源环保的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均不在我们或我们控制的其它企业担任除董事、监事以外的其它职务，不在我们或我们控制的其它企业领取报酬；保证丰源环保的财务人员不在我们控制的其它企业中兼职或/及领薪；保证丰源环保的劳动、人事、工资报酬及社会保障与我们或我们控制的其它企业之间完全独立。

（3）保证丰源环保的财务独立

保证丰源环保保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；保证丰源环保具有独立的银行基本帐户和其它结算帐户，不存在与我们或我们控制的其它企业共用银行账户的情形；保证不干预丰源环保的资金使用。

（4）保证丰源环保机构独立

保证丰源环保具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证我们控制的其它企业与丰源环保的机构完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（5）保证丰源环保业务独立。

保证丰源环保的业务独立于我们或我们控制的其它企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有面向市场独立自主经营的能力；保证我们或我们控制的其它企业与丰源环保不存在同业竞争或显失公平的关联交易；我们除依法行使股东权利外，不会对丰源环保的正常经营活动进行干预。

2、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《河北丰源环保科技股份有限公司控股股东及实际控制人关于股票锁定期的承诺函》，承诺如下：

（1）本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

（2）挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

（3）因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人继续执行股票限售规定。

3、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《控股股东及实际控制人关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

（1）本人将尽可能的避免和减少本人、及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其它企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益；

（3）本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不

利用本人在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；

(4) 本承诺书自签字之日即行生效且不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

4、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《控股股东及实际控制人关于避免与河北丰源环保科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切家庭成员没有直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与河北丰源环保科技股份有限公司（下称“丰源环保”）及其子公司构成或可能构成竞争的业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人担任丰源环保控股股东/实际控制人期间：

本人及本人关系密切家庭成员不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与丰源环保及其子公司构成或可能构成竞争的业务；

本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与丰源环保及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知丰源环保，并尽力将该等商业机会让与丰源环保；

本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与丰源环保及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密；

若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与丰源环保及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

(3) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向丰源环保及其子公司赔偿一切直接和间接损失。

5、公司持有股份的董事、监事及高级管理人员已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《董事、监事及高级管理人员持股锁定承诺》，承诺如下：

遵守国家有关法律法规，本人任职期间向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过本人持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。本人离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。遵守公司章程对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出的其他限制性规定。

除以上情况外，本人所持有股份不存在质押、冻结或其他转让限制情况。

本人所持有的股份不存在股权纠纷或潜在纠纷。

本人保证以上承诺的真实、准确和有效性，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。

6、公司董事、监事及高级管理人员已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益；

(3) 本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；

(4) 本承诺书自签字之日即行生效且不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

7、公司董事、监事及高级管理人员已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《公司董事、监事、高级

管理人员关于避免与河北丰源环保科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切家庭成员没有直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与河北丰源环保科技股份有限公司（下称“丰源环保”）及其子公司构成或可能构成竞争的业务。

（2）自本承诺函出具之日起，本人担任丰源环保董事/监事/高级管理人员期间：

本人及本人关系密切家庭成员不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与丰源环保及其子公司构成或可能构成竞争的业务；

本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与丰源环保及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知丰源环保，并尽力将该等商业机会让与丰源环保；

本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与丰源环保及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密；

若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与丰源环保及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

（3）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向丰源环保及其子公司赔偿一切直接和间接损失。

8、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已于2015年7月30日向公司出具了《董事、高级管理人员和核心技术人员竞业禁止的声明和承诺》，承诺如下：

（1）本人在担任河北丰源环保科技股份有限公司（以下简称“丰源环保”）董事、高级管理人员或其他重要岗位期间，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对丰源环保构成竞争的业务及活动，或拥有与丰源环保存在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、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与丰源环保利益相冲突的自营或他营行为；

（2）本人在担任丰源环保董事、高级管理人员或其他重要岗位期间，本人直系亲属不存在与丰源环保利益相冲突的对外投资，本人及本人直系亲属也不存在其他对外投资；

（3）本人在担任丰源环保董事、高级管理人员或核心技术人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺为有效之承诺；

（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	银行承兑保证金	其他	2,222,800.00	0.48%	开具银行承兑汇票
土地使用权	土地	抵押	24,160,087.58	5.17%	申请流动资金贷款
固定资产	设备、房屋	抵押	22,993,167.29	4.92%	申请流动资金贷款、融资租赁贷款
在建工程	设备、土建	抵押	93,411,621.52	19.98%	融资租赁贷款
应收账款	收费权	抵押	2,544,754.99	0.54%	融资租赁贷款
总计	-	-	145,332,431.38	31.08%	-

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	54,430,700	43.90%	-217,600	54,213,100	43.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,682,500	1.36%	0	1,682,500	1.36%
	董事、监事、高管	3,355,800	2.71%	54,400	3,410,200	2.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	69,569,300	56.10%	217,600	69,786,900	56.28%
	其中：控股股东、实际控制人	59,447,500	47.94%	0	59,447,500	47.94%
	董事、监事、高管	10,067,400	8.12%	163,200	10,230,600	8.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		124,000,000	-	0	124,000,000	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏德水	55,690,000	0	55,690,000	44.91%	55,367,500	322,500
2	红桥创投	10,000,000	0	10,000,000	8.06%	0	10,000,000
3	陈学林	9,792,000	0	9,792,000	7.89%	7,344,000	2,448,000
4	苏航	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	4,080,000	1,360,000
5	兴石创投	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	0	5,440,000
6	金冀达创投	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	0	5,440,000
7	沧州圣润	5,406,400	0	5,406,400	4.36%	0	5,406,400
8	李素荣	5,000,000	0	5,000,000	4.03%	0	5,000,000
9	崔久红	3,200,000	0	3,200,000	2.58%	0	3,200,000
10	上海惠旻	3,000,000	0	3,000,000	2.42%	0	3,000,000
合计		108,408,400	0	108,408,400	87.42%	66,791,500	41,616,900

普通股前十名股东间相互关系说明：股东苏德水与苏航系父子关系。此外，普通股前十名股东之间不存在亲属关系。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，苏德水直接持有公司 44.91%的股份且担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东。

苏德水，男，1962 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1997 年 5 月，历任沧州市环保局环境监测站水室主任、大气室主任、副站长；1997 年 5 月至 2008 年 6 月，任河北万圣董事长兼总经理；2008 年 6 月至 2015 年 5 月，任丰源有限董事长；2015 年 5 月至今，任丰源环保董事长兼总经理。现任河北省环保产业协会副会长，沧州市私营企业协会副会长，河北科技大学客座教授，先后荣获“河北省优秀环境实业家”、沧州市“创业之星”称号、“河北省环保产业（企业）突出贡献”等奖项。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至 2019 年 12 月 31 日，苏德水直接持有公司 44.91%的股份且担任公司董事长兼总经理，苏航直接持有公司 4.39%的股份且担任公司董事、副总经理。苏德水与苏航为父子关系，合计持有公司 49.30%的股份，苏德水与苏航为公司实际控制人。

苏德水，详见（一）控股股东情况。

苏航，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014 年 5 月至 2014 年 9 月，任大信会计师事务所审计助理；2014 年 10 月至 2016 年 11 月，任信永中和会计师事务所审计专员；2016 年 12 月至 2017 年 4 月，为自由职业者；2017 年 5 月至 2018 年 3 月，任启迪未来教育科技（北京）有限公司基金财务经理；2018 年 4 月至 2018 年 9 月，为自由职业者；2018 年 10 月至 2019 年 3 月，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理；2019 年 4 月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司副总经理。现任河北丰源环保科技股份有限公司董事、沧州圣润控制设备有限公司监事、北京安沃特科技有限公司执行董事兼总经理、沧州安沃特科技有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
1	2017年10月12日	2018年3月15日	5.00	14,000,000	沧州安沃特100%股权作价6,450,000元	63,550,000	1	0	1	3	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年3月12日	63,550,000.00	11,705,550	是	认缴辽宁丰源环保科技有限公司注册资本金变更为补充流动资金	11,705,550	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、根据公司2017年10月31日刊载于股转系统指定信息披露平台的《股票发行方案》，公告编号：2017-064，本次股票发行募集资金主要用于偿还银行借款、支付融资租赁本息及对外投资。公司以股票发行的方式发行14,000,000股人民币普通股，其中12,710,000股为现金认购，募集资金总额为63,550,000元；1,290,000股为非现金认购，苏德水以其持有的沧州安沃特100%股权作价6,450,000元认购1,290,000股。截至2019年12月31日，2017年第三次股票发行募集资金已全部使用完毕，具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金期初额	129.47
二、临时补充流动资金退回金额	11,705,550.00
三、募集资金实际使用金额	11,706,690.51
其中：	-

补充流动资金	11,706,690.51
四、利息收入	1,504.98
五、账户管理费、网银服务费、手续费支出	1,614.42
六、由基本户转入预存网银服务费	2,000.00
七、销户转基本户	879.52
八、余额	0.00

2018年3月28日，公司召开第一届董事会二十八次会议及第一届监事会第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2018年4月13日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，因辽宁丰源环保科技有限公司尚未完全开展项目前期准备工作，近期暂不需要认缴注册资本金。因此，公司尚有约1,170.36万元募集资金处于闲置状态。为提高资金使用效率，降低运营成本，维护公司和股东利益，切实促进公司发展，在确保募集资金投资项目按进度实施的前提下，公司将使用不超过1,170.36万元闲置募集资金暂时补充流动资金。本次使用11,705,550元闲置资金补充流动资金，与预期相比超出1,950元为利息收入。截至2019年4月15日(4月13日、14日为周末)，公司已将上述临时补充流动资金的募资资金共计11,705,550元全部归还至募集资金专用账户。

2019年4月3日，公司召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第三次会议，审议通过《关于变更<2017年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》，2019年4月19日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更<2017年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》。

截至2019年12月31日，2017年第三次股票发行募集资金专户已全部使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保保证	南皮农村商业银行	银行	14,000,000	2018年8月15日	2020年8月15日	8.7%
2	担保保证	南皮农村商业银行	银行	4,700,000	2018年11月9日	2020年11月8日	8.7%
3	担保保证	南皮农村商业银行	银行	9,700,000	2019年1月23日	2020年1月22日	8.7%
4	土地抵押	沧州银行府西支行	银行	10,000,000	2019年7月28日	2020年1月27日	8.55%
5	房产抵押/土地抵押/担保	中国邮政储蓄银行股份有限公司沧州市分行	银行	6,000,000	2019年8月26日	2020年8月25日	6.09%

	保证						
6	租赁	广发融资租赁（广东）有限公司	融资租赁公司	5,000,000	2019年5月20日	2021年5月20日	7.7%
7	租赁	康润租赁	融资租赁公司	45,000,000	2016年12月23日	2021年12月22日	7%
合计	-	-	-	94,400,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
苏德水	董事长、总经理	男	1962 年 7 月	本科	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是
苏航	董事	男	1988 年 10 月	研究生	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是
苏航	副总经理	男	1988 年 10 月	研究生	2019 年 4 月 18 日	2021 年 5 月 7 日	是
任子荣	董事	男	1963 年 9 月	研究生	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	否
李秋龙	董事	男	1977 年 10 月	大专	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是
陈学林	董事	男	1963 年 4 月	研究生	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	否
刘杰	董事	男	1965 年 10 月	研究生	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	否
黄银平	董事	男	1966 年 1 月	本科	2019 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 7 日	是
王子龙	董事（原）	男	1979 年 4 月	本科	2018 年 5 月 8 日	2019 年 5 月 14 日	是
赵世雄	监事会主席	男	1981 年 9 月	硕士研究生	2019 年 7 月 31 日	2021 年 5 月 7 日	否
冯天瀛	监事会主席（原）	男	1964 年 8 月	博士研究生	2018 年 5 月 8 日	2019 年 7 月 31 日	否
张婷	监事	女	1975 年 5 月	硕士研究生	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	否
孟然然	职工代表监事	女	1989 年 3 月	大专	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是
邵方	副总经理	男	1963 年 1 月	研究生	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是
朱永庭	副总经理（原）	男	1954 年 9 月	大专	2018 年 5 月 8 日	2019 年 4 月 18 日	是
肖立刚	财务总监（原）	男	1972 年 2 月	本科	2018 年 5 月 8 日	2019 年 4 月 18 日	是
王非	财务负责人	男	1976 年 11 月	大专	2019 年 4 月 18 日	2020 年 4 月 30 日	是
孙宁	董事会秘书	女	1983 年 9 月	本科	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是
董事会人数：							7
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：

公司董事长兼总经理苏德水与董事、副总经理苏航系父子关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
苏德水	董事长、总经理	55,690,000	0	55,690,000	44.91%	0
苏航	董事、副总经理	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	0
李秋龙	董事	2,828,800	0	2,828,800	2.28%	0
黄银平	董事	272,000	0	272,000	0.22%	0
陈学林	董事	9,792,000	0	9,792,000	7.90%	0
邵方	副总经理	680,000	0	680,000	0.55%	0
孙宁	董事会秘书	68,000	0	68,000	0.05%	0
合计	-	74,770,800	0	74,770,800	60.30%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王子龙	董事、临港生产中心总经理	离任	-	个人原因
朱永庭	副总经理	离任	-	个人原因
肖立刚	财务总监	离任	-	个人原因
冯天瀛	监事会主席	离任	-	个人原因
黄银平	总经理助理、江苏恩源董事长	新任	董事	-
苏航	董事、总经理助理	新任	董事、副总经理	-
王非	财务部副经理	新任	财务负责人	-
赵世雄	-	新任	监事会主席	-

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

黄银平，女，1966年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1988年7月至1997年5月，历任沧州市外贸公司会计、办公室主任；1997年5月至2008年6月，任河北万圣环保科技集团有限公司董事、副总经理；2008年6月至2017年1月，任河北丰源环保科技股份有限公司战略发展部部长；2017年2月至今，任江苏恩源环保科技有限公司董事长；2018年4月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理；2019年5月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司董事。

苏航，男，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年5月至2014年9月，任大信会计师事务所审计助理；2014年10月至2016年11月，任信永中和会计师事务所审计专员；2016年12月至2017年4月，为自由职业者；2017年5月至2018年3月，任启迪未来教育科技（北京）有限公司基金财务经理；2018年4月至2018年9月，为自由职业者；2018年10月至2019年3月，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理；2019年4月至今，任河北丰源环保科

科技股份有限公司副总经理。现任河北丰源环保科技股份有限公司董事、沧州圣润控制设备有限公司监事、北京安沃特科技有限公司执行董事兼总经理、沧州安沃特科技有限公司执行董事兼总经理。

王非，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年11月至2015年9月，在沧州大化TDI有限责任公司从事现金、管理费、销售、成本及银行会计工作；2015年9月至2016年2月，任沧州大化集团有限责任公司预算会计；2016年2月至2016年10月，任沧州大化新星工贸有限责任公司及沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司总账会计；2016年10月至2019年2月，任河北丰源环保科技股份有限公司总账会计；2019年2月至2019年3月，任河北丰源环保科技股份有限公司财务部副经理；2019年4月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司财务负责人。

赵世雄，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国Bradford大学金融学硕士、国际商务管理硕士。2005年1月至2006年7月，任北京中环东鼎投资有限公司投资经理；2010年3月至2013年5月，任北京约瑟投资有限公司高级投资经理；2013年5月至2015年6月，任北京汉唐资产管理集团有限公司投资总监；2015年7月至2017年8月，任深圳华资资本管理有限公司投资总监；2017年8月至2018年6月，任北京融开资本管理有限公司执行总经理；2018年6月至今，任北京融信汇鑫投资基金管理有限公司法人兼总经理。

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	44	36
生产人员	190	177
销售人员	15	10
技术人员	155	147
财务人员	18	18
审计人员	5	2
后勤人员	41	47
环保服务人员	33	0
员工总计	501	437

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	17
本科	90	89
专科	104	85
专科以下	290	246
员工总计	501	437

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于2020年4月30日收到财务负责人王非递交的辞职报告。2020年4月30日，公司第二届董事会第十四次会议聘任张树香为财务负责人。新任财务负责人简要职业经历如下：

张树香，女，1973年4月17日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，中级职称会计师。1996年3月毕业于北京师范大学继续教育学院财务会计专业；1996年3月至2003年12月，任中国星火总公司兴济生物技术研究处财务处会计；2004年1月至2008年12月，任沧州华雨灌溉设备

制造有限公司财务部经理；2009年3月至2019年10月，任河北万圣环保科技集团有限公司财务总监；2019年10月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司董事长助理，负责财务工作。

2020年4月30日，公司第二届董事会第十四次会议聘任姚海滨、李书凯为副总经理。新任副总经理简要职业经历如下：

姚海滨，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学历，给排水高级工程师。1994年7月毕业于河北工程大学给排水专业；1994年8月至2013年7月，在邯钢钢铁集团有限公司工作，历任邯钢集团设计院工程师、高级工程师，邯钢新区建设公辅水系统主管，邯钢集团邯宝钢铁有限公司能源中心水处理主任、书记；2011年3月至2013年6月就读于河北工程大学取得环境工程专业工程硕士；2013年8月至2017年11月，任北京赛诺水务科技有限公司项目经理、项目执行副总经理；2017年12月至2019年2月，任陕西鼓风机（集团）有限公司水务一体化业务总监、浙江陕鼓能源开发有限公司副总经理；2019年3月至2020年4月，任河北德龙环境工程股份有限公司副总裁、运营总监。

李书凯，男，1973年5月5日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，中级职称工程师，中共党员。1995年7月毕业于河北轻化工学院化工设备与机械专业；1995年12月至1999年12月，任沧州市有机合成化工厂设备科科长；1999年12月至2000年7月，任沧州市有机合成化工厂动力车间副主任；2000年7月至2002年4月，任沧州蓝梦酒业有限公司设备科机械设计师；2002年4月至2003年11月，任新疆蓝梦酒业有限公司动力车间主任；2003年11月至2007年10月，任沧州蓝梦酒业有限公司包装分厂厂长；2007年11月至2010年3月，任河北万圣环保科技集团有限公司工程部机械设计师；2010年3月至2010年10月，任沧州丰源环保科技有限公司总经理；2010年10月至2013年8月，任沧州丰源环保科技有限公司副经理；2013年8月至2018年4月，任沧州安沃特科技有限公司副经理；2018年4月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理兼任沧州安沃特科技有限公司总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他相关法律、法规的要求，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，董事、监事、高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他相关法律、法规的要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人也均予以出席并对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东利益，能给公司各位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、表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、融资决策及关联交易事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大经营决策与对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，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，其他重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2019年4月3日，公司2019年第二次临时股东大会决议，通过《关于通过<章程修正案>的议案》，公司的经营范围变更为：环保技术服务；环境工程设计及总承包；废水处理（凭资质证书经营）；危险废物的收集、贮存、利用、处置；生产：二氨基甲苯（TDA）、二硝基甲苯（DNT）、碳酸钠；销售环保设备、汽车、仪器、化工产品（不含危险化学品）；技术和货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
----	--------	----------------

类型	召开的次数	
董事会	7	1、第二届董事会第五次会议审议通过：《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于实际控制人、董事为公司申请银行借款提供股权质押反担保暨偶发性关联交易的议案》； 2、第二届董事会第六次会议审议通过：《关于贷款展期的议案》、《关于公司预计 2019 年申请贷款及开展售后回租融资租赁业务额度的议案》、《关于出售湖北东方环保科技有限公司股权资产的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于通过<章程修正案>的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》； 3、第二届董事会第七次会议审议通过：《关于变更<2017 年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》； 4、第二届董事会第八次会议审议通过：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的议案》、《关于确认瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<审计报告>和<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于公司<2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于公司拟向自然人借款的议案》、《关于提名黄银平为公司董事的议案》、《关于聘任苏航为公司副总经理的议案》、《关于对外投资设立参股子公司的议案》、《关于聘任王非为公司财务负责人的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于拟与广发融资租赁（广东）有限公司开展融资租赁业务的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； 5、第二届董事会第九次会议审议通过：《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《<关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于设立河北丰源环保科技股份有限公司北京分公司、上海分公司的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》； 6、第二届董事会第十次会议审议通过：《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司<2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 7、第二届董事会第十一次会议审议通过：通过《关于公司预计 2020 年申请贷款及开展售后回租融资租赁业务额度的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	1、第二届监事会第三次会议审议通过：《关于变更<2017 年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》； 2、第二届监事会第四次会议审议通过：《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的议案》、《关于确认瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<审计报告>和<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于公司<2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 3、第二届监事会第五次会议审议通过：《关于提名赵世雄为监事候选人的议案》； 4、第二届监事会第六次会议审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》； 5、第二届监事会第七次会议审议通过：《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司<2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。
股东	5	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过：《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于实际控制人、董事为公司申请银行借款

大会	提供股权质押反担保暨偶发性关联交易的议案》； 2、2019 年第二次临时股东大会审议通过：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于通过<章程修正案>的议案》； 3、2019 年第三次临时股东大会审议通过：《关于变更<2017 年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》； 4、2018 年年度股东大会审议通过：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的议案》、《关于确认瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<审计报告>和<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于公司<2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于选举黄银平为公司董事的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 5、2019 年第四次股东大会审议通过：《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《<关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于选举赵世雄为公司监事的议案》。
----	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。三会会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会会议文件保存完整。

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，坚持按照法律法规的要求规范运作，建立健全法人治理结构；公司拥有业务经营所需的资产和人员，建立了独立的财务核算体系，设置了独立的职能部门和业务机构，管理机构和管理制度健全，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与股东及股东设立的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、人员独立性

公司的人员独立。股份公司董事会由 7 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中 2 名股东代表监事，1 名职工代表监事；高级管理人员由总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书组成。公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，且均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。公司与所有在册正式职工均签订了劳动合同。

2、财务独立性

公司的财务独立。公司独立在银行开立存款账户，设立了独立的财务部门，建立了健全的财务核算体系和财务会计制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司配备了专职财务会计人员，财务负责人及财务人员均在本公司专职工作、领取薪酬并缴纳社会保险及住房公积金。公司及子公司均开立了独立的银行账号，不存在与股东共用账号的情况。公司及子公司均作为独立纳税人依法纳税。

3、机构独立性

公司的机构独立。公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了完善的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》和三会议事规则规范运作。公司根据自身经营管理的需要设立了独立和完整的业务、技术和职能管理部门。公司的机构完全独立于股东，公司拥有机构设置的主权，公司不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在主要股东干预公司机构设立的情形。

4、业务独立性

公司的业务独立。公司的主营业务包括高浓度有机化工废水处理，危险废物处置，TDI 废渣生产 TDA 和化工废水回收硝基苯类物质等。公司独立从事其经营范围内的业务，拥有与主营业务相关的经营资质，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

5、资产独立性

公司的资产独立。公司目前的资产主要系承接沧州丰源环保科技有限公司的资产，沧州丰源环保科技有限公司的资产已全部实际转移至股份公司，沧州丰源环保科技有限公司名下的资产已经全部变更至股份公司名下。公司目前合法拥有生产经营所必须的土地、房屋、专利权、机器设备等主要财产，该等资产的权属完整、产权清晰。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情况。公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产不存在权属纠纷。公司不存在以资产、权益或信用为股东和股东控制的其他企业或者个人提供担保的行为，不存在资产被股东或其他关联方占用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

公司依据相关法律法规的要求，结合自身实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，并严格按照公司内部管理制度进行公司内部管理及运行。

2、董事会关于内部管理的说明

公司董事会认为，公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他相关法律、法规的要求，结合自身实际情况制定，符合现代企业规范治理的要求，内容涵盖公司业务运营的各关键环节，有效控制公司的经营管理风险。公司管理层注重对各项管理制度的严格执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，公司的内部控制体系在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，报告期内未发现管理制度重大缺陷的具体情况。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、及时性、完整性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度，结合公司实际情况，公司第一届董事会第十八次会议、2016 年年度股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，《年度报告重大差错责任追究制度》于 2017 年 4 月 21 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2020)第 371ZA9907 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 5 月 13 日
注册会计师姓名	胡乃忠、赵燕廷
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

河北丰源环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北丰源环保科技股份有限公司（以下简称丰源环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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。

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，公允反映了丰源环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

丰源环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丰源环保公司 2019 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督丰源环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对丰源环保公司的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丰源环保公司不能持续经营。

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

（6）就丰源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，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：胡乃忠
中国注册会计师：赵燕廷

二〇二〇年 五月十三日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,091,410.73	7,408,354.94
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	1,163,000
应收账款	五、3	6,052,371.74	18,452,636.18
应收款项融资	五、4	-	-
预付款项	五、5	3,196,558.27	4,596,515.42
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、6	1,413,255.73	4,081,174.05
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	23,464,921.35	11,354,516.85
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	29,376,719.80	7,829,775.86
流动资产合计	-	71,595,237.62	54,885,973.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	1,612,500.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五、10	6,720,750.39	-
固定资产	五、11	138,119,428.23	169,310,156.85
在建工程	五、12	217,469,114.58	176,852,644.22
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、13	26,265,198.37	48,663,731.40
开发支出	五、14	-	907,428.58
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、15	1,774,828.79	2,144,379.43
递延所得税资产	五、16	-	345,136.20
其他非流动资产	五、17	4,062,570.00	28,568,159.32
非流动资产合计	-	396,024,390.36	426,791,636.00
资产总计	-	467,619,627.98	481,677,609.30
流动负债：			
短期借款	五、18	44,512,786.67	38,700,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、19	2,222,800.00	-
应付账款	五、20	62,389,803.75	26,051,969.92
预收款项	五、21	35,921,289.64	3,922,583.57
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、22	19,300,391.10	11,346,636.76

应交税费	五、23	700,049.77	217,937.20
其他应付款	五、24	36,408,723.12	59,463,885.11
其中：应付利息	-	7,323,939.46	5,195,461.03
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	12,098,667.81	24,300,000.00
其他流动负债	五、26	18,005,018.80	-
流动负债合计	-	231,559,530.66	164,003,012.56
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、27	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五、28	11,096,592.95	28,037,559.29
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、29	42,356,233.22	36,737,340.90
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	53,452,826.17	64,774,900.19
负债合计	-	285,012,356.83	228,777,912.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	124,000,000.00	124,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、31	111,660,720.66	111,660,720.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、32	2,202,671.71	2,202,671.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、33	-56,183,117.35	-2,750,744.62
归属于母公司所有者权益合计	-	181,680,275.02	235,112,647.75
少数股东权益	-	926,996.13	17,787,048.80
所有者权益合计	-	182,607,271.15	252,899,696.55
负债和所有者权益总计	-	467,619,627.98	481,677,609.30

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：张树香

会计机构负责人：张树香

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	2,825,077.47	1,515,660.58
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	1,163,000.00
应收账款	十四、1	5,455,707.10	14,051,711.85
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	33,057,291.04	34,912,123.51
其他应收款	十四、2	56,072,218.73	46,387,855.38
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	5,858,229.89	9,822,117.54
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	19,705,854.02	962,397.93
流动资产合计	-	122,974,378.25	108,814,866.79
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	20,361,670.07	44,049,170.07
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	108,388,793.49	133,439,592.95
在建工程	-	84,274,280.67	69,261,564.34
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	13,206,600.01	13,516,268.53
开发支出	-	-	907,428.58
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	797,416.45	1,025,654.49
递延所得税资产	-	-	289,260.85
其他非流动资产	-	100,000.00	11,243,535.95
非流动资产合计	-	227,128,760.69	273,732,475.76
资产总计	-	350,103,138.94	382,547,342.55
流动负债：			
短期借款	-	44,512,786.67	38,700,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	744,000.00	-
应付账款	-	43,908,540.35	18,677,588.68
预收款项	-	379,050.00	1,517,475.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	14,766,733.77	9,082,676.28
应交税费	-	8,925.61	-100,165.51
其他应付款	-	9,046,172.32	32,749,269.74
其中：应付利息	-	7,323,939.46	112,891.90
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	6,765,092.09	14,300,000.00
其他流动负债	-	16,105,018.80	-
流动负债合计	-	136,236,319.61	114,926,844.19
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	5,919,751.70	12,821,137.48
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	13,377,568.07	8,912,724.15
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	19,297,319.77	21,733,861.63
负债合计	-	155,533,639.38	136,660,705.82
所有者权益：			
股本	-	124,000,000.00	124,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	104,362,890.73	104,362,890.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,202,671.71	2,202,671.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-35,996,062.88	15,321,074.29
所有者权益合计	-	194,569,499.56	245,886,636.73
负债和所有者权益合计	-	350,103,138.94	382,547,342.55

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：张树香

会计机构负责人：张树香

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	-	97,493,461.56	141,641,805.72
其中：营业收入	五、34	97,493,461.56	141,641,805.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	154,363,979.52	141,630,218.53
其中：营业成本	五、34	69,783,141.01	94,288,434.68
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、35	2,303,478.07	2,809,319.18
销售费用	五、36	2,190,281.70	3,293,775.20
管理费用	五、37	67,230,076.32	28,907,187.11
研发费用	五、38	7,357,025.62	6,265,339.51
财务费用	五、39	5,499,976.80	6,066,162.85
其中：利息费用	-	4,156,694.64	6,176,710.24
利息收入	-	16,193.47	1,950,684.99
加：其他收益	五、40	5,862,949.96	5,098,927.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	23,189,503.42	-310,080.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,753,913.42	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-22,736,397.09	-2,045,066.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-53,308,375.09	2,755,367.71
加：营业外收入	五、44	123,781.80	155,467.57
减：营业外支出	五、45	1,476,010.42	69,497.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-54,660,603.71	2,841,338.13
减：所得税费用	五、46	474,089.70	2,164,477.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-55,134,693.41	676,860.82
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）	-	-55,134,693.41	676,860.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-1,702,320.68	-778,224.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-53,432,372.73	1,455,085.77

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-55,134,693.41	676,860.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-53,432,372.73	1,455,085.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,702,320.68	-778,224.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.43	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	0.003

法定代表人：苏德水 主管会计工作负责人：张树香 会计机构负责人：张树香

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	86,064,528.75	134,373,707.78
减：营业成本	十四、4	67,734,382.63	89,844,800.41
税金及附加	-	1,234,169.42	1,765,211.25
销售费用	-	1,621,135.02	3,240,111.34
管理费用	-	58,163,252.28	21,019,578.69
研发费用	-	6,078,417.88	5,449,003.49
财务费用	-	2,828,119.97	4,229,689.24
其中：利息费用	-	4,375,937.62	4,510,631.26
利息收入	-	2,891,636.53	1,928,653.85
加：其他收益	-	4,006,386.04	4,069,062.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	23,770,000.00	-232,148.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终	-	-	-

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-3,165,667.64	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-22,696,345.06	-1,001,882.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-49,680,575.11	11,660,344.58
加：营业外收入	-	116,033.48	140,000.00
减：营业外支出	-	1,475,808.04	69,384.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-51,040,349.67	11,730,959.89
减：所得税费用	-	276,787.50	988,487.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-51,317,137.17	10,742,472.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-51,317,137.17	10,742,472.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-51,317,137.17	10,742,472.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：张树香

会计机构负责人：张树香

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	116,804,046.20	197,482,764.51
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-

向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	5,885,381.39	2,739,747.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	9,446,021.60	2,926,536.77
经营活动现金流入小计	-	132,135,449.19	203,149,048.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,304,149.86	128,516,077.90
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,113,743.18	30,393,953.28
支付的各项税费	-	9,811,216.15	15,635,033.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	13,955,295.98	11,718,131.39
经营活动现金流出小计	-	92,184,405.17	186,263,195.62
经营活动产生的现金流量净额	-	39,951,044.02	16,885,852.70
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	-	45,415,480.61	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,538,869.78	-
投资活动现金流入小计	-	46,954,350.39	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,984,748.75	50,861,192.20
投资支付的现金	-	1,612,500.00	260,000.00
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	-	3,486,757.05	-
投资活动现金流出小计	-	14,084,005.80	51,121,192.20
投资活动产生的现金流量净额	-	32,870,344.59	-51,121,192.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	400,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	400,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金	-	39,400,000.00	54,480,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	36,999,548.85	87,161,398.04
筹资活动现金流入小计	-	76,799,548.85	142,241,398.04

偿还债务支付的现金	-	51,753,618.12	78,517,704.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,067,354.66	6,510,211.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	3,430,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	84,681,554.05	86,905,120.42
筹资活动现金流出小计	-	149,502,526.83	171,933,035.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-72,702,977.98	-29,691,637.63
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	-	118,410.63	-63,926,977.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,750,200.10	69,677,177.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,868,610.73	5,750,200.10

法定代表人：苏德水 主管会计工作负责人：张树香 会计机构负责人：张树香

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,259,230.63	141,695,276.90
收到的税费返还	-	4,732,086.80	1,709,987.28
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,740,616.51	1,810,247.46
经营活动现金流入小计	-	64,731,933.94	145,215,511.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,247,708.34	117,867,274.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,960,421.00	26,903,895.60
支付的各项税费	-	6,712,672.62	12,258,203.39
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,226,359.56	8,904,643.65
经营活动现金流出小计	-	64,147,161.52	165,934,017.50
经营活动产生的现金流量净额	-	584,772.42	-20,718,505.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	45,700,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	3,570,000.00	-
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	-	-	27,851.30
收到其他与投资活动有关的现金	-	16,160,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	65,430,000.00	27,851.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,997,313.00	16,340,204.08
投资支付的现金	-	1,812,500.00	12,887,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	14,765,759.36	-
投资活动现金流出小计	-	18,575,572.36	29,227,204.08
投资活动产生的现金流量净额	-	46,854,427.64	-29,199,352.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	39,400,000.00	53,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	49,648,149.00	47,970,000.00
筹资活动现金流入小计	-	89,048,149.00	101,670,000.00
偿还债务支付的现金	-	41,753,618.12	65,875,298.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,053,722.73	3,517,415.75

支付其他与筹资活动有关的现金	-	85,716,241.32	45,611,133.92
筹资活动现金流出小计	-	135,523,582.17	115,003,847.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-46,475,433.17	-13,333,847.67
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	-	963,766.89	-63,251,706.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,117,310.58	64,369,016.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,081,077.47	1,117,310.58

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：张树香

会计机构负责人：张树香

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	111,660,720.66	-	-	-	2,202,671.71	-	-2,750,744.62	17,787,048.80	252,899,696.55
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	124,000,000.00	-	-	-	111,660,720.66	-	-	-	2,202,671.71	-	-2,750,744.62	17,787,048.80	252,899,696.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,432,372.73	-16,860,052.67	-70,292,425.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,432,372.73	-1,702,320.68	-55,134,693.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,727,731.99	-11,727,731.99
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,127,731.99	-12,127,731.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,430,000.00	-3,430,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,430,000.00	-3,430,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	111,660,720.66	-	-	-	2,202,671.71	-	-56,183,117.35	926,996.13	182,607,271.15

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	111,660,720.66	-	-	127,244.31	1,128,424.49	-	-3,131,583.17	17,965,273.75	251,750,080.04
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	124,000,000.00	-	-	-	111,660,720.66	-	-	127,244.31	1,128,424.49	-	-3,131,583.17	17,965,273.75	251,750,080.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-127,244.31	1,074,247.22	-	380,838.55	-178,224.95	1,149,616.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,455,085.77	-778,224.95	676,860.82
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,247.22	-	-1,074,247.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,247.22	-	-1,074,247.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-127,244.31	-	-	-	-	-	-127,244.31
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	27,134.91	-	-	-	-	-	27,134.91
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-154,379.22	-	-	-	-	-	-154,379.22
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	111,660,720.66	-	-	2,202,671.71	-	-2,750,744.62	17,787,048.80	252,899,696.55	

法定代表人：苏德水 主管会计工作负责人：张树香 会计机构负责人：张树香

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	104,362,890.73	-	-	-	2,202,671.71	-	15,321,074.29	245,886,636.73
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	124,000,000.00	-	-	-	104,362,890.73	-	-	-	2,202,671.71	-	15,321,074.29	245,886,636.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,317,137.17	-51,317,137.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,317,137.17	-51,317,137.17
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	104,362,890.73	-	-	-	2,202,671.71	-	-35,996,062.88	194,569,499.56

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,000,000.00	-	-	-	104,362,890.73	-	-	127,244.31	1,128,424.49	-	5,652,849.28	235,271,408.81
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	124,000,000.00	-	-	-	104,362,890.73	-	-	127,244.31	1,128,424.49	-	5,652,849.28	235,271,408.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-127,244.31	1,074,247.22	-	9,668,225.01	10,615,227.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,742,472.23	10,742,472.23
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,247.22	-	-1,074,247.22	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,247.22	-	-1,074,247.22	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-127,244.31	-	-	-	-127,244.31
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	27,134.91	-	-	-	27,134.91
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-154,379.22	-	-	-	-154,379.22
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	124,000,000.00	-	-	-	104,362,890.73	-	-	-	2,202,671.71	-	15,321,074.29	245,886,636.73

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：张树香

会计机构负责人：张树香

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

河北丰源环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由沧州丰源环保科技有限公司整体变更为股份有限公司。2008年6月25日，公司在沧州市工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》注册号：130931000000686。2015年12月2日，公司在沧州市工商行政管理局换领了三证合一营业执照，统一社会信用代码为91130900676047407T。公司注册资本为人民币124,000,000.00元整，公司法定代表人为苏德水。现总部位于河北省沧州市高新技术产业开发区青海大道和沈阳路交汇处。本公司主要从事环保技术服务；环境工程设计及总承包；废水处理（凭资质证书经营）；危险废物的收集、贮存、利用、处置；生产：二氨基甲苯（TDA）、二硝基甲苯（DNT）、碳酸钠；销售环保设备、仪器、化工产品（不含危险化学品）；技术和货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）本公司所属行业：生态环保和环境治理。

2017年2月，公司召开2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行的议案》。2017年5月9日公司在股转系统信息披露平台发布《股票发行情况报告书》，本次股票发行对象共计2名，均为新增股东，分别为沧州圣润控制设备有限公司、耿靳翔，发行股票数量436万股，融资额1,744万元人民币。

2017年8月，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司2017年第二次股票发行的议案》。2017年9月12日公司发布《股票发行情况报告书》，本次股票发行对象共计3名，均为新增股东，分别为李素荣、石家庄昌添创业投资中心（有限合伙）、石家庄泰添创业投资中心有限合伙）。本次发行股票数量为500万股人民币普通股，融资额2,250万元人民币。

2017年11月，公司召开2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司2017年第三次股票发行及购买资产暨关联交易的议案》。2018年3月12日，公司发布了《股票发行情况报告书》，公司本次股票发行对象共计9名，其中公司现有股东4名，分别为李素荣、耿靳翔、沧州圣润控制设备有限公司、苏德水；本次发行新增股东5名，分别为崔久红、上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）-上海惠畅投资管理中心（有限合伙）、上海惠畅创业投资中心（有限合伙）、上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）-嘉兴玉冠弘仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海中财弘仁投资管理有限公司。发行的股票均为人民币普通股，总计1,400万股，融资额7,000万元人民币。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于2020年5月13日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围子公司7户。纳入合并范围的子公司分别为盐山丰源环保科技有限公司、包头市佳蒙泰环保科技有限公司、辽宁丰源环保科

技有限公司、沧州安沃特科技有限公司、南京兆丰源环保科技有限公司、江苏恩源环保科技有限公司、湖北六丰合源环保科技有限公司。合并财务报表范围详见本附注“附注六、合并范围的变动”、本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策

不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单

位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

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。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的

信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：本公司所属子公司
- 应收账款组合 2：其他客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收政府补助款
- 其他应收款组合 2：应收押金、保证金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项
- 对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装材料领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（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。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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公司处置或被本公司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”。

本公司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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被

投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

(1) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

(2) 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20-50	平均年限法	
非专利技术	10-50	平均年限法	
软件	5-10	平均年限法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

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

本公司收入确认的具体方法

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司商品销售分为内销和出口。确认内销收入的具体方法是：一是客户自提货物的在售价确定、货物出库后确认收入；二是卖方托运的在售价确定、货物实际交付客户验收后确认收入；三是铺底寄售制客户，在售价确定、货物交付客户验收且被耗用部分确认收入。确认出口销售收入的具体方法是：在货物通关、离港后确认收入。

②本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

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本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

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

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；

使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

资产出租收入，按照租赁合同约定的租赁费和租赁期计算确定。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将与资产购建相关的资源综合利用项目补助资金、节能项目补助资金、与重置资产相关的拆迁补偿款等政府拨款确认为与资产相关的政府补助。当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时，确认政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，

采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，

其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式，以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第七届董事会 2019 年第一次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019

年 1 月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日, 金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据		1,163,000.00	应收款项融资	应收票据	1,163,000.00
短期借款		38,700,000.00	短期借款	应付利息	
其他应付款		59,463,885.11	其他应付款	应付利息	

于 2019 年 1 月 1 日, 执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产:				
应收票据	1,163,000.00	-1,163,000.00		
应收款项融资		1,163,000.00		1,163,000.00
应收账款	18,452,636.18			18,452,636.18
其他应收款	4,081,174.05			4,081,174.05
负债:				
短期借款	38,700,000.00	112,891.90		38,812,891.90
其他应付款	59,463,885.11	-112,891.90		59,350,993.21

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年期末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年期初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,844,235.32			1,844,235.32
其他应收款减值准备	3,566,238.03			3,566,238.03

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 2018 年 6 月发布的《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) 同时废止; 财政部于 2019 年 9 月发布了

《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	7,408,354.94	7,408,354.94	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,163,000.00		-1,163,000.00
应收账款	18,452,636.18	18,452,636.18	
应收款项融资		1,163,000.00	1,163,000.00
预付款项	4,596,515.42	4,596,515.42	
其他应收款	4,081,174.05	4,081,174.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,354,516.85	11,354,516.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,829,775.86	7,829,775.86	
流动资产合计	54,885,973.30	54,885,973.30	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	169,310,156.85	169,310,156.85	
在建工程	176,852,644.22	176,852,644.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	48,663,731.40	48,663,731.40	
开发支出	907,428.58	907,428.58	
商誉			
长期待摊费用	2,144,379.43	2,144,379.43	
递延所得税资产	345,136.20	345,136.20	
其他非流动资产	28,568,159.32	28,568,159.32	
非流动资产合计	426,791,636.00	426,791,636.00	
资产总计	481,677,609.30	481,677,609.30	
流动负债：			
短期借款	38,700,000.00	38,812,891.90	112,891.90
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,051,969.92	26,051,969.92	
预收款项	3,922,583.57	3,922,583.57	
应付职工薪酬	11,346,636.76	11,346,636.76	
应交税费	217,937.20	217,937.20	
其他应付款	59,463,885.11	59,350,993.21	-112,891.90
其中：应付利息	5,195,461.03	5,082,569.13	-112,891.90
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24,300,000.00	24,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	164,003,012.56	164,003,012.56	
非流动负债：			
长期借款			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	28,037,559.29	28,037,559.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,737,340.90	36,737,340.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,774,900.19	64,774,900.19	
负债合计	228,777,912.75	228,777,912.75	
股东权益：			
股本	124,000,000.00	124,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	111,660,720.66	111,660,720.66	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,202,671.71	2,202,671.71	
未分配利润	-2,750,744.62	-2,750,744.62	
归属于母公司所有者			
权益合计	235,112,647.75	235,112,647.75	
少数股东权益	17,787,048.80	17,787,048.80	
股东权益合计	252,899,696.55	252,899,696.55	
负债和股东权益总计	481,677,609.30	481,677,609.30	

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,515,660.58	1,515,660.58	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其			
变动计入当期损益的			
金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,163,000.00		-1,163,000.00
应收账款	14,051,711.85	14,051,711.85	
应收款项融资		1,163,000.00	1,163,000.00
预付款项	34,912,123.51	34,912,123.51	
其他应收款	46,387,855.38	46,387,855.38	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,822,117.54	9,822,117.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	962,397.93	962,397.93	
流动资产合计	108,814,866.79	108,814,866.79	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	44,049,170.07	44,049,170.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	133,439,592.95	133,439,592.95	
在建工程	69,261,564.34	69,261,564.34	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,516,268.53	13,516,268.53	
开发支出	907,428.58	907,428.58	
商誉			
长期待摊费用	1,025,654.49	1,025,654.49	
递延所得税资产	289,260.85	289,260.85	
其他非流动资产	11,243,535.95	11,243,535.95	
非流动资产合计	273,732,475.76	273,732,475.76	
资产总计	382,547,342.55	382,547,342.55	
流动负债：			
短期借款	38,700,000.00	38,812,891.90	112,891.90
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,677,588.68	18,677,588.68	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
预收款项	1,517,475.00	1,517,475.00	
应付职工薪酬	9,082,676.28	9,082,676.28	
应交税费	-100,165.51	-100,165.51	
其他应付款	32,749,269.74	32,636,377.84	-112,891.90
其中：应付利息	112,891.90		-112,891.90
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,300,000.00	14,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	114,926,844.19	114,926,844.19	
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	12,821,137.48	12,821,137.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,912,724.15	8,912,724.15	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,733,861.63	21,733,861.63	
负债合计	136,660,705.82	136,660,705.82	
股东权益：			
股本	124,000,000.00	124,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	104,362,890.73	104,362,890.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,202,671.71	2,202,671.71	
未分配利润	15,321,074.29	15,321,074.29	
股东权益合计	245,886,636.73	245,886,636.73	
负债和股东权益总计	382,547,342.55	382,547,342.55	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15
教育及附加	流转税税额	3
地方教育及附加	流转税税额	2
其他	按国家的有关具体规定计缴	

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%和 9%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78 号），从 2015 年 7 月 1 日起，废水劳务不再享受【2008】156 号文第二条的增值税减免规定，改为即征即退 70%（分别核算、按实际缴纳的 70% 下月退回）。

(2) 本公司 2017 年 7 月 21 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201713000162，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	62,019.61	--	--	120,912.65
银行存款：	--	--	5,806,591.12	--	--	5,629,287.45
其他货币资金：	--	--	2,222,800.00	--	--	1,658,154.84
合 计			8,091,410.73			7,408,354.94

(1) 其他货币资金：年末余额中包括银行承兑汇票保证金 2,222,800.00 元使用受到限制。年初余额中其他货币资金包括农民工预储金 1,042,836.12 元和安全文明施工措施费 216,968.72 元，以及预付款保函 398,350.00 元，使用受到限制。

(2) 期末，本公司除上述受限货币资金外，不存在质押、冻结及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,163,000.00		1,163,000.00

说明：

(1) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

票据种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			1,750,000.00	4,422,000.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 报告期内，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	7,016,723.07	17,670,199.80
1 至 2 年	217,035.60	977,346.30
2 至 3 年	622,640.00	1,572,669.40
3 年以上	1,395,746.10	76,656.00
小 计	9,252,144.77	20,296,871.50
减：坏账准备	3,199,773.03	1,844,235.32
合 计	6,052,371.74	18,452,636.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	2,640,118.74	28.54	2,640,118.74	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提	2,640,118.74		2,640,118.74		
按组合计提坏账准备	6,612,026.03	71.46	559,654.29	10.07	6,052,371.74
其中：账龄组合	6,612,026.03		559,654.29		6,052,371.74
合 计	9,252,144.77	100.00	3,199,773.03		6,052,371.74

(续上表)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,296,871.50	100.00	1,844,235.32	9.09	18,452,636.18
其中：账龄组合	20,296,871.50	100.00	1,844,235.32	9.09	18,452,636.18
合 计	20,296,871.50		1,844,235.32		18,452,636.18

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
石家庄傳世化工产品销售有限公司	1,270,519.40	1,270,519.40	100.00	款项无法收回
濮阳市鼎泰化工有限公司	622,640.00	622,640.00	100.00	款项无法收回
襄阳劲牛化学有限公司	746,959.34	746,959.34	100.00	款项无法收回
合 计	2,640,118.74	2,640,118.74		

按组合计提坏账准备：按账龄组合

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,232,763.73	207,399.08	3.33%
1 至 2 年	7,035.60	1,511.48	21.48%
2 至 3 年	37,000.00	15,517.04	41.94%
3 年以上	335,226.70	335,226.70	100.00%
合 计	6,612,026.03	559,654.29	

按组合计提坏账准备：按账龄组合（续）

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	17,670,199.80	883,509.99	5.00
1 至 2 年	977,346.30	97,734.63	10.00
2 至 3 年	1,572,669.40	786,334.70	50.00
3 年以上	76,656.00	76,656.00	100.00
合 计	20,296,871.50	1,844,235.32	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	1,844,235.32
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,844,235.32
本期计提	1,355,537.71
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	3,199,773.03

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
沧州大化股份有限公司聚海分公	2,187,478.21	23.64	72,843.02
襄阳劲牛化学有限公司	1,846,531.98	19.96	796,914.70
沧州大化 TDI 有限责任公司	1,500,160.98	16.21	49,955.36
上海宝汇环境科技有限公司湛江分公司	732,240.00	7.91	24,383.59
徐州工业园区污水处理有限公司	333,360.00	3.60	11,000.88
合 计	6,599,771.17	71.32	955,097.55

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		--
小 计		--

说明：

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

票据种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额

银行承兑汇票	2,720,000.00	——	——
--------	--------------	----	----

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 报告期内，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,185,618.40	99.65	3,658,515.42	79.59
1 至 2 年	10,939.87	0.35	938,000.00	20.41
合 计	3,196,558.27	100.00	4,596,515.42	100.00

说明：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
沧州市中科贸易有限责任公司	2,395,093.47	74.93
大元建业集团股份有限公司	282,357.80	8.83
山西竣铭科技有限公司	100,000.00	3.13
河北六宝合商贸有限公司	72,960.00	2.28
衡水海江压滤机集团有限公司	49,876.26	1.56
合 计	2,900,287.53	90.73

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	1,413,255.73	4,081,174.05
合 计	1,413,255.73	4,081,174.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,781,782.67	3,763,903.62
1 至 2 年	247,137.70	560,528.46
2 至 3 年	13,058.03	1,980.00
3 年以上	3,335,891.07	3,321,000.00

小 计	6,377,869.47	7,647,412.08
减：坏账准备	4,964,613.74	3,566,238.03
合 计	1,413,255.73	4,081,174.05

②按款项性质披露

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	499,908.59	79,132.04	420,776.55
押金及保证金	3,443,792.00	3,099,412.80	344,379.20
备用金	0.00	0.00	0.00
单位往来款	513,239.35	294,739.35	218,500.00
其他	1,910,206.90	1,489,686.84	420,520.06
保险费	10,722.63	1,642.71	9,079.92
合 计	6,377,869.47	4,964,613.74	1,413,255.73

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	331,809.60	16,590.48	315,219.12
押金及保证金	3,714,140.00	3,321,000.00	393,140.00
备用金	216,910.87	10,845.54	206,065.33
单位往来款			
保险费	767,234.71	86,936.16	680,298.55
其他	2,617,316.90	130,865.85	2,486,451.06
合 计	7,647,412.08	3,566,238.03	4,081,174.05

③坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,621,117.20	69.42	3,207,861.47	1,413,255.73
借款	442,922.69	5.00	22,146.13	420,776.56
押金及保证金	3,443,792.00	90.00	3,099,412.80	344,379.20
备用金	0.00	0.00	0.00	0.00

单位往来款	230,000.00	5.00	11,500.00	218,500.00
保险费	9,673.03	7.00	593.11	9079.92
其他	494,729.48	15.00	74,209.43	420,520.05
合 计	4,621,117.20	69.42	3,207,861.47	1,413,255.73

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应付款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,756,752.27	100.00	1,756,752.27		款项无法收回
黑龙江百胜环保科技有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		款项无法收回
沧州慧龙环境科技有限公司	270,000.00	100.00	270,000.00		款项无法收回
江苏高治建设工程有限公司	162,000.00	100.00	162,000.00		款项无法收回
其他	824,752.27	100.00	824,752.27		款项无法收回
合 计	1,756,752.27	100.00	1,756,752.27		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	7,647,412.08	100.00	3,566,238.03	46.63	4,081,174.05
其中：账龄组合	7,647,412.08	100.00	3,566,238.03	46.63	4,081,174.05
1 年以内	3,763,903.62	49.22	188,195.18	5.00	3,575,708.44
1 至 2 年	560,528.46	7.33	56,052.85	10.00	504,475.61
2 至 3 年	1,980.00	0.03	990.00	50.00	990.00
3 年以上	3,321,000.00	43.42	3,321,000.00	100.00	
合 计	7,647,412.08	100.00	3,566,238.03	46.63	4,081,174.05

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余 额	3,566,238.03			3,566,238.03

首次执行新金融工具准则的调整金额			
2019年1月1日余额	2,940,633.03		2,940,633.03
2019年1月1日余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段		625,605.00	625,605.00
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	267,228.44	1,131,147.27	1,398,375.71
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	3,207,861.47	1,756,752.27	4,964,613.74

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沧州渤海投资担保有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	47.04	2,700,000.00
盐山县财政局（综合股）	其他	320,000.00	3年以上	5.02	48,000.00
河北德赢耐火保温材料有限公司	往来款	230,000.00	1年以内	3.61	11,500.00
贾汪区税务局	其他	57,877.69	1年以内	0.91	8,681.65
大元建业集团股份有限公司	其他	57,271.52	1-2年	0.90	8,590.73
合 计	--	3,665,149.21	--	57.47	2,776,772.38

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	3,320,191.43		3,320,191.43	3,539,554.17		3,539,554.17
在产品	10,180,983.80		10,180,983.80	3,792,884.40		3,792,884.40
库存商	9,963,746.12		9,963,746.12	4,122,910.37	100,832.09	4,022,078.28
合 计	23,464,921.35		23,464,921.35	11,455,348.94	100,832.09	11,354,516.85

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	100,832.09			100,832.09		
合 计	100,832.09			100,832.09		

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价扣除相关交易费用	商品销售

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	10,031,279.94	6,993,556.04
预缴所得税	1,340,421.06	836,219.82
未终止确认的应收票据	18,005,018.80	
合 计	29,376,719.80	7,829,775.86

9、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投 资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业：											
吴桥县佳源污水处 理有限公司		1,612,500.00								1,612,500.00	

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2018.12.31		
2.本期增加金额	7,837,234.43	7,837,234.43
(1) 固定资产转入	7,837,234.43	7,837,234.43
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	7,837,234.43	7,837,234.43
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018.12.31		
2.本期增加金额	1,116,484.04	1,116,484.04
(1) 计提或摊销	186,206.34	186,206.34
(2) 固定资产转入	930,277.70	930,277.70
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	1,116,484.04	1,116,484.04
三、减值准备		
1.2018.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019.12.31		
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	6,720,750.39	6,720,750.39
2.2018.12.31 账面价值		

11、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	138,119,428.23	169,310,156.85
固定资产清理		
合 计	138,119,428.23	169,310,156.85

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	108,055,604.29	129,240,236.78	5,059,038.55	7,042,102.15	249,396,981.77
2.本期增加金额	546,438.66	13,839,410.57	1,185,439.97	3,537,814.65	19,109,103.85
(1) 购置	546,438.66	13,839,410.57	1,185,439.97	3,537,814.65	19,109,103.85
3.本期减少金额	7,837,234.43		549,635.05	71,193.73	8,458,063.21
(1) 处置或报废			549,635.05	71,193.73	620,828.78
(2) 转入投资性 房地产	7,837,234.43				7,837,234.43
4.2019.12.31	100,764,808.52	143,079,647.35	5,694,843.47	10,508,723.07	260,048,022.41
二、累计折旧					
1.2018.12.31	21,488,004.90	49,317,513.96	3,687,725.57	5,593,580.49	80,086,824.92
2.本期增加金额	5,098,845.04	13,429,557.76	526,133.20	1,168,721.52	20,223,257.52
(1) 计提	5,098,845.04	13,429,557.76	526,133.20	1,168,721.52	20,223,257.52
3.本期减少金额	930,277.70		142,088.96	45,518.69	1,117,885.35
(1) 处置或报废			142,088.96	45,518.69	187,607.65
(2) 转入投资性 房地产	930,277.70				930,277.70
4.2019.12.31	25,656,572.24	62,747,071.72	4,071,769.81	6,716,783.32	99,192,197.09
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额	8,225,900.58	14,319,841.98	39,085.46	151,569.07	22,736,397.09
(1) 计提	8,225,900.58	14,319,841.98	39,085.46	151,569.07	22,736,397.09
3.本期减少金额					
4.2019.12.31	8,225,900.58	14,319,841.98	39,085.46	151,569.07	22,736,397.09
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价 值	66,882,335.70	66,012,733.64	1,583,988.20	3,640,370.69	138,119,428.23
2.2018.12.31 账面价 值	86,567,599.39	79,922,722.82	1,371,312.98	1,448,521.66	169,310,156.85

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,260,898.27	5,034,997.69	8,225,900.58		处于闲置
机器设备	40,906,330.32	26,586,488.34	14,319,841.98		处于闲置

运输设备	589,816.00	550,730.54	39,085.46	处于闲置
电子设备	1,880,014.72	1,768,497.68	111,517.04	处于闲置
合 计	56,637,059.31	33,940,714.25	22,696,345.06	

说明：公司本报告期期末暂时闲置的固定资产原值为 56,737,059.31 元，累计折旧为 33,940,714.25 元，其中：

2019 年由于沧州大化 TDI 有限责任公司暂时停产等因素影响，与公司相关资产处于闲置状态。TDA 千吨车间闲置资产原值 37,784,096.17 元，累计折旧 21,072,181.14 元；三万吨污水处理车间闲置资产原值 6,784,957.60 元，累计折旧 4,692,707.15 元；焚烧车间闲置资产原值 12,068,005.54 元，累计折旧 8,175,825.96 元。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
警卫室	45,154.07	办理中
浴室	97,119.74	办理中
仓库	2,093,672.22	办理中
组装车间1	10,316,734.91	办理中
组装车间2	1,602,440.82	办理中
组装车间5	7,827,525.71	办理中
合 计	21,982,647.47	

④本公司本期售后回租资产，参见五、28 长期应付款。

⑤固定资产抵押情况参见五、48 所有权或使用权受到限制的资产

12、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	217,469,114.58	176,770,371.01
工程物资		82,273.21
合 计	217,469,114.58	176,852,644.22

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扩建 130 万吨/年污水处理及 2450 吨/年固体碳酸钠生产项目	75,947,755.88		75,947,755.88	63,572,174.09		63,572,174.09
老万吨复产改造	2,211,976.31		2,211,976.31	1,841,685.05		1,841,685.05
水一车间 2000 方水罐	1,126,658.09		1,126,658.09	697,454.55		697,454.55
河北省沧州市盐山县第二污水处理厂工程	45,884,719.80		45,884,719.80	38,680,506.52		38,680,506.52
华美稀土硫酸镁废水处理项目	80,726,039.02		80,726,039.02	48,198,199.75		48,198,199.75
湖北东方危险废物处理中心项目				15,538,249.12		15,538,249.12
组装车间 3#4# 楼	6,584,075.09		6,584,075.09	5,174,124.49		5,174,124.49
零星工程	4,987,890.39		4,987,890.39	3,067,977.44		3,067,977.44
合 计	217,469,114.58		217,469,114.58	176,770,371.01		176,770,371.01

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转固	入其	利息资本化	其中：本期	本期	2019.12.31
			资产	他减	累计金额	利息资本化金额	利息资本	
扩建 130 万吨/年污水处理及 2450 吨/年固体碳酸钠生产项目	63,572,174.09	12,375,581.79						75,947,755.88
华美稀土硫酸镁废水处理项目	48,198,199.75	32,527,839.27			10,204,662.55	4,150,255.88	8.00	80,726,039.02
河北省沧州市盐山县第二污水处理厂工程	38,680,506.52	7,204,213.28						45,884,719.80
组装车间 3#4# 楼	5,174,124.49	1,409,950.60						6,584,075.09
合 计	155,625,004.85	53,517,584.94			10,204,662.55	4,150,255.88	8.00	209,142,589.79

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
扩建130万吨/年污水处理及2450吨/年固体碳酸钠生产项目	6,700.00 万元	99.67	99.67	自筹、其他
华美稀土硫酸镁废水处理项目	7,950.00 万元	78.02	78.02	自筹、借款、其他
河北省沧州市盐山县第二污水处理厂工程	4,654.67 万元	92.52	97.00	自筹、借款、其他
组装车间3#4#楼	732.00 万元	90.97	90.97	自筹、借款
合 计	31,336.67万元	--	--	--

(2) 工程物资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专用材料		82,273.21
合 计		82,273.21

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31	40,606,829.00	15,000,000.00	73,224.94	55,680,053.94
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	11,304,785.00	15,000,000.00	10,194.17	26,314,979.17
(1) 处置	11,304,785.00	15,000,000.00	10,194.17	26,314,979.17
4.2019.12.31	29,302,044.00		63,030.77	29,365,074.77
二、累计摊销				
1.2018.12.31	2,832,857.09	4,125,000.00	58,465.45	7,016,322.54
2.本期增加金额	586,040.76		4,606.20	590,646.96
(1) 计提	586,040.76		4,606.20	590,646.96
3.本期减少金额	376,826.20	4,125,000.00	5,266.90	4,507,093.10
(1) 处置	376,826.20	4,125,000.00	5,266.90	4,507,093.10
4. 2019.12.31	3,042,071.65		57,804.75	3,099,876.40
三、减值准备				
1.2018.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019.12.31				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	26,259,972.35		5,226.02	26,265,198.37

2.2018.12.31 账面价值	37,773,971.91	10,875,000.00	14,759.49	48,663,731.40
-------------------	---------------	---------------	-----------	---------------

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 无形资产抵押情况参见五、48 所有权或使用权受到限制的资产。

14、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
比利时苯胺类工业废水处理技术的引进及应用	907,428.58				907,428.58	
合 计	907,428.58				907,428.58	

15、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
天然气入网初装费	195,416.49		35,000.04		160,416.45
评估评级咨询费	95,238.00		95,238.00		
房屋装修费	735,000.00		98,000.00		637,000.00
热力入网费	1,118,724.94		141,312.60		977,412.34
合 计	2,144,379.43		369,550.64		1,774,828.79

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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			2,151,907.07	345,136.20
小 计			2,151,907.07	345,136.20

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	30,900,783.86
可抵扣亏损	56,183,117.35
合 计	87,083,901.21

17、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程设备款	462,570.00	24,968,159.32
预付融资租赁保证金	3,600,000.00	3,600,000.00
合 计	4,062,570.00	28,568,159.32

说明：

② 预付工程设备款462,570.00元，主要是包头市佳蒙泰环保科技有限公司预付工程设备款；

②融资租赁保证金360万元，系河北丰源环保科技股份有限公司支付康 润（深圳）国际融资租赁有限公司保证金360万元。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	44,400,000.00	38,700,000.00
应付利息	112,786.67	
合 计	44,512,786.67	38,700,000.00

说明：保证借款期末余额 4,451 万元，其中 470 万借款由河北万圣环保科技有限公司提供连带责任保证担保；600 万借款由公司实际控制人苏德水及陈新荣、苏航、沧州安沃特科技有限公司提供连带责任保证担保；1,000 万借款由沧州安沃特科技有限公司提供连带责任保证担保；1,400 万借款由河北万圣环保科技集团股份有限公司提供连带责任保证担保；970 万由大元建业集团股份有限公司提供连带责任保证担保；其余金额为利息调整金额。

19、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	2,222,800.00	

说明：报告期末，不存在已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料款	19,308,929.34	7,896,242.20
工程及设备款	37,632,539.38	12,552,438.88
其他	5,448,335.03	5,603,288.84
合 计	62,389,803.75	26,051,969.92

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
大元建业集团股份有限公司	3,108,947.74	未办理竣工结算
康润(深圳)国际租赁有限公司	1,492,280.63	未办理付款结算
沧州临港赫阳运输有限公司	755,431.45	未办理竣工结算
沧州市四通安远运输有限公司	725,730.40	未办理竣工结算
河北世达建设集团有限公司	532,780.00	未办理竣工结算
沧州市御东汽车运输有限公司	522,540.02	未办理竣工结算
河南省安装集团有限责任公司	438,200.00	未办理竣工结算
合 计	7,575,910.24	

21、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	35,921,289.64	3,922,583.57
合 计	35,921,289.64	3,922,583.57

说明：报告期内，不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,346,636.76	36,811,414.51	28,857,660.17	19,300,391.10
离职后福利-设定提存计划		2,642,193.85	2,642,193.85	
辞退福利		346,100.00	346,100.00	
合 计	11,346,636.76	39,799,708.36	31,845,954.02	19,300,391.10

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,136,950.24	33,145,603.15	24,992,011.79	19,290,541.60
职工福利费	192,050.00	871,109.27	1,063,159.27	
社会保险费		2,035,918.42	2,035,918.42	
其中：1. 医疗保险费		1,605,160.41	1,605,160.41	
2. 工伤保险费		240,693.11	240,693.11	
3. 生育保险费		190,064.90	190,064.90	
住房公积金	788.96	368,644.82	368,752.98	680.8
工会经费和职工教育经费	16,847.56	353,705.95	361,384.81	9,168.70

非货币性福利	36,432.90	36,432.90
合 计	11,346,636.76	36,811,414.51 28,857,660.17 19,300,391.10

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		2,642,193.85	2,642,193.85	
其中：1. 基本养老保险费		2,539,464.94	2,539,464.94	
2. 失业保险费		102,728.91	102,728.91	
合 计		2,642,193.85	2,642,193.85	

(3) 辞退福利

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
辞退福利		346,100.00	346,100.00	
合 计		346,100.00	346,100.00	

说明：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，本公司养老保险1-4月按缴费基数20%，5-12月按缴费基数16%每月向该等计划缴存费用；本公司失业保险按缴费基数0.7%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。

23、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	125,612.93	169,550.06
城市维护建设税	8,825.38	29,561.81
教育费附加	3,782.31	12,669.34
地方教育费附加	2,506.29	8,358.94
企业所得税	57,842.52	216,553.29
个人所得税	495,082.14	-248,113.09
房产税	5,509.60	5,509.60
土地使用税		23,847.25
印花税	888.60	
合 计	700,049.77	217,937.20

24、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

应付利息	7,323,939.46	5,195,461.03
应付股利		
其他应付款	29,084,783.66	54,268,424.08
合 计	36,408,723.12	59,463,885.11

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		141,919.68
单位及个人借款应付利息	7,323,939.46	5,053,541.35
合 计	7,323,939.46	5,195,461.03

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
借款	19,572,762.00	49,245,343.44
保证金	4,107,708.17	1,193,959.00
其他	5,404,313.49	3,829,121.64
合 计	29,084,783.66	54,268,424.08

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
大元建业集团股份有限公司	12,400,000.00	借款未支付
大元投资集团有限公司	7,172,762.00	借款未支付
合 计	19,572,762.00	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款		24,300,000.00
一年内到期的长期应付款	12,098,667.81	
合 计	12,098,667.81	24,300,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款		14,300,000.00
保证借款		10,000,000.00
合 计		24,300,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	12,098,667.81	
合 计	12,098,667.81	

26、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收款项融资未终止确认 对应的应付款项	18,005,018.80	
合 计	18,005,018.80	

27、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款			14,300,000.00	4.75%- 5.225%
保证借款			10,000,000.00	8.00%
小 计			24,300,000.00	
减：一年内到期的长期借 款			24,300,000.00	
合 计				

28、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	11,096,592.95	28,037,559.29
专项应付款		
合 计	11,096,592.95	28,037,559.29

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁费用	23,195,260.76	28,037,559.29
小计	23,195,260.76	28,037,559.29
减：一年内到期长期应付款	12,098,667.81	
合 计	11,096,592.95	28,037,559.29

29、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	36,737,340.90	6,930,000.00	1,311,107.68	42,356,233.22	
合 计	36,737,340.90	6,930,000.00	1,311,107.68	42,356,233.22	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

其中，递延收益-政府补助情况

补助项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
TDI 工艺废渣利用 及废水处理清洁生 产项目	408,929.37			78,534.80		330,394.57	与资产相 关
环境保护以奖代补 环保设施改造专项 资金	115,234.72			28,512.04		86,722.68	与资产相 关
循环改造专项资金	3,905,880.59	4,230,000.00		489,231.60		7,646,648.99	与资产相 关
污水处理技改专项 资金	70,696.00			9,504.00		61,192.00	与资产相 关
TDI 废水电化学处 理技术	250,000.00					250,000.00	与资产相 关
TDI 工艺废渣利用 及废水处理扩建项 目	3,051,983.47			299,373.64		2,752,609.83	与资产相 关
市级工程技术研究 中心项目经费	250,000.00					250,000.00	与资产相 关
2017 年度省级引智 资金	60,000.00		60,000.00				与收益相 关
2018 年市县科技创 新和科学普及省级 专项资金	800,000.00					800,000.00	与收益相 关
收沧州临港经济技 术开发区循环经济 促进中心 2019 年沧 州市科研经费-兰 炭废水处理的资源 化利用研究		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相 关
收沧州临港经济技 术开发区循环经济 促进中心 2019 年沧 州市科研经费-河 北省化工有害固液 治理技术创新中心 后补助		200,000.00				200,000.00	与收益相 关
盐山污水处理项目	15,000,000.00	1,500,000.00				16,500,000.00	与资产相 关
包头市国家节能减 排典型示范项目奖 励基金	3,240,000.00					3,240,000.00	与资产相 关

补助项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
资源节约循环利用 重点工程资金	3,300,000.00					3,300,000.00	与资产相 关
科技局财政补贴 (MVR 系统)	200,000.00					200,000.00	与资产相 关
年产 500(套) 节电 型高压静电除尘器 电源项目补助	6,084,616.75			345,951.60		5,738,665.15	与资产相 关
合 计	36,737,340.90	6,930,000.00	60,000.00	1,251,107.68		42,356,233.22	

30、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	124,000,000.00						124,000,000.00

31、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	87,942,830.19			87,942,830.19
其他资本公积	23,717,890.47			23,717,890.47
合 计	111,660,720.66			111,660,720.66

32、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,202,671.71			2,202,671.71

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比
调整前 上期末未分配利润	-2,750,744.62	-3,131,583.17	--
调整 期初未分配利润合计 数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-2,750,744.62	-3,131,583.17	
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	-53,432,372.73	1,455,085.77	--
减：提取法定盈余公积		1,074,247.22	
应付普通股股利			

期末未分配利润	-56,183,117.35	-2,750,744.62
---------	----------------	---------------

34、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	95,750,521.51	68,962,749.73	141,127,474.76	93,751,670.98
其他业务	1,742,940.05	820,391.28	514,330.96	536,763.70
合 计	97,493,461.56	69,783,141.01	141,641,805.72	94,288,434.68

(1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废水处理劳务	70,286,259.69	46,644,338.61	62,200,386.81	37,074,028.43
废物处置劳务	1,687,688.50	3,005,803.46	21,130,792.22	6,444,287.91
二氨基甲苯/80	5,693,632.51	7,105,542.43	49,741,848.73	41,393,453.11
二硝基甲苯(DNT)			8,286.21	166,698.88
技改工程收入	14,450,249.82	11,455,263.63	315,606.62	66,892.03
其他	3,632,690.99	751,801.60	7,730,554.17	8,606,310.62
合 计：	95,750,521.51	68,962,749.73	93,751,670.98	93,751,670.98

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	438,642.14	767,447.30
教育费附加	187,944.26	328,018.85
地方教育费附加	124,316.51	218,329.85
车船税	13,822.18	9,615.00
房产税	836,869.88	709,479.52
土地使用税	634,041.82	636,635.84
车船使用税	780.00	
印花税	53,396.00	121,913.80
契税	8,174.28	
资源税	2,413.10	2,386.00
环境保护税	684.00	15,493.02
地方水利建设基金	2,393.90	
合 计	2,303,478.07	2,809,319.18

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	171,358.34	307,334.63
工资薪金	625,028.37	1,258,613.90
业务宣传费	142,104.09	209,760.66
业务招待费	45,666.00	
运费	606,162.73	1,251,019.18
租赁费	3,660.00	25,743.10
其他	596,302.17	241,303.73
合 计	2,190,281.70	3,293,775.20

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,497,435.65	12,252,809.13
折旧费	6,537,579.59	5,151,381.91
无形资产摊销	1,300,530.42	2,190,389.75
办公费	2,779,529.51	1,940,925.26
差旅费	1,111,791.93	1,189,085.73
租赁费	1,647,236.70	1,306,347.54
业务招待费	727,145.27	914,782.53
中介机构费	393,924.58	1,456,993.62
会议费	118,865.38	81,323.48
停工费用	31,898,572.15	
其他	4,217,465.14	2,423,148.16
合 计	67,230,076.32	28,907,187.11

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,035,765.94	4,363,031.52
材料费	840,957.87	661,558.87
折旧费用	618,950.50	445,252.51
委托外部研发费	350,772.97	305,487.95
差旅费	194,470.98	175,168.51
其他费用	316,107.36	314,840.15
合 计	7,357,025.62	6,265,339.51

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	8,306,950.52	9,512,295.28
减：利息资本化	4,150,255.88	3,335,585.04
利息收入	16,193.47	1,950,684.99
手续费及其他	1,359,475.63	1,840,137.60
合 计	5,499,976.80	6,066,162.85

40、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还款	4,211,842.28	3,867,869.68	与资产相关
TDI 工艺废渣利用及废水处理 清洁生产项目	78,534.80	78,534.80	与资产相关
环境保护以奖代补环保设施 改造专项资金	28,512.04	28,512.04	与资产相关
循环改造专项资金	489,231.60	489,231.60	与资产相关
污水处理技改专项资金	9,504.00	9,504.00	与资产相关
TDI 工艺废渣利用及废水处 理扩建项目	299,373.64	299,373.64	与资产相关
高新技术企业奖励	400,000.00		与收益相关
年产 500(套)节电型高压静 电除尘器电源项目补助	345,951.60	325,902.08	与资产相关
合 计	5,862,949.96	5,098,927.84	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,189,503.42	-310,080.62
合 计	23,189,503.42	-310,080.62

42、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,355,537.71	——
其他应收款坏账损失	-1,398,375.71	——

合 计	-2,753,913.42	——
-----	---------------	----

43、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,966,327.67
存货跌价损失		-78,739.03
固定资产减值损失	-22,736,397.09	
合 计	-22,736,397.09	-2,045,066.70

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	118,058.91	155,404.00	118,058.91
其他收入	5,722.89	63.57	5,722.89
合 计	123,781.80	155,467.57	123,781.80

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
专利补助	5,000.00	10,960.00	与收益相关	
引智资金	60,000.00	120,000.00	与收益相关	
临港人力资源局稳岗返还资金	53,058.91		与收益相关	
管委会量化工程补贴		4,444.00	与收益相关	
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金		5,000.00	与收益相关	
沧州市科技局专利补助		15,000.00	与收益相关	
合 计	118,058.91	155,404.00		

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

45、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
对外捐赠支出		60,000.00	
对外补偿支出	1,296,000.00		1,296,000.00

罚款、滞纳金	179,808.04		179,808.04
其他	202.38	9,497.15	202.38
合 计	1,476,010.42	69,497.15	1,476,010.42

46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	128,953.5	1,861,263.29
递延所得税费用	345,136.20	303,214.02
合 计	474,089.70	2,164,477.31

47、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
补助资金	5,481,032.60	846,364.00
投标、履约、安全保证金	800,000.00	2,022,300.60
银行利息收入	16,193.47	55,079.02
往来款及其他	3,148,795.53	2,793.15
合 计	9,446,021.60	2,926,536.77

(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
银行手续费	1,359,475.63	207,294.80
业务招待费	727,145.27	914,782.53
差旅费	1,283,150.27	1,443,428.96
办公费	2,779,529.51	756,297.01
会议费		81,323.48
租赁费	1,647,236.70	780,979.84
物料消耗		646,409.55
运杂费	606,162.73	1,251,019.18
支付保证金	1,349,435.00	1,934,508.94
中介机构费用	1,456,993.62	1,456,993.62
其他	2,746,167.25	2,245,093.48
合 计	13,955,295.98	11,718,131.39

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-55,134,693.41	676,860.82
加：资产减值损失	22,736,397.09	2,045,066.70
信用减值损失	2,753,913.42	
固定资产折旧	20,223,257.52	18,974,092.82
无形资产摊销	590,646.96	2,205,669.59
长期待摊费用摊销	369,550.64	845,741.24
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）	4,156,694.64	5,183,494.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,189,503.42	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	345,136.20	303,214.02
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）	-12,009,572.41	-1,877,709.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,691,565.97	4,433,976.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,417,650.82	-15,904,553.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,951,044.02	16,885,852.70
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	5,868,610.73	5,750,200.10
减：现金的期初余额	5,750,200.10	69,677,177.23
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	118,410.63	-63,926,977.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,868,610.73	5,750,200.10
其中：库存现金	62,019.61	120,912.65
可随时用于支付的银行存款	5,806,591.12	5,629,287.45
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	5,868,610.73	5,750,200.10
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		

49、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
其他货币资金	2,222,800.00	银行承兑保证金
土地使用权	24,160,087.58	抵押借款
固定资产	22,993,167.29	融资租赁抵押、抵押借款
在建工程	93,411,621.52	融资租赁抵押
应收账款	2,544,754.99	融资租赁抵押
合 计	145,332,431.38	

六、合并范围的变动

1、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
湖北东方环保科技有限公司	4,590 万元	51.00	出售	2020 年 3 月	工商变更	23,189,503.42	-

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北东方环保科	-	-	-	-	-	-

技有限公司

说明：

①查看协议，本次交易不构成一揽子交易。

七、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	
盐山丰源环保科技有限公司	沧州市盐山县	沧州市盐山县	污水处理、中水回用、环保技术服务	51.00		出资设立
包头市佳蒙泰环保科技有限公司	包头市	包头市	污水处理、中水回用、环保技术服务	100.00		出资设立
沧州安沃特科技有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	制造电气设备、废气处理设备、净水处理设备、焚烧炉	100.00		同一控制下企业合并
辽宁丰源环保科技有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	固体、液体危险废弃物的焚烧、填埋、资源再生	100.00		出资设立
江苏恩源环保科技有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	环保技术研发、技术转让、技术服务	51.00		出资设立
南京兆丰源环保科技有限公司	南京	南京	环保技术及设备研发	51.00		出资设立
湖北六丰合源环保科技有限公司	湖北	湖北	环保设备的研发	60.00		出资设立
吴桥县佳源污水处理有限公司	河北	沧州	污水处理	5.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东权益余额
盐山丰源环保科技有限公司	49.00	-1,274,003.51		1,637,281.35
江苏恩源环保科技有限公司	49.00	1,090,861.00	2,940,000.00	1,170,738.93

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、

其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 71.32%（2018 年：84.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.47%（2018 年：94.64%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2018 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 60.95%（2018 年 12 月 31 日：47.50%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人苏德水及苏德水之子苏航。

苏德水对本公司的持股比例为 44.91%，苏航对本公司的持股比例为 4.39%，合计持有本公司 49.30%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深州好健康农业有限公司	受同一实际控制人控制
北京安沃特科技有限公司	受同一实际控制人控制

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴桥县佳源污水处理有限公司	安装设计服务	1,336,917.95	

说明：按市场价格定价。

（2）关联担保情况

苏德水、苏航为本公司提供的 4,500.00 万担保金额将在 2022 年 3 月 12 日履行完毕。

苏德水、苏航为公司取得广发融资租赁（广东）有限公司 500.00 万融资租赁款提供保证担保。

苏德水、苏航为公司取得邮政储蓄银行 600.00 万借款提供保证担保。

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
预收款项	吴桥县佳源污水处理有限公司	35,381,015.47	

十一、承诺及或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 5 月 13 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
TDI 工艺废渣利用及废水处理清洁生产项目	财政拨款	408,929.37		78,534.80		330,394.57	其他收益	与资产相关
环境保护以奖代补环保设施改造专项资金	财政拨款	115,234.72		28,512.04		86,722.68	其他收益	与资产相关
循环改造专项资金	财政拨款	3,905,880.59	4,230,000.00	489,231.60		7,646,648.99	其他收益	与资产相关
污水处理技改专项资金	财政拨款	70,696.00		9,504.00		61,192.00	其他收益	与资产相关

TDI 废水电化学生处理技术	财政拨款	250,000.00	-	250,000.00		与资产相关
TDI 工艺废渣利用及废水处理扩建项目	财政拨款	3,051,983.47	299,373.64	2,752,609.83	其他收益	与资产相关
市级工程技术研究中心项目经费	财政拨款	250,000.00	-	250,000.00		与资产相关
2017 年度省级引智资金	财政拨款	60,000.00	60,000.00		营业外收入	与收益相关
2018 年市县科技创新和科学普及省级专项资金	财政拨款	800,000.00	-	800,000.00		与收益相关
收沧州临港经济技术开发区循环经济促进中心	财政拨款					与收益相关
2019 年沧州市科研经费-兰炭废水处理的资源化利用研究	财政拨款	1,000,000.00	-	1,000,000.00		与收益相关
收沧州临港经济技术开发区循环经济促进中心	财政拨款					与收益相关
2019 年沧州市科研经费-河北省化工有害固废治理技术创新中心后补助	财政拨款	200,000.00	-	200,000.00		与收益相关
盐山污水处理项目	财政拨款	15,000,000.00	1,500,000.00	-	16,500,000.00	与资产相关
包头市国家节能减排典型示范项目奖励基金	财政拨款	3,240,000.00	-	3,240,000.00		与资产相关
资源节约循环利用重点工程资金	财政拨款	3,300,000.00	-	3,300,000.00		与资产相关
科技局财政补贴(MVR 系统)	财政拨款	200,000.00	-	200,000.00		与资产相关
年产 500 (套) 节电型高压静电除尘器电源项目补助	财政拨款	6,084,616.75	345,951.60	5,738,665.15	其他收益	与资产相关
合 计		36,737,340.90	6,930,000.00	1,311,107.68	42,356,233.22	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相关
引智资金	财政拨款	120,000.00	60,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计			460,000.00		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,384,743.07	13,074,595.24
1 至 2 年	7,035.60	938,346.30
2 至 3 年	622,640.00	1,572,669.40
3 年以上	1,605,746.10	76,656.00
小 计	8,620,164.77	15,662,266.94
减：坏账准备	3,164,457.67	1,610,555.09
合 计	5,455,707.10	14,051,711.85

2、其他应收款

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	12,390,406.53	12,563,016.01
1 至 2 年	34,419,825.36	24,019,976.09
2 至 3 年	1,062,819.19	10,020,881.84
3 年以上	10,027,951.27	1,000.00
小 计	57,901,002.35	46,604,873.94
减：坏账准备	1,828,783.62	217,018.56
合 计	56,072,218.73	46,387,855.38

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	20,361,670.07		20,361,670.07	44,049,170.07		44,049,170.07
合 计	20,361,670.07		20,361,670.07	44,049,170.07		44,049,170.07

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值	减值准备
盐山丰源环保科技有限公司	3,732,000.00			3,732,000.00		
包头市佳蒙泰环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沧州安沃特科技有限公司	2,702,170.07			2,702,170.07		
辽宁丰源环保科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
江苏思源环保科技有限公司	105,000.00			105,000.00		
南京兆丰源环保科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖北六丰合源环保科技有限公司	400,000.00	200,000.00		600,000.00		
吴桥县佳源污水处理有限公司		1,612,500.00		1,612,500.00		
湖北东方环保科技有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00			
合 计	44,049,170.07	1,812,500.00	25,500,000.00	20,361,670.07		

4、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	85,803,801.69	67,290,432.36	134,370,690.54	89,842,645.24
其他业务	260,727.06	443,950.27	3,017.24	2,155.17
合 计	86,064,528.75	67,734,382.63	134,373,707.78	89,844,800.41

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	20,200,000.00	-310,080.62
股利收入	3,570,000.00	
合 计	23,770,000.00	-310,080.62

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

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）	1,769,166.59	该政府补助不具有持续性
处置子公司取得的投资收益	23,189,503.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,287.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	23,488,382.48	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	23,488,382.48	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,488,382.48	

2、净资产收益率和每股收益

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	-25.64%	-0.43	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.91%	-0.43	

说明：

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-53,432,372.73	676,860.82
其中：持续经营净利润	-53,432,372.73	676,860.82
终止经营净利润		
基本每股收益	-0.43	0.012
其中：持续经营基本每股收益	-0.43	0.012
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

河北丰源环保科技股份有限公司

2020年5月13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：

公司董事会秘书办公室
