



ST 东和

NEEQ : 834961

河南东和环保科技股份有限公司

Henan Dong he Environmental Technology  
Incorporated Company



年度报告摘要

2019

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。
- 1.2 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人李鲁方、主管会计工作负责人黄泽华及会计机构负责人周成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### 1.5 公司联系方式

|                     |                                                                             |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人     | 周成                                                                          |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                                                                           |
| 电话                  | 0370-6078787                                                                |
| 传真                  | 0370-2962377                                                                |
| 电子邮箱                | 38900830@QQ.COM                                                             |
| 公司网址                | <a href="http://www.sqdh.net/index.html">http://www.sqdh.net/index.html</a> |
| 联系地址及邮政编码           | 河南省商丘市城乡一体化示范区晨风大道 19 号                                                     |
| 公司指定信息披露平台的网址       | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                        |
| 公司年度报告备置地           | 董事会秘书办公室                                                                    |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|                         | 本期期末           | 本期期初          | 增减比例%    |
|-------------------------|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                    | 21,541,761.05  | 59,110,135.98 | -63.56%  |
| 毛利率%                    | 96.61%         | 50.78%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | -32,259,165.05 | 10,106,430.78 | -419.19% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -36,967,105.59 | 8,753,424.30  | -522.32% |

|                                        |                |                |              |
|----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 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）         | -9.25%         | 2.74%          | -            |
| 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） | -10.60%        | 2.36%          | -            |
|                                        | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                   | 507,708,793.77 | 603,673,784.03 | -15.90%      |
| 负债总计                                   | 170,838,672.99 | 232,986,017.31 | -26.67%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                          | 336,870,120.78 | 364,952,602.50 | -7.69%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                        | 3.35           | 3.63           | -7.71%       |
| 资产负债率%（母公司）                            | 31.78%         | 33.35%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                             | 33.65%         | 38.59%         | -            |
| 流动比率                                   | 221.51%        | 258.47%        | -            |
| 利息保障倍数                                 | -2.06          | 5.10           | -            |

## 2.2 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       | 62,336,956  | 61.92% | 5,318,188  | 67,655,144  | 67.20% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,112,812  | 10.05% | 0          | 10,112,812  | 10.05% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,792,124  | 10.72% | 10,792,124 | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     |            | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 38,336,376  | 38.08% | 5,318,188  | 33,018,188  | 32.80% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,338,438  | 30.14% | 0          | 30,338,438  | 30.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 32,376,376  | 32.16% | 32,376,376 | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 100,673,332 |        |            | 100,673,332 |        |
| 普通股股东人数 |               | 350         |        |            |             |        |

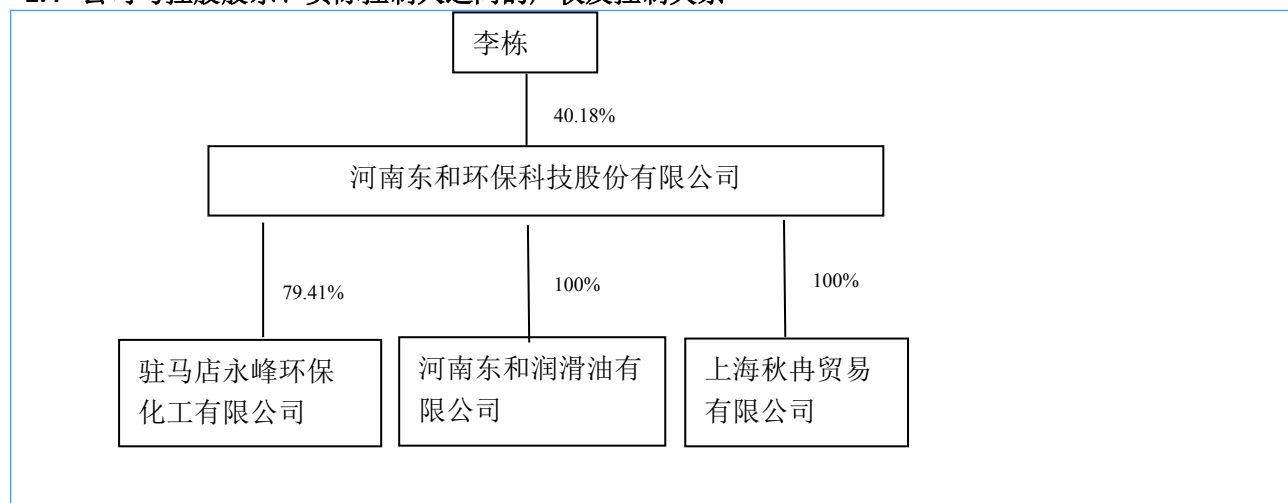
## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

| 序号 | 股东名称  | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 李栋    | 40,451,250 | 0    | 40,451,250 | 40.18%  | 30,338,438 | 10,112,812  |
| 2  | 朱延丽   | 4,550,000  | 0    | 4,550,000  | 4.52%   | 0          | 4,550,000   |
| 3  | 河南新安财 | 3,333,332  | 0    | 3,333,332  | 3.31%   | 0          | 3,333,332   |

|    |                                  |            |   |            |        |            |            |
|----|----------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|
|    | 富节能环保创业投资基金（有限合伙）                |            |   |            |        |            |            |
| 4  | 陈丽                               | 3,291,000  | 0 | 3,291,000  | 3.26%  | 0          | 3,291,000  |
| 5  | 李玉梅                              | 2,567,250  | 0 | 2,567,250  | 2.55%  | 2,567,250  | 0          |
| 6  | 陈立忠                              | 2,138,000  | 0 | 2,138,000  | 2.12%  | 0          | 2,138,000  |
| 7  | 扬州嘉华创业投资有限公司                     | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 1.99%  | 0          | 2,000,000  |
| 8  | 河南中证开元创业投资基金（有限合伙）               | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 1.99%  | 0          | 2,000,000  |
| 9  | 河南中证开元创业投资基金管理有限公司—中证和璞新成长 1 号基金 | 1,998,000  | 0 | 1,998,000  | 1.98%  | 0          | 1,998,000  |
| 10 | 厦门顶尖电子有限公司                       | 1,522,000  | 0 | 1,522,000  | 1.49%  | 0          | 1,522,000  |
| 合计 |                                  | 63,850,832 | 0 | 63,850,832 | 63.39% | 32,905,688 | 30,945,144 |

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



### 三、 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

#### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 应收票据及应收账款 | 118,027,216.62 |                | 117,186,264.32 |                |
| 应收票据      |                |                |                |                |
| 应收账款      |                | 118,027,218.62 |                | 117,186,264.22 |
| 应收票据及应收账款 | 2,444,622.32   |                | 1,307,600.36   |                |
| 应收票据      |                |                |                |                |
| 应收账款      |                | 2,444,622.32   |                | 1,307,600.36   |

#### 3.3 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

#### 3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用□不适用

董事会就非标准审计意见的说明：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受河南东和环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2019 年财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的《审计报告》（上会师报字（2020）第 5608 号）。公司董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关规定，就无法表示意见的《审计报告》所涉及事项出具专项说明，具体如下：

1、东和环保 2019 年末存在大量法律诉讼及债务违约、担保，导致部分银行账户、资产被司法冻结，东和环保的生产经营受到不利影响，持续经营存在不确定性。东和环保未能就与改善持续经营能力相关的应对计划提供充分、适当的证据。因此我们无法判断东和环保运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

2、东和环保及其子公司银行存款 2019 年末余额为人民币 94,727.52 元，根据东和环保及其子公司提供的资料，东和环保及其子公司共有 31 个银行账户，我们实施了函证，截至财务报告批准报出日，我们均未收到回函，也无法实施其他有效的替代审计程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此无法判断未回函账户货币资金列报的准确性。

3、东和环保合并层面应收账款 2019 年末余额为人民币 137,273,026.68 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到应收账款的回函，也无法对上述应收账款实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述应收账款列报的准确性。

4、东和环保合并层面预付款项 2019 年末余额为人民币 95,530,757.91 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到预付款项的回函，也无法对上述预付款项实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述预付款项列报的准确性。

5、东和环保合并层面其他应收款 2019 年末余额为人民币 44,389,847.32 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到其他应收款的回函，也无法对上述其他应收款实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述其他应收款列报的准确性。

6、东和环保未能完整提供与应收账款及其他应收款相关的财务资料，东和环保按照信用风险针对上述资产计提了坏账准备，我们无法对获取充分、适当的审计证据，无法判断上述资产的可收回性和坏账准备计提的合理性。

7、东和环保未对 2019 年末的存货进行盘点，我们无法实施存货监盘，同时东和环保发出商品 2019 年末余额为人民币 119,719,685.69 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到发出商品的回函。我们无法对上述存货实施有效的替代审计程序，鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述存货列报的准确性。

8、东和环保未就其他非流动金融资产提供充分、适当的证据，因此我们无法判断公司上述其他非

流动金融资产列报的准确性。

9、东和环保未能就商誉减值测试提供充分、适当的证据，因此我们无法判断商誉减值测试结论的适当性，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

10、东和环保合并层面应付账款 2019 年末余额为人民币 20,718,358.52 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到应付账款的回函，也无法对上述应付账款实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述应付账款列报的准确性。

11、东和环保合并层面其他应付款 2019 年末余额为人民币 49,702,503.16 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到其他应付款的回函，也无法对上述其他应付款实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述其他应付款列报的准确性。

12、东和环保 2019 年核销人民币 7,481,457.79 元预收款项，截至财务报告批准报出日，东和环保未能就上述核销事项提供充分、适当的证据，因此我们无法判断核销预收款项的适当性、合理性，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

13、东和环保合并层面一年内到期的非流动负债 2019 年末余额为人民币 27,099,378.12 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到一年内到期的非流动负债的回函，也无法对上述一年内到期的非流动负债实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述一年内到期的非流动负债列报的准确性。

14、东和环保合并层面其他流动负债 2019 年末余额为人民币 43,857,448.07 元，截至财务报告批准报出日，我们尚未收到其他流动负债的回函，也无法对上述其他流动负债实施有效的替代程序。鉴于对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断公司上述其他流动负债列报的准确性。

15、东和环保未就资产负债表日后事项提供充分、适当的证据，因此我们无法判断资产负债表日后事项对东和环保财务状况和经营成果的影响。

16、东和环保未就诉讼事项提供充分、适当的证据，因此我们无法判断诉讼事项对东和环保财务状况和经营成果的影响。

## 二、董事会关于审计报告中形成无法表示意见所涉及事项的说明

公司董事会经过审议，对公司 2019 年度出具的无法表示意见的审计报告的相关事项说明如下：上会会计师事务所(特殊普通合伙)在开展年度审计过程中，公司各部门均给予积极配合，但于公司涉及多起诉讼，多个银行账户被司法冻结，无法实施银行函证等审计程序或回函率较低；另一方面，由于公司部分管理人员及业务人员陆续离职，公司存在离职人员相关业务信息和材料交接不完整等问题，公司未能按会计师事务所的要求提供客户及供应商的审计资料，导致会计师事务所对于公司银行存款及往来款项无法获取充分、适当的审计证据。



另外，公司虽然涉及诉讼，对公司正常生产经营造成一些不利的影响，但通过与债权人沟通协商，目前已与多个债权人达成和解协议或和解意向，短期内不会影响公司的正常经营，公司可持续经营能力不会受到影响。

### 三、董事会意见

公司董事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具无法表示审计意见，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度的财务状况及经营成果。针对审计报告中无法表示意见涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争 2020 年消除上述事项及其不良影响，维护公司和股东的合法权益。具体措施如下：

1、积极和债权人沟通，取得债权人的支持与谅解，并能达成和解协议，化解涉诉风险，尽快解除银行存款账户的冻结和查封。

2、加强客户应收账款的催收、采购过程的财务监督与控制，严防形成呆账、坏账，加强客户及供应商信用管理，缩短资金回收周期，提高资金周转效率。

3、积极采取通过引入战略投资者、合作经营等方式，尽快推进公司已获取资质的危险废物处置项目的投产与运营，包括商丘地区年处置 5 万吨废矿物油项目、驻马店地区年处置 6 万吨废矿物油、3 万吨废乳化液及 1 万吨垃圾焚烧项目，上述项目投产后预计会给公司带来持续稳定的现金流入，将大大缓解公司目前的资金压力，提高公司可持续经营能力。