

Now, for tomorrow



河南天成环保科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2019]19261号

审计报告

天职业字[2019]19261号

河南天成环保科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了河南天成环保科技股份有限公司(以下简称“天成环保”)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了天成环保2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

## 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,我们独立于天成环保,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

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

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行

审计报告（续）

天职业字[2019]19261号

和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天成环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天成环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天成环保的财务报告过程。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]19261号

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：







## 资产负债表（续）

编制单位：河南天成环保科技有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	六、11
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	156,702,736.80	163,946,955.02	六、12
预收款项	742,100.91	2,932,039.73	六、13
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,216,871.18	4,442,098.63	六、14
应交税费	244,082.00	2,812,727.52	六、15
其他应付款	2,324,664.27	6,196,747.08	六、16
其中：应付利息			
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	174,230,455.16	190,330,567.98	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	222,125.19	258,880.23	六、17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	222,125.19	258,880.23	
负债合计	174,452,580.35	190,589,448.21	
所有者权益			
股本	39,087,300.00	39,087,300.00	六、18
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,217,325.45	5,217,325.45	六、19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	33,414.60	2,865.21	六、20
盈余公积	364,537.80	364,537.80	六、21
△一般风险准备			
未分配利润	-20,926,453.88	3,280,840.21	六、22
所有者权益合计	23,776,123.97	47,952,868.67	
负债及所有者权益合计	198,228,704.32	238,542,316.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：河南天成环保科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	89,435,025.38	143,531,186.28	
其中：营业收入	89,435,025.38	143,531,186.28	六、23
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	118,818,739.67	140,030,518.31	
其中：营业成本	90,591,033.72	120,458,953.60	六、23
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	103,140.20	301,363.53	六、24
销售费用	929,906.69	1,158,490.68	六、25
管理费用	15,595,622.44	11,190,336.40	六、26
研发费用	1,212,754.52	1,470,678.97	六、27
财务费用	639,812.12	867,634.06	六、28
其中：利息费用	663,737.50	688,979.17	六、28
利息收入	395,575.71	42,729.37	六、28
资产减值损失	9,746,469.98	4,583,061.07	六、29
加：其他收益	36,755.04	36,755.04	六、30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-29,346,959.25	3,537,423.01	
加：营业外收入	1,086,400.00	1,500,000.00	六、31
减：营业外支出	699,428.19	317,495.88	六、32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-28,959,987.44	4,719,927.13	
减：所得税费用	-7,097,931.35	1,182,941.79	六、33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-21,862,056.09	3,536,985.34	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,862,056.09	3,536,985.34	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-21,862,056.09	3,536,985.34	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.5593	0.0905	十四、1
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.5593	0.0905	十四、1

法定代表人：李新中

主管会计工作负责人：王少明

会计机构负责人：王少明



## 现金流量表

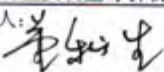
编制单位：河南天成环保科技有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,202,300.36	41,937,142.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	24,056,654.99	21,611,544.04	六、34
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>45,258,955.35</b>	<b>63,548,686.13</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,960,787.14	31,927,566.37	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	13,480,953.88	9,542,417.76	
支付的各项税费	2,887,437.83	3,983,743.12	
支付其他与经营活动有关的现金	5,367,122.43	18,326,171.65	六、34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>40,696,301.28</b>	<b>63,779,898.90</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,562,654.07</b>	<b>-231,212.77</b>	六、35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,029,580.73	5,000.00	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,029,580.73</b>	<b>5,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,029,580.73</b>	<b>-5,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,008,975.50	688,979.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>13,008,975.50</b>	<b>10,688,979.17</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,008,975.50</b>	<b>-688,979.17</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,475,902.16</b>	<b>-925,191.94</b>	六、35
加：期初现金及现金等价物的余额	2,820,404.80	3,745,596.74	六、35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>344,502.64</b>	<b>2,820,404.80</b>	六、35

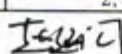
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

编制单位：河南天成环保科技有限公司 2018年度 本期金额 金额单位：元

项目	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、上年年末余额	39,087,300.00				5,217,325.45			2,865.21	364,537.80		3,280,840.21	47,952,868.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	39,087,300.00				5,217,325.45			2,865.21	364,537.80		3,280,840.21	47,952,868.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								30,549.39			-24,207,294.09	-24,176,744.70
（一）综合收益总额											-21,862,056.09	-21,862,056.09
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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											-2,345,238.00	-2,345,238.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-2,345,238.00	-2,345,238.00
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）专项储备提取和使用								30,549.39				30,549.39
1.本年提取								1,188,672.42				1,188,672.42
2.本年使用								-1,158,123.03				-1,158,123.03
（六）其他												
四、本年年末余额	39,087,300.00				5,217,325.45			33,414.60	364,537.80		-20,926,453.88	23,776,123.97

法定代表人： 董如生

主管会计工作负责人： 董如生

会计机构负责人： 董如生

# 所有者权益变动表(续)

2018年度

金额单位:元

项目	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
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,087,300.00					5,217,325.45			16,888.29	10,839.27		97,553.40	44,429,906.41
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		39,087,300.00				5,217,325.45			16,888.29	10,839.27		97,553.40	44,429,906.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									-14,023.08	353,698.53		3,183,286.81	3,522,962.26
(一)综合收益总额												3,536,985.34	3,536,985.34
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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										353,698.53		-353,698.53	
2.提取一般风险准备										353,698.53		-353,698.53	
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)专项储备提取和使用													
1.本年提取									-14,023.08				-14,023.08
2.本年使用									4,041,028.44				4,041,028.44
(六)其他									-4,055,051.52				-4,055,051.52
四、本年年末余额		39,087,300.00				5,217,325.45			2,865.21	364,537.80		3,280,840.21	47,952,868.67



编制单位:河南天成环保科技有限公司

法定代表人: 李新生

主管会计工作负责人: 王坤

会计机构负责人: 王坤



# 河南天成环保科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 所有金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 河南天成环保科技股份有限公司

注册资本: 3,908.73 万元

统一社会信用代码: 91410400752273706Q

法定代表人: 董秋生

成立日期: 2003 年 7 月 17 日

公司住所: 平顶山市新华区平安大道与培英街交叉口北 100 米路东 (原平顶山市新华区程平路北 2 号)

所属行业: 环保与节能工程设计、施工及咨询

经营范围: 环保与节能工程设计、施工及咨询; 环保与节能设备及产品的研发、生产、销售; 市政工程设计、施工; 消防工程、防腐保温工程和机电安装工程施工; 钢结构工程施工; 金属及非金属管道及配件、机电产品、矿用通风安全产品、机械设备、建材、钢材、焦炭、化工产品 (不含危险化学品) 销售; PVC 及 PE 瓦斯抽放管生产、销售; 仪器仪表设计、生产、销售、安装服务。

营业期限: 2006-07-16 至长期

母公司: 平煤神马机械装备集团有限公司

集团最终母公司: 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

#### (二) 历史沿革

河南天成环保科技股份有限公司 (以下简称“天成环保”、“公司”或“本公司”) 系由中平能化集团天成环保工程有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币 39,087,300.00 元, 由天成环保全体出资人以其拥有的中平能化集团天成环保工程有限公司的净资产于 2015 年 3 月 31 日折合为公司的股份 39,087,300.00 股, 每股面值人民币 1 元, 净资产超出注册资本的部分除专项储备 1,325,540.90 元外, 其余的 5,184,352.40 元计入资本公积金。公司于 2015 年 6 月 8 日取得平顶山市工商行政管理局颁发的营业执照

410400100001379(1-1)号。本次变更后股权结构如下:

序号	股东名称	持股金额	持股比例%
1	平煤神马机械装备集团有限公司	29,006,700.00	74.21
2	彭乃文	1,500,600.00	3.84
3	刘战宇	800,000.00	2.05
4	白庆红	50,000.00	0.13
5	柏杰	50,000.00	0.13
6	曹燕	70,000.00	0.18
7	程玉红	200,000.00	0.51
8	崔兵涛	130,000.00	0.33
9	董晓娜	400,000.00	1.02
10	窦代安	100,000.00	0.26
11	冯保山	50,000.00	0.13
12	冯继光	110,000.00	0.28
13	高连	100,000.00	0.26
14	葛平	200,000.00	0.51
15	耿玉民	300,000.00	0.77
16	关瑞芳	10,000.00	0.03
17	郝军营	80,000.00	0.20
18	郝俊男	50,000.00	0.13
19	胡建伟	110,000.00	0.28
20	胡治宇	200,000.00	0.51
21	花金岭	100,000.00	0.26
22	黄仁刚	60,000.00	0.15
23	姜文涛	20,000.00	0.05
24	李大林	20,000.00	0.05
25	李丹丹	30,000.00	0.08
26	李若文	1,100,000.00	2.81
27	梁军	500,000.00	1.28
28	刘国伟	50,000.00	0.13
29	刘萍	60,000.00	0.15
30	刘氏懿	50,000.00	0.13
31	卢卫丽	50,000.00	0.13
32	路献品	200,000.00	0.51
33	马熹晨	50,000.00	0.13
34	任尚鹏	100,000.00	0.26



序号	股东名称	持股金额	持股比例%
35	任文慧	250,000.00	0.64
36	阮铭伟	50,000.00	0.13
37	童新阁	100,000.00	0.26
38	王讲义	120,000.00	0.31
39	王培利	10,000.00	0.03
40	王廷法	300,000.00	0.77
41	王文萍	300,000.00	0.77
42	王艳红	400,000.00	1.02
43	吴丽	100,000.00	0.26
44	邢倩倩	30,000.00	0.08
45	杨启星	100,000.00	0.26
46	姚建平	300,000.00	0.77
47	于洋	100,000.00	0.26
48	袁本银	100,000.00	0.26
49	张晗	60,000.00	0.15
50	张继梅	30,000.00	0.08
51	张菊	300,000.00	0.77
52	张扬	50,000.00	0.13
53	赵晓琴	20,000.00	0.05
54	赵旭华	50,000.00	0.13
55	赵迅	20,000.00	0.05
56	赵毅	10,000.00	0.03
57	郑晓飞	100,000.00	0.26
58	郑永杰	200,000.00	0.51
59	朱承功	80,000.00	0.20
	<u>合计</u>	<u>39,087,300.00</u>	<u>100.00</u>

2015年10月14日，公司将营业执照号410400100001379(1-1)变更为统一社会信用代码91410400752273706Q，并于当日取得了平顶山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2016年5月20日，公司在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：天成环保，证券代码：837146。

截至2018年12月31日，公司股转交易系统股权结构如下：

项目	期末余额
一、有限售条件股份	<u>2,677,950.00</u>
境内自然人持股	2,677,950.00

项目	期末余额
二、无限售条件流通股份	36,409,350.00
人民币普通股	36,409,350.00
股份合计	<u>39,087,300.00</u>

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限



短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （七）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余



额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。



对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势持续下跌时间已达到或超过 12 个月的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （八）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额 500 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

#### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	65.00	65.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其性质特殊或发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、已完工未结算工程等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

### 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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物



按照一次转销法进行摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,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)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	7-30	5.00	3.17-13.57
运输工具	6-12	5.00	7.92-15.83



项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	4-10	5.00	9.50-23.75

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十五） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入



当期损益或相关资产成本。

#### （十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十八）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （十九）收入

本公司主营业务是环保与节能工程设计、施工及咨询；环保与节能设备及产品的研发、生产、销售等。

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在货物已发出、并取得客户验收单据或者类似文件后确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权



让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用



实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十三）专项储备

本公司专项储备指的是计提的安全生产费。根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，建设工程施工企业的安全生产费以建筑安装工程造价为计提依据。本公司根据工程造价的1.5%计提安全生产费，并在所有权权益变动表中单独列示，同时增加工程施工成本。

#### （二十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2. 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后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，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （二十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

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。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、11.00%、 10.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注：1. 本公司销售货物适用增值税16%的税率（2018年5月1日前为17%），建筑业服务适用增值税10%的税率（2018年5月1日前为11%），提供技术咨询服务适用增值税6%税率。

2. 本公司跨地区提供建筑服务，按照建筑服务发生地适用税率缴纳城建税，故存在7.00%、5.00%、1.00%三个城市维护建设税税率。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

无。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

自2018年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：



会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款列示金额：期末余额 140,213,788.39 元；期初余额 199,498,130.39 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示。	“其他应收款”列示金额：期末 11,059,021.24 元；期初 208,293.87 元。
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示。	无影响
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示。	“固定资产”列示金额：期末 3,338,195.38 元；期初 1,245,268.39 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示。	“应付票据及应付账款”列示金额：期末 156,702,736.80 元；期初 163,946,955.02 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示。	“其他应付款”列示金额：期末 2,324,664.27 元；期初 6,196,747.08 元。
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示。	无影响
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 1,212,754.52 元，减少管理费用 1,212,754.52 元；上期增加研发费用 1,470,678.97 元，减少管理费用 1,470,678.97 元。
代扣个人所得税手续费返还从原营业外收入调整到其他收益收到的政府补助，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	无影响。
利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	“收到的其他与经营活动有关的现金”列示金额：期末 1,000,000.00 元；期初 500,000.00 元。 利润表本期列示利息费用 663,737.50 元，列示利息收入 395,575.71 元；上期列示利息费用 688,979.17 元，列示利息收入 42,729.37 元。
所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响。

## （二）会计估计变更情况

本公司报告期内无会计估计的变更事项。

## （三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

## 1. 货币资金

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	344,502.64	2,820,404.80
其他货币资金		
合计	<u>344,502.64</u>	<u>2,820,404.80</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

## 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,936,803.26	19,049,493.27
应收账款	127,362,705.97	180,448,637.12
合计	<u>148,299,509.23</u>	<u>199,498,130.39</u>

### (1) 应收票据

#### ①分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,936,803.26	4,573,997.07
商业承兑汇票		14,475,496.20
合计	<u>20,936,803.26</u>	<u>19,049,493.27</u>

#### ②期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	89,452,497.26	无	已背书且无追索权
合计	<u>89,452,497.26</u>		

注：银行承兑汇票信用保证程度高，预计背书后不存在持票单位行使追索权的情形，故公司将已背书的银行承兑汇票终止确认。

③期末无已质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。



(2) 应收账款

①分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,811,838.84	19.39	9,449,246.20	28.80	23,362,592.64
按组合计提坏账准备的应收账款	135,746,730.12	80.24	31,803,622.46	23.43	103,943,107.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	627,686.67	0.37	570,681.00	90.92	57,005.67
合计	<u>169,186,255.63</u>	<u>100.00</u>	<u>41,823,549.66</u>		<u>127,362,705.97</u>

续上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,817,526.76	12.93			27,817,526.76
按组合计提坏账准备的应收账款	187,327,081.50	87.07	34,695,971.14	18.52	152,631,110.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>215,144,608.26</u>	<u>100.00</u>	<u>34,695,971.14</u>		<u>180,448,637.12</u>

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	23,362,592.64			未来现金流量现值与账面价值差异不大
河南长虹矿业有限公司	9,449,246.20	9,449,246.20	100.00	款项预计收回可能性极小
合计	<u>32,811,838.84</u>	<u>9,449,246.20</u>		

单位名称	是否关联	金额	账龄	占应收账款	
				总额的比例 (%)	坏账准备金额
			1年以内 4,687,083.50; 1-2年 1,592,920.00; 2-3年 9,196,768.13; 3-4年 4,139,256.01; 5年以上 3,746,565.00		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	是	23,362,592.64		13.81	
山西汾西矿业(集团)有限责任公司发电厂	否	13,445,390.58	1年以内 284,900.00; 1-2年 13,160,490.00	7.95	1,330,294.06
河南长虹矿业有限公司	是	9,449,246.20	5年以上	5.59	9,449,246.20
河南平煤神马节能科技有限公司	是	8,511,285.10	1年以内	5.03	425,564.26
合计		<u>100,398,255.13</u>		<u>59.35</u>	<u>14,366,666.75</u>

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑧期末应收账款中无应收政府补助款。

⑨期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 预付款项

#### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	10,206,848.44	98.22	1,454,321.06	22.41
1-2年(含2年)	78,181.00	0.75	2,910,545.00	44.85
2-3年(含3年)			2,054,727.39	31.66
3年以上	106,750.85	1.03	70,323.47	1.08
合计	<u>10,391,780.29</u>	<u>100.00</u>	<u>6,489,916.92</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无超过1年且金额重要的预付款项。

#### (3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
河南焱信防腐保温工程有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	38.49
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司天成实业分公司	非关联方	1,452,944.22	1年以内	13.98
上海惠治环保科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	9.62



单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付账款期末 余额的比例(%)
唐山市神州机械有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	8.66
连云港嘉荣建筑劳务有限公司	非关联方	730,000.00	1年以内	7.02
合计		<u>8,082,944.22</u>		77.77

#### 4. 其他应收款

##### (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,973,300.40	208,293.87
合计	<u>2,973,300.40</u>	<u>208,293.87</u>

##### (2) 其他应收款

##### ①按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准 备计提 比例(%)	账面价值
		占总额 比例(%)	坏账 准备		
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	603,599.55	10.27	359,518.57	59.56	244,080.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,274,219.42	89.73	2,545,000.00	48.25	2,729,219.42
合计	<u>5,877,818.97</u>	<u>100.00</u>	<u>2,904,518.57</u>		<u>2,973,300.40</u>

续上表:

类别	金额	期初余额		坏账准备计 提比例(%)	账面价值
		占总额 比例(%)	坏账 准备		
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账款	493,920.98	100.00	285,627.11	57.83	208,293.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款					
合计	<u>493,920.98</u>	<u>100.00</u>	<u>285,627.11</u>		<u>208,293.87</u>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	139,789.44	6,989.47	5.00
1-2年 (含2年)	88,000.00	8,800.00	10.00
4-5年 (含5年)	320,810.11	288,729.10	90.00
5年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	<u>603,599.55</u>	<u>359,518.57</u>	

③单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
河南同源环保科技有限公司	2,960,000.00	1,924,000.00	65.00	根据未来现金流量现值与账面价值差异计提
伊川良城新能源科技有限公司	1,000,000.00	300,000.00	30.00	根据未来现金流量现值与账面价值差异计提
聊城金泰农业科技发展有限公司	500,000.00	150,000.00	30.00	根据未来现金流量现值与账面价值差异计提
河南中平融资担保有限公司	500,000.00	150,000.00	30.00	根据未来现金流量现值与账面价值差异计提
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	244,219.42			未来现金流量现值与账面价值差异不大
中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	70,000.00	21,000.00		根据未来现金流量现值与账面价值差异计提
合计	<u>5,274,219.42</u>	<u>2,545,000.00</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,618,891.46
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,785,329.53	270,144.78
往来款项		200,810.11
其他	92,489.44	22,966.09
合计	<u>5,877,818.97</u>	<u>493,920.98</u>



(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南同源环保科技有限公司	保证金	2,960,000.00	3-4年	50.36	1,924,000.00
伊川良城新能源科技有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	17.01	300,000.00
聊城金泰农业科技发展有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	8.51	150,000.00
河南中平融资担保有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	8.51	150,000.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	保证金	244,219.42	1年以内	4.15	
合计		<u>5,204,219.42</u>		<u>88.54</u>	<u>2,524,000.00</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末其他应收款中无应收政府补助款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	账面 余额	期末余额	
		跌价 准备	账面 价值
原材料	1,611,376.18	166,947.00	1,444,429.18
库存商品	223,887.10		223,887.10
建造合同形成的已完工未结算资产	13,063,151.32	233,600.00	12,829,551.32
合计	<u>14,898,414.60</u>	<u>400,547.00</u>	<u>14,497,867.60</u>

续上表

项目	账面 余额	期初余额	
		跌价 准备	账面 价值
原材料	2,926,446.36	166,947.00	2,759,499.36
库存商品	235,385.94		235,385.94
建造合同形成的已完工未结算资产	16,673,480.89	233,600.00	16,439,880.89
合计	<u>19,835,313.19</u>	<u>400,547.00</u>	<u>19,434,766.19</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	166,947.00					166,947.00
建造合同形成的已完工未结算资产	233,600.00					233,600.00
合计	<u>400,547.00</u>					<u>400,547.00</u>

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	166,302,590.75
累计已确认毛利	19,168,511.35
减：预计损失	233,600.00
已办理结算的金额	172,407,950.78
建造合同形成的已完工未结算资产	12,829,551.32

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	812,511.12	
合计	<u>812,511.12</u>	

7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,335,302.98	1,242,375.99
固定资产清理	2,892.40	2,892.40
合计	<u>3,338,195.38</u>	<u>1,245,268.39</u>

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	225,216.00	4,815,825.89	729,003.68	5,550.00	<u>5,775,595.57</u>
2. 本期增加金额		<u>9,741.38</u>		<u>2,258,041.55</u>	<u>2,267,782.93</u>
(1) 购置		9,741.38			<u>9,741.38</u>
(2) 在建工程转入				2,258,041.55	<u>2,258,041.55</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	225,216.00	4,825,567.27	729,003.68	2,263,591.55	<u>8,043,378.50</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	110,102.70	3,966,119.84	452,891.33	4,105.71	<u>4,533,219.58</u>
2. 本期增加金额	<u>4,319.88</u>	<u>88,505.55</u>	<u>46,147.38</u>	<u>35,883.13</u>	<u>174,855.94</u>
(1) 计提	4,319.88	88,505.55	46,147.38	35,883.13	<u>174,855.94</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	114,422.58	4,054,625.39	499,038.71	39,988.84	<u>4,708,075.52</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>110,793.42</u>	<u>770,941.88</u>	<u>229,964.97</u>	<u>2,223,602.71</u>	<u>3,335,302.98</u>
2. 期初账面价值	<u>115,113.30</u>	<u>849,706.05</u>	<u>276,112.35</u>	<u>1,444.29</u>	<u>1,242,375.99</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 8. 在建工程

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

(2) 在建工程

重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计 投入占预 算的比例 (%)
汝州电化 有限公司 监测系统	2,258,041.55		2,258,041.55	2,258,041.55		100.00

接上表:

工程进度 (%)	累计利息资本 化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
100.00				自筹	

9. 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,128,615.23	11,282,153.81	35,382,145.25	8,845,536.32
可抵扣亏损	19,097,203.94	4,774,301.00		
合计	<u>64,225,819.17</u>	<u>16,056,454.81</u>	<u>35,382,145.25</u>	<u>8,845,536.32</u>

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
平顶山天安煤业股份有限公司六矿北风 井空压机热能回收利用项目	1,514,582.85	
合计	<u>1,514,582.85</u>	

11. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注: 公司向华夏银行借款1000万元, 期限2018年10月30日至2019年10月29日, 由河南中平



融资担保有限公司提供保证。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 12. 应付票据及应付账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	156,702,736.80	163,946,955.02
合计	<u>156,702,736.80</u>	<u>163,946,955.02</u>

(2) 应付账款

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	117,813,345.35	122,457,795.81
设备款	6,266,366.80	3,324,642.00
运费款	15,000.60	61,201.60
工程款	1,603,436.15	948,226.15
劳务款	18,506,000.19	20,457,638.32
暂估应付款	11,498,855.88	13,775,106.60
其他	999,731.83	2,922,344.54
合计	<u>156,702,736.80</u>	<u>163,946,955.02</u>

②期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京赛诺水务科技有限公司	6,088,854.10	资金紧张
平顶山市聚溢实业有限公司	5,165,772.80	资金紧张
平顶山市方智电子科技有限公司	2,143,865.00	资金紧张
唐河县恒建建筑劳务有限公司	2,020,000.00	资金紧张
平顶山聚邦商贸有限公司	1,948,671.30	资金紧张
靖江市鸿格空调设备有限公司	1,889,480.00	资金紧张
兰考县文美建筑设备销售商行	1,809,647.44	资金紧张
开封县浩翔物资供应站	1,723,249.07	资金紧张
禹州市瑶飞机械有限公司	1,645,253.59	资金紧张
平顶山市泽举建筑施工劳务有限公司	1,637,811.00	资金紧张
安阳市鸿光商贸有限公司	1,616,518.41	资金紧张

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南科硅商贸有限公司	1,558,265.00	资金紧张
洛阳国润新材料科技股份有限公司	1,486,000.00	资金紧张
平顶山市洛伦佐商贸有限公司	1,455,532.00	资金紧张
河南鼎联冷热节能技术有限公司	1,428,027.18	资金紧张
平顶山市天蕴工贸有限公司	1,208,000.00	资金紧张
平顶山市峰博工贸有限公司	1,205,748.81	资金紧张
河南骁睿商贸有限公司	1,203,700.00	资金紧张
河南兴腾实业有限公司	1,174,904.10	资金紧张
平顶山市康宏园林绿化工程有限公司	1,112,000.00	资金紧张
信阳中油销售公司	1,018,522.26	资金紧张
合计	<u>40,539,822.06</u>	

### 13. 预收款项

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
销售材料设备款	742,100.91	721.04
已结算未完工工程		2,931,318.69
合计	<u>742,100.91</u>	<u>2,932,039.73</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

### 14. 应付职工薪酬

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,998,980.61	12,073,578.54	10,967,154.42	4,105,404.73
离职后福利中-设定提存计划负债	1,443,118.02	1,314,070.42	2,645,721.99	111,466.45
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>4,442,098.63</u>	<u>13,387,648.96</u>	<u>13,612,876.41</u>	<u>4,216,871.18</u>

#### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,091,622.64	10,559,468.31	9,151,095.86	3,499,995.09
二、职工福利费		62,105.89	62,105.89	
三、社会保险费	<u>57,570.07</u>	<u>863,677.45</u>	<u>834,384.41</u>	<u>86,863.11</u>



项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1. 医疗保险费	42,487.56	642,674.70	623,071.86	62,090.40
2. 工伤保险费	13,175.19	187,510.20	179,017.20	21,668.19
3. 生育保险费	1,907.32	33,492.55	32,295.35	3,104.52
四、住房公积金	590,389.00	326,436.00	731,378.00	185,447.00
五、工会经费和职工教育经费	259,398.90	261,890.89	188,190.26	333,099.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,998,980.61</u>	<u>12,073,578.54</u>	<u>10,967,154.42</u>	<u>4,105,404.73</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,441,478.08	1,269,006.95	2,600,205.42	110,279.61
2. 失业保险费	1,639.94	45,063.47	45,516.57	1,186.84
3. 企业年金缴费				
合计	<u>1,443,118.02</u>	<u>1,314,070.42</u>	<u>2,645,721.99</u>	<u>111,466.45</u>

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		2,152,989.72
2. 增值税		420,463.87
3. 土地使用税	2,250.00	2,250.00
4. 房产税	472.95	472.95
5. 城市维护建设税		28,799.96
6. 教育费附加及地方教育附加		16,526.97
7. 代扣代缴个人所得税	212,592.85	168,696.85
8. 印花税	28,766.20	
9. 其他		22,527.20
合计	<u>244,082.00</u>	<u>2,812,727.52</u>

## 16. 其他应付款

### (1) 总表情况

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,324,664.27	6,196,747.08
合计	<u>2,324,664.27</u>	<u>6,196,747.08</u>

### (2) 其他应付款

#### ①按性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
抵押金、报销款	1,026,764.82	744,321.47
往来款项	746,206.73	3,675,314.26
社保费等	248,852.72	1,578,271.35
保证金	160,240.00	56,240.00
租金	142,600.00	142,600.00
合计	<u>2,324,664.27</u>	<u>6,196,747.08</u>

#### ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛保税区华乐国际贸易公司	700,000.00	关联方单位，尚未结算
安全抵押金	241,200.00	抵押金
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	87,400.00	关联方单位，尚未结算
河南人本环保科技有限公司	55,240.00	投标保证金
合计	<u>1,083,840.00</u>	

注：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与应付关联方款项金额不一致，原因系应付关联方款项期末余额包含一年以内的款项。

## 17. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	258,880.23		36,755.04	222,125.19	注1
合计	<u>258,880.23</u>		<u>36,755.04</u>	<u>222,125.19</u>	



(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013年节能减排成套装备、生物医药和食品工业产业链专项资金	258,880.23		36,755.04		222,125.19	与资产相关
合计	<u>258,880.23</u>		<u>36,755.04</u>		<u>222,125.19</u>	

注：根据平顶山市财政局下发的平财办预[2014]41号文件，天成环保收到财政局下拨2013年节能减排成套装备、生物医药和食品工业产业链专项资金350万元。该专项资金用于2014年度冲减环保公司化工废水处理成套装备项目的成本3,130,854.70元，剩余369,145.30元用来买设备，并按设备的折旧年限摊销转入其他收益。

18. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>2,677,950.00</u>						<u>2,677,950.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	2,677,950.00						2,677,950.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	2,677,950.00						2,677,950.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>36,409,350.00</u>						<u>36,409,350.00</u>
1. 人民币普通股	36,409,350.00						36,409,350.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>39,087,300.00</u>						<u>39,087,300.00</u>

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,217,325.45			5,217,325.45
合计	<u>5,217,325.45</u>			<u>5,217,325.45</u>

## 20. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,865.21	1,188,672.42	1,158,123.03	33,414.60
合计	<u>2,865.21</u>	<u>1,188,672.42</u>	<u>1,158,123.03</u>	<u>33,414.60</u>

注：本期安全生产费增加系公司根据工程造价的1.5%计提导致，本期减少系公司将安全生产费用于安全生产相关支出导致。

## 21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	364,537.80			364,537.80
合计	<u>364,537.80</u>			<u>364,537.80</u>

## 22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,280,840.21	97,553.40
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,280,840.21	97,553.40
加：本期转入的净利润	-21,862,056.09	3,536,985.34
减：提取法定盈余公积		353,698.53
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,345,238.00	
转作股本的普通股股利		
其他所有者权益内部结转		
期末未分配利润	<u>-20,926,453.88</u>	<u>3,280,840.21</u>

## 23. 营业收入、营业成本

### （1）按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	85,359,614.83	116,705,567.11
其他业务收入	4,075,410.55	26,825,619.17
合计	<u>89,435,025.38</u>	<u>143,531,186.28</u>
主营业务成本	87,680,765.04	98,894,849.90
其他业务成本	2,910,268.68	21,564,103.70
合计	<u>90,591,033.72</u>	<u>120,458,953.60</u>



(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
建筑安装工程	79,244,827.88	82,913,114.13
抑尘服务收入	1,107,626.87	1,054,260.98
设备销售	1,416,034.45	1,248,151.32
劳务收入	2,227,918.10	1,960,377.66
能源管理	1,273,584.89	504,860.95
技术咨询	89,622.64	
合计	<u>85,359,614.83</u>	<u>87,680,765.04</u>

续上表

项目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
建筑安装工程	86,899,189.54	74,653,017.61
抑尘服务收入	3,443,112.14	1,413,744.61
瓦斯抽放管销售	5,888,672.16	5,251,336.31
设备销售	19,057,777.78	16,302,604.07
劳务收入	1,416,815.49	1,274,147.30
合计	<u>116,705,567.11</u>	<u>98,894,849.90</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额	
	营业收入	营业成本
河南省内	82,615,617.29	79,096,134.96
河南省外	2,743,997.54	8,584,630.08
合计	<u>85,359,614.83</u>	<u>87,680,765.04</u>

续上表

地区	上期发生额	
	营业收入	营业成本
河南省内	100,506,559.07	85,870,140.20
河南省外	16,199,008.04	13,024,709.70
合计	<u>116,705,567.11</u>	<u>98,894,849.90</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
平顶山天安煤业股份有限公司	53,778,223.03	60.13
河南平宝煤业有限公司	8,350,777.18	9.34
平顶山天安煤业天力有限责任公司	5,614,172.91	6.28
神马实业股份有限公司	5,372,243.61	6.01
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	4,222,072.01	4.72
合计	<u>77,337,488.74</u>	<u>86.48</u>

(5) 建造合同列示

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
固定造价合同	<u>33,505,900.00</u>	<u>29,577,458.74</u>		<u>27,822,775.46</u>	<u>26,325,391.04</u>
平顶山天安煤业股份有限公司一矿矸石场安全隐患治理工程 (矸石场东密闭厂房)	10,178,500.00	8,927,888.14	100.00	6,924,347.26	6,596,565.98
河南平宝煤业有限公司井口供暖改造	6,798,900.00	6,153,081.26	100.00	6,180,818.13	5,646,097.73
平顶山天安煤业股份有限公司一矿矸石场安全隐患治理工程 (储矸棚)	6,130,000.00	5,340,894.41	100.00	5,549,537.25	5,327,674.99
平顶山天安煤业股份有限公司六矿北山锅炉改造	5,838,500.00	5,195,938.71	100.00	5,307,727.32	5,145,401.96
神马实业股份有限公司帘子布公司新建生化系统	4,560,000.00	3,959,656.22	91.16	3,860,345.50	3,609,650.38

续上表

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同	<u>1,497,384.42</u>	<u>27,822,775.46</u>	<u>27,822,775.46</u>	<u>26,325,391.04</u>
平顶山天安煤业股份有限公司一矿矸石场安全隐患治理工程 (矸石场东密闭厂房)	327,781.28	6,924,347.26	6,924,347.26	6,596,565.98
河南平宝煤业有限公司井口供暖改造	534,720.40	6,180,818.13	6,180,818.13	5,646,097.73
平顶山天安煤业股份有限公司一矿矸石场安全隐患治理工程 (储矸棚)	221,862.26	5,549,537.25	5,549,537.25	5,327,674.99
平顶山天安煤业股份有限公司六矿北山锅炉改造	162,325.36	5,307,727.32	5,307,727.32	5,145,401.96
神马实业股份有限公司帘子布公司新建生化系统	250,695.12	3,860,345.50	3,860,345.50	3,609,650.38

注1: 上述披露为单项合同当期确认收入前五名的项目。

注2: 本公司前五大建造合同的2018年度营业收入合计27,822,775.46元, 占本公司2018年度全部营业收入的比例是31.11%。



#### 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	8,350.78	131,952.62	1%、5%、7%
教育费附加	5,010.47	56,621.12	3%
地方教育附加	3,340.31	37,700.75	2%
印花税	74,202.00	62,852.40	0.3%
土地使用税	9,000.00	9,000.00	
车船税	1,344.84	1,344.84	
房产税	1,891.80	1,891.80	
合计	<u>103,140.20</u>	<u>301,363.53</u>	

#### 25. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	133,739.75	91,852.00
2. 运输费	48,640.91	118,105.45
3. 业务宣传费	44,626.21	
4. 修理费	539,397.14	906,991.83
5. 其他	163,502.68	41,541.40
合计	<u>929,906.69</u>	<u>1,158,490.68</u>

#### 26. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 材料及低值易耗品	540,370.95	564,766.46
2. 职工薪酬	10,321,227.79	7,471,848.59
3. 折旧费	110,853.51	117,064.29
4. 修理费	122,753.21	417,188.23
5. 咨询及审计费	473,104.98	1,059,331.39
6. 办公费	136,927.28	134,766.31
7. 差旅费	115,503.18	110,060.07
8. 业务招待费	159,348.31	110,775.38
9. 保险费	18,290.58	24,229.29
10. 租赁费	2,852,886.02	394,404.28
11. 其他	744,356.63	785,902.11
合计	<u>15,595,622.44</u>	<u>11,190,336.40</u>

## 27. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 材料及低值易耗品	426,758.21	442,879.06
2. 职工薪酬	684,405.71	963,111.48
3. 其他	101,590.60	64,688.43
合计	<u>1,212,754.52</u>	<u>1,470,678.97</u>

## 28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	663,737.50	688,979.17
减：利息收入	395,575.71	42,729.37
金融业务手续费及其他	371,650.33	221,384.26
合计	<u>639,812.12</u>	<u>867,634.06</u>

## 29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,746,469.98	4,583,061.07
合计	<u>9,746,469.98</u>	<u>4,583,061.07</u>

## 30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2013年节能减排成套装备、生物医药和食品工业产业链专项资金	36,755.04	36,755.04
合计	<u>36,755.04</u>	<u>36,755.04</u>

## 31. 营业外收入

### (1) 分类列示

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
1. 政府补助	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00
2. 其他	86,400.00	1,000,000.00	86,400.00
合计	<u>1,086,400.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,086,400.00</u>

### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市奖励资金	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	



### 32. 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
1. 罚款支出	179,038.55	217,114.49	179,038.55
2. 其他	520,389.64	100,381.39	520,389.64
合计	<u>699,428.19</u>	<u>317,495.88</u>	<u>699,428.19</u>

### 33. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-7,097,931.35</u>	<u>1,182,941.79</u>
其中：当期所得税	112,987.14	2,328,707.06
递延所得税	-7,210,918.49	-1,145,765.27

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-28,959,987.44	4,719,927.13
按公司法定税率计算的所得税费用	-7,239,996.86	1,179,981.78
对以前期间当期所得税的调整	112,987.14	175,717.34
不可抵扣的费用	29,078.37	11,077.54
研发费加计扣除		-183,834.87
所得税费用合计	<u>-7,097,931.35</u>	<u>1,182,941.79</u>

### 34. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到装备集团资金结算科往来资金	20,677,276.41	18,987,714.82
购买材料、设备款退回	1,621,929.25	981,090.89
收回保证金及抵押金	700,262.03	100,200.00
补贴收入	1,000,000.00	500,000.00
其他	57,187.3	1,042,538.33
合计	<u>24,056,654.99</u>	<u>21,611,544.04</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,042,307.94	16,800,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金及安全抵押金等	151,600.00	30,100.00
备用金、代付职工欠款	249,926.44	482,144.55
中介咨询服务费	295,000.00	135,000.00
各项费用等其他	628,288.05	878,927.10
合计	<u>5,367,122.43</u>	<u>18,326,171.65</u>

### 35. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-21,862,056.09	3,536,985.34
加：资产减值准备	9,746,469.98	4,583,061.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,855.94	148,297.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	504,860.95	
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）	663,737.50	688,979.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,210,918.49	-1,145,765.27
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）	4,936,898.59	-5,754,529.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,553,336.68	-45,633,286.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,944,530.99	43,345,045.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,562,654.07</u>	<u>-231,212.77</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	344,502.64	2,820,404.80

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	2,820,404.80	3,745,596.74
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	<u>-2,475,902.16</u>	<u>-925,191.94</u>

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>344,502.64</u>	<u>2,820,404.80</u>
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	344,502.64	2,820,404.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>344,502.64</u>	<u>2,820,404.80</u>

#### 36. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“新三板”上市奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。



本公司的应收账款主要形成于工程施工、提供劳务等。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款信用风险已经在报表中进行了恰当反应。

本公司的其他应收款主要为往来款、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

## 2. 流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求

## 3. 市场风险

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。本公司市场风险主要指利率风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额 10,000,000.00 元，为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

## 4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。。

# 八、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司本期无采用公允价值计量的报表项目。

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
平煤神马机械装备集团有限公司	国有企业	河南平顶山	尹成奇	机械制造	109,107.41 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
74.21	74.21	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	68317425-2

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中平能化集团机械制造有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团汝州电化有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团开封炭素有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团飞行化工有限公司	同一控制下
许昌开炭炭素有限公司	同一控制下
新乡神马正华化工有限公司	同一控制下
上海东平贸易公司	同一控制下
青岛保税区华乐国际贸易公司	同一控制下
平煤神马建工集团有限公司	同一控制下
平煤神马机械装备集团有限公司	同一控制下
平顶山天安煤业天力有限责任公司	同一控制下
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	同一控制下
平顶山天安煤业股份有限公司	同一控制下
平顶山市三和热电有限责任公司	同一控制下
平顶山市瑞平煤电有限公司	同一控制下
平顶山神马帘子布发展有限公司	同一控制下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山神马大酒店有限公司	同一控制下
平顶山三基炭素有限责任公司	同一控制下
卢氏天雨矿业有限公司	同一控制下
河南中平招标有限公司	同一控制下
河南中鸿集团煤化有限公司	同一控制下
河南长虹矿业有限公司	同一控制下
河南沈缆电缆有限责任公司	同一控制下
河南神马氯碱发展有限责任公司	同一控制下
河南平禹煤电有限责任公司	同一控制下
河南平禹方山煤业有限公司	同一控制下
河南平煤神马节能科技有限公司	同一控制下
河南平宝煤业有限公司	同一控制下
河南能信热电有限公司	同一控制下
《中国平煤神马报》社有限公司	同一控制下
平煤神马医疗集团总医院	同一控制下
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	同一控制下
平顶山市鹰达实业公司	同一控制下
平顶山煤业(集团)天成劳动服务公司	同一控制下
平顶山捷利德增强塑料有限公司	同一控制下
中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	同一控制下
河南中平川仪电气有限公司	同一控制下
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团平顶山信息通信技术开发公司	同一控制下
平顶山矿工报社宏达服务公司	同一控制下
平顶山天成钻机钻具制造有限公司	同一控制下
河南中平鲁阳煤电有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团宏基新型建材有限公司	同一控制下
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	同一控制下
平顶山工业职业技术学院	同一控制下
中国平煤神马集团职业病防治院	同一控制下
平顶山慈济医院	同一控制下
中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	同一控制下
河南中平融资担保有限公司	同一控制下
平顶山市益平防尘口罩厂	同一控制下



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山煤业(集团)劳动服务公司鑫通汽车二级维护厂	同一控制下
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	最终控制方
平煤神马机械装备集团有限公司(社保机构)	同一控制下
河南中平煤电有限责任公司	同一控制下
平顶山煤业(集团)劳动服务公司	同一控制下
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一控制下
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	同一控制下
平顶山煤业(集团)综机租赁站劳动服务公司	同一控制下
河南易成新能碳材料有限公司	同一控制下
河南神马催化科技股份有限公司	同一控制下
平顶山矿山器材总厂	同一控制下
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	同一控制下
神马实业股份有限公司	同一控制下
河南兴平工程管理有限公司	同一控制下
平顶山煤业(集团)物资宾馆	同一控制下
平顶山煤业(集团)一矿残疾人基金会福利厂	同一控制下
中平信息技术有限责任公司	同一控制下
中平自动化股份有限公司	同一控制下
平顶山煤业(集团)一矿电气计量检测中心	同一控制下
信阳中油销售公司	同一控制下
平顶山天水环境检测有限公司	同一控制下
平顶山神马工程塑料有限责任公司	同一控制下
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	同一控制下
平顶山天安煤业股份有限公司香山矿有限公司	同一控制下
平顶山天安煤业股份有限公司田庄选煤厂	同一控制下
中国平煤神马集团天成实业分公司	同一控制下
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司中原甲醇厂	同一控制下
平顶山日欣机械制造有限公司	同一控制下
平顶山市瑞平煤电有限公司德平热电厂	同一控制下
中平能化集团开封兴化精细化工有限公司	同一控制下
平顶山市矿益胶管制品有限公司	同一控制下
中国平煤神马能源化工集团有限公司铁路运输处	同一控制下
河南平煤神马环保节能有限公司	同一控制下
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司平安大厦	同一控制下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司环境监测站	同一控制下
青岛保税区华乐国际贸易公司	同一控制下
平顶山天安煤业股份有限公司四矿	同一控制下
河南中平自动化股份有限公司	同一控制下
中国平煤神马集团天成实业分公司	同一控制下

#### 4. 关联方交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南沈缆电缆有限责任公司	材料采购	832,143.99	
平顶山煤业(集团)天成劳动服务公司	劳务费	661,916.85	788,608.47
河南中平融资担保有限公司	担保费	259,433.97	200,000.00
河南中平招标有限公司	投标保证金	81,617.93	260,200.00
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	电费	41,290.25	
中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	检测费	28,561.32	
《中国平煤神马报》社有限公司	报刊费	18,618.01	16,071.73
平顶山慈济医院	体检费	16,150.00	12,123.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	培训费	15,800.00	1,480.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	住宿费	10,000.00	20,000.00
中平信息技术有限责任公司	电话费	8,658.53	13,800.65
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	电费	8,152.96	9,920.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	保险费	7,640.00	7,400.00
平顶山神马帘子布发展有限公司	电费	7,297.43	
中平能化集团机械制造有限公司	培训费/材料采购	6,396.23	75,990.57
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	休养费	3,920.00	
中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	培训费	2,745.28	
平煤神马医疗集团总医院	体检费	2,238.00	
平顶山天水环境检测有限公司	环境监测费	2,219.81	
中国平煤神马集团职业病防治院	体检费	1,000.00	7,500.00
河南兴平工程管理有限公司	标书款、投标保证金	500.00	500.00
平顶山煤业(集团)一矿电气计量检测中心	测试费	240.00	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	监测费		2,366.04
河南中平自动化股份有限公司	材料采购		4,837,394.36
中平能化集团天工机械制造有限公司	材料采购		1,361,989.81
上海东平贸易公司	材料采购		1,044,017.09

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平煤神马融资租赁有限公司	技术服务费		566,037.74
河南神马氯碱发展有限责任公司	材料采购		170,940.17
平顶山天安煤业股份有限公司供应部	材料采购		95,980.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	材料采购		51,178.60
河南平煤神马节能科技有限公司	技术服务费		18,679.25
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	车辆保险		12,908.58
平顶山天安煤业股份有限公司	培训费		3,320.76
中国平煤神马集团朝川焦化有限公司	投标保证金		200.00
合计		<u>2,016,540.56</u>	<u>9,578,606.82</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平顶山天安煤业股份有限公司	建筑工程劳务	53,778,223.03	41,940,988.42
河南平宝煤业有限公司	出售商品/提供劳务	8,350,777.18	19,464,347.96
平顶山天安煤业天力有限责任公司	建筑工程劳务	5,614,172.91	28,301.89
神马实业股份有限公司	建筑工程劳务	5,372,243.61	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	出售商品/提供劳务	4,222,072.01	10,001,425.14
平顶山三基炭素有限责任公司	出售商品/提供劳务	2,507,993.65	
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	出售商品/提供劳务	1,079,246.53	1,121,891.89
平顶山市瑞平煤电有限公司	建筑工程劳务	965,002.46	291,532.48
平顶山神马工程塑料有限责任公司	出售商品/提供劳务	809,090.92	
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	建筑工程劳务	665,965.67	
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	建筑工程劳务	627,466.14	
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	出售商品/提供劳务	250,417.57	8,198,198.22
许昌开炭炭素有限公司	出售商品	222,222.24	81,196.58
中国平煤神马集团汝州电化有限公司	建筑工程劳务	150,943.40	
河南中平煤电有限责任公司	建筑工程劳务	79,310.34	
平煤神马机械装备集团有限公司	技术咨询费	52,830.19	
河南神马催化剂科技股份有限公司	技术咨询费	19,811.32	
河南平煤神马节能科技有限公司	技术咨询费	16,981.13	
平顶山天安煤业股份有限公司香山矿有限公司	建筑工程劳务		5,594,062.25
平顶山天安煤业股份有限公司田庄选煤厂	建筑工程劳务		
河南能信热电有限公司	建筑工程劳务		7,733,976.51
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	出售商品/提供劳务		489,750.48
平煤神马建工集团有限公司	建筑工程劳务		54,808.49
平顶山矿山器材总厂	出售商品		1,552,683.10



公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	建筑工程劳务		1,287,140.22
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	建筑工程劳务		24,942.73
平顶山天水环境检测有限公司	建筑工程劳务		12,612.61
合计		<u>84,784,770.30</u>	<u>97,877,858.97</u>

### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018年1-12月确认的租赁费
中国平煤神马集团天成实业分公司	河南天成环保科技股份有限公司	房产	2018年1月1日	2018年12月31日	协商定价	2,576,413.60
合计						<u>2,576,413.60</u>

### (4) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南中平融资担保有限公司	1000万元	2018年10月30日	2019年10月29日	否

### (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 金额	上期发生额 金额
关键管理人员薪酬	2,365,022.60	933,662.70

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司	45,629,740.61	3,161,562.23
应收账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	23,362,592.64	
应收账款	河南长虹矿业有限公司	9,449,246.20	9,449,246.20
应收账款	河南平禹煤电有限责任公司	8,731,284.77	8,244,294.77
应收账款	河南平煤神马节能科技有限公司	8,511,285.10	425,564.26
应收账款	中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	8,268,410.13	2,480,523.04

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	河南能信热电有限公司	7,713,267.44	853,980.23
应收账款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	5,939,209.37	1,781,762.81
应收账款	平顶山日欣机械制造有限公司	4,961,819.01	248,090.95
应收账款	中国平煤神马集团飞行化工有限公司	4,842,602.11	623,640.21
应收账款	平顶山市瑞平煤电有限公司德平热电厂	3,902,252.26	1,274,111.93
应收账款	平煤神马建工集团有限公司	3,441,562.37	2,731,268.87
应收账款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	3,308,371.63	1,908,933.84
应收账款	神马实业股份有限公司	2,856,200.00	142,810.00
应收账款	中平能化集团开封兴化精细化工有限公司	2,436,741.65	1,656,063.12
应收账款	平顶山矿山器材总厂	1,976,350.95	183,335.83
应收账款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	1,060,120.62	53,006.03
应收账款	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	1,020,000.00	51,000.00
应收账款	许昌开炭炭素有限公司	915,563.13	569,288.13
应收账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	718,108.80	646,297.92
应收账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	700,600.00	35,030.00
应收账款	新乡神马正华化工有限公司	446,250.00	446,250.00
应收账款	中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	175,000.00	52,500.00
应收账款	河南易成新能碳材料有限公司	161,060.70	16,106.07
应收账款	卢氏天雨矿业有限公司	133,907.26	133,907.26
应收账款	平顶山市矿益胶管制品有限公司	131,600.78	6,580.04
应收账款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司中原甲醇厂	100,000.00	100,000.00
应收账款	河南中鸿集团煤化有限公司	81,436.67	24,431.00
应收账款	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	80,000.00	4,000.00
应收账款	平顶山市鹰达实业公司	37,042.80	37,042.80
应收账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	20,000.00	13,000.00
应收账款	中国平煤神马集团宏基新型建材有限公司	19,500.00	17,550.00
合计		<u>151,131,127.00</u>	<u>37,371,177.54</u>
其他应收款	河南中平融资担保有限公司	500,000.00	150,000.00
其他应收款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	244,219.42	
其他应收款	河南能信热电有限公司	100,000.00	90,000.00
其他应收款	中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	70,000.00	21,000.00
其他应收款	河南兴平工程管理有限公司	40,500.00	2,025.00

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	平顶山市瑞平煤电有限公司德平热电厂	40,000.00	38,000.00
其他应收款	平顶山神马帘子布发展有限公司	40,000.00	4,000.00
其他应收款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应收款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	30,000.00	1,500.00
其他应收款	神马实业股份有限公司	11,000.00	550
其他应收款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司中原甲醇厂	5,000.00	5,000.00
其他应收款	平顶山三基炭素有限责任公司	5,000.00	250.00
其他应收款	中国平煤神马集团开封炭素有限公司	5,000.00	250.00
其他应收款	河南平煤神马环保节能有限公司	3,800.00	190
合计		<u>1,124,519.42</u>	<u>342,765.00</u>
预付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	1,452,944.22	
预付账款	河南中平招标有限公司	44,891.00	
预付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	4,654.51	
预付账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	3,200.00	
预付账款	河南兴平工程管理有限公司	500.00	
合计		<u>1,506,189.73</u>	

续上表

项目名称	关联方	期初金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司	49,311,986.86	3,807,256.73
应收账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	27,817,526.76	
应收账款	中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	18,231,519.14	5,538,069.16
应收账款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	14,673,865.47	1,467,386.55
应收账款	河南能信热电有限公司	12,929,267.44	928,426.74
应收账款	中平能化集团机械制造有限公司	12,404,140.00	620,207.00
应收账款	河南平禹煤电有限责任公司	8,781,284.77	7,111,691.93
应收账款	中国平煤神马集团飞行化工有限公司	4,842,602.11	276,975.11
应收账款	平顶山市瑞平煤电有限公司	4,052,622.52	1,017,752.36
应收账款	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	3,700,000.00	185,000.00
应收账款	平煤神马建工集团有限公司	3,501,562.37	2,662,277.87
应收账款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	3,228,371.63	1,547,788.99
应收账款	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	2,436,741.65	868,149.65



项目名称	关联方	期初金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	2,287,000.00	114,350.00
应收账款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	1,965,256.12	234,751.84
应收账款	平顶山矿山器材总厂	1,690,365.61	84,518.28
应收账款	河南中鸿集团煤化有限公司	1,326,644.22	620,821.07
应收账款	许昌开炭炭素有限公司	1,175,000.00	976,750.00
应收账款	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	972,751.20	875,476.08
应收账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	718,108.80	466,770.72
应收账款	河南易成新能碳材料有限公司	261,060.70	13,053.04
应收账款	中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	175,000.00	17,500.00
应收账款	平煤神马医疗集团总医院	148,994.93	148,994.93
应收账款	卢氏天雨矿业有限公司	133,907.26	133,907.26
应收账款	平顶山市鹰达实业公司	37,042.80	37,042.80
应收账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	20,000.00	6,000.00
应收账款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司中原甲醇厂	20,000.00	20,000.00
应收账款	中国平煤神马集团宏基新型建材有限公司	19,500.00	12,675.00
应收账款	中国平煤神马集团开封炭素有限公司	9,058.23	9,058.23
合计		<u>176,871,180.59</u>	<u>29,802,651.34</u>
其他应收款	河南能信热电有限公司	100,000.00	65,000.00
其他应收款	平顶山市瑞平煤电有限公司	40,000.00	32,000.00
其他应收款	平顶山神马帘子布发展有限公司	40,000.00	2,000.00
其他应收款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应收款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应收款	中平能化集团天工机械制造有限公司	2,628.10	
合计		<u>217,628.10</u>	<u>134,000.00</u>
预付款项	中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	70,200.00	
预付款项	河南中平招标有限公司	49,070.00	
预付款项	中平能化集团机械制造有限公司	7,180.00	
预付款项	河南神马氯碱发展有限责任公司	3,200.00	
合计		<u>129,650.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额
应付账款	信阳中油销售公司	1,018,522.26

项目名称	关联方	期末金额
应付账款	河南沈缆电缆有限责任公司	805,619.66
应付账款	平顶山煤业(集团)劳动服务公司鑫通汽车二级维护厂	49,775.00
应付账款	平顶山煤业(集团)天成劳动服务公司	35,020.10
应付账款	上海东平贸易公司	10,106.60
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司平安大厦	10,000.00
应付账款	平顶山神马帘子布发展有限公司	8,538.00
应付账款	中平信息技术有限责任公司	5,839.49
应付账款	平顶山神马大酒店有限公司	4,100.00
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司环境监测站	3,000.00
应付账款	平顶山煤业(集团)一矿残疾人基金会福利厂	2,880.00
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	2,508.00
应付账款	平顶山天水环境检测有限公司	2,353.00
应付账款	河南平煤神马节能科技有限公司	1,800.00
应付账款	平顶山矿工报社宏达服务公司	200.00
合计		<u>1,960,262.11</u>
其他应付款	青岛保税区华乐国际贸易公司	700,000.00
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	142,600.00
其他应付款	平煤神马机械装备集团有限公司	63,403.72
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司天成实业分公司	46,206.73
合计		<u>952,210.45</u>
预收账款	中国平煤神马集团开封炭素有限公司	440,941.77
预收账款	平顶山三基炭素有限责任公司	235,000.00
预收账款	平顶山天安煤业股份有限公司四矿	65,438.10
预收账款	中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	720.00
合计		<u>742,099.87</u>

续上表

项目名称	关联方	期初金额
应付账款	河南中平自动化股份有限公司	5,659,751.40
应付账款	信阳中油销售公司	1,018,522.26
应付账款	平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	558,611.96
应付账款	平顶山捷利德增强塑料有限公司	468,196.08
应付账款	上海东平贸易公司	195,500.00
应付账款	平顶山煤业(集团)天成劳动服务公司	164,148.68

项目名称	关联方	期初金额
应付账款	河南沈缆电缆有限责任公司	156,515.30
应付账款	河南中平川仪电气有限公司	56,400.00
应付账款	平顶山煤业(集团)劳动服务公司鑫通汽车二级维护厂	49,775.00
应付账款	河南平煤神马节能科技有限公司	19,800.00
应付账款	河南中平煤电有限责任公司	17,320.00
应付账款	平顶山神马大酒店有限公司	4,100.00
应付账款	平顶山煤业(集团)一矿残疾人基金会福利厂	2,880.00
应付账款	中平信息技术有限责任公司	2,402.74
应付账款	平顶山矿工报社宏达服务公司	200.00
合计		<u>8,374,123.42</u>
其他应付款	平煤神马机械装备集团有限公司	2,417,199.64
其他应付款	青岛保税区华乐国际贸易公司	700,000.00
其他应付款	上海东平贸易公司	2,000,000.00
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	188,806.73
合计		<u>5,306,006.37</u>
预收款项	中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	720.00
合计		<u>720.00</u>

## 十、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料



## 1. 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	-60.98%	-0.5593	-0.5593
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.87%	-0.5674	-0.5674

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	1,036,755.04	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,028.19	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 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	423,726.85	
减：所得税影响金额	105,931.71	
扣除所得税影响后的非经常性损益	317,795.14	

## 十五、财务报表的批准

本公司2018年度财务报表已经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

河南天成环保科技股份有限公司  
二〇一九年四月十八日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 一致  
 一  
 对  
 核  
 件  
 与  
 原  
 致  
 (XV)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月24日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号:0000175

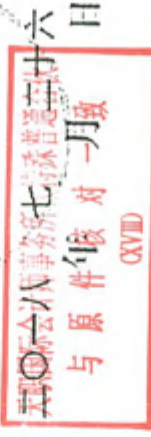
## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



北京市财政局

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号：000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月二十六日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
4 7 0 4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日

年 月 日  
4 7 0 4

2018年3月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
4 5 0 4

2014年03月23日

证书编号: 1000055118  
No. of certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Approved Institute of CPAs

发证日期: 1998年05月31日  
Date of issue

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
4 5 0 4

2015年03月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
4 5 0 4

2016年3月30日



姓名: 王健德方  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1967-09-16  
Date of Birth  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所  
Workplace  
身份证号码: 430104196709162998  
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
OXVID



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书合格合格，有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

注册会计师资格注册

姓名: 刘永征  
身份证号: 350710198710182314  
有效期至: 2016年3月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书合格合格，有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书合格合格，有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

2016年3月30日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师  
Account holder's name



工作单位  
New employer's name



注册会计师  
CPA

姓名: 刘永征  
身份证号: 350710198710182314  
有效期至: 2016年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师  
Account holder's name

工作单位  
CPA

姓名: 刘永征  
身份证号: 350710198710182314  
有效期至: 2016年3月30日

工作单位  
New employer's name

注册会计师  
CPA

姓名: 刘永征  
身份证号: 350710198710182314  
有效期至: 2016年3月30日



姓名: 刘永征  
Full name: Liu Yongzheng  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1987-10-18  
Date of birth: 1987-10-18  
工作单位: 天职国际会计师事务所(河南分所)  
Working unit: Tianji International Accounting Firm (Henan Branch)  
身份证号: 350710198710182314  
Identity card No.: 350710198710182314



天职国际会计师事务所(河南分所)  
与原件核对一致  
OXVD