



百汇环保

NEEQ : 833646

河南百汇环保科技股份有限公司

HenanBaihui Environmental Protection

呵护我们赖以生存的地球，是我们应尽的责任！



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百汇环保	指	河南百汇环保科技股份有限公司
百汇环境	指	河南百汇环境工程有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	河南百汇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南百汇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南百汇环保科技股份有限公司监事会
三会	指	河南百汇环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河南百汇环保科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	河南百汇环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司档的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南百汇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Baihui Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	百汇环保
证券代码	833646
法定代表人	杨文堂
办公地址	新乡市榆东产业聚集区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	祝永艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0373-6383029
传真	0373-7729589
电子邮箱	2511963974@qq.com
公司网址	http://www.hnbaihui.com/
联系地址及邮政编码	新乡市榆东产业聚集区 453206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南百汇环保科技股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410700757122755Q	否
注册地址	新乡市榆东产业聚集区	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计资料和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,424,516.89	3,571,253.56	-60.11%
毛利率%	24.28%	31.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,592,762.55	-2,247,198.17	-15.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,628,672.55	-2,310,443.40	-13.77%
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)	-218.01%	-30.69%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	-221.03%	-31.55%	-
基本每股收益	-0.12	-0.11	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,191,829.74	41,003,314.63	5.34%
负债总计	45,696,890.87	40,896,195.73	11.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,505,061.13	107,118.90	-2,438.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.12	0.005	-2,500%
资产负债率% (母公司)	105.80%	99.74%	-
资产负债率% (合并)	105.80%	99.74%	-
流动比率	0.45	0.45	-
利息保障倍数	-3.35	-2.48	-

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	-617,592.03	-1,126,590.63	45.18%
应收账款周转率	0.17	0.32	-
存货周转率	0.14	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.34%	0.58%	-

营业收入增长率%	-60.11%	77.58%	-
净利润增长率%	-15.38%	17%	-

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	21,000,000	21,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入支出合计	35,910.00
非经常性损益合计	35,910.00
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	35,910.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

报告期内，公司在维持好现有污水处理客户的基础上加大市场拓展力度，公司的营销项目在原有的污水、污泥处理业务基础上，新增废旧塑料焚烧发电和生活垃圾气化项目（2015 年从国外引进了先进的废旧塑料焚烧发电技术）。未来，公司将加大对新产品及此先进技术的市场推广。上述技术在节能减排的大趋势下，蕴藏着巨大的商机，将有望给公司带来更多的销售收入和利润。

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

公司的客户类型主要集中在造纸行业及县域城市垃圾处理行业，因环保要求垃圾及固废的处理不宜采用传统的焚烧模式，公司引进先进的垃圾及固废处理技术，可以对固废及垃圾进行更为环保的无害化、资源化处理，具有广阔的市场前景。在报告期内，公司的垃圾及固废处理项目，均处于市场开发阶段，公司客户类型未发生变化。

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

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

报告期内，公司的商业模式没有明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年公司实现营业收入 142.45 万元，比 2018 年同期营业收入 357.13 万元减少 214.68 万元，减幅为 151.41%；2019 年上半年营业成本为 107.86 万元，较 2018 年同期减少 135.4 万元，减幅为 55.65%；2019 年上半年企业净利润为-259.28 万元，比上年同期-224.72 万元增亏 34.56 万元，增幅 15.38%。本期经营性现金流入 368 万元，较上年同期 730 万元，减少现金流入 362 万元，同比减少 49.59%。本年度财务收入预算 5000 万元，财务预算利润 244 万元。上半年实际收入完成 142.45 万元，完成年度预算比例 2.84%，上半年利润完成年度预算比例-206.15%。由于上半年第一批农村污水处理一体机正在安装调试，尚未达到收入确认条件。另外，2019 年新签 1500 万元污水处理工程也正在前期设备制作安装中，同样未具备收入确认条件，以上原因造成本期收入较去年同期下降幅度较大。由于上半年销售收入中设备收入占比较大，单设备销售利润率较低，造成上半年毛利率下降。下半年随着污水处理工程收入的增加，会逐步修正毛利率较低的情况。

1、(1)污水处理市场方面：近年来，国家先后出台了多项支持污水处理行业发展的法律法规以及政策来引导、支持和规范行业的发展。《国家环境保护“十三五”规划基本思路》已编制完成，初步提出

2020 年及 2030 年两个阶段性目标。在“十三五”期间，建立环境质量改善和污染物总量控制的双重体系，实施大气、水、土壤污染防治计划，实现三大生态系统全要素指标管理；在既有常规污染物总量控制的基础上，新增污染物总量控制注重特定区域和行业；空气质量实行分区、分类管理，2020 年，PM2.5 超标 30%以内城市有望率先实现 PM2.5 年均浓度达标。

此后国家发展改革委办公厅、住房城乡建设部办公厅印发了《城镇污水处理设施建设“十三五”规划大纲》和《生活垃圾无害化处理设施建设“十三五”规划大纲》的通知，组织编制城镇污水处理设施及生活垃圾无害化处理设施建设“十三五”规划大纲，统筹推进“十三五”城镇污水和生活垃圾处理设施建设工作。

综上所述，国家政策的支持和技术的进步将进一步扩大污水处理行业的建设规模和服务范围，我国污水处理行业具有广阔的发展空间。

污泥处理市场方面：国内现有城市污水处理厂已经突破 4000 座，日处理废水达到 18 亿吨，年产污泥 5000 万吨以上（20%干度），目前以填埋为主。国家已经开始在污水污泥处置联动上逐步加大财政支持力度，逐步要求污泥无害化处置必须纳入现有污水费管理体系，市场前景广阔。预测未来污泥焚烧市场份额将达到数千亿元规模。同时百汇环保的污泥压滤干化设备需求量会出现爆发式增长，市场份额将达到百亿元以上。据国家有关部门统计，我国污泥处置现状仅有 20%左右做到无害处置，污泥焚烧市场仅为 2%左右，采用的焚烧方式多为火电厂掺烧污泥以及少量的实验性项目，均未有在技术上得到实质性突破。污泥焚烧逐步成为国际公认的污泥处置最有效减量化、资源化、能源化的唯一方式，但由于国家政策不配套，污泥处置补贴价格偏低，加之污泥焚烧成本居高不下，致使污泥焚烧在国内发展较慢。污泥焚烧在沿海地区发达地区已经逐步得到认同，政府污泥处置补贴费用呈上升趋势，使污泥焚烧普及成为一种发展方向。面对国内几千家城市污水处理厂，每年 4000 万吨污泥产量且不断增长的广阔市场空间，百汇环保推出日焚烧处理 100 吨、200 吨、400 吨污泥的标准样板工厂工程，数千亿元的市场空间亟待去占领。

(3) 废旧塑料焚烧发电行业前景：造纸行业是国家的基础产业，我国纸产量已经达到 11000 万吨，居世界领先地位。包装纸行业更是达到 5000 万吨以上。而包装纸行业大部分采用回收的废纸箱作为原料，每生产 1 吨成品纸将会产生 50-70 公斤左右的废旧塑料，每年将会生成 500 万吨左右的废旧塑料。因废旧塑料的特殊性，一直是困惑造纸行业发展的瓶颈。由于该项目主要面对造纸产业集聚区，行业领域相对细分化，全国每年的废塑料产生量在 500 万吨以上，在建的示范工程规模为年处理 6 万吨（日处理 200 吨）能力，示范工程投资 15128 万元，年实现销售收入 5000 万元左右、利润 3000 万元左右（不包括收废塑料处理费用）。如国产化后投资预计在 10000 万元左右，投资回收期在 3 年左右。如全国造纸废塑料 300 万吨的 70%采用焚烧热电联产技术处置，则可复制建设 35 座废塑料焚烧发电工厂，建设市场份额约在 50 亿元左右。建成后年运营销售额约在 20 亿元左右，利润 12 亿元左右。中国包装纸行业近十年来一直稳定在 6%以上的发展速度，每年产生的造纸废塑料也在同步增长，每年约有 300 万吨的废塑料无法无害化处置，一致采用填埋的方式严重影响当地环境。公司为寻求更好的无害化处置技术，于 2015 年 12 月 23 日与韩国 JOIN Engineering Co.,Ltd. (KOREA)公司签定“废旧塑料掺烧污泥及污泥直燃焚烧技术合作协议书”，引进该公司的废塑料焚烧发电技术。采用该技术处置后废塑料燃烧后排放的有害气体远远低于国家的排放标准，焚烧过程中产生的蒸汽和电能又能返回到企业再利用。此技术在国内属该公司为独家引进，具有排它性，因此在市场占有绝对竞争优势。

(4) 县域城市垃圾无害化处理市场方面：中国现有县级城市 2800 多个，多数垃圾量都在 200 吨/日左右，无法建设大型垃圾焚烧工厂，目前多数垃圾采用填埋处置方式。建设日处理 200 吨的垃圾气化处置厂，大约投资在 5000 万元左右，如能 30%的城市采用垃圾气化技术处置县域城市生活垃圾，则可建设近千个类似项目，年建设投资可达 500 亿元以上。单体项目运营收入在 2500 万元左右、利润在 1000 万元左右，年可实现运营利润 100 亿元以上。

2、2019 年初公司组织营销人员召开业绩分析会议，要求市场营销人员站稳污水处理市场份额，增强对市场变化的反应速度，在 2019 年公司业绩有望在稳定中有所提升。

3、加大新产品研发力度：下一步公司提高对创新型产品的研发力度，增加产品的市场竞争能力，增加客户对公司产品的认可程度。

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

三、 风险与价值

1、实际控制人控制风险

截至 2019 年 6 月 30 日,实际控制人杨文堂、祝福美夫妇直接持有本公司的股份合计达到 89.42%。虽然公司通过制定“三会”议事规则,关联交易、对外担保等一系列相关内部制度,完善了公司法人治理结构,但大股东和实际控制人仍可以利用其控股地位,通过行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司的业务,从而可能给本公司及其他股东的利益带来一定的风险。

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

2、应收账款坏账风险

截至 2019 年 6 月 30 日,公司应收账款净额为 755.58 万元,占期末资产总额的比重为 17.49%。如果客户出现支付困难或现金流紧张,从而拖欠公司结算款甚至发生坏账,将对公司的经营业绩产生影响。针对该风险,公司建立了完善的回款流程,使账龄保持在合理期限。加强客户信用管理和应收账款催收力度,加快资金回笼,严格控制应收账款的余额水平。

3、营运资金不足的风险

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

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

4、股权质押的风险

截至 2019 年 6 月 30 日,实际控制人杨文堂、祝福美夫妇用于质押的股权为 1,463 万股,占公司总股本的 69.67%,如果质押借款一旦不能按期偿还,质权人行权将有可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

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

5、专利权质押的风险

截至 2019 年 6 月 30 日,公司作为项目公司股份回购协议的回购保证将公司所拥有的 16 项专利进行了质押,质押期限两年。专利作为公司的一项重要的无形资产对公司的生产经营起着重要作用。其与公司其他生产要素相结合会带公司带来效益,作为科技型中小企业,专利的拥有数量也代表着公司科技及研发实力,一旦专利质押无法按时解除可能会导致公司核心竞争力的削弱,影响公司专利产品的使用及销售。

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

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司根据延津县人民政府扶贫安排，与延津县位邱乡前位邱结为扶贫帮扶单位，公司领导成员多次到扶贫帮扶村对接、沟通交流，积极安排帮扶村贫困村民到公司就业，为贫困村民提供最大帮助，以期早日脱贫致富。

(二) 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新。用优质的产品和专业的服务努力履行作为企业的社会责任。把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享发展成果。报告期内公司依法纳税诚信对待供货商和客户。生产经营之余，积极组织职工宣传正能量，鼓励员工积极参与帮危扶困活动。鼓励员工健康生活，快乐工作。通过多种管道改善员工工作环境和生活环境。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，做好每一项对社会有益的工作，全力做到对社会负责，对公司的全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	□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	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	四、二、(二)
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	四、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	

是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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）	45,000,000.00	2,987,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000.00	6,600,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2015/10/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/8		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

报告期内，相关人员无违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权及房产 1	抵押	5,536,421.55	12.82%	河南获嘉农商行抵押借款抵押物
土地使用权及房产 2	抵押	6,231,102.74	14.43%	河南获嘉农商行抵押借款抵押物
土地使用权	抵押	4,154,068.50	9.62%	广发银行新乡胜利路支

				行抵押借款抵押物
合计	-	15,921,592.79	36.87%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,930,000	18.71%	2346000	6,276,000	29.89%
	其中：控股股东、实际控制人	1,709,000	8.14%	2346000	4,055,000	19.31%
	董事、监事、高管	1,709,000	8.14%	2,346,000	4,055,000	19.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,070,000	81.29%	-2,346,000	14,724,000	70.11%
	其中：控股股东、实际控制人	17,070,000	81.29%	-2,346,000	14,724,000	70.11%
	董事、监事、高管	17,070,000	81.29%	-2,346,000	14,724,000	70.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	祝福美	9,472,000		9,472,000	45.1%	7,104,000	2,368,000
2	杨文堂	9,307,000		9,307,000	44.32%	7,620,000	1,687,000
3	方炳希	840,000		840,000	4.00%	-	840,000
4	刘敬伟	346,000		346,000	1.65%	-	346,000
5	陈占文	213,000		213,000	1.01%	-	213,000
合计		20,178,000	0	20,178,000	96.08%	14,724,000	5,454,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司上述股东间，杨文堂和祝福美为夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止到报告期末，公司股东祝福美直接持股9,472,000股，持股比例为45.10%，为公司的控股股东。祝福美女士，女，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年5月至2003年1月担任国营七五五厂会计，2003年12月进入本公司，现任公司董事。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨文堂	董事长、总经理	男	1965年10月	大专	2018年6月10日-2021年6月9日	是
李顺龙	董事、副总经理	男	1951年1月	本科	2018年6月10日-2021年6月9日	是
麻玉乾	董事、财务总监	男	1966年10月	本科	2018年6月10日-2021年6月9日	是
耿海燕	董事	男	1963年5月	本科	2018年6月10日-2021年6月9日	是
祝福美	董事	女	1966年2月	高中	2018年6月10日-2021年6月9日	是
刘丹	监事会主席	男	1959年1月	大专	2018年6月10日-2021年6月9日	是
刘宾宾	职工监事	男	1982年4月	大专	2018年6月10日-2021年6月9日	是
侯凤山	监事	男	1986年8月	本科	2018年6月10日-2021年6月9日	是
祝永艳	董事会秘书、副总经理	女	1963年3月	大专	2018年6月10日-2021年6月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨文堂	董事长、总经理	9,307,000		9,307,000	44.32%	
祝福美	董事	9,472,000		9,472,000	45.10%	
李顺龙	董事					
麻玉乾	董事、财务总监					
耿海燕	董事					
刘丹	监事会主席					
刘宾宾	职工监事					
侯凤山	监事					
祝永艳	董事会秘书、副总经理					
陈华民	副总经理					

合计	-	18,779,000	0	18,779,000	89.42%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	26
财务人员	3	3
技术人员	9	9
销售人员	6	6
生产人员	14	14
员工总计	58	58

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

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

性。

4、报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	28,231.84	9,977.64
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			
应收票据及应收账款	五、2	9,155,840.84	9169363.88
其中：应收票据		1,600,000	
应收账款		7,555,840.84	9169363.88
应收款项融资			
预付款项	五、3	383,799.62	518,963.87
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、4	1,365,080.28	473359.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,611,856.84	6,993,185.05
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			
流动资产合计		19,544,809.42	17,164,849.72
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、6	800,000.00	800,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,481,761.36	6,540,575.05
在建工程	五、8	5,140,233.65	5,140,233.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	10,385,174.24	10,502,244.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	27,521.61	43,082.67
递延所得税资产	五、11	812,329.46	812,329.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,647,020.32	23,838,464.91
资产总计		43,191,829.74	41,003,314.63
流动负债:			
短期借款	五、12	10,300,000	10,900,000
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			
应付票据及应付账款	五、13	2,692,992.50	2,727,846.15
其中: 应付票据			
应付账款		2,692,992.50	2,727,846.15
预收款项	五、14	7,269,084	3,415,484
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、15	3,188,542.11	1,957,676.42
应交税费	五、16	495,197.45	605,829.96
其他应付款	五、17	19,425,207.94	18,963,492.33
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		43,371,024	38,570,328.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	2,325,866.87	2,325,866.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,325,866.87	2,325,866.87
负债合计		45,696,890.87	40,896,195.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	21,000,000	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,261,092.84	2,280,510.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	131,846.49	131,846.49
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-25,898,000.46	-23,305,237.91
归属于母公司所有者权益合计		-2,505,061.13	107,118.90
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,505,061.13	107,118.90
负债和所有者权益总计		43,191,829.74	41,003,314.63

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：麻玉乾

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		1,424,516.89	3,571,253.56
其中：营业收入	五、23	1,424,516.89	3,571,253.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,053,189.44	5,881,696.96
其中：营业成本	五、23	1,078,604.66	2,432,615.63
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、24	664.40	173,497.47
销售费用	五、25	349,117.71	492,470.85
管理费用	五、26	1,050,953.19	1,561,850.25
研发费用	五、27		322684.80
财务费用	五、28	598,397.47	629,263.02
其中：利息费用		596,717.47	
利息收入		133.80	
信用减值损失	五、29	975,452.01	
资产减值损失	五、30		269,314.94
加：其他收益	五、31		51,315.96
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,628,672.55	-2,259,127.44
加：营业外收入	五、32	36,000.00	21,625.00
减：营业外支出	五、33	90	9,695.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,592,762.55	-2247198.17
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,592,762.55	-2,247,198.17
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）		-2,592,762.55	-2,247,198.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,592,762.55	-2,247,198.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
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		-2,592,762.55	-2,247,198.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.11

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：麻玉乾

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,392,050.00	5,462,319.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	287,036.80	1,836,174.79
经营活动现金流入小计		3,679,086.80	7,298,494.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,248,672.17	2,064,750.50
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		1,254,563.99	1,530,561.66
支付的各项税费		3,357.11	631,693.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	790,085.56	4,198,080.03
经营活动现金流出小计		4,296,678.83	8,425,085.22
经营活动产生的现金流量净额		-617,592.03	-1,126,590.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,570
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			30,570
投资活动产生的现金流量净额			-30,570
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,500,000

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	3630711	3,688,000
筹资活动现金流入小计		3,630,711	6,188,000
偿还债务支付的现金		600,000	3,150,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,864.77	603,013.04
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	五、34	1,885,000	1,253,000
筹资活动现金流出小计		2,994,864.77	5,006,013.04
筹资活动产生的现金流量净额		635,846.23	1,181,986.96
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		18,254.20	24,826.33
加：期初现金及现金等价物余额		9,977.64	21,591.16
六、期末现金及现金等价物余额		28,231.84	46,417.49

法定代表人：杨文堂

主管会计工作负责人：麻玉乾

会计机构负责人：麻玉乾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

河南百汇环保科技股份有限公司 财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河南百汇环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2003 年 12 月 15 日,位于新乡市榆东产业聚集区。公司的营业执照统一社会信用代码为 91410700757122755Q。

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 2,100.00 万股, 注册资本为 2,100.00 万元。本公司实际控制人为杨文堂、祝福美夫妻。

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

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三中第 9 条、应收款项坏账准备的计提、第 12 条、固定资产折旧政策以及第 19 条、收入确认政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参

与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，

则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合

并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位元中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（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

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、金融工具

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但

有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方41 的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具 衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具（不含应收款项）减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，计提坏账准备。对拆解补贴确认的应收款项除有确切证据表明损失外，属于无风险款项，不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无

论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	10	预计受益期限

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当

前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

(1) 销售商品

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

本公司收入确认具体条件：

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

(2) 提供劳务

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

本公司提供技术服务按照签订的技术服务合同，于完成服务时确认收入实现。

20、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府档明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

②政府档中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

22、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

（2）融资租赁

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

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

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

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城建税	实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,374.2	8,266.70
银行存款	22,857.64	1,710.94
合计	28,231.84	9,977.64

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	0
应收账款	15,083,663.11	15,722,513.11
合计	16,683,663.11	15,722,513.11

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	0
合计	1,600,000.00	0

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,083,663.11	100.00	7,527,822.27	49.91	7,555,840.84
其中: 账龄组合	15,083,663.11	100.00	7,527,822.27	49.91	7,555,840.84
3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,083,663.11	100.00	7,527,822.27	49.91	7,555,840.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,722,513.11	100.00	6,553,149.23	41.68	9,169,363.88
其中: 账龄组合	15,722,513.11	100.00	6,553,149.23	41.68	9,169,363.88
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,722,513.11	100.00	6,553,149.23	41.68	9,169,363.88

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,083,600.00	30,836.00	1.00
1-2 年	792,000.00	39,600.00	5.00
2-3 年	1,999,407.80	199,881.56	20.00
3-4 年	1,578,999.96	836,080.96	50.00
4-5 年	7,041,158.00	5,832,926.40	80.00
5 年以上	588,497.35	588,497.35	100.00
合计	15,083,663.11	7,527,822.27	

(2) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 974,473.01 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期内应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
安徽凯富环保成套设备有限公司	非关联方	8,533,874.00	56.58	5,432,926.40
商丘新荣纸业有限公司	非关联方	2,485,850.00	16.48	1,367,217.00
天津膜天膜科技股份有限公司	非关联方	976,000.00	6.47	439,200.00
传美迅电子科技(珠海)有限公司	非关联方	540,000.00	3.58	54,000.00
河南新乡鸿泰纸业有限公司	非关联方	783,500.00	5.19	48,175.00
合计		13,319,224.00	88.30	7,341,518.40

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	328,783.31	85.67	518,963.87	100.00
1-2年	55,016.31	14.33		
合计	383,799.62	100.00	518,963.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国移动通信股份有限公司新乡分公司	非关联方	19,798.48	10.16
山东华源锅炉有限公司	非关联方	50,000.00	25.66
延津县城市资产开发经营有限责任公司	非关联方	35,000.00	17.96
润弘建设有限公司	非关联方	30,000.00	15.40
洛阳中重发电设备有限责任公司	非关联方	50,000.00	25.66
合计		184,798.48	94.84

(3) 预付款项余额中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,365,080.28	473,359.28
应收股利		
合计	1,365,080.28	473,359.28

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,415,341.60	100.00	50,261.32	3.55	1,365,080.28
其中：账龄组合	1,415,341.60	100.00	50,261.32	3.55	1,365,080.28
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,415,341.60	100.00	50,261.32	3.55	1,365,080.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	522,641.60	100.00	49,282.32	9.43	473,359.28
其中：账龄组合	522,641.60	100.00	49,282.32	9.43	473,359.28
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	522,641.60	100.00	49,282.32	9.43	473,359.28

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	916,300.00	9163.00	1.00
1-2年	391,400.00	19,570.00	5.00
2-3年	107,641.60	21,528.32	20.00
合计	1,415,341.60	50261.32	-

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 979 元，本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 本期内其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	202,400.00	198,400.00
保证金	267,641.60.00	307,641.60
其他	945,300.00	16,600.00
合计	1415341.60	522641.60

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
JOIN EngineeringCo.,Ltd.(KOREA)	定金	107,641.60	2-3 年	7.61	21,528.32
新飞专用汽车有限责任公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.53	2,500.00
王双廷	备用金	163,400.00	1-2 年	11.54	8,170.00
李顺龙	其他	165,808.30	1 年以内	11.72	1,658.08
祝福美	其他	40,000.00	1 年以内	2.83	400.00
合计		526,849.90		37.23	34,256.40

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	627,318.63		627,318.63	1,140,070.93		1,140,070.93
在产品	4,690,061.55		4,690,061.55	1,607,637.46		1,607,637.46
库存商品	3,418,780.32	124,303.66	3,294,476.66	4,369,780.32	124,303.66	4,245,476.66
合计	8,736,160.50	124,303.66	8,611,856.84	7,117,488.71	124,303.66	6,993,185.05

(2) 存货跌价准备

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

注：计提存货跌价准备的具体依据是公司销售人员根据当前市场价格做出的可变现净值估计。

6、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						

按成本计量的	1000,000.00	200,000.00	800,000.00	1000,000.00	200,000.00	800,000.00
合计	1000,000.00	200,000.00	800,000.00	1000,000.00	200,000.00	800,000.00

(2) 期末按成本计量的其他非流动金融资产:

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

注：持股比例为认缴比例

7、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	办公和电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	8,208,556.95	2,095,583.14	838,988.01	255,226.08	11,398,354.18
2.本期增加金额		146,551.72			146,551.72
(1) 购置		146,551.72			146,551.72
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4.期末余额	8,208,556.95	2,242,134.86	838,988.01	255,226.08	11,544,905.90
二、累计折旧					
1.期初余额	2,214,460.96	1,805,756.20	634,240.11	203,321.86	4,857,779.13
2.本期增加金额	129,968.83	31,274.16	34,800.48	9,321.94	205,365.41
(1) 计提	129,968.83	31,274.16	3,800.48	9,321.94	205,365.41
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 在建工程转入					
4.期末余额	2,344,429.79	1,837,030.36	669,040.59	212,643.80	5,063,144.54
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公和电子设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,864,127.16	405,104.50	169,947.42	42,582.28	6,481,761.36
2.期初账面价值	5,994,095.99	289,826.94	204,747.90	51,904.22	6,540,575.05

(2) 本期末不存在闲置的固定资产

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污泥处理装备制造基地	5,140,233.65		5,140,233.65	5,140,233.65		5,140,233.65
合计	5,140,233.65		5,140,233.65	5,140,233.65		5,140,233.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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

(续)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
污泥处理装备制造基地	68.22				自筹
合计	68.22				

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,575,287.45	85,000.00	11,660,287.45
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,575,287.45	85,000.00	11,660,287.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,126,876.82	31,166.55	1,158,043.37
2. 本期增加金额	112,819.86	4,249.98	117,069.84
(1) 计提	112,819.86	4,249.98	117,069.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,239,696.68	35,416.53	1,275,113.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,335,590.77	49,583.47	10,385,174.24
2. 期初账面价值	10,448,410.63	53,833.45	10,502,244.08

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修理费	43,082.67		15,561.06		27,521.61

合计	43,082.67		15,561.06		27,521.61
----	-----------	--	-----------	--	-----------

11、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	3,962,482.97	448,054.64	2,987,030.96	448,054.64
递延收益	2,428,498.79	364,274.82	2,428,498.79	364,274.82
合计	6,390,981.76	812,329.46	5,415,529.75	812,329.46

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,300,000.00	10,900,000.00
合计	10,300,000.00	10,900,000.00

13、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,692,992.50	2,727,846.15
合计	2,692,992.50	2,727,846.15

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结算的原因
扬州市安装防腐工程有限公司	401,710.10	尚未催收
河南省普瑞防腐工程有限公司	287,689.00	尚未催收
合计	689,399.10	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,269,084.00	3,415,484.00
合计	7,269,084.00	3,415,484.00

(2) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,269,084.00	3,415,484.00

合计	7,269,084.00	3,415,484.00
----	--------------	--------------

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,627,975.63	1,204,270.43	-26,595.26	2,858,841.32
设定提存计划	329,700.79	32,548.18	32,548.18	329,700.79
合计	1,957,676.42	1,236,818.61	5,952.92	3,188,542.11

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,622,965.63	1,169,802.25	-61,543.44	2,854,311.32
二、职工福利费				
三、社会保险费	333,270.79	32,548.18	32,548.18	333,270.79
其中：医疗保险费		9,235.60	9,235.60	
工伤保险费		1,891.12	1,891.12	
生育保险费		1,539.28	1,539.28	
四、住房公积金	3,570.00			3,570.00
五、工会经费和职工教育经费	1,440.00	1,920.00	2,400.00	960.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,957,676.42	1,204,270.43	-26,595.26	3,188,542.11

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	329,700.79	32,548.18	32,548.18	329,700.79
失业保险				
合计	329,700.79	32,548.18	32,548.18	329,700.79

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,998.54	223,338.34
个人所得税	26,607.93	26,607.93
城市维护建设税	3,658.09	3,658.09
教育费附加	2,194.85	2,194.85

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	1,463.24	1,463.24
房产税	91,964.40	91,964.40
城镇土地使用税	247,940.00	24,794.00
资源税	8,370.00	8,370.40
印花税		211.20
环境保护税		81.51
合计	495,197.45	605,829.96

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	341,468.46	201,698.85
咨询服务费	2,385,563.65	2,485,563.65
其他	6,998,175.83	5,426,229.83
保证金	9,700,000.00	10,850,000.00
合计	19,425,207.94	18,963,492.33

(2) 本期账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结算的原因
董梅	1,268,000	暂借款延期
邹玉干	5,000,000.00	暂借款延期
何卫东	500,000.00	项目保证金
苏永瑞	3,000,000.00	暂借款延期
合计	9,768,000.00	

18、递延收益

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

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市建设支出	2,325,866.87				2,325,866.87	与资产相关
合计	2,325,866.87				2,325,866.87	

19、股本

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

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本公积-股本溢价	1,709,182.84			1,709,182.84
其他资本公积	571,327.48		19,417.48	551,910.00
合计	2,280,510.32			2,261,092.84

21、盈余公积

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

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-23,305,237.91	-14,394,065.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-23,305,237.91	-14,394,065.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,592,762.55	-8,911,172.19
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-25,898,000.46	-23,305,237.91

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	1,396,120.66	1,078,604.66	3,033,009.97	1,868,397.37

其他业务	28,396.23	0	538,243.59	564,218.26
合计	1,424,516.89	1,078,604.66	3,571,253.56	2,432,615.63

(2) 主营业务 (按类别划分)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水好氧处理成套设备及服务	1,396,120.66	1,078,604.66	2,426,659.26	1,430,902.68
污水厌氧处理成套设备及服务				
污水预处理成套设备及服务				
污泥压榨脱水机系统				
污泥车间除臭系统			413,793.10	285,953.48
其他项目及服务	28,396.23		192,557.61	151,541.21
合计	1,424,516.89	1,078,604.66	3,033,009.97	1,868,397.37

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
北京环境工程技术有限公司	1,241,379.28	87.14
贵阳京环环保科技有限公司	91,379.31	6.41
禹州市东龙化工机械有限公司	37,500.00	2.63
华夏碧水环保科技有限公司	25,862.07	1.81
合计	1,396,120.66	97.99

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		191.54
教育费附加		114.93
地方教育费附加		76.62
城镇土地使用税		123,970.00
房产税		45,981.62
车船税		960.00
资源税		673.76
印花税	579.20	1,529.00
环境保护税	85.20	
合计	664.40	173,497.47

25、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,521.00	249,380.72
招待费	5,898.00	51,632.40
差旅费	38,503.09	146,020.02
运输费	22,777.06	12,909.97
办公费		899.00
通讯费	549.00	
车辆费	4,800.00	
售后服务费	1,896.56	
其他	173	31,628.74
合计	349,117.71	492,470.85

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	723,742.16	848,758.41
办公费、通讯费、车辆费	21,495.42	103,732.64
折旧费用	113,309.63	120,936.30
招待费	10,252	44,963.00
差旅费	22,314.05	75,795.07
税费		
无形资产摊销	117,069.84	97,558.20
中介费		41,509.43
维修费	1,289.02	7,815.34
筹划费		
社保费	-55,680.34	
排污费等其他	97,161.41	220,781.86
合计	1,050,953.19	1,561,850.25

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		239,791.17
材料费		67,116.49
折旧费		
其他		15,777.14
合计		322,684.80

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	596,717.47	603,064.72
减：利息收入	133.80	147.52
手续费及其他	1813.8	26,345.82
合计	598,397.47	629,263.02

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	975,452.01	0.00
合计	975,452.01	0.00

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	269,314.94
合计	0	269,314.94

31、其他收益

(1) 其他收益明细如下

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		51,315.96	与资产相关
合计		51,315.96	

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
城市建设支出		51,315.96	与资产相关
合计		51,315.96	

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助相关	36,000.00	20,900.00	36,000.00
其他		725.00	0
合计	36,000.00	21,625.00	36,000.00

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	--------	-------	-------------

专利补助	36,000.00	20,900.00	与收益相关
城市建设支出			与资产相关
高新企业奖励			与收益相关
黄标车报废补助			与收益相关
税控系统抵税			与收益相关
合计	36,000.00	20,900.00	

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	90.00	9,695.73	
其他	-		-
合计	90.00	9,695.73	

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,000	20,900.00
保证金等其他	250,903	1,815,127.27
利息收入	133.8	147.52
合计	287,036.80	1,836,174.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用	639,748.56	1,162,476.36
滞纳金、其他	150,337.00	3,035,603.67
合计	790,085.56	4,198,080.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	3,630,711.00	3,688,000.00
合计	3,630,711.00	3,688,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	1,885,000.00	1,253,000.00
合计	1,885,000.00	1,253,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	-2,592,762.55	-2,247,198.17
加: 资产减值准备	975,452.01	269,314.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,365.41	209,511.50
无形资产摊销	117,069.84	97,558.20
长期待摊费用摊销	15,561.06	
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)	90.00	
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)	598,397.47	603,064.72
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)		-51,315.96
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)	-1,618,671.79	-843,860.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,815,188.62	3,320,997.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,497,095.14	247,263.57
其他		-2,737,254.74
经营活动产生的现金流量净额	-617,592.03	-1,126,590.63
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	28,231.84	46,417.49
减: 现金的期初余额	9,977.64	21,591.16
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	18,254.20	24,826.33

(2) 现金和现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	28,231.84	46,417.49
其中：库存现金	5,374.20	292.10
可随时用于支付的银行存款	22,857.64	46,125.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,231.84	46,417.49

36、所有权受到限制的资产

项目	质押/抵押金额	受限原因
固定资产（办公楼、厂房）	5,536,418.55	借款抵押
无形资产（土地使用权）	10,385,174.24	借款抵押
合计	15,921,592.79	

六、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

本公司实际控制人为杨文堂、祝福美夫妻二人。

2、本企业的子公司情况

无。

3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	祝永泉	董事长妻弟
2	刘宾宾	职工监事
3	李顺龙	董事、副总经理
4	陈华民	副总经理
5	麻玉干	董事、财务总监
6	广州云枫百汇股权投资基金管理中心(有限合伙)	百汇环保对其持股 22.22%
7	河北百汇兴康环保科技有限公司	广州云枫百汇股权投资基金管理中心(有限合伙)对其持股 90%
8	侯凤山	监事
9	刘丹	监事会主席
10	祝永艳	董事会秘书、副总经理
11	耿海燕	董事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨文堂	5,000,000.00	2019年3月17日	2019年9月16日	否
杨文堂、祝福美	9,000,000.00	2018年12月24日	2019年12月08日	否
杨文堂	1,600,000.00	2019年3月26日	2020年3月26日	否

注 1: 2019 年 3 月 17 日, 本公司与邹玉干签订了总额为 500 万的借款合同, 借款期限为 2019 年 3 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日, 杨文堂为本笔借款提供质押担保, 以杨文堂所持有的本公司 550 万股股权为质押。

注 2: 2018 年 12 月 24 日, 本公司与河南获嘉农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为 201-112 的借款合同, 借款金额为 900 万元, 杨文堂、祝福美为 900 万借款提供连带责任担保。借款期限为自 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 08 日。

注 3: 杨文堂与广发银行股份有限公司新乡分行签订了合同编号为 (2018) 广银短贷字第 000022 号-担保 02 的最高额保证合同, 为本公司与广发银行股份有限公司新乡分行金额为 250 万元的短期借款提供连带责任担保。该借款到期时本公司将借款本金归还了 90 万元。2019 年 03 月 26 日将剩余部分 160 万元签订借款展期协议。展期期限为自 2019 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 26 日。

(2) 关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
杨文堂	432,783.80	623,000.00	5,000.00	1,005,783.80
祝福美	2,176,940.00	2,364,000.00	1,785,000.00	2,755,940.00

关联方资金拆出

无。

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	-----	------	------	------	------

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	杨文堂	432,783.80	623,000.00	50,000.00	1,005,783.80
其他应付	祝福美	2,176,940.00	2,364,000.00	1,785,000.00	2,755,910.00

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准档，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
11. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
12. 对外委托贷款取得的损益		
13. 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		
14. 受托经营取得的托管费收入		

项目	本期发生额	注释
15. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,910.00	
16. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
17. 少数股东权益影响额		
18. 所得税影响额		
合计	35,910.00	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本期金额

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	-218.01%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-221.03%	-0.125	-0.125

（2）上期金额

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	-30.69	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.55	-0.10	-0.10

河南百汇环保科技股份有限公司
(公章)

二〇一九年八月二十七日