



ST 东和

NEEQ : 834961

河南东和环保科技股份有限公司  
Henan Donghe Environmental Technology  
Incorporated Company



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 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注.....	1

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东和环保	指	河南东和环保科技股份有限公司
东和设备	指	本公司之前身, 全称为商丘市东和专用设备股份有限公司
上海秋冉	指	本公司之全资子公司, 全称为上海秋冉贸易有限公司
永峰化工	指	本公司之控股子公司, 全称为驻马店市永峰环保化工有限公司
东和润滑油	指	本公司之全资子公司, 全称为河南东和润滑油有限公司
哈曼商贸	指	本公司之参股公司, 全称为郑州哈曼商贸有限公司
格瑞机电	指	本公司股东(持有 2.76%的股份), 全称为商丘格瑞机电安装工程有限公司
红祥机电	指	专筑商贸监事李春华持有其 50%的股份, 全称为商丘市红祥机电设备有限公司
专筑商贸	指	哈曼商贸股东韦统志持有其 100%的股份, 全称为郑州专筑商贸有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南东和环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南东和环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南东和环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《河南东和环保科技股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人李栋、主管会计工作负责人黄泽华及会计机构负责人（会计主管人员）周成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	公司董秘办公室
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披露过的所有公司文件原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南东和环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Donghe Environmental Technology Incorporated Company
证券简称	ST 东和
证券代码	834961
法定代表人	李栋
办公地址	河南省商丘市城乡一体化示范区晨风大道 19 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周成
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0370-6078787
传真	0370-2962377
电子邮箱	378215269@qq.com
公司网址	<a href="http://www.sqdh.net/index.html">http://www.sqdh.net/index.html</a>
联系地址及邮政编码	河南省商丘市城乡一体化示范区晨风大道 19 号, 476000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-01-21
挂牌时间	2015-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环保专用设备制造
主要产品与服务项目	公司的主要产品可划分为废橡胶裂解设备、废塑料裂解设备、废润滑油再生设备、医疗垃圾处置设备等，主要服务项目包括废润滑油、工业固体废物等再生资源循环处置服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,673,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李栋
实际控制人及其一致行动人	李栋、李鲁方

#### 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	91411400671658137T	否
注册地址	民权县高新技术产业开发区建业路 2 号	否
注册资本（元）	100,673,332	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,388,495.10	58,904,372.47	-94.24%
毛利率%	20.82%	53.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	695,545.95	15,870,570.08	-95.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	705,645.95	15,597,329.09	-95.47%
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）	0.19%	4.37%	-
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）	0.18%	4.30%	-
基本每股收益	0.007	0.16	95.62%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	612,810,948.65	603,673,784.03	1.51%
负债总计	241,428,139.16	232,986,017.31	3.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	365,647,645.27	364,952,602.50	0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.63	1.37%
资产负债率%（母公司）	33.68%	33.35%	-
资产负债率%（合并）	39.39%	38.59%	-
流动比率	2.18	2.58	-
利息保障倍数	3.29	5.10	-

### 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	6,616,346.83	-51,216,121.24	
应收账款周转率	-0.24	0.54	-
存货周转率	0.64	0.60	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	1.51%	11.99%	-
营业收入增长率%	-94.24%	23.88%	-
净利润增长率%	-95.57%	28.15%	-

## 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	100,673,332	100,673,332	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	10,100.00
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	10,100.00

## 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

公司立足于环保专用设备制造业，致力于环保专用设备的研发、生产和销售，主要产品包括废橡胶、废塑料、废润滑油、医疗垃圾等固体废物裂解设备，公司通过产品销售、安装指导、技术指导和售后服务等方式取得收入。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》分类，公司属于专用设备制造业（分类代码：C35）。根据《国民经济行业分类标准》（2011年），公司所处行业为环保、社会公共服务及其他专用设备制造业中的环境保护专用设备制造业（分类代码：代码 C3591）。根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为：“C35 环保、社会公共服务及其他专用设备制造”细分行业为“C3591 环境保护专用设备制造。”公司下游客户主要为资源再生企业和固体废物处置企业，公司针对不同客户的需求，为客户量身定制工厂运营方案，建立从产品设计制造，设备选型配套、安装指导、系统调试、人员培训和售后技术服务的一揽子保姆式的服务体系，为客户提供交钥匙工程。

经过多年发展，东和环保已经成为中国环境保护产业协会会员单位，国家级高新技术企业，环保企业骨干，是中国废橡胶、废塑料炼油行业首家获得中国环保协会予的“绿色之星”环保认证殊荣的企业。公司目前已取得 20 项专利技术，其中发明专利 8 项、实用新型专利 11 项和外观设计专利 1 项。公司在废橡胶、废塑料、废润滑油、医疗垃圾等固体废物裂解设备方面所积累的技术和专业能力正是公司所掌握的核心资源。公司技术研发团队在本行业领域具有丰富实践经验，领先的技术研发与应用能力是公司持续发展的动力，也是公司产品得到客户认可的根本。

随着公司业务规模的不断拓展，公司逐步由设备制造行业向下游固体废物处置行业延伸，打造“设备制造+废物处置运营”的上下游产业链商业模式，未来公司主营业务收入除了设备制造销售收入之外，另一部分收入主要来源于固体废物处置运营收入，为公司带来持续稳定的经营业绩和现金流。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司逐步转变为开展下游炼油项目，由于设备处于改造状态，因此，本公司上半年业务基本为对产废单位收取危废处理费用为主。

2019 年上半年度，公司实现营业收入 338 万元，较上年同期减少 94.24%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 69 万元，较上年同期减少 95.61%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 61281 万元，较期初增加 1.51%，负债总额 24142 万元，较期初增长 3.62%；归属于挂牌公司股东的净资产 36564 万元，较期初增加 0.19%。资产负债率为 39.39%。

#### 2、公司的财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 61281 万元，期初资产总额为 60367 万元，较上期增加 914 万元，主要是其他应收款、存货、在建工程增加所致，其中：其他应收款期末余额为 4,008.395 万元，较期初增加 413 万元，增长原因主要为：子公司润滑油对外支付投标保证金；存货期末余额为 4,221.76 万元，较期初增加 131.02 万元，增加原因主要为危废处理服务业务原料入库。在建工程期末余额为 4,639.34 万元，较期初增加 158.48 万元，增长原因主要为：炼油设备改造投入；存货期末余额为 4,221.76 万元，较期初增加 131.02 万元，增加原因主要为危废处理服务业务原料入库。

公司负债总额为 24,142.81 万元，期初负债总额为 23,298.60 万元，较上期增加 844.21 万元，主要原因为其他应付款增加所致。

公司净资产总额为 37,138.28 万元，期初净资产总额为 37,068.77 万元，较上期增加 69.51 万元，增长原因主要系本期净利润增加所致。

### 3、公司的经营成果

报告期内，公司营业总收入为 338.84 万元，较上年同期减少 5,551.59 万元，下降为 94.24%。主要原因为公司经营方向转变，炼油设备处于改造状态，还未全面投产；公司营业总成本为 268.28 万元，较上年同期减少 3,783.10 万元，下降为 93.37%，其中：（1）营业成本 0 万元，较上年同期减少 2,765.3 万元，下降 100%，主要原因为本期销售收入为处置费服务收入，没有成本；（2）资产减值损失为 0 万元，较上年减少 345.39 万元，主要原因为本期末没有计提坏账。报告期内，净利润为 69.55 万元，较上年同期减少 1,499.4 万元，下降 95.56%，主要原因为当年营业收入减少，因此净利润同比例下降。

### 4、公司的现金流量情况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 3,874.19 万元，其中：（1）经营活动产生的现金流量净额为 661.63 万元，上年同期为-5,121.61 万元，较上年同期增加 5,783.24 万元，主要原因为本期各项销售额较上年减少；（2）筹资活动产生的现金流量净额为-2,300 万元，上年同期为-390.94 万元，较上年同期增加 1,909.06 万元，主要原因为借款全部为到期还款后进行续贷，无新增的银行借款及其他融资款项。

## 三、 风险与价值

### 1、下游行业产品燃料油价格下降的风险

公司下游行业为固体废弃物处理行业，公司产品主要用途为：对废橡胶、废塑料、废润滑油、废医疗器械等固体废弃物进行热裂解，加工成燃料油、碳黑等再生资源，其中主要为燃料油，因此，燃料油的需求量与价格波动决定着裂解设备的发展，如果未来国际油价出现频繁或较大波动有可能给公司的经营业绩造成较大影响。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：首先，对油品进行深加工，提升产品品质，提高产品的定价；其次，加强固体废弃物的再生循环利用，如进行燃料油发电等，规避国际原油价格的影响。

### 2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户销售金额占本年度销售总额的 95.91%，由于前五大客户占比较高，可能存在主要客户需求改变或者主要客户选择其他供应商而对企业的生产经营产生重大影响。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：通过扩大产业链，取得下游危险废物处置运营资质，使公司能获得长期稳定的收益来源；通过不断提高产品质量，加大技术研发投入，鼓励技术创新，树立公司品牌，让更多的潜在客户了解公司，降低客户集中度。

### 3、产品技术开发的风险

公司所处行业属技术密集型行业，只有通过不断的技术更新才能够保持公司产品的较强市场竞争优势。目前，公司现有产品的关键及核心技术均处于行业领先水平，且具备根据市场需求及时调整研发方向的技术基础和实力，但如果公司新产品研发失败，或对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将对公司现有的技术优势和竞争能力产生一定的影响。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：对于国家产业政策的变化，公司将随时关注国家产业政策发展方向并与之保持一致，适应国家产业发展升级的需要。对于行业内技术发展方向的把握，把握国内技术动态，同时不断追踪国外先进技术，掌握并积累前沿的工艺与技术，将此风险的影响降到最低。

### 4、原材料价格波动风险

公司生产所需原材料主要为钢材，报告期内钢材平均价格为 4200 元/吨，较上年平均价格 4100 元/吨有所上升，随着钢材行业限制产能的政策实施，未来钢材价格有可能还会继续上涨。钢材价格的波动对公司所生产的设备成本影响较大，若公司不能消化原材料价格波动带来的影响，将会面临业绩波动的风险。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：公司在选择供应商时制定了严格的标准，择优选择供应商，并与相对稳定的供应商达成战略合作协议，尽可能控制原材料价格波动幅度。

### 5、经营性现金流较低的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量较低，主要是由于伴随公司业务规模的不断扩大，应收账款和存货占用流动资金较多所致。未来随着公司业务规模的进一步扩大，公司如果不能持续强化现金流管理，将会面临营运资金短缺的风险。另外，由于设备生产安装周期较长，在设备尚未安装调试之前，客户的回款比例相对较低，公司生产设备所需的材料采购、工人工资等投入较高，一旦客户未及时回款，将导致公司资金紧张。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：加强客户及应收账款的管理，控制应收账款所占的比例，对于超过账期的应收款项加大催收力度，确保公司经营活动现金流稳定增长。加大客户前期的回款比例，同时，提高生产及安装效率，缩短安装周期，提高资金使用效率。

### 6、税收优惠政策风险

公司目前享受税收优惠政策有：高新技术企业 15%的企业所得税税率，17%、15%、9%、5%的出口退税税率。如果未来上述税收优惠政策发生变化，或税收优惠期满后，公司未能被认定为高新技术企业，将会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：公司将严格参照相关财税政策的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持相关财税优惠政策的认定条件，能够持续享受相关财税政策。

### 7、实际控制人控制风险

公司实际控制人为李栋、李鲁方，李栋现任公司董事长、总经理，李鲁方现任公司董事，截止报告期末合计持有公司股份 40.18%。由于李栋、李鲁方在公司担任较高职务，可能会通过行使表决权等对公

司重大资本支出、关联交易、人事任免、发展战略等重大事项施加不当影响，从而影响公司决策的科学性和合理性。

针对上述风险，公司采取以下应对措施：公司将严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》的规定来规范治理，并积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

#### 8、涉及诉讼风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司涉及多起诉讼。若上述案件经法院判决生效并执行，预计将对公司的正常生产经营造成不利的影

响。针对上述风险，公司采取以下应对措施：公司管理层积极对外协调，努力争取债权人的谅解；另一方面，公司正在加大对应收款项的回收力度，争取早日收回款项；同时，公司也在积极处置一些资产用于归还欠款，以期尽快解决诉讼事项。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司高度重视社会责任的履行，认真落实对社会发展有益的工作，做到对全体股东和债权人负责、对客户和供应商负责、对员工负责、安全生产、环保经营等，将企业社会责任意识融入到公司发展实践中，积极回馈社会，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
祝峰、张中魁	本公司、李栋	项目转让合同纠纷	28,917,500.00	一、被告李栋支付原告祝峰、张中魁转让款28,917,500元。于本判决生效后十日内履行完毕；二、被告河南东和环保科技股份有限公司承	2019年5月17日

				担连带清偿责任。	
商丘华商农村商业银行股份有限公司	本公司、李栋、吕红伟、李玉梅、格瑞机电	流动资金借款合同纠纷	23,000,000.00	一、被告河南东和环保科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告商丘华商农村商业银行股份有限公司借款本金 2300 万元及利息（自 2018 年 9 月 21 日起至 2019 年 1 月 30 止按月利率 8.28% 计算，自 2019 年 1 月 31 日起至本息全部偿清之日止月利率 12.42% 计算）二、原告商丘华商农村商业银行股份有限公司对被告河南东和环保科技股份有限公司名下位于商丘市睢阳区平台街道办事处华强路西侧、商夏路北侧的豫（2018）商丘市不动产权第 0001311 号土地使用权折价、拍卖或变卖所得价款享有优先受偿权。三、被告李栋、吕红伟、李玉梅、商丘格瑞机电安装工程有限公司对上述债务承担连带清偿责任。四、驳回原告商丘华商农村商业银行股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。	2019 年 5 月 17 日
总计	-	-	51,917,500.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

1、2018 年 7 月 4 日，原告祝峰、张中魁因与本公司、李栋项目转让合同纠纷，向商丘市梁园区人民法院提起诉讼，要求：1、依法判令被告支付 2,891.75 万元欠款；2、本案诉讼费用由被告承担。本

公司于 2018 年 7 月 4 日收到商丘市梁园区人民法院传票（2018）豫 1402 民初 6691 号以及民事起诉状，于 2018 年 12 月 3 日收到（2018）豫 1402 执 2491 号执行通知书。本公司正积极与原告协商解决，并争取达成和解协议。截至本公告披露之日，本诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

2、2019 年 1 月 24 日，原告商丘华商农村商业银行股份有限公司因与本公司流动资金借款合同纠纷，向商丘市梁园区人民法院提起诉讼。商丘市梁园区人民法院于 2019 年 3 月 16 日作出的（2019）豫 1402 民初 1938 号《民事判决书》，判决结果如下：

一、被告河南东和环保科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告商丘华商农村商业银行股份有限公司借款本金 2300 万元及利息（自 2018 年 9 月 21 日起至 2019 年 1 月 30 止按月利率 8.28%计算，自 2019 年 1 月 31 日起至本息全部偿清之日止月利率 12.42%计算）；二、原告商丘华商农村商业银行股份有限公司对被告河南东和环保科技股份有限公司名下位于商丘市睢阳区平台街道办事处华强路西侧、商夏路北侧的豫（2018）商丘市不动产权第 0001311 号土地使用权折价、拍卖或变卖所得价款享有优先受偿权；三、被告李栋、吕红伟、李玉梅、商丘格瑞机电安装工程有限公司对上述债务承担连带清偿责任；四、驳回原告商丘华商农村商业银行股份有限公司的其他诉讼请求。

本公司正积极与原告协商解决，并争取达成和解协议。截至本公告披露之日，本诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

## （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
合肥远大燃料有限公司	15,840,000.00	6,860,401.80	2016/10/10	2019/10/10	保证	连带	已事前及时履行	否
福清市发强特种油有限公司	11,995,200.00	5,456,264.80	2016/12/13	2019/12/13	保证	连带	已事前及时履行	否
商丘大一机电科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	2018/1/10	2019/1/10	保证	连带	已事前及时履行	否

							行	
李栋	2,820,000.00	2,820,000.00	2018/3/28		保 证	连 带	尚 未 履 行	否
李栋	398,560.00	398,560.00	2018/6/5		保 证	连 带	尚 未 履 行	否
深圳市融 国豪益投 资企业(有 限合伙)	2,200,000.00	2,200,000.00	2018/6/9	2018/12/8	保 证	连 带	尚 未 履 行	否
<b>总计</b>	<b>37,753,760.00</b>	<b>22,235,226.60</b>	-	-	-	-	-	-

注：公司控股股东、实际控制人李栋向自然人张玉平借款 340 万元，张玉平在扣除部分利息后将本金 2,820,000.00 元和 398,560.00 元转账给李栋指定的收款账户，根据（2018）豫 1425 民初 4666 号《河南省虞城县人民法院民事判决书》，借款人应偿还本金为 3,218,560.00 元及利息(其中 2,820,000 元本金,从 2018 年 3 月 28 日起按月息 2 分,计息至本判决确定的履行期限届满之日；其中 398,560 元本金,从 2018 年 6 月 5 日起按月息 2 分计息至本判决确定的履行期限届满之日)。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	37,753,760.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,600,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

一、公司对外担保尚未清偿。

二、违规担保情况

（1）本公司控股股东、实际控制人李栋向原告张玉平借款。2018 年 3 月 28 日，李栋以东和环保的名义向原告出具借据一份，确认东和环保欠原告 2,820,000.00 元及利息，李栋在该借条上签字担保。2018 年 6 月 5 日，李栋以东和环保的名义向原告出具借据一份，确认东和环保欠原告 398,560.00 元及利息，李栋在该借条上签字担保。实际借款人为李栋，担保人为河南东和环保科技股份有限公司。

（2）2018 年 1 月 9 日，原告吴迎春与被告深圳市融国豪益投资企业（有限合伙）（以下简称“融国投资公司”）及格瑞机电签订《股权代持协议》，约定被告融国投资公司以代持股权的名义让原告增持 S. P. REFINRYCO. LTD. SP 燃油有限公司的股权 220 万元，增发价格每股为 2 元，即 110 万股。融国投资公司自收到股权款项之日满两年，格瑞机电作为丙方有义务提前寻找第三方不低于每股 4 元的价格购买该股权，如没有找到第三方进行回购，格瑞机电应在届满两年后七日内以每股 4 元的价格全部进行回购。东和环保、李栋出具《保证书》，自愿为吴迎春的上述出资提供全额还款保证，直至借款本息清偿之日为止。目前该案已进入执行阶段，债务人正在积极与债权人协商和解，公司作为连带保证人未清偿。

针对上述关联担保事项，公司未履行相应的决策程序，未及时履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公



司章程》及《对外担保制度》等相关管理制度。

### (三) 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	2015/8/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺与公司间不存在同业竞争，也不存在控制的其他企业与公司具有竞争关系。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/1		挂牌	关联交易承诺	承诺公司改制为股份公司后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/1		挂牌	因补办产权证被处罚时补偿	承诺将承担因补办公司目前生产经营用厂产权时被主管机关进行处罚等产生任何支出、费用或损失（如有），同意全额向公司进行补偿。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、2015年8月，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具书面《避免同业竞争事宜承诺函》。报告期内公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格遵守了相关承诺事项。

2、2015年8月，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东以及董事、监事、高级管理人员出具书面《关联交易有关事项承诺函》，承诺公司改制为股份公司后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

3、2015年8月，公司控股股东李栋已出具承诺，将承担因补办公司目前生产经营用厂产权时被主管机关进行处罚等产生任何支出、费用或损失（如有），同意全额向公司进行补偿，保证公司不因此遭受任何经济损失。报告期内，公司未因此受到处罚，未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	13,275,440.01	2.16%	本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租的《租赁物买卖合同》，上述固定资产作为融资租赁标的物进行抵押。
无形资产	抵押	21,769,373.61	3.55%	公司向银行借款以土地使用权进行抵押。
总计	-	35,044,813.62	5.71%	-

(五) 失信情况

根据全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网的公示信息，公司及实际控制人已被纳入失信被执行人名单，情况如下：

序号	失信人	执行日期	执行案号	执行依据	申请执行人	执行金额
1	河南东和环保科技股份有限公司、李栋	2018年12月03日	(2018)豫1402执2491号	(2018)豫1402民初6691号	祝峰、张中魁	转让款2,891.75万元
2	河南东和环保科技股份有限公司、李栋	2019年2月25日	(2019)豫1425执194号	(2018)豫1425民初4666号	张玉平	本金3,218,560元及利息
3	河南东和环保科技股份有限公司、李栋	2019年3月7日	(2019)豫1402执796号	(2018)豫1402民初9515号	任广明	本金100万元及利息
4	河南东和环保科技股份有限公司、李栋	2019年3月7日	(2019)豫1402执797号	(2018)豫1402民初9514号	任广明	本金5万元及利息
5	河南东和环保科技股份有限公司	2019年3月18日	(2019)豫0182执1218号	(2018)豫0182民初5785号	王志香	本金3,842,862.26元及利息
6	河南东和环保科技股份有限公司	2019年4月9日	(2019)沪0115执8240	(2018)沪0115民初	浩瀚(上海)融资租赁有	本金3,780,394.75

	有限公司、 李栋		号	58066 号	限公司	及利息以及 违约金	
7	李栋	2018 年 10 月 26 日	(2018)浙 0782 执 12610 号	(2018)浙 0782 民初 9869 号	季阔	本金 800 万 元及利息	
8	李栋	2019 年 05 月 22 日	(2019)豫 1402 执 2113 号	(2018)豫 1402 民初 9520 号	任金博	本金 73 万	
9	李栋	2019 年 04 月 28 日	(2019)豫 1402 执 1738 号	(2018)豫 1402 民初 9516 号	任广明	本金 110 万	
10	河南东和环 保科技股份 有限公司、 李栋	2019 年 06 月 18 日	(2019)沪 0115 执 13747 号	(2018)沪 0115 民初 61270 号	银领融资租 赁	本金 5279898.2 元及利息	
11	李栋	2019 年 07 月 11 日	(2019)豫 1402 执 2202 号	(2018)豫 1402 民初 9523 号	任广荣	本金 12 万	
12	李栋	2019 年 07 月 11 日	(2019)豫 1402 执 1736 号	(2018)豫 1402 民初 9517 号	任雪峰	本金 90 万	
13	李栋	2019 年 07 月 11 日	(2019)豫 1402 执 2028 号	(2018)豫 1402 民初 9518 号	金守丽	本金 33 万	
14	李栋	2019 年 07 月 19 日	(2019)豫 1402 执 2203 号	(2018)豫 1402 民初 9522 号	任政杰	本金 48 万	
15	李栋	2019 年 07 月 19 日	(2019)豫 1402 执 2029 号	(2018)豫 1402 民初 9519 号	任宇翔	本金 221 万	
16	李栋	2019 年 07 月 19 日	(2019)豫 1402 执 2115 号	(2018)豫 1402 民初 9521 号	水静	本金 60 万	

## 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	62,336,956	61.92%	-641,812	61,695,144	61.28%
	其中：控股股东、实际控制人	10,112,812	10.05%	-	10,112,812	10.05%
	董事、监事、高管	10,792,124	10.72%	0	10,792,124	10.72%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,336,376	38.08%	641,812	38,978,188	38.72%
	其中：控股股东、实际控制人	30,338,438	30.14%	0	30,338,438	30.14%
	董事、监事、高管	32,376,376	32.16%	0	32,376,376	32.16%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		100,673,332	-	0	100,673,332	-
普通股股东人数						353

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李栋	40,451,250	0	40,451,250	40.18%	30,338,438	10,112,812
2	朱延丽	4,550,000	0	4,550,000	4.52%	4,550,000	0
3	河南新安财富节能环保创业投资基金(有限合伙)	3,333,332	0	3,333,332	3.31%	0	3,333,332
4	陈丽	3,291,000	0	3,291,000	3.27%	0	3,291,000
5	李玉梅	2,567,250	0	2,567,250	2.55%	0	2,567,250
合计		54,192,832	0	54,192,832	53.83%	34,888,438	19,304,394

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互无任何关联关系。

### 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

公司控股股东为李栋，持有公司股份为 40,451,250 股，持股比例为 40.18%，是公司的控股股东、实际控制人。主要工作简历如下：

李栋，男，1970 年 2 月出生，大专学历，工程师。1988 年 09 月至 1991 年 07 月，在商丘师范专科学校学习；1991 年 08 月至 1993 年 06 月，在商丘市行政公署机关印刷所任微机室主任；1993 年 08 月至 1998 年 12 月，在商丘市六方彩印有限公司任副总经理；1999 年 01 月至 2007 年 12 月，在商丘市环洁机械有限公司任董事长；2008 年 01 月至 2015 年 3 月，在商丘市东和专用设备有限公司任执行董事、总经理；2015 年 3 月至 2016 年 8 月，在商丘市东和专用设备股份有限公司任董事长；2016 年 8 月至 2016 年 9 月，在商丘市东和专用设备股份有限公司任董事长兼总经理；2016 年 10 月至今，在河南东和环保科技股份有限公司任董事长兼总经理。2014 年 3 月至今，在上海秋冉贸易有限公司任执行董事。2016 年 10 月至今，在驻马店永峰环保化工有限公司任法定代表人。2017 年 7 月至今，在河南东和润滑油有限公司任执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

李栋、李鲁方为公司的实际控制人。主要工作简历如下：

1、李栋：简历同上。

2、李鲁方：女，1952 年 8 月出生，大专学历，注册会计师。1968 年 8 月至 1982 年 6 月，历任民权县修配厂会计、民权县第二建材厂厂长；1982 年 7 月至 1984 年 6 月，在河南省财经学院在职脱产学习；1984 年 7 月至 2007 年 2 月，历任民权县二轻工业局财务科长、民权县经济贸易委员会财务科长、民权县安全监督管理局财务科长；2007 年 12 月退休；2008 年 1 月至 2015 年 3 月，在商丘市东和专用设备有限公司历任执行董事、副总经理。2015 年 4 月至 2016 年 9 月，在商丘市东和专用设备股份有限公司任董事、总经理；2016 年 10 月至今，在河南东和环保科技股份有限公司任董事。

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

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李栋	董事长/总经理	男	1970年2月	大专	2018.5-2021.4/ 2018.5-2021.4	是
李鲁方	董事	女	1952年8月	大专	2018.5-2021.4	是
郑少林	董事	男	1983年10月	本科	2018.5-2019.7	否
李海龙	董事	男	1994年4月	本科	2018.5-2021.4	是
刘玉英	董事	女	1968年11月	大专	2018.5-2021.4	否
刘梦	监事会主席	女	1991年10月	大专	2018.5-2021.4	是
李昊鹏	监事	男	1975年4月	大专	2018.5-2021.4	否
刁力	职工监事	男	1969年4月	大专	2018.5-2021.4	是
张运棠	副总经理/技术部长	男	1980年9月	大专	2018.5-2021.4	是
魏洪峰	董事会秘书	女	1975年8月	本科	2018.5-2019.7	是
黄泽华	财务总监	男	1979年12月	本科	2018.5-2021.4	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李栋是公司的控股股东，持有公司 40.18%的股权，李栋与董事李鲁方女士为母子关系，李栋与董事李海龙先生为父子关系，李栋、李鲁方为公司的实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
李栋	董事长/总经理	40,451,250	0	40,451,250	40.18%	0
魏洪峰	董事会秘书	150,000	0	150,000	0.15%	0
合计	-	40,601,250	0	40,601,250	40.33%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李玉梅	董事	离任	无	个人原因辞职
曹幼红	董事/副总经理	离任	副总经理	个人原因辞职

#### 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	23	13
生产人员	23	22
销售人员	3	1
技术人员	5	5
财务人员	4	2
员工总计	58	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	17	17
专科	16	16
专科以下	23	8

员工总计	58	43
------	----	----

**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、薪酬政策**

公司结合现有组织架构、部门职能及岗位职责的相关要求，以合规、公平、市场竞争力、成果和效率为导向，制定《薪酬管理办法》，突出薪酬制度的激励和导向作用，建立科学合理的薪酬调节机制，致力于员工薪资结构及其整体水平与所在地区经济发展水平相适应，为公司持续发展吸引优秀人才。

**2、员工培训**

公司十分重视员工的培训，每年年初由人力资源管理部门开展员工培训需求调查，并结合公司年度生产经营实际需求，制定当年员工培训计划，主要包括内部培训计划和委外培训计划，培训内容涵盖岗位技能、专业能力、安全生产、特种作业等，逐步提高员工队伍的职业素养和对公司的认同感与归属感。

3、公司没有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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	347,177.53	257,836.81
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、（二）	117,733,009.45	118,027,218.62
其中：应收票据			
应收账款		117,733,009.45	118,027,218.62
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	198,618,329.26	196,440,252.12
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、（四）	40,089,524.88	35,959,535.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	42,217,697.12	40,907,457.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	4,576,848.46	4,576,848.46
<b>流动资产合计</b>		<b>403,582,586.7</b>	<b>396,169,149.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	8,000,000.00

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		8,000,000.00	
投资性房地产	五、（八）	12,023,479.03	12,023,479.03
固定资产	五、（九）	44,577,166.99	44,438,196.95
在建工程	五、（十）	46,393,425.47	44,808,668.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一十一）	39,596,796.62	39,596,796.62
开发支出			
商誉	五、（一十二）	3,834,337.41	3,834,337.41
长期待摊费用	五、（一十三）	88,228.36	88,228.36
递延所得税资产	五、（一十四）	3,330,312.71	3,330,312.71
其他非流动资产	五、（一十五）	51,384,615.36	51,384,615.36
<b>非流动资产合计</b>		209,228,361.95	207,504,634.74
<b>资产总计</b>		612,810,948.65	603,673,784.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一十六）	10,000,000	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（一十七）	3,503,708.09	2,444,622.32
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、（一十八）	57,150,688.55	57,150,688.55
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、（一十九）	2,599,031.65	2,122,149.23
应交税费	五、（二十）	11,296,063.19	11,213,443.85
其他应付款	五、（二十一）	76,581,023.13	70,341,504.81
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	五、(二十二)	23,000,000.00	
其他流动负债		584,016	
<b>流动负债合计</b>		<b>184,714,530.61</b>	<b>153,272,408.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)	49,970,718.55	49,970,718.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	6,742,890	6,742,890.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>56,713,608.55</b>	<b>79,713,608.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>241,428,139.16</b>	<b>232,986,017.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	100,673,332	100,673,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	157,298,357.35	157,298,357.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	10,999,355.16	10,999,355.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	96,676,600.76	<b>95,981,557.99</b>
归属于母公司所有者权益合计		365,647,645.27	364,952,602.50
少数股东权益		5,735,164.22	5,735,164.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>371,382,809.49</b>	<b>370,687,766.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>612,810,948.65</b>	<b>603,673,784.03</b>

法定代表人：李栋

主管会计工作负责人：黄泽华

会计机构负责人：周成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		153,178.34	221,748.87
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			
应收账款	一十二、(一)	113,879,546.05	117,186,264.22
应收款项融资			
预付款项		106,101,030.03	105,684,363.36
其他应收款	一十二、(二)	110,796,380.84	107,780,086.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,957,901.19	40,907,457.61
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>372,888,036.45</b>	<b>371,779,920.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	一十二、(三)	94,500,000.00	94,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,023,479.03	12,023,479.03
固定资产		42,174,763.21	42,174,763.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,193,137.13	24,193,137.13
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		59,428.36	59,428.36
递延所得税资产		3,090,343.56	3,090,343.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		184,041,151.29	184,041,151.29
<b>资产总计</b>		556,929,187.74	555,821,071.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,840,434.53	1,307,600.36
预收款项		57,150,688.55	57,150,688.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,918,473.36	1,891,861.00
应交税费		10,843,441.80	10,990,391.74
其他应付款		72,678,719.60	71,450,386.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,000,000.00	
其他流动负债		584,016.00	
<b>流动负债合计</b>		178,015,773.84	152,790,928.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,571,133.38	9,571,133.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,571,133.38	32,571,133.38
<b>负债合计</b>		187,586,907.22	185,362,061.70
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,673,332.00	100,673,332.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		159,792,126.54	159,792,126.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,999,355.16	10,999,355.16
一般风险准备			
未分配利润		97,877,466.82	98,994,196.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>369,342,280.52</b>	<b>370,459,010.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>556,929,187.74</b>	<b>555,821,071.73</b>

法定代表人：李栋

主管会计工作负责人：黄泽华

会计机构负责人：周成

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、（三十）	3,388,495.10	58,904,372.47
其中：营业收入		3,388,495.10	58,904,372.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、（三十）	2,682,849.15	40,513,864.60
其中：营业成本		0.00	27,653,076.05
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、（三十一）	544.55	945,574.44
销售费用	五、（三十二）	549,532.17	908,911.29
管理费用	五、（三十三）	1,540,328.42	4,160,283.54
研发费用	五、（三十四）	288,970.25	1,941,327.99
财务费用	五、（三十五）	303,473.76	1,450,766.35
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			

资产减值损失		0.00	3,453,924.94
加：其他收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		705,645.95	18,390,507.87
加：营业外收入		0.00	309,339.10
减：营业外支出	五、(三十九)	10,100.00	10,942.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		695,545.95	18,688,904.16
减：所得税费用			2,999,324.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		695,545.95	15,689,579.60
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）		695,545.95	15,689,579.60
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			-180,990.48
2.归属于母公司所有者的净利润		695,545.95	15,870,570.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		695,545.95	15,689,579.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		695,545.95	15,870,570.08
归属于少数股东的综合收益总额			-180,990.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.007	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.007	0.15

法定代表人：李栋

主管会计工作负责人：黄泽华

会计机构负责人：周成

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	一十二、（四）	22,950.00	58,499,089.53
减：营业成本	一十二、（四）		27,653,076.05
税金及附加			777,370.04
销售费用		13,661.00	908,911.29
管理费用		524,711.82	3,337,016.20
研发费用		288,970.25	1,941,327.99
财务费用		302,236.44	1,452,538.28
其中：利息费用			1,838,863.26
利息收入			41,254.73
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,133,395.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,106,629.51	19,295,454.07
加：营业外收入		0.00	309,339.10
减：营业外支出		10,100.00	10,302.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,116,729.51	19,594,490.41
减：所得税费用		0.00	3,079,456.89



<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,116,729.51	16,515,033.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,116,729.51	16,515,033.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、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			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,116,729.51	16,515,033.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.007	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.007	0.15

法定代表人：李栋

主管会计工作负责人：黄泽华

会计机构负责人：周成

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		294,209.17	6,165,535.74
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、(四十一)		52,986,687.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		294,209.17	59,152,223.19
购买商品、接受劳务支付的现金			101,455,951.43
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			1,390,205.87
支付的各项税费		-6,322,137.66	183,027.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)		7,339,159.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		-6,322,137.66	110,368,344.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,616,346.83	-51,216,121.24
<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			
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>投资活动产生的现金流量净额</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			33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			36,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,310,422.04
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			5,598,992.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,000,000.00	39,909,414.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,000,000.00	-3,909,414.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,383,653.17	-55,125,535.99
加：期初现金及现金等价物余额			55,499,832.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		347,177.53	374,296.90

法定代表人：李栋

主管会计工作负责人：黄泽华

会计机构负责人：周成

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		3,306,718.17	5,745,935.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			44,860,253.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,306,718.17	50,606,189.55
购买商品、接受劳务支付的现金			83,101,476.39
支付给职工以及为职工支付的现金			1,081,434.20
支付的各项税费		146,949.94	183,027.42
支付其他与经营活动有关的现金			4,052,193.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,949.94	88,418,131.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,159,768.23	-37,811,942.18
<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			

投资支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			34,000,000.00
偿还债务支付的现金	23,000,000.00		33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,310,422.04
支付其他与筹资活动有关的现金			1,966,761.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>	23,000,000.00		36,277,183.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,000,000.00	-2,277,183.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,840,231.77	-40,089,126.17
加：期初现金及现金等价物余额			40,391,588.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		153,178.34	302,462.56

法定代表人：李栋

主管会计工作负责人：黄泽华

会计机构负责人：周成

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

### 二、 报表项目注释

## 河南东和环保科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 公司简介

河南东和环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由商丘市东和专用设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份公司设立时公司名称为商丘市东和专用设备股份有限公司。

2015 年 12 月 22 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“东和设备”，证券代码“834961”。2016 年 9 月 14 日，公司更名为河南东和环保科技股份有限公司，公司证券简称变更为“东和环保”。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91411400671658137T

公司类型：股份有限公司(自然人投资或控股)

注册地址：民权县高新技术产业开发区建业路 2 号

法定代表人：李栋

注册资本：壹亿零陆拾柒万叁仟叁佰叁拾贰圆

营业期限：长期

公司经营范围：环保设备的制造、销售及安装；新能源技术研发、咨询及服务推广；商品与技术的进出口业务；劳务服务；再生资源回收。

公司所处行业为制造业。公司的主要产品可划分为废橡胶裂解设备、废塑料裂解设备、废润滑油再生设备、医疗垃圾处置设备等，主要服务项目包括废润滑油、工业固体废物等再生资源循环处置服务。

## （二）财务报告的批准者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

## （三）本年度合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围主要包括本公司及三家子公司上海秋冉贸易有限公司（以下简称“秋冉贸易”）、驻马店市永峰环保化工有限公司（以下简称“永峰环保”）、河南东和润滑油有限公司（以下简称“东和润滑油”），公司本年度合并财务报表范围变动情况及合并范围内子公司情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计

准则”），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：公司自本报告期末起至少 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、 重要会计政策和会计估计

#### （一）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 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）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。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

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。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 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。

#### (七) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。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。

#### 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	应收款项账面余额在 100.00 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的非关联方款项
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，有客观证据表明其发生了减值的，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，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	纳入合并范围的子公司	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

### (十一) 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、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司材料领用和发出时按加权平均法计价。

## 3、存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十四) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公家具及其他	5	3	19.40
房屋及建筑物	20	5	4.75

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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，是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。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。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十七) 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方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权及非专利技术	10	直线法

#### 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为：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；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、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。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1、一般原则

#### 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。

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准:公司销售商品收入的实现确认时点是以发出商品对方验收后确认销售收入的实现。

## 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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## ③让渡资产使用权

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

## 2、收入确认的具体方法

①销售成套设备:以公司成套设备运抵施工现场后最终安装验收合格作为收入确认的实现。

②配件销售:若不附带安装条件,则以配件发出时作为确认收入的实现。若附带安装条件,则以安装验收合格为标志作确认收入的实现。

③技术服务收入:按完工百分比法确认收入的实现。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助类型及会计处理

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)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十三) 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，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。

#### (二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

### 四、 税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
河南东和环保科技股份有限公司	15%
上海秋冉贸易有限公司	25%
驻马店市永峰环保化工有限公司	25%
河南东和润滑油有限公司	25%
河南东和环保科技股份有限公司商丘分公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

### 1、企业所得税

根据 2008 年 4 月科技部、财政部、国家税务总局颁发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号），本公司于 2012 年 7 月 17 日被认定为高新技术企业，2018 年 9 月 12 日本公司通过高新复审，并取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的编号为 GR201841000336 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司本年度适用 15% 的企业所得税税率。

### 2、增值税出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的规定，本公司出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，报告期内，本公司主要出口产品适用的退税率为 17%、15%、9% 和 5%。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	74.85	4,374.85
银行存款	347,102.68	253,461.96
其他货币资金		
合 计	347,177.53	257,836.81
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	135,413,452.47	135,413,452.47
减：坏账准备	17,680,443.02	17,386,233.85
合 计	117,733,009.45	118,027,218.62

#### 1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合 计		

#### 2、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	135,119,243.30	100.00	17,386,233.85	12.86
按组合计提坏账准备的应收账款	135,119,243.30	100.00	17,386,233.85	12.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	135,119,243.30	100.00	17,386,233.85	12.86

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	135,413,452.47	100.00	17,386,233.85	12.83
按组合计提坏账准备的应收账款	135,413,452.47	100.00	17,386,233.85	12.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	135,413,452.47	100.00	17,386,233.85	12.83

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	72,445,969.21	5.00	3,622,298.46	72,445,969.21	5	3,622,298.46
1 至 2 年	3,331,885.18	10.88	362,609.44	3,626,094.35	10	362,609.44
2 至 3 年	33,360,069.34	30.00	10,008,020.80	33,360,069.34	30	10,008,020.80
3 至 4 年	21,949,243.88	5.22	114,551.40	21,949,243.88	5.22	114,551.40
4 至 5 年	3,766,609.7	80.00	3,013,287.76	3,766,609.7	80	3,013,287.76
5 年以上	265,465.99	100.00	265,465.99	265,465.99	100	265,465.99
合计	135,119,243.30		17,386,233.85	135,413,452.47		17,386,233.85

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广西诺思贝新能源股份有限公司	53,103,293.36	39.21	2,949,373.84
G T Energy Co., Ltd.	21,994,044.47	16.24	10,997,022.24
福清市发强特种油有限公司	19,007,800.00	14.03	5,702,340.00
河南百特机械设备有限公司	13,840,000.00	10.22	692,000.00
合肥远大燃料油有限公司	11,200,000.00	8.27	3,360,000.00

合 计	119,145,137.83	87.98	23,700,736.08
-----	----------------	-------	---------------

(三) 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	166,222,931.14	83.68	164,044,854.00	83.51
1 至 2 年	31,824,014.31	16.02	31,824,014.31	16.20
2 至 3 年	540,450.81	0.27	540,450.81	0.28
3 年以上	30,933.00	0.01	30,933.00	0.02
合 计	198,618,329.26	100.00	196,440,252.12	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
杭州佰晟实业有限公司	40,000,000.00	20.13
商丘市红祥机电设备有限公司	49,419,626.54	24.88
商丘市仁威建材销售有限公司	5,000,000.00	2.51
河南商亥商贸有限公司	5,000,000.00	2.51
河南农开投资担保股份有限公司	1,000,000.00	0.5
合 计	100,419,626.54	50.55

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	42,563,608.68	39,944,932.51
减：坏账准备	2,473,083.80	3,985,396.84
合 计	40,089,524.88	35,959,535.67

其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	42,108,453.73	98.93	3,530,341.89	8.94
其中：账龄组合	42,108,453.73	98.93	3,530,341.89	8.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	455,054.95	1.06	455,054.95	100.00

合 计	42,563,608.68	100.00	3,985,396.84	9.36
-----	---------------	--------	--------------	------

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	39,489,877.56	98.86	3,530,341.89	8.94
其中：账龄组合	39,489,877.56	98.86	3,530,341.89	8.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	455,054.95	1.14	455,054.95	100.00
合 计	39,944,932.51	100.00	3,985,396.84	9.98

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	34,354,104.41	4.62	1,586,776.41	31,735,528.24	5	1,586,776.41
1 至 2 年	6,039,022.96	10	603,902.30	6,039,022.96	10	603,902.30
2 至 3 年	150,000.00	30	45,000.00	150,000.00	30	45,000.00
3 至 4 年	525,326.36	50	262,663.18	525,326.36	50	262,663.18
4 至 5 年	40,000.00	80	32,000.00	40,000.00	80	32,000.00
5 年以上	1,000,000.00	100	1,000,000.00	1,000,000.00	100	1,000,000.00
合 计	42,108,453.73		3,530,641.89	39,489,877.56		3,530,641.89

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
商丘市友好进出口贸易有限公司	455,054.95	455,054.95	4-5 年	100	该公司已经吊销
合 计	455,054.95	455,054.95			

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,200,000.00	6,200,000.00
备用金		1,554,182.62
往来款	36,363,608.68	32,190,749.89



合 计	42,563,608.68	39,944,932.51
-----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
上海云城融资租赁有限公司	保证金	3,600,000.00	1-2 年	8.45	360,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2 年	3.75	160,000.00
河南省富国投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	5 年以上	2.34	1,000,000.00
商丘市双菱木业有限公司	往来款	525,326.36	3-4 年	1.23	262,663.18
河南隆灿商贸有限公司	往来款	25,896,926.18	1-2 年	60.84	1,294,846.31
合 计		32,622,252.54		76.64	3,077,509.49

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,358,455.56		4,358,455.56
在产品	37,859,241.56		37,859,241.56
合 计	42,217,697.12		42,217,697.12

存货类别	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,895,848.22		8,895,848.22
在产品	32,011,609.39		32,011,609.39
合 计	40,907,457.61		40,907,457.61

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,576,848.46	2,827,365.42
合 计	4,576,848.46	2,827,365.42

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的				8,000,000.00		8,000,000.00
合计				8,000,000.00		8,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
郑州哈曼商贸有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					16	
合计	8,000,000.00			8,000,000.00						

(八) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,394,788.59	15,394,788.59
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,394,788.59	15,394,788.59
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,371,309.56	3,371,309.56
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,023,479.03	12,023,479.03
2.期初账面价值	12,023,479.03	12,023,479.03

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	44,766,203.32	44,627,233.28
固定资产清理		

减：减值准备	189,036.33	189,036.33
合 计	44,577,166.99	44,438,196.95

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,475,016.02	26,789,990.55	366,315.40	3,087,514.17	62,718,836.14
2.本期增加金额	138,970.04				138,970.04
3.本期减少金额					
4.期末余额	32,613,986.06	26,789,990.55	366,315.40	3,087,514.17	62,857,806.18
二、累计折旧					
1.期初余额	6,975,299.79	9,398,864.01	347,999.44	1,984,473.84	18,706,637.08
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,975,299.79	9,398,864.01	347,999.44	1,984,473.84	18,706,637.08
三、减值准备					
1.期初余额	147,046.38	41,989.95			189,036.33
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	147,046.38	41,989.95	-	-	189,036.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,491,639.89	17,957,122.28	18,315.96	1,110,088.86	44,577,166.99
2.期初账面价值	25,352,669.85	17,957,122.28	18,315.96	1,110,088.86	44,438,196.95

#### (3) 截止 2018 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,195,374.09	4,412,560.49		12,782,813.60
合 计	17,195,374.09	4,412,560.49		12,782,813.60

#### (十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	17,742,629.14	16,157,881.97
工程物资	28,650,786.33	28,650,786.33
减：减值准备		
合 计	46,393,425.47	44,808,668.30

## 1、在建工程项目

### (1) 在建工程项目基本情况

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
9 万 t/a 废矿物油再生工程	25,609,189.03		25,609,189.03	25,609,189.03		25,609,189.03
合 计	25,609,189.03		25,609,189.03	25,609,189.03		25,609,189.03

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
9 万 t/a 废矿物油再生工程	25,609.97	16,157,881.97				16,157,881.97
合 计	25,609.97	16,157,881.97				16,157,881.97

### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
9 万 t/a 废矿物油再生工程	6.31	30				其他来源
合 计						

## 2、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	28,650,786.33	28,650,786.33
减：减值准备		
合 计	28,650,786.33	28,650,786.33

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,175,039.59	4,500,000.00	43,675,039.59
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	39,175,039.59	4,500,000.00	43,675,039.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,236,576.65	1,841,666.32	4,078,242.97
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,236,576.65	1,841,666.32	4,078,242.97
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	36,938,462.94	2,658,333.68	39,596,796.62
2. 期初账面价值	36,938,462.94	2,658,333.68	39,596,796.62

## (十二) 商誉

### 1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
驻马店市永峰环保化工有限公司	3,834,337.41			3,834,337.41
合 计	3,834,337.41			3,834,337.41

### 2、商誉减值准备

公司将被收购公司驻马店市永峰环保化工有限公司作为资产组，公司基于 9 万 t/a 废矿物油再生工程可行性研究报告，行业发展趋势等编制期末未来永峰环保项目的主要技术指标表，对收购所形成的商誉进行减值测试。

根据减值测试的结果，公司管理层认为商誉未发生减值，无需计提减值准备。

## (十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
液化气站地面硬化	25,087.94				25,087.94
车间改造	7,183.33				7,183.33
大门地面维修	27,157.09				27,157.09
汽车租赁	28,800.00				28,800.00
合 计	88,228.36				88,228.36

## (十四) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

资产减值准备	3,330,312.71	5,709,529.65	3,330,312.71	5,709,529.65
小 计	3,330,312.71	5,709,529.65	3,330,312.71	5,709,529.65

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	51,384,615.36	51,384,615.36
合 计	51,384,615.36	51,384,615.36

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十七) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,503,708.09	2,444,622.32
合 计	3,503,708.09	2,444,622.32

1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合 计		

2、应付账款

1、应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,006,031.08	1,946,945.31
1 年以上	497,677.01	497,677.01
合 计	3,503,708.09	2,444,622.32

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	55,377,289.88	55,377,289.88
1 年以上	1,773,398.67	1,773,398.67
合 计	57,150,688.55	57,150,688.55

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,122,149.23	1,026,593.63	549,711.21	2,599,031.65
离职后福利-设定提存计划				
合 计	2,122,149.23	1,026,593.63	549,711.21	2,599,031.65

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,081,846.58	1,026,593.63	549,711.21	2,558,729.00
2.职工福利费	5,107.70			
3.社会保险费	9,740.78			
其中：医疗保险费				
生育保险费				
4.住房公积金	2,902.59			
合 计	2,122,149.23	1,026,593.63	549,711.21	2,599,031.65

3、 设定提存计划情况

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				
合 计				

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,403,109.45	7,320,490.11
企业所得税	3,235,131.39	3,235,131.39
城市维护建设税	394,732.47	394,732.47
房产税	-70,624.63	-70,624.63
土地使用税	13,588.12	13,588.12
教育费附加	170,747.42	170,747.42
印花税	9,896.33	9,896.33
地方教育费附加	113,831.61	113,831.61
个人所得税	25,651.03	25,651.03
合 计	11,296,063.19	11,213,443.85

(二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		584,016.00
应付股利		

其他应付款项	76,581,023.13	69,757,488.81
合 计	76,581,023.13	70,341,504.81

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款利息		
长期借款利息		584,016.00
合 计		584,016.00

2、其他应付款项

1、其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付未付费用	8,087,298.63	1,263,764.21
往来款	12,694,385.96	12,694,385.96
借款	55,799,338.54	3,377,171.64
合 计	76,581,023.13	17,324,767.82

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	
合 计	23,000,000.00	

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		23,000,000.00
合 计		23,000,000.00

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	54,700,728.13	54,700,728.13
减：未确认融资费用	4,730,009.58	4,730,009.58
合 计	49,970,718.55	49,970,718.55

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
-----	------	-------	-------	------	------



政府补助	6,742,890.00			6,742,890.00	基础设施建设奖励
合 计	6,742,890.00			6,742,890.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设奖励	6,742,890.00				6,742,890.00	与资产相关
合 计	6,742,890.00				6,742,890.00	

(二十六) 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	100,673,332.00						100,673,332.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	157,298,357.35			157,298,357.35
合 计	157,298,357.35			157,298,357.35

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,999,315.16			10,999,315.16
合 计	10,999,315.16			10,999,315.16

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	86,988,477.64	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	86,988,477.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,106,430.78	
减: 提取法定盈余公积	1,113,350.43	10%
期末未分配利润	95,981,557.99	

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			58,341,015.22	27,287,449.85
其中: 废润滑油再生装置设备			51,179,245.31	24,283,601.34
油炭黑提取机设备			6,863,671.24	2,828,617.19
配件			298,098.67	175,231.32

二、其他业务小计	3,388,495.10	2,682,849.15	563,357.25	365,626.20
合 计	3,388,495.10	2,682,849.15	58,904,372.47	27,653,076.05

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317.65	186,932.85
教育费附加	136.14	80,114.08
地方教育费	90.76	53,409.39
房产税		162,830.74
土地使用税		452,862.18
印花税		9,425.20
合 计	544.55	945,574.44

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	549,532.17	205,606.44
服务费		18,573.58
广告与宣传费		339,552.57
工资及福利费		185,983.06
差旅费		109,176.64
业务招待费		7,349.00
其他		42,000.00
办公费		670.00
合 计	549,532.17	908,911.29

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费		1,060,258.86
工资及福利费	785,869.56	1,031,522.11
差旅费	386,594.09	174,555.37
业务招待费	265,368.45	127,799.25
折旧与摊销		1,361,397.21
其他		298,586.30
维修费		23,284.85
办公费	102,496.32	77,731.77
工会经费		5,147.82
合 计	1,540,328.42	4,160,283.54

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	288,970.25	1,941,327.99
合计	288,970.25	1,941,327.99

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	303,473.76	1,838,863.26
减：利息收入		41,254.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		358,368.26
手续费支出		11,526.08
其他支出		
合 计	303,473.76	1,450,766.35

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		3,453,924.94
合 计		3,453,924.94

(三十七) 其他收益

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-重大技术装备保费 奖补资金		1,230,000.00	与收益相关
合 计		1,230,000.00	

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		301,000.00	
其他		8,339.10	
合 计		309,339.10	

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

税收纳税大户奖励			与收益相关
企业研发补助专项资金		270,000.00	与收益相关
民权县科技局专利资助收入		3,000.00	与收益相关
示范区财政局费用补贴		28,000.00	与收益相关
合 计		301,000.00	

(三十九) 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
捐赠支出		10,000.00	
滞纳金		302.76	
其他	10,100.00	640.05	10,100.00
合 计	10,100.00	10,942.81	10,100.00

(四十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		3,549,466.23
递延所得税费用		-550,141.67
合 计		2,999,324.56

(四十一) 现金流量表

1、 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	0.00	52,986,687.45
其中：利息收入		238,807.54
政府补助		301,000.00
往来及其他	294,209.17	52,446,879.91
支付其他与经营活动有关的现金	0.00	7,339,159.71
其中：销售费用		722,928.23
管理费用		1,404,224.37
银行手续费等		117,118.10
往来及其他	-6,322,137.66	5,094,889.01

2、 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,000,000.00

其中：融资租赁借款		
非金融机构借款		3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,598,992.71
其中：偿还融资租赁本息		2,504,492.71
非金融机构借款		3,000,000.00
与筹资相关的其他费用	23,000,000.00	94,500.00

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	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	695,545.95	15,689,579.60
加：资产减值准备	0.00	3,453,924.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,970.04	2,916,049.99
无形资产摊销	0.00	459,570.20
长期待摊费用摊销		
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）	303,473.76	1,838,863.26
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）	0.00	-550,141.67
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）	-1,310,239.51	22,445,415.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-294,209.17	-152,888,358.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,059,085.77	55,418,975.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,616,346.83	-51,216,121.24
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	74.85	374,296.90
减：现金的期初余额	4,374.85	55,499,832.89
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	-19,840,231.77	-55,125,535.99
--------------	----------------	----------------

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		374,296.90
其中：库存现金		23,823.95
可随时用于支付的银行存款		350,472.95
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		374,296.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,275,440.01	售后租回
无形资产	21,769,373.61	贷款抵押
合 计	35,044,813.62	

### (四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	4,531,823.81	6.6166	29,985,265.42

## 六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海秋冉贸易有限公司	上海	上海	商品贸易	100.00%		同一控制下的企业合并
驻马店市永峰环保化工有限公司	驻马店	驻马店	废矿物油的无害化处理	79.41%		非同一控制下的企业合并
河南东和润滑油有限公司	商丘	商丘	废矿物油的无害化处理	100.00%		投资设立

## 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	驻马店市永峰环保化工有限公司	20.59%	-180,990.48		5,799,893.68

## 八、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
李栋	股东、实际控制人，董事长	40.18%	40.18%
李鲁方	实际控制人、董事	0	0

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
商丘格瑞机电安装工程有限公司	本公司股东（持有 2.76%的股份）
北京九州龙岭环保材料高新技术有限公司	本公司董事郑少林为该公司监事
朱延丽	本公司股东（持有 5.96%的股份）
郭春芳	实际控制人妻子
郑州哈曼商贸有限公司	本公司持有其 16%的股份
高峰	子公司驻马店市永峰环保化工有限公司股东
王涛	子公司驻马店市永峰环保化工有限公司股东
李栋	董事长兼总经理
李鲁方	董事
张运棠	副总经理
曲胜铎	董事
魏洪峰	董事会秘书
刘玉英	董事
李玉梅	董事
郑少林	董事
吕红伟	董事
李昊鹏	监事
刁力	监事
曹幼红	董事
李海龙	董事
刘梦	监事
黄泽华	财务总监
河南沛林环保科技有限公司	格瑞机电股东程大稳持有其 40%股份
郑州专筑商贸有限公司	哈曼商贸股东韦统志持有其 100%的股份

商丘市红祥机电设备有限公司	专筑商贸监事李春华持有其 50% 的股份
---------------	----------------------

注：本附注中“格瑞机电”指“商丘格瑞机电安装工程有限公司”、“哈曼商贸”指“郑州哈曼商贸有限公司”、“永峰环保”指“驻马店市永峰环保化工有限公司”、“上海秋冉贸易有限公司”指“秋冉贸易”、“沛林环保”指“河南沛林环保科技有限公司”、“专筑商贸”指“郑州专筑商贸有限公司”、“红祥机电”指“商丘市红祥机电设备有限公司”。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李栋、郭春芳	本公司	5,480,000.00	2016/10/13	2019/9/13	否
李栋、郭春芳	本公司	5,450,000.00	2017/3/31	2020/2/29	否
李栋、郭春芳	本公司	5,450,000.00	2017/4/6	2020/3/6	否
李栋、李鲁方	永峰环保	13,873,844.52	2016/12/30	2019/12/30	否
李栋、郭春芳、高峰、王涛	永峰环保	41,542,075.80	2017/4/6	2020/3/6	否
吕红伟	本公司	23,000,000.00	2018/1/8	2020/1/8	否

##### 2、 关联方资金拆借情况

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆借金额	偿还金额	拆借金额	偿还金额
拆入：				
高峰				340,200.00
拆出：				
高峰				

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沛林环保	3,000,000.00	300,000.00	3,000,000.00	300,000.00
其他非流动资产	格瑞机电	27,000,000.00		27,000,000.00	
其他非流动资产	专筑商贸	7,041,334.89		31,756,053.45	
预付账款	红祥机电	51,609,793.00		28,108,709.78	
合计		88,651,127.89	300,000.00	89,864,763.23	300,000.00

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高峰		1,666,696.00



合计			1,666,696.00
----	--	--	--------------

## 九、 承诺及或有事项

### （一） 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无重大需披露的承诺事项。

### （二） 或有事项

1、2016 年 12 月本公司下游客户福清市发强特种油有限公司（以下简称“福清发强”）与银领融资租赁（上海）有限公司（以下简称“银领租赁”）通过融资租赁（直租）方式采购本公司所生产的型号为“ZL-3”的连续式废润滑油再生装置一套，融资租赁模式为本公司直接将设备出售给银领租赁，再由银领租赁将上述设备租给福清发强进行使用。本套设备总价款为 1,800.00 万元，融资租赁期限为 36 个月，本公司为福清发强与银领租赁所签订的《融资租赁合同》项下福清发强全部债务的履行提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年，同时，福清发强向公司提供相应的反担保措施。

2、2016 年 9 月本公司下游客户合肥远大燃料油有限公司（以下简称“合肥远大”）与银领融资租赁（上海）有限公司（以下简称“银领租赁”）通过融资租赁（直租）方式采购本公司所生产的型号为“ZL-3”的连续式废润滑油再生装置一套，融资租赁模式为本公司直接将设备出售给银领租赁，再由银领租赁将上述设备租给合肥远大进行使用。本套设备总价款为 2,400.00 万元，融资租赁期限为 36 个月，本公司为合肥远大与银领租赁所签订的《融资租赁合同》项下合肥远大全部债务的履行提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年，同时，合肥远大向公司提供相应的反担保措施。

## 十、 资产负债表日后事项

公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

本公司控股股东、实际控制人李栋对本公司之子公司永峰化工的融资租赁提供担保，由于永峰化工资金紧张，部分期次租金逾期，故远东租赁向天津市滨海新区人民法院提起诉讼，

要求与永峰化工解除合同并提前还款，并要求本公司、上海秋冉贸易有限公司、李栋、李鲁方对被告永峰化工的付款义务承担连带清偿责任。李栋持有公司股份 40,451,250 股被司法冻结，占公司总股本 40.18%。司法冻结期限为 2018 年 7 月 19 日起至 2021 年 7 月 18 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	131,559,989.07	134,481,836.47
减：坏账准备	17,680,443.02	17,295,572.25
合计	113,879,546.05	117,186,264.22

#### 其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	131,559,989.07	100	17,680,443.02	13.43
其中：账龄组合	131,559,989.07	100	17,680,443.02	13.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	131,559,989.07	100	17,680,443.02	13.43

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	134,481,836.47	100	17,295,572.25	12.86
其中：账龄组合	134,481,836.47	100	17,295,572.25	12.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	134,481,836.47	100	17,295,572.25	12.86

#### 1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	69,474,121.81	5.31	3,688,782.48	72,395,969.21	5	3,619,798.46
1 至 2 年	2,744,478.35	10	274,447.84	2,744,478.35	10	274,447.84
2 至 3 年	33,360,069.34	21.1	7,032,202.52	33,360,069.34	30	10,008,020.80
3 至 4 年	21,949,243.88	52.48	2,259,601.91	21,949,243.88	5.22	114,551.40
4 至 5 年	3,766,609.70	21.67	197,672.60	3,766,609.70	80	3,013,287.76
5 年以上	265,465.99	13.44	57,527.50	265,465.99	100	265,465.99
合 计	131,559,989.07		16,674,422.93	134,481,836.47		17,295,572.25

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广西诺思贝新能源股份有限公司	53,103,293.36	40.36	2,949,373.84
G T Energy Co., Ltd.	21,994,044.47	16.71	10,997,022.24
福清市发强特种油有限公司	19,007,800.00	14.44	5,702,340.00
河南百特机械设备有限公司	13,840,000.00	10.51	692,000.00
合肥远大燃料油有限公司	11,200,000.00	8.51	3,360,000.00
合 计	119,145,137.83	90.53	23,700,736.10

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	114,781,777.68	111,086,804.54
减：坏账准备	3,985,396.84	3,306,718.16
合 计	110,796,380.84	107,780,086.38

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	114,326,722.73	99.60	3,530,341.89	3.08
其中：账龄组合	35,555,753.94	31.10	3,530,341.89	9.92
关联方组合	78,770,968.79	68.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	455,054.95	0.40	455,054.95	100.00
合 计	114,781,777.68	100	3,985,396.84	3.47

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	110,631,749.59	99.59	2,851,663.21	2.58
其中：账龄组合	31,860,780.80	28.68	2,851,663.21	8.95
关联方组合	78,770,968.79	70.91		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	455,054.95	0.41	455,054.95	100.00
合计	111,086,804.54	100.00	3,306,718.16	2.98

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,050,908.24	5.00	1,502,545.41	30,050,908.24	5.00	1,502,545.41
1 至 2 年	3,789,519.34	18.16	688,133.30	94,546.20	10.00	9,454.62
2 至 3 年	150,000.00	30.00	45,000.00	150,000.00	30.00	45,000.00
3 至 4 年	525,326.36	50.00	262,663.18	525,326.36	50.00	262,663.18
4 至 5 年	40,000.00	80.00	32,000.00	40,000.00	80.00	32,000.00
5 年以上	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00
合计	35,555,753.94		3,530,341.89	31,860,780.80		2,851,663.21

采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	78,770,968.79			78,770,968.79		
合计	78,770,968.79			78,770,968.79		

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
商丘市友好进出口贸易有限公司	455,054.95	455,054.95	4 至 5 年	100.00	该公司已经吊销
合计	455,054.95	455,054.95			

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	156,687.99	809,872.56
往来款	109,639,692.85	109,276,931.98
合计	110,796,380.84	111,086,804.54

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
驻马店市永峰环保化工有限公司	往来款	78,770,968.79	1-2 年	68.63	
商丘市友好进出口有限公司	往来款	455,054.95	4-5 年	0.40	455,054.95
河南省富国投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.87	1,000,000.00
商丘市双菱木业有限公司	往来款	525,326.36	4-5 年	0.46	262,663.18
唐振华	备用金	156,687.99	1-2 年	0.14	7,834.40
合计		80,908,038.09		70.49	1,725,552.53

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	94,500,000.00		94,500,000.00	94,500,000.00		94,500,000.00
合计	94,500,000.00		94,500,000.00	94,500,000.00		94,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海秋冉贸易有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
驻马店市永峰环保化工有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
合计	94,500,000.00			94,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			58,341,015.22	27,287,449.85
其中：废润滑油再生装置设备			51,179,245.31	24,283,601.34
油炭黑提取机设备			6,863,671.24	2,828,617.19
配件			298,098.67	175,231.32
二、其他业务小计	22,950.00	1,129,579.51	158,074.31	365,626.20
合计	22,950.00	1,129,579.51	58,499,089.53	27,653,076.05

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,100.00	
3. 所得税影响额		
合 计	10,100.00	

#### (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.1872	4.3719	0.007	0.16	0.007	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1900	4.3019	0.007	0.16	0.007	0.16

河南东和环保科技股份有限公司

2019 年 8 月 30 日