

证券代码：838632

证券简称：协同环保

主办券商：恒泰证券



协同环保
NEEQ : 838632

河北协同环保科技股份有限公司
HEBEI THINK-DO ENVIRONMENT CO.,LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018 年 8 月，本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给投资方。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元，至此本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%；2018 年 9 月，协同水处理，相继完成增资、法人变更等工商变更事宜。

2、2018 年 8、9 月，本公司相继成功完成氢氧化钠、L-天冬氨酸产品的欧盟 REACH 认证。REACH 是欧盟规章《化学品注册、评估、许可和限制》的英文简称，这是一个涉及化学品生产、贸易、使用安全的法规提案，将极大地提升我公司相关产品在欧盟地区的竞争力，为我公司进一步占领欧洲市场提供了坚实的保证。

3、2018 年 11 月，公司通过高新技术企业企业复审，继续认定为高新技术企业，证书编号为“GR201813001612”，有效期为三年。

4、2018 年 12 月，设立全资子公司河北协同环境科技有限公司，主资资金 500.00 万元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、协同环保	指	河北协同环保科技股份有限公司
德精投资	指	石家庄德精投资咨询中心（有限合伙）
德天投资	指	石家庄德天投资咨询中心（有限合伙）
融仁投资	指	石家庄融仁投资咨询中心（有限合伙）
和弘投资	指	石家庄和弘投资咨询中心（有限合伙）
吉林雨田	指	吉林雨田股权投资基金合伙企业(有限合伙)
河北科技	指	河北科技投资集团有限公司
上海植信	指	上海植信进出口有限公司
协同水处理	指	河北协同水处理技术有限公司
协同环境子公司	指	河北协同环境科技有限公司
北京银行	指	北京银行股份有限公司石家庄分行
公司章程、章程	指	河北协同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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《审计报告》	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2019]01500207 号《审计报告》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2018 年 12 月 31 日
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元(万元)	指	人民币元（万元）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高管	指	总经理邢振平，财务负责人齐乃梅。
工业污水第三方运营	指	指排污工业企业以签订托管运营合同的方式，委托第三方公司对已建的污染治理设施进行运营管理、维护及升级改造等，并按照合同约定支付托管运营费用。在合同期内，第三方运营确保达到合同约定的污染减排要求，并承担相应的法律责任
投资方	指	宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）、济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）
宁波凯瑞协同	指	宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）
济南凯丽瑞奕	指	济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）

第一节 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。

公司负责人郭拥军、主管会计工作负责人齐乃梅及会计机构负责人（会计主管人员）齐乃梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、下游行业不景气风险	公司业务主要面向钢铁、制药和化肥行业,这些行业易受国家宏观经济形势和国家环保政策影响。如果这些行业景气度下降,对本公司的业务发展、盈利能力和资金回笼等情况都会产生不利影响,公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。
二、技术更新进步风险	工业水处理行业,因废水成分千差万别,对应的水处理工艺、技术、产品均存在差异,公司需要根据客户排放的水质指标和要求进行分析,针对性提供产品或服务,技术的稳定性在很大程度上影响水处理的结果。如果未来公司提供的产品或服务不能满足客户的处理要求或技术不能满足下游行业产业升级的需求,将可能影响公司未来发展。
三、公司治理风险	股份公司成立后,公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》和《委托理财管理制度》等各项规章制度。随着公司的发展,对公司的治理水平提出更高层次的要求,未来可能存在治理不规范、相关内控制度不能有效执行的风险。
四、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	报告期内,公司为高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》,公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外,报告期内公司还享受政府补贴,政府补贴主要包括项目补贴和税收奖励等。如果未来高新技术企业的税收优惠政策及政府补贴政策发生改变,将对公司的经营产生一定的影响。

五、应收账款坏账风险	<p>报告期期末应收账款余额为 25,046,070.2 元，期初是 29,022,228.04 元，虽然公司期末应收账款规模较期初有所减少，但是随着公司规模的扩张及外部环境的变化，公司应收账款未来仍存在收回不及时甚至无法足额收回的风险。</p>
六、国有股权转让存在程序瑕疵的风险	<p>公司股东之一河北科投为国有企业，河北科投 2002 年投资本公司，其股权在公司后续的历次变动过程中存在程序瑕疵。</p>
七、资金需求无法满足的风险	<p>工业污水第三方运营属于一个快速增长的领域，为了迅速抢占市场，公司需要垫付资金，随着工业污水第三方运营业务量的增加，公司对资金的需求更加迫切。</p>
八、股权转让存在“对赌约定”风险	<p>2018 年 8 月 31 日，本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给宁波凯瑞协同、济南凯丽瑞奕，以下简称“投资方”。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%。</p> <p>上述股权转让的同时，本公司承诺协同水处理经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部最新颁布的通行且适用的企业会计准则审计后合并报表归属于母公司的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润”）以 2018、2019、2020 年三年为业绩承诺期，即 2018 年承诺净利润应不低于 1,000.00 万元、2019 年承诺净利润应不低于 1,800.00 万元、2020 年承诺净利润应不低于 2,686.00 万元。若 2018 年实际净利润低于 2018 年承诺净利润的 90%，即 900 万元，或者截至 2019 年累计实际净利润低于截至 2019 年累计承诺净利润的 90%，即 2520 万元，或截至 2020 年累计实际净利润低于截至 2020 年累计承诺净利润的 90%，即 4937 万元，则投资方有权要求本公司以向投资方转让本公司所持有的协同水处理股权的方式对投资方进行补偿。</p> <p>当年调整后投前估值=(截至当年累计实际净利润/截至当年累计承诺净利润)*原投前估值（即 12,800.00 万元）</p> <p>截至当年累计应补偿金额=(1-截至当年累计实现净利润/截至当年累计承诺净利润)*甲方本次增加投资金额（即 4,480.00 万元）</p> <p>截至当年累计股权补偿对应注册资本=截至当年累计应补偿金额/当年调整后投前估值*原注册资本（即 2,000.00 万元）。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、偿债能力风险减少原因：本期从报告期末数据显示资金充沛，银行贷款已经全部归还，目前不面临偿债能力风险。

2、股权转让存在“对赌约定”风险增加原因：公司转让协同水处理的过程中，为实现公司与投资方的双赢，激励公司良性发展，制定此协议条款，预计会存在风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北协同环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI THINK-DO ENVIRONMENTCO.,LTD
证券简称	协同环保
证券代码	838632
法定代表人	郭拥军
办公地址	河北省石家庄循环化工园区石炼中街 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭拥军
职务	董事长兼董事会秘书
电话	0311-86510816
传真	0311-86510809
电子邮箱	13931870300@163.com
公司网址	www.desaichem.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄循环化工园区石炼中街 6 号，邮编 052160
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业(N77) -环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	报告期内公司从事工业水处理及绿色化学品的研发、生产、销售及 服务，聚天冬氨酸的生产和销售；为钢铁、制药、化工等行业 客户提供专业的污水处理和循环水处理剂产品、整体解决方案、 承包运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,128,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	杨彦文、王玉梅、郭拥军、韩卫荣、张德丰

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	911301007233684159	否
注册地址	石家庄循环化工园区石炼中街 6 号	否
注册资本（元）	25,128,000	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐超玉、杨磊
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	129,712,976.50	116,894,674.52	10.97%
毛利率%	35.58%	27.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	112,313,040.73	8,787,623.05	1,178.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,171,889.86	3,185,212.60	501.90%
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）	99.52%	15.69%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.99%	5.69%	-
基本每股收益	4.47	0.35	1,177.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,708,716.56	96,513,463.63	82.06%
负债总计	21,359,206.15	36,887,393.95	-42.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,349,510.41	59,626,069.68	158.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.14	2.37	159.07%
资产负债率%（母公司）	16.25%	32.41%	-
资产负债率%（合并）	12.16%	38.22%	-
流动比率	3.66	2.00	-
利息保障倍数	177.91	15.72	-

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	-1,951,214.41	8,020,187.06	-124.33%
应收账款周转率	4.80	4.34	-
存货周转率	6.22	6.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	82.06%	14.61%	-
营业收入增长率%	10.97%	52.10%	-
净利润增长率%	1,178.08%	16.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,128,000	25,128,000	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
非流动性资产处置损益	95,655,440.36
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,289,405.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,802.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,849.68
非经常性损益合计	100,010,498.73
所得税影响数	6,869,347.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	93,141,150.87

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 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	6,533,669.81			
应收账款	25,856,831.06			
应收票据及应收账款		32,390,500.87		
应付账款	12,113,139.23			
应付票据及应付账款		12,113,139.23		
应付利息	19,140.00			
其他应付款	737,091.36	756,231.36		
管理费用	18,189,232.21	9,318,939.91		
研发费用		8,870,292.30		

母公司财务报表

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,546,359.81			
应收账款	19,907,464.43			
应收票据及应收账款		25,453,824.24		
应付账款	7,256,638.56			
应付票据及应付账款		7,256,638.56		
应付利息	19,140.00			
其他应付款	412,149.32	431,289.32		
管理费用	17,103,425.05	8,484,217.65		
研发费用		8,619,207.40		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于水污染治理行业，主营业务一是为制药、化工行业客户提供污水第三方运营服务和水处理化学品；二是绿色化学品聚天冬氨酸研发生产和销售。公司有较好的售前、售后服务力量，及时为客户提供优秀的产品和服务。公司通过招投标、直接销售、电子商务、参加专业展会等方式获得客户资源，通过收取客户污水运营费用以及销售化学品获得收入和利润，为公司持续发展提供源泉和动力。

公司作为高新技术企业，截止报告期期末，公司拥有发明专利 23 项，其中 PCT 国际专利 3 项，拥有进出口经营权、环境工程设计资质等资质证书，公司为河北环保联合会理事单位、河北省环境保护产业协会会员、中国化工学会工业水处理专业委员会会员。企业技术中心被认定为“石家庄市市级企业技术中心”，并设“石家庄市工业水处理工程研究中心”和“石家庄市绿色水处理剂工程技术研究中心”。

公司生产基地占地 23,000.00 平方米，建筑面积 6,000.00 平方米，建有聚天冬氨酸和水处理剂生产装置，各项手续完备。

我国环保形势进一步趋紧，执法检查力度不断加大，为环保企业快速发展创造了有利条件。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内公司焦化行业的污水第三方运营服务和水处理化学品的业务仍是公司的主营业务和主要客户群，但是自 2018 年 8 月 31 日，协同水处理股权转让后，为促进公司与协同水处理的协调发展，公司明确不再为焦化行业客户提供污水第三方运营服务和水处理化学品，未来这部分客户及营业收入都将彻底减少，公司将集中精力投放在制药、化工领域的污水处理和聚天冬氨酸产品的生产与销售。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司的财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 175,708,716.56 元，较期初增加了 82.06%；负债总额 21,359,206.15 元，较年初减少了 42.10%；报告期资产负债率（合并）12.16%，流动比率 3.66，利息保障倍数 177.91，财务状况良好，不存在无法偿还到期债务的风险。

报告期货币资金 18,241,428.74 元,较期初增长了 9,283,738.63 元,资金更加充足。主要是报告期收到处置协同水处理的股权转让款 51,200,000 元所致。

报告期长期股权投资 78,070,955.29 元,较期初增长率 100%。全部是对协同水处理在 2018 年 8 月 31 日丧失控制权时的公允价值进行重新计量,确认剩余股权的账面价值。

2、公司的经营成果

报告期公司营业收入 129,712,976.50 元,较上年同期增长了 12,818,301.98 元,增长率 10.97%。主要由于焦化污水第三方运营发展迅速,1-8 月份的工业水处理业务收入微高于上年度全年;同时聚天冬氨酸营业收入由于产品在工业领域的积极推广以及获得国外市场的认可,使得聚天冬氨酸营业收入增长明显。

报告期归属于挂牌公司股东的净利润 112,313,040.73 元,同比增长了 1,178.08%,主要是报告期处置协同水处理长期股权投资合并确认的投资收益 99,650,014.95 元及协同水处理处置后按权益法确认的投资收益 1,284,778.18 元所致。

3、公司的现金流量

报告期现金及现金等价物净增加额 9,283,738.63 元,较上年同期增加了 5,917,703.73 元,具体情况如下:

(1) 报告期经营活动现金流量净额-1,951,214.41 元,较上年同期减少了 9,971,401.47 元,主要是报告期内销售回款稍有减少、政府补助减少,导致的经营活动现金流入的减少;同时随着协同水处理的处置,聚天冬氨酸业务比重上升,产品销售的成本增加,以及污水运营相关付现的服务费等费用增加,使得经营活动的流入有所减少。多。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额-3,540,512.59 元,较上年同期增长了 347,364.57 元,报告期投资活动产生的现金流量净额浮动不大。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额 14,775,465.63 元,较上年同期增加了 15,541,740.63 元,主要是报告期公司处置协同水处理后,投资方对协同水处理增加投资 44,800,000.00 元所致。

4、年度经营计划执行情况

2018 年公司计划实现营业收入 170,000,000.00 元,其中工业水处理 120,000,000.00 元,聚天冬氨酸 50,000,000.00 元;计划实现净利润 17,000,000.00 元。

2018 年公司实际实现营业收入 129,712,976.50 元,完成全年计划的 76.30%。其中工业水处理营业收入 85,343,360.71 元,完成全年计划的 71.12%,由于协同水处理 2018 年 8 月份失去控制权,2018 年 9 月至 12 月份实现的营业收入未合并至公司,所以未实现年度目标;聚天冬氨酸营业收入 44,355,802.61 元,完成全年计划的 88.71%,虽然聚天冬氨酸今年出口额明显增加,增长额达到 13,068,035.4 元,但由于受到国内化肥行业不景气的持续影响,内销部分未达到预期,使得整体营业收入未达预期。

2018 年实现净利润 112,313,040.73 元,远超年度目标,主要是报告期处置协同水处理合并确认的投资收益 99,650,014.95 元确认的。

5、其他情况

随着工业污水第三方运营业务竞争对手进入,公司资金和人才面临短缺。为了促进该业务健康稳定发展,公司积极寻求合作,与宁波凯瑞协同、济南凯丽瑞奕签署《收购增资协议》。协议履行完毕后,公司持有协同水处理的股权比例从 100%变更为 44.44%。

(二) 行业情况

公司主营业务属于水污染治理行业,为焦化和制药行业客户提供污水第三方运营服务和水处理化学品;另一块业务是绿色化学品聚天冬氨酸,用于肥料添加剂、水处理、采油等行业。

协同水处理股权处置后,为促进公司与协同水处理的协调发展,公司明确不再为焦化行业客户提供污水第三方运营服务和水处理化学品。

公司绿色化学品聚天冬氨酸产品主要应用于化肥行业。国家要求化肥使用量零增长，逐步控制化肥用量，国内化肥产业面临着产能过剩、成本增加的困扰；粮食价格长期低位，尤其国家取消玉米生产补贴后，影响了农民对种粮的积极性，进而影响到化肥的需求。因此公司聚天冬氨酸农业领域销售面临一定压力，公司正不断加大出口销售力度，2018 年出口营业收入 19,892,052.51 元，同比增长了 191.50%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,241,428.74	10.37%	8,957,690.11	9.28%	103.64%
应收票据与应收账款	24,468,151.41	13.93%	32,390,500.87	33.56%	-24.46%
存货	11,927,279.13	6.79%	14,873,001.5	15.41%	-19.81%
投资性房地产					
长期股权投资	78,070,955.29	44.43%		-	100%
固定资产	21,891,491.57	12.46%	22,266,689.34	23.07%	-1.69%
在建工程	666,958.04	0.38%	630,925.00	0.65%	5.71%
短期借款			12,000,000.00	12.43%	-100.00%
长期借款					
应付账款	4,426,888.56	2.52%	12,113,139.23	12.55%	-63.45%
应付职工薪酬	2,091,400.18	1.19%	5,032,892.97	5.21%	-58.45%
应交税费	8,640,113.04	4.92%	968,641.03	1.00%	791.98%
资产总计	175,708,716.56	-	96,513,463.63	-	82.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金分析

报告期末，货币资金同比增加了 9,283,738.63 元，增长率 103.64%，主要原因是报告期收到处置协同水处理的股权转让款 51,200,000.00 元，归还期初银行借款 12,000,000 元，分配利润 17,589,600 元等因素的综合作用所致。

2、长期股权投资分析

报告期末，长期股权投资同比增加了 78,070,955.29 元，增长率 100.00%，主要原因是报告期处置协同水处理,将剩余股权 44.44% 对应的公允价值视同对协同水处理剩余股权的追加投资 76,786,177.11 元，同时公司确认协同水处理 9-12 月的投资收益 1,284,778.18 元所致。

3、应付账款分析

报告期末，应付账款同比减少了 7,686,230.67 元，增长率-63.45%，主要原因是报告期与协同水处理经营分离后，污水运营需要的原材料不再采购，采购量减少所致。

4、应付职工薪酬分析

报告期末，应付职工薪酬同比减少了 2,941,492.79 元，增长率-58.45%，主要原因是报告期与协同水处理经营分离后，人员大部分转移到协同水处理，员工数量大量减少所致。

5、应交税金分析

报告期期末，应交税金同比增加了 7,671,471.98 元，增长率 791.98%，主要原因是报告期处置协同水处理长期股权投资本公司确认的投资收益 64,038,576.22 元及协同水处理处置后按权益法确认的投资收益 1,284,778.18 元综合对所得税的影响金额为 9,798,503.16 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	129,712,976.50	-	116,894,674.52	-	
营业成本	83,558,935.14	64.42%	84,668,216.51	72.43%	-1.31%
毛利率%	35.58%	-	27.57%	-	-
管理费用	9,700,615.06	7.48%	9,318,939.91	7.97%	4.10%
研发费用	8,725,682.40	6.73%	8,870,292.30	7.59%	-1.63%
销售费用	7,882,496.32	6.08%	8,787,839.15	7.52%	-10.30%
财务费用	778,209.28	0.60%	767,356.12	0.66%	1.41%
资产减值损失	883,035.58	0.68%	425,122.54	0.36%	107.71%
其他收益	1,777,405.95	1.37%	1,067,686.85	0.90%	66.47%
投资收益	100,952,595.87	77.81%			100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	45,681.63	0.04%	-111,101.27	-0.10%	-141.12%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	119,287,001.03	91.96%	3,679,591.36	3.15%	3,141.85%
营业外收入	2,610,304.91	2.01%	5,671,673.19	4.85%	-53.96%
营业外支出	50,455.23	0.04%	33,484.50	0.03%	50.68%
净利润	112,313,040.73	86.59%	8,787,623.05	7.52%	1,178.08%

项目重大变动原因：

1、毛利率分析

报告期末，毛利率增长率为 8.01%，主要原因是报告期公司加大对利润目标的重视，公司改变运营初期抢占市场第一位的策略，而是在稳定市场，有一定品牌优势的基础上降低运营成本，追求利润目标，效果显著，使得工业水处理业务毛利率增长 15.27%，但同时聚天冬氨酸业务报告期营业收入的主要增长点出口的显著增加，也是报告期的主要贡献点，但是出口业务，目前比内销产品毛利偏低，使得聚天冬氨酸产品报告期毛利率减少 6.79%，综合以上两方面主要因素导致毛利率增长。

2、资产减值损失分析

报告期末，资产减值损失同比增长 457,913.04 元，增长率为 107.71%，主要为报告期末个别新增客户销售额较大，回款周期长，导致应收账款余额增加所致。预计 2019 年会陆续回款，无重大回款风

险。

3、投资收益分析

报告期末，投资收益同比增长 100,952,595.87 元，主要原因为对协同水处理进行股权转让丧失控制权确认的收益。

4、资产处置收益分析

报告期末，资产处置收益同比增长 156,782.9 元，增长率为-141.12%，主要原因为报告期处置部分年限较长的叉车、汽车等固定资产，上年同期处置导热油炉、汽车等处置损失达-111,101.27 元，拉大了资产处置增长率综合所致。

5、营业利润分析

报告期末，营业利润同比增长 115,607,409.67 元，增长率为 3,141.85%，主要原因为对协同水处理进行股权转让丧失控制权确认的投资收益，占总利润的 87.3%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	129,699,163.32	116,812,931.08	11.03%
其他业务收入	13,813.18	81,743.44	-83.10%
主营业务成本	83,550,119.14	84,658,542.30	-1.31%
其他业务成本	8,816.00	9,674.21	-8.87%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工业水处理	85,343,360.71	65.79%	84,271,028.16	72.09%
聚天冬氨酸	44,355,802.61	34.20%	32,541,902.92	27.84%
其他	13,813.81	0.01%	81,743.44	0.07%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期，工业水处理业务收入占营业收入的重较上期减少了 6.30%，主要原因是是本年公司因出售协同水处理股权只合并了 1-8 月的工业水处理业务收入，同时聚天冬氨酸的销售收入增势较好所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Falcone Specialities AG.	17,292,440.11	13.33%	否
2	河北中煤旭阳焦化有限公司	6,316,744.55	4.87%	否
3	伊犁川宁生物技术有限公司	5,905,835.28	4.55%	否
4	山西美锦煤焦化有限公司	5,371,609.92	4.14%	否
5	唐山市汇丰炼焦制气有限公司	4,745,150.59	3.66%	否
	合计	39,631,780.45	30.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽雪郎生物科技股份有限公司	11,473,352.56	17.28%	否
2	保定市闽宏商贸有限公司	8,541,015.22	12.86%	否
3	上海万狮环保科技有限公司	5,417,580.14	8.16%	否
4	石家庄白龙化工股份有限公司	2,394,878.03	3.61%	否
5	黄骅市天信化工有限公司	2,195,191.07	3.31%	否
	合计	30,022,017.02	45.22%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,951,214.41	8,020,187.06	-124.33%
投资活动产生的现金流量净额	-3,540,512.59	-3,887,877.16	8.93%
筹资活动产生的现金流量净额	14,775,465.63	-766,275.00	-2,028.22%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额分析

报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少了 9,971,401.47 元，减少-124.33%，主要是报告期内销售回款稍有减少、政府补助减少，导致的经营活动现金流入的减少；同时随着协同水处理的处置，聚天冬氨酸业务比重上升，产品销售的成本增加，以及污水运营相关付现的服务费等费用增加，使得经营活动的流入有所减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 15,541,740.63 元，增加 2,028.22%，主要原因是报告期内转让协同水处理 40%的股份，后投资方向协同水处理公司单方面增资 44,800,000 元，偿还期初借款 12,000,000 元，还有分配利润 17,589,600 元综合所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、河北协同水处理技术有限公司：

成立日期：2017 年 7 月 26 日

注册资本：2,700.00 万元

注册地址：石家庄高新区昆仑大街 55 号 A 座三层

公司持股比例：44.44%

经营范围：水处理技术、环保技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保设施运营管理；环保工程设计、施工及工程总承包；环保设备安装；化工清洁生产工艺设计及技术服务；合同能源管理；环保产品及设备的研发；环境检测、检验检测技术咨询；环境影响评价；化工产品、化学试剂（危险化学品及易制毒化学品除外）、环保设备及配件的批发与零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制的商品及禁止的技术除外。

2018 年 8 月份公司将持有协同水处理 40%的股权转让给宁波凯瑞协同和济南凯丽瑞奕，随后投资方

又对协同水处理单方面增资，使得投资方股权达到 55.56%，至此本公司丧失对协同水处理的控制权。

2018 年协同水处理全年实现营业收入 114,304,182.25 元，净利润 11,982,525.65 元，目前对协同水处理投资的账面价值是 33,787,688.64 元。

4、河北协同环境科技有限公司：

成立日期：2018 年 12 月 24 日

注册资本：500.00 万元

注册地址：河北石家庄循环化工园区石炼中街 6 号

公司持股比例：100%

经营范围：生态环境治理技术、水处理技术、节能环保技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；生物化工生产工艺设计及技术服务；环境检验检测技术咨询；环保工程设计、施工及工程总承包；环保设施运营管理；合同能源管理；环保产品及设备的研发、销售及安装；化工产品(危险化学品及易制毒化学品除外)、环保用微生物菌剂的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018 年度协同环境子公司刚刚成立，尚未开展任何业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

为进一步提高自有资金使用效率，经公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。在确保公司正常经营所需的流动资金及资金安全的前提下，使用公司闲置流动资金购买总额不超过 1200 万元人民币的理财产品。公司在报告期内，购买理财产品明细如下：

产品名称	购买日	到期日	购买金额（元）
机构天天盈 500	2018 年 11 月 01 日	实时赎回	8,000,000.00
机构天天盈 500	2018 年 11 月 23 日	实时赎回	1,000,000.00
合计			9,000,000.00

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 12 月 25 日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 8 月 31 日丧失对全资子公司河北协同水处理技术有限公司的控制权，至此不再纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，诚实守信，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。

报告期内，公司秉承“用心专一，倾情为水”的理念，在河北、山西、山东、江苏、安徽、河南、天津等省市从事工业污水第三方运营业务，通过加强项目现场的运营管理和技术研发，保证了污水达标排放，对环境保护作出了应有的贡献。公司投入足够人力和资金，实现运营项目和生产基地的环保达标和安全生产的目的。

三、持续经营评价

报告期，公司营业收入和净利润持续稳定增长，资产负债率维持合理水平；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、营销管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定，尤其工业污水第三方运营团队明显加强。公司加强后续技术和产品储备，市场销售渠道和业务范围不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业不景气风险

公司工业水处理业务主要面向钢铁、制药和化肥行业，这些行业易受国家宏观经济形势和环保政策影响。如果这些行业景气度下降，对本公司的盈利能力、业务发展和资金回笼等情况都会产生不利影响，公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。

应对措施：公司密切关注下游行业，严格执行客户风险评估机制，积极选择效益好、信誉好的客户开展业务。

2、技术更新进步风险

公司需要对客户排放的水质指标和要求分析，针对性提供产品或服务，技术、工艺、产品均需要进行一定的研发调试工作。如果未来公司提供的产品或服务不能满足客户的处理要求或技术不能满足下游行业产业升级的需求，均将可能影响公司未来发展。

应对措施：加强运行人才引进和培养，不断提升公司的研发力量；引进具有丰富污水处理运营经验的技术和操作人员。对于核心员工，实施股权激励，增加公司的人才吸引力，做好高素质人才的储备工作，继续加强研发经费投入。

3、公司治理的风险

股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》和《委托理财管理制度》等各项规章制度，随着公司的发展，对公司的治理水平提出更高层次的要求，未来可能存在治理不规范、相关内控制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工在中介机构的帮助与指导下，增强法律意识，学习并严格遵守法律法规和公司章程的规定，在日常经营中严格遵守制定的内控制度，做到合法规范经营。

4、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

报告期内，公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外，报告期内公司还享受政府补贴，政府补贴包括项目补贴、奖励款等。如果未来高新技术企业的税收优惠政策及政府补贴政策发生改变，将对公司的经营产生一定的影响。

应对措施：公司会密切关注税收及政府补贴等优惠政策的变化，并会继续保持适当的研发投入，维持公司的技术优势，确保产品或服务的竞争力。

5、应收账款坏账风险

报告期期末的应收账款余额为 25,046,070.2 元，期初是 29,022,228.04 元，虽然公司期末应收账款规模较期初有所减少，但随着公司规模扩张及外部环境的变化，公司应收账款未来仍存在收回不及时甚至无法足额收回的风险。

应对措施：公司在选择客户时，选择规模大、经营情况好、信誉高的企业；与企业签订合同时条款要严格细致，坚持按合同条款履行；及时撤离因亏损长期不能支付货款的企业，避免更大风险。

6、国有股权转让存在程序瑕疵风险

公司股东之一河北科投为国有企业，河北科投 2002 年投资本公司，其股权在公司后续的历次变动中存在程序瑕疵。

应对措施：公司取得了河北省国资委出具的“冀国资产权管理[2015]123 号”《关于石家庄开发区德赛化工有限公司整体变更为股份有限公司涉及国有股权管理有关问题的批复》，确认了河北科投在公司中的股权和国有股东地位，明确了国有股权比例，追认了国有股权价值。

7、资金需求无法满足的风险

工业污水第三方运营属于一个快速增长的领域，为了迅速抢占市场，公司需要垫付资金，随着工业污水第三方运营业务量的增加，公司对资金的需求更加迫切。

应对措施：一方面与银行保持良好的合作关系，充分利用公司现有可用抵押物，在有资金需求的时候能够取得银行贷款；另一方面选择恰当的时机通过股权融资补充资金不足。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、股权转让存在“对赌约定”风险

2018 年 8 月 31 日，本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给宁波凯瑞协同、济南凯丽瑞奕，以下简称“投资方”。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%。

上述股权转让的同时，本公司承诺协同水处理经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部最新颁布的通行且适用的企业会计准则审计后合并报表归属于母公司的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润”）以 2018、2019、2020 年三年为业绩承诺期，即 2018 年承诺净利润应不低于 1,000.00 万元、2019 年承诺净利润应不低于 1,800.00 万元、2020 年承诺净利润应不低于 2,686.00 万元。若 2018 年实际净利润低于 2018 年承诺净利润的 90%，即 900 万元，或者截至 2019 年累计实际净利润低于截至 2019 年累计承诺净利润的 90%，即 2520 万元，或截至 2020 年累计实际净利润低于截

至 2020 年累计承诺净利润的 90%，即 4937 万元，则投资方有权要求本公司以向投资方转让本公司所持有的协同水处理股权的方式对投资方进行补偿。

当年调整后投前估值=（截至当年累计实际净利润/截至当年累计承诺净利润）*原投前估值（即 12,800.00 万元）

截至当年累计应补偿金额=（1-截至当年累计实现净利润/截至当年累计承诺净利润）*甲方本次增加投资金额（即 4,480.00 万元）

截至当年累计股权补偿对应注册资本=截至当年累计应补偿金额/当年调整后投前估值*原注册资本（即 2,000.00 万元）。

应对措施：协同水处理 2018 年净利润 1,198.25 万元，达到协议承诺水平，未来协同水处理将继续积极拓展业务，提高污水运营服务水平，创造经济效益。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	1,914.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,000.00	3,600.00
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邯郸兆瑞创业投资中心（有限合伙）	短期借款	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-002
河北协同水处理技术有限公司	销售货物	2,502,510.47	已事前及时履行	2018年8月29日	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、由于业务发展需要，需要补充部分流动资金保证业务开拓和经营发展。本次关联交易未损害公司利益，会对公司财务状况、经营状况产生积极影响。

2、由于协同水处理经营发展需要，一直由我公司提供水处理药剂，未来会继续存在，所以此关联交易是正常的业务往来，对公司会产生积极影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**1、出售协同水处理股权并丧失控制权**

公司于 2018 年 6 月 4 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于拟出售子公司股权并丧失控制权的议案》(公告编号 2018-012)，并经 2018 年第二次临时股东大会审议通过(公告编号 2018-016)。

(五) 承诺事项的履行情况**1、关于董事、监事、高级管理人员诚信状况的承诺**

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《承诺函》，作出如下承诺：于本承诺函出具之日，本人依法开展公司经营活动，经营行为合法、合规；本人与公司其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属；本人及本人的配偶、父母和子女均未持有任何与公司存在利益冲突的对外投资；除本人持有公司股份外，本人及本人近亲属未以其他任何方式持有公司之股份（此条只适用于股东及其近亲属未在公司进行投资情形）；本人直接持有公司的股份不存在质押、冻结或其他有争议的情形；本人在公司主要客户及供应商中未拥有权益或其他任何利益；本人最近二年不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的欺诈或其他不诚实行为；本人不涉及任何尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，亦不涉及任何刑事案件；本人不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在其他关联企业中领薪的情形。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2、避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：本人控制的其他企业目前在中华人民共和国境内或境外未以任何形式直接或间接从事和经营与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；于直接及间接持有公司股份期间或担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）将不在中华人民共和国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动；如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的企业与公司同业竞争不可避免时，公司有权要求以任何适当方式消除该等竞争，

包括但不限于由公司以市场价格购买本人持有的相关企业的股权等；自本承诺函出具之日起，本人将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3、减少和规范关联交易承诺

公司持股 5%以上的股东、全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

4、控股股东、实际控制人关于公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺

公司实际控制人就公司员工社保金及住房公积金缴纳情况出具《承诺函》，作出如下承诺：如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，本人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

5、实际控制人关于国有股权变动存在程序瑕疵的承诺

针对 2006 年河北科投转让其持有德赛有限 30.00% 的国有股权事项，公司实际控制人作出承诺：本次股权转让合同已经履行完毕并足额支付价款；如将来因本次股权转让损害公司的利益或造成国有资产流失，并影响本次新三板挂牌，本人将承担因此产生的一切损失和赔偿。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

6、实际控制人关于安全生产情况的承诺

2014 年，公司曾受过石家庄循环化工园区管理委员会安全生产管理和环境保护局的行政处罚。实际控制人对公司安全生产情况作出承诺：如果因报告期内安全生产问题，未来受到有关部门的处罚或损害公司及债权人的利益，实际控制人将承担一切损失。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

7、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除相关法律法规对公司股东所持股份的限制性规定外，德天投资、和弘投资、融仁投资就持有的公司股份作出的锁定或限售安排如下：

德天投资、和弘投资、融仁投资的《合伙协议》均约定：“合伙企业、合伙人持有石家庄开发区德赛化工有限公司的股权分三年解锁。2017 年 1 月 1 日、2018 年 1 月 1 日、2019 年 1 月 1 日分别解锁 40%、30%、30%。锁定期内，合伙企业和合伙人不得以任何形式出售、交换、记账、抵押（对公司抵押除外）、担保、偿还债务，也不得转让给除公司同意外的任何自然人或法人。”截止报告日，合伙企业已全部满足解锁条件，公司在 2019 年 1 月份已申请全部解锁。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,819,918	39.08%	1,308,468	11,128,386	44.29%
	其中：控股股东、实际控制人	3,532,000	14.06%	1,279,400	4,351,400	17.32%
	董事、监事、高管	3,916,600	15.59%	126,200	4,042,800	16.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,308,082	60.92%	-1,308,468	13,999,614	55.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,052,000	40.00%	-513,800	9,232,600	36.74%
	董事、监事、高管	11,749,800	46.76%	-1,769,400	9,980,400	39.72%
	核心员工					
总股本		25,128,000	-	0	25,128,000	-
普通股股东人数		24				

(二) 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	杨彦文	4,926,400	0	4,926,400	19.61%	3,694,800	1,231,600
2	王玉梅	4,233,600	0	4,233,600	16.85%	3,175,200	1,058,400
3	王立刚	1,840,000	0	1,840,000	7.32%	1,380,000	460,000
4	郭拥军	1,717,600	0	1,717,600	6.84%	1,288,200	429,400
5	韩卫荣	1,632,000	0	1,632,000	6.49%	0	1,632,000
合计		14,349,600	0	14,349,600	57.11%	9,538,200	4,811,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东中，杨彦文、王玉梅、郭拥军、韩卫荣为公司的一致行动人成员，除此之外，前五名股东间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

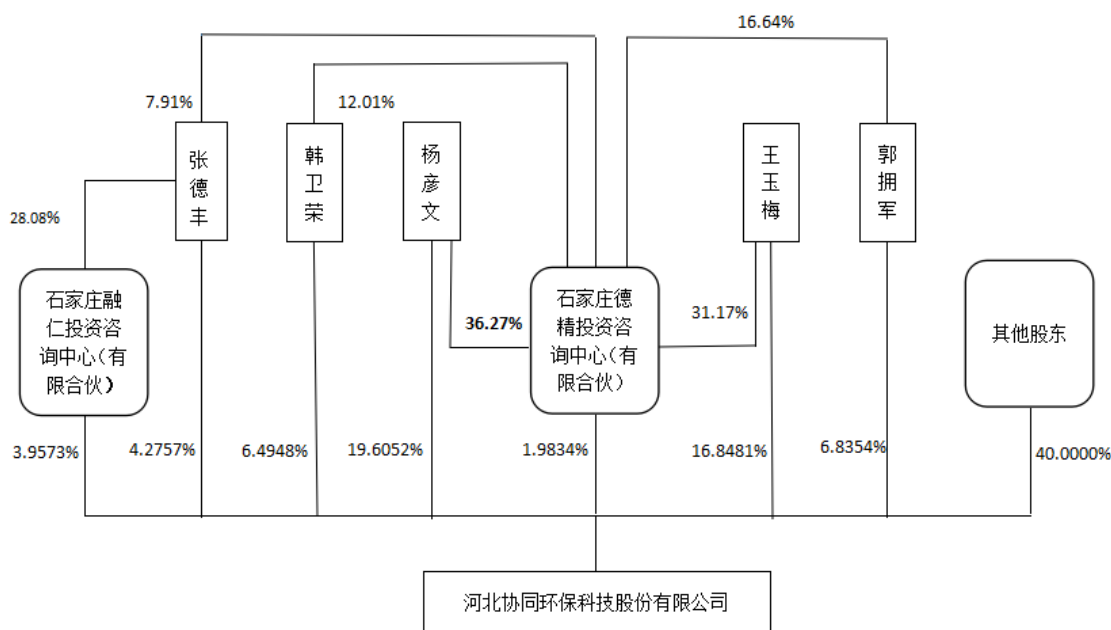
公司股权较为分散，第一大股东杨彦文直接持有公司 19.61% 的股份，通过德精投资间接持有公司 0.72% 的股份，合计持有公司 20.33% 的股份。公司目前无持股 50.00% 以上的单一投资者，亦无单一投资者持股表决权比例超过 30.00%；未有单一投资者通过实际支配股份表决权能够决定公司董事半数以上的选任，亦未有单一投资者通过实际支配股份表决权能够对股东大会的决议产生重大影响。

因此，根据《公司法》规定，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为杨彦文、王玉梅、郭拥军、韩卫荣、张德丰。

杨彦文、王玉梅、郭拥军、韩卫荣、张德丰于 2015 年 12 月 9 日签署《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均应保持一致行动。上述五位发起人股东作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。报告期内，公司的实际控制人未发生变动。截至报告期实际控制人合计持股数量为 15,076,800 股，持股比例为 60%。



杨彦文，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于中国石油大学应用化学专业，硕士研究生学历。1982 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于石家庄焦化厂，任技术员；2001 年 11 月至 2015 年 12 月，就职于德赛有限，任董事长兼总经理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于协同环保，任董事长兼总经理。2018 年 6 月至今，任协同环保董事，就职于协同水处理，任总经理。

王玉梅，女，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于河北医科大学临床医学专业，大专学历。1991 年 7 月至 2009 年 8 月就职于石家庄焦化厂职工医院，任内科医生；2009 年 8 月至今，就职于石以创业投资管理有限公司，任部门经理。2006 年 5 月至 2015 年 12 月，任德赛有限董事；2015 年 12 月至今，任协同环保董事。

郭拥军，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于河北工学院无机化工专业，本科学历。1990 年 7 月至 2001 年 11 月，就职于石家庄化肥厂，任副主任；2001 年 12 月至今，就职于德赛有限，任常务副总经理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于协同环保，任常务副总经理、董事会秘书。2018 年 6 月至今，就职于协同环保，任董事长兼董事会秘书。

韩卫荣，女，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于北京理工大学材料学专业，博士研究生学历。1990 年 7 月至 2001 年 8 月，就职于石家庄焦化厂，任技术员；2001 年 9 月至 2004 年 8 月，系北京理工大学在读博士；2004 年 9 月至今，就职于石家庄学院，任教师。2015 年 3 月至 2015 年 12 月，任德赛有限监事；2015 年 12 月至 2016 年 3 月，任协同环保监事会主席。2016 年 4 月至今，不再担任协同环保职务。

张德丰，男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于东北工学院环保专业，本科学历。1990 年 7 月至 2002 年 11 月，就职于石家庄焦化厂，任技术员；2002 年 12 月至 2008 年 3 月，就职于德赛有限，任副总经理；2008 年 4 月至 2012 年 7 月，就职于同人伟业，任总经理；2012 年 8 月至 2015 年 12 月，就职于德赛有限，任副总经理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于协同环保，任副总经理。2018 年 6 月，就职于协同水处理，任副总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	12,000,000.00	5.22%	2017年1月9日至2018年1月6日	否
银行借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	19,000,000.00	5.66%	2018年1月29日至2018年8月30日	否
合计	-	31,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 24 日	7.00	0	0
合计	7.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭拥军	董事长、董事会秘书	男	1968 年 9 月	本科	2018.6-2021.6	是
邢振平	董事、总经理	男	1968 年 2 月	大专	2018.6-2021.6	是
杨彦文	董事	男	1964 年 10 月	硕士	2018.6-2021.6	是
王玉梅	董事	女	1969 年 10 月	本科	2018.6-2021.6	是
王立刚	董事	男	1969 年 2 月	本科	2018.6-2021.6	是
杨振清	监事会主席	男	1966 年 2 月	本科	2015.12-至今	是
张道顺	监事	男	1973 年 3 月	硕士	2016.3-2019.3	是
范占权	职工代表监事	男	1981 年 7 月	大专	2018.6-至今	是
齐乃梅	财务负责人	女	1983 年 8 月	本科	2018.6-2021.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长郭拥军、董事杨彦文、董事王玉梅为公司的一致行动人成员，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间没有其他关联关系。

(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
郭拥军	董事长、董事会秘书	1,717,600	0	1,717,600	6.84%	0
邢振平	董事、总经理	0	0	0	0%	0
杨彦文	董事	4,926,400	0	4,926,400	19.61%	0
王玉梅	董事	4,233,600	0	4,233,600	16.85%	0
王立刚	董事	1,840,000	0	1,840,000	7.32%	0
杨振清	监事会主席	589,600	716,000	1,305,600	5.19%	0
张道顺	监事	0	0	0	0%	0
范占权	职工代表监事	0	0	0	0%	0
齐乃梅	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	13,307,200	716,000	14,023,200	55.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨彦文	董事长、总经理	换届	董事	公司发展需要
郭拥军	常务副总、董事会秘书	换届	董事长、董事会秘书	公司发展需要
刘英祥	董事	换届	---	公司发展需要
杨跃文	董事	换届	---	公司发展需要
邢振平	副总经理	换届	董事、总经理	公司发展需要
张德丰	副总经理	换届	---	公司发展需要
刘洪泉	副总经理	换届	---	公司发展需要
张朝河	财务负责人	换届	---	公司发展需要
刘书通	职工代表监事	离任	---	主动离职
范占权	---	新任	职工监事	公司发展需要
齐乃梅	---	新任	财务负责人	公司发展需要

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

董事长简历：郭拥军，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年毕业于河北工学院无机化工专业，本科学历。1990年7月至2001年11月，就职于石家庄化肥厂，任副主任；2001年12月至2015年12月，就职于德赛有限，任常务副总经理；2015年12月至2018年6月，就职于协同环保，任常务副总经理、董事会秘书。2018年6月至今，任董事长兼董事会秘书。

总经理简历：邢振平，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年毕业于邢台学院政史专业，大专学历。1991年10月至1993年5月，就职于邢台钢铁股份有限公司，任教师；1993年5月至2002年12月，就职于邢台市无线电四厂，任销售科长；2003年1月至2008年7月，就职于旭阳焦化集团，任驻津办主任；2008年7月至2015年12月，就职于德赛有限，任副总经理；2015年12月至2018年6月，就职于协同环保，任副总经理；2018年6月至今，就职于协同环保，任董事、总经理。

财务负责人简历：齐乃梅，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于河北地质大学财务管理专业，本科学历；2007年7月至2009年2月，就职于河北天山集团，任出纳；2009年3月至2011年5月，就职于河北安信保险经纪有限公司，任出纳；2011年6月至2013年12月，就职于河北九道食品有限公司，任会计；2014年1月至2018年6月，就职于协同环保，任会计；2018年6月至今，就职于协同环保，任财务负责人。

职工监事简历：范占权，男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于邯郸农业高等专科学校果树专业，专科学历。2002年7月至2004年6月，就职于胖龙（石家庄）园艺技术有限公司，任基地主管；2004年7月至2007年10月，就职于北京瑞雪环球科技有限公司，任技术经理；2008年2月至2015年12月，就职于石家庄开发区德赛化工有限公司，任销售经理；2015年

12 月至今，就职于协同环保，任销售经理、职工代表监事。

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	6
销售人员	24	13
财务人员	7	4
生产及运营人员	336	48
技术及研发人员	76	19
其他	3	3
员工总计	469	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	6
本科	68	23
专科	100	24
专科以下	289	40
员工总计	469	93

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

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、奖金及各项津贴，为员工缴纳五险一金的同时，对运营项目现场人员、车间生产人员及经常出差的人员缴纳了商业意外险。对中层及以上管理人员实行绩效薪酬制，月度考核年终清算；对业务和技术人员根据销售、技术支持业绩进行月度和年终考核；对于生产员工实行产量质量考核；对事务性工作性质的普通员工实行 13 个月工资制并根据公司业绩情况发放年终奖金。

2、人才培训计划

公司一贯注重人才培养，本着开发员工职业技能、提升员工职业素质、增强员工工作能力、提高工作效率的原则，制定相应的年度培训计划，并严格实施。公司新进人员以文化认同培训为主，骨干人员以能力素质拓展培训为主，一般人员以技能培训为主。开展形式多样的培训，除参加专业机构的培训外，积极培养内部讲师，在保证培训效果的同时控制了培训费用。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，认真落实并不断夯实公司法人治理结构，公司坚信优秀的法人治理结构是打造公司核心价值与核心竞争力的重要源泉。在今后的运行中，公司将继续密切关注行业发展动态以及监管机构出台的新法规、新政策、新要求，并结合公司实际情况适时制定并完善相应的管理制度，保障公司持续健康的发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，未出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、《公司章程》等情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司无修改公司章程的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

董事会	6	<p>一、第一届董事会第十三次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于河北协同环保科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 2、审议通过《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》 3、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》 4、审议通过《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》 5、审议通过《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》 6、审议通过《关于公司 2017 年利润分配方案的议案》 7、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 8、审议通过《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》 <p>二、第一届董事会第十四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于拟出售子公司股权并丧失控制权的议案》 2、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名杨彦文先生为第二届董事会董事候选人的议案》 3、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名王玉梅女士为第二届董事会董事候选人的议案》 4、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名王立刚先生为第二届董事会董事候选人的议案》 5、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名郭拥军先生为第二届董事会董事候选人的议案》 6、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名邢振平先生为第二届董事会董事候选人的议案》 7、审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》 <p>三、第二届董事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》 2、审议通过《关于聘任总经理的议案》 3、审议通过《关于聘任财务负责人的议案》 4、审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》 <p>四、第二届董事会第二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于河北协同环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》 2、审议通过《关于河北协同环保科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》 3、审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》 <p>五、第二届董事会第三次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案 <p>六、第二届董事会第四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于设立全资子公司的议案》
监事会	2	<p>一、第一届监事会第七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》 2、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》 3、审议通过《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》 4、审议通过《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》

		<p>5、审议通过《关于公司 2017 年利润分配方案》</p> <p>6、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>7、审议通过《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>二、第一届监事会第八次会议：</p> <p>1、审议通过《河北协同环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>2、审议通过《河北协同环保科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案》的议案</p>
股东大会	4	<p>一、2017 年年度股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>二、2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于河北协同环保科技股份有限公司关于申请银行贷款并提供抵押担保暨关联交易的议案》</p> <p>2、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》</p> <p>3、审议通过《关于向邯郸兆瑞创业投资中心（有限合伙）借款暨关联交易的议案》</p> <p>三、2018 年第二次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于拟出售子公司股权并丧失控制权的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名杨彦文先生为第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名王玉梅女士为第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名王立刚先生为第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名郭拥军先生为第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名邢振平先生为第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>四、2018 年第三次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于河北协同环保科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》</p> <p>2、审议通过《关于向关联方河北协同水处理技术有限公司供应水处理药剂暨关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各种定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营及财务状况等重要信息，严格执行《投资者关系管理制度》，公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；

人员方面：公司与实际控制人在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权；

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》的规定进行运转；
财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格执行国家法律法规关于会计核算的规定，在此基础上针对自身情况，制定了具体的会计核算制度，保证公司正常开展独立的会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并在执行过程中不断进行更新和完善，确保做到有序工作、严格管理。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施防范风险的发生。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《河北协同环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。根据制度规定，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错、重大信息遗漏，应当按照本制度的规定追究其责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字（2019）01500207 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	徐超玉、杨磊
会计师事务所是否变更	否

瑞华审字[2019]01500207 号

河北协同环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北协同环保科技股份有限公司（以下简称“协同环保公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协同环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

协同环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

协同环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估协同环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算协同环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督协同环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对协同环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致协同环保公司不能持续经营。

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

（六）就协同环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：徐超玉

中国 北京 中国注册会计师：杨磊

2019 年 4 月 26 日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	18,241,428.74	8,957,690.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	24,468,151.41	32,390,500.87

其中：应收票据	六、2（1）	2,720,000.00	6,533,669.81
应收账款	六、2（2）	21,748,151.41	25,856,831.06
预付款项	六、3	1,768,882.76	4,669,174.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	204,970.96	713,330.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,927,279.13	14,873,001.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	50,364.96	120,672.81
流动资产合计		58,661,077.96	61,724,370.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	78,070,955.29	
投资性房地产			
固定资产	六、8	21,891,491.57	22,266,689.34
在建工程	六、9	666,958.04	630,925.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	10,323,993.4	10,072,200.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	310,636.77	286,431.54
递延所得税资产	六、12	496,290.03	746,196.69
其他非流动资产	六、13	5,287,313.50	786,650.00
非流动资产合计		117,047,638.60	34,789,093.41
资产总计		175,708,716.56	96,513,463.63
流动负债：			
短期借款	六、14		12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	4,426,888.56	12,113,139.23

其中：应付票据			
应付账款		4,426,888.56	12,113,139.23
预收款项	六、16	559,344.00	21,677.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,091,400.18	5,032,892.97
应交税费	六、18	8,640,113.04	968,641.03
其他应付款	六、19	316,911.06	756,231.36
其中：应付利息			19,140.00
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,034,656.84	30,892,582.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	5,324,549.31	5,983,955.26
递延所得税负债			10,856.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,324,549.31	5,994,811.86
负债合计		21,359,206.15	36,887,393.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	25,128,000.00	25,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	18,948,724.08	18,948,724.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	9,062,746.97	2,329,598.19
一般风险准备			
未分配利润	六、24	101,210,039.36	13,219,747.41

归属于母公司所有者权益合计		154,349,510.41	59,626,069.68
少数股东权益			
所有者权益合计		154,349,510.41	59,626,069.68
负债和所有者权益总计		175,708,716.56	96,513,463.63

法定代表人：郭拥军

主管会计工作负责人：齐乃梅

会计机构负责人：齐乃梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,241,428.74	6,321,769.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	24,468,151.41	25,453,824.24
其中：应收票据	十三、1（1）	2,720,000.00	5,546,359.81
应收账款	十三、1（2）	21,748,151.41	19,907,464.43
预付款项		1,768,882.76	4,610,766.42
其他应收款	十三、2	204,970.96	781,259.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,927,279.13	13,170,472.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,364.96	112,337.30
流动资产合计		58,661,077.96	50,450,429.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	33,787,688.64	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		21,891,491.57	22,129,703.64
在建工程		666,958.04	630,925.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,323,993.40	10,072,200.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		310,636.77	286,431.54

递延所得税资产		496,290.03	446,831.93
其他非流动资产		5,287,313.50	786,650.00
非流动资产合计		72,764,371.95	39,352,742.95
资产总计		131,425,449.91	89,803,172.79
流动负债：			
短期借款			12,000,000.00
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		4,426,888.56	7,256,638.56
其中：应付票据			
应付账款		4,426,888.56	7,256,638.56
预收款项		559,344.00	21,677.50
应付职工薪酬		2,091,400.18	3,027,092.38
应交税费		8,640,113.04	422,498.03
其他应付款		316,911.06	431,289.32
其中：应付利息			19,140.00
应付股利			
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		16,034,656.84	23,159,195.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,324,549.31	5,983,955.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,324,549.31	5,983,955.26
负债合计		21,359,206.15	29,143,151.05
所有者权益：			
股本		25,128,000.00	25,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,948,724.08	18,948,724.08
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		9,062,746.97	2,329,598.19
一般风险准备			
未分配利润		56,926,772.71	14,253,699.47
所有者权益合计		110,066,243.76	60,660,021.74
负债和所有者权益合计		131,425,449.91	89,803,172.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		129,712,976.50	116,894,674.52
其中：营业收入	六、25	129,712,976.50	116,894,674.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,201,658.92	114,171,668.74
其中：营业成本	六、25	83,558,935.14	84,668,216.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	1,672,685.14	1,333,902.21
销售费用	六、27	7,882,496.32	8,787,839.15
管理费用	六、28	9,700,615.06	9,318,939.91
研发费用	六、29	8,725,682.40	8,870,292.30
财务费用	六、30	778,209.28	767,356.12
其中：利息费用		688,762.92	633,215.00
利息收入		40,827.81	17,457.57
资产减值损失	六、31	883,035.58	425,122.54
加：其他收益	六、32	1,777,405.95	1,067,686.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	100,952,595.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,284,778.18	
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）	六、34	45,681.63	-111,101.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,287,001.03	3,679,591.36

加：营业外收入	六、35	2,610,304.91	5,671,673.19
减：营业外支出	六、36	50,455.23	33,484.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,846,850.71	9,317,780.05
减：所得税费用	六、37	9,533,809.98	530,157.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,313,040.73	8,787,623.05
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.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		112,313,040.73	8,787,623.05
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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		112,313,040.73	8,787,623.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,313,040.73	8,787,623.05
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）		4.47	0.35
(二)稀释每股收益（元/股）		4.47	0.35

法定代表人：郭拥军

主管会计工作负责人：齐乃梅

会计机构负责人：齐乃梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	71,781,869.64	106,232,887.83
减：营业成本	十三、4	48,251,518.51	75,162,879.90

税金及附加		1,071,534.67	1,234,224.96
销售费用		6,180,993.63	7,817,578.36
管理费用		5,304,980.36	8,484,217.65
研发费用		4,380,642.92	8,619,207.40
财务费用		776,633.60	771,680.98
其中：利息费用		688,762.92	633,215.00
利息收入		34,987.02	12,135.85
资产减值损失		385,342.00	105,892.69
加：其他收益		1,777,405.95	1,067,686.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	65,341,157.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,284,778.18	
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）		45,681.63	-111,101.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,594,468.67	4,993,791.47
加：营业外收入		2,610,024.91	5,671,673.19
减：营业外支出		50,455.23	25,224.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,154,038.35	10,640,240.27
减：所得税费用		7,822,550.57	818,665.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,331,487.78	9,821,575.11
（一）持续经营净利润		67,331,487.78	9,821,575.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		67,331,487.78	9,821,575.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.67	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		2.67	0.39

(五) 合并现金流量表

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		75,805,605.40	77,753,452.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		357,040.88	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	5,681,207.73	9,228,966.57
经营活动现金流入小计		81,843,854.01	86,982,419.43
购买商品、接受劳务支付的现金		31,836,209.38	27,567,210.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,872,308.07	30,683,119.44
支付的各项税费		9,287,968.63	10,099,774.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	12,798,582.34	10,612,127.49
经营活动现金流出小计		83,795,068.42	78,962,232.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,951,214.41	8,020,187.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,802.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,362.07	105,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、39（2）	2,357,378.49	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,388,543.30	105,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,929,055.89	3,992,977.16
投资支付的现金		9,000,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,929,055.89	3,992,977.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,540,512.59	-3,887,877.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,800,000.00	
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		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,800,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,024,534.37	4,766,275.00
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			
筹资活动现金流出小计		54,024,534.37	12,766,275.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,775,465.63	-766,275.00
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		9,283,738.63	3,366,034.90
加：期初现金及现金等价物余额		8,957,690.11	5,591,655.21
六、期末现金及现金等价物余额	六、39（3）	18,241,428.74	8,957,690.11

法定代表人：郭拥军

主管会计工作负责人：齐乃梅

会计机构负责人：齐乃梅

(六) 母公司现金流量表

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		48,858,413.76	73,498,211.95
收到的税费返还		357,040.88	
收到其他与经营活动有关的现金		7,380,577.13	9,475,371.62
经营活动现金流入小计		56,596,031.77	82,973,583.57
购买商品、接受劳务支付的现金		22,348,669.71	25,697,172.10
支付给职工以及为职工支付的现金		11,450,792.91	27,161,850.60
支付的各项税费		3,407,417.47	9,729,376.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,406,981.51	10,146,688.90
经营活动现金流出小计		45,613,861.60	72,735,087.62
经营活动产生的现金流量净额		10,982,170.17	10,238,495.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,802.74	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,362.07	105,100.00
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		58,231,164.81	105,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,269,140.87	3,847,207.16
投资支付的现金		24,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,269,140.87	8,847,207.16
投资活动产生的现金流量净额		30,962,023.94	-8,742,107.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,024,534.37	4,766,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,024,534.37	12,766,275.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,024,534.37	-766,275.00
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		11,919,659.74	730,113.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,321,769.00	5,591,655.21
六、期末现金及现金等价物余额		18,241,428.74	6,321,769.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		13,219,747.41		59,626,069.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		13,219,747.41		59,626,069.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,733,148.78			87,990,291.95		94,723,440.73
（一）综合收益总额											112,313,040.73		112,313,040.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,733,148.78	-24,322,748.78			-17,589,600.00
1. 提取盈余公积								6,733,148.78	-6,733,148.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,589,600.00		-17,589,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08			9,062,746.97	101,210,039.36			154,349,510.41

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,564,000.00				31,512,724.08				1,347,440.68		7,298,881.87		52,723,046.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,564,000.00				31,512,724.08				1,347,440.68		7,298,881.87		52,723,046.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,564,000.00				-12,564,000.00				982,157.51		5,920,865.54		6,903,023.05
（一）综合收益总额											8,787,623.05		8,787,623.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								982,157.51	-2,866,757.51	-1,884,600.00
1. 提取盈余公积								982,157.51	-982,157.51	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,884,600.00	-1,884,600.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	12,564,000.00			-12,564,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,564,000.00			-12,564,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	25,128,000.00			18,948,724.08				2,329,598.19	13,219,747.41	59,626,069.68

法定代表人：郭拥军

主管会计工作负责人：齐乃梅

会计机构负责人：齐乃梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		14,253,699.47	60,660,021.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		14,253,699.47	60,660,021.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,733,148.78			42,673,073.24	49,406,222.02
（一）综合收益总额											67,331,487.78	67,331,487.78
（二）所有者投入和减少资本											-335,665.76	-335,665.76
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								6,733,148.78			-24,322,748.78	-17,589,600.00
1. 提取盈余公积								6,733,148.78			-6,733,148.78	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-17,589,600.00	-17,589,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				9,062,746.97		56,926,772.71	110,066,243.76

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,128,000.00				31,512,724.08				1,347,440.68		7,298,881.87	65,287,046.63
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,128,000.00			31,512,724.08			1,347,440.68		7,298,881.87	65,287,046.63	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-12,564,000.00			982,157.51		6,954,817.60	-4,627,024.89	
(一)综合收益总额									9,821,575.11	9,821,575.11	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-1,884,600.00	-1,884,600.00	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,884,600.00	-1,884,600.00	
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转				-12,564,000.00			982,157.51		-982,157.51	-12,564,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)				-12,564,000.00			982,157.51		-982,157.51	-12,564,000.00	
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,128,000.00				18,948,724.08				2,329,598.19		14,253,699.47	60,660,021.74

河北协同环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北协同环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身石家庄开发区德赛化工有限公司系2000年5月18日在石家庄高新技术产业开发区工商行政管理局注册成立，注册资本为50.00万元，由股东杨明秀、杨春共同出资设立，其中杨明秀出资30.00万元，杨春出资20.00万元。

2015年12月9日，公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，决议以发起设立方式将石家庄开发区德赛化工有限公司依法变更为股份有限公司，并根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月16日出具的审计报告（瑞华审字[2015]01500436号）、中评信宏（北京）资产评估有限公司于2015年11月17日出具的《资产评估报告书》（中评信宏评报字[2015]1043号），石家庄开发区德赛化工有限公司经审计的净资产为人民币36,130,890.75元、并且经评估的净资产为人民币46,385,970.83元，全体发起人股东同意以经审计的石家庄开发区德赛化工有限公司的净资产（审计基准日为2015年8月31日）人民币36,130,890.75元中的人民币11,935,800.00元折股为11,935,800.00股，作为股份公司的注册资本，余额人民币24,195,090.75元进入股份公司资本公积金。

2016年3月25日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司拟增加注册资本628,200.00元，由吉林雨田股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金出资人民币7,500,000.00元，其中人民币628,200.00元计入注册资本，人民币6,871,800.00元计入资本公积，截止2016年3月30日，公司已收到上述增资款。变更后的注册资本为人民币12,564,000.00元。

2017年4月23日，根据公司第一届董事会第八次会议，公司决议以资本公积转增股本。拟以公司股本12,564,000.00股作为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每10.00股转增10.00股，共计转增12,564,000.00股。公司完成资本公积转增后，公司股本增加12,564,000.00股，公司注册资本和股本变更为25,128,000.00元。

截至2018年12月31日，本公司注册地位于石家庄循环化工园区石炼中街6号；注册资本：人民币2,512.80万元；法定代表人：郭拥军；统一社会信用代码：911301007233684159。

经营范围：水处理设施运营；污水处理、工业节水的技术开发、技术转让、技术服务；农业技术服务及技术转让；聚天冬氨酸盐、亚氨基二琥珀酸盐、土壤调理剂、肥料增效剂、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）、环保用微生物菌剂的生产、销售；环保设备的销售及安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利

的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生

减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方、股东之间的应收款项
账龄组合	按照应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、研发材料、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。原材料和包装物领用和发出时按加权平均法计价，产成品发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物及配套设施	20.00	5.00	4.75
机器设备	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33
电子设备	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33
办公设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括产品检测费及其他费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务

部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司销售产品时，通常在货物交付客户、验收无误后确认收入；但对于国外销售业务，在完成报关手续后，确认出口销售收入。如产品销售的同时包含提供服务，通常按照合同约定，确定服务内容，待服务验收达标后确认收入。

20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在

重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22. 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资

产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 25 日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号)，于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序号	财务报表项目	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度) 合并财务报表	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度) 公司财务报表
1	应收票据	-6,533,669.81	-5,546,359.81
	应收账款	-25,856,831.06	-19,907,464.43
	应收票据及应收账款	32,390,500.87	25,453,824.24
2	应付账款	-12,113,139.23	-7,256,638.56
	应付票据及应付账款	12,113,139.23	7,256,638.56
3	应付利息	-19,140.00	-19,140.00
	其他应付款	19,140.00	19,140.00
4	管理费用	-8,870,292.30	-8,619,207.40
	研发费用	8,870,292.30	8,619,207.40

(2) 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

24. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 12 日取得了证书编号为 GR201813001612 的国家高新技术企业证书，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关规定，减按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,530.72	3,365.02
银行存款	18,236,898.02	8,954,325.09
合 计	18,241,428.74	8,957,690.11
其中:存放在境外的款项总额		

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	2,000,000.00	
其中:债务工具投资		
权益工具投资	2,000,000.00	
衍生金融资产		
其他		
合计	2,000,000.00	

3. 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,720,000.00	6,533,669.81
应收账款	21,748,151.41	25,856,831.06
合 计	24,468,151.41	32,390,500.87

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,720,000.00	6,283,669.81
商业承兑汇票		250,000.00
合 计	2,720,000.00	6,533,669.81

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,700,000.00	
商业承兑汇票		

合 计	2,700,000.00
-----	--------------

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,022,228.04	100.00	3,165,396.98	10.91	25,856,831.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	29,022,228.04	100.00	3,165,396.98	10.91	25,856,831.06

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,282,771.86	1,064,138.60	5.00
1 至 2 年	782,693.14	78,269.31	10.00
2 至 3 年	778,218.56	233,465.57	30.00
3 至 4 年	429,853.00	214,926.50	50.00
4 至 5 年	327,074.14	261,659.31	80.00
5 年以上	1,445,459.50	1,445,459.50	100.00

合 计	25,046,070.20	3,297,918.79
-----	---------------	--------------

③ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 132,521.81 元；本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司	4,375,618.00	17.47	218,780.90
晋煤金石化工投资集团有限公司石家庄循环化工园区分公司	2,720,000.00	10.86	136,000.00
呼伦贝尔金新化工有限公司	2,559,640.45	10.22	127,982.02
河北协同水处理技术有限公司	2,160,983.55	8.63	108,049.18
山西天泽集团永丰化肥有限公司	1,423,812.50	5.68	71,190.63
合 计	13,240,054.50	52.86	662,002.73

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,475,429.29	83.41	4,668,129.39	99.98
1 至 2 年	293,453.47	16.59	1,044.91	0.02
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,768,882.76	—	4,669,174.30	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,560,919.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.24%。

5. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	204,970.96	713,330.63
合 计	204,970.96	713,330.63

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	790,421.72	100.00	77,091.09	9.75	713,330.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	790,421.72	100.00	77,091.09	9.75	713,330.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,628.52	2,681.43	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 年以上			
合计	93,628.52	10,681.43	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	122,023.87		
合计	122,023.87		

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	76,000.00	612,660.00
其他往来款项	139,652.39	177,761.72
合 计	215,652.39	790,421.72

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-66,409.66 元；本年收回坏账准备 66,409.66 元。

(4) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
代收代扣五险一金	其他	122,023.87	1 年以内	56.58	
石家庄钢铁有限责任公司	押金	20,000.00	2 至 3 年	9.27	6,000.00
金牛天铁煤焦化有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	9.27	2,000.00
中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司	押金	16,000.00	1 年以内	7.42	800.00
鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	4.65	500.00
合 计	—	188,023.87	—	87.19	9,300.00

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,506,618.02		6,506,618.02
库存商品（产成品）	138,368.62		138,368.62
周转材料	873,863.19		873,863.19
发出商品	689,538.41		689,538.41
其他	3,718,890.89		3,718,890.89
合 计	11,927,279.13		11,927,279.13

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,528,065.31	55,621.33	7,472,443.98
库存商品（产成品）	5,195,745.11		5,195,745.11

周转材料	355,163.62		355,163.62
发出商品	923,944.12		923,944.12
其他	925,704.67		925,704.67
合 计	14,928,622.83	55,621.33	14,873,001.50

注：其他为尚在试运行阶段不满足收入确认条件的工程施工。

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,621.33			55,621.33		
库存商品（产成品）						
周转材料						
发出商品						
其他						
合 计	55,621.33			55,621.33		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料		计提跌价的存货已销售	
库存商品（产成品）			
周转材料			
发出商品			
其他			

7. 流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金		19,257.70
重分类的应交税费	1,274.70	
其他	49,090.26	101,415.11
合 计	50,364.96	120,672.81

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

河北协同水处理技术有限公司	76,786,177.11	1,284,778.18
合 计	76,786,177.11	1,284,778.18

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
河北协同水处理技术有限公司				78,070,955.29	
合 计				78,070,955.29	

注：为拓展水处理托管运营业务，协同环保 2017 年 7 月成立全资子公司—协同水处理，注册资本 2,000.00 万元。自成立日起，协同环保陆续将原归属于协同环保的水处理托管运营业务（托管运营业务 2017 年度收入约 5,500.00 万元）剥离至新成立的协同水处理，同时将托管运营业务涉及的固定资产 409.65 万元以评估值转入协同水处理（评估增值率 3.6%）、相关员工 370 余人一并转入。上述业务剥离于 2018 年 3 月剥离完毕。

2018 年 8 月本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给投资方（宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）、济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙），以下简称“投资方”，两者同受山东省章丘鼓风机股份有限公司控制）。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积，股权转让与增资为一揽子交易）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十条相关要求，将剩余股权 44.44% 对应的公允价值（5,120.00 万+4,480.00 万）/(1-44.44%)*44.44%=76,786,177.11 元视同对协同水处理剩余股权的追加投资。

9. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	21,891,491.57	22,266,689.34
固定资产清理		
合 计	21,891,491.57	22,266,689.34

① 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	17,906,125.72	11,773,469.89	1,329,297.42	1,649,005.62	626,687.93	33,284,586.58
2、本年增加金额	193,980.58	5,059,992.55	58,620.69	137,433.38	22,311.24	5,472,338.44

(1) 购置	-	182,724.73	58,620.69	137,433.38	22,311.24	401,090.04
(2) 在建工程转入	193,980.58	4,877,267.82	-	-	-	5,071,248.40
3、本年减少金额	-	3,964,348.43	330,322.97	703,958.03	455,418.74	5,454,048.17
(1) 处置或报废	-	3,951,057.83	318,325.11	592,664.61	450,968.74	5,313,016.29
(2) 其他	-	13,290.60	11,997.86	111,293.42	4,450.00	141,031.88
4、年末余额	18,100,106.30	12,869,114.01	1,057,595.14	1,082,480.97	193,580.43	33,302,876.85
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	3,861,565.28	4,464,498.56	1,134,249.29	1,153,910.29	403,673.82	11,017,897.24
2、本年增加金额	864,491.98	1,150,722.95	42,099.27	128,039.90	28,663.64	2,214,017.74
(1) 计提	864,491.98	1,150,722.95	42,099.27	128,039.90	28,663.64	2,214,017.74
(2) 其他						
3、本年减少金额	-	943,706.84	252,678.77	363,768.75	260,375.34	1,820,529.70
(1) 处置或报废	-	943,234.39	252,294.09	360,847.75	260,107.29	1,816,483.52
(2) 其他	-	472.45	384.68	2,921.00	268.05	4,046.18
4、年末余额	4,726,057.26	4,671,514.67	923,669.79	918,181.44	171,962.12	11,411,385.28
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	13,374,049.04	8,197,599.34	133,925.35	164,299.53	21,618.31	21,891,491.57
2、年初账面价值	14,044,560.44	7,308,971.33	195,048.13	495,095.33	223,014.11	22,266,689.34

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备-反应釜	287,080.11	152,272.08		134,808.03	生产计划调整
合 计	287,080.11	152,272.08		134,808.03	

10. 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额	年初余额
中煤一二系过滤器		59,500.00
亚氨基二琥珀酸及顺酐新工艺项目		255,185.68
金牛天铁改造工程		316,239.32
16000 吨聚琥珀酰亚胺项目	666,958.04	
合 计	666,958.04	630,925.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末 余额
亚氨基二琥珀酸及顺酐新 工艺项目	3,000,000.00		2,822,444.81	2,822,444.81		
2*800kVA 供电配套设备	1,200,000.00		1,180,372.47	1,180,372.47		
合 计			4,002,817.28	4,002,817.28		

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源
亚氨基二琥珀酸及顺酐新 工艺项目	94.08	100.00				自筹
2*800kVA 供电配套设备	98.36	100.00				自筹
合 计						

11. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	187,938.72	10,958,001.99	50,000.00	-	11,195,940.71
2、本年增加金额				543,766.50	543,766.50
(1) 购置				543,766.50	543,766.50
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额	187,938.72	10,958,001.99	50,000.00	543,766.50	11,739,707.21

二、累计摊销					
1、年初余额	49,121.41	1,070,868.43	3,750.03	-	1,123,739.87
2、本年增加金额	37,587.72	219,160.08	5,000.04	30,226.10	291,973.94
(1) 计提	37,587.72	219,160.08	5,000.04	30,226.10	291,973.94
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额	86,709.13	1,290,028.51	8,750.07	30,226.10	1,415,713.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	101,229.59	9,667,973.48	41,249.93	513,540.40	10,323,993.40
2、年初账面价值	138,817.31	9,887,133.56	46,249.97	-	10,072,200.84

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
1、焦华废水咨询合作协议	180,817.54		94,339.68		86,477.86
2、邢钢好氧池改造	80,220.93		21,392.16		58,828.77
3、好视通视频会议软件技术服务费	25,393.07		16,037.76		9,355.31
4、高可靠供电费工程改造		181,132.08	25,157.25		155,974.83
合 计	286,431.54	181,132.08	156,926.85		310,636.77

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	496,290.03	3,308,600.20	526,639.39	3,298,109.37
内部交易未实现利润			49,169.75	327,798.32
可抵扣亏损			170,387.55	681,550.20
合 计	496,290.03	3,308,600.20	746,196.69	4,307,457.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
因资产的账面价值与计税基础不同形成			10,856.60	43,426.41
合 计			10,856.60	43,426.41

14. 非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	5,287,313.50	786,650.00
合 计	5,287,313.50	786,650.00

15. 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		12,000,000.00
合 计		12,000,000.00

16. 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	4,426,888.56	12,113,139.23
合 计	4,426,888.56	12,113,139.23

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,235,278.62	11,764,010.92
1至2年	141,525.94	323,100.31
2至3年	36,109.00	12,975.00
3年以上	13,975.00	13,053.00
合 计	4,426,888.56	12,113,139.23

17. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额

1年以内(含1年)	544,529.00	16,815.00
1年以上	14,815.00	4,862.50
合 计	559,344.00	21,677.50

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,032,892.97	9,913,298.01	12,854,790.80	2,091,400.18
二、离职后福利-设定提存计划		651,814.74	651,814.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,032,892.97	10,565,112.75	13,506,605.54	2,091,400.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,032,892.97	8,205,638.56	11,147,131.35	2,091,400.18
2、职工福利费		838,872.48	838,872.48	
3、社会保险费		417,080.81	417,080.81	
其中：医疗保险费		343,744.68	343,744.68	
工伤保险费		30,591.64	30,591.64	
生育保险费		42,744.49	42,744.49	
4、住房公积金		376,694.12	376,694.12	
5、工会经费和职工教育经费		50,012.04	50,012.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		25,000.00	25,000.00	
合 计	5,032,892.97	9,913,298.01	12,854,790.80	2,091,400.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		630,198.04	630,198.04	
2、失业保险费		21,616.70	21,616.70	
3、企业年金缴费				
合 计		651,814.74	651,814.74	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按

员工基本工资的 20.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,092,970.61	786,758.00
企业所得税	7,320,360.09	
城市维护建设税	122,048.34	55,075.65
个人所得税	13,675.81	82,689.93
教育费附加	87,177.39	39,339.75
其他税费	3,880.80	4,777.70
合 计	8,640,113.04	968,641.03

20. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		19,140.00
应付股利		
其他应付款	316,911.06	737,091.36
合 计	316,911.06	756,231.36

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		19,140.00
合 计		19,140.00

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	-	300,000.00
资金拆借及往来款项	202,355.27	194,274.29
其他薪酬及奖金	88,305.79	88,305.79
其他款项	26,250.00	154,511.28
合 计	316,911.06	737,091.36

21. 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,983,955.26	1,100,000.00	1,759,405.95	5,324,549.31	政府补助资金
合 计	5,983,955.26	1,100,000.00	1,759,405.95	5,324,549.31	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2012 年产业振兴和技术改造	5,204,075.06	-		485,457.84		4,718,617.22	与资产相关
2014 科技中小企业创新市资金	74,505.25	-		9,960.00		64,545.25	与收益相关
(省) 焦化废水流化	37,924.62	-		13,401.60		24,523.02	与收益相关
区财政局拨付绿色整合剂研发资金_绿色整合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目(市)	205,168.50	-		155,168.51		49,999.99	与收益相关
财政局拨付绿色整合剂专项资金_绿色整合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目(省)	462,281.83	-		412,281.83		50,000.00	与收益相关
焦化废水处理集成技术开发及产业化(市)		- 1,000,000.00		661,226.31		338,773.69	与收益相关
焦化废水处理集成技术开发及产业化(领军)		- 100,000.00		21,909.86		78,090.14	与收益相关
合计	5,983,955.26	1,100,000.00		1,759,405.95		5,324,549.31	

22. 股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,128,000.00						25,128,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,885,990.75			17,885,990.75
其他资本公积	1,062,733.33			1,062,733.33
合计	18,948,724.08			18,948,724.08

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,329,598.19	6,733,148.78		9,062,746.97

任意盈余公积			
合 计	2,329,598.19	6,733,148.78	9,062,746.97

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	13,219,747.41	7,298,881.87
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	13,219,747.41	7,298,881.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	112,313,040.73	8,787,623.05
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	6,733,148.78	982,157.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,589,600.00	1,884,600.00
其他		
年末未分配利润	101,210,039.36	13,219,747.41

注：2018 年 10 月 23 日，本公司以现有总股本 25,128,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.00 元人民币现金，合计派发 17,589,600.00 元。

26. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,699,163.32	83,550,119.14	116,812,931.08	84,658,542.30
其他业务	13,813.18	8,816.00	81,743.44	9,674.21
合 计	129,712,976.50	83,558,935.14	116,894,674.52	84,668,216.51

27. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	702,469.86	515,483.07
教育费附加	501,764.17	368,202.61
房产税	151,064.84	151,064.84
土地使用税	228,198.00	228,198.00
车船税	615.00	3,300.00
印花税	87,859.27	53,982.30
其他	714.00	13,671.39

合 计	1,672,685.14	1,333,902.21
-----	--------------	--------------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	3,144,350.85	4,877,427.82
运杂费	2,468,873.58	1,966,635.35
服务费	715,465.46	200,096.24
差旅费	687,801.49	837,833.76
业务招待费	374,973.71	426,769.40
广告宣传费	304,577.06	112,542.36
其他	158,308.71	232,366.22
车辆使用费	22,653.46	98,778.29
折旧	5,492.00	35,389.71
合 计	7,882,496.32	8,787,839.15

29. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬及福利	6,113,018.71	5,825,571.83
中介机构服务费	1,297,088.53	964,406.26
折旧、摊销	502,090.36	382,142.28
业务招待费	362,487.90	185,132.51
其他	269,359.08	299,431.19
差旅费	255,293.44	268,831.89
办公费	188,475.53	322,196.10
修理费	187,770.25	58,425.98
专利年费	122,550.00	124,011.88
董事费	101,250.00	150,128.50
房租物业费	92,894.02	155,892.74
会议费	87,111.46	99,513.21
车辆使用费	82,055.88	300,965.14
培训费	39,169.90	137,142.40
通讯费		45,148.00
合 计	9,700,615.06	9,318,939.91

30. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	4,757,937.17	5,116,044.90
直接投入费用	3,201,217.23	3,057,742.30
折旧费用	112,408.57	63,342.52
其他相关费用	554,119.43	534,822.96
委外研发费用	100,000.00	98,339.62
合 计	8,725,682.40	8,870,292.30

31. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	688,762.92	633,215.00
减：利息收入	40,827.81	17,457.57
汇兑损失	-59,536.63	-24,866.93
减：汇兑损失资本化金额		
其他	189,810.80	176,465.62
合 计	778,209.28	767,356.12

32. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	883,035.58	425,122.54
其他		
合 计	883,035.58	425,122.54

33. 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2012 年产业振兴和技术改造	485,457.84	485,457.84	485,457.84
2014 科技中小企业创新市资金	9,960.00	9,960.00	9,960.00
区财政局拨付聚天门冬氨酸新工艺研发项目尾款资金	-	50,000.00	-
区财政局拨付绿色螯合剂研发资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（市）	155,168.51	-	155,168.51
个税返还	18,000.00	14,910.00	18,000.00
财政局拨付绿色螯合剂专项资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（省）	412,281.83	-	412,281.83
（省）焦化废水流化	13,401.60	-	13,401.60

焦化废水处理集成技术开发及产业化（市）	661,226.31	-	661,226.31
焦化废水处理集成技术开发及产业化（领军）	21,909.86	-	21,909.86
芬顿项目	-	274,809.34	-
绿色螯合剂项目	-	232,549.67	-
合 计	1,777,405.95	1,067,686.85	1,777,405.95

34. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,284,778.18	
处置长期股权投资产生的投资收益	99,650,014.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	12,279.46	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,523.28	
合 计	100,952,595.87	

35. 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
一、非流动资产处置损益	45,681.63	-111,101.27	45,681.63
其中：固定资产处置	45,681.63	-111,101.27	45,681.63
合 计	45,681.63	-111,101.27	45,681.63

36. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助	2,512,000.00	5,654,200.00	2,512,000.00
盘盈利得		14,234.27	
其他	98,304.91	3,238.92	98,304.91
合 计	2,610,304.91	5,671,673.19	2,610,304.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	

2017 年科技后补助资金（高新认定、科技创新认定相关）	780,000.00					与收益相关
创新性企业奖励（双创达标）	330,000.00					与收益相关
园区财政局 2018 申请专利补贴	2,000.00					与收益相关
收到园区财政发展奖励（纳税 1000 万奖励 50 万）	500,000.00					与收益相关
园区党政综合办公室拨付（企业技术研发机构奖励资金）	900,000.00					与收益相关
新三板上市				4,500,000.00		与收益相关
循环化工园区拨付税收奖励款				200,000.00		与收益相关
区财政局拨付 2016 年科技创新补助				740,000.00		与收益相关
循环财政局拨付中小企业专精特新奖励				200,000.00		与收益相关
收循环财政局拨付专利资助金				3,000.00		与收益相关
收财政局拨付外经贸扶持资金				11,200.00		与收益相关
2012 年产业振兴和技术改造		485,457.84			485,457.84	与资产相关
2014 科技中小企业创新市资金		9,960.00			9,960.00	与收益相关
区财政局拨付聚天门冬氨酸新工艺研发项目尾款资金		-			50,000.00	与资产相关
区财政局拨付绿色螯合剂研发资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（市）		155,168.51			-	与收益相关
财政局拨付绿色螯合剂专项资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（省）		412,281.83			-	与收益相关
（省）焦化废水流化		13,401.60			-	与收益相关
焦化废水处理集成技术开发及产业化（市）		661,226.31			-	与收益相关
焦化废水处理集成技术开发及产业化（领军）		21,909.86			-	与收益相关
芬顿项目		-			274,809.34	与资产相关
绿色螯合剂项目		-			232,549.67	与资产相关
合 计	2,512,000.00	1,759,405.95		5,654,200.00	1,052,776.85	

37. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出		2,570.22	
赔偿金、违约金等支出		7,500.00	
其他支出	50,455.23	23,414.28	50,455.23
合 计	50,455.23	33,484.50	50,455.23

38. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,431,144.22	834,491.19
递延所得税费用	102,665.76	-304,334.19
合 计	9,533,809.98	530,157.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	121,846,850.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,857,135.82
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-606,038.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,712.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	9,533,809.98

39. 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	58,630.55	17,457.57
政府补助	3,612,000.00	5,729,070.00
往来款及其他	2,010,577.18	3,482,439.00
合 计	5,681,207.73	9,228,966.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理、运营等费用	6,489,301.86	7,956,576.92
往来款项及其他	6,309,280.48	2,655,550.57
合 计	12,798,582.34	10,612,127.49

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,313,040.73	8,787,623.05
加：资产减值准备	883,035.58	425,122.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,393,326.86	2,234,270.49
无形资产摊销	297,778.79	260,497.83
长期待摊费用摊销	156,926.85	117,066.20
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）	-45,681.63	111,101.27
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）	629,226.29	633,215.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-100,952,595.87	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	95,445.16	-315,190.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,220.60	10,856.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,931,935.97	-1,659,865.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,461,047.16	-7,882,418.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,664,045.36	5,297,908.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,951,214.41	8,020,187.06
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：		
现金的年末余额	18,241,428.74	8,957,690.11

减：现金的年初余额	8,957,690.11	5,591,655.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,283,738.63	3,366,034.90

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额	
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	51,200,000.00	
其中：河北协同水处理技术有限公司	51,200,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,842,621.51	
其中：河北协同水处理技术有限公司	48,842,621.51	
处置子公司收到的现金净额	2,357,378.49	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	18,241,428.74	8,957,690.11
其中：库存现金	4,530.72	3,365.02
可随时用于支付的银行存款	18,236,898.02	8,954,325.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,241,428.74	8,957,690.11

41. 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
园区党政综合办公室拨付(企业技术研发机构奖励资金)	900,000.00	营业外收入	900,000.00
2017 年科技后补助资金	780,000.00	营业外收入	780,000.00
焦化废水处理集成技术开发及产业化(市)	661,226.31	其他收益、递延收益	661,226.31
收到园区财政发展奖励(纳税 1000 万奖励 50 万)	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2012 年产业振兴和技术改造项目	485,457.84	其他收益、递延收益	485,457.84

		延收益	
财政局拨付绿色螯合剂专项资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（省）	412,281.83	其他收益、递延收益	412,281.83
创新性企业奖励	330,000.00	营业外收入	330,000.00
区财政局拨付绿色螯合剂研发资金_绿色螯合剂亚氨基二琥珀盐酸中试技术开发项目（市）	155,168.51	其他收益、递延收益	155,168.51
焦化废水处理集成技术开发及产业化（领军）	21,909.86	其他收益、递延收益	21,909.86
（省）焦化废水流化	13,401.60	其他收益、递延收益	13,401.60
2014 年度市级科技型中小企业技术创新资金	9,960.00	其他收益、递延收益	9,960.00
园区财政局 2018 申请专利补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合 计	4,271,405.95		4,271,405.95

七、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 （%）	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
河北协同水处理技术有限公司	68,000,000.00	55.56	协议转 让	2018年8月31 日	投资协议及公 司章程	35,498,289.54

（续）

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例（%）	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
河北协同水处理技术有限公司	44.44	32,501,710.46	76,786,177.11	44,284,466.65	投后估值	

八、在其他主体中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北协同水处理技术有限公司	河北省石家庄市	石家庄市	水处理技术服务	44.44		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	协同水处理	
流动资产	92,902,210.60	
非流动资产	5,379,349.85	
资产合计	98,281,560.45	
流动负债	22,247,350.43	
非流动负债	7,007.86	
负债合计	22,254,358.29	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	33,786,488.64	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,200.00	
对联营企业权益投资的账面价值	33,787,688.64	
营业收入	114,304,182.25	
净利润	11,982,525.65	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,982,525.65	
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的一致行动人为杨彦文、王玉梅、张德丰、郭拥军、韩卫荣，合计持有公司 56.0426% 股份。

杨彦文直接持有公司 19.6052% 的股份，间接持有公司 0.7193% 的股份，合计持有公司 20.3245% 的股份；王玉梅直接持有公司 16.8481% 的股份，间接持有公司 0.6182% 的股份，合计持有公司 17.4663% 的股份；郭拥军直接持有公司 6.8354% 的股份，间接持有公司 0.2508% 的股份，合计持有公司 7.0862% 的股份；韩卫荣直接持有公司 6.4948% 的股份，间接持有公司 0.2383% 的股份，合计持有公司 6.7331% 的股份；张德丰直接持有公司 4.2757% 的股份，间接持有公司 0.1569% 的股份，合计持有公司 4.4326% 的股份。上述五位股东直接和间接合计持有公司 56.0426% 的股份。

2、本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、1、在联营企业中的权益。

3、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
上海植信化工有限公司	股东刘英祥持股该公司
石家庄德精投资咨询中心（有限合伙）	股东杨彦文、王玉梅等共同持股该公司
石家庄德天投资咨询中心（有限合伙）	副总邢振平持股该公司
石家庄融仁投资咨询中心（有限合伙）	股东张德丰持股该公司
石家庄和弘投资咨询中心（有限合伙）	副总经理刘洪泉持股该公司
邯郸兆瑞创业投资中心（有限合伙）	董事王立刚任其执行事务合伙人——石家庄启瑞投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人
田丽娟	股东杨彦文配偶
邢振平	董事、总经理
王立刚	董事
杨振清	监事会主席
张道顺	监事
范占权	职工监事
齐乃梅	财务负责人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北协同水处理技术有限公司	销售货物	2,502,510.47	
上海植信化工有限公司	销售货物	1,914.53	15,384.62

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
石家庄德精投资咨询中心（有限合伙）	房屋	900.00	900.00
石家庄德天投资咨询中心（有限合伙）	房屋	900.00	900.00
石家庄融仁投资咨询中心（有限合伙）	房屋	900.00	900.00
石家庄和弘投资咨询中心（有限合伙）	房屋	900.00	900.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
邯郸兆瑞创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	2018-1-5	2018-2-1	年利率 12.00%

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,315,571.10	2,297,241.60

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
王玉梅			7,500.00	
杨跃文			7,500.00	
王立刚			7,500.00	
刘英祥			7,500.00	
杨振清			5,000.00	
张道顺			2,500.00	
合 计			37,500.00	

十、承诺及或有事项

重大承诺事项

协同水处理原为本公司投资设立的全资子公司，实收资本 2,000.00 万元。2018 年 8 月本公司将持有的协同水处理 40% 股权以 5,120.00 万元转让给宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）、济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙），以下简称“投资方”。同时投资方向协同水处理单方面增资 4,480.00 万元（其中 700.00 万元计入实收资本，3,780.00 万元计入资本公积，股权转让与增资为一揽子交易）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为 44.44%。

上述股权转让的同时，本公司承诺协同水处理经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部最新颁布的通行且适用的企业会计准则审计后合并报表归属于母公司的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润”）以 2018、2019、2020 年三年为业绩承诺期，即 2018 年承诺净利润应不低于 1,000.00 万元、2019 年承诺净利润应不低于 1,800.00 万元、2020 年承诺净利润应不低于 2,686.00 万元。若 2018 年实际净利润低于 2018 年承诺净利润的 90%，即 900.00 万元，或者截至 2019 年累计实际净利润低于截至 2019 年累计承诺净利润的 90%，即 2,520.00 万元，或截至 2020 年累计实际净利润低于截至 2020 年累计承诺净利润的 90%，即 4,937.00 万元，则投资方有权要求本公司以向投资方转让本公司所持有的协同水处理股权的方式对投资方进行补偿：

当年调整后投前估值 = (截至当年累计实际净利润 / 截至当年累计承诺净利润) * 原投前估值（即 12,800.00 万元）

截至当年累计应补偿金额 = (1 - 截至当年累计实现净利润 / 截至当年累计承诺净利润) * 甲方本次增加投资金额（即 4,480.00 万元）

截至当年累计股权补偿对应注册资本 = 截至当年累计应补偿金额 / 当年调整后投前估值 * 原注册资本（即 2,000.00 万元）。

承诺期内的 2018 年度经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后归属于母公司的净利润为 1,198.25 万元（[2019]京会兴审字第 66000001 号），2018 年度承诺净利润 1,000.00 万元，业绩承诺补偿触发金额 900.00 万元。截至 2019 年 4 月 26 日，协同水处理已签订的 2019 年合同保底金额约 9,000.00 万元，《河北协同环保科技股份有限公司拟了解价值涉及的河北协同水处理技术有限公司股东全部权益价值评估咨询报告》（中天和[2019]咨字第 110002 号）预测 2019 年度营业收入为 15,812.76 万元、净利润为 1,544.50 万元。即截至 2019 年预测净利润 2,742.50 万元，承诺业绩补偿触发金额 2,520.00 万元。同时，协同水处理成立日至报告日的业绩增长情况良好、实际毛利率略低于同行业具备进一步提升空间。所以，本公司认为业绩承诺期内不会触发业绩补偿义务，故与或有对价相关的金融负债的期末公允价值为零。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,720,000.00	5,546,359.81
应收账款	21,748,151.41	19,907,464.43
合 计	24,468,151.41	25,453,824.24

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,720,000.00	5,296,359.81
商业承兑汇票		250,000.00
合 计	2,720,000.00	5,546,359.81

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,700,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,700,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,046,070.20	100.00	3,297,918.79	13.17	21,748,151.41

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,756,560.54	100.00	2,849,096.11	12.55	19,907,464.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,756,560.54	100.00	2,849,096.11	12.55	19,907,464.43

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,282,771.86	1,064,138.60	5.00
1 至 2 年	782,693.14	78,269.31	10.00
2 至 3 年	778,218.56	233,465.57	30.00
3 至 4 年	429,853.00	214,926.50	50.00
4 至 5 年	327,074.14	261,659.31	80.00
5 年以上	1,445,459.50	1,445,459.50	100.00
合 计	25,046,070.20	3,297,918.79	

③ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 132,521.81 元；本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司	4,375,618.00	17.47	218,780.90
晋煤金石化工投资集团有限公司石家庄循环化工园区分公司	2,720,000.00	10.86	136,000.00
呼伦贝尔金新化工有限公司	2,559,640.45	10.22	127,982.02
河北协同水处理技术有限公司	2,160,983.55	8.63	108,049.18
山西天泽集团永丰化肥有限公司	1,423,812.50	5.68	71,190.63
合 计	13,240,054.50	52.86	662,002.73

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	204,970.96	781,259.91
合 计	204,970.96	781,259.91

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	215,652.39	100.00	10,681.43	4.95	204,970.96

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,422.02	100.00	74,162.11	8.67	781,259.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	855,422.02	100.00	74,162.11	8.67	781,259.91

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,628.52	2,681.43	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00

3 年以上		
合 计	93,628.52	10,681.43

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	122,023.87		
合 计	122,023.87		

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	76,000.00	612,660.00
其他往来款项	139,652.39	177,761.72
合 计	215,652.39	790,421.72

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-66,409.66 元；本年收回坏账准备 66,409.66 元。

(4) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
代收代扣五险一金	其他	122,023.87	1 年以内	56.58	
石家庄钢铁有限责任公司	押金	20,000.00	2 至 3 年	9.27	6,000.00
金牛天铁煤焦化有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	9.27	2,000.00
中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司	押金	16,000.00	1 年以内	7.42	800.00
鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	4.65	500.00
合 计	—	188,023.87	—	87.19	9,300.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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				5,000,000.00		5,000,000.00
对联营企业投资	33,787,688.64		33,787,688.64			
合 计	33,787,688.64		33,787,688.64	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河北协同水处理技术有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00			
合 计	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00			

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
河北协同水处理技术有限公司		28,798,320.00		5,325,034.40		
合 计		28,798,320.00		5,325,034.40		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
河北协同水处理技术有限公司			-335,665.76	33,787,688.64	
合 计			-335,665.76	33,787,688.64	

注：河北协同水处理技术有限公司（以下简称“协同水处理”）原为本公司投资设立的全资子公司，实收资本2,000.00万元。2018年8月本公司将持有的协同水处理40%股权以5,120.00万元转让给投资方。同时投资方向协同水处理单方面增资4,480.00万元（其中700.00万元计入实收资本，3,780.00万元计入资本公积）。至此，本公司持有协同水处理股权变更为44.44%。

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,778,441.08	48,251,518.51	106,151,144.39	75,153,205.69
其他业务	3,428.56		81,743.44	9,674.21
合 计	71,781,869.64	48,251,518.51	106,232,887.83	75,162,879.90

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,284,778.18	
处置长期股权投资产生的投资收益	64,038,576.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	12,279.46	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,523.28	
合 计	65,341,157.14	

注：本公司处置协同水处理 40%股权获得投资收益 43,200,000.00 元(对价 51,200,000.00- 投资成本 8,000,000.00)；依据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》原则，按照持股比例持续计算享有协同水处理自设立日至处置投资日期间实现的净损益确认投资收益 20,838,576.22 元。合计确认投资收益 64,038,576.22 元。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	95,655,440.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,289,405.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,802.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,849.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	100,010,498.73	
所得税影响额	6,869,347.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	93,141,150.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	99.52	4.47	4.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.99	0.76	0.76

河北协同环保科技股份有限公司

2019年4月29日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室