



银发环保

NEEQ : 830918

银发环保股份有限公司

YinFa Environmental Protection Corp., LTD

年度报告摘要

—— 2019 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人魏东、主管会计工作负责人魏莉及会计机构负责人魏莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

魏东为公司的控股股东、实际控制人，并兼董事长、总经理职务，且为公司的法定代表人，魏东于2020年4月19日被公安机关采取刑事措施后，目前公司正在积极配合公安机关的调查，受疫情影响，尚无法与魏东进行亲自会谈，待面见魏东之后，由魏东出具授权委托书，减少魏东被刑事拘留对公司的经营状况影响，公司除配合公安机关调查外，并及时向市场履行信息披露义务。

1.3 公司董事长魏东先生因个人行为导致于2020年4月19日被公安机关刑事拘留（相关事项尚待公安机关进一步调查），无法出席本次董事会。

1.4 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0871-68265258
传真	0871-68316718
电子邮箱	yinfo@ynyf.cn
公司网址	www.ynyf.cn
联系地址及邮政编码	云南省昆明市环城西路 368 号华海新境界商务大厦 B 座 9 楼 650034
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	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	247,535,994.00	289,601,037.58	-14.53%

归属于挂牌公司股东的净资产	73,700,004.21	99,592,783.12	-26.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4	1.89	-27.08%
资产负债率%（母公司）	33.73%	34.37%	-
资产负债率%（合并）	51.96%	56.36%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,926,067.67	40,793,694.27	-29.09%
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,892,778.91	-11,086,086.83	-133.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,497,202.76	-11,283,346.36	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,327,289.38	-11,410,612.68	18.26%
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）	-29.88%	-10.44%	-
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）	-36.11%	-10.62%	-
基本每股收益（元/股）	-0.49	-0.21	-

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	49,898,250	94.94%	0	49,898,250	94.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,370,576	52.07%	0	27,370,576	52.07%	
	董事、监事、高管	887,250	1.69%	0	887,250	1.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,661,750	5.06%	0	2,661,750	5.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,661,750	5.06%	0	2,661,750	5.06%	
	董事、监事、高管	2,661,750	5.06%	0	2,661,750	5.06%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,560,000	-	0	52,560,000	-	
普通股股东人数							38

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

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南银发环保集团股份有限公司	26,483,326	0	26,483,326	50.39%	0	26,483,326
2	江苏国投衡盈创业投资中心（有限合伙）	8,261,500	0	8,261,500	15.72%	0	8,261,500
3	魏东	3,549,000	0	3,549,000	6.75%	2,661,750	887,250

会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订。

本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》对本公司2018年12月31日合并财务报表的主要影响如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	22,295,476.74	应收票据	400,000.00
		应收账款	21,895,476.74
应付票据及应付账款	30,885,118.04	应付票据	
		应付账款	30,885,118.04

除上述项目变动影响外,本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

4.30.1.2 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

A、首次执行日前后金融工具分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	以摊余成本计量	400,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	400,000.00
应收账款	以摊余成本计量	21,895,476.74	应收账款	以摊余成本计量	21,417,254.61
其他应收款	以摊余成本计量	3,583,493.37	其他应收款	以摊余成本计量	2,707,069.24
短期借款	以摊余成本计量	23,500,000.00	短期借款	以摊余成本计量	23,537,757.99
其他应付款	以摊余成本计量	5,322,951.11	其他应付款	以摊余成本计量	5,211,799.29
一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量	5,160,000.00	一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量	5,233,393.83

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
------------------	--	--	----------------	--	--

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	以摊余成本计量	17,210,878.82	应收账款	以摊余成本计量	16,900,756.70
其他应收款	以摊余成本计量	9,768,674.82	其他应收款	以摊余成本计量	9,597,601.12
短期借款	以摊余成本计量	23,500,000.00	短期借款	以摊余成本计量	23,537,757.99
其他应付款	以摊余成本计量	5,402,249.89	其他应付款	以摊余成本计量	5,364,491.90

B、首次执行日，原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表。

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	400,000.00			
减: 转出至应收款项融资		-400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	21,895,476.74			
重新计量: 预计信用损失准备			-478,222.13	
按新金融工具准则列示的余额				21,417,254.61
其他应收款	3,583,493.37			
重新计量: 预计信用损失准备			-876,424.13	
按新金融工具准则列示的余额				2,707,069.24
短期借款	23,500,000.00			
加: 其他应付款转入		37,757.99		
按新金融工具准则列示的余额				23,537,757.99
其他应付款	5,322,951.11			
减: 转出到一年内到期的非流动负债		-73,393.83		

减：转出到短期借款		-37,757.99		
按新金融工具准则列示的余额				5,211,799.29
一年内到期的非流动负债	5,160,000.00			
加：其他应付款转入		73,393.83		
按新金融工具准则列示的余额				5,233,393.83
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资				
加：从应收票据转入		400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				400,000.00
b、对公司财务报表的影响				
项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	17,210,878.82			
重新计量：预计信用损失准备			-310,122.12	
按新金融工具准则列示的余额				16,900,756.70
其他应收款	9,768,674.82			
重新计量：预计信用损失准备			-171,073.70	
按新金融工具准则列示的余额				9,597,601.12
短期借款	23,500,000.00			
加：其他应付款转入		37,757.99		
按新金融工具准则列示的余额				23,537,757.99
其他应付款	5,402,249.89			
减：转出到短期借款		-37,757.99		
按新金融工具准则列示的余额				5,364,491.90

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	6,291,033.40		478,222.13	6,769,255.53
其他应收款减值准备	749,889.14		876,424.13	1,626,313.27

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	5,946,639.58		310,122.12	6,256,761.70
其他应收款减值准备	565,406.14		171,073.70	736,479.84

D、对2019年1月1日递延所得税资产的影响

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
递延所得税资产	2,920,252.21		192,860.50	3,113,112.71

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
递延所得税资产	1,572,979.74		72,179.38	1,645,159.12

E、对2019年1月1日所有者权益的影响

项目	合并未分配利润	少数股东权益
2018年12月31日	1,365,532.44	26,768,066.77
1、应收款项减值的重新计量	-1,096,787.73	-64,998.03
2019年1月1日	268,744.71	26,703,068.74

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

增加合并单位的情况

本公司于 2019 年 3 月 04 日与上海朗元节能环保科技有限公司共同出资设立上海银鹏信息科技有限公司，自设立之日起纳入合并范围。

减少合并范围的情况

2019 年 11 月 20 日，本公司之子公司山东银发欧帝欧环保工程有限公司注销。2019 年 4 月 23 日，本公司之子公司西双版纳银发环保工程有限公司注销。2019 年 8 月 31 日，本公司将持有河北银发华鼎环保科技有限公司的股权全部转让。以上公司自注销或转让之日起，不再纳入合并范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用□不适用

董事会就非标准审计意见的说明：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有解释性说明的无保留意见的审计报告（强调事项段不属于明显违反会计准则及相关信息披露规范规定的情形），董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。