



博汇特

NEEQ : 870475

北京博汇特环保科技股份有限公司

Beijing BHT Environmental Technology



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。

公司负责人潘建通、主管会计工作负责人庞淞以及会计机构负责人庞淞以保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 亚太（集团）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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜宗泽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-64135028
传真	010-64135029
电子邮箱	duzz@bht-tech.com
公司网址	www.bhtwater.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A 号 100102
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

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	215,150,584.75	128,888,004.02	66.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,581,181.62	39,549,893.11	12.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.98	-54.91%
资产负债率%（母公司）	74.10%	60.06%	-
资产负债率%（合并）	77.62%	68.10%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,043,077.96	34,377,595.82	164.83%

归属于挂牌公司股东的净利润	2,236,347.08	-7,374,119.01	-130.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,607,519.84	1,329,768.47	-
经营活动产生的现金流量净额	13,455,898.14	883,241.21	1,423.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.15%	-16.72%	-
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）	3.70%	-19.74%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.37	-110.81%

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	8,737,649	43.69%	16,081,473	24,819,122	49.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,941,000	14.70%	4,411,500	7,352,500	14.70%
	董事、监事、高管	416,500	2.08%	624,750	1,041,250	2.08%
	核心员工		0%			0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,262,500	56.31%	13,918,750	25,181,250	50.36%
	其中：控股股东、实际控制人	8,823,000	44.11%	13,234,500	22,057,500	44.11%
	董事、监事、高管	1,249,500	6.25%	1,874,250	3,123,750	6.25%
	核心员工		0%			0%
总股本		20,000,149	-	30,000,223	50,000,372	-
普通股股东人数		5				

2.3 普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

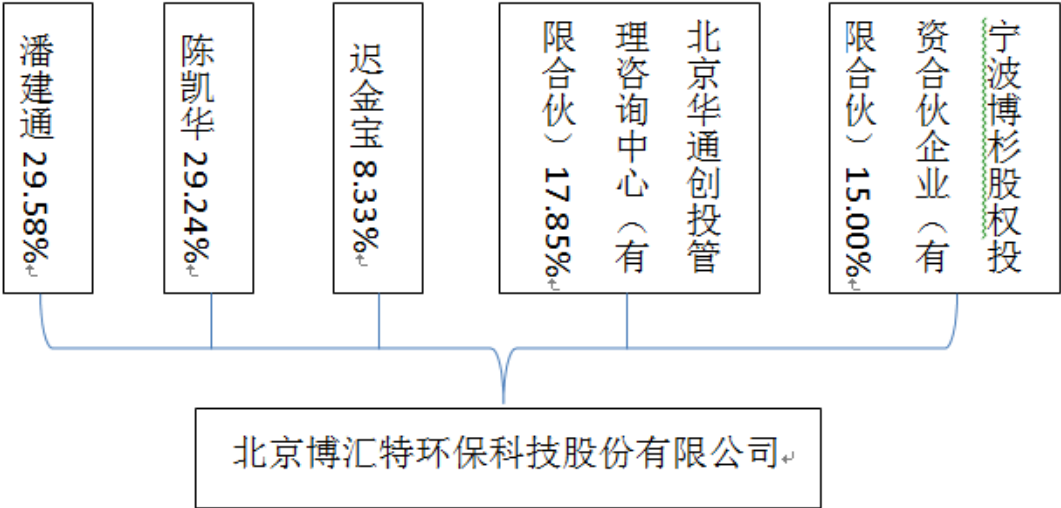
单位：股

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘建通	5,916,000	8,874,000	14,790,000	29.58%	11,092,500	3,697,500
2	陈凯华	5,848,000	8,772,000	14,620,000	29.24%	10,965,000	3,655,000
3	迟金宝	1,666,000	2,499,000	4,165,000	8.33%	3,123,750	1,041,250
4	北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	3,570,000	5,355,000	8,925,000	17.85%	0	8,925,000
5	宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,149	4,500,223	7,500,372	15.00%	0	7,500,372

合计	20,000,149	30,000,223	50,000,372	100%	25,181,250	24,819,122
----	------------	------------	------------	------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东潘建通持有股东华通创投 17.71%的股权，是华通创投的执行事务合伙人；
 股东陈凯华持有股东华通创投 16.91%的股权；
 股东迟金宝持有股东华通创投 19.52%的股权。
 除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



股东潘建通持有股东华通创投17. 71%的股权，是华通创投的执行事务合伙人；
 股东陈凯华持有股东华通创投16. 91%的股权；
 股东迟金宝持有股东华通创投19. 52%的股权；
 除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用□ 不适用

1、会计政策变更：
 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。

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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

上述会计政策的变更，对本公司 2019 年 1 月 1 日的财务报表不产生影响。

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、前期差错更正

1、经公司自查，博汇特公司持股平台北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）与员工签订股权激励协议，隐含服务期限，服务期限为 3 年。2016 年 9 月博汇特公司持股平台北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）与员工签订股权激励协议，协议约定向员工转让股份 68.5 万股，其中 58.5 万股的每股转让价款为 1.00 元，其中 10 万股按每股转让价款为 8.00 元。考虑宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）2016 及 2017 年增资系一揽子交易，本次股权激励授予日公允价值参考宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）实际增资价格 17.00 元/股进行会计处理。本次实施股权激励涉及股份支付，计提的管理费用在 2016 年 10 月至 2019 年 9 月分期摊销。

2、公司对前期确认的跨期且尚未完工验收及无法按站点独立完成验收的项目进行调整，对提前确认的收入调整至项目最终验收年度，并调整对应年度应收账款、主营业务收入、存货、主营业务成本等科目。

3、公司在计量应收账款时误将同一客户项下的应收账款和预收款项予以冲销，未考虑不同合同项下的权力义务性质，导致应收账款、预收款项、应收账款坏账准备、合同负债出现差错。

4、公司在划分其他应收款账龄时存在个别小金额账龄误分情况，导致其他应收款坏账准备计提金额出现差错。

5、公司自查发现，未充分考虑项目质保期内可能会发生的费用，导致销售费用及预计负债出现差错。

6、上述事项调整事项产生的可抵扣暂时性差异，导致需要调整所得税费用、递延所得税资产等科目。

公司将按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。

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

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
合并财务报表：				

应收账款	70,733,788.77	32,545,164.96		
预付款项	541,230.25	541,230.25		
其他应收款	570,831.24	570,831.24		
存货	33,423,924.04	61,924,015.30		
合同资产	-			
其他流动资产	1,037,536.94	2,811,324.89		
流动资产合计	123,091,346.12	115,176,601.52		
固定资产	7,003,963.74	6,942,755.72		
无形资产	5,641,850.83	5,762,484.80		
长期待摊费用	41,499.70	13,009.65		
递延所得税资产	998,346.13	393,152.33		
非流动资产合计	14,285,660.40	13,711,402.50		
资产总计	137,377,006.52	128,888,004.02		
应付账款	39,852,879.34	39,680,279.34		
预收款项	1,350,000.00	13,917,039.47		
应交税费	5,318,623.57	3,498,731.99		
其他应付款	3,255,267.34	3,414,014.90		
一年内到期的非流动负债	1,076,227.37	2,313,341.70		
流动负债合计	64,927,317.02	76,897,726.80		
长期应付款	12,070,399.36	10,870,980.40		
非流动负债合计	12,070,399.36	10,870,980.40		
负债合计	76,997,716.38	87,768,707.20		
资本公积	202,778.33	7,897,778.33		
盈余公积	4,428,138.12	1,594,251.51		
未分配利润	33,763,053.39	10,057,714.27		
归属于母公司股东权益合计	58,394,118.84	39,549,893.11		
少数股东权益	1,985,171.30	1,569,403.71		
股东权益合计	60,379,290.14	41,119,296.82		
负债和股东权益总计	137,377,006.52	128,888,004.02		
营业收入	87,178,130.54	34,377,595.82		
营业成本	69,579,948.01	43,172,863.78		
销售费用	4,738,254.40	4,738,254.40		
管理费用	13,016,440.81	15,009,940.81		
财务费用	776,109.17	813,804.54		
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-1,860,782.63	171,204.67		
营业利润(亏损以“—”号填列)	16,110,524.46	-8,250,938.73		
利润总额(亏损总额以“—”号填列)	17,301,795.33	-7,059,667.86		

减：所得税费用	3,236,979.87	239,064.54		
净利润（净亏损以“－”号填列）	14,064,815.46	-7,298,732.40		
母公司财务报表：				
应收账款	68,557,057.66	30,354,999.71		
其他应收款	2,372,006.45	2,372,006.45		
存货	21,915,641.10	50,481,732.36		
其他流动资产	23,041.80	1,796,829.75		
流动资产合计	109,446,972.41	101,584,793.67		
无形资产		28,490.05		
长期待摊费用	41,499.70	13,009.65		
递延所得税资产	674,304.32	318,914.29		
非流动资产合计	12,721,266.19	12,365,876.16		
资产总计	122,168,238.60	113,950,669.83		
应付账款	36,742,375.81	36,635,775.81		
预收款项	1,350,000.00			
合同负债		13,917,039.47		
应交税费	4,255,576.12	2,428,184.54		
其他应付款	2,172,965.10	2,172,965.10		
流动负债合计	57,810,826.01	68,443,873.90		
负债合计	57,810,826.01	68,443,873.90		
资本公积	75,882.36	7,770,882.36		
盈余公积	4,428,138.12	1,594,251.51		
未分配利润	39,853,243.11	16,141,513.06		
股东权益合计	64,357,412.59	45,506,795.93		
负债和股东权益总计	122,168,238.60	113,950,669.83		
营业收入	92,087,343.62	39,286,808.90		
营业成本	49,248,381.67	20,682,290.41		
销售费用	3,802,709.79	3,802,709.79		
管理费用	8,227,037.57	10,220,537.57		
财务费用	562,867.82	562,867.82		
信用减值损失（损失以“－”号填列）		521,156.71		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,510,280.59			
营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,851,452.58		
加：营业外收入	22,345,053.58	1,191,400.00		
减：营业外支出	1,191,400.00			
利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-660,052.58		
减：所得税费用	23,536,453.58	-403,873.48		

净利润（净亏损以“—”号填列）	2,892,587.44	-256,179.10		
-----------------	--------------	-------------	--	--

3.3 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，合并报表范围减少一家子公司，山东博东环保科技有限公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用

北京博汇特环保科技股份有限公司

2020年4月20日