



佰衡科技

NEEQ:838868

河南佰衡节能科技股份有限公司

Henan Baiheng Energy-saving Technologies Inc.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

- 1、2018 年 1 月 29 日，公司获得河南省科学技术厅认定的“河南省科技型中小企业证书”。
- 2、2018 年 4 月 12 日，公司被国家科学技术部火炬高技术产业开发中心认定为“全国科技型中小企业”，有效期至 2019 年 3 月 31 日。
- 3、2018 年 9 月，公司被河南省知识产权局确定为河南省知识产权优势企业，期限为三年。
- 4、2018 年 12 月，公司被认定为河南省 2018 年第二批高新技术企业，期限为三年。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
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 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	河南佰衡节能科技股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司律师、律师	指	上海市海华永泰律师事务所
中审华、会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
新疆子公司、新疆佰衡	指	新疆佰衡节能科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	2013年12月30日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《河南佰衡节能科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日的会计期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
飞鸿科技	指	新乡市飞鸿科技有限公司
飞鸿实业	指	河南飞鸿实业股份有限公司

## 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。

公司负责人张再新、主管会计工作负责人卜磊 及会计机构负责人（会计主管人员）卜磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
对公司单一客户丢失引起经营业绩不稳定的风险	公司前几年的客户主要是河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司，2016 年度起至报告披露日由于河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司未与公司签订购货合同，导致主营业务收入下降，引起公司经营业绩不稳定，对公司单一客户丢失引起经营业绩不稳定的风险已经触发。应对措施：公司正在积极拓展新的业务，报告期内主营业务收入主要来自于碳片、挂面、木材等产品烘干设备，公司热泵设备对原主要客户河南省烟草局报告期内未有销售。开发农特林产业烘烤，会逐步增加公司未来的盈利能力，减少持续亏损的状态。公司生产的产品符合国家提倡的节能环保政策，目前公司产品对各种农特林产品烘烤属于试验、小批量销售阶段，销量较少，部分地区农特林产品烘烤试验已成功且取得用户较高评价，公司将进一步加强销售力度，以拓展市场需求量，增加盈利能力，保证公司可持续经营。2018 年是公司近几年经营最困难的一年，市场拓展不顺利，未能开发新的较大用户。2019 年初公司管理层确定了重点开发领域及重点用户，将会寻求从挂面、林业、粮食烘干，余热回收领域突破，以期能扩大销售市场，提升公司业绩。
应收账款余额较大的风险	报告期末公司应收票据与应收账款期末金额为 1,041,315.45 元，同比大幅下降 89.88%。公司正积极与欠款单位进行沟通并催收剩余款项，因此目前应收账款余额较大的风

	<p>险已经消除。</p>
<p>报告期内对关联方存在一定依赖的风险</p>	<p>报告期内，关联方飞鸿实业对公司提供租赁、银行贷款担保、借款等，主要原因是公司成立时间短，资金短缺限制了公司的经营与业务发展，为了扩大市场份额，快速提高产品的知名度以促进销售收入的增长，在公司融资能力有限的情况下，由关联方提供担保取得银行贷款和向关联方借款具有必要性。对于公司从关联方租赁厂房和办公楼，公司采取经营租赁方式获得生产性资产，可以减轻公司的资本性投入带来的资金压力。同时，公司可以将有限的资金用于原料采购等生产运营，以便公司能够快速打开销售局面。租赁价格基本公允，未损害公司及股东的利益。应对措施：一方面，公司可以加强与银行的合作，通过银行贷款的方式解决经营发展过程中的资金紧缺问题。另一方面，公司顺利在新三板挂牌，可以通过股权融资获得资金支持。另外，公司未来将根据经营状况和实际需求购建自有房产，进一步解决对关联方的依赖。同时实现资金链与业务链的良性循环，确保公司的可持续经营。</p>
<p>租赁厂房未取得产权证书的风险</p>	<p>公司目前所租赁的位于新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房的出租方均未能办理房产证，出租方飞鸿实业于2004年响应政府号召入住新乡市牧野区（国家）物理与化学产业园，依法取得出租房产所在地的土地使用权证，并自建厂房及办公楼。后由于产业园规划与新乡市相关要求不符，飞鸿实业未能办理建设用地规划许可证、建筑工程规划许可证、建筑工程施工许可证，进而也无法办理房产证。飞鸿实业就该问题一直与相关部门保持情况沟通，但上述问题的解决方案及时间目前仍无法确定。应对措施：飞鸿实业承诺：“在租赁期内，如因厂房及办公楼建设合规性问题或其他政策原因无法继续履行合同，佰衡公司有权提前终止租赁合同，且我公司愿意并可以提供符合佰衡公司生产经营要求的替代房产。”公司实际控制人出具承诺：如因公司目前租赁飞鸿实业厂房无法继续使用，使公司必须搬迁而造成的任何费用和损失，由其本人对公司进行补偿，以保障公司利益不受损失。2019年初公司接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于2019年5月底搬迁。飞鸿实业将帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，目前已寻找有意向的场所3处，公司正积极进行洽谈租赁事项。因此租赁飞鸿实业厂房未取得产权证书的风险已经消除。</p>
<p>公司所处行业受相关禁烟政策影响的风险</p>	<p>公司以前收入和利润主要来自烤房设备的生产销售，主要用于烟叶烘烤。随着我国加入《世界控制烟草框架公约》，烟草行业的外部发展环境将受到一定限制，进而会影响烟草种植规模的发展，从而导致公司面临用于烟叶烘烤的烤房设备市场需求下降的风险。应对措施：公司一方面加大研发力度，已开发出适用于辣椒、大枣、面条等各种农特产品的烘烤设备；另一方面加大与中国科学院的合作力度，逐步拓展业务领域，以减小行业政策的变化对公司生产经营的不利影响。报告期内，</p>

	公司主营业务收入主要来自农特林业的烤房设备生产销售，烟草烤房设备暂无较大销售规模。因此公司所处行业受相关禁烟政策影响的风险逐步减小。
资产负债率较高的风险	<p>报告期内公司资产负债率为 84.19%，上年期末资产负债率为 77.13%。财务风险相比较较高，可能会给公司带来现金流不足、不能及时偿债、影响公司在银行的贷款能力，从而影响公司正常运营的风险。主要原因是 2016 年度起至报告期末，公司原主要下游客户河南省烟草专卖局（公司）暂停招标采购“移动式热泵密集烤房烘烤装置”，致公司报告期内营业收入出现较大减幅，报告期内，公司积极研发农特林产品烘烤设备，逐步进入农特林产品烘烤领域，但暂时未形成较大批量的销售。应对措施：①、报告期内，公司管理层为了减少对单一客户存在依赖的风险，继续拓展农特林产品烘干市场，时刻追踪国内其他烤烟市场，本年度公司主营业务收入基本都来自于农特林产品烘烤设备的销售，不仅促进了农产品提质增效，保障了食品安全卫生，而且降低了人工劳动强度，此外，开发多种农作物的烘烤设备减少了对单一客户存在的依赖，增加了产品的多样性；②、2018 年是公司近几年经营最困难的一年，市场拓展不顺利，未能开发新的较大用户。2019 年初公司管理层确定了重点开发领域及重点用户，将会寻求从挂面、林业、粮食烘干，余热回收领域突破，以期能扩大销售市场，提升公司业绩。③另报告期内披露的关联方飞鸿实业预计向公司提供借款不超过 1000 万元，将保证公司正常经营。</p>
人员流失风险	<p>产品开发需要依靠核心技术人员和关键管理人员，随着行业迅速发展，对具有丰富研发和管理经验的人才需求迅速增大，行业内公司能否保持市场地位和竞争力的关键在于能否拥有优秀的技术团队和管理团队。如果企业未来核心技术人员和管理团队流失情况严重，将会对企业产生不利的影响。风险应对措施及风险管理效果：公司针对核心技术人员和管理人员准备了配套激励的措施，有利于降低人才流失的风险。公司报告期内加强减员增效，人员同比去年又减少 35.38%，但核心技术人员及其他关键岗位人员的稳定保证了公司正常运营。</p>
经营场所迁移的风险	<p>公司目前租赁的新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房，2019 年初接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 5 月底搬迁。飞鸿实业正积极帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，由于现在公司新的租赁场所尚未确定，因此新增经营场所迁移的风险。目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项，以确保正常经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、应收账款余额较大的风险：

报告期末公司应收票据与应收账款期末金额为 1,041,315.45 元，同比大幅下降 89.88%。公司正积极与欠款单位进行沟通并催收剩余款项，因此目前应收账款余额较大的风险已经消除。

2、租赁厂房未取得产权证书的风险：

公司目前所租赁的位于新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房的出租方均未能办理房产证，出租方飞鸿实业于 2004 年响应政府号召入住新乡市牧野区（国家）物理与化学产业园，依法取得出租房产所在地的土地使用权证，并自建厂房及办公楼。后由于产业园规划与新乡市相关要求不符，飞鸿实业未能办理建设用地规划许可证、建筑工程规划许可证、建筑工程施工许可证，进而也无法办理房产证。飞鸿实业就该问题一直与相关部门保持情况沟通，但上述问题的解决方案及时间目前仍无法确定。应对措施：飞鸿实业承诺：“在租赁期内，如因厂房及办公楼建设合规性问题或其他政策原因无法继续履行合同，佰衡公司有权提前终止租赁合同，且我公司愿意并可以提供符合佰衡公司生产经营要求的替代房产。”公司实际控制人出具承诺：如因公司目前租赁飞鸿实业厂房无法继续使用，使公司必须搬迁而造成的任何费用和损失，由其本人对公司进行补偿，以保障公司利益不受损失。2019 年初公司接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 5 月底搬迁。飞鸿实业将帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项。因此租赁飞鸿实业厂房未取得产权证书的风险已经消除。

### 3、经营场所迁移的风险：

公司目前租赁的新新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房，2019 年初接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 6 月搬迁。飞鸿实业正积极帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，由于现在公司新的租赁场所尚未确定，因此新增经营场所迁移的风险。目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项，以确保正常经营。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南佰衡节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Baiheng Energy-saving Technologies Inc.
证券简称	佰衡科技
证券代码	838868
法定代表人	张再新
办公地址	新乡市北环路东段

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卜磊
职务	董事会秘书
电话	13837300733
传真	0373-5801227
电子邮箱	302971180@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hnbhjn.com/">http://www.hnbhjn.com/</a>
联系地址及邮政编码	河南省新乡市北环路东段 453000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	河南佰衡节能科技股份有限公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-03-20
挂牌时间	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-C3533 烟草生产专用设备制造
主要产品与服务项目	空气源高温热泵烘烤设备制造；新能源、新材料、农业信息化、物联网技术开发；活动房工程总包、钢材、板材、空调、压缩机、散热器销售及技术咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	新乡市飞鸿科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	张再新、徐叶夫妇

#### 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	914107000652810854	否
注册地址	新乡市科隆大道东段 17 街坊	否
注册资本（元）	24,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李文清 郭正伟
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

#### 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	2,418,907.90	10,528,889.75	-77.03%
毛利率%	-98.24%	27.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,760,605.63	-7,326,902.05	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,741,675.63	-9,806,987.03	-
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）	-67.09%	-65.72%	-
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）	-84.59%	-87.96%	-
基本每股收益	-0.16	-0.31	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,562,657.16	32,737,689.70	-28.03%
负债总计	19,837,294.23	25,251,721.14	-21.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,725,362.93	7,485,968.56	-50.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.31	-48.39%
资产负债率%（母公司）	77.99%	73.34%	-
资产负债率%（合并）	84.19%	77.13%	-
流动比率	1.11	1.27	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	7,001,619.18	-603,608.62	-
应收账款周转率	0.43	0.72	-
存货周转率	0.30	0.49	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.28%	-40.17%	-
营业收入增长率%	-0.77%	15.24%	-
净利润增长率%	-	-61.24%	-

#### 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	24,000,000	24,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,156,700
税收奖励收入	-
其他	-
非流动资产处置损失	-
其他支出	-2,500
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,154,200</b>
所得税影响数	173,130
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>981,070</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属的行业为农业机械制造业，拥有发明专利 7 项，目前的主要产品烤房设备应用于烟叶、农特林作物、中药材等行业的烘烤。公司通过五年的市场积淀，无论是产品质量还是售后服务，都得到了客户的广泛认可。近两年公司在关注河南省烟草公司的同时，也积极联系未发生过业务关系的其他省份烟草公司，而且与国内需进行烘烤各种农特林作物的相关单位进行接洽，在获得招标邀请或相关信息后，根据客户的要求，技术部制定项目基本实施方案，销售部、技术部参与招标竞标或与客户洽谈。中标或商谈成功后，双方签订购销合同，然后由技术部根据客户在合同中约定的个性化需求进行产品的设计和改良；再由采购部会同技术部按照合同约定的烤房数量和型号，组织采购原材料；最后由生产部组织订单生产。1、生产完成后及时将产品运输到客户指定地点进行安装调试，取得客户的验收合格单后确认销售，公司提供售后服务；2、根据购货合同，购货方只购入本公司热泵烘干设备，由购货方负责安装调试，我公司提供安装调试等指导，设备生产完成后及时将产品运输到客户指定地点，取得客户的接单后确认销售，公司提供设备售后服务。

货款的回收按双方签订的合同执行。公司客户类型主要是全国范围内部分有需求的省市烟草公司及农特林作物等需烘干客户。

截至到报告披露日，公司未与前主要下游客户河南省烟草专卖局（公司）签订 2019 年“移动式热泵密集烤房烘烤装置”合同。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司未有较大销售订单，导致报告期内公司实现营业收入 2,418,907.90 元，较上年同期下降 77.03%。2018 年是公司近几年经营最困难的一年，面对报告期内未有较大订单，营业收入大幅下滑的局面，公司一直在努力拓展业务、接洽有意向且相对较大的订单，2019 年初公司管理层确定了重点开发领域及重点用户，将会寻求从挂面、林业、粮食烘干，余热回收领域重点突破，以期能扩大销售市场，提升公司业绩。毛利率本期-98.24%，去年同期 27.68%，主要是由于报告期内销量减少，销售收入下降，产品所负担的固定费用不变，比如房租、折旧等；实现净利润-3,760,605.63 元，上年同期净利润-7,326,902.05 元，主要原因为：1、由于 2017 年末公司存在大额的应收账款 17,649,919.52 元，应收票据及应收账款余额 10,290,392.71 元，会所按坏账政策已计提减值 7,359,526.81 元，其中平项

山烟草公司、南阳烟草公司欠款 9,514,546 元,账龄为 2-3 年,计提比例为 50%;报告期内公司积极催收货款和到期质保金,报告期末公司应收票据与应收账款期末金额为 1,041,315.45 元,同比大幅下降 89.88%,影响资产减值损失-2,871,750.21 元。2、报告期内获得政府补助 1,156,700 元,同比去年减少 1,778,457.99 元。3、公司在保证正常运营的基础上,开展减员增效,人员总数由 2017 年年底的 65 人,到 2018 年底末减少为 42 人,并且适当降薪,支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 2,396,765.36 元;4、节约开支,费用同比减少:受制于报告期内销售收入有较大下降,其中管理费用较上期减少 1,580,392.84 元,下降比例 27.01%;2018 年度销售费用为-551,440.82 元,比上年度减少了 2,088,363.39 元,变动比例为-135.88%。主要原因是:以前年度对可能发生质保费用计入预计负债,截至本期末以前年度销售产品大部分已过质保期,本期冲回预计负债 1,323,494.71 元,且本年度销量较低,将来可能发生销售费用相应降低;本期财务费用较上期减少 377,544.04 元,2018 年度末短期借款为 8,800,000.00 元,比上年度末减少 4,700,000.00 元,变动比例为-34.81%,主要原因为报告期内公司业务量缩减,管理层为了节约财务费用,与银行协商归还中国银行部分贷款 4,700,000.00 元,报告期内贷款利息减少。报告期末,公司总资产为 23,562,657.16 元,同比减少 28.03%;净资产 3,725,362.93 元,同比下降 50.24%。

## (二) 行业情况

公司处于空气源热泵行业,市场前景较为广阔。热泵烘干市场作为新兴市场,虽然目前工农业烘干在空气源热泵供热产业中占比还比较少,但随着我国节能减排工作和“煤改清洁能源”、“电能替代”、“三农和新农村建设”等政策的深入开展,中国热泵产业的市场容量和应用领域不断扩大,我国已成为世界最大的空气源热泵设备生产国和应用国,热水、供暖、工农业烘干等三大应用领域也进入专业化和产业细分时代。预计在未来较长一段时间内,随着行业应用水平的不断升级,整个烘干行业也会向着更加细分、更加成熟的方向发展,市场潜力非常值得期待。报告期内,对公司经营情况的影响有受制于目前市场规模以及自身市场特性的缘故,公司还未能热泵烘干领域中形成较大规模的销售,在农特林产品烘烤领域暂时处于试验、小批量销售阶段。

## (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	3,918,662.14	16.63%	2,477,626.13	7.57%	58.16%
应收票据与应收账款	1,041,315.45	4.42%	10,290,392.71	31.43%	-89.88%
存货	15,925,466.20	67.59%	16,242,592.03	49.61%	-1.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,603,480.33	6.81%	2,255,736.79	6.89%	-28.92%
在建工程					
短期借款	8,800,000.00	37.35%	13,500,000.00	41.24%	-34.81%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、2018 年度末货币资金为 3,918,662.14 元, 比上年度末增加 1,441,036.01 元, 变动比例为 58.16%, 主要原因为本年度前期客户尤其是河南省各县市烟草局货款、质保金陆续到期, 应收账款较大部分已收回。
- 2、报告期末公司应收票据与应收账款账面余额为 1,041,315.45 元, 与上年末比较减少 89.88%, 主要原因为本期收到前期客户尤其是河南省各县市烟草局货款、质保金款, 其中金额较大的有平顶山市烟草公司郟县分公司款项 5,338,497.45 元、南阳市烟草公司内乡县分公司款项 2,921,114.32 元。
- 3、2018 年度末短期借款为 8,800,000.00 元, 比上年度末减少 4,700,000.00 元, 变动比例为-34.81%, 主要原因为报告期内公司业务量缩减, 管理层为了节约财务费用, 与银行协商归还中国银行部分贷款 4,700,000.00 元。

## 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	2,418,907.90	-	10,528,889.75	-	-77.03%
营业成本	4,795,142.71	198.24%	7,614,490.62	72.32%	-37.03%
毛利率%	-98.24%	-	27.68%	-	-
管理费用	4,271,201.97	176.58%	5,851,594.81	55.58%	-27.01%
研发费用	795,969.68	32.91%	1,323,483.08	12.57%	-39.86%
销售费用	-551,440.82	-22.80%	1,536,922.57	14.60%	-135.88%
财务费用	893,178.97	36.92%	1,270,723.01	12.07%	-29.71%
资产减值损失	-2,871,750.21	-118.72%	3,089,502.00	29.34%	-192.95%
其他收益	80,600.00	3.33%	2,935,157.99	27.88%	-60.59%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,834,205.63	-155.36%	-7,309,491.10	-69.42%	-48.59%
营业外收入	1,076,100.00	44.49%	4,039.05	0.04%	-100.00%
营业外支出	2,500.00	0.10%	21,450.00	0.20%	-88.34%
净利润	-3,760,605.63	-155.47%	-7,326,902.05	-69.59%	-48.67%

### 项目重大变动原因:

- 1、2018 年度营业收入为 2,418,907.90 元, 比上年度下降了 77.03%, 主要原因是: 本年度是近几年最困难的一年, 业务拓展不顺利, 暂未开发新的较大用户, 导致销量下滑。从目前接洽的业务量来看, 如果全部能顺利实施, 预计公司 2019 年销量将会比 2018 年有较大的增长。



2、2018 年度营业成本为 4,795,142.71 元,比上年度降低了 2,819,347.91 元,变动比例为-37.03%,主要原因是:本年度销量下滑,对应主营业务成本减少。

2、2018 年度管理费用为 4,271,201.97 元,比上年度减少了 1,580,392.84 元,变动比例为-27.01%,主要原因是:收入下降,各项支出相应下降;公司继续减员增效,职工薪酬减少。

3、2018 年度研发费用为 795,969.68 元,比上年度减少 527,513.40 元,变动比例-39.86%,主要原因是:①、本年度研发人员减少 4 人,工资比上年度减少;②、上年度“多级热泵在烘干行业的应用”项目因采用外部技术产生委外研发费用 250,000.00 元,本年度该项目已结束研发,本期未产生该费用。

4、2018 年度销售费用为-551,440.82 元,比上年度减少了 2,088,363.39 元,变动比例为-135.88%。主要原因是:以前年度对可能发生质保费用计入预计负债,截至本期末以前年度销售产品大部分已过质保期,本期冲回预计负债 1,323,494.71 元,且本年度销量较低,将来可能发生销售费用相应降低。

5、2018 年度财务费用为 893,178.97 元,比上年度减少了 377,544.04 元,变动比例为-29.71%。主要原因是:与银行协商归还中国银行部分贷款 4,700,000.00 元,相应产生利息费用下降。

6、2018 年度资产减值损失为-2,871,750.21 元,比上年度减少了 5,961,252.21 元,变动比例为-192.95%,主要原因是:以前年度欠款客户回款,回冲坏账准备。

7、2018 年度公司收到的政府补助合计为 1,156,700 元,包括其他收益 80,600 元和营业外收入 1,076,100 元,比上年度减少 1,778,457.99 元,变动比例为-60.59%,主要原因是:政府对科技创新补助力度下降,本年度公司获得政府补助相应比去年减少。

8、2018 年营业利润-3,758,105.63 元,比去年少亏损 3,551,385.47 元,主要原因是:在销售收入下降的情况下,本年度企业对各项成本费用进项严格控制,力求提高效益、降低成本,虽未挽回亏损状态,但已得到相应控制。

## (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	2,309,540.67	10,425,761.56	-77.85%
其他业务收入	109,367.23	103,128.19	6.05%
主营业务成本	4,720,856.71	7,581,271.93	-37.73%
其他业务成本	74,286.00	33,218.69	123.63%

## 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%
烘烤仪器设备	2,309,540.67	95.48%	10,217,214.55	97.04%
烟夹、编烟台	-	-	208,547.01	1.98%
其他业务收入	109,367.23	4.52%	103,128.19	0.98%

## 按区域分类分析:

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因:

2018 年度公司主营业务收入占营业收入的比重为 95.48%,公司其他业务收入主要为销售材料。本年度主营业务收入比去年降低 8,116,220.89 元,降低比例 77.85%。主要原因为以前年度大客户已流失,本公司生产机器设备为可长期使用设备,上一年度新开发客户本年少数再次购买,且本年度开发出新客



户较少。

### (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	息县宇森家具有限公司	650,000.00	26.87%	否
2	濮阳市盛远生物能源科技有限公司	387,931.03	16.04%	否
3	汪运喜	215,517.24	8.91%	否
4	重庆肯佐鹏发智能科技有限公司	189,655.18	7.84%	否
5	大连安达科技有限公司	137,931.03	5.70%	否
合计		1,581,034.48	65.36%	-

### (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	卫辉市祥元制冷配件有限公司	961,969.00	38.61%	否
2	新乡市瑞浩商贸有限公司	271,547.53	10.90%	否
3	中国石油化工股份有限公司河南新乡石油分公司	166,806.80	6.69%	否
4	新乡市江宇机械有限公司	147,146.34	5.91%	否
5	新乡市公仆振动机械有限公司	130,607.40	5.24%	否
合计		1,678,077.07	67.35%	-

### 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	7,001,619.18	-603,608.62	1,259.96%
投资活动产生的现金流量净额	-80,000.00	2,066,277.00	-103.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,480,583.17	-11,739,533.33	53.32%

#### 现金流量分析：

1、2018年经营活动产生现金流量金额为7,001,619.18，比上年增加7,605,227.80，主要因为本年度销量不佳，材料采购量大幅降低，且对各项费用进行控制，使得现金流出金额减少。

2、2018年度投资活动产生的现金流量净额为-80,000.00元，上年同期2,066,277.00元，主要原因是：本年度支付新疆佰衡九田节能科技有限公司股权转让款80,000.00元，未进行其他投资活动。

3、2018年度筹资活动产生的现金流量净额为-5,480,583.17元，2017年度筹资活动产生的现金流量净额为-11,739,533.33元，变动比例53.32%，主要原因是：报告期内公司归还中国银行贷款4,700,000.00元，上期归还兴业银行贷款10,000,000.00元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的全资子公司有 1 家：新疆佰衡节能科技有限公司，注册资本为 5,000,000 元，主要业务为农副产品加工专业设备制造及销售。报告期内无营业收入，净利润为-186,020.65 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

-

#### (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

##### 1、会计政策变更：

根据财政部《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]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

###### (1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### (2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

###### (3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司每年会向职工发放一定福利，同时满足在工作场所方面所需符合的自愿性要求等社会责任，包括工人权利、工作环境以及管理体系等。

## 三、 持续经营评价

公司 2016 年度之前的客户主要是河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司，客户集中度高，2016 年起因河南省烟草专卖局（公司）内部组织机构调整，暂停招标采购“移动式热泵密集烤房烘烤装置”，导致公司业务量大幅下滑，营业收入出现较大减幅，导致亏损，至报告期内仍未与公司签订“移动式热泵密集烤房烘烤装置”合同，可持续经营能力风险增大。报告期内公司管理层继续着力发展农特林烘干市场，但由于市场环境影响和拓展业务量不顺利，报告期内主营业务收入约为 242 万元，同比下降 77.85%。面对报告期内未有较大订单，营业收入大幅下滑的局面，公司管理层一直在努力拓展业务、接洽有意向且相对较大的订单，从目前接洽的业务量来看，如果能全部顺利实施，预计公司销量 2019 年将会比 2018 年有较大的增长。

报告期内，关联方飞鸿实业对公司提供租赁、银行贷款担保、借款等，主要原因是公司成立时间短，资金短缺限制了公司的经营与业务发展，为了扩大市场份额，快速提高产品的知名度以促进销售收入的增长，在公司融资能力有限的情况下，从关联方借款和由关联方提供担保取得银行贷款具有必要性。对于公司从关联方租赁厂房和办公楼，公司采取经营租赁方式获得生产性资产，可以减轻公司的资本性投入带来的资金压力。同时，公司可以将有限的资金用于原料采购等生产运营，以便公司能够快速打开销售局面。租赁价格基本公允，未损害公司及股东的利益，下一步公司可以通过股权融资获得资金支持。目前公司立足于农特林行业的烘干，时刻关注国内各地区烟草烘干市场，修炼自身内功，继续开拓农特林烘干市场，提高公司的盈利能力。未来将根据经营状况和实际需求购建自有房产，进一步解决对关联方的依赖。同时实现资金链与业务链的良性循环，确保公司的进一步可持续经营。

2018 年是公司近几年经营最困难的一年，市场拓展不顺利，未能开发新的较大用户。2019 年从目前接洽的业务量来看，如果能全部顺利实施，预计公司年销量将会比 2018 年有较大的增长，将保证公司正常经营。

## 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、 对公司单一客户丢失引起经营业绩不稳定的风险：

公司前几年的客户主要是河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司，2016 年度起至报告披露日由于河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司未与公司签订购货合同，导致主营业务收入下降，引起公司经营业绩不稳定，对公司单一客户丢失引起经营业绩不稳定的风险已经触发。应对措施：公司正在积极拓展新的业务，报告期内主营业务收入主要来自于碳片、挂面、木材等产品烘干设备，公司热泵设备对原主要客户河南省烟草局报告期内未有销售。开发农特林产业烘烤，会逐步增加公司未来的盈利能力，减少持续亏损的状态。公司生产的产品符合国家提倡的节能环保政策，目前公司产品对各种农特林产品烘烤属于试验、小批量销售阶段，销量较少，部分地区农特林产品烘烤试验已成功且取得用户

较高评价，公司将进一步加强销售力度，以拓展市场需求量，增加盈利能力，保证公司可持续经营。2018年是公司近几年经营最困难的一年，2019年初公司管理层确定了重点开发领域及重点用户，将会寻求从挂面、林业、粮食烘干，余热回收领域重点突破，以期能扩大销售市场，提升公司业绩。

#### 2、应收账款余额较大的风险：

报告期末公司应收票据与应收账款期末金额为 1,041,315.45 元，同比大幅下降 89.88%。公司正积极与欠款单位进行沟通并催收剩余款项，因此目前应收账款余额较大的风险已经消除。

#### 3、报告期内对关联方存在一定依赖的风险：

报告期内，关联方飞鸿实业对公司提供租赁、银行贷款担保、借款等，主要原因是公司成立时间短，资金短缺限制了公司的经营与业务发展，为了扩大市场份额，快速提高产品的知名度以促进销售收入的增长，在公司融资能力有限的情况下，由关联方提供担保取得银行贷款和向关联方借款具有必要性。对于公司从关联方租赁厂房和办公楼，公司采取经营租赁方式获得生产性资产，可以减轻公司的资本性投入带来的资金压力。同时，公司可以将有限的资金用于原料采购等生产运营，以便公司能够快速打开销售局面。租赁价格基本公允，未损害公司及股东的利益。应对措施：一方面，公司可以加强与银行的合作，通过银行贷款的方式解决经营发展过程中的资金紧缺问题。另一方面，公司顺利在新三板挂牌，可以通过股权融资获得资金支持。另外，公司未来将根据经营状况和实际需求购建自有房产，进一步解决对关联方的依赖。同时实现资金链与业务链的良性循环，确保公司的可持续经营。

#### 4、租赁厂房未取得产权证书的风险：

公司目前所租赁的位于新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房的出租方均未能办理房产证，出租方飞鸿实业于 2004 年响应政府号召入住新乡市牧野区（国家）物理与化学产业园，依法取得出租房产所在地的土地使用权证，并自建厂房及办公楼。后由于产业园规划与新乡市相关要求不符，飞鸿实业未能办理建设用地规划许可证、建筑工程规划许可证、建筑工程施工许可证，进而也无法办理房产证。飞鸿实业就该问题一直与相关部门保持情况沟通，但上述问题的解决方案及时间目前仍无法确定。应对措施：飞鸿实业承诺：“在租赁期内，如因厂房及办公楼建设合规性问题或其他政策原因无法继续履行合同，佰衡公司有权提前终止租赁合同，且我公司愿意并可以提供符合佰衡公司生产经营要求的替代房产。”公司实际控制人出具承诺：如因公司目前租赁飞鸿实业厂房无法继续使用，使公司必须搬迁而造成的任何费用和损失，由其本人对公司进行补偿，以保障公司利益不受损失。2019年初公司接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 5 月底搬迁。飞鸿实业将帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项。因此租赁厂房未取得产权证书的风险已经消除。

#### 5、公司所处行业受相关禁烟政策影响的风险：

公司以前收入和利润主要来自烤房设备的生产销售，主要用于烟叶烘烤。随着我国加入《世界控制烟草框架公约》，烟草行业的外部发展环境将受到一定限制，进而会影响烟草种植规模的发展，从而导致公司面临用于烟叶烘烤的烤房设备市场需求下降的风险。应对措施：公司一方面加大研发力度，已开发出适用于辣椒、大枣、面条等各种农特产品的烘烤设备；另一方面加大与中国科学院的合作力度，逐步拓展业务领域，以减小行业政策的变化对公司生产经营的不利影响。报告期内，公司主营业务收入主要来自农特林业的烤房设备生产销售，烟草烤房设备暂无较大销售规模。因此公司所处行业受相关禁烟政策影响的风险逐步减小。

#### 6、资产负债率较高的风险：

报告期内公司资产负债率为 84.19%，上年期末资产负债率为 77.13%。财务风险相比较较高，可能会给公司带来现金流不足、不能及时偿债、影响公司在银行的贷款能力，从而影响公司正常运营的风险。主要原因是 2016 年度起至报告期末，公司原主要下游客户河南省烟草专卖局（公司）暂停招标采购“移动式热泵密集烤房烘烤装置”，致公司报告期内营业收入出现较大减幅，报告期内，公司积极研发农特林产品烘烤设备，逐步进入农特林产品烘烤领域，但暂时未形成较大批量的销售。应对措施：①、报告期内，公司管理层为了减少对单一客户存在依赖的风险，积极拓展农特林产品烘干市场，时刻追踪国内

其他烤烟市场，本年度公司主营业务收入基本都来自于农特林产品烘烤设备的销售，不仅促进了农产品提质增效，保障了食品安全卫生，而且降低了人工劳动强度，此外，开发多种农作物的烘烤设备减少了对单一客户存在的依赖，增加了产品的多样性；②、2018 年是公司近几年经营最困难的一年，市场拓展不顺利，未能开发新的较大用户。2019 年初公司管理层确定了重点开发领域及重点用户，将会寻求从挂面、林业、粮食烘干，余热回收领域突破，以期能扩大销售市场，提升公司业绩。③另报告期内披露的关联方飞鸿实业预计向公司提供借款不超过 1000 万元，将保证公司正常经营。

#### 7、人员流失风险

产品开发需要依靠核心技术人员和关键管理人员，随着行业迅速发展，对具有丰富研发和管理经验的人才需求迅速增大，行业内公司能否保持市场地位和竞争力的关键在于能否拥有优秀的技术团队和管理团队。如果企业未来核心技术人员和管理团队流失情况严重，将会对企业产生不利的影响。风险应对措施及风险管理效果：公司针对核心技术人员和管理人员准备了配套激励的措施，有利于降低人才流失的风险。公司报告期内加强减员增效，人员同比去年又减少 35.38%，但核心技术人员及其他关键岗位人员的稳定保证了公司正常运营。

#### 8、经营场所迁移的风险：

公司目前租赁的新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房，2019 年初接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 5 月底搬迁。飞鸿实业正积极帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，由于现在公司新的租赁场所尚未确定，因此新增经营场所迁移的风险。目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项，以确保正常经营。

## （二） 报告期内新增的风险因素

#### 1、经营场所迁移的风险：

公司目前租赁的新乡市牧野区物理化学产业园内的办公楼、厂房，2019 年初接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 5 月底搬迁。飞鸿实业正积极帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，由于现在公司新的租赁场所尚未确定，因此新增经营场所迁移的风险。目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项，以确保正常经营。



## 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		5,301,936.00	5,301,936.00	142.32%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
汪小培等7人	包括本公司在内的三家公司	要求赔偿烟叶损失	5,301,936.00	142.32%	否	2018年11月20日
总计	-	-	5,301,936.00	142.32%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

此案件系原告第二次起诉。第一次起诉，公司于 2018 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了《河南佰衡节能科技股份有限公司涉及诉讼进展情况的公告》(编号：2018-001)，原告汪小培等七人于 2018 年 1 月 8 日向郑县人民法院申请撤诉，公司于 2018 年 4 月 9 日收到郑县人民法院作出的(2017)豫 0425 民初 1334 号民事裁定书，准许汪小培等七人撤回起诉。第一次诉讼公司未承担任何责任和费用，案件受理费由原告承担，未对公司正常经营产生影响。本次诉讼截止到目前原告如未向法庭提交新的证据，公司预计赔付金额不大，不会对公司财务方面带来较大影响。

### 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	500,000	4,500
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
7. 关联担保	15,000,000	13,500,000
8. 房租	1,630,800	1,630,800
总计	37,130,800	15,135,300

向关联方河南飞鸿实业股份有限公司租赁钢结构厂房和办公场所，是为了保证公司的正常运营，租赁期限 5 年，尚未到期，详情见公司《公开转让说明书》。从 2017 年起，公司为减少费用支出，将物资存放于 1、2 号厂房，不再租赁 3 号厂房，租金费用年减少 734,400 元。2019 年初公司接到出租方飞鸿实业的通知，此土地及房产已整体出让，预计于 2019 年 5 月底搬迁。飞鸿实业将帮助公司寻找合适房产进行经营，以保障公司利益不受损失，目前已寻找有意向的场所 3 处，公司正积极进行洽谈租赁事项。

#### (三) 承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东飞鸿科技、实际控制人张再新、徐叶夫妇及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

##### 2、避免关联交易的承诺

承诺人：持股 5.00%以上的股东、管理层；承诺事项：公司的实际控制人出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

3、其他根据中国证监会和全国股份转让系统公司相关要求出具的相应声明、承诺在报告期内得到履行。

## 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	15,683,332	65.35%	2,916,668	18,600,000	77.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,333,332	30.56%	3,666,668	11,000,000	45.83%	
	董事、监事、高管	1,550,000	6.46%	250,000	1,800,000	7.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,316,668	34.65%	-2,916,668	5,400,000	22.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,666,668	15.27%	-3,666,668	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,650,000	19.38%	750,000	5,400,000	22.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							13

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新乡市飞鸿科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	37.50%	0	9,000,000
2	穆新国	4,200,000	0	4,200,000	17.50%	3,150,000	1,050,000
3	徐叶	2,000,000	0	2,000,000	8.33%	0	2,000,000
4	蔺瑞红	1,800,000	0	1,800,000	7.50%	0	1,800,000
5	秦丽萍	1,200,000	0	1,200,000	5.00%	0	1,200,000
<b>合计</b>		18,200,000	0	18,200,000	75.83%	3,150,000	15,050,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司目前有 1 名法人股东和 12 名自然人股东，其中：徐叶与飞鸿科技股东、公司董事长张再新为夫妻关系；蔺瑞红与飞鸿科技股东、公司董事兼总经理程焯为夫妻关系。张再新持有控股股东飞鸿科技 51%股权且担任执行董事；程焯持有飞鸿科技 29%股权且担任监事。



## 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

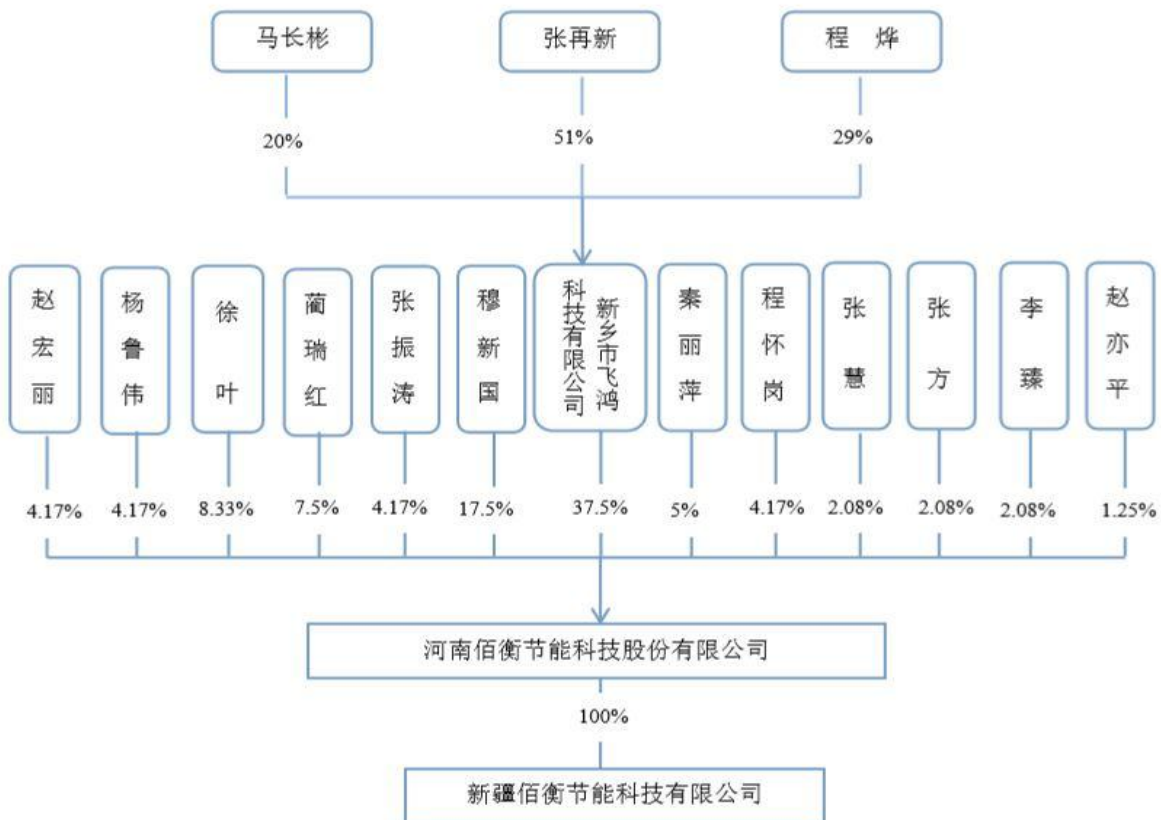
是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

新乡市飞鸿科技有限公司持有股份公司 37.5%的股份。飞鸿科技持有股份公司股份比例虽然不足 50%，但由于公司股权结构较为分散，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。公司控股股东为新乡市飞鸿科技有限公司，法定代表人为张再新，成立日期为 2015 年 2 月 3 日，组织机构代码 914107003300921713，注册资本为 8,000,000 元。报告期内，公司控股股东未发生变更。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为张再新、徐叶夫妇。张再新、徐叶夫妇可以控制公司 45.83%的股份比例所享有的表决权，且张再新自公司成立以来，一直担任董事长职务。因此，可以认定张再新和徐叶夫妇对公司具有实际控制权。张再新先生，1963 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 12 月至 1988 年 2 月，任新乡市无线电设备厂财务科会计；1988 年 2 月至 1990 年 1 月，任新飞电器集团经销公司主管会计；1990 年 2 月至 2009 年 7 月，就职于新飞电器有限公司，历任财务处副处长、处长、总会计师兼财务处处长；2009 年 7 月至今，任河南飞鸿实业股份有限公司董事长；2009 年 7

月至今，任新乡新飞房地产开发有限公司执行董事；2014年5月至今，任新乡市海安思节能技术有限公司董事长；2015年2月至今，任新乡市飞鸿科技有限公司执行董事；2015年7月至今任新乡市新飞物业服务有限公司董事长；2013年3月至2015年12月，任佰衡有限董事长；2015年12月至今，任股份公司董事长，任期三年；2015年12月至今，任河南新飞飞鸿实业有限公司执行董事；2016年至今，任公司新疆全资子公司法定代表人。徐叶女士，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，无工作经历，现直接持有公司8.33%的股份。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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
抵押借款	中国银行新乡分行	13,500,000	6.94%	2018年9月4日 -2019年9月3日	否
向关联方借款	河南飞鸿实业股份有限公司	2,000,000	5.22%	2018年8月8日 -2019年8月7日	否
合计	-	15,500,000	-	-	-

#### 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

#### 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
张再新	董事长	男	1963年1月	大专	2018年12月13日-2021年 12月12日	否
穆新国	董事	男	1973年7月	大专	2018年12月13日-2021年 12月12日	否
程烨	董事、总经理	男	1967年9月	本科	2018年12月13日-2021年 12月12日	是
张振涛	董事	男	1968年10月	博士	2018年12月13日-2021年 12月12日	是
赵宏丽	董事	女	1972年4月	大专	2018年12月13日-2021年 12月12日	否
关志辉	监事会主席	男	1980年6月	本科	2018年12月13日-2021年 12月12日	是
杨鲁伟	监事	男	1970年3月	博士	2018年12月13日-2021年 12月12日	是
孔祥辉	监事	男	1974年10月	大专	2018年12月13日-2021年 12月12日	是
乔庆花	副总经理	女	1972年1月	大专	2018年12月13日-2021年 12月12日	是
卜磊	财务负责人、 董事会秘书	男	1974年7月	大专	2018年12月13日-2021年 12月12日	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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。公司董事长张再新、董事兼总经理程烨通过公司控股股东新乡市飞鸿科技有限公司间接持有公司 37.50%的股份。

#### (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
张再新	董事长	-	-	-	-	-
穆新国	董事	4,200,000	0	4,200,000	17.50%	0

程焯	董事、总经理	-	-	-	-	-
张振涛	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	0
赵宏丽	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	0
关志辉	监事会主席	-	-	-	-	-
杨鲁伟	监事	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	0
孔祥辉	监事	-	-	-	-	-
乔庆花	副总经理	-	-	-	-	-
卜磊	财务负责人、 董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>7,200,000</b>	<b>0</b>	<b>7,200,000</b>	<b>30.01%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵寅星	董事	换届	无	个人原因
赵宏丽	无	新任	董事	公司经营需要
刘兵强	监事	换届	无	个人原因
孔祥辉	销售部副部长	新任	监事兼销售部副部长	公司经营需要
李洪祥	副总经理	离任	无	个人原因

#### 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

报告期内新任董事：赵宏丽女士，1972年4月22日出生。中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年7月至1998年12月安阳日月神药业有限公司就业；1999年1月至2008年12月任深圳生物谷医药有限公司河南办事处经理；2009年1月至2015年任河南美邦医药有限公司部门经理；2015年至今任河南太新龙医药有限公司部门经理。

报告期内新任监事：孔祥辉先生，1974年出生。中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年12月至1994年12月于浙江舟嵎要塞区服兵役；1994年12月至1995年5月办理退伍转业手续，1995年5月至2006年12月就职于河南新飞电器股份有限公司保卫部；2006年12月至2010年3月任河南新飞电动车有限公司销售部区域经理；2010年3月至2013年3月就职于河南飞鸿实业股份有限公司化工车间；2013年3月至2015年12月任河南佰衡节能技术有限公司销售部业务员；2015年12月至今任股份公司销售部业务员、副部长。

## 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	9	8
生产人员	31	15
销售人员	9	7
技术人员	11	7
财务人员	5	5
员工总计	65	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	23	18
专科	11	8
专科以下	29	15
员工总计	65	42

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动和人才引进。

报告期内，公司核心团队较稳定。期末公司总人数同比又减少 23 人，主要是公司面对经济效益下滑，对岗位继续减员增效。增加对销售、技术人员加强绩效考核，实现优胜劣汰，不断优化人才队伍的年龄结构、知识结构和能力结构，以全力培养年纪轻、素质高、能力强的销售、技术团队。

#### 2、员工培训。

公司加强培训全员岗位知识、技能和素质培训，提高岗位任职资格达标率；积极利用内外部培训资源，提高培训的目的性、计划性，注重培训效果跟踪和转化运用。对新员工在业务上进行帮助和指导，为他们搭建学习和交流的平台，使他们体会到企业在工作环境和思想等方面对他们的关心和尊重。

#### 3、薪酬政策。

对销售部门，加强业务人员的绩效考核，调动全体销售人员的积极性和创造性。对生产一线员工，通过提高劳动效率，努力提升劳动生产率。同时加强全员的绩效管理，并与薪酬、培训、评优、晋升挂钩。通过有效的激励机制来提升员工的高绩效，增强公司自身改革和创新的动力。

#### 4、报告期内无需公司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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	--	--
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

## 核心人员的变动情况

李兴书先生，1963年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984年7月至1989年11月，就职于新乡市获嘉县电器设备厂，历任技术员、助理工程师；1989年9月至1994年5月，任新乡家用电器厂工程师；1994年5月至2001年12月，就职于广东省中山市科田电器实业公司，历任工程师、总工程师；2001年11月至2015年5月，就职于河南新飞电器有限公司，历任工程师、项目经理、项目主任；2015年5月至2015年12月，任佰衡有限技术中心副主任；2015年12月至今，任股份公司技术中心副主任、总工程师。

曹坤文先生，1968年2月27日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，电气工程师。1990年9月至2006年12月，就职于河南新飞电器集团，历任设备技术员、备件主管、自动化开发与服务、项目主管；2007年1月至2013年2月，就职于河南飞鸿实业股份有限公司，历任设备主管、技改服务、项目主管等；2013年3月至2015年12月，任佰衡有限技术中心主管；2015年12月至今，任股份公司技术中心主管。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司关联交易等事项均已履行规定程序

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程第一百六十四条修订，原章程第一百六十四条新增一款内容：“公司的通知以公告形式发出。”公司章程第一百六十五条修订，原章程第一百六十五条新增一款内容：“公司召开股东大会的会议通知以公告形式发出。”

#### (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	4	第一届董事会第九次会议审议《2017 年度报告》等议案；第一届董事会第十次会议审议《2018 年半年度报告》议案、审议《关于未弥

		补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；第一届董事会第十一次会议审议《关于公司董事会换届选举》议案、审议《关于修订公司章程的议案》；第二届董事会第一次会议审议《关于选举公司董事会董事长的议案》、审议《关于聘任公司总经理的议案》、审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》、审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
监事会	4	第一届监事会第八次会议审议《2017年年度报告》等议案；第一届监事会第九次会议审议《2018年半年度报告》议案；第一届监事会第十次会议审议《关于公司监事会换届选举》议案；第二届监事会第一次会议审议《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	3	2017年度股东大会审议《2017年年度报告》等议案；2018年第一次临时股东大会审议《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；2018年第二次临时股东大会审议《关于公司董事会换届选举》议案、审议《关于公司监事会换届选举》议案、审议《关于修订公司章程的议案》。

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，关系良好。未发生与公司的潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

### (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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

#### 1、 业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、 人员独立：

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立。

#### 3、 资产独立：

公司主要资产均合法拥有，权属明晰，由公司实际控制和使用。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### 4、 机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、 财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 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，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立了《年报重大差错责任追究制度》，以便更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	CAC 证审字（2019）0174 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	李文清 郭正伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

河南佰衡节能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南佰衡节能科技股份有限公司及其子公司（以下简称佰衡节能）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了佰衡节能 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

#### 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“注册会计师对合并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，我们独立于佰衡节能，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 四、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

佰衡节能管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则编制基础的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估佰衡节能的持续经营能力，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佰衡节能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰衡节能的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的合并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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对佰衡节能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合并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佰衡节能不能持续经营。

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

(6) 就佰衡节能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李文清

中国 . 天津 2019 年 4 月 18 日

中国注册会计师：郭正伟

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	3,918,662.14	2,477,626.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	1,041,315.45	10,290,392.71
预付款项	六、(三)	358,610.44	474,483.94
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、(四)	164,246.53	149,877.19
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	15,925,466.20	16,242,592.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	499,017.07	436,904.39
<b>流动资产合计</b>		<b>21,907,317.83</b>	<b>30,071,876.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	1,603,480.33	2,255,736.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	51,859.00	410,076.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			



<b>非流动资产合计</b>		1,655,339.33	2,665,813.31
<b>资产总计</b>		23,562,657.16	32,737,689.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（九）	8,800,000.00	13,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十）	1,448,551.64	2,453,864.83
预收款项	六、（十一）	1,997,151.50	1,586,914.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十二）	273,551.94	523,497.82
应交税费	六、（十三）	191.79	210,445.27
其他应付款	六、（十四）	7,154,987.23	5,400,810.19
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			
<b>流动负债合计</b>		19,674,434.10	23,675,532.11
<b>非流动负债：</b>			
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	六、（十五）	162,860.13	1,576,189.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		162,860.13	1,576,189.03
<b>负债合计</b>		19,837,294.23	25,251,721.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十六）	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	六、(十七)	848,955.58	848,955.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	886,732.87	886,732.87
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	-22,010,325.52	-18,249,719.89
归属于母公司所有者权益合计		3,725,362.93	7,485,968.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,725,362.93</b>	<b>7,485,968.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,562,657.16</b>	<b>32,737,689.70</b>

法定代表人：张再新

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,914,801.04	2,472,591.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、(一)	1,041,315.45	10,290,392.71
预付款项		208,314.44	324,187.94
其他应收款	十三、(二)	101,102.37	112,728.95
存货		15,921,920.90	16,239,046.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		488,370.45	429,265.47
<b>流动资产合计</b>		<b>21,675,824.65</b>	<b>29,868,213.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	1,730,000.00	1,580,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,580,427.06	2,226,106.32
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,859.00	410,076.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,362,286.06	4,216,182.84
<b>资产总计</b>		25,038,110.71	34,084,396.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,800,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	十三、（四）	1,448,551.64	2,453,864.83
预收款项		1,757,300.00	1,357,800.00
合同负债			
应付职工薪酬		270,000.00	500,000.00
应交税费		189.48	210,445.27
其他应付款	十三、（五）	7,088,507.33	5,400,810.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,364,548.45	23,422,920.29
<b>非流动负债：</b>			
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		162,860.13	1,576,189.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		162,860.13	1,576,189.03
<b>负债合计</b>		19,527,408.58	24,999,109.32
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		718,955.58	718,955.58
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		886,732.87	886,732.87
一般风险准备			
未分配利润		-20,094,986.32	-16,520,401.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,510,702.13</b>	<b>9,085,287.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,038,110.71</b>	<b>34,084,396.43</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十)	2,418,907.90	10,528,889.75
其中：营业收入		2,418,907.90	10,528,889.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,333,713.53	20,773,538.84
其中：营业成本	六、(二十)	4,795,142.71	7,614,490.62
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、(二十一)	1,411.23	86,822.75
销售费用	六、(二十二)	-551,440.82	1,536,922.57
管理费用	六、(二十三)	4,271,201.97	5,851,594.81
研发费用	六、(二十四)	795,969.68	1,323,483.08
财务费用	六、(二十五)	893,178.97	1,270,723.01
其中：利息费用		895,410.17	1,314,331.87
利息收入		8,952.80	52,650.75
资产减值损失	六、(二十六)	-2,871,750.21	3,089,502.00
信用减值损失			
加：其他收益	六、(二十七)	80,600.00	2,935,157.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,834,205.63	-7,309,491.10
加：营业外收入	六、（二十八）	1,076,100.00	4,039.05
减：营业外支出	六、（二十九）	2,500.00	21,450.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,760,605.63	-7,326,902.05
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,760,605.63	-7,326,902.05
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）		-3,760,605.63	-7,326,902.05
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		-3,760,605.63	-7,326,902.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,760,605.63	-7,326,902.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,760,605.63	-7,326,902.05
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.31
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.31

法定代表人：张再新

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(六)	2,418,907.90	10,528,889.75
减：营业成本	十三、(六)	4,795,142.71	7,614,490.62
税金及附加		1,400.40	86,753.01
销售费用		-586,999.82	1,214,536.85
管理费用		4,129,810.34	5,418,569.05
研发费用		795,969.68	1,323,483.08
财务费用		892,881.05	1,270,069.24
其中：利息费用		895,410.17	1,314,331.87
利息收入		8,890.72	52,499.73
资产减值损失		-2,880,511.48	3,089,502.00
信用减值损失			
加：其他收益		80,600	2,935,157.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,648,184.98	-6,553,356.11
加：营业外收入		1,076,100	4,039.05
减：营业外支出		2,500.00	21,450.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,574,584.98	-6,570,767.06
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,574,584.98	-6,570,767.06
（一）持续经营净利润		-3,574,584.98	-6,570,767.06
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,574,584.98	-6,570,767.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.27
（二）稀释每股收益		-0.15	-0.27

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,200,537.31	15,854,428.60
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			1,708,451.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,622,707.20	4,032,230.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,823,244.51</b>	<b>21,595,110.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,494,224.17	8,761,274.29
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		3,429,181.76	5,825,947.12
支付的各项税费		500,691.47	899,754.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,397,527.93	6,711,742.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,821,625.33</b>	<b>22,198,719.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,001,619.18</b>	<b>-603,608.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,078,300.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			8,078,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,023.00
投资支付的现金		80,000.00	
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			6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,000.00	6,012,023.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-80,000.00	2,066,277.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,583.17	1,239,533.33
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,480,583.17	11,739,533.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,480,583.17	-11,739,533.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,441,036.01	-10,276,864.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,477,626.13	12,754,491.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,918,662.14	2,477,626.13

法定代表人：张再新

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,192,537.31	15,719,711.60
收到的税费返还			1,708,451.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,596,845.12	3,876,179.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,789,382.43	21,304,343.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,494,224.17	8,696,274.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,377,237.68	5,557,164.58

支付的各项税费		500,604.15	892,252.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,264,524.01	6,038,650.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,636,590.01</b>	<b>21,184,342.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,152,792.42</b>	<b>120,001.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,078,300.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,078,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,023.00
投资支付的现金		230,000.00	700,000.00
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			6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>230,000.00</b>	<b>6,712,023.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-230,000.00</b>	<b>1,366,277.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,583.17	1,239,533.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,480,583.17</b>	<b>11,739,533.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,480,583.17</b>	<b>-11,739,533.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,442,209.25</b>	<b>-10,253,255.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,472,591.79	12,725,846.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,914,801.04</b>	<b>2,472,591.79</b>



## (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	24,000,000.00				848,955.58				886,732.87		-18,249,719.89		7,485,968.56
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	24,000,000.00				848,955.58				886,732.87		-18,249,719.89		7,485,968.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,760,605.63		-3,760,605.63
（一）综合收益总额											-3,760,605.63		-3,760,605.63
（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. 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												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				848,955.58				886,732.87		-22,010,325.52	3,725,362.93

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	24,000,000.00				848,955.58				886,732.87		-10,922,817.84		14,812,870.61

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	24,000,000.00			848,955.58				886,732.87	-10,922,817.84		14,812,870.61	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-7,326,902.05		-7,326,902.05	
（一）综合收益总额									-7,326,902.05		-7,326,902.05	
（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												
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												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				848,955.58			886,732.87		-18,249,719.89		7,485,968.56

法定代表人：张再新

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

#### (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	24,000,000.00				718,955.58			886,732.87			-16,520,401.34	9,085,287.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				718,955.58				886,732.87		-16,520,401.34	9,085,287.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,574,584.98	-3,574,584.98
（一）综合收益总额											-3,574,584.98	-3,574,584.98
（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. 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												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				718,955.58			886,732.87		-20,094,986.32	5,510,702.13	

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	24,000,000.00				718,955.58			886,732.87		-9,949,634.28	15,656,054.17	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				718,955.58			886,732.87		-9,949,634.28	15,656,054.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,570,767.06	-6,570,767.06	
（一）综合收益总额										-6,570,767.06	-6,570,767.06	
（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. 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												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	24,000,000.00				718,955.58				886,732.87		-16,520,401.34	9,085,287.11

# 财务报表附注

(2018 年度)

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

河南佰衡节能科技股份有限公司(原河南佰衡节能技术有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)新乡市飞鸿科技有限公司、穆新国、徐叶、藺瑞红等 13 名股东共同出资筹建，于 2015 年 12 月 25 日取得由新乡市工商行政管理局颁发营业执照。统一社会信用代码：914107000652810854；经营地址：新乡市科隆大道东段 17 街坊；法定代表人：张再新；注册资金：贰仟肆佰万元。

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：空气源高温热泵烘烤设备的研发、制造与销售

公司经营范围：空气源高温热泵烘烤设备制造；新能源、新材料、农业信息化、物联网技术开发；活动房工程总包、钢材、板材、空调、压缩机、散热器销售、合同能源管理技术咨询。服务。(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)。

### (三) 历史沿革

1. 2013 年 3 月 14 日，公司收到实收资本 880 万元，其中：由河南飞鸿实业股份有限公司出资 450 万元人民币、河南希贤科技发展有限公司出资 210 万元、徐叶出资 100 万元、藺瑞红出资 90 万元、赵寅星出资 10 万元、张振涛出资 10 万元、杨鲁伟出资 10 万元。该出资经河南正源会计师事务所有限公司出具的豫正会验字【2013】第 050 号验资报告予以证实。

2. 2015 年 10 月 30 日，公司实收资本由 880 万元增加至 1200 万元，其中：原股东河南飞鸿实业股份有限公司将 450 万元出资转让给新乡市飞鸿科技有限公司，股权比例占 37.50%；原股东河南希贤科技发展有限公司将 210 万元出资转让给了穆新国，股权比例占 17.50%；原股东徐叶原出资 100 万元，累计出资 100 万元，股权比例占 8.33%；原股东藺瑞红原出资 90 万元，累计出资 90 万元，股权比例占 7.50%；原股东赵寅星原出资 10 万元转让给赵宏丽，赵宏丽本次出资 40 万元，累计出资 50 万元，股权比例占 4.17%；原股东张振涛原出资 10 万元，本次出资 40 万元，累计出资 50 万元，股权比例占 4.17%；原股东杨鲁伟原出资 10 万元，本次出资 40 万元，累计出资 50 万元，股权比例占 4.17%；秦丽萍本次出资 60 万元，股权比例占 5%；程怀岗本次出资 50 万元，股权比例占 4.17%；张慧本次出资 25 万元，股权比例占 2.08%；李臻本次出资 25 万元，股权比例占 2.08%；赵亦平本次出资 25 万元，股权比例占 2.08%；张方本次出资 15 万元，股权比例占 1.25%。该出资经河南华勤联合会计师事务所出具的华勤会验字【2015】第 1001 号验资报告予以证实。

3. 2015年11月18日,根据(新市)名称变核内字【2015】第568号通知书规定,河南佰衡节能技术有限公司变更为河南佰衡节能科技股份有限公司。

4. 2015年12月1日,根据河南佰衡节能技术有限公司股东会决议,股东一致同意有限公司以经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司,公司申请登记注册资本为人民币2,400.00万元,全体股东以其持有的原河南佰衡节能技术有限公司截止2015年10月31日的净资产24,718,955.58元折合成2,400万股,其余部分计入股份有限公司资本公积。

5. 2015年12月25日,变更后的注册资本为2,400.00万元:其中新乡市飞鸿科技有限公司出资900.00万元、穆新国出资420.00万元、徐叶出资200.00万元、蔺瑞红出资180.00万元、赵宏丽出资100.00万元、张振涛出资100.00万元、杨鲁伟出资100.00万元、秦丽萍出资120.00万元、程怀岗出资100.00万元、张慧出资50.00万元、李臻出资50.00万元、张方出资50.00万元、赵亦平出资30.00万元。该出资经中审华寅五洲会计师事务所出具的CHW验字【2015】0116号验资报告予以证实。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告由公司董事会2019年4月18日批准报出。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营为基础列报,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力,以持续经营为基础编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司基于以上编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计期间。

(四) 营业周期

正常营业周期是指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。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。

(五) 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，被合并方在合并日按照公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1. 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2. 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3. 其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1. 企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2. 企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3. 企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4. 企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以

及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （八）合营安排的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。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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当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，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，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

#### （九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## （十）金融工具的确认和计量

### 1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

（1）公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公

允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### （十一）应收款项坏账准备

公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

##### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

## （十二）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （十三）存货核算方法

1. 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本等种类；

### 2. 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### （十四）长期投资核算方法

##### 1. 投资成本的初始计量：

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2. 后续计量及损益确认：

### (1) 后续计量

公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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；长期股权投资的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。

公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与公司采用的会计政策或会计期间不一致，按公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。



处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十五) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房

地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件：

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

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

##### 2. 固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

##### 3. 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30 年	5	3.17-6.33
机器设备	15 年	5	6.33
运输工具	8 年	5	11.88
其他设备	3 年	5	31.67

##### 4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）在建工程

##### 1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

##### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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

损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

当购建（或生产）符合资本化条件的资产达到预定可使用（或可销售）状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十九）生物资产核算方法

公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性

生物资产按平均年限法计提折旧。

## （二十）无形资产计价和摊销方法

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2. 研究与开发支出

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. 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## (二十一) 商誉

### 1. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法:

公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时,按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时,如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试,计算其可回收金额,并与相关账面价值进行比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可回收金额,如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的,确认其减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## （二十二）长期待摊费用

### 1. 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2. 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
车间设备、电路改造工程	3	装修费
1#2#厂房刷防火涂料工程	3	装修费
西厂房、中控室、电气开发室、性能仪器室	3	装修费
产品测试、实验区域下水管及穿线管	3	装修费
西厂房配电及照明工程	3	装修费

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前公司已确定应支付的薪酬金额。（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。（3）过去的惯例为公司确定推定义务金额提供了明显证据。

公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应

付职工薪酬。

公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1. 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法：

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### (二十五) 收入确认原则

##### 1. 销售商品收入确认和计量原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；



(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;

(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司;

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

(1) 公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

(2) 公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 经已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十六) 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。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。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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助, 如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入其他收益或营业外收入; 如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息, 则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况, 并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第 13 条及第 14 条描述公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准: 若政府文件未明确规定补助对象, 还需说明将该政府补助划分

为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按照政府文件规定的期限或受益期限摊销确认当期政府补助。

一次性政府补助的确认时点：为收到款项的当期。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### （二十八）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确

认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

#### (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

1. 公司的母公司和子公司；
2. 与公司受同一母公司控制的其他企业；
3. 对公司实施共同控制的投资方；
4. 对公司施加重大影响的投资方；
5. 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
6. 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
7. 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
8. 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
9. 公司的要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

#### 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了 2018 年度比较财务报表。

本公司上述会计政策变更的主要影响如下：

变更后列报项目	变更后列报金额	变更前列报项目	变更前列报金额
应收票据及应收账款	10,290,392.71	应收票据	
		应收账款	10,290,392.71

其他应收款	149,877.19	应收利息	
		应收股利	
		其他应收款	149,877.19
应付票据及应付账款	2,453,864.83	应付票据	
		应付账款	2,453,864.83
其他应付款	5,400,810.19	应付利息	8,037.44
		应付股利	
		其他应付款	5,392,772.75
管理费用	5,851,594.81	管理费用	7,175,077.89
研发费用	1,323,483.08		

## 2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

## 3. 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

## 四、利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项目	比例及说明
1. 弥补以前年度亏损	以以前年度累计亏损余额为限；
2. 提取盈余公积	按照净利润的 10%提取，当盈余公积达到实收资本的 50%时不再提取；
3. 向投资者分配股利	按照股东会的利润分配方案实施。

## 五、主要税项

税种	依据	税率 (%)
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、17
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

库存现金	12,601.18	7,868.52
银行存款	3,906,060.96	2,469,757.61
其他货币资金		
合 计	3,918,662.14	2,477,626.13

说明：公司无存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,041,315.45	10,290,392.71
合 计	1,041,315.45	10,290,392.71

1. 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,776,590.35	68.47	2,735,274.90	72.43	1,041,315.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,739,056.00	31.53	1,739,056.00	100.00	
合计	5,515,646.35	100.00	4,474,330.90	81.12	1,041,315.45

(续) 表

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	17,649,919.52	100.00	7,359,526.81	100.00	10,290,392.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,649,919.52	100.00	7,359,526.81	100.00	10,290,392.71

2. 应收账款种类说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况  
无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
河南利夫迪尔农业科技有限公司	1,739,056.00	1,739,056.00	100.00	2-3 年	已无法联系到债务人
合计	1,739,056.00	1,739,056.00			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	587,511.00	15.56	29,375.55	2,259,111.00	12.80	112,955.55
1 至 2 年	242,100.00	6.41	48,420.00	1,496,110.00	8.48	299,222.00
2 至 3 年	579,000.00	15.33	289,500.00	13,894,698.52	78.72	6,947,349.26
3 至 4 年	2,367,979.35	62.70	2,367,979.35			
合 计	3,776,590.35	100.00	2,735,274.90	17,649,919.52	100.00	7,359,526.81

3. 期末应收账款余额中主要单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比 (%)
河南利夫迪尔农业科技有限公司	货款	1,739,056.00	2-3 年	31.53
平顶山市烟草公司郟县分公司	货款	1,294,131.23	3 年以上	23.46
驻马店市烟草公司泌阳县分公司	货款	752,522.12	3 年以上	13.64
金寨县创源农业开发有限公司	货款	444,000.00	2-3 年	8.05
卢耀飞	货款	320,000.00	1 年以内	5.80
合计		4,549,709.35		82.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,885,195.91 元。

5. 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(三) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	42,798.20	11.93	223,671.70	47.14
1至2年	65,000.00	18.13	250,812.24	52.86
2至3年	250,812.24	69.94		
3年以上				
合计	358,610.44	100.00	474,483.94	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	时间
郑县古德烟叶种植专业合作社	157,516.24	2-3年
新疆九田环保科技有限公司	150,296.00	2-3年
中国石油化工股份有限公司河南新乡石油分公司	33,918.20	1年以内
北京中泰天盟科技发展有限公司	5,000.00	2-3年
广州华安达实业有限公司	4,200.00	1年以内
合计	350,930.44	

3. 期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	164,246.53	149,877.19
合计	164,246.53	149,877.19

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	183,741.78	100.00	19,495.25	10.61	164,246.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	183,741.78	100.00	19,495.25	10.61	164,246.53

(续) 表

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	155,926.74	100.00	6,049.55	3.88	149,877.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	155,926.74	100.00	6,049.55	3.88	149,877.19

## 2. 其他应收款种类说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况

无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	119,455.68	65.01	5,972.78	153,709.24	98.58	5,902.05
1 至 2 年	62,068.60	33.78	12,413.72	2,217.50	1.42	147.50
2 至 3 年	2,217.50	1.21	1,108.75			
3 年以上						
合计	183,741.78	100.00	19,495.25	155,926.74	100.00	6,049.55

## 3. 期末其他应收款余额中主要单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比 (%)
杨福年	电费	70,000.00	1-2 年	38.10
赵忠义	备用金	46,995.00	1-2 年	25.58
王新雁	备用金	29,000.00	1-3 年	15.78
范乃新	备用金	17,068.60	1 年以内	9.29
河南省视博电子股份有限公司	ETC 充值	8,975.25	1 年以内	4.88



合计		172,038.85	93.63
----	--	------------	-------

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,445.70 元。

5. 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(五) 存货

项 目	期末数	期初数
原材料	5,638,340.62	5,813,470.85
在产品	8,907,652.03	9,694,079.71
库存商品	891,609.93	735,041.47
发出商品	487,863.62	
合计	15,925,466.20	16,242,592.03

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未认证的进项税	66,743.90	7,638.92
预交所得税	429,265.47	429,265.47
待摊费用	3,007.70	
合计	499,017.07	436,904.39

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		2,857,915.30	1,309,531.74	309,754.93	4,477,201.97
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转投资性房地 产					
4.期末余额		2,857,915.30	1,309,531.74	309,754.93	4,477,201.97
二、累计折旧					

1.期初余额		1,039,688.23	969,797.71	211,979.24	2,221,465.18
2.本期增加金额		396,548.55	196,100.23	59,607.68	652,256.46
(1) 计提		396,548.55	196,100.23	59,607.68	652,256.46
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转投资性房地产					
4.期末余额		1,436,236.78	1,165,897.94	271,586.92	2,873,721.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,421,678.52	143,633.80	38,168.01	1,603,480.33
2.期初账面价值		1,818,227.07	339,734.03	97,775.69	2,255,736.79

(八) 长期待摊费用

项 目	原始成本	期初数	本期增加	本期摊销额	期末数
车间设备、电路改造工程	710,000.00	39,444.52		39,444.52	
1#2#厂房刷防水涂料工程	860,000.00	214,997.00		214,997.00	
西厂房、中控室、电气开发室、性能仪器室	120,200.00	60,098.00		40,068.00	20,030.00
产品测试、实验区域下水管及穿线管	25,800.00	12,894.00		8,604.00	4,290.00
西厂房配电及照明工程	165,299.00	82,643.00		55,104.00	27,539.00
合计	1,881,299.00	410,076.52		358,217.52	51,859.00

(九) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	8,800,000.00	13,500,000.00
合计	8,800,000.00	13,500,000.00

### 2. 短期借款明细列示

贷款单位	借款日期	还款日期	利率 (%)	期末余额
中国银行股份有限公司新乡分行	2016年8月22日	2019年8月20日	6.94	2,800,000.00
中国银行股份有限公司新乡分行	2016年9月5日	2019年9月3日	6.94	6,000,000.00

注：本公司分别于2016年8月18日和2016年8月30日于中国银行股份有限公司新乡分行签订流动资金借款合同，借款金额分别为8,000,000.00元、6,000,000.00元。2017年8月18日，以上款项到期前与银行签订展期合同，此时未还本金分别为7,500,000.00元、6,000,000.00元。2018年8月20日，展期合同到期前与银行签订延期协议，此时未还款本金分别为3,800,000.00、6,000,000.00元，延期合同到期时间分别为2019年8月20日、2019年9月3日。

### (十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,448,551.64	2,453,864.83
合计	1,448,551.64	2,453,864.83

#### 1. 应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	1,448,551.64	2,453,864.83
合计	1,448,551.64	2,453,864.83

#### 2. 应付账款前5名：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
新乡市公仆振动机械有限公司	335,750.40	1-3年	未到结算期
卫辉市祥元制冷配件有限公司	317,707.00	1年以内	未到结算期
河南瑞航农牧业机械设备有限公司	104,774.00	2-3年	未到结算期
苏州嘉怡悬挂输送设备有限公司	62,000.00	2-3年	未到结算期

新乡新澳空调散热器有限公司	61,263.00	3 年以上	未到结算期
合计	881,494.40		

3. 期末应付账款中无应付持股 5%（含 5%）及以上股东款项。

（十一）预收款项

1. 预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
货款	1,997,151.50	1,586,914.00
合计	1,997,151.50	1,586,914.00

2. 预收账款前 5 名如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
新乡市华林炭业有限公司	246,000.00	2-3 年	未到结算期
酒泉奥凯种子机械股份有限公司	229,500.00	1 年以内	未到结算期
临颖县小锤木业有限公司	200,000.00	1 年以内	未到结算期
金寨九州天润中药产业有限公司	190,000.00	2 年以内	未到结算期
福海市一八二团万亩田枸杞种植农民专业合作社	189,000.00	2-3 年	未到结算期
合计	1,054,500.00		

3. 期末预收账款中无预收持股 5%及以上股东款项。

（十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	521,370.07	3,297,459.82	3,548,130.92	270,698.97
离职后福利-设定提存计划	2,127.75	347,229.82	346,504.60	2,852.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	523,497.82	3,644,689.64	3,894,635.52	273,551.94

2. 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	521,000.00	2,925,003.21	3,176,003.21	270,000.00
职工福利费	-	58,770.62	58,770.62	-
社会保险费	370.07	159,499.79	159,170.89	698.97

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：基本医疗保险费	370.07	123,496.11	123,211.71	654.47
补充医疗保险	-	159.50	115.00	44.50
工伤保险费	-	11,739.82	11,739.82	-
生育保险费	-	24,104.36	24,104.36	-
住房公积金	-	147,220.20	147,220.20	-
工会经费和职工教育经费	-	190.00	190.00	-
累积短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	6,776.00	6,776.00	-
合计	521,370.07	3,297,459.82	3,548,130.92	270,698.97

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,067.33	335,024.55	334,341.99	2,749.89
失业保险费	60.42	12,205.27	12,162.61	103.08
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,127.75	347,229.82	346,504.60	2,852.97

### （十三）应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		184,205.93
城建税		12,894.42
教育费附加		5,526.18
个人所得税	191.79	4,134.62
地方教育费附加		3,684.12
合计	191.79	210,445.27

### （十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,964.44	8,037.44
应付股利		
其他应付款	7,138,022.79	5,392,772.75
合计	7,154,987.23	5,400,810.19

### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	16,964.44	8,037.44
合计	16,964.44	8,037.44

### 2. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
房租	4,326,800.00	2,696,000.00
技术服务费	500,000.00	485,000.00
其他	2,285,864.86	2,172,300.00
代垫费用	25,357.93	39,472.75
合计	7,138,022.79	5,392,772.75

### 3. 其他应付款前 5 名单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因（种类）
河南飞鸿实业股份有限公司	6,511,000.00	1-2 年以内	房租、借款
中国科学院理化技术研究所	500,000.00	1-2 年内	技术服务费
新乡市胜利盛达汽车维修有限公司	36,586.00	1-2 年	修理费
宋志华	28536.97	1 年以内	工资
杨鲁伟	9,954.00	1 年以内	代垫资金
合计	7,098,661.97		

### 4. 公司本年度无应付持股 5%（含 5%）以上股东款项。

#### (十五) 预计负债

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
保修费	1,576,189.03		1,413,328.90	162,860.13	质量保证金
合计	1,576,189.03		1,413,328.90	162,860.13	

#### (十六) 实收资本（股本）

股东	期初数	本期增减变动		
		股东投入	资本公积转增	留存收益转增
徐叶	2,000,000.00			

蔺瑞红	1,800,000.00			
张振涛	1,000,000.00			
杨鲁伟	1,000,000.00			
新乡市飞鸿科技有限公司	9,000,000.00			
穆新国	4,200,000.00			
赵宏丽	1,000,000.00			
秦丽萍	1,200,000.00			
程怀岗	1,000,000.00			
张慧	500,000.00			
张方	500,000.00			
李臻	500,000.00			
赵亦平	300,000.00			
合 计	24,000,000.00			

(续) 表

股东	本期增减变动			期末数
	其他增加	减少资本	其他减少	
徐叶				2,000,000.00
蔺瑞红				1,800,000.00
张振涛				1,000,000.00
杨鲁伟				1,000,000.00
新乡市飞鸿科技有限公司				9,000,000.00
穆新国				4,200,000.00
赵宏丽				1,000,000.00
秦丽萍				1,200,000.00
程怀岗				1,000,000.00
张慧				500,000.00
张方				500,000.00
李臻				500,000.00
赵亦平				300,000.00
合 计				24,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股本溢价	848,955.58			848,955.58
其他资本公积				
合 计	848,955.58			848,955.58

(十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	886,732.87			886,732.87
任意盈余公积				
合 计	886,732.87			886,732.87

(十九) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	-18,249,719.89	-10,922,817.84
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	-18,249,719.89	-10,922,817.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,760,605.63	-7,326,902.05
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-22,010,325.52	-18,249,719.89

(二十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本汇总列示

项 目	本年度		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	2,309,540.67	4,720,856.71	10,425,761.56	7,581,271.93
其他业务收入	109,367.23	74,286.00	103,128.19	33,218.69
合计	2,418,907.90	4,795,142.71	10,528,889.75	7,614,490.62

2. 主营业务按产品列示:

项 目	本年度		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本



烘烤仪器设备	2,309,540.67	4,720,856.71	10,217,214.55	7,413,881.11
烟夹、编烟台			208,547.01	167,390.82
合计	2,309,540.67	4,720,856.71	10,425,761.56	7,581,271.93

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年度	占本期收入比 (%)
息县宇森家具有限公司	650,000.00	26.87
濮阳市盛远生物能源科技有限公司	387,931.03	16.04
汪运喜	215,517.24	8.91
重庆肯佐鹏发智能科技有限公司	189,655.18	7.84
大连安达科技有限公司	137,931.03	5.70
合计	1,581,034.48	65.36

#### (二十一) 税金及附加

项目	本年度	上年度
城市维护建设税		49,264.36
教育费附加		21,113.29
地方教育附加		14,075.53
印花税	1,411.23	2,369.57
合计	1,411.23	86,822.75

#### (二十二) 销售费用

项目	本年度	上年度
工资	438,731.27	1,041,138.81
差旅费	167,051.03	364,743.08
业务招待费	41,211.30	159,056.70
宣传费	5,515.53	9,112.43
运输费	109,503.41	161,909.10
物料消耗	1,789.08	
其他	780.00	131,962.65
交通费	2,110.00	300.00
办公费	5,362.27	25,406.17
质保费	-1,323,494.71	-356,706.37
合计	-551,440.82	1,536,922.57

注：本期冲回以前期间计提且本期已过保修期产品的质保费用,影响销售费用中质保费-1,351,615.66元。

(二十三) 管理费用

项目	本年度	上年度
工资	1,225,025.33	2,279,340.46
办公费	233,905.86	302,835.96
业务招待费	259,750.00	331,471.27
差旅费	280,351.04	507,051.94
折旧	107,402.87	133,255.12
社会保险费	523,181.03	700,675.47
福利费	57,240.62	101,831.03
其他	326,958.18	401,568.33
咨询费	993,444.94	724,273.80
住房公积金	77,242.10	105,455.72
房租	186,700.00	263,835.71
合计	4,271,201.97	5,851,594.81

(二十四) 研发费用

项目	本年度	上年度
直接材料	41,477.79	43,832.98
研发工资	509,791.07	762,341.44
设备折旧	244,700.82	250,723.66
委外研发费		250,000.00
其他费用		16,585.00
合计	795,969.68	1,323,483.08

(二十五) 财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	895,770.17	1,314,331.87
减：利息收入	8,952.80	52,650.75
手续费及其他	6,361.60	9,041.89
合计	893,178.97	1,270,723.01

(二十六) 资产减值损失

项 目	本年度	上年度
坏账损失	-2,871,750.21	3,089,502.00
合计	-2,871,750.21	3,089,502.00

(二十七) 其他收益

项 目	本年度	上年度
收到的政府补助	80,600.00	2,935,157.99
其他		
合计	80,600.00	2,935,157.99

2018 年度政府补助明细如下:

项目	政府补助金额
企业研发财政补助	80,600.00
合计	80,600.00

(二十八) 营业外收入

项 目	本年度	计入当期非经常性损益的金额	上年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,076,100.00	1,076,100.00		
其他			4,039.05	4,039.05
合计	1,076,100.00	1,076,100.00	4,039.05	4,039.05

2018 年度政府补助明细如下:

项目	政府补助金额
自主创新项目奖励	1,051,000.00
专利资助奖励	25,100.00
合计	1,076,100.00

(二十九) 营业外支出

项 目	本年度	计入当期非经常性损益的金额	上年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	2,500.00	2,500.00	21,450.00	21,450.00
其他				
合计	2,500.00	2,500.00	21,450.00	21,450.00

(三十) 现金流量表相关事项

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	本年度	上年度
净利润	-3,760,605.63	-7,326,902.05
加: 资产减值损失	-2,871,750.21	3,089,502.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	652,256.46	803,567.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	358,217.52	711,558.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	895,410.17	1,317,833.33
投资损失	-	
递延所得税资产减少	-	
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	317,125.83	-1,255,116.26
经营性应收项目的减少	12,150,749.88	3,021,058.36
经营性应付项目的增加	-739,784.84	-965,109.93
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	7,001,619.18	-603,608.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,918,662.14	2,477,626.13
减: 现金的期初余额	2,477,626.13	12,754,491.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,441,036.01	-10,276,864.95

七、企业合并及合并财务报表范围

(一) 子公司情况

子公司名称	经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	---------	------	---------	----------	------

			元)		直接	间接		
新疆佰衡节能科技有限公司	新疆巴州	焉耆县	500.00	农副产品加工	100.00		100.00	货币出资

(二) 非同一控制下企业合并

无

(三) 同一控制下企业合并

无

八、关联方及其交易

(一) 公司具体关联方单位情况如下：

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	关联方性质
新乡市飞鸿科技有限公司	控股股东
张再新	共同实际控制人
徐叶	共同实际控制人

注：① 张再新与徐叶系夫妻关系。

② 张再新持有新乡市飞鸿科技有限公司 51%的股权，并任该公司执行董事。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方性质
程焯	公司董事、总经理，通过持有公司大股东新乡市飞鸿科技有限公司 29%的股权，间接持有公司 10.875%的股份。
蔺瑞红	公司股东，直接持有公司 7.50%的股份，公司总经理程焯的妻子。
马长彬	通过持有公司大股东新乡市飞鸿科技有限公司 20%的股权，间接持有公司 7.50%的股份。
穆新国	公司股东、董事，直接持有公司 17.50%的股份。
赵寅星	与公司股东赵宏丽为兄妹关系
张振涛	公司股东、董事，直接持有公司 4.17%的股份。
赵宏丽	公司股东、董事，直接持有公司 4.17%的股份。
秦丽萍	公司股东，直接持有公司 5.00%的股份
杨鲁伟	公司股东、监事，直接持有公司 4.17%的股份。
孔祥辉	公司监事、职工监事。
关志辉	公司监事会主席
乔庆花	公司副总经理。

关联方名称	关联方性质
卜磊	公司财务负责人、董事会秘书。
张再新	公司董事长，法定代表人。通过持有大股东新乡市飞鸿科技有限公司 51%的股权，间接控制公司 37.5%的股份。公司的共同实际控制人，张再新和徐叶系夫妻关系。
徐叶	公司股东，直接持有公司 8.33%的股份，共同控制人之一。张再新和徐叶系夫妻关系。

### 3. 本公司的子公司

公司名称	注册地址	实收资本（万元）	持股比例	表决权比例
新疆佰衡节能科技有限公司	焉耆县	1,860,000.00	100.00	100.00

### 4. 其他关联方

关联方名称	法定代表人	经营范围	注册地	与本公司关系
河南希贤科技发展有限公司	张志强	环保技术及产品的研发销售	新乡平原新区	穆新国持有 49%股份
河南省高的影视传媒有限公司	娄巧玲	设计、制作、发布、代理国内广告业务	郑州市	穆新国持有 80%股份
江苏科化节能环保设备有限公司	张亦平	节能环保设备的研发、制造；	镇江新区	杨鲁伟、张振涛分别持股江苏科华 35%、10%股份
新乡市海安思节能技术有限公司	张再新	节能技术开发；	新乡市牧野区	张再新持有 6%股份，程焯持有 4%股份
河南新飞飞鸿实业有限公司	李根	机械电子设备销售	新乡市	张再新持有本公司 2.5%股份
新乡新飞房地产开发有限公司	张再新	房地产开发与经营	新乡市开发区	张再新任该公司董事长
新乡市新飞物业服务服务有限公司	张再新	物业管理	新乡市开发区	张再新任该公司执行董事
河南火炬科技创业投资发展有限公司	赵寅星	创业投资业务	郑州市郑东新区	公司董事，担任该公司董事长
河南星河同频高科技发展有限公司	赵寅星	电子设备的批发零售	郑州市金水区	公司董事，担任该公司执行董事兼总经理
河南飞鸿实业股份有限公司	张再新	塑料制品的开发、制造、销售；	新乡市	张再新持有 0.06%股份并担任该公司董事长、程焯持有 0.045%股份，并任董事
新乡市飞鸿科技有限公司	张再新	环保设备研发、销售及技术咨询。	新乡市开发区	张再新持有 51%的股份、程焯持有 29%的股份

## (二) 关联方交易

### 1. 定价政策

销售或购进产品采用市场价格，提供或接受劳务有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格可参考的采用按照成本加一定利润确定协商价格。

### 2. 关联方交易

#### (1) 销售给关联方或提供劳务的交易披露

无。

#### (2) 向关联方采购或接受劳务的交易披露

关联方	交易内容	本期数	上期数
河南星河同频高科技发展有限公司	材料费	4,500.00	

#### (3) 与关联方产生其他交易的披露

关联方	交易内容	本期数	上期数
河南飞鸿实业股份有限公司	借款利息	105,900.00	8,078,300.00
河南飞鸿实业股份有限公司	房租	1,630,800.00	1,630,800.00
张振涛	备用金	3,221.00	34,502.30
马长彬	备用金		10,329.03
杨鲁伟	备用金	36,249.00	40,526.22
乔庆花	备用金		5,000.00
孔祥辉	备用金	15,000.00	

#### (4) 关联交易未结算金额

截止日期	关联单位	科目名称	金额（元）
2018/12/31	河南飞鸿实业股份有限公司	其他应付款	6,511,000.00
2018/12/31	杨鲁伟	其他应付款	9,954.00
小计			6,520,954.00

### 3. 关联担保情况（金额单位：万元）

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	说明
河南飞鸿实业股份有限公司	河南佰衡节能科技股份有限公司	880.00	2018.8.20	2019.9.3	公司董事长张再新与中国银行签订了最高额保证合同（BXXH20E2014099-1C）

注：公司于 2018 年 8 月 20 日与中国银行股份有限公司新乡分行签订了延期协议，原借

款合同保证人同意公司与中国银行对原借款合同项下借款进行展期，并同意对原借款合同项下展期借款本金及相应的利息继续承担连带责任保证担保。

### 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、或有事项

#### 1、未决诉讼

2018年10月25日，原告汪小培等七人以2016年使用本公司设备炕烟时将种植的1130亩烟叶大量炕坏且炕烟不及时为由，以包括河南佰衡节能科技股份有限公司在内的3家公司为被告向郟县人民法院提起诉讼，郟县人民法院受理了本案。本次诉讼原告要求被告赔偿原告烟叶损失5,301,936.00元。此案截至本财务报告批准报出日尚未开庭。

### 十一、非货币性资产和债务重组

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在非货币性资产交换和债务重组等事项。

### 十二、其他需说明的重大事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的其他重大事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,041,315.45	10,290,392.71
合计	1,041,315.45	10,290,392.71

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,739,056.00	31.53	1,739,056.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,776,590.35	68.47	2,735,274.90	72.43	1,041,315.45
合计	5,515,646.35	100.00	4,474,330.90	81.12	1,041,315.45

(续) 表



类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	17,649,919.52	100.00	7,359,526.81	41.70	10,290,392.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,649,919.52	100.00	7,359,526.81	41.70	10,290,392.71

## 2. 应收账款种类说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况

无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
河南利夫迪尔农业科技有限公司	1,739,056.00	1,739,056.00	100.00	2-3年	已无法联系债务
合计	1,739,056.00	1,739,056.00			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	587,511.00	15.56	29,375.55	2,259,111.00	12.80	112,955.55
1至2年	242,100.00	6.41	48,420.00	1,496,110.00	8.48	299,222.00
2至3年	579,000.00	15.33	289,500.00	13,894,698.52	78.72	6,947,349.26
3年以上	2,367,979.35	62.70	2,367,979.35			
合计	3,776,590.35	100.00	2,735,274.90	17,649,919.52	100.00	7,359,526.81

## 3. 应收账款金额前五名列示

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占总额比 (%)
河南利夫迪尔农业科技有限公司	货款	1,739,056.00	2-3年	31.53
平顶山市烟草公司郟县分公司	货款	1,294,131.23	3-4年	23.46

驻马店市烟草公司泌阳县分公司	货款	752,522.12	3-4 年	13.64
金寨县创源农业开发有限公司	货款	444,000.00	2-3 年	8.05
卢耀飞	货款	320,000.00	1-2 年	5.80
<b>合计</b>		<b>4,549,709.35</b>		<b>82.49</b>

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,885,195.91 元。

5. 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,102.37	112,728.95
<b>合计</b>	<b>101,102.37</b>	<b>112,728.95</b>

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	111,836.35	100.00	10,733.98	9.60	101,102.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>111,836.35</b>	<b>100.00</b>	<b>10,733.98</b>	<b>9.60</b>	<b>101,102.37</b>

（续）表

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	118,778.50	100.00	6,049.55	5.09	112,728.95

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,778.50	100.00	6,049.55	5.09	112,728.95

## 2. 其他应收款种类说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况

无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,030.25	70.67	3,951.51	118,041.00	99.38	5,902.05
1 至 2 年	32,068.60	28.67	6,413.72	737.50	0.62	147.50
2 至 3 年	737.50	0.66	368.75			
3 年以上						
合计	111,836.35	100.00	10,733.98	118,778.50	100.00	6,049.55

## 3. 期末其他应收款余额中主要单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比 (%)
赵忠义	备用金	46,995.00	1 年以内	42.02
王新雁	备用金	29,000.00	2 年以内	25.93
范乃新	备用金	17,068.60	2 年以内	15.26
李兴书	备用金	5,000.00	1 年以内	4.47
朱永芳	备用金	1,000.00	1 年以内	0.89
合计		99,063.60		88.58

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,684.43 元。

5. 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (三) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资明细表

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、对子公司投资				
新疆佰衡节能科技有限公司	1,580,000.00	150,000.00		1,730,000.00
小计	1,580,000.00	150,000.00	-	1,730,000.00
二、对联营企业投资				
小计				
减：减值准备				
合计	1,580,000.00	150,000.00	-	1,730,000.00

### 2. 本期增加情况明细表

项目	追加投资	权益法下确认投资收益	其他增加	小计
新疆佰衡节能科技有限公司	150,000.00			150,000.00
合计	150,000.00			150,000.00

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,309,540.67	4,720,856.71	10,425,761.56	7,581,271.93
其他业务收入	109,367.23	74,286.00	103,128.19	33,218.69
合计	2,418,907.90	4,795,142.71	10,528,889.75	7,614,490.62

#### 2. 主营业务按产品列示

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
烘烤仪器设备	2,309,540.67	4,720,856.71	10,217,214.55	7,413,881.11
烟夹、编烟台			208,547.01	167,390.82
合计	2,309,540.67	4,720,856.71	10,425,761.56	7,581,271.93

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年度	占收入的百分比(%)
息县宇森家具有限公司	650,000.00	26.87

濮阳市盛远生物能源科技有限公司	387,931.03	16.04
汪运喜	215,517.24	8.91
重庆肯佐鹏发智能科技有限公司	189,655.18	7.84
大连安达科技有限公司	137,931.03	5.70
合计	1,581,034.48	65.36

(五) 母公司现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本年度	上年度
净利润	-3,574,584.98	-6,570,767.06
加：资产减值损失	-2,880,511.48	3,089,502.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	645,679.26	796,990.59
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	358,217.52	627,110.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	895,410.17	1,317,833.33
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	317,125.83	-1,255,116.26
经营性应收项目的减少	12,163,156.84	3,095,636.32
经营性应付项目的增加	-771,700.74	-981,188.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,152,792.42	120,001.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,914,801.04	2,472,591.79
减：现金的期初余额	2,472,591.79	12,725,846.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	1,442,209.25	-10,253,255.18
--------------	--------------	----------------

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细

项目	本年度	上年度
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,600	2,935,157.99
3. 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		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,073,600	-17,410.95
小计	1,154,200.00	2,917,747.04
减：非经常性损益相应的所得税	173,130.00	437,662.06
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益影响的净利润	981,070.00	2,480,084.98
归属于母公司普通股股东的净利润	-3,760,605.63	-7,326,902.05
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-4,741,675.63	-9,806,987.03

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年度		
	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	-67.09	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-84.59	-0.20	-0.20

(续) 表

报告期利润	上年度		
	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	-65.72	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.96	-0.41	-0.41

河南佰衡节能科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日

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：

河南佰衡节能科技股份有限公司董秘办公室