



# 广翰环保

NEEQ : 835542

## 浙江广翰环保科技股份有限公司

Zhejiang Guanghan Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年8月公司举行了2018年第一次临时股东大会和第二届董事会第一次会议，选举产生了第二届董事会、监事会和高级管理人员成员。第二届董事会在第一届全体董事会成员的基础上，新进选举了周一男先生和王新林先生成为新的董事会成员。

2018年12月公司位于杭州江东工业园区的新厂区建设完成，项目建设验收进入最后阶段。公司召开临时股东大会将公司原有地址—杭州市江东工业园区青西二路1111号变更为新地址—杭州市江东工业园区江东四路5555号，并向工商登记部门办理了变更手续。

公司拟投资成立全资子公司：浙江广翰云半山数据科技有限公司。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息.....	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广翰环保	指	浙江广翰环保科技股份有限公司
广翰有限	指	杭州广翰能源科技有限公司
新疆中瀚	指	新疆中瀚环保工程有限公司,是广翰环保的全资子公司
杭热热力	指	宁海杭热热力有限公司,广翰环保参股公司
清新万峰	指	贵州清新万峰能源科技有限公司,广翰环保参股公司
东晨置业	指	宁波东晨置业有限公司,为公司实际控制人之一叶力平的参股公司
超低排放、超洁净排放	指	通过多污染物高效协同控制技术,使燃煤机组的大气主要污染物排放标准达到天然气燃气机组的排放标准,即使污染物排放做到“50355”,即氮氧化物小于50毫克/标立方、二氧化硫小于35毫克/标立方、烟尘小于5毫克/标立方
EP项目	指	负责项目设计、采购的点承包模式
EPC项目	指	负责项目设计、采购、施工的总承包模式
BOT模式	指	指业主与总承包人之间就统一承担设备工程的设计、规划、采购交接、施工和启动以及操作和维护确定相互权利义务的承包模式
分布式能源	指	分布在用户端的能源综合利用系统。通常采用天然气作为一次能源,分布在用户端的热电冷(值)联产作为二次能源,用以实现直接满足用户多种需求的能源梯级利用
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行生效的《浙江广翰环保科技股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江广翰环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江广翰环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江广翰环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员、公司高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师	指	北京国枫律师事务所
会计师	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、期末	指	2018年1月1日、2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人叶力平、主管会计工作负责人傅小丽及会计机构负责人（会计主管人员）傅小丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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
1、宏观经济情况变动的风险	在国内经济增速震荡下行，煤电行业受供给侧结构性改革影响的情况下，煤电行业新建机组容量有进一步下降的风险。煤电机组配套烟气治理项目订单量的下降将对公司主营业务发展产生不利影响。
2、环保产业政策变化的风险	公司主营业务为煤电行业烟气污染治理工程。环保工程公益性较强，国家政策对行业发展影响较大。随着《国家环境保护标准“十三五”发展规划》所明确的2020年前煤电行业彻底完成超低排放改造时限将近，大气污染治理行业进入了新的阶段：煤电行业烟气治理业务规模进一步萎缩，非煤电行业烟气治理政策蓄势待发。同时，在《电力发展“十三五”规划》的指导下清洁能源市场前景广阔，到2020年规划气电装机容量将达1.1亿千瓦，天然气分布式能源应用领域将迎来迅猛发展。上述政策导向将对公司的经营发展方向产生一定影响。
3、市场竞争加剧的风险	煤电行业烟气治理工程经过多年的创新发展和工程实践，已进入了技术相对稳定的红海市场。煤电行业规模萎缩，超低排放改造市场接近尾声，大型电力集团下属的环保公司介入外部市场更进一步加剧了行业的竞争。在火电建设规模进一步放缓的背景下，市场马太效应进一步增强，行业资源向具有资金

	和客户资源优势的龙头企业集中，公司面临着进一步加剧的市场竞争风险。
4、环保设施投运后运行不稳定的风险	公司为火电厂提供烟气脱硫脱硝服务，该等承包工程的建设及安装周期较长。按照行业惯例，该等工程在验收交付使用之前，都会进行反复的试运行和测试，必须要通过严格的 168 小时测试后，才会验收交付使用。如果环保设施投运后运行不稳定，导致污染物排放超标带来的消缺和整改造成的成本上升会给公司带来一定的风险。
5、客户集中的风险	煤电行业主要订单集中于电力装备制造企业。我国电力装备制造行业目前以哈尔滨锅炉厂、东方电气、上海电气三大生产企业为主，大型电厂的锅炉设备制造由三大生产企业占据了大量份额，其中环保工程的承包由三大公司分别与环保项目分包商签订协议。公司目前处于业务发展期，受规模限制，主要与哈尔滨锅炉厂进行合作。公司上游客户垄断竞争的市场格局是公司客户集中的主要原因。如果公司主要销售客户所处的行业或自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。
6、实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人叶勤奋及叶力平姐弟合计持有公司 3,602.19 万股，占股本总额的 71.9%。虽然公司已经依据《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，规定了关联股东、关联董事回避表决等制度，公司治理机制及内部控制制度目前较为健全，但仍存在公司实际控制人利用其控制地位对公司生产经营决策、人事安排、财务管理等进行不适当影响，损害公司及中小股东的合法权益的风险。
7、资产负债率较高的风险	2018 年末、2017 年末公司的资产负债率较高，分别为 71.65%、69.03%，公司的负债主要由经营性负债构成，其中应付款项目科目占比最大，其次是公司因经营需求，向银行申请的短期借款。短期来看，公司因经营资金紧张，存在资产负债率较高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江广翰环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Guanghan Environmental Protection Technology Co.,ltd./ ZJGHEP
证券简称	广翰环保
证券代码	835542
法定代表人	叶力平
办公地址	杭州市江东工业园区江东四路 5555 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张李坚
职务	董事会秘书
电话	0571-56073568
传真	0571-56073566
电子邮箱	zhanglijian@zjghep.com
公司网址	www.zjghep.com
联系地址及邮政编码	杭州市江东工业园区江东四路 5555 号 311222
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2006 年 4 月 14 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-77-772-7722（水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理）
主要产品与服务项目	火电行业烟气治理工程
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	叶力平、叶勤奋
实际控制人及其一致行动人	叶力平、叶勤奋

### 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	91330100785346991R	否
注册地址	杭州市江东工业园区江东四路 5555号	是
注册资本(元)	50,100,000.00	否
公司注册地址变更的说明：公司新建厂区完成后，注册地址由杭州市江东工业园区青西二路 1111 号变更为杭州市江东工业园区江东四路 5555 号。		

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑彦臣、郭蓓
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 14 日召开的第二届董事会第五次会议，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司于 2019 年 1 月 31 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。议案内容：公司拟设立全资子公司：浙江广翰云半山数据科技有限公司（已经工商核准），注册地址：杭州市拱墅区拱康路 100 号康华大厦 YL 层 08 室；经营范围：服务：增值电信业务，计算机数据业务管理和服务，计算机软硬件系统、信息技术、新能源应用的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；批发、零售：计算机系统集成及配件。（最终以工商行政管理部门核准登记为准），注册资本为人民币 100,200,000 元。截至年度报告披露，该子公司尚未办理完成工商登记。



### 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	30,029,290.05	87,282,743.40	-65.60%
毛利率%	19.84	26.41	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,721,257.40	1,796,758.84	-696.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,248,996.05	908,139.62	-1,228.57%
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）	-14.80	2.34%	-
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）	-14.03%	1.18	-
基本每股收益	-0.21	0.04	-625.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	236,648,321.21	251,190,452.00	-5.79%
负债总计	169,567,205.06	173,388,078.45	-2.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,081,116.15	77,802,373.55	-13.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.55	-13.55%
资产负债率%（母公司）	71.88	69.38	-
资产负债率%（合并）	71.65	69.03	-
流动比率	0.79	0.89	-
利息保障倍数	-5.95	5.79	-

#### 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	2,586,616.02	-12,561,342.74	120.59%
应收账款周转率	0.30	0.87	-
存货周转率	4.21	195.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.79%	12.02%	-
营业收入增长率%	-65.60%	-24.52%	-
净利润增长率%	-696.70%	-90.91%	-

#### 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	50,100,000	50,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他收益	427,200.00
营业外支出	-982,801.59
非经常性损益合计	-555,601.59
所得税影响数	83,340.24
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-472,261.35

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	36,790,000.00			
应收账款	99,465,654.13			
应收账款及应收票 据		136,255,654.13		
应付票据	5,858,489.90			
应付账款	106,934,430.92			
应付账款及应付票 据		112,792,920.82		
管理费用	17,657,528.70	12,608,337.83		
研发费用		5,049,190.87		

会计政策变更说明：

2018年10月21日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对现行的财务报表格式进行较大的修订，本公司已按新的报表披露相关财务信息。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、产品与服务

公司主要面向火电行业客户提供烟气治理工程服务。

##### 2、经营模式

公司脱硝工程 EP (Engineering、procurement) 业务主要是向客户提供烟气脱硝工程的设计、供货服务。脱硝工程业务属工程性质，在签订合同后根据合同情况来执行。公司主要客户为有多年合作关系的火电行业集团公司。

脱硫 EPC (Engineering、procurement、Construction) 总承包工程采用总包模式，在 EP 工程的基础上增加施工工序，具有造价高、设计含金量高、施工成本易管控等优势，是公司积极拓展的新领域。

##### 3、客户类型

公司主要客户是火电行业大型电力设备制造企业。

##### 4、销售渠道

公司通过销售人员根据公开招标信息，及长期合作的火电行业电力公司和设备制造企业获得业务信息。凭借公司长期从事烟气治理业务积累的优良业绩和口碑，通过技术优势比较，获得业务订单

##### 5、收入模式

公司主要盈利来源是 EP 和 EPC 工程收入。EP 及 EPC 模式的盈利主要来自合同收入与采购设备成本和安装成本之间的差价。公司具有 3 项发明专利、13 项实用新型专利，拥有稳定的合作供货商，在烟气综合治理设计方面有先进的技术团队，在项目施工管理方面有成熟的管理队伍，依靠优秀的工艺流程设计和先进的施工管理方案来实现利润最大化。

##### 6、结算模式

公司环保工程业务结算模式主要采取工程承包结算，主要包括：

1) 预收款：合同生效之日起 15-60 天内，公司根据合同条款规定向客户提交金额一般为合同总价款约 30% 的履约保函和金额一般为合同总价款约 30% 的财务收据，客户向公司支付相应价款；

2) 进度款、交货款：公司一般在产品主要原材料进场后收取约 30% 的进度款，在将产品于指定地点交付完毕并经验收合格后，向客户提交该产品增值税发票，客户一次性或分期向公司支付合同总价款约 30% 作为交货验收款。或者，在将产品于指定地点交付或安装完毕（由合同规定是否需要安装）并经验收合格后，向客户提交该产品增值税发票，客户一次性或分期向公司支付合同总价款除质保金以外的交货款；

3) 质保金：一般是合同总价款的 10% 作为质保金，在完成产品的安装或运营标准后支付。

#### 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，公司的营业收入是 30,029,290.05 元，同比减少 65.60%。随着国务院《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见（国发[2016]7 号）》文件的推进实施，煤电行业淘汰落后产能深入推广。各地方部门和企业通过梳理 30 万千瓦以下煤电机组，排查能效和环保不达标机组，全面落实 2018 年煤电行业淘汰落后产能目标，在去产能的大环境下 2018 年全国大批通过审批的煤电项目停建或缓建，同时新增煤电机组容量相比 2017 年同期大幅减少超过 40%。受此影响公司原有订单中多个项目建设进度停止或放缓，新增订单量持续下降，公司的经营状况出现了较大的滑坡。

### (二) 行业情况

#### 1、宏观经济环境分析

在国内制造业增长率逐年放缓和贸易战的阴影下，国内工业发展进入了震荡探底的阶段，淘汰落后产能，推动制造业转型成为了经济改革的重点。按照国家《电力发展“十三五”规划》的要求，到 2020 年煤电机组总量将控制在 11 亿千瓦内，同时各地积极淘汰能效和环保不达标的煤电机组，新疆、山东、江苏等省份在 8 月已提前完成了年度淘汰容量指标。煤电行业受到总量上限和存量规模上的双重限制，行业发展进一步放缓。

在国内经济下行压力仍在的情况下，在国家推进供给侧结构性改革的引导下，在“绿水青山就是金山银山”的号召下，环保行业将持续向着严格节能减排标准、推动能源结构转型的方向发展。大气污染治理将向着非电行业延伸，清洁能源需求将进一步加大。

#### 2、行业竞争环境分析

随着煤电机组建设规模的进一步萎缩，煤电大气污染治理行业正进入存量市场。订单量的下降使行业竞争进一步加剧，市场需求的降低影响了行业利润率的稳定。在此种竞争环境下，行业资源进一步向头部企业集中，马太效应逐步加强。为了应对逐渐恶化的行业市场环境，公司将紧随供给侧结构性改革的引导，积极拓展非电行业大气污染治理市场、发展以分布式能源为代表的清洁能源。

### (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	3,487,640.79	1.47%	4,341,955.94	1.73%	-19.68%
应收票据与应收账款	98,240,368.38	41.51%	136,255,654.13	54.24%	-27.90%

存货	10,987,263.21	4.64%	446,100.10	0.18%	2,362.96%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	19,725,809.61	8.34%	15,755,893.64	6.27%	25.20%
在建工程	67,594,035.70	28.56%	63,497,473.28	25.28%	6.45%
短期借款	29,500,000.00	12.47%	29,500,000.00	11.74%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付票据	0	0%	5,858,489.90	2.33%	-100%
应付账款	109,036,471.76	46.08%	106,934,430.92	43.57%	1.97%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018 年期末应收票据余额减少较多，期末到期解付或已背书转让。
- 2、2017 年度，公司当年执行的项目在年末终了前基本上顺利完工，发出商品达到结转成本的条件。2018 年度以来，公司多个项目已开工，部分已生产完成的设备已发货，但是由于部分项目处于安装阶段，部分项目也处于暂缓停滞阶段，所以尚未达到成本的结转条件的计入发出商品科目。因此，2018 年度，存货金额较 2017 年度大幅增加。
- 3、固定资产增加系已达到使用状态的办公楼转入固定资产。
- 4、在建工程系广翰环保新建的厂房及新疆中瀚的厂房，广翰环保的厂房目前已基本建设完毕，后续工程收尾后即可转入固定资产投入使用，新疆中瀚的厂房仍在建设当中。

## 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	30,029,290.05	-	87,282,743.40	-	-65.60%
营业成本	24,072,608.42	80.16%	64,234,514.36	73.59%	-62.52%
毛利率%	19.84%	-	26.41%	-	-
管理费用	9,343,297.28	31.11%	12,608,337.83	14.45%	-25.90%
研发费用	4,413,667.61	14.70%	5,049,190.87	5.78%	-12.59%
销售费用	350,676.62	1.17%	351,307.48	0.40%	-0.18%
财务费用	-3,106.72	-0.01%	455,876.77	0.52%	-100.68%
资产减值损失	3,171,847.66	10.56%	3,160,758.69	3.62%	0.35%
其他收益	427,200.00	1.42%	1,050,508.84	1.20%	-59.33%
投资收益	141,468.57	0.47%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-11,505,830.34	-38.32%	2,187,325.72	2.51%	-626.02%

营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	982,801.59	3.27%	5,074.46	0.01%	19,267.61%
净利润	-10,721,257.40	-35.70%	1,796,758.84	2.06%	696.70%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入出现较大幅度下降的原因是受煤电行业在国家去产能政策的作用下使公司原有订单中博贺及贞丰项目建设进度停止或放缓，同时新增订单量持续下降，公司传统脱硝业务量出现了滑坡。
- 2、公司毛利和净利润下降的原因是：
  - (1) 上年度确认的成本本年度开具发票，由于税率变化，设备采购增值税税率由原先的 17%降低至 16%，合同金额未变化，2017 年度按 17% 暂估成本，2018 年度开票按 16% 税率，计入 2018 年成本，导致本年度的成本增加；
  - (2) 本年度完工项目公司按照合同全额计入收入，合同中规定的质保金未达到收入确认条件，不能确认收入，调整至预计负债，导致收入减少。
 以上两点，影响毛利率下降原因。由于收入成本下降，费用下降幅度较小，导致 2018 年度产生亏损。管理费用相关费用较上年小幅度下降，由于 2018 年度收入大幅度下降，导致管理费用占收入比重超过 30%。
- 3、公司财务费用出现较大幅度的减少系公司本期短期借款属于专用借款，利息全额资本化，2017 年度存在一般借款，利息费用计入财务费用，导致财务费用变化较大。
- 4、公司其他收益出现较大幅度减少系公司前一个报告期收到了首次挂牌政府补助，报告期内政府补助减少，因此其他收益下降。

#### (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	30,029,290.05	87,263,795.19	-65.59%
其他业务收入	0	18,948.21	-100%
主营业务成本	24,072,608.42	64,234,514.36	-62.52%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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%
脱硝工程收入	30,029,290.05	100%	87,263,795.19	99.98%
其他收入	0	0.00%	18,948.21	0.02%

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内收入构成未发生重大变动。

### (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	中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	22,470,009.88	74.83%	否
2	北京清新环境技术股份有限公司	4,501,073.81	14.99%	否
3	哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	3,058,206.36	10.18%	否
合计		30,029,290.05	100%	-

### (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	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	18,322,131.67	76.11%	否
2	环宇集团（南京）有限公司	2,991,452.96	12.43%	否
3	江苏上上电缆集团有限公司	463,793.11	1.93%	否
4	宁夏鑫明商贸有限公司	399,924.79	1.66%	否
5	浙江拓峰科技股份有限公司	194,015.53	0.81%	否
合计		22,371,318.06	92.94%	-

## 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	2,586,616.02	-12,561,342.74	120.59%
投资活动产生的现金流量净额	-3,446,868.03	-20,915,618.88	83.52%
筹资活动产生的现金流量净额	0	21,490,720.90	-100%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 120.59%，原因系上年度应收账款本期结清收回，本期应收票据期末余额减少，到期解付或背书转让，本期回款较上年增加，导致流入增加，本年支出较上年减少，系由于效益较差，缩减了相关的费用，导致流出减少。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 83.52%，原因系本期收到的是脱销催化剂生产线建设项目补助款，本期厂房建设已基本完工，设备投入到位，进入调试阶段，因此固定资产大额减少，导致增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 100.00%，原因系本期偿还债务支付的银行短期借款增加，还有本期支付了较多的票据保证金所导致。

4、本期经营活动现金流量净额与净利润差异主要是本期与上年相比本期应收票据到期结算增加，本期承兑汇票到期解付或未到期已背书转让，现金流量净额增加导致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家全资子公司，2 家参股公司，分别为：

新疆中瀚环保工程有限公司，注册资本 10,100,000 元，公司持有其 100% 股份，拥有 100% 表决权，



货币出资，出资时间 2015 年 10 月。2017 年末总资产 1063.86 万元，净资产 818.88 万元；2018 年末总资产 1068.12 万元，净资产 808.16 万元。2017、2018 年末营业收入均为零，2017 年末净利润-75.31 万元，2018 年末净利润-10.72 万元。

宁海杭热热力有限公司，注册资本 20,000,000 元，公司持有其 12% 的股份，拥有 12% 表决权，货币出资，出资时间 2012 年 7 月。

贵州清新万峰能源科技有限公司，注册资本 100,000,000 元，公司持有其 15% 的股份，拥有 15% 表决权，实物评估出资，出资时间为 2018 年 3 月。2018 年 3 月 30 日，公司召开了 2018 年第一次董事会工作会议审议通过了《关于对外投资设立参股公司》的议案，公司与贵州金州电力有限责任公司（以下简称“金州电力”）、北京清新环境技术股份有限公司（以下简称“清新环境”）、深圳毅诚达投资有限公司（以下简称“毅诚达”）共同出资设立参股公司贵州清新万峰能源科技有限公司（以工商局实际注册名称为准），注册地为贵州省黔西南州市兴义市县（以工商局实际注册地址为准），注册资本为人民币 100,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,000,000.00 元（以实物资产评估出资），占注册资本的 15.00%，贵州金州电力有限责任公司出资 25,000,000.00 元，占注册资本的 25.00%，北京清新环境技术股份有限公司出资 51,000,000.00 元，占注册资本的 51%，深圳毅诚达投资有限公司出资 9,000,000.00 元，占注册资本的 9%。截至报告期末公司实物评估出资未实缴。

报告期内，公司参股公司宁海杭热热力有限公司的投资收益超过公司净利润的 10%。宁海杭热热力有限公司 2017 年末总资产 30,151,999.57 元，净资产 21,386,946.79 元，2018 年末总资产 36,965,867.30 元，净资产 30,372,755.61 元；2017 年末营业收入 29,403,084.60 元，净利润 6,464,114.36 元，2018 年末营业收入 52,006,753.29 元，净利润 13,363,670.77 元。宁海杭热热力有限公司从事热力供应、供热技术咨询、服务，该参股公司为宁波市宁海县的企业提供蒸汽源，具有不断增长的销售市场和稳定的经济效益，公司 2015 年参股该公司持有其 12% 的股份，目的为获取投资收益。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司不存在委托理财及衍生品投资的情况。

### (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、重要会计政策变更

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]15 号），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 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”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”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

## 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司作为环保企业，始终把创造清新环境作为企业使命，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年为地区贡献大量税收，对所在地经济的发展做出了一定的贡献。公司依法设立工会保障了员工的合法权益，使员工共享企业发展成果，不断提升员工满意度，同时不断改善员工工作环境，给员工创造一个良好的工作氛围。

## 三、 持续经营评价

### 1、资产状况分析

报告期内，公司净资产为 67,081,116.15，较上年减少 13.78%，资产负债率由 2017 年 69.03% 增加至 2018 年 71.65%，其主要原因公司新建厂房导致。

### 2、利润情况分析

报告期内，公司营业总收入 30,029,290.05 元，比上年同期减少 65.60%，实现净利润-10,721,257.40

元，比上年同期减少 696.70%。其主要原因是受煤电行业严控总量、淘汰存量的政策影响，煤电机组新增装机量大幅下降，存量机组超低排放改造进入尾声，公司新增业务量减少；同时全国立项煤电机组出现大面积停建缓建情况，公司原有订单中多个项目建设进度暂停或放缓，影响了公司收入的稳定性。

### 3、经营布局分析

公司主营业务具有很高的拓展性，在国家推进供给侧结构性改革的大环境下，公司深度挖掘大气污染治理业务面，并积极拓展分布式能源应用领域。公司持续发展煤电行业脱硫、脱硝业务，并积极开展非电行业烟气治理业务，同时在分布式能源应用领域发挥自的技术积累和客户优势，推动分布式能源应用项目落地。

### 4、运营体系分析

公司业务、资产、人员、财务等完全独立，公司具有独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；管理层及核心技术团队稳定，积极挖掘新技术人才储备，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

### 5、竞争优势分析

#### 1) 技术优势

公司作为国家级高新技术企业，一直以来把技术研发作为企业发展导向，坚持走产、学、研联合开发之路。公司长期致力锅炉烟气脱硝、脱硫和分布式能源应用领域的技术发展，与浙江大学热能研究所保持了良好的合作关系，签订了《技术合作协议》，开发了多项自主知识产权。公司在自研技术储备的同时，通过引进、消化、吸收相关领域成熟的技术来拓展公司的业务深度，和清新环境、巴布科克 威尔科克斯等业内知名企业建立了深度合作关系。

公司拥有发明专利 3 项，实用新型专利 13 项。

#### 2) 人才优势

公司高管具有丰富的电力环保行业从业经验，技术功底扎实，对行业理解深刻；公司工程部及设计部的员工均具备丰富的工程经验，能够应对不同业主的需求提供烟气综合治理解决方案。同时为加速分布式能源应用领域项目的落地，公司积极吸纳了多名国际 500 强企业的专业技术人才。

公司始终坚持核心人才创造核心价值的经营理念，通过构建以人为本的企业文化和加大技术研发投入培养了稳固的专业技术人才队伍。公司人员培养制度健全，文化建设活动丰富，为员工的职业发展提供了完善的成长路线。

#### 3) 质量优势

公司融系统性能研究、系统设计、简易及常规设备外购于一体，可以有效把控工程执行及工程质量。公司通过了 ISO9001、ISO14001 和 OHSAS18000 管理体系认证，在工程设计、施工与服务的规范化、标准化、安全性及可控性方面走在了国内同行前列。公司管理体系认证情况如下：

序号	认证体系	标准要求	覆盖的产品及过程	证书号	有效期至
1	质量体系认证	GB/T19001-2016 idt ISO9001:2005	发电设备的废气治理（脱硫、除尘、脱硝）工程技术研发、总承包及电力设备技术咨询服务，SCR 脱硝催化剂的研发、生产	15/18Q5773 R31	2021 年 02 月 12 日
2	环境管理	GB/T24001-2016 idt	发电设备的废气治理（脱	15/18E5774	2021 年 02 月 12 日

	认证	ISO14001:2005	硫、除尘、脱硝) 工程技术研发、总承包及电力设备技术咨询服务, SCR 脱硝催化剂的研发、生产所涉及的环境管理	R11		
3	职业健康安全管理体系认证	GB/T28001-2011 idt OHSAS18001:2007	发电设备的废气治理(脱硫、除尘、脱硝) 工程技术研发、总承包及电力设备技术咨询服务, SCR 脱硝催化剂的研发、生产所涉及的职业健康安全管理体系	15/18S5775 R11	2021年02月12日	

#### 4) 管理优势

公司先后承接 40 多个国内外 300MW 及以上新建和改造机组烟气脱硝及配套系统工程项目, 拥有丰富的工程经验。公司依靠成熟的专业技术水平, 及工程稳定、良好的运行业绩在广大用户中得到一致好评, 在客户中具有良好的口碑, 积累了丰富的脱硝装置运行经验, 基本实现了集约化和精细化管理。

综上所述, 基于报告期内生产经营状况, 公司在可预见的将来, 有能力按照既定的目标持续经营, 且完全具备持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

随着国家持续推进供给侧结构性改革, 在国家《电力发展“十三五”规划》、《关于推进供给侧结构性改革防范化解煤电产能过剩风险的意见》等文件的影响下, 煤电行业新增装机容量逐年下降, 并在各省积极推进提前完成淘汰落后煤电产能的 2018 年出现了断崖式下跌, 煤电行业烟气治理业务随之受到较大冲击。

与此同时, 煤电超低排放改造已接近尾声, 大气污染治理行业的重点阵地正向着非电行业拓展。随着《锅炉大气污染物排放标准》(征求意见稿) 的颁布, 工业锅炉超低排放改造时间表呼之欲出。大气污染治理行业仍然具有较大的市场空间。

在淘汰煤电行业低能效产能同时, 国家政策进一步倾向于清洁能源行业的发展。国家发改委和能源局印发的《电力发展“十三五”规划》明确了天然气分布式能源的发展方向, 规划提出 2020 年气电装机规模达到 1.1 亿千瓦。以天然气能源梯度利用系统为代表的分布式能源项目成为了未来清洁能源技术的发展热点。

## (二) 公司发展战略

公司立足于烟气污染综合治理工程业务，未来将以技术为依托、政策及市场为导向，通过业务结构升级、产业链延伸、产品技术革新、外延区域扩张等方式成为一体化、专业化的综合性环保服务提供商。

### 1、业务结构升级—工业锅炉烟气治理改造业务

随着杭州发布《锅炉大气污染物排放标准》（征求意见稿），燃煤锅炉烟气排放标准的提高已近在眼前，未来烟气脱硫（三氧化硫）、脱汞将成为政策导向。公司将在现有技术积累的基础上，紧跟政策导向，采用与大型电力集团企业联合研发、技术推广等形式，积极介入工业锅炉烟气治理市场，努力保持传统业务的稳定发展。

### 2、分布式能源应用项目落地

分布式能源指分布在用户端的能源综合利用系统，在环境保护上，将部分污染分散化、资源化，争取实现适度排放的目标；在能源的输送和利用上分片布置，减少长距离输送能源的损失，有效地提高了能源利用的安全性和灵活性。分布式能源行业是国家鼓励的产业，伴随着国家降低非居民用气基准门站价格，分布式能源市场将在未来几年迎来更多利好。公司将凭借多年的环保项目施工、管理经验和长期的工程设计、生产技术积累，在新的行业潮流中抓住机遇、开拓进取。

## (三) 经营计划或目标

### 1、经营计划

通过拓展销售渠道和销售方式多样化，使超低排放业务及 SCR 脱硝催化剂业务实现市场突破，进一步提高产品的市场份额。积极储备专业人才及专业技术，利用原有销售网络，通过具有长期合作关系的供企业为纽带，涉足于以先进能供方式作为配套的非环保型产业的经营活动。加大回款力度，提高资金周转率；根据市场需求，加大研发项目的开发及完成率；安全生产无事故，环保达标；进一步降低生产成本。

### 2、经营目标

拓展非电行业烟气治理业务，提高工业锅炉烟气治理业务量和占主营业务的比例。加快项目规划设计进度，推动分布式能源应用项目落地。

## (四) 不确定性因素

详见本报告《重大风险提示》，以了解因此可能对公司未来战略发展和经营目标产生的影响，注意投资风险。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济情况变动的风险

在国内经济增速震荡下行，煤电行业受供给侧结构性改革影响的情况下，煤电行业新建机组容量有进一步下降的风险。煤电机组配套烟气治理项目订单量的下降将对公司主营业务发展产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司将积极拓展项目来源，加大分布式清洁能源技术的研发力度，以公司多年积累的技术优势和行业地位为基础，在巩固传统脱硝工程业务量的基础上开拓非

电行业烟气治理和天然气分布式能源市场。

## 2、环保产业政策变化的风险

公司主营业务为煤电行业烟气污染治理工程。环保工程公益性较强，国家政策对行业发展影响较大。随着《国家环境保护标准“十三五”发展规划》所明确的 2020 年前煤电行业彻底完成超低排放改造时限将近，大气污染治理行业进入了新的阶段：煤电行业烟气治理业务规模进一步萎缩，非电行业烟气治理政策蓄势待发。同时，在《电力发展“十三五”规划》的指导下清洁能源市场前景广阔，到 2020 年规划气电装机容量将达 1.1 亿千瓦，天然气分布式能源应用领域将引来迅猛发展。上述政策导向将对公司的经营发展方向产生一定影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司将紧跟国家政策及产业政策导向，抓住“一带一路”政策带来的商机，拓展海外市场。同时积极推动分布式能源应用项目落地，拓展产业规模，增加抗风险能力。

## 3、市场竞争加剧的风险

煤电行业烟气治理工程经过多年的创新发展和工程实践，已进入了技术相对稳定的红海市场。煤电行业规模萎缩，超低排放改造市场接近尾声，大型电力集团下属的环保公司介入外部市场更进一步加剧了行业的竞争。在火电建设规模进一步放缓的背景下，市场马太效应进一步增强，行业资源向具有资金和客户资源优势的龙头企业集中，公司面临着进一步加剧的市场竞争风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司将通过加大业务拓展力度拓展经营层次，提升市场占有率，扩大规范效应，增强抗风险能力。同时依靠行业地位优势和地域优势，深耕浙江省清洁能源市场，在传统业务稳步发展的基础上寻找新的利润增长点。

## 4、环保设施投运后运行不稳定的风险

公司为火电厂提供烟气脱硫脱硝服务，该等承包工程的建设及安装周期较长。按照行业惯例，该等工程在验收交付使用之前，都会进行反复的试运行和测试，必须要通过严格的 168 小时测试后，才会验收交付使用。如果环保设施投运后运行不稳定，导致污染物排放超标带来的消缺和整改造成的成本上升会给公司带来一定的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司通过严格执行质量管理体系，严格遵循相关行业标准、提高员工的质量意识等措施，不断加强对工程的质量控制，从程序上最大可能地避免设施投运后运行不稳的风险。

## 5、客户集中的风险

煤电行业主要订单集中于电力装备制造企业。我国电力装备制造行业目前以哈尔滨锅炉厂、东方电气、上海电气三大生产企业为主，大型电厂的锅炉设备制造由三大生产企业占据了大量份额，其中环保工程的承包由三大公司分别与环保项目分包商签订协议。公司目前处于业务发展期，受规模限制，主要与哈尔滨锅炉厂进行合作。公司上游客户垄断竞争的市场格局是公司客户集中的主要原因。如果公司主要销售客户所处的行业或自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：报告期内公司拓展三大电力装备制造企业外的工程业务，实现了报告期内主要客户来源比例的变化。同时公司积极投入清洁能源领域，在紧跟国家政策导向的基础上拓展新的客户圈。

## 6、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人叶勤奋及叶力平姐弟合计持有公司 3,602.19 万股，占股本总额的 71.9%。虽然公司已经依据《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，规定了关联股东、关联董事回避表决等制度，公司治理机制及内部控制制度目前较为健全，但仍存在公司实际控制人利用其控制地位对公司生产经营决策、人事安排、财务管理等进行不适当影响，损害公司及中小股东的合法权益的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司完善了股东保护相关制度，《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东权利。

#### 7、资产负债率较高的风险

2018 年末、2017 年末公司的资产负债率较高，分别为 71.65%、69.03%，公司的负债主要由经营性负债构成，其中应付款项目科目占比最大，其次是公司因经营需求，向银行申请的短期借款及预收款项。短期来看，公司因经营资金紧张，存在负债率较高的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：随着项目逐步完成，预收款项将逐渐转化为收入，公司将落实专人加快回款进度，逐步减少经营性负债。同时，公司将继续拓展清洁能源领域，增强盈利能力，通过承接周期较短的工程来改善公司短期负债较高的情况。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

##### 1、 实际控制人签订的共同控制承诺

2015年8月10日，叶勤奋及叶力平姐弟签订了《共同控制承诺》，承诺“在广翰有限整体变更为广翰环保后，我们将继续对广翰环保进行共同控制，共同决定及支配广翰环保的经营方针、经营决策及重大经营管理事项等公司行为，并在公司股东大会行使表决权等履行股东权利和义务行为时保持一致意见。”内容详见《公开转让说明书》“第一节 公司基本情况-三、公司股东情况-（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。报告期内，公司实际控制人叶勤奋及叶力平姐弟未有违反该承诺事项之情形。

##### 2、 董事、监事及高级管理人员已经签署的关于减少与规范关联交易的承诺



广翰环保的董事、监事及高级管理人员已经签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理—五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况-（二）公司重要事项决策和执行情况”。承诺签署后公司未发生关联交易，不存在违反该承诺事项之情形。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
杭萧国用(2015)第5010005号的土地使用权	抵押	14,868,750.13	6.28%	为满足公司正常经营发展的流动资金周转,公司抵押自有土地使用权申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号 2017-003 的披露信息
杭萧国用(2015)第5010005号的土地上的在建工程	抵押	67,168,466.86	28.38%	为满足公司正常经营发展的流动资金周转,公司抵押自有土地使用权申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号 2017-003 的披露信息
银行承兑汇票保证金	受限	1,134,100.00	0.48%	银行承兑汇票保证金
中信银行 ETC 保证金	受限	10,000.00	0.004%	中信银行 ETC 保证金
<b>总计</b>	-	83,181,316.99	35.14%	-

## 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	17,775,064	35.48%	4,200,050	21,975,114	43.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,005,475	17.98%	0	9,005,475	17.98%
	董事、监事、高管	369,489	0.74%	-25,050	344,439	0.69%
	核心员工	50,100	0.10%	-50,100	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,324,936	64.52%	-4,200,050	28,124,886	56.14%
	其中：控股股东、实际控制人	27,016,425	53.93%	0	27,016,425	53.93%
	董事、监事、高管	1,108,461	2.21%	-75,150	1,033,311	2.06%
	核心员工	100,200	0.20%	0	150,300	0.30%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		33				

#### (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	叶勤奋	18,987,900	0	18,987,900	37.90%	14,240,925	4,746,975
2	叶力平	17,034,000	0	17,034,000	34.00%	12,775,500	4,258,500
3	田志伟	2,563,000	0	2,563,000	5.12%	0	2,563,000
4	王雪娟	1,503,000	0	1,503,000	3.00%	0	1,503,000
5	侯永涛	1,052,100	0	1,052,100	2.10%	0	1,052,100
合计		41,140,000	0	41,140,000	82.12%	27,016,425	14,123,575

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

叶勤奋女士和叶力平先生系姐弟关系，其他股东不存在亲属关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

叶勤奋：女，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于湖州电力学校，大专。1982 年 8 月至 2015 年 5 月，任职于浙江火电建设公司。自 2015 年 8 月起至今任公司副董事长。

叶力平，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于华东电力管理局干部学校，中专。1985 年-1994 年供职于浙江省火电建设公司供应处，1995 年-2006 年供职于浙江大学能源科技有限公司，2006 年至 2015 年 7 月担任广翰有限执行董事、总经理，2009 年至今任东晨置业有限公司监事。2015 年 8 月起至今任广翰环保董事长兼总经理。

2015 年 8 月 10 日，叶勤奋及叶力平姐弟签订了《共同控制承诺》，承诺“在广翰有限整体变更为广翰环保后，我们将继续对广翰环保进行共同控制，共同决定及支配广翰环保的经营方针、经营决策及重大经营管理事项等公司行为，并在公司股东大会行使表决权等履行股东权利和义务行为时保持一致意见。”

叶勤奋女士及叶力平先生合计持有公司 71.9%的股份，为公司的实际控制人，**报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。**

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	浙江萧山农村商业 银行有限公司合作 支行	29,500,000.00	5.85%	1年	否
合计	-	29,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 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
叶勤奋	董事、副董事长	女	1965年1月	大专	2018年8月-2021年8月	是
叶力平	董事长、总经理	男	1967年6月	中专	2018年8月-2021年8月	是
周一男	董事、副总经理	男	1989年4月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
张李坚	董事、董事会秘书、副总经理	男	1966年6月	高中	2018年8月-2021年8月	是
孔鑫明	董事	男	1963年9月	大专	2018年8月-2021年8月	否
雍炯良	独立董事	男	1980年6月	本科	2016年4月-2021年8月	否
葛淑燕	监事会主席、职工监事	女	1979年8月	大专	2018年8月-2021年8月	是
郑毕飞	监事、采购部副经理	男	1987年10月	本科	2018年8月-2021年8月	是
钱龙	监事、催化剂事业部副经理	男	1988年11月	本科	2018年8月-2021年8月	是
王新林	董事、副总经理	男	1979年9月	本科	2018年8月-2021年8月	是
傅小丽	财务总监	女	1976年10月	本科	2018年8月-2021年8月	是
孔先明	副总经理	男	1968年1月	高中	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

叶力平先生和叶勤奋女士为姐弟关系，叶勤奋女士和周一男先生为母子关系，孔先明先生和孔鑫明先生为兄弟关系，除上述亲属关系外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
叶勤奋	董事、副董事长	18,987,900	0	18,987,900	37.90%	0
叶力平	董事长、总经理	17,034,000	0	17,034,000	34.00%	0
张李坚	董事、董事会秘书、副总经理	726,450	0	726,450	1.45%	0
王新林	董事、副总经理	250,500	0	250,500	0.50%	0
孔先明	副总经理	250,500	0	250,500	0.50%	0
郑毕飞	监事、采购部副经理	75,150	0	75,150	0.15%	0
钱龙	监事、催化剂事业部副总经理	75,150	0	75,150	0.15%	0
合计	-	37,399,650	0	37,399,650	74.65%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
叶勤奋	董事、副董事长	换届	董事、副董事长	董事会换届
叶力平	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	董事会换届
周一男	副总经理	新任	董事、副总经理	公司经营发展需要
张李坚	董事、董事会秘书、副总经理	换届	董事、董事会秘书、副总经理	董事会换届
孔鑫明	董事	换届	董事	董事会换届
雍炯良	独立董事	换届	独立董事	董事会换届
孔先明	副总经理	换届	副总经理	高级管理人员换届
葛淑燕	监事会主席、职工监事	换届	监事会主席、职工监事	监事会换届
郑毕飞	监事、采购部副	换届	监事、采购部副经理	监事会换届

	经理			
钱龙	监事、催化剂事业部副总经理	换届	监事、催化剂事业部副总经理	监事会换届
王新林	副总经理	新任	董事、副总经理	公司经营发展需要
傅小丽	无	新任	财务总监	公司经营发展需要
李云波	财务总监	换届	无	任期到期

#### 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

周一男，男，1989年4月25日出生，中国籍，无境外永久居留权。于2015年毕业于德克萨斯大学达拉斯分校 (University of Texas at Dallas)金融硕士学位。曾任职于永明金融(香港)，担任销售顾问一职。2016年4月至2017年12月担任中信建投证券股份有限公司投资银行部经理。2018年3月至今任浙江广翰环保科技股份有限公司副总经理。2018年8月任公司董事。

王新林，男，1979年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学，本科。2010年4月至2012年7月，任职浙江广翰环保科技股份有限公司采购部副经理、总经理助理；2012年至2015年7月，任职浙江广翰环保科技股份有限公司副总经理。2015年8月至今任浙江广翰环保科技股份有限公司副总经理，2018年8月任公司董事。

傅小丽，女，汉族，1976年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉理工大学。2012年1月至2014年12月担任杭州服诚企业管理有限公司主办会计。2015年1月至2018年6月担任杭州萧山河庄街道担保公司财务总监、监事。2018年8月至今担任浙江广翰环保科技股份有限公司财务总监。

## 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	15	15
生产人员	8	9
销售人员	2	2
技术人员	21	23
财务人员	3	3
员工总计	49	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	17	16
专科	12	13
专科以下	19	21

员工总计	49	52
------	----	----

**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：**

人员变动：公司期初人数为 49 人，期末人数为 52 人，主要系公司为拓展分布式能源应用项目市场招聘了专业技术人才。

人才引进：报告期内公司根据分布式能源数据中心项目的需求针对性地从中兴、联通等大型企业引进了专业的技术型人才，为推进项目的快速开展提供了人才基础，为公司新项目的顺利实施提供了技术保证。

人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、在职员工专业的课程培训等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。

离退休职工：报告期内不存在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	1	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司于 2018 年 8 月 28 日召开了第二届董事会第二次会议，审议并通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定戴绍义先生为公司的核心员工，其专业技术将助力公司新增业务项目的快速开展。



## 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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

2、公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并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。

3、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，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》中设立了投资者关系管理制度、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，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年8月15日，公司召开临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。此次修改是增加公司董事会成员人数。

2018年12月3日，公司召开临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。此次修改是由于公司注册地址发生变更。

## (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	8	1、审议公司 2017 年年度报告及摘要； 2、审议公司 2018 年半年度报告； 3、两次修改公司章程； 4、《关于聘任周一男为公司副总经理的议案》； 5、审议《关于提名浙江广翰环保科技有限公司第二届董事会候选人》的议案； 6、审议《关于认定核心员工》的议案； 7、审议关于董监高换届选举相关的议案； 8、审议关于《聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构》的议案。
监事会	5	1、审议公司 2017 年年度报告及摘要； 2、审议公司 2018 年半年度报告； 3、审议《关于提名浙江广翰环保科技有限公司第二届监事会候选人》的议案； 4、审议关于《选举第二届监事主席》的议案； 5、审议《关于认定核心员工》的议案。
股东大会	5	1、审议公司 2017 年年度报告及摘要； 2、审议公司 2018 年半年度报告； 3、两次修改公司章程； 4、审议关于董监高换届选举相关的议案； 5、审议关于《聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构》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，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

## (三) 公司治理改进情况

2018 年度公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范化管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与投资者保持着良好的沟通，并与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

#### (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（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
雍炯良	8	8	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内公司独立董事雍炯良先生针对如下议案发表了独立意见：

2018年3月14日召开的第一届董事会第十三次会议，针对《关于聘任周一男为公司副总经理的议案》的议案。

2018年7月30日召开的第一届董事会第十五次会议，针对《关于提名浙江广翰环保科技股份有限公司第二届董事会候选人》的议案

2018年8月15日召开的第二届董事会第一次会议，针对《关于聘任公司总经理》、《关于聘任公司副总经理》、《关于聘任公司董事会秘书》和《关于聘任公司财务总监》的议案。

2018年10月30日召开的第二届董事会第三次会议，针对《聘请中天会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构》的议案。

独立董事雍炯良先生认为上述议案的审议和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规，并同意上述议案。

## 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重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立性

公司主营业务为火力发电企业烟气脱硫、脱硝等工程项目的工程设计、设备成套、脱硝催化剂生产、安装调试。公司设置了财务部、安全质检部、市场部、设计工程部、采购部、催化剂事业部、人力资源部、法务部、行政部9个部门，其中设计部下设子部门研发部。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

#### 2、 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司资产权属清晰、完整，对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司不存在为控股股东提供担保的情形。在有限公司阶段，公司股东及关联方与公司之间存在少数资金往来，但在股份公司阶段，已全部整改完毕。公司资产独立。

### 3、人员独立性

根据公司陈述并经查验员工名册、劳动合同、工资明细表、社会保险及住房公积金缴纳凭证、公司高级管理人员出具的承诺函等资料。公司现有股东 33 人，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在兼职情况。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与员工均签订劳动合同，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。公司人员独立。

### 4、财务独立性

根据公司陈述并经查验公司财务部门的设置、人员组成情况及相关财务管理制度、公司银行账户设立情况、税务登记办理情况等。公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，社会统一信用代码为：91330100785346991R；公司设置了财务部、安全质检部、市场部、设计部、研发部、工程部、采购部、催化剂事业部、人力资源部、行政部等职能部门；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系本年度内，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政策，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、关于财务管理体系本年度内，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、关于风险控制体系本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司于 2019 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第六次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90754 号	
审计机构名称	中天运会计事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日	
注册会计师姓名	郑彦臣、郭蓓	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

## 审计报告

中天运[2019]审字第 90754 号

浙江广翰环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江广翰环保科技股份有限公司（以下简称浙江广翰环保公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江广翰环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

浙江广翰环保科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括浙江广翰环保科技股份有限公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江广翰环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江广翰环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江广翰环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江广翰环保公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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，就可能导致对浙江广翰环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江广翰环保公司不能持续经营。

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

(6) 就浙江广翰环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑彦臣

中国注册会计师：郭蓓

中国·北京

二〇一九年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	3,487,640.79	4,341,955.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	98,240,368.38	136,255,654.13
预付款项	3	6,530,411.47	5,411,673.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
买入返售金融资产	4	3,273,278.33	3,444,055.35
存货	5	10,987,263.21	446,100.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	3,309,809.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>125,828,771.56</b>	<b>149,899,439.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	2,400,000.00	2,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	8	19,725,809.61	15,755,893.64
在建工程	9	67,594,035.70	63,497,473.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	14,868,750.13	15,193,750.09
开发支出	11	3,087,801.13	3,087,801.13
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	3,143,153.08	1,356,094.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,819,549.65</b>	<b>101,291,012.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>236,648,321.21</b>	<b>251,190,452.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	29,500,000.00	29,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	14	109,036,471.76	112,792,920.82
预收款项	15	659,135.10	1,600,000.00

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	10,384.91	0
应交税费	17	12,924,364.86	24,395,490.95
其他应付款	18	6,198,622.14	99,666.68
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>		<b>158,328,978.77</b>	<b>168,388,078.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
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	19	1,238,226.29	0
递延收益	20	10,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,238,226.29</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,567,205.06</b>	<b>173,388,078.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	21	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	3,876,072.36	3,876,072.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	2,573,745.98	2,573,745.98
一般风险准备			
未分配利润	24	10,531,297.81	21,252,555.21
归属于母公司所有者权益合计	24	67,081,116.15	77,802,373.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,081,116.15</b>	<b>77,802,373.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>236,648,321.21</b>	<b>251,190,452.00</b>

法定代表人：叶力平

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责人：傅小丽

(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		3,243,706.63	4,167,159.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	98,240,368.38	136,255,654.13
预付款项		6,530,411.47	5,411,673.54
其他应收款	2	2,983,778.33	3,154,555.35
存货		10,987,263.21	446,100.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,309,809.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>125,295,337.40</b>	<b>149,435,143.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,400,000.00	2,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	10,100,000.00	10,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,707,317.36	15,712,560.16
在建工程		67,168,466.86	63,071,904.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,868,750.13	15,193,750.09
开发支出		3,087,801.13	3,087,801.13
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,143,153.08	1,356,094.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,475,488.56</b>	<b>110,922,110.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>245,770,825.96</b>	<b>260,357,253.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,500,000.00	29,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		106,591,471.76	114,491,510.56
预收款项		659,135.10	1,600,000.00
应付职工薪酬		10,384.92	
应交税费		12,919,616.07	22,647,152.43
其他应付款		15,752,509.01	7,405,058.63
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>		<b>165,433,116.86</b>	<b>175,643,721.62</b>
<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		1,238,226.29	
递延收益		10,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,238,226.29</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>176,671,343.15</b>	<b>180,643,721.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,876,072.36	3,876,072.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,573,745.98	2,573,745.98
一般风险准备			
未分配利润		12,549,664.47	23,163,713.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,099,482.81</b>	<b>79,713,532.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>245,770,825.96</b>	<b>260,357,253.71</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>		30,029,290.05	87,282,743.40
其中：营业收入	25	30,029,290.05	87,282,743.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,103,788.96	86,145,926.52
其中：营业成本	25	24,072,608.42	64,234,514.36
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	26	754,798.09	285,940.52
销售费用	27	350,676.62	351,307.48
管理费用	28	9,343,297.28	12,608,337.83
研发费用	29	4,413,667.61	5,049,190.87
财务费用	30	-3,106.72	455,876.77
其中：利息费用			
利息收入		25,270.91	37,431.55
资产减值损失	31	3,171,847.66	3,160,758.69
加：其他收益	33	427,200.00	1,050,508.84
投资收益（损失以“-”号填列）	32	141,468.57	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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>		-11,505,830.34	2,187,325.72
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	34	982,801.59	5,074.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,488,631.93	2,182,251.26
减：所得税费用	35	-1,767,374.53	385,492.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,721,257.40	1,796,758.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-10,721,257.40	1,796,758.84
<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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,721,257.40	1,796,758.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,721,257.40	1,796,758.84
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		-0.21	0.04
（二）稀释每股收益		-0.21	0.04

法定代表人：叶力平

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责人：傅小丽

#### （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>	4	30,029,290.05	87,282,743.40
减：营业成本	4	24,072,608.42	64,234,514.36
税金及附加		754,798.09	285,940.52
销售费用		350,676.62	351,307.48
管理费用		9,238,182.05	11,855,477.77
研发费用		4,413,667.61	5,049,190.87
财务费用		-4,699.61	453,144.54
其中：利息费用			
利息收入		24,416.00	37,003.98
资产减值损失		3,171,847.66	3,164,017.29
加：其他收益		427,200.00	1,050,508.84
投资收益（损失以“-”号填列）	5	141,468.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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>		-11,399,122.22	2,939,659.41
加：营业外收入			
减：营业外支出		982,301.59	5,074.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,381,423.81	2,934,584.95
减：所得税费用		-1,767,374.53	384,677.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,614,049.28	2,549,907.18
（一）持续经营净利润			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,614,049.28	2,549,907.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.21	0.05
（二）稀释每股收益		-0.21	0.05

#### （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		69,559,444.21	53,392,019.46
客户存款和同业存放款项净增加额			50,508.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	36-1	8,975,977.29	12,705,729.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,535,421.50</b>	<b>66,148,257.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,328,901.43	47,625,332.30
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		7,155,304.23	6,894,695.18
支付的各项税费		7,489,692.87	8,801,505.83
支付其他与经营活动有关的现金	36-2	2,974,906.95	15,388,067.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,948,805.48</b>	<b>78,709,600.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,586,616.02</b>	<b>-12,561,342.74</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		141,468.57	0
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	36-3	5,000,000.00	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,141,468.57</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,588,336.60	20,915,618.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,588,336.60</b>	<b>20,915,618.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,446,868.03</b>	<b>-20,915,618.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,500,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	36-4	20,124,100.00	18,613,180.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,624,100.00</b>	<b>48,113,180.90</b>
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,488,360.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	36-5	20,124,100.00	13,134,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,624,100.00	26,622,460.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	21,490,720.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,936.86	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-854,315.15	-11,986,240.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,197,855.94	15,184,096.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,343,540.79	3,197,855.94

法定代表人：叶力平

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责人：傅小丽

(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		69,559,444.21	53,392,019.46
收到的税费返还			50,508.84
收到其他与经营活动有关的现金		8,823,482.38	27,805,039.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,382,926.59	81,247,567.83
购买商品、接受劳务支付的现金		58,328,901.43	37,920,332.30
支付给职工以及为职工支付的现金		7,100,362.06	6,491,008.96
支付的各项税费		7,489,692.87	8,798,563.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,946,492.40	40,682,155.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,865,448.76	93,892,059.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,517,477.83	-12,644,491.90
<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		141,468.57	
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		5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,141,468.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,588,336.60	20,915,618.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,588,336.60	20,915,618.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,446,868.03	-20,915,618.88
<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		29,500,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,124,100.00	18,613,180.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,624,100.00</b>	<b>48,113,180.90</b>
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,488,360.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,124,100.00	13,134,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,624,100.00</b>	<b>26,622,460.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>21,490,720.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,936.86</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-923,453.34</b>	<b>-12,069,389.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,023,059.97	15,092,449.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,099,606.63</b>	<b>3,023,059.97</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	50,100,000.00				3,876,072.36				2,573,745.98		21,252,555.21		77,802,373.55
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	50,100,000.00				3,876,072.36				2,573,745.98		21,252,555.21		77,802,373.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,721,257.40		-10,721,257.40
（一）综合收益总额											-10,721,257.40		-10,721,257.40
（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													
(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>	<b>50,100,000.00</b>				<b>3,876,072.36</b>				<b>2,573,745.98</b>		<b>10,531,297.81</b>		<b>67,081,116.15</b>

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	50,100,000.00				3,876,072.36				2,318,755.26		19,710,787.09		76,005,614.71
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	50,100,000.00				3,876,072.36				2,318,755.26		19,710,787.09		76,005,614.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									254,990.72		1,541,768.12		1,796,758.84
（一）综合收益总额											1,796,758.84		1,796,758.84
（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									254,990.72		-254,990.72		
1. 提取盈余公积									254,990.72		-254,990.72		

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												
（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>	<b>50,100,000.00</b>				<b>3,876,072.36</b>				<b>2,573,745.98</b>	<b>21,252,555.21</b>		<b>77,802,373.55</b>

法定代表人：叶力平

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责人：傅小丽

**（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	50,100,000.00				3,876,072.36				2,573,745.98		23,163,713.75	79,713,532.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,100,000.00				3,876,072.36				2,573,745.98		23,163,713.75	79,713,532.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,614,049.28	-10,614,049.28
（一）综合收益总额											-10,614,049.28	-10,614,049.28
（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												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>50,100,000.00</b>				<b>3,876,072.36</b>				<b>2,573,745.98</b>		<b>12,549,664.47</b>	<b>69,099,482.81</b>

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	50,100,000.00				3,876,072.36				2,318,755.26		20,868,797.29	77,163,624.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,100,000.00</b>				<b>3,876,072.36</b>				<b>2,318,755.26</b>		<b>20,868,797.29</b>	<b>77,163,624.91</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								254,990.72		2,294,916.46	2,549,907.18
(一) 综合收益总额										2,549,907.18	2,549,907.18
(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								254,990.72		-254,990.72	
1. 提取盈余公积								254,990.72		-254,990.72	
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											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>50,100,000.00</b>				<b>3,876,072.36</b>				<b>2,573,745.98</b>		<b>23,163,713.75</b>	<b>79,713,532.09</b>

# 浙江广翰环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日—2018年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江广翰环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为杭州广翰能源科技有限公司,系由叶勤奋、叶力平共同出资组建的有限责任公司,于2006年4月14日取得杭州市工商行政管理局西湖分局核发的注册号为330108000029947号的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币120.00万元。

2006年3月27日本公司收到股东缴纳的出资人民币36.00万元,其中叶勤奋出资人民币28.80万元,占注册资本的24.00%;叶力平出资人民币7.20万元,占注册资本的6.00%,本次出资业经浙江之江会计师事务所有限公司出具的浙之验字(2006)第113号验资报告验证。

2006年5月23日本公司收到股东缴纳的出资人民币84.00万元,其中叶勤奋出资人民币67.20万元,占注册资本的56.00%;叶力平出资人民币16.80万元,占注册资本的14.00%,本次出资业经浙江之江会计师事务所有限公司出具的浙之验字(2006)第182号验资报告验证。

2010年5月31日根据股东会决议,本公司新增注册资本人民币890.00万元,变更后公司注册资本为人民币1,010.00万元,其中叶勤奋出资人民币727.20万元,占注册资本的72.00%;叶力平出资人民币202.00万元,占注册资本的20.00%;翁卫国出资人民币80.80万元,占注册资本的8.00%。本次增资业经浙江之江会计师事务所有限公司出具的浙之验字(2010)第215号验资报告验证,并于2010年6月办理工商变更登记。

2010年10月26日根据股东会决议,同意股东翁卫国将其持有本公司8.00%的股权转让给叶力平,转让后股东叶勤奋出资人民币727.20万元,占注册资本的72.00%,叶力平出资人民币282.80万元,占注册资本的28.00%。

2014年6月23日根据股东会决议,本公司新增注册资本人民币4,000.00万元,其中

叶勤奋认缴新增注册资本人民币 1,727.70 万元；叶力平认缴新增注册资本人民币 2,272.30 万元。变更后的注册资本为人民币 5,010.00 万元，其中：叶勤奋认缴出资人民币 2,454.90 万元，占注册资本的 49.00%；叶力平认缴出资人民币 2,555.10 万元，占注册资本的 51.00%。全体股东应于 2015 年 6 月 16 日之前缴纳。

2015 年 6 月 12 日根据股东会决议，以 2015 年 5 月 31 日为基准日，以未分配利润转增资本人民币 2,000.00 万元，其中叶勤奋转增人民币 980.00 万元，占注册资本的 19.56%；叶力平转增人民币 1,020.00 万元，占注册资本的 20.36%。

2015 年 6 月 16 日本公司收到股东缴纳的出资人民币 2,000.00 万元，其中叶勤奋出资人民币 747.70 万元，占注册资本的 14.92%；叶力平出资人民币 1,252.30 万元，占注册资本的 25.00%。

2015 年 6 月 16 日根据股东会决议：

1. 同意叶勤奋将其所持有本公司 11.10% 的股权转让，明细如下：

序号	受让人	受让股权金额	股权比例	股权转让价
1	许景山	1,002,000.00	2.00%	2,204,400.00
2	徐佩娟	1,002,000.00	2.00%	2,204,400.00
3	王雪娟	1,503,000.00	3.00%	3,306,600.00
4	侯永涛	1,052,100.00	2.10%	2,314,620.00
5	殷慷	501,000.00	1.00%	1,102,200.00
6	刘丹	501,000.00	1.00%	1,102,200.00
合计		5,561,100.00	11.10%	12,234,420.00

2. 同意叶力平将其所持有本公司 17.00% 的股权转让，明细如下：

序号	受让人	受让股权金额	股权比例	股权转让价
1	张李坚	726,450.00	1.45%	1,598,190.00
2	王新林	250,500.00	0.50%	551,100.00
3	杨卫东	150,300.00	0.30%	330,660.00
4	王超	150,300.00	0.30%	330,660.00
5	高建平	100,200.00	0.20%	220,440.00
6	徐海平	100,200.00	0.20%	220,440.00
7	廖光友	75,150.00	0.15%	165,330.00
8	郑毕飞	75,150.00	0.15%	165,330.00
9	钱龙	75,150.00	0.15%	165,330.00
10	叶玉佳	75,150.00	0.15%	165,330.00
11	孔先明	250,500.00	0.50%	551,100.00
12	郑光静	75,150.00	0.15%	165,330.00
13	徐金富	1,002,000.00	2.00%	2,204,400.00
14	田志伟	2,004,000.00	4.00%	4,408,800.00
15	熊立	1,002,000.00	2.00%	2,204,400.00
16	陈战勇	250,500.00	0.50%	551,100.00

17	宋红霞	501,000.00	1.00%	1,102,200.00
18	侯培	250,500.00	0.50%	551,100.00
18	赵台侠	200,400.00	0.40%	440,880.00
20	李云波	100,200.00	0.20%	220,440.00
21	石洁	100,200.00	0.20%	220,440.00
22	杨进	1,002,000.00	2.00%	2,204,400.00
合计		8,517,000.00	17.00%	18,737,400.00

经上述股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	叶勤奋	18,987,900.00	37.90%
2	叶力平	17,034,000.00	34.00%
3	许景山	1,002,000.00	2.00%
4	徐佩娟	1,002,000.00	2.00%
5	王雪娟	1,503,000.00	3.00%
6	侯永涛	1,052,100.00	2.10%
7	殷慷	501,000.00	1.00%
8	刘丹	501,000.00	1.00%
9	张李坚	726,450.00	1.45%
10	王新林	250,500.00	0.50%
11	杨卫东	150,300.00	0.30%
12	王超	150,300.00	0.30%
13	高建平	100,200.00	0.20%
14	徐海平	100,200.00	0.20%
15	廖光友	75,150.00	0.15%
16	郑毕飞	75,150.00	0.15%
17	钱龙	75,150.00	0.15%
18	叶玉佳	75,150.00	0.15%
19	孔先明	250,500.00	0.50%
20	郑光静	75,150.00	0.15%
21	徐金富	1,002,000.00	2.00%
22	田志伟	2,004,000.00	4.00%
23	熊立	1,002,000.00	2.00%
24	陈战勇	250,500.00	0.50%
25	宋红霞	501,000.00	1.00%
26	侯培	250,500.00	0.50%
27	赵台侠	200,400.00	0.40%
28	李云波	100,200.00	0.20%
29	石洁	100,200.00	0.20%
30	杨进	1,002,000.00	2.00%
合计		50,100,000.00	100.00%

本公司对以上增资及股权变更于 2015 年 6 月 25 日办理了工商变更登记。

根据本公司 2015 年 7 月 21 日股东会决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日将本公司整体变更设立为股份公司，注册资本为人民币 50,100,000.00 元。原有限公司的全体股东即为本公司的全体发起人。

按照发起人协议及公司章程的规定，各股东以其所拥有的截止 2015 年 6 月 30 日本公司的净资产 53,976,072.36 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.9282 的比例折合本公司股份总额 50,100,000 股，每股面值人民币 1.00 元，余额 3,876,072.36 元计入本公司资本公积。上述变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]000809 号验资报告验证，并于 2015 年 8 月 28 日办理工商变更登记。

2015 年 12 月 24 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]9067 号文核准，本公司股票于 2016 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，证券简称为广翰环保，证券代码为 835542。

2016 年 9 月 27 日，本公司股东田志伟、杨进通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份合计 830,000 股（其中田志伟 668,000 股、杨进 162,000 股）转让给都秀娟、陈六华、中山市融鼎股权投资管理有限公司（其中都秀娟 818,000 股，陈六华 10,000 股、中山市融鼎股权投资管理有限公司 2,000 股）。

2016 年 10 月 10 日，本公司股东徐海平通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 5,000 股转让给杨进，本公司股东陈六华通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 10,000 股转让给都秀娟，本公司股东中山市融鼎股权投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 2,000 股转让给都秀娟。

2016 年 12 月 5 日至 7 日，本公司股东都秀娟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 830,000 股转让给田志伟。

2017 年 2 月 27 日，本公司股东田志伟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 830,000 股转让给郑有存、郑有利、侯思欣（其中郑有存 621,000 股、郑有利 18,000 股、侯思欣 191,000 股）。

2017 年 2 月 28 日本公司股东熊立通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 200,000 股转让给田志伟，本公司股东郑有存、侯思欣通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份合计 9,000 股（其中郑有存 3,000 股、侯思欣 6,000 股）转让给张爱华。

2017 年 3 月 1 日本公司股东徐海平、郑有存、侯思欣通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份合计 417,000 股（其中徐海平 15,000 股、郑有存 217,000 股、侯思欣 185,000 股）转让给田志伟。

2017 年 3 月 3 日本公司股东郑有利通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式

将其持有的股份 1,000 股转让给徐增龙。

2017 年 3 月 8 日本公司股东郑有存、郑有利通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份合计 418,000 股（其中郑有存 401,000 股、郑有利 17,000 股）转让给上海合银投资合伙企业。

2017 年 3 月 9 日本公司股东田志伟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 200,000 股转让给上海合银投资合伙企业。

2017 年 3 月 10 日本公司股东上海合银投资合伙企业通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 418,000 股转让给田志伟。

2017 年 3 月 15 日本公司股东上海合银投资合伙企业通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 200,000 股转让给熊立。

2017 年 7 月 13 日至 14 日，本公司股东田志伟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 2,000 股转让给都秀娟。

2017 年 7 月 24 日本公司股东都秀娟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 2,000 股转让给上海合银投资合伙企业。

2017 年 7 月 27 日本公司股东上海合银投资合伙企业、杨进通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份合计 404,000 股（其中上海合银投资合伙企业 2,000 股、杨进 402,000 股）转让给上海合银投资管理有限公司。

2017 年 7 月 28 日本公司股东上海合银投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 404,000 股转让给田志伟、都秀娟（其中田志伟 402,000 股、都秀娟 2,000 股）。

2017 年 11 月 1 日本公司股东熊立通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份 668,000 股转让给上海合银投资合伙企业。

2017 年 11 月 15 日本公司股东上海合银投资合伙企业、田志伟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的股份合计 676,000 股（其中上海合银投资合伙企业 668,000 股、田志伟 8,000 股）转让给都秀娟。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	叶勤奋	18,987,900.00	37.90%
2	叶力平	17,034,000.00	34.00%
3	许景山	1,002,000.00	2.00%
4	徐佩娟	1,002,000.00	2.00%
5	王雪娟	1,503,000.00	3.00%
6	侯永涛	1,052,100.00	2.10%
7	殷慷	501,000.00	1.00%
8	刘丹	501,000.00	1.00%



序号	股东名称	出资额	持股比例
9	张李坚	726,450.00	1.45%
10	王新林	250,500.00	0.50%
11	杨卫东	150,300.00	0.30%
12	王超	150,300.00	0.30%
13	高建平	100,200.00	0.20%
14	徐海平	80,200.00	0.16%
15	廖光友	75,150.00	0.15%
16	郑毕飞	75,150.00	0.15%
17	钱龙	75,150.00	0.15%
18	叶玉佳	75,150.00	0.15%
19	孔先明	250,500.00	0.50%
20	郑光静	75,150.00	0.15%
21	徐金富	1,002,000.00	2.00%
22	田志伟	2,563,000.00	5.12%
23	熊立	334,000.00	0.67%
24	陈战勇	250,500.00	0.50%
25	宋红霞	501,000.00	1.00%
26	侯培	250,500.00	0.50%
27	赵台侠	200,400.00	0.40%
28	李云波	100,200.00	0.20%
29	石洁	100,200.00	0.20%
30	杨进	443,000.00	0.88%
31	都秀娟	678,000.00	1.35%
32	张爱华	9,000.00	0.02%
33	徐增龙	1,000.00	0.00%
合计		50,100,000.00	100.00%

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	担任公司职务	2018 年 12 月 31 日持股数（股）	持股比例	2018 年 12 月 31 日限售股数（股）	2018 年 12 月 31 日无限售股数（股）
1	叶勤奋	副董事长	18,987,900.00	37.90%	14,240,925.00	4,746,975.00
2	叶力平	董事长、总经理	17,034,000.00	34.00%	12,775,500.00	4,258,500.00
3	张李坚	董事、董事会秘书、 副总经理	726,450.00	1.45%	544,837.00	181,613.00

序号	股东名称	担任公司职务	2018年12月31日持股数(股)	持股比例	2018年12月31日限售股数(股)	2018年12月31日无限售股数(股)
4	王新林	副总经理	250,500.00	0.50%	187,875.00	62,625.00
5	孔先明	副总经理	250,500.00	0.50%	187,875.00	62,625.00
6	李云波	为离职财务总监,限售股将在5月解限剩余股票	100,200.00	0.20%	75,150.00	25,050.00
7	钱龙	监事	75,150.00	0.15%	56,362.00	18,788.00
8	郑毕飞	监事	75,150.00	0.15%	56,362.00	18,788.00
合计			37,499,850.00	74.85%	28,124,886.00	9,374,964.00

序号	股东姓名	是否为控股股东或实际控制人	董监高任职情况	占公司总股本比例	持股数量
1	田志伟	否	否	5.12%	2,563,000.00
2	王雪娟	否	否	3.00%	1,503,000.00
3	侯永涛	否	否	2.10%	1,052,100.00
4	徐金富	否	否	2.00%	1,002,000.00
5	熊立	否	否	0.67%	334,000.00
6	杨进	否	否	0.88%	443,000.00
7	许景山	否	否	2.00%	1,002,000.00
8	徐佩娟	否	否	2.00%	1,002,000.00
9	宋红霞	否	否	1.00%	501,000.00
10	殷慷	否	否	1.00%	501,000.00
11	刘丹	否	否	1.00%	501,000.00
12	陈战勇	否	否	0.50%	250,500.00
13	侯培	否	否	0.50%	250,500.00
14	赵台侠	否	否	0.40%	200,400.00
15	杨卫东	否	否	0.30%	150,300.00
16	王超	否	否	0.30%	150,300.00
17	高建平	否	否	0.20%	100,200.00
18	徐海平	否	否	0.16%	80,200.00
19	石洁	否	否	0.20%	100,200.00
20	廖光友	否	否	0.15%	75,150.00

序号	股东姓名	是否为控股股东或实际控制人	董监高任职情况	占公司总股本比例	持股数量
21	叶玉佳	否	否	0.15%	75,150.00
22	郑光静	否	否	0.15%	75,150.00
23	都秀娟	否	否	1.35%	678,000.00
24	张爱华	否	否	0.02%	9,000.00
25	徐增龙	否	否	0.00%	1,000.00
合计				25.15%	12,600,150.00

2018年度股权未发生变化，其他变动系限售股票解禁所致。

公司企业法人营业执照注册号 330108000029947，于 2016 年 2 月 4 日变更为统一社会信用代码 91330100785346991R。

公司法定代表人：叶力平。

公司注册地址位于杭州江东工业园区青西二路1111号。

## （二）经营范围

生产：蜂窝式 SCR 脱硝催化剂；服务：环保技术、电力设备及配件、自动控制设备、能源设备、脱硫脱硝设备及工程、电力控制软件及相关设备、SCR 脱硝催化剂、非金属矿物制品的技术开发、技术服务、技术咨询；批发、零售：电力设备及配件，自动控制设备，机电设备（除专控），脱硫及脱硝设备，电力控制设备，非金属矿物制品；货物及技术的进出口业务；污水处理；服务器机柜租赁；云平台服务；软件技术服务；其他无需报经审批的一切合法项目\*\*（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）公司业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要经营工业烟气脱硫、脱硝环保服务。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
新疆中瀚环保工程有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财

政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

## **(二) 持续经营**

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司为生产型企业,营业周期是根据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确定。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下:

#### **1、同一控制下企业合并的会计处理**

##### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并,合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

**(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或

净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

#### **（八）外币业务及外币财务报表折算**

##### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产

负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允



价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三、（十）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、

担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产的具体减值方法如下：

#### （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项余额10%以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
无风险组合	保证金、关联方往来款
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	15	15
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中,不计提坏账准备情况如下:

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5	1.9
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.5
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### **（十四）在建工程**

##### **1、在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

##### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **（十五）借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### **2、资本化金额计算方法**

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十六）无形资产与开发支出

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **（十七）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值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长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

#### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### **（十八）职工薪酬**

#### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；



(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **(十九) 预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **2、预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十) 收入**

### **1、建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的

金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(4) 本公司与其他企业签订的合同或协议属于建造合同时，按照实际已发生的成本占合同预计的总成本的比例确认完工进度，按照当期实际发生的成本确认当期合同成本，按照合同总收入乘完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。如合同中设备成本与提供建设安装服务能够区分并单独计量的，分别计量确认成本，确认完工进度，按照合同总收入乘完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。合同中可以区分设备与安装的按不同税率分别核算建造合同，不能区分的从高税率核算建造合同。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括经营建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

#### **(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年10月21日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行了相应的调整	

会计政策变更说明：

①2018年10月21日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对现行的财务报表格式进行较大的修订，本公司已按新的报表披露相关财务信息。

会计政策变更对可比期间科目的影响：

项目	按原准则列示的账面价值	项目	按新准则列示的账面价值
	2017年12月31日		2018年1月1日
应收票据	36,790,000.00	应收票据及应收账款	136,255,654.13
应收账款	99,465,654.13		
应付票据	5,858,489.90	应付票据及应付账款	112,792,920.82
应付账款	106,934,430.92		
管理费用	17,657,528.70	管理费用	12,608,337.83
		研发费用	5,049,190.87

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和建筑安装服务收入	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

2016年11月21日本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号GF201633001239，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的税率征收企业所得税，本公司2016-2018年度享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,762.99	7,382.99
银行存款	2,328,777.80	3,190,472.95
其他货币资金	1,144,100.00	1,144,100.00
合计	3,487,640.79	4,341,955.94

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,134,100.00	1,134,100.00
中信银行ETC保证金	10,000.00	10,000.00
小计	1,144,100.00	1,144,100.00

本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从现金及现金等价物中扣除。

### (二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	36,790,000.00
应收账款	98,140,368.38	99,465,654.13
合计	98,240,368.38	136,255,654.13

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	36,790,000.00
合计	100,000.00	36,790,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据:

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,908,000.00	
合计	3,908,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,283,490.69	100.00	11,143,122.31	10.20	98,140,368.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	109,283,490.69	100.00	11,143,122.31	10.20	98,140,368.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,457,223.65	100.00	7,991,569.52	7.44	99,465,654.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	107,457,223.65	100.00	7,991,569.52	7.44	99,465,654.13

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,311,940.92	3,065,597.05	5.00
1至2年	22,738,501.47	2,273,850.15	10.00
2至3年	11,774,929.12	1,766,239.37	15.00
3至4年	13,458,119.18	4,037,435.74	30.00
合计	109,283,490.69	11,143,122.31	

(2) 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 3,151,552.79 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
四川电力设计咨询有限 责任公司	27,796,401.49	25.44	2,052,761.12
中国能源建设集团东北 电力第二工程	26,065,211.46	23.85	1,303,260.57
中国能建集团装备有限 公司	16,800,000.00	15.37	4,442,820.43
哈尔滨锅炉厂环保工程 技术有限公司	13,966,016.86	12.78	698,300.84
北京清新环境技术股份 托克托分公司	10,597,068.92	9.70	844,630.21
合计	95,224,698.73	87.14	9,341,773.17

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,517,795.80	99.81	5,193,159.71	95.96
1至2年	12,103.24	0.18	143,435.34	2.65
2至3年	512.43	0.01	15,921.09	0.30
3年以上			59,157.40	1.09
合计	6,530,411.47	100.00	5,411,673.54	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付账款未及时结算原因：项目未完全完成，尚未完全结算。

#### 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
Duechting Pumpen Maschinenfabrik	5,749,269.41	88.04	业务未结算
北京华瑞新源环保技术 有限公司	210,000.00	3.22	业务未结算
博雷(中国)控制系统有 限公司	141,355.20	2.16	业务未结算
浙江德创环保科技股份 有限公司	131,344.80	2.01	业务未结算
天津奥利达环保设备有 限公司	77,000.00	1.18	业务未结算
合计	6,308,969.41	96.61	

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,273,278.33	3,444,055.35
合计	3,273,278.33	3,444,055.35

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露：

类别	87	期末余额
----	----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,406,506.06	100.00	133,227.73	3.91	3,273,278.33
其中：账龄组合	1,073,881.06	31.52	133,227.73	12.41	940,653.33
无风险组合	2,332,625.00	68.48			2,332,625.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,406,506.06	100.00	133,227.73	3.91	3,273,278.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,556,988.21	100.00	112,932.86	3.17	3,444,055.35
其中：账龄组合	1,411,863.21	39.69	112,932.86	8.00	1,298,930.35
无风险组合	2,145,125.00	60.31			2,145,125.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,556,988.21	100.00	112,932.86	3.17	3,444,055.35

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	463,107.46	23,155.37	5.00
1至2年	8,073.60	807.36	10.00
2至3年	495,500.00	74,325.00	15.00
3至4年	93,300.00	27,990.00	30.00
4至5年	13,900.00	6,950.00	50.00
合计	1,073,881.06	133,227.73	

**无风险组合中系不计提坏账准备的其他应收款：**

组合名称	期末余额		
	其他应收款	占总额比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,332,625.00	68.48	
合计	2,332,625.00	68.48	

**(2) 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 20,294.87 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	616,190.10	961,734.36
保证金	2,332,625.00	2,145,125.00
其他	457,690.96	450,128.85
合计	3,406,506.06	3,556,988.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉凯迪电力环保有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	29.36	
纳禄环保科技(上海)有限公司	往来款	495,000.00	2-3年	14.53	74,250.00
浙江富春江环保热电股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	8.81	
哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	8.81	
广州市天赐三和环保工程有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	8.81	
合计		2,395,000.00		70.32	74,250.00

(五) 存货

1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				446,100.10		446,100.10
发出商品	10,987,263.21		10,987,263.21			
合计	10,987,263.21		10,987,263.21	446,100.10		446,100.10

2、期末存货不存在可变现净值低于其成本的情况，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	3,309,809.38	
合计	3,309,809.38	

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
其中:按成本计量的	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

		增加	减少			增加	减少		(%)	
宁海杭热热力有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					12.00	141,468.57
合计	2,400,000.00			2,400,000.00					12.00	141,468.57

### (八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	19,725,809.61	15,755,893.64
合计	19,725,809.61	15,755,893.64

#### 1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		20,961,201.58	4,290,289.38	803,932.70	26,055,423.66
2. 本期增加金额	4,289,282.80			202,491.38	4,491,774.18
(1) 购置				202,491.38	202,491.38
(2) 在建工程转入	4,289,282.80				4,289,282.80
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,289,282.80	20,961,201.58	4,290,289.38	1,006,424.08	30,547,197.84
二、累计折旧					
1. 期初余额		6,304,157.56	2,608,662.55	450,580.32	9,363,400.43
2. 本期增加金额			347,490.40	174,367.81	521,858.21
(1) 计提			347,490.40	174,367.81	521,858.21
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		6,304,157.56	2,956,152.95	624,948.13	9,885,258.64
三、减值准备					
1. 期初余额		936,129.59			936,129.59
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		936,129.59			936,129.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,289,282.80	13,720,914.43	1,334,136.43	381,475.95	19,725,809.61
2. 期初账面价值		13,720,914.43	1,681,626.83	353,352.38	15,755,893.64

#### 2、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	4,289,282.80	房产证尚未办妥

3、本公司拟将部分机器设备和其他设备投入新设的参股公司，并由开元资产评估有限公司对该部分固定资产进行了评估，根据开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2018】104号评估报告，本公司对机器设备计提减值准备936,129.59元。与新设参股公司有关的具体信息详见附注十一、1。

4、期末无用于抵押或担保的固定资产。

(九) 在建工程

项目	期初余额	期末余额
在建工程	67,594,035.70	63,497,473.28
合计	67,594,035.70	63,497,473.28

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江广翰新建厂房	67,168,466.86		67,168,466.86	63,071,904.44		63,071,904.44
新疆中瀚新建厂房	425,568.84		425,568.84	425,568.84		425,568.84
合计	67,594,035.70		67,594,035.70	63,497,473.28		63,497,473.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
浙江广翰新建厂房	63,071,904.44	8,385,845.22	4,289,282.80	67,168,466.86
合计	63,071,904.44	8,385,845.22	4,289,282.80	67,168,466.86

续：

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江广翰新建厂房	6,600.00	100.00	100.00	3,228,712.15	2,099,662.50	6.79	借款及自有
合计	6,600.00	100.00	100.00	3,228,712.15	2,099,662.50	6.79	

注：本公司大体工程已于 2018 年度完工，剩余零星工程及装修仍在进行中，已达到使用状态的办公楼已于 2018 年 12 月转入固定资产。

(3) 期末用于抵押或担保的在建工程情况

本公司于 2017 年 5 月 12 日与浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限自 2017 年 5 月 12 日至 2020 年 5 月 11 日，以本公司自有土地及

所属附着物作为抵押（该在建工程已于 2016 年 6 月 1 日前取得建筑工程规划许可证《萧政工出（2014）173 号》）。

**（4）期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。**

**（十）无形资产**

**1、无形资产情况：**

项目	初始原值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末余额
土地使用权	16,250,000.00	15,193,750.09		324,999.96	1,381,249.87		14,868,750.13
合计	16,250,000.00	15,193,750.09		324,999.96	1,381,249.87		14,868,750.13

**2、期末用于抵押的无形资产情况**

本公司于 2017 年 5 月 12 日与浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限自 2017 年 5 月 12 日至 2020 年 5 月 11 日，以本公司自有土地及所属附着物作为抵押。

**3、期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。**

**（十一）开发支出**

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	外购技术	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高比表面积蜂窝式脱硝催化剂及其制备方法	685,919.60							685,919.60
脱硝催化剂的性能检测装置	165,245.21							165,245.21
高压挤出成型机	614,655.19							614,655.19
催化剂再生技术	1,621,981.13							1,621,981.13
合计	3,087,801.13							3,087,801.13

**（十二）递延所得税资产、递延所得税负债**

**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,212,479.63	1,831,871.95	9,040,632.00	1,356,094.80
可抵扣亏损	8,741,874.23	1,311,281.13		
合计	20,954,353.86	3,143,153.08	9,040,632.00	1,356,094.80

**2、未确认递延所得税资产明细：**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,017,866.66	1,911,158.54

项目	期末余额	期初余额
合计	2,017,866.66	1,911,158.54

### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度			
2020 年度	198,180.38	198,180.38	
2021 年度	959,829.82	959,829.82	
2022 年度	753,148.34	753,148.34	
2023 年度	106,708.12		
合计	2,017,866.66	1,911,158.54	---

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,500,000.00	29,500,000.00
合计	29,500,000.00	29,500,000.00

#### 2、短期借款其他说明

本公司与浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行签订了《最高额抵押合同》，根据该抵押合同本公司以自有土地及所属附着物作为抵押，取得浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行最高融资限额为人民币 6,000.00 万元的综合授信，融资期限自 2017 年 5 月 12 日至 2020 年 5 月 11 日，在此抵押合同下本公司取得借款信息如下：

(1) 2018 年 5 月 16 日本公司向浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行取得人民币 12,000,000.00 元借款，借款期限为 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 15 日。

(2) 2018 年 5 月 21 日本公司向浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行取得人民币 4,000,000.00 元借款，借款期限为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日。

(3) 2018 年 5 月 22 日本公司向浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行取得人民币 10,000,000.00 元借款，借款期限为 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日。

(4) 2018 年 5 月 25 日本公司向浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行取得人民币 3,500,000.00 元借款，借款期限为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 22 日。

### (十四) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		5,858,489.90
应付账款	109,036,471.76	106,934,430.92
合计	109,036,471.76	112,792,920.82

#### 1、应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,858,489.90
合计		5,858,489.90

**2、应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
材料款	102,155,700.43	96,013,203.18
设备款	1,154,533.02	1,916,052.61
技术款	2,291,750.00	1,120,283.02
工程款	2,862,948.31	6,432,601.00
其他	571,540.00	1,452,291.11
合计	109,036,471.76	106,934,430.92

**(1) 账龄超过1年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海浦东新区大团电站锅炉配件厂	24,574,319.89	工程未结束
北京迪诺斯环保科技有限公司	10,293,589.74	工程未结束
托克托县蒙安资源利用有限公司	1,825,221.75	工程未结束
上海何如自控技术有限公司	1,794,871.79	工程未结束
浙江拓峰科技有限公司	1,523,983.05	工程未结束
合计	40,011,986.22	

**(十五) 预收款项**

**1、预收款项列示：**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	659,135.10	1,600,000.00
合计	659,135.10	1,600,000.00

**(十六) 应付职工薪酬**

**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,870,215.32	6,859,830.41	10,384.91
二、离职后福利-设定提存计划		258,876.82	258,876.82	
三、辞退福利		36,597.00	36,597.00	
合计		7,165,689.14	7,155,304.23	10,384.91

**2、短期薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,919,927.95	5,919,927.95	
2、职工福利费		423,708.33	423,708.33	
3、社会保险费		211,280.62	211,280.62	
其中：医疗保险费		186,535.18	186,535.18	
工伤保险费		3,958.35	3,958.35	
生育保险费		20,787.09	20,787.09	
4、住房公积金		298,618.00	298,618.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,680.42	6,295.51	10,384.91

合计		6,870,215.32	6,859,830.41	10,384.91
----	--	--------------	--------------	-----------

### 3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		250,020.37	250,020.37	
2、失业保险费		8,856.45	8,856.45	
合计		258,876.82	258,876.82	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,816,383.60	22,524,336.72
企业所得税		756,615.48
城建税	44,933.87	
教育费附加	19,257.37	
地方教育费附加	12,838.25	
印花税	5,649.93	17,959.46
个人所得税	25,301.84	1,040,739.29
土地使用税		54,130.00
其他		1,710.00
合计	12,924,364.86	24,395,490.95

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,198,622.14	99,666.68
合计	6,198,622.14	99,666.68

#### 1、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金		20,000.00
往来款	6,000,000.00	
其他	198,622.14	79,666.68
合计	6,198,622.14	99,666.68

### (十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,238,226.29		根据合同产品质量维修预计
合计	1,238,226.29		

### (二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00

递延收益期初金额 5,000,000.00 元，系根据杭州大江东产业集聚区财政局及杭州大江东产业集聚区经济发展局发布的大江东财政[2016]174 号文件，本公司取得的脱硝催化剂生

产线建设项目补助款。本期新增金额 5,000,000.00 元，系根据杭州大江东产业集聚区财政局及杭州大江东产业集聚区经济发展局发布的大江东财政[2018]143 号文件，本公司取得的脱硝催化剂生产线建设项目补助款。

### (二十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 限售流通股	32,324,936.00				-4,200,050.00	-4,200,050.00	28,124,886.00
(1) 挂牌后个人类限售股							
(2) 股权激励限售股							
(3) 挂牌后机构类限售股							
(4) 高管锁定股	28,124,886.00						28,124,886.00
(5) 挂牌前个人类限售股	4,200,050.00				-4,200,050.00	-4,200,050.00	
(6) 挂牌前机构类限售股							
(7) 限售股待确认股份							
2. 无限售限流通股	17,775,064.00				4,200,050.00	4,200,050.00	21,975,114.00
其中未托管股数							
合计	50,100,000.00						50,100,000.00

股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

其他变动系限售股票解禁所致。

### (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,876,072.36			3,876,072.36
合计	3,876,072.36			3,876,072.36

### (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,573,745.98			2,573,745.98
合计	2,573,745.98			2,573,745.98

### (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,252,555.21	19,710,787.09
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	21,252,555.21	19,710,787.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-10,721,257.40	1,796,758.84
减: 提取法定盈余公积		254,990.72
期末未分配利润	10,531,297.81	21,252,555.21

### (二十五) 营业收入和营业成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,029,290.05	24,072,608.42	87,263,795.19	64,234,514.36
其他业务			18,948.21	
合计	30,029,290.05	24,072,608.42	87,282,743.40	64,234,514.36

### 1、主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脱硝工程收入	30,029,290.05	24,072,608.42	87,263,795.19	64,234,514.36
合计	30,029,290.05	24,072,608.42	87,263,795.19	64,234,514.36

### 2、公司本期分客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例（%）
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	22,470,009.88	74.83
北京清新环境技术股份有限公司	4,501,073.81	14.99
哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	3,058,206.36	10.18
合计	30,029,290.05	100.00

### （二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	415,536.52	77,193.92
教育费附加	178,087.07	33,083.11
地方教育费附加	118,724.73	22,055.41
土地使用税	21,652.00	108,260.00
印花税	7,957.77	24,828.08
残疾人保障金	12,840.00	20,520.00
合计	754,798.09	285,940.52

### （二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	74,304.86	145,587.04
低值易耗品	263,040.86	
其他	13,330.90	205,720.44
合计	350,676.62	351,307.48

### （二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,810,388.25	3,545,903.13
中介机构服务费用	40,289.01	335,940.19
业务招待费	2,183,968.54	1,948,514.65
装修费		1,009,759.50
房租水电费	154,020.94	1,066,505.64
折旧费	446,949.26	2,502,706.88
差旅费	731,257.82	672,400.49

汽车费用	654,598.04	559,052.31
无形资产摊销	324,999.96	324,999.96
其他费用	996,825.46	642,555.08
合计	9,343,297.28	12,608,337.83

### (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	3,010,088.35	2,898,808.72
公积金	144,586.00	131,685.00
社保	185,801.42	195,153.67
直接投入	178,037.22	213,894.27
折旧费用	74,908.95	216,683.22
委托外部研究开发费用	540,757.05	1,081,554.72
其他费用	279,488.62	311,411.27
合计	4,413,667.61	5,049,190.87

### (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		468,286.88
减：利息收入	25,270.91	37,431.55
汇兑损失	5,936.86	
其他	16,227.33	25,021.44
合计	-3,106.72	455,876.77

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,171,847.66	2,224,629.10
二、固定资产减值损失		936,129.59
合计	3,171,847.66	3,160,758.69

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	141,468.57	
合计	141,468.57	

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
一、收到的与收益相关的政府补助			
新三板挂牌一次性奖励资金		1,000,000.00	
高新技术企业税收返还		50,508.84	
2015-2017年实体经济政策兑现补贴款	420,400.00		420,400.00
专利补贴	6,800.00		6,800.00
合计	427,200.00	1,050,508.84	427,200.00

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	982,801.59	5,074.46	982,801.59
合计	982,801.59	5,074.46	982,801.59

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,683.75	859,280.37
递延所得税费用	-1,787,058.28	-473,787.95
合计	-1,767,374.53	385,492.42

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-12,381,423.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,857,213.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	19,683.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	928,195.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-475,777.15
所得税研发费用加计扣除的影响	-382,263.26
所得税费用	-1,767,374.53

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	8,523,506.38	10,788,035.55
收到银行利息	25,270.91	37,431.55
政府补贴	427,200.00	1,000,000.00
保证金		880,000.00
其他		262.42
合计	8,975,977.29	12,705,729.52

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	1,992,470.44	7,634,936.09
保证金		1,380,000.00
罚款	982,301.59	5,074.46
支付往来款	134.92	6,368,056.70
合计	2,974,906.95	15,388,067.25

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补贴	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

#### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金	20,124,100.00	6,613,180.90
外部单位借款		12,000,000.00
合计	20,124,100.00	18,613,180.90

#### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	20,124,100.00	1,134,100.00
外部单位借款		12,000,000.00
合计	20,124,100.00	13,134,100.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,721,257.40	1,796,758.84
加：资产减值准备	3,171,847.66	3,160,758.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,858.21	2,724,992.60
无形资产摊销	324,999.96	324,999.96
长期待摊费用摊销		1,009,759.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,936.86	468,286.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-141,468.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,787,058.28	-473,787.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,541,163.11	-39,417,864.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,187,307.81	17,844,753.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,422,513.40	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,586,616.02	-12,561,342.74
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	2,343,540.79	3,197,855.94
减：现金的期初余额	3,197,855.94	15,184,096.66
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	-854,315.15	-11,986,240.72

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,343,540.79	3,197,855.94
其中：库存现金	14,762.99	7,382.99
可随时用于支付的银行存款	2,328,777.80	3,190,472.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,343,540.79	3,197,855.94
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,144,100.00	1,144,100.00

#### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,144,100.00	保证金
合计	1,144,100.00	

#### (三十九) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款	732,643.00	7.8473	5,749,269.41
其中：欧元	732,643.00	7.8473	5,749,269.41

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
新疆中翰环保工程有限公司	新疆	新疆	脱硝催化剂生产	100.00		100.00	货币出资	

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶勤奋	本公司股东	37.90	37.90

叶力平	本公司股东，叶勤奋之弟	34.00	34.00
-----	-------------	-------	-------

以上两位股东为一致行动人，共同为实际控制人。

#### 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波东晨置业有限公司	实际控制人有重大影响的参股公司
杨进	本公司之股东

#### 6、关联交易情况

(1) 本公司本期无关联交易

(2) 本公司本期无关联担保情况

(3) 本公司本期无关联方资金拆借

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
叶勤奋	451,200.00	451,200.00
叶力平	451,200.00	451,200.00

(5) 本公司本期无其他关联交易

#### 7、关联方应收应付款项

(1) 本公司本期无应收项目

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	叶力平	8,744.00	8,744.00

#### 八、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 九、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

##### 1. 投资事项

2018 年 1 月 7 日，本公司与北京清新环境技术股份有限公司、贵州金州电力有限责任公司以及深圳毅诚达投资有限公司签订《共同出资设立贵州清新万峰能源科技有限公司之合资合同》，根据该协议，本公司与其他投资方共同出资人民币 1.00 亿元在贵州省设立贵州清

新万峰能源科技有限公司，其中北京清新环境技术股份有限公司货币资金出资人民币 5,100.00 万元，占注册资本的 51%；贵州金州电力有限责任公司货币资金出资人民币 2,500.00 万元，占注册资本的 25%；本公司实物资产出资人民币 1,500.00 万元，占注册资本的 15%；深圳毅诚达投资有限公司货币资金出资人民币 900 万元，占注册资本的 9%。2018 年 4 月 12 日，贵州清新万峰能源科技有限公司已完成了工商登记手续并取得了兴义市市场监督管理局颁发的营业执照。

## 2. 股票解除限售

2018 年 3 月 8 日本公司股票解除限售数量总额为 4,200,050.00 股，占公司总股本的比例是 8.38%，股票解除限售后的股本情况为：无限售条件的股份 21,975,114 股，持股比例 43.86%；有限售条件股份 28,124,886 股，持股比例 56.14%，其中高管股份 28,124,886 股，持股比例 56.14%。

## 3. 关于公司新厂区搬迁的议案

根据 2017 年 4 月 24 日第一届第九次董事会决议，为适应公司发展的需要，提升核心产品的生产工艺，公司新建的年产 6,000 立方米催化剂生产车间于 2018 年大体工程建设完工，2018 年办公楼 6、7 层已装修完，于 2018 年 12 月迁入使用，截止本报告日新厂房各项验收尚在办理中。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	36,790,000.00
应收账款	98,140,368.38	99,465,654.13
合计	98,240,368.38	136,255,654.13

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	36,790,000.00
合计	100,000.00	36,790,000.00

#### (2) 期末公司无质押的应收票据：

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,908,000.00	
合计	3,908,000.00	

#### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,283,490.69	100.00	11,143,122.31	10.20	98,140,368.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	109,283,490.69	100.00	11,143,122.31	10.20	98,140,368.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,457,223.65	100.00	7,991,569.52	7.44	99,465,654.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	107,457,223.65	100.00	7,991,569.52	7.44	99,465,654.13

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,311,940.92	3,065,597.05	5.00
1 至 2 年	22,738,501.47	2,273,850.15	10.00
2 至 3 年	11,774,929.12	1,766,239.37	15.00
3 至 4 年	13,458,119.18	4,037,435.74	30.00
合计	109,283,490.69	11,143,122.31	

### (2) 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 3,151,552.79 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
四川电力设计咨询有限责任公司	27,796,401.49	25.44	2,052,761.12
中国能源建设集团东北电力第二工程	26,065,211.46	23.85	1,303,260.57
中国能建集团装备有限公司	16,800,000.00	15.37	4,442,820.43
哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	13,966,016.86	12.78	698,300.84
北京清新环境技术股份	10,597,068.92	9.70	844,630.21



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
托克托分公司			
合计	95,224,698.73	87.14	9,341,773.17

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,983,778.33	3,154,555.35
合计	2,983,778.33	3,154,555.35

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,117,006.06	100.00	133,227.73	4.27	2,983,778.33
其中：账龄组合	1,073,881.06	34.45	133,227.73	12.41	940,653.33
无风险组合	2,043,125.00	65.55			2,043,125.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,117,006.06	100.00	133,227.73	4.27	2,983,778.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,267,488.21	100.00	112,932.86	3.46	3,154,555.35
无风险组合	1,411,863.21	43.21	112,932.86	8.00	1,298,930.35
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,855,625.00	56.79			1,855,625.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,267,488.21	100.00	112,932.86	3.46	3,154,555.35

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	463,107.46	23,155.37	5.00
1 至 2 年	8,073.60	807.36	10.00
2 至 3 年	495,500.00	74,325.00	15.00
3 至 4 年	93,300.00	27,990.00	30.00
4 至 5 年	13,900.00	6,950.00	50.00
合计	1,073,881.06	133,227.73	

**无风险组合中系不计提坏账准备的其他应收款：**

组合名称	期末余额		
	其他应收款	占总额比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,043,125.00	62.53	
合计	2,043,125.00	62.53	

**(2) 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 20,294.87 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	616,190.10	961,734.36
保证金	2,043,125.00	1,855,625.00
其他	457,690.96	450,128.85
合计	3,117,006.06	3,267,488.21

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉凯迪电力环保有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	32.08	
纳禄环保科技(上海)有限公司	往来款	495,000.00	2-3年	15.88	74,250.00
浙江富春江环保热电股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	9.62	
哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	9.62	
广州市天赐三和环保工程有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	9.62	
合计		2,395,000.00		76.82	74,250.00

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,100,000.00		10,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00
合计	10,100,000.00		10,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆中瀚环保工程有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
合计	10,100,000.00			10,100,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,029,290.05	24,072,608.42	87,263,795.19	64,234,514.36
其他业务			18,948.21	

合计	30,029,290.05	24,072,608.42	87,282,743.40	64,234,514.36
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	141,468.57	
合计	141,468.57	

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	427,200.00	1,050,508.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-982,801.59	-5,074.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	83,340.24	-156,815.16
少数股东权益影响额		
合计	-472,261.35	888,619.22

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	-0.20	-0.20

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

浙江广翰环保科技股份有限公司

2019 年 4 月 28 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：

浙江广翰环保科技股份有限公司董事会办公室。