



博汇特
NEEQ : 870475

北京博汇特环保科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

为做好《国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017年版）》的落实工作，推动《鼓励目录》中技术装备供给方与需求方的对接，中国环保工业协会启动了《鼓励目录》依托单位的征集工作。经专家评审和公示等环节，近日确定并公布了第一批国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）依托单位。北京博汇特环保科技股份有限公司以“分散式点源污水处理装置”入选首批依托单位。

为做好《国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017年版）》的落实工作，推动《鼓励目录》中技术装备供给方与需求方的对接，经专家评审和公示等环节，近日确定并公布了第一批国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）依托单位。公司以“分散式点源污水处理装置”入选首批依托单位。

2018年11月28日，北京博汇特环保科技股份有限公司与岭南生态文旅股份有限公司在京正式签署战略合作协议，双方将依托各自的资金、市场等平台和技术优势，在污水处理、水环境治理等领域，全方位开展深入合作，实现共赢。岭南股份副董事长闫冠宇、水务水环境中心总经理李占东、水务水环境中心研究策划部副总经理佟镇，博汇特董事长潘建通、副总经理黄文涛等有关领导共同出席了签约仪式。

2018年7月18日，中国环境保护产业协会在北京组织召开了由北京博汇特环保科技股份有限公司研发完成的“BioDopp新型一体化污水生化处理工艺”科技成果鉴定会。

通过审议，与会专家一致认为，该成果在集成化工艺设计方面具有创新性，在同类技术领域达到国内领先水平。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
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	38

释义

释义项目	指	释义
博汇特、本公司、公司	指	北京博汇特环保科技股份有限公司
宁波博杉	指	宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）
华通创投	指	北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）
佳润洁	指	北京佳润洁环保技术有限公司
海南博溲	指	海南博溲环境科技有限公司
广州博淳	指	广州市博淳环保科技有限公司
山东博中	指	山东博中环保科技有限公司
南京博和泰	指	南京博和泰环保科技有限公司
成都博蓉	指	成都博蓉汇通环保科技有限公司
拜尔德夫	指	拜尔德夫（三河）环保设备有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京德恒律师事务所
《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》或章程	指	《北京博汇特环保科技股份有限公司章程》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司监事会
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。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露第三大客户及前四大供应商。

豁免披露的理由：公司第三大客户及前四大供应商对披露商业数据敏感度较高，与其合作时均签订有保密协议。若披露主要客户名称，会潜在影响到与客户的合作关系。同时，公司主要从事污水处理，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅升高的可能性，从而严重损害公司利益。

【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
公司收入对重大项目的依赖风险	报告期内，大型项目的业务收入对公司主营业务收入的影响较大，存在主营业务收入依赖于少数大额项目和重要客户的情况。2018年度公司对前五大客户收入 56,919,412.10 元，占当期营业收入的比重为 65.28%，虽然占比较上一年度有所下降，但占比仍较高。虽然目前公司整体业务正处于较快发展阶段，但是如果出现单个项目金额下降或大型项目数量减少的情况，公司将面临收入下降、利润下滑的风险。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，完善了公司治理。但股份公司的治理结构和制度对公司治理提出了较高的要求，公司管理层对执行规范的治理机制需逐步理解、熟悉，因此，公司存在一定的治理风险。
市场竞争加剧的风险	随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治

	<p>理发展的滞后严重影响着人类可持续发展。在上述双重因素的影响下及国家政策的大力支持下，水污染治理行业蕴藏着巨大的市场需求，因此也导致水污染处理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度增大。同时随着我国对环境保护问题的重视和污水处理设施投入的不断增加，越来越多的国内外企业纷纷进入该领域，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p>
外协加工存在的风险	<p>公司负责提供综合工艺包服务和相关专有设备销售，生产环节采取外协加工的模式，委托外协厂商按照特定产品标准参数等质量要求进行生产，并经验收，确保产品质量合格。虽然公司目前已制定并实施了与外协加工质量控制有关的制度规范，以对外协加工计划、外协加工的实施、外协加工信息、外协厂商的评价、合格供应商的考核、外协产品的检验等有关环节进行有效管理，最大限度地保证产品质量。但如果上述管理措施在实际过程中未能得到切实有效的执行，可能会对公司产品质量、交货时间等方面造成一定风险。</p>
技术风险	<p>污水处理行业属于技术密集型行业，领先的污水处理技术和强大的研发能力是公司的核心竞争力。随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，加快环保产品、技术更新的速度，并及时将现有的技术应用用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势并根据市场变化进行技术创新、及时调整产品方向，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，对公司未来盈利能力产生不利影响，因而公司存在一定的技术风险。</p>
人力资源风险	<p>公司从设立以来一直注重人才的培养和引进，公司的发展也得益于拥有一批经验丰富的技术研发、质量控制、经营管理、市场营销等方面的高素质人才，这是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素。但随着公司的快速发展，对高层次的管理人员、专业人员的需求将不断增加，急需引进和培养大批专业人才。如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。</p>
公司管理风险	<p>公司的快速扩张，对公司经营管理提出更高的要求。如果公司管理体系、技术研发体系和销售体系不能迅速适应公司大规模的扩张，造成公司业务规模和公司管理不匹配，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。</p>
所得税优惠政策变化风险	<p>公司于 2018 年 9 月 10 日顺利通过高新技术企业复审，证书编号为 GF201811003634，有效期为三年。在有效期内，所得税税率按 15%征收，这对公司的发展起到了推动和促进作用。如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p>
应收账款难以收回的风险	<p>2018 年 12 月 31 日，公司应收账款与应收票据净额合计为</p>

	73,732,384.77 元，占当期营业收入的比重分别为 85%，占比较高。尽管报告期内公司应收账款账龄大多数在一年以内，且按照相关会计政策充分计提了坏账准备，但由于部分项目金额大，一旦出现催收不利或客户发生财务危机，容易导致应收账款难以收回，从而使公司面临较大的损失。
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	北京博汇特环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BHT Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	博汇特
证券代码	870475
法定代表人	潘建通
办公地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	鲁燕
职务	董事会秘书
电话	010-64135028
传真	010-64135029
电子邮箱	luy@bht-tech.com
公司网址	www.bhtwater.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A 号 100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 6 月 12 日
挂牌时间	2017 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（75）-其他科技推广和应用服务业（759）-其他科技推广和应用服务业（7590）
主要产品与服务项目	公司主要从事水处理及污泥处置领域的技术服务、技术咨询、安装指导的综合工艺包服务，以及相关专有设备的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,149
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	潘建通、陈凯华

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	91110105690843864U	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A 号	否
注册资本（元）	20,000,149	否
公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗、薛娅
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1401

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	87,178,130.54	50,740,161.20	71.81%
毛利率%	49.32%	58.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,819,865.77	11,488,160.17	20.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,490,097.30	11,469,713.44	8.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.84%	35.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.26%	35.66%	-
基本每股收益	0.69	0.58	18.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	137,377,006.52	70,834,691.45	93.94%
负债总计	76,997,716.38	25,430,216.77	202.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,394,118.84	44,574,253.07	31.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.23	30.94%
资产负债率%（母公司）	47.32%	34.81%	-
资产负债率%（合并）	56.05%	35.90%	-
流动比率	1.90	2.75	-
利息保障倍数	32.01	-	-

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	883,241.21	-19,056,752.32	104.63%
应收账款周转率	1.48	1.55	-
存货周转率	3.92	7.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	93.94%	69.52%	-
营业收入增长率%	71.81%	12.11%	-
净利润增长率%	21.39%	-21.58%	-

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	20,000,149	20,000,149	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,564,524.56
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	-129.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,564,395.43
所得税影响数	234,676.67
少数股东权益影响额（税后）	-49.71
非经常性损益净额	1,329,768.47

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
应收账款	47,211,894.50			
应收票据及应收账款		47,211,894.50		
应付账款	17,172,197.52			
应付票据及应付账款		17,172,197.52		
专项应付款	140,000.00			
长期应付款		140,000.00		
管理费用	12,486,481.17	8,089,190.88		
研发费用		4,397,290.29		

注：公司根据《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）及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定要求对财务报表相关科目进行了追溯调整，同时对比较财务报表重新表述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主要业务是从事污水处理专利专有工艺、设备的供应及技术推广的服务。涉足领域主要分为三个层面，一是工业废水、二是市政及工业园区污水、三是农村污水、河道截污等分散点源治理领域。项目类型分为新建项目、提标扩容改扩建项目。提供的产品主要为专有专利环保设备及材料，提供的服务主要有工艺设计、技术服务、技术咨询、安装指导、系统调试及培训等。

公司的经营模式主要采取工艺包模式，即为客户供应专利专有设备，提供全流程的工艺设计、安装指导、系统调试及培训等技术服务，最终确保项目环保验收，同时保证能耗及水质达标。除此之外，还有 PC 设备总包服务及关键设备销售服务的经营模式。

在工业污水领域，公司的客户主要是相关行业企事业单位；在市政、工业园区及分散点源项目污水领域，公司的客户主要是地方政府和大型水务平台公司。

公司的产品所依赖的自主研发的核心技术体系，包括 BioDopp、BioHopp 系列化高效生化工艺、BioComb 分散式一体化生化处理设备及 Bio-1M 高效碳源。

公司在销售上，以直销为主。收入确认上，主要是以交付和验收为确认时点。

报告期内及报告期后至本报告批准报出日，公司的商业模式未发生根本变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明：

报告期内，公司成立一家控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司。博泰至淳在报告期内主要销售的产品为 BioC-1M 高效碳源，属于一种药剂产品。该产品作为高效的外补碳源，在污水处理厂碳源不充足时，为生物处理系统中的细菌提供能量来源。BioC-1M 碳源产品可广泛应用于反硝化脱氮、强化生物除磷及生化系统快速启动，特别适用于污水处理厂排水标准由一级 A 提标至地表准四类 1 的改造需求。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，是公司逐渐步入成熟的一年，公司扩大市场营销规模，完善公司内部管理。随着公司业务的发展，公司完善制度建设、人才队伍建设等，逐渐夯实公司研发实力，提升公司经营效益。

2018 年，公司完善人才队伍建设，加强内部管理。公司人员规模从年初的 51 人增加到年末的 98 人。其中主要人员分布在技术部、工程部、技术商务部等。随着人员的增加，公司完善了组织架构，针对部

门及岗位，完成部门和岗位的职责说明，明确各部门各职位的职责和权限。同时，建立人才选拔机制，轮岗机制和绩效管理制度，完善内部管理制度。

2018年，公司不断提升研发实力，推进研发成果转化。公司在2018年新授权专利5项，新注册商标8项，累计已有47项专利，33项商标。2018年，公司研发的BioC-1M产品研发成果并成功推向市场，获得市场的认可。针对BioC-1M产品，公司注册成立北京博泰至淳生物科技有限公司，负责BioC-1M产品的研发、生产及销售等工作。

2018年，公司积极拓展市场，参加了上海环博会等会议。2018年，公司全年实现主营业务收入8717.81万元、净利润1406.48万元，较上年分别增长71.81%、20.30%；基本每股收益0.690元/股，较上年增长18.97%；2018年末，公司总资产13,737.70万元，较上年增长93.94%；所有者权益5,839.41万元，较上年增长31.00%。

2018年末，公司货币资金较年初增加651.20万元。其中：经营活动产生的现金流量净额为88.32万元，比上年同期增长104.63%，主要因为公司加强现金管理所致。投资活动产生的现金流量净额-535.78万元，主要购买固定资产支出。筹资活动产生的现金流量净额1098.65万元，主要为报告期内新增加银行贷款1100万元。

社会责任方面，公司坚持诚信合规，绿色经营，保障员工权益的原则，开展丰富的关爱员工活动。同时，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司与北京科技大学协商已成立助学基金，用于鼓励家庭条件困难的优秀学子。

(二) 行业情况

党的十九大把生态文明建设提升到新的高度，对生态文明建设提出了一系列新理念、新要求、新目标和新部署。明确要求推进绿色发展、着力解决突出环境问题、加大生态系统保护力度、改革生态环境监管体制，并把“壮大环保产业”作为推进绿色发展的重要抓手。

报告期内一系列利好水污染治理行业的政策相继出台，比如国务院在《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战。

同时，报告期内，随着一系列PPP监管政策的落实（比如《关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》（财办金[2017]92号）），和资管新规的落地，直接影响了环保企业投融资的难度。

资产体量不同的环保公司面临着不同的发展机遇和挑战。在行业的大发展背景下，报告期内的这一系列政策，对轻资产、技术型的公司，在经营方面产生着积极的影响。

(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	13,785,438.88	10.03%	7,273,431.94	10.27%	89.53%
应收票据与应收账款	73,732,384.77	53.67%	47,211,894.50	66.65%	56.17%
存货	33,423,924.04	24.33%	10,723,724.82	15.14%	211.68%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			

固定资产	7,003,963.74	5.10%	581,194.02	0.82%	1,105.10%
在建工程		0.00%	227,692.31	0.32%	-100.00%
短期借款	11,000,000.00	8.01%			
长期借款	0		0.00		
预付账款	541,230.25	0.39%	1,532,825.31	2.16%	-64.69%
其他应收款	570,831.24	0.42%	2,697,594.93	3.81%	-78.84%
无形资产	5,641,850.83	4.11%			
应付票据及应付账款	39,852,879.34	29.01%	17,172,197.52	24.24%	132.08%
预收款项	1,350,000.00	0.98%	368,000.00	0.52%	266.85%
其他应付款	3,255,267.34	2.37%	629,294.75	0.89%	417.29%
长期应付款	12,070,399.36	8.79%	140,000.00	0.20%	8,521.71%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金的增幅为 89.53%，主要原因是公司营业收入规模增加，同时公司加强现金流管理。
- 2、应收票据及应收账款的增幅为 56.17%，主要原因是公司的营业收入较上一年度大幅增加，同时项目的回款模式同上一年无较大变化。
- 3、存货的增幅为 211.68%，主要原因是公司报告期签署合同额较上一年度大幅增加，报告期末，正在执行中的项目较多。同时，为了应对 2019 年准备签署的项目，公司增加了存货。
- 4、固定资产的增幅为 1105.10%，主要原因是公司在报告期内签署一个运营服务合同，运营项目的设备计入固定资金，金额为 380 万。
- 5、在建工程的减幅为 100%，主要原因是期初在建工程已完工。
- 6、短期借款的增幅较大，主要原因是公司获得银行 1 年期贷款 1100 万，上一年末无银行同类负债。
- 7、预付账款的减幅为 64.69%，主要原因是公司调整与供应商的付款模式。
- 8、其他应收款的减幅为 78.84%，主要原因是公司加强资金管理，期末加强应收款的回收。
- 9、无形资产的大幅增加，主要原因是公司一项 BOT 项目，目前正在建设期，形成了大额无形资产。
- 10、应付票据及应付账款增幅为 132.08%，主要原因是公司调整与供应商的付款模式。
- 11、预收账款增幅为 266.85%，主要原因是公司部分项目收到预付款，由于上一年末基数较小，造成增长比例较高。
- 12、其他应付款的增幅为 417.29%，主要原因是因为公司员工人数增长较多，由于员工日常报销产生的其他应付款增长较多。另一方面是因为公司收到项目保证金 100 万。
- 13、长期应付款增幅为 8521.71%，主要原因是子公司与融资租赁公司签署一份长期租赁合同，形成大额的长期应付款。

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	87,178,130.54	-	50,740,161.20	-	71.81%
营业成本	44,183,926.68	50.68%	21,246,300.09	41.87%	107.96%
毛利率%	49.32%	-	58.13%	-	-
管理费用	13,016,440.81	14.93%	8,089,190.88	15.94%	60.91%

研发费用	5,980,960.97	6.86%	4,397,290.29	8.67%	36.01%
销售费用	4,738,254.40	5.44%	1,415,936.62	2.79%	234.6%
财务费用	776,109.17	0.89%	-37,894.92	-0.07%	2,148.06%
资产减值损失	1,860,782.63	2.13%	1,691,717.85	3.33%	9.99%
其他收益	373,124.56	0.43%	3,700.00	0.01%	9,984.45%
投资收益			12,739.74	0.03%	
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	16,110,524.46	18.48%	13,310,493.94	26.23%	21.04%
营业外收入	1,191,400.00	1.37%	0	0.00%	
营业外支出	129.13	0.00%	15,057.70	0.03%	-99.14%
净利润	14,064,815.46	19.85%	11,586,898.51	26.20%	21.39%

项目重大变动原因:

- 1、营业利润的增幅为 71.81%，主要原因是公司加大产品研发和市场拓展，报告期内执行完毕的项目增多。
- 2、营业成本增幅为 107.96%，主要原因是随着营业收入的增加而增加。
- 3、管理费用增幅为 60.91%，主要原因是报告期内，主要是因为公司员工人数大幅增加。
- 4、研发费用增幅为 36.01%，主要原因是公司加大研发投入。
- 5、销售费用增幅为 234.60%，主要原因是公司加强了市场拓展。
- 6、财务费用增幅为 2148.06%，主要原因是公司新增银行贷款，产生了贷款利息。
- 7、其他收益的增幅为 9984.45%，主要是因为公司收到知识产权的补贴。
- 8、营业外收入增幅为较大，主要原因是公司收到新三板挂牌补贴。
- 9、营业外支出的减少，是因为上一年度处置了部分固定资产，产生非流动资产毁损报废损失，而本年度未处置固定资产。
- 10、净利润增幅为 21.39%，主要原因是随着公司营业收入的增加而增加。

(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	87,178,130.54	50,740,161.20	71.81%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	44,183,926.68	21,246,300.09	107.96%
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%
工艺包服务收入	37,813,089.45	43.37%	48,379,852.40	95.35%

销售设备收入	40,586,274.56	46.56%	347,692.32	0.69%
提供技术收入	2,303,973.41	2.64%	2,012,616.48	3.97%
药剂销售	6,474,793.12	7.43%		
合计	87,178,130.54	100.00%	50,740,161.20	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司销售设备收入增幅较大，主要是因为有两个全流程的项目，由于全流程项目合同主要是设备销售，所以归类到设备销售收入。另一方面，报告期内，随着 Bio-1M 高效碳源的销售，公司收入里产生了碳源的收入。

(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	中冶京诚工程技术有限公司	23,296,551.74	26.72%	否
2	四川省第四建筑工程公司	17,952,940.07	20.59%	否
3	客户三	9,233,275.86	10.59%	否
4	博天环境集团股份有限公司	3,226,765.12	3.70%	否
5	中铁四局集团第三建设有限公司	3,209,879.31	3.68%	否
合计		56,919,412.10	65.28%	-

应收账款联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 75,228,950.69 元，较上年增长 51.26%。

其中前五大主要客户应收账款情况是：客户中冶京诚工程技术有限公司，应收账款余额 19,604,500 元，占应收账款期末余额 26.06%；客户四川省第四建筑工程公司，应收账款余额 14,050,410.38 元，占应收账款期末余额 18.68%；客户三，应收账款余额 7,371,390 元，占应收账款期末余额 9.80%；客户博天环境集团股份有限公司，应收账款余额 8,115,420.5 元，占应收账款期末余额 10.79%；客户中铁四局集团第三建设有限公司，应收账款余额 2,368,121.00 元，占应收账款期末余额 3.15%。客户按照合同约定付款，未构成实质性风险。

(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	供应商一	10,072,137.33	12.97%	否
2	供应商二	8,332,706.11	10.73%	否
3	供应商三	4,947,296.19	6.37%	否
4	供应商四	4,106,875.69	5.29%	否
5	四川发展国润环境投资有限公司	4,071,291.39	5.24%	否
合计		31,530,306.71	40.60%	-

应付账款联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 39,852,879.34 元，较上年增加了 132.08%，其中前五大主要供应商应付账款情况为：供应商一应付账款余额为 5,088,178.09 元；供应商二应付账款余额为 6,907,911.28 元；供应商三应付账款余额为 2,161,086.25 元；供应商四应付账款余额为 1,644,373.09 元；

四川发展国润环境投资有限公司应付账款余额为 4,495,819.42 元。上述应付账款账龄均在 1 年内。

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	883,241.21	-19,056,752.32	104.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,357,753.17	9,240,291.39	-157.98%
筹资活动产生的现金流量净额	10,986,518.90	10,040,000.00	9.43%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增幅为 104.63%，主要是因为公司加强了资金管控，增加应收账款催收力度，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减幅为-157.98%，主要是因为上一年度收回理财产品本金 1000 万，本期无理财产品的投资收回。另外，报告期内公司参与一项污水处理运营项目，构建大量固定资产。

(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，北京佳润洁环保技术有限公司、山东博中环保科技有限公司、北京博泰至淳生物科技有限公司为公司重要非全资子公司

1、北京佳润洁环保技术有限公司

注册资本 142.86 万元。其中本公司出资 100 万元，占注册资本的 70%；张盛银出资 42.86 万元，占注册资本 30%

经营范围：工程设计；专业承包；技术推广服务；投资咨询；技术进出口、代理进出口；销售机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

2018 年营业收入 6,751,080.98 元，净利润 1,111,880.37 元。

2、山东博中环保科技有限公司

注册资本为 500 万。其中本公司出资人民币 300 万元，占注册资本的 60%；五和神州城市建设有限公司出资人民币 200 万元，占注册资本的 40%。

经营范围：环保技术咨询；销售：环保设备、水处理设备、机械设备、五金交电、化工产品（不含危险品）；环保工程。（依法经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

2018 年营业收入 327,467.17 元，净利润-822,146.62 元

3、北京博泰至淳生物科技有限公司

注册资本为 2500 万，其中本公司出资人民币 1500 万元，占注册资本的 60%，汪翠萍出资人民币 855 万元，占注册资本的 34.20%，郑淑文出资 145 万元，占注册资本的 5.80%。

经营范围：技术推广服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

2018 年营业收入 6,474,793.12 元，净利润 1,529,701.37 元

另外，报告期内，公司新增量两子公司。这两家公司的情况如下：

1) 北京博泰至淳生物科技有限公司

注册资本为 2500 万，其中本公司出资人民币 1500 万元，占注册资本的 60%，汪翠萍出资人民币 855 万元，占注册资本的 34.20%，郑淑文出资 145 万元，占注册资本的 5.80%。经营范围：技术推广服务。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营

活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

2) 山东博东环保科技有限公司

注册资本为 100 万，其中本公司出资人民币 51 万元，占注册资本的 51%，五和神州城市建设有限公司出资人民币 49 万元，占注册资本的 49%。

经营范围：环保技术开发、技术咨询、技术转让；销售：水处理设备、机械设备、五金交电、化工产品（不含危险品）；环保工程；污水处理。（依法经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

根据财政部 2018 年 6 月发布《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）的要求，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，新增北京博泰至淳生物科技有限公司、山东博东环保科技有限公司，净增加 2 家，

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京博泰至淳生物科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00		设立
山东博东环保科技有限公司	济南	济南	科技推广和应用服务业	51.00		设立

（八） 企业社会责任

公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司与北京科技大学协商已成立助学基金，用于鼓励家庭条件困难的优秀学子。报告期内，该助学基金在正常运转。

三、 持续经营评价

公司目前不存在下列影响公司持续经营能力的事项。

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1 公司收入对重大项目的依赖风险

报告期内，大型项目的业务收入对公司主营业务收入的影响较大，存在主营业务收入依赖于少数大额项目和重要客户的情况。2018 年度公司对前五大客户收入 56,919,412.10 元，占当期营业收入的比重为 65.28%，虽然占比较上一年度有所下降，但占比仍较高。虽然目前公司整体业务正处于较快发展阶段，但是如果出现单个项目金额下降或大型项目数量减少的情况，公司将面临收入下降、利润下滑的风险。

应对措施：公司正在加大市场营销，拓展更多的客户，进一步推动更多合同的签署。随着公司业务量的增加，公司相应会减少对重大项目的依赖。

2 公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，完善了公司治理。但股份公司新的治理结构和制度对公司治理提出了较高的要求，截止本报告出具之日公司整体变更为股份公司尚不足一年，而公司管理层对执行规范的治理机制需逐步理解、熟悉，因此，公司存在一定的治理风险。

应对措施：公司加大对内部控制的重视程度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行运营和管理，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。

3 市场竞争加剧的风险

随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治理发展的滞后严重影响着人类可持续发展。在上述双重因素的影响下及国家政策的大力支持下，水污染治理行业蕴藏着巨大的市场需求，因此也导致水污染处理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度增大。同时随着我国对环境保护问题的重视和污水处理设施投入的不断增加，越来越多的国内外企业纷纷进入该领域，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：面对加剧的市场竞争，公司一方面加强营销，不断开拓新的客户，另一方面完善公司产

品结构和人员结构，在激励的市场竞争中，以优质的产品和服务去应对不断激励的市场竞争，提供公司的盈利能力。

4 外协加工存在的风险

公司负责提供综合工艺包服务和相关专有设备销售，生产环节采取外协加工的模式，委托外协厂商按照特定产品标准参数等质量要求进行生产，并经验收，确保产品质量合格。虽然公司目前已制定并实施了与外协加工质量控制有关的制度规范，以对外协加工计划、外协加工的实施、外协加工信息、外协厂商的评价、合格供应商的考核、外协产品的检验等有关环节进行有效管理，最大限度地保证产品质量。但如果上述管理措施在实际过程中未能得到切实有效的执行，可能会对公司产品质量、交货时间等方面造成一定风险。

应对措施：公司在外协产品的实施上，均需进行检验，最大限度地保证产品的质量。

5 技术风险

污水处理行业属于技术密集型行业，领先的污水处理技术和强大的研发能力是公司的核心竞争力。随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，加快环保产品、技术更新的速度，并及时将现有的技术应用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势并根据市场变化进行技术创新、及时调整产品方向，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，对公司未来盈利能力产生不利影响，因而公司存在一定的技术风险。

应对措施：公司将保持对行业技术发展趋势的持续关注，根据市场的需求不断进行及时创新，及时调整产品方向。

6 人力资源风险

公司从设立以来一直注重人才的培养和引进，公司的发展也得益于拥有一批经验丰富的技术研发、质量控制、经营管理、市场营销等方面的高素质人才，这是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素。但随着公司的快速发展，对高层次的管理人员、专业人员的需求将不断增加，急需引进和培养大批专业人才。如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。

应对措施：公司在加大人才招聘，不断引进各类专业人才。同时，公司加大对现有员工的培训。使公司的整体人力资源能够匹配公司的业务发展。

7 公司管理风险

公司的快速扩张，对公司经营管理提出更高的要求。如果公司管理体系、技术研发体系和销售体系不能迅速适应公司大规模的扩张，造成公司业务规模和公司管理不匹配，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。

应对措施：公司高度重视管理风险问题，及时对员工进行有针对性的培训和考核。同时加强人才引进。培养公司的良好企业文化。

8 所得税优惠政策变化风险

公司于 2018 年 9 月 10 日顺利通过高新技术企业复审，证书编号为 GF201811003634，有效期为三年。在有效期内，所得税税率按 15%征收，这对公司的发展起到了推动和促进作用。如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前已启动高新技术企业的复审准备工作。根据 2017 年度的财务数据，公司研发支出占营业收入的比例达到 9%，符合高新技术企业复审的标准，预计公司能继续被认定为高新技术企业。

9 应收账款难以收回的风险

2018 年 12 月 31 日，公司应收账款与应收票据净额合计为 73,732,384.77 元，占当期营业收入的比重分别为 85%，占比较高。尽管报告期内公司应收账款账龄大多数在一年以内，且按照相关会计政策充

分计提了坏账准备，但由于部分项目周期长、金额大，一旦出现催收不利或客户发生财务危机，容易导致应收账款难以收回，从而使公司面临较大的损失。

应对措施：公司会加强项目的及时实施与应收账款的催收，确保应收账款的及时收回。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	1,700,510.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
潘建通、陈凯华	为公司申请银行授信提供担保及反担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年11月13日	2018-025
潘建通、陈凯华	为公司申请银行授信提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2017年12月11日	2017-051
上海治臻管理咨询有限公司	购买服务	160,000	尚未履行		

注：2018年11月12日及2018年11月28日公司《第一届董事会第十四次会议》和《2018年第二次临时股东大会》审议了《关于公司向银行申请综合授信贷款同时由公司实际控制人为上述贷款提供担保的议案》，潘建通、陈凯华为公司向北京银行股份有限公司翠微支行申请1300万元综合授信提供担保，其中800万元需同时由北京首创融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人潘建通与陈凯华，向北京首创融资担保有限公司提供个人无限连带责任担保作为反担保。截至2018年12月31日，公司实际从北京银行股份有限公司翠微支行取得综合授信额度500.00万元，实际支取借款100万元，上表披露交易金额为本期实际发生的关联担保金额。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司经营所需向银行申请授信额度，公司实际控制人潘建通及陈凯华为公司提供担保属于公司经营所必须。未来，由于银行授信的存续，该笔关联交易具有持续性。该关联交易有利于补充公司运营资金，对公司的发展起着积极作用。

2、上海治臻管理咨询有限公司为公司董事蒋航天投资的公司，是公司的关联方。公司与上海治臻管理咨询有限公司的偶发性关联交易的合同总额为16万元。报告期内已全部履行。根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》的规定：

“第十五条 关联交易决策权限：

（一）股东大会：公司与其关联人发生的交易金额在800万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值的20%以上的，关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

（二）董事会：公司与其关联人发生的交易金额在500万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值的15%以上的，且尚未达到本条第（一）项标准的，关联交易在获得公司董事会批准后实施。

（三）总经理办公会议：公司与其关联人发生的交易金额尚未达到本条第（二）项标准的，关联交易在获得公司总经理办公会议批准后实施，总经理应当尽快将总经理办公会批准的关联交易报董事会备案。”

本项交易的金额较小，无需董事会和股东大会审议。本次关联交易已有总经理办公会议批准并报董事会备案。为提升公司管理水平，公司向上海治臻管理咨询有限公司购买咨询服务，主要涉及公司销售管理。这项交易对提升公司管理水平及经营业绩有积极的作用，有利于公司的生产经营。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人潘建通、陈凯华分别于2016年8月20日出具承诺函：“本人将支持、督促公司遵守国家和地方的有关规定，履行为员工办理并缴纳医疗保险、基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金（“五险一金”）的义务，并承担相应责任。如公司被有权机关要求为员工补缴此

前所欠缴的社保和住房公积金而受到有权机关的行政处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等权利要求获得有权机关支持的，本人承诺全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不会因此而遭受任何损失。”目前，公司正常缴纳五险一金，未收到过有权机关的行政处罚。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已分别就避免同业竞争出具书面承诺。董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。报告期，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

3、挂牌前，公司股东宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）尚未完成基金备案，宁波博杉的执行事务合伙人宁波宇杉投资管理有限公司承诺将尽快完成私募基金备案。报告期内，宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）已于 2017 年 3 月 14 日在中国证券投资基金业协会备案为私募投资基金，基金编号为 SM7586。

（五） 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
应收账款	质押	20,000,000	16.37%	为银行贷款提供担保
公司持有山东博中环保科技有限公司的股权	质押	3,000,000	2.46%	为融资租赁资产提供担保
总计	-	23,000,000	18.83%	-

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	7,547,649	37.74%	1,190,000	8,737,649	43.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,941,000	14.70%	0	2,941,000	14.70%	
	董事、监事、高管	3,357,500	16.79%	0	3,357,500	16.79%	
	核心员工			0		0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,452,500	62.26%	-1,190,000	11,262,500	56.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,823,000	44.11%	0	8,823,000	44.11%	
	董事、监事、高管	10,072,500	50.36%	0	10,072,500	50.36%	
	核心员工			0		0.00%	
总股本		20,000,149	-	0	20,000,149	-	
普通股股东人数							5

(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	潘建通	5,916,000	0	5,916,000	29.58%	4,437,000	1,479,000
2	陈凯华	5,848,000	0	5,848,000	29.24%	4,386,000	1,462,000
3	迟金宝	1,666,000	0	1,666,000	8.33%	1,249,500	416,500
4	北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	3,570,000	0	3,570,000	17.85%	2,380,000	1,190,000
5	宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,149	0	3,000,149	15.00%		3,000,149
合计		20,000,149	0	20,000,149	100%	12,452,500	7,547,649

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东潘建通持有股东华通创投 17.38%的股权，是华通创投的执行事务合伙人；

股东陈凯华持有股东华通创投 17.38%的股权；

股东迟金宝持有股东华通创投 17.62%的股权。

除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。公司无单一股东所持股份比例超过 50%，也无单一股东能够对股东大会的决议产生重大影响，故认定公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

潘建通和陈凯华为公司的实际控制人。潘建通直接持有公司 29.58% 比例的股权，陈凯华直接持有公司 29.24% 比例的股权，二人合计能够控制公司的表决权比例为 58.82%；二人签订《一致行动协议》，约定潘建通与陈凯华在股份公司股东大会及董事会表决时保持一致，且在双方内部意见不一致的情况下，以潘建通的意见为准。

潘建通，男，1980 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京科技大学环境工程专业，研究生学历。2006 年 5 月至 2009 年 5 月，供职于恩格拜（北京）环保技术有限公司，担任技术商务经理；2015 年 5 月至 2016 年 5 月，供职于北京众数网络科技有限公司，担任公司监事；2016 年 1 月 11 日至今，供职于北京佳润洁环保技术有限公司，担任执行董事；2016 年 5 月 17 日至今，供职于北京华通创投管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2009 年 6 月至 2016 年 7 月，供职于北京博汇特环保科技有限公司，担任总经理。目前担任股份公司的董事长、总经理。

陈凯华，男，1981 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京科技大学环境工程专业，研究生学历。2016 年 1 月 11 日至今，供职于北京佳润洁环保技术有限公司，担任监事；2009 年 6 月至 2016 年 7 月，供职于北京博汇特环保科技有限公司，担任首席技术官兼技术部部长。目前担任股份公司的董事。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-04-13	2017-8-14	30.60	326,797	10,000,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

截至 2018 年 4 月 10 日，上述募集资金已全部使用完毕，公司按照募集资金的使用用途，补充公司的运营资金和扩大规模，发放员工工资、支付宣传费等，未变更募集资金用途。

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
保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	2,000,000	5.92%	2018年2月28日至2019年2月27日	否
保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	1,000,000	5.92%	2018年3月26日至2019年3月25日	否

保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	1,110,000	5.91%	2018年8月8日至2019年8月7日	否
保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	1,350,000	5.91%	2018年8月20日至2019年8月19日	否
保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	1,410,000	5.91%	2018年9月25日至2019年9月24日	否
保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	1,300,000	5.91%	2018年10月25日至2019年10月24日	否
保证借款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	1,830,000	4.61%	2018年11月21日至2019年11月20日	否
保证借款	北京银行股份有限公司翠微路支行	1,000,000	5.65%	2018年10月25日至2019年10月24日	否
融资租赁	山东通达金融租赁有限公司	15,000,000	7.595%	2018年7月11日至2027年6月10日	否
合计	-	26,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘建通	董事长兼总经理	男	1980-10-20	硕士	2016年7月至2019年7月	是
陈凯华	董事	男	1981-01-20	博士	2016年7月至2019年7月	是
迟金宝	董事	男	1981-03-03	博士	2016年7月至2019年7月	是
毕然	董事	男	1988-08-16	本科	2016年7月至2019年7月	是
蒋航天	董事	男	1984-07-09	硕士	2016年10月至2019年7月	否
赵媵	监事会主席	女	1988-10-08	硕士	2016年7月至2019年7月	是
王宏宇	监事	男	1979-11-06	专科	2016年10月至2019年7月	否
陶晶	监事	女	1988-06-29	硕士	2017年4月至2019年7月	是
庞淞以	财务总监	女	1982-11-21	本科	2016年7月至2019年7月	是
黄文涛	副总经理	男	1983-11-13	硕士	2016年7月至2019年7月	是
鲁燕	董事会秘书	女	1990-08-23	硕士	2017年4月至2019年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
潘建通	董事长兼总经	5,916,000	0	5,916,000	29.58%	0

	理					
陈凯华	董事	5,848,000	0	5,848,000	29.24%	0
迟金宝	董事	1,666,000	0	1,666,000	8.33%	0
合计	-	13,430,000.00	0	13,430,000.00	67.15%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	10	23
生产人员	0	5
销售人员	6	10
技术人员	31	55
财务人员	4	5
员工总计	51	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	10	3
硕士	0	21
本科	6	55
专科	31	9
专科以下	4	10
员工总计	51	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司根据业务发展的需要，引进相关人才；
- 2、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位；
- 3、公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；

- 4、公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；
- 5、公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

报告期内公司建立的治理制度有：《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东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，公司的重要的人事变动、融资、关联交易行为基本按照《公司章程》的规定履行了决策程序。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	对外投资设立子公司，子公司股份对外质押，2017年年度报告，2018年半年度报告，申请银行授信，偶发性关联交易，更换会计师事务所等
监事会	2	2017年年度报告，2018年半年度报告，申请银

		行授信，偶发性关联交易，更换会计师事务所等
股东大会	4	2017年年度报告，子公司股份对外质押，

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，公司三会均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。

(四) 投资者关系管理情况

1、在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。

2、在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自

主经营能力。

1、 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉及控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司拥有独立的生产经营场所，研发、采购、制造、工程、销售、运营自成体系，独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。

2、 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬情况，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。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。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、 资产完整独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司合法、独立拥有与目前业务有关的资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东。公司设有技术部、工程部、技术商务部、人事行政部、财务部、采购部等各职能和业务部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司目前已经建立了一套较为健全完整的会计核算体系及财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能有效的执行，能够满足公司当前发展需求。同时公司重大内部管理工作是公司治理中的一项长期而持续的系统性工作，公司将根据实际情况不断改进、完善该项工作，保障公司健康平稳运行。

1、 董事会关于内部控制的说明董事会认为：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，公司需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善。

（1） 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2） 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司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。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	亚会 B 审字（2019）0745 号	
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	中国北京 西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1401 室	
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日	
注册会计师姓名	宋锋岗、薛娅	
会计师事务所是否变更	是	
审计报告正文:		

审 计 报 告

亚会 B 审字（2019）0745 号

北京博汇特环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博汇特环保科技股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。

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，就可能导致对贵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告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贵公司不能持续经营。

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. 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：宋锋岗
中国·北京 中国注册会计师：薛娅
二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	13,785,438.88	7,273,431.94
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	六、(二)	73,732,384.77	47,211,894.50
预付款项	六、(三)	541,230.25	1,532,825.31
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(四)	570,831.24	2,697,594.93
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	33,423,924.04	10,723,724.82
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	1,037,536.94	54,976.13
流动资产合计	-	123,091,346.12	69,494,447.63
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、(七)	600,000.00	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	0	0
固定资产	六、(八)	7,003,963.74	581,194.02

在建工程	六、(九)		227,692.31
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十)	5,641,850.83	-
开发支出	六、(十一)	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十二)	41,499.70	97,622.86
递延所得税资产	六、(十三)	998,346.13	433,734.63
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,285,660.40	1,340,243.82
资产总计	-	137,377,006.52	70,834,691.45
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	11,000,000.00	
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、(十五)	39,852,879.34	17,172,197.52
预收款项	六、(十六)	1,350,000.00	368,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	3,074,319.40	2,632,855.98
应交税费	六、(十八)	5,318,623.57	4,487,868.52
其他应付款	六、(十九)	3,255,267.34	629,294.75
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	六、(二十)	1,076,227.37	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	64,927,317.02	25,290,216.77
非流动负债：			
长期借款	-	0	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(二十一)	12,070,399.36	140,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	12,070,399.36	140,000.00
负债合计	-	76,997,716.38	25,430,216.77
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、（二十二）	20,000,149.00	20,000,149.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十三）	202,778.33	202,778.33
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十四）	4,428,138.12	2,363,751.51
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十五）	33,763,053.39	22,007,574.23
归属于母公司所有者权益合计	-	58,394,118.84	44,574,253.07
少数股东权益	-	1,985,171.30	830,221.61
所有者权益合计	-	60,379,290.14	45,404,474.68
负债和所有者权益总计	-	137,377,006.52	70,834,691.45

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	13,063,860.25	5,087,029.21
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	十四、（一）	71,555,653.66	46,912,470.75
预付款项	-	516,769.15	1,005,588.36
其他应收款	十四、（二）	2,372,006.45	2,635,351.00
存货	-	21,915,641.10	9,043,662.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	23,041.80	-
流动资产合计	-	109,446,972.41	64,684,102.28
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	7,615,170.44	1,302,170.44
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,390,291.73	293,615.28
在建工程	-	-	227,692.31
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	41,499.70	97,622.86
递延所得税资产	-	674,304.32	447,762.23
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,721,266.19	2,368,863.12
资产总计	-	122,168,238.60	67,052,965.40
流动负债：			
短期借款	-	11,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	36,742,375.81	15,768,978.73
预收款项	-	1,350,000.00	368,000.00
应付职工薪酬	-	2,289,908.98	2,451,989.69
应交税费	-	4,255,576.12	4,001,701.67
其他应付款	-	2,172,965.10	608,748.86
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	57,810,826.01	23,199,418.95
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	140,000.00
非流动负债合计	-	-	140,000.00
负债合计	-	57,810,826.01	23,339,418.95

所有者权益：	-	-	-
股本	-	20,000,149.00	20,000,149.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	75,882.36	75,882.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,428,138.12	2,363,751.51
一般风险准备			
未分配利润	-	39,853,243.11	21,273,763.58
所有者权益合计	-	64,357,412.59	43,713,546.45
负债和所有者权益合计	-	122,168,238.60	67,052,965.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,178,130.54	50,740,161.20
其中：营业收入	六、(二十六)	87,178,130.54	50,740,161.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		71,440,730.64	37,446,107.00
其中：营业成本	六、(二十六)	44,183,926.68	21,246,300.09
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十七)	884,255.98	643,566.19
销售费用	六、(二十八)	4,738,254.40	1,415,936.62
管理费用	六、(二十九)	13,016,440.81	8,089,190.88
研发费用	六、(三十)	5,980,960.97	4,397,290.29
财务费用	六、(三十一)	776,109.17	-37,894.92
其中：利息费用	六、(三十一)	558,013.79	-

利息收入	六、(三十一)	56,563.77	49,008.85
资产减值损失	六、(三十二)	1,860,782.63	1,691,717.85
加：其他收益	六、(三十三)	373,124.56	3,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-	12,739.74
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,110,524.46	13,310,493.94
加：营业外收入	六、(三十五)	1,191,400.00	0
减：营业外支出	六、(三十六)	129.13	15,057.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,301,795.33	13,295,436.24
减：所得税费用	六、(三十七)	3,236,979.87	1,708,537.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,064,815.46	11,586,898.51
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）	六、(三十八)	14,064,815.46	11,586,898.51
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		244,949.69	98,738.34
2.归属于母公司所有者的净利润		13,819,865.77	11,488,160.17
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		14,064,815.46	11,586,898.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,819,865.77	11,488,160.17
归属于少数股东的综合收益总额		244,949.69	98,738.34
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.69	0.58
（二）稀释每股收益		0.69	0.58

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	92,087,343.62	50,101,015.21
减：营业成本	十四、（四）	49,248,381.67	22,190,577.01
税金及附加	-	783,176.19	603,709.40
销售费用	-	3,802,709.79	1,293,067.95
管理费用	-	8,227,037.57	7,275,817.22
研发费用	-	5,980,960.97	4,397,290.29
财务费用	-	562,867.82	-33,950.25
其中：利息费用	-	342,421.54	-
利息收入	-	40,971.25	43,924.17
资产减值损失	-	1,510,280.59	1,704,062.49
加：其他收益	-	373,124.56	3,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-	12,739.74
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	22,345,053.58	12,686,880.84
加：营业外收入	-	1,191,400.00	-
减：营业外支出	-	-	15,057.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	23,536,453.58	12,671,823.14
减：所得税费用	-	2,892,587.44	1,494,943.12

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	20,643,866.14	11,176,880.02
（一）持续经营净利润	-	20,643,866.14	11,176,880.02
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	20,643,866.14	11,176,880.02
七、每股收益：		-	
（一）基本每股收益		-	
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	86,461,216.86	34,587,222.22
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	20,970.88	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	5,890,399.53	789,256.88

经营活动现金流入小计	-	92,372,587.27	35,376,479.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,971,964.59	27,582,395.89
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	-	13,971,228.56	6,078,401.91
支付的各项税费	-	10,978,127.97	10,323,330.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	12,568,024.94	10,449,103.47
经营活动现金流出小计	-	91,489,346.06	54,433,231.42
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	883,241.21	-19,056,752.32
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	12,739.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	10,012,739.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,357,753.17	772,448.35
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,357,753.17	772,448.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,357,753.17	9,240,291.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	910,000.00	10,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	910,000.00	40,000.00
取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,910,000.00	10,040,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	323,481.10	-
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	六、(三十九)	600,000.00	-

筹资活动现金流出小计	-	923,481.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,986,518.90	10,040,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十)	6,512,006.94	223,539.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	7,273,431.94	7,049,892.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	13,785,438.88	7,273,431.94

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	81,884,920.27	30,163,756.75
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,087,419.81	726,614.20
经营活动现金流入小计	-	90,972,340.08	30,890,370.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,941,511.22	25,191,714.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,322,425.42	5,763,446.64
支付的各项税费	-	10,015,639.58	9,776,090.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,079,451.72	9,794,819.53
经营活动现金流出小计	-	87,359,027.94	50,526,071.28
经营活动产生的现金流量净额	-	3,613,312.14	-19,635,700.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	12,739.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	10,012,739.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	479,155.47
投资支付的现金	-	6,313,000.00	940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,313,000.00	1,419,155.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,313,000.00	8,593,584.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	-

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	323,481.10	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	323,481.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,676,518.90	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,976,831.04	-1,042,116.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,087,029.21	6,129,145.27
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,063,860.25	5,087,029.21

(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	20,000,149.00				202,778.33				2,363,751.51		22,007,574.23	830,221.61	45,404,474.68
加：会计政策变更	-				-				-		-	-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-				-		-	-	-
其他	-				-				-		-	-	-
二、本年期初余额	20,000,149.00				202,778.33				2,363,751.51		22,007,574.23	830,221.61	45,404,474.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-			2,064,386.61			11,755,479.16	1,154,949.69	14,974,815.46
(一) 综合收益总额	-				-				-		13,819,865.77	244,949.69	14,064,815.46
(二) 所有者投入和减少资本	-				-				-		-	910,000.00	910,000.00
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	910,000.00	910,000.00
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	-			-		2,064,386.61	-2,064,386.61		-		-	-
1. 提取盈余公积	-			-		2,064,386.61	-2,064,386.61		-		-	-
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	-			-		-	-		-		-	-
四、本年期末余额	20,000,149.00			202,778.33		4,428,138.12	33,763,053.39		1,985,171.30		60,379,290.14	

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	5,555,600.00				4,647,327.33				1,246,063.51		11,637,102.06	691,483.27	23,777,576.17
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	5,555,600.00				4,647,327.33				1,246,063.51		11,637,102.06	691,483.27	23,777,576.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,444,549.00				-4,444,549.00				1,117,688.00		10,370,472.17	138,738.34	21,626,898.51
（一）综合收益总额	-				-				-		11,488,160.17	98,738.34	11,586,898.51
（二）所有者投入和减少资本	326,797.00				9,673,203.00				-		-	40,000.00	10,040,000.00
1. 股东投入的普通股	326,797.00				9,673,203.00				-		-	40,000.00	10,040,000.00

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	-				-			1,117,688.00	-1,117,688.00			-		-
1. 提取盈余公积	-				-			1,117,688.00	-1,117,688.00			-		-
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	14,117,752.00				-14,117,752.00			-	-			-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,117,752.00				-14,117,752.00			-	-			-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-			-	-			-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-			-	-			-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-			-	-			-		-
5. 其他	-				-			-	-			-		-
(五) 专项储备	-				-			-	-			-		-
1. 本期提取	-				-			-	-			-		-

2. 本期使用	-			-			-		-	-	-
(六) 其他	-			-			-		-	-	-
四、本期末余额	20,000,149.00			202,778.33			2,363,751.51		22,007,574.23	830,221.61	45,404,474.68

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

(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	20,000,149.00				75,882.36				2,363,751.51		21,273,763.58	43,713,546.45
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	20,000,149.00				75,882.36				2,363,751.51		21,273,763.58	43,713,546.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-				2,064,386.61		18,579,479.53	20,643,866.14
(一) 综合收益总	-				-						20,643,866.14	20,643,866.14

额												
(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	-				-			2,064,386.61		-2,064,386.61		-
1. 提取盈余公积	-				-			2,064,386.61		-2,064,386.61		-
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												
四、本年期末余额	20,000,149.00				75,882.36				4,428,138.12		39,853,243.11	64,357,412.59

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	5,555,600.00				4,520,431.36				1,246,063.51		11,214,571.56	22,536,666.43
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	5,555,600.00				4,520,431.36				1,246,063.51		11,214,571.56	22,536,666.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,444,549.00				-4,444,549.00				1,117,688.00		10,059,192.02	21,176,880.02
(一) 综合收益总额	-				-				-		11,176,880.02	11,176,880.02

(二)所有者投入和减少资本	326,797.00			9,673,203.00				-		-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	326,797.00			9,673,203.00				-		-	10,000,000.00
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	-			-			1,117,688.00		-1,117,688.00		-
1. 提取盈余公积	-			-			1,117,688.00		-1,117,688.00		-
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	14,117,752.00			-14,117,752.00			-		-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,117,752.00			-14,117,752.00			-		-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-			-			-		-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-			-			-		-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-			-			-		-		-
5. 其他	-			-			-		-		-
(五)专项储备	-			-			-		-		-
1. 本期提取	-			-			-		-		-

2. 本期使用	-				-				-		-	-
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,149.00				75,882.36				2,363,751.51		21,273,763.58	43,713,546.45

北京博汇特环保科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 北京博汇特环保科技股份有限公司

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 91110105690843864U

注册资本: 2,000.0149 万元

法定代表人: 潘建通

注册地址: 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A

营业期限: 2009 年 6 月 12 日至长期

登记机关: 北京市工商行政管理局朝阳分局

(二) 公司历史沿革

北京博汇特环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),其前身北京博汇特环保科技有限公司成立于 2009 年 6 月 12 日,由北京市工商行政管理局朝阳分局核准设立并颁发 110105012003405 号企业法人营业执照,设立时注册资本 500.00 万元,股东首次出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
陈凯华	1,250,000.00	25.00
潘建通	1,050,000.00	21.00
齐文君	2,550,000.00	51.00
汪翠萍	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

本期实缴注册资本出资 500.00 万元,业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验,并出具汇验海字[2009]第 0250 号验资报告。

2011 年 1 月 9 日,公司股东会决议同意股东齐文君将其持有的本公司 51.00%股权转让给潘建通,本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
陈凯华	1,250,000.00	25.00
潘建通	3,600,000.00	72.00
汪翠萍	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

2012 年 1 月 3 日,公司股东会决议同意股东潘建通、汪翠萍将其持有的本公司 22.00%、3.00%股权转让给陈凯华,本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	2,500,000.00	50.00
潘建通	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

2014年10月20日，公司股东会决议同意增加实收资本1,500.00万元，由股东陈凯华、潘建通、迟金宝、李明以知识产权出资，出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	8,050,000.00	40.25
潘建通	8,050,000.00	40.25
迟金宝	2,700,000.00	13.50
李明	1,200,000.00	6.00
合计	20,000,000.00	100.00

本次新增注册资本1,500.00万元，业经北京东审会计师事务所有限责任公司审验并出具东审字[2014]第08-170号验资报告。

上述知识产权经北京东审资产评估有限责任公司评估并出具东评字[2014]第160号评估报告，评估价值1,500.00万元。

2015年2月1日，公司股东会决议同意股东李明将其持有的本公司2.57%、2.57%、0.86%股权分别转让给陈凯华、潘建通、迟金宝，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	8,564,000.00	42.82
潘建通	8,564,000.00	42.82
迟金宝	2,872,000.00	14.36
合计	20,000,000.00	100.00

2016年3月1日，公司股东会决议同意公司注册资本由2,000.00万元减少至500.00万元，其中减少潘建通知识产权出资606.40万元、减少陈凯华知识产权出资606.40万元、减少迟金宝知识产权出资287.20万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	2,500,000.00	50.00
潘建通	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

上述注册资本变更业经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并出具永恩审字[2016]第N465号验资报告。

本公司于2016年4月18日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照，统一社会信用代码91110105690843864U。

2016年5月10日，公司股东会决议同意股东潘建通将其持有的本公司4.70%、10.50%股权分别转让给迟金宝、北京华通创投管理咨询中心（有限合伙），同意股东陈凯华将其持有的本公司5.10%、10.50%股权分别转让给迟金宝、北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	34.80

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	1,720,000.00	34.40
迟金宝	490,000.00	9.80
北京华通创投管理咨询中心 （有限合伙）	1,050,000.00	21.00
合计	5,000,000.00	100.00

2016年7月3日，公司决定以经审计的北京博汇特环保科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的中准审字[2016]1964号审计报告确认，原北京博汇特环保科技有限公司截至2016年5月31日止的净资产为5,076,031.36元，按照折股比例1.015206272:1折合成股份5,000,000股，每股面值1.00元，超投部分76,031.36元计入资本公积。公司于2016年8月23日完成工商变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	34.80
陈凯华	1,720,000.00	34.40
迟金宝	490,000.00	9.80
北京华通创投管理咨询中心 （有限合伙）	1,050,000.00	21.00
合计	5,000,000.00	100.00

上述净资产折股业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2016]1141号验资报告验证。

2016年9月18日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于定向发行股票的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于庞淞以辞去董事职务的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于变更公司住所的议案》以及《关于提议召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》等议案，公司拟向宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）发行555,600股普通股，发行价格为每股人民币9.00元，认购方式为货币，融资额为500.00万元。2016年10月5日，股份公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。本次增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	31.32
陈凯华	1,720,000.00	30.96
迟金宝	490,000.00	8.82
北京华通创投管理咨询中心 （有限合伙）	1,050,000.00	18.90
宁波博杉股权投资合伙企业 （有限合伙）	555,600.00	10.00
合计	5,555,600.00	100.00

本次新增股本55.56万元，业经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验并出具恩审字[2016]第N1011号验资报告。

本公司于2016年10月28日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2016年12月27日股转系统函[2016]9672号《关于同意北京博汇特环保科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统

挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司于 2017 年 1 月 3 日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为 5,555,600 股，（无限售条件流通股数量为 555,600 股，占总股份比例为 10.00%；有限售条件流通股数量为 5,000,000 股，占总股份比例为 90.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 3,950,000 股，其他法人流通股份数量为 1,050,000.00 股），证券简称：博汇特，证券代码 870475，于 2017 年 1 月 5 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 4 月 18 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会并形成决议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司采用定向发行方式发行不超过 326,797.00 股（含 326,797.00 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 30.60 元。此次发行股份后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	29.5798
陈凯华	1,720,000.00	29.2398
迟金宝	490,000.00	8.3299
北京华通创投管理咨询中心 （有限合伙）	1,050,000.00	17.8499
宁波博杉股权投资合伙企业 （有限合伙）	882,397.00	15.0006
合计	5,882,397.00	100.00

本次新增股本 326,797.00 元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字【2017】1048 号验资报告，实际收到投资者缴入的出资款人民币 10,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 326,797.00 元，余额人民币 9,673,203.00 元计入资本公积。

2017 年 8 月 23 日，本公司召开 2017 年度第四次临时股东大会并形成决议，同意资本公积转增股本，以股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 24 股，公积转增 14,117,752 股，转增后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	5,916,000.00	29.5798
陈凯华	5,848,000.00	29.2398
迟金宝	1,666,000.00	8.3299
北京华通创投管理咨询中心 （有限合伙）	3,570,000.00	17.8499
宁波博杉股权投资合伙企业 （有限合伙）	3,000,149.00	15.0006
合计	20,000,149.00	100.00

本次资本公积转增股本，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字【2017】1098 号验资报告。

（三）公司经营范围

技术推广服务；销售水处理设备；投资咨询；技术进出口、代理进出口；销售机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，新增北京博泰至淳生物科技有限公司、山东博东环保科技有限公司公司，净增加 2 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采取公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或者确认为其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目列示。外币现金流量采取现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表单核列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项确认标准：是指单项金额在 100.00 万元(含 100.00 万元，关联方往来除外)以上的应收款项。

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无收回风险组合	账龄分析法	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；不存在收回风险的关联方款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业投资和对合营企业投资。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表、电子计算机及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或

协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类预计使用年限、净残值率、折旧率如下：本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3、5	5.00	19.00、31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

本公司的无形资产主要为软件。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。

本公司对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：

(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

于每年年度终了，本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 工艺包服务收入

公司工艺包服务业务按照完工百分比法确认收入。公司在取得客户出具的项目验收表时，根据项目验收表中的完工比例确认对应收入。

(2) 设备销售收入

对于设备销售业务，公司将设备发出后，对于需要安装和调试的设备销售，在安装、调试验收合格经客户验收取得验收单时确认收入；对于无需提供安装调试的设备销售，公司在取得客户出具的设备签收单时确认收入。

(3) 提供技术收入

公司根据提供技术服务的完工进度确认技术服务业务的收入。公司在取得客户出具的验收单后，根据验收单列明的完工比例确定相应的收入。

(二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。

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（1元）计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期

损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）经营租赁租入资产

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

（2）经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产

于租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租出资产

于租赁开始日,按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益,在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整;有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,将由此引起的租赁投资净额的减少,计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的投资金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 终止经营

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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)的要求,对企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列表项目	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后项目	备注
应收票据				
应收账款	47,211,894.50	-47,211,894.50		

列报项目	2017年12月31日之前列表项目	影响金额	2018年1月1日经重列后项目	备注
应收票据及应收账款		47,211,894.50	47,211,894.50	
应付账款	17,172,197.52	-17,172,197.52		
应付票据及应付账款		17,172,197.52	17,172,197.52	
专项应付款	140,000.00	-140,000.00		
长期应付款		140,000.00	140,000.00	
管理费用	12,486,481.17	-4,397,290.29	8,089,190.88	
研发支出		4,397,290.29	4,397,290.29	

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

注：依据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司2018年1-4月适用17%税率增值税应税业务，自5月1日起增值税税率变更为16%。

纳入合并范围子公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京佳润洁环保技术有限公司	25%
海南博溲环境科技有限公司	20%
成都博蓉汇通环保科技有限公司	20%
广州市博淳环保科技有限公司	20%
山东博中环保科技有限公司	25%
南京博和泰环保科技有限公司	20%
北京博泰至淳生物科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东博东环保科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

“关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2018〕77 号）”规定“一、自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”及“三、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）自 2018 年 1 月 1 日起废止。”。本公司子公司海南博溟环境科技有限公司、广州市博淳环保科技有限公司、山东博东环保科技有限公司、南京博和泰环保科技有限公司、成都博蓉汇通环保科技有限公司享受此税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,463.66	7,204.66
银行存款	13,753,975.22	7,266,227.28
其他货币资金		
合计	13,785,438.88	7,273,431.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,998,596.00	
应收账款	70,733,788.77	47,211,894.50
合计	73,732,384.77	47,211,894.50

2、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	1,000,000.00	
商业承兑票据	1,998,596.00	
合计	2,998,596.00	

（2）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		
商业承兑票据	1,271,270.00	
合计	1,271,270.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,228,950.69	100.00	4,495,161.92	5.98	70,733,788.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,228,950.69	/	4,495,161.92	/	70,733,788.77

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,735,044.74	100.00	2,523,150.24	5.07	47,211,894.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,735,044.74	/	2,523,150.24	/	47,211,894.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,957,206.12	3,050,099.33	5.00
1—2 年	14,182,303.90	1,418,230.39	10.00
2—3 年	89,440.67	26,832.20	30.00
合计	75,228,950.69	4,495,161.92	

(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 1,972,011.68 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,990,593.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.78%，期末坏账准备金额 2,767,142.68 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(7) 其他

注：2018 年度，本公司累计向中国银行北京望京科技园支行取得短期借款 1,000.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京中关村科技融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以不低于 2,000.00 万元的应收账款质押及专利名称为“一种污水处理用芽孢杆菌促进剂及其制备方法”（专利证书号码：ZL201510743166.7）的专利质押向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(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	541,230.25	100.00	1,532,825.31	100.00
合计	541,230.25	100.00	1,532,825.31	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
四川恒坤电力工程有限公司	第三方	140,400.00	25.94	2018.12.03	未到结算期
武汉仪联环保科技有限公司	第三方	85,107.00	15.72	2018.11.21	未到结算期
天津思路信新材料科技有限公司	第三方	56,466.21	10.43	2018.12.12	未到结算期
北京合力为信科技有限公司	第三方	36,997.80	6.84	2018.09.30	未到结算期
江苏江澄环保设备工程有限公司	第三方	33,356.00	6.16	2018.10.31	未到结算期
合计		352,327.01	65.09	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	570,831.24	2,697,594.93
合计	570,831.24	2,697,594.93

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	604,696.04	100.00	33,864.80	5.60	570,831.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
	604,696.04	/	33,864.80	/	570,831.24

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,842,688.78	100.00	145,093.85	5.10	2,697,594.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
	2,842,688.78	/	145,093.85	/	2,697,594.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	532,096.04	26,604.80	5.00
1—2年	72,600.00	7,260.00	10.00
合计	604,696.04	33,864.80	/

(2) 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
保证金及押金	408,382.40	2,642,185.81
往来款	83,512.27	8,006.00
备用金	112,801.37	192,496.97
合计	604,696.04	2,842,688.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 111,229.05 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 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	与本公司关系	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
广东省国际工程咨询有限公司	第三方	保证金	160,000.00	1 年以上	26.46	8,000.00
南部县国润排水有限公司	第三方	保证金	50,000.00	1 年以上	8.27	2,500.00
杭州余杭区径山镇财政所专项资金账户	第三方	保证金	72,500.00	1-2 年	11.99	7,250.00
四川省第七建筑工程公司	第三方	保证金	30,000.00	1 年以上	4.96	1,500.00
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	第三方	押金	37,230.00	1 年以上	6.16	1,861.50
合计		/	349,730.00	/	57.84	21,111.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(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
库存商品	8,896,346.16		8,896,346.16	9,222,221.62		9,222,221.62
发出商品	18,993,839.38		18,993,839.38			
工程施工	5,533,738.50		5,533,738.50	1,501,503.20		1,501,503.20
合计	33,423,924.04		33,423,924.04	10,723,724.82		10,723,724.82

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
库存商品						
工程施工						
合计						

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	345,535.88	54,976.13
待认证进项税额	227,810.29	
预缴所得税	12,928.69	
增值税留抵税额	451,262.08	
合计	1,037,536.94	54,976.13

(七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	600,000.00		600,000.00				
合计	600,000.00		600,000.00				/

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,003,963.74	581,194.02
固定资产清理		
合计	7,003,963.74	581,194.02

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,923.07	696,965.81	448,507.70	1,152,396.58
2.本期增加金额	5,740,340.60	481,918.15	672,490.00	6,894,748.75
(1)购置	5,740,340.60	481,918.15	672,490.00	6,894,748.75
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	5,747,263.67	1,178,883.96	1,120,997.70	8,047,145.33
二、累计折旧				
1.期初余额	5,115.32	392,035.24	174,052.00	571,202.56
2.本期增加金额	132,703.89	126,330.03	212,945.11	471,979.03
(1)计提	132,703.89	126,330.03	212,945.11	471,979.03
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	137,819.21	518,365.27	386,997.11	1,043,181.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,609,444.46	660,518.69	734,000.59	7,003,963.74
2.期初账面价值	1,807.75	304,930.57	274,455.70	581,194.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(九) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程		227,692.31
工程物资		
合计		227,692.31

2、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
水务处理系统				227,692.31		227,692.31
合计				227,692.31		227,692.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
水务处理监测系统		227,692.31			227,692.31	
合计		227,692.31			227,692.31	

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
水处理监测系统						自筹
合计	/	/			/	/

(十) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额			5,672,790.07	5,672,790.07
(1) 购置			5,672,790.07	5,672,790.07
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			5,672,790.07	5,672,790.07
二、累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额			30,939.24	30,939.24
(1) 计提			30,939.24	30,939.24
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	特许经营权	合计
(1) 处置				
4.期末余额			30,939.24	30,939.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			5,641,850.83	5,641,850.83
2.期初账面价值				

(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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水处理技术		5,753,268.66			5,753,268.66	
水务处理监测系统		227,692.31			227,692.31	
合计		5,980,960.97			5,980,960.97	

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	52,038.81		39,029.16		13,009.65
软件服务费	45,584.05		17,094.00		28,490.05
合计	97,622.86		56,123.16		41,499.70

(十三) 递延所得税资产

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	4,529,026.72	700,850.28	2,668,244.09	400,382.65
可抵扣亏损	1,630,108.86	297,495.85	333,519.76	33,351.98
合计	6,159,135.58	998,346.13	3,001,763.85	433,734.63

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

注：2018 年度，本公司累计向中国银行北京望京科技园支行取得短期借款 1000.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京中关村科技融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以不低于 2,000.00 万元的应收账款质押及专利名称为“一种污水处理用芽孢杆菌促进剂及其制备方法”（专利证书号码：ZL201510743166.7）的专利质押向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

注：2018 年 10 月，本公司从北京银行股份有限公司翠微支行取得综合授信额度 500.00 万元，有效期自 2018 年 10 月起 12 月，本公司 2018 年 10 支取借款 100.00 万元，此次综合授信由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供最高额保证担保。

（十五）应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	39,852,879.34	17,172,197.52
合计	39,852,879.34	17,172,197.52

2、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商采购款	39,852,879.34	17,172,197.52
合计	39,852,879.34	17,172,197.52

（十六）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	1,350,000.00	368,000.00
合计	1,350,000.00	368,000.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

（十七）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	2,569,151.04	13,233,008.13	12,833,838.92	2,968,320.25
二、离职后福利-设定提存计划	63,704.94	1,179,638.85	1,137,344.64	105,999.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,632,855.98	14,412,646.98	13,971,183.56	3,074,319.40

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,531,538.37	10,227,459.20	9,856,087.05	2,902,910.52
二、职工福利费		1,506,211.15	1,506,211.15	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	37,612.67	771,200.38	746,928.32	61,884.73
其中：医疗保险费	33,985.39	704,734.71	682,475.05	56,245.05
工伤保险费	998.21	17,730.01	17,511.39	1,216.83
生育保险费	2,629.07	48,735.66	46,941.88	4,422.85
四、住房公积金		728,137.40	724,612.40	3,525.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,569,151.04	13,233,008.13	12,833,838.92	2,968,320.25

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	61,116.11	1,133,079.72	1,092,493.44	101,702.39
2.失业保险费	2,588.83	46,559.13	44,851.20	4,296.76
3.企业年金缴费				
合计	63,704.94	1,179,638.85	1,137,344.64	105,999.15

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,525,825.15	3,220,671.04
企业所得税	2,478,951.64	840,207.83
个人所得税		45.00
城市维护建设税	176,954.56	225,446.98
教育费附加	75,837.66	96,620.13
地方教育费附加	50,558.45	64,413.42
印花税	10,496.11	40,464.12
合计	5,318,623.57	4,487,868.52

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,759.29	
应付股利		
其他应付款	3,220,508.05	629,294.75
合计	3,255,267.34	629,294.75

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,940.44	
其他	15,818.85	
合计	34,759.29	

3、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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,220,508.05	629,294.75
保证金	1,000,000.00	
合计	3,220,508.05	629,294.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,076,227.37	
合计	1,076,227.37	

(二十一) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,070,399.36	
专项应付款		140,000.00
合计	12,070,399.36	140,000.00

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
科研经费		
设备融资租赁	12,070,399.36	
合计	12,070,399.36	

(2) 其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 5,661,213.47 元。

3、专项应付款

项目	期末余额	期初余额
科研经费		140,000.00
合计		140,000.00

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,149.00						20,000,149.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	202,778.33			202,778.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	202,778.33			202,778.33

(二十四) 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	2,363,751.51	2,064,386.61		4,428,138.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,363,751.51	2,064,386.61		4,428,138.12

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	22,007,574.23	11,637,102.06
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	22,007,574.23	11,637,102.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,819,865.77	11,488,160.17
减: 提取法定盈余公积	2,064,386.61	1,117,688.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,763,053.39	22,007,574.23

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	87,178,130.54	44,183,926.68	50,740,161.20	21,246,300.09
其他业务				
合计	87,178,130.54	44,183,926.68	50,740,161.20	21,246,300.09

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	462,177.50	339,805.43
教育费附加	198,072.91	145,630.88
地方教育附加	132,048.62	97,087.28
车船使用税	1,160.00	410.00
印花税	25,186.57	23,294.98
残疾人保障金	65,448.18	37,337.62
水利建设专项支出	162.20	
合计	884,255.98	643,566.19

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,105,256.89	748,691.07

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,779.96	270,611.50
差旅费	996,214.25	299,869.21
运输费	832,383.91	530.00
业务招待费	390,510.13	53,247.64
办公费	82,841.25	
咨询顾问费	8,256.38	
其他	1,011.63	42,987.20
合计	4,738,254.40	1,415,936.62

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,732,660.50	3,602,059.88
交通差旅费	1,506,375.56	573,967.50
办公费	1,267,695.78	753,241.33
租赁费	1,219,213.48	619,508.45
中介服务费	825,919.26	1,688,789.69
业务招待费	412,663.46	79,162.72
折旧费	265,902.37	173,604.79
会议费	237,289.26	169,404.22
摊销费	100,091.60	145,660.27
物料消耗	167,236.92	
培训费	62,401.72	96,168.85
其他	218,990.90	187,623.18
合计	13,016,440.81	8,089,190.88

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,055,548.78	2,799,260.50
材料费	923,328.02	743,419.82
设计费用	700,843.71	
装备调试费用与试验费用	525,563.69	337,800.33
交通差旅费	378,317.08	342,756.54
知识产权服务费	119,555.19	41,398.96
运费	106,850.37	18,271.15
办公费	74,659.01	91,686.52
咨询服务费	52,427.19	1,941.75
评审认证费	43,867.93	20,754.72
合计	5,980,960.97	4,397,290.29

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	558,013.79	
利息收入	56,563.77	49,008.85
手续费	274,659.15	11,113.93
合计	776,109.17	-37,894.92

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,860,782.63	1,691,717.85
合计	1,860,782.63	1,691,717.85

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补贴款	363,510.00	3,700.00	与收益相关
社会保险基金管理中心稳岗补贴	9,614.56		与收益相关
合计	373,124.56	3,700.00	/

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		12,739.74
合计		12,739.74

(三十五) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	1,191,400.00		1,191,400.00
合计	1,191,400.00		1,191,400.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴	1,191,400.00		与收益相关

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴	中关村科技园区管理委员会		F	否	否	391,400.00		与收益相关
新三板上市	北京市朝阳区		F	否	否	800,000.00		与收益相

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市补贴	区发展和改革委员会							关
合计						1,191,400.00		

注：A、因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B、因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C、因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D、因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E、为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F、奖励上市而给予的政府补助

（三十六）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
债务重组损失			
非流动资产毁损报废损失		13,182.20	
罚没及滞纳金支出	11.42	1,875.50	11.42
其他	117.71		117.71
合计	129.13	15,057.70	129.13

（三十七）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	3,801,591.37	1,994,023.68
递延所得税费用	-564,611.50	-285,485.95
调整以前期间所得税费用		
合计	3,236,979.87	1,708,537.73

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	17,301,795.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,595,269.30
子公司适用不同税率的影响	1,210,493.86
调整以前期间所得税的影响	-8,518.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,824.51
研究开发费加计扣除的影响	-657,089.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时	

项目	本期发生额
性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,236,979.87

(三十八) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	14,064,815.46	13,819,865.77	11,586,898.51	11,488,160.17
终止经营净利润				
合计	14,064,815.46	13,819,865.77	11,586,898.51	11,488,160.17

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,585,495.44	24,020.00
利息收入	56,563.77	49,008.85
理财收益		12,739.74
往来款项	4,248,340.32	703,488.29
合计	5,890,399.53	789,256.88

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,217,874.64	5,423,015.92
往来款项	2,350,150.30	5,026,087.55
合计	12,568,024.94	10,449,103.47

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	600,000.00	
合计	600,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	14,064,815.46	11,586,898.51
加: 资产减值准备	1,860,782.63	1,694,472.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,979.03	173,604.79
无形资产摊销	30,939.24	
长期待摊费用摊销	56,123.16	45,193.82
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)	-	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	13,182.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	558,013.79	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-12,739.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-564,611.50	-285,899.22
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）	-22,700,199.22	-8,339,786.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,430,303.14	-32,177,685.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,535,701.76	8,246,006.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	883,241.21	-19,056,752.32
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	13,785,438.88	7,273,431.94
减：现金的期初余额	7,273,431.94	7,049,892.87
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	6,512,006.94	223,539.07

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	13,785,438.88	7,273,431.94
其中：库存现金	31,463.66	7,204.66
可随时用于支付的银行存款	13,753,975.22	7,266,227.28
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	13,785,438.88	7,273,431.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）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
应收账款	20,000,000.00	详见附注六、(二)
合计	20,000,000.00	

(四十二) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板上市补贴	1,191,400.00	营业外收入	1,191,400.00
知识产权补贴款	363,510.00	其他收益	363,510.00
稳岗补贴	9,614.56	其他收益	9,614.56

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 新设子公司

子公司名称	成立日期	注册资本(万元)	持股比例(%)
北京博泰至淳生物科技有限公司	2018年4月4日	2,500.00	60.00
山东博东环保科技有限公司	2018年5月8日	300.00	51.00

八、在其他主体中的权益

(一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
北京佳润洁环保技术有限公司	北京	北京	技术服务	70.00		设立
海南博溁环境科技有限公司	海口	海口	污水处理; 技术服务、咨询	60.00		设立
成都博蓉汇通环保科技有限公司	成都	成都	污水处理; 技术服务、咨询	60.00		设立
广州市博淳环保科技有限公司	广州	广州	污水处理; 技术服务、咨询	70.00		设立
山东博中环保科技有限公司	济南	济南	污水处理; 技术服务、咨询	60.00		设立
南京博和泰环保科技有限公司	南京	南京	污水处理; 技术服务、咨询	51.00		设立
北京博泰至淳生物科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00		设立
山东博东环保科技有限公司	济南	济南	科技推广和应用服务业	51.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京佳润洁环保技术有限公司	30.00	300,038.84		1,021,604.17
山东博中环保科技有限公司	40.00	-328,858.65		-337,289.05
北京博泰至淳生物科技有限公司	40.00	611,880.55		1,511,880.55

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京佳润洁环保技术有限公司	2,493,169.06	1,498,149.26	3,991,318.32	585,971.09		585,971.09
山东博中环保科技有限公司	582,133.66	21,708,999.67	22,291,133.33	4,918,763.70	15,215,592.25	20,134,355.95
北京博泰至淳生物科技有限公司	5,769,857.37	744,876.14	6,514,733.51	1,685,032.14		1,685,032.14

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京佳润洁环保技术有限公司	5,247,130.29	9,306.49	5,256,436.78	2,851,219.03		2,851,219.03
山东博中环保科技有限公司	198,420.68	1,633.11	200,053.79	21,129.79		21,129.79
北京博泰至淳生物科技有限公司						

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京佳润洁环保技术有限公司	6,751,080.98	1,111,880.37	1,111,880.37	123,052.09
山东博中环保科技有限公司	327,467.17	-822,146.62	-822,146.62	674,067.70
北京博泰至淳生物科技有限公司	6,474,793.12	1,529,701.37	1,529,701.37	-2,470,354.04

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京佳润洁环保技术有限公司	4,583,590.46	738,169.75	738,169.75	1,164,068.53

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东博中环保科技有限公司		21,076.00	21,076.00	166,403.00
北京博泰至淳生物科技有限公司				

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

2、汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司不存在汇率变动的风险。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项 目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	13,785,438.88	13,785,438.88	13,785,438.88			
应收票据及应收账款	70,733,788.77	75,228,950.69	60,631,426.59	14,182,303.90	44,660.20	
其他应收款	570,831.24	604,696.04	532,096.04	72,600.00		
金融资产小计	85,090,058.89	89,619,085.61	74,948,961.51	14,254,903.90	44,660.20	
应付票据及应付账款	39,852,879.34	39,852,879.34	39,261,808.94	430,521.90	160,548.50	
金融负债小计	39,852,879.34	39,852,879.34	39,261,808.94	430,521.90	160,548.50	

续:

项 目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	7,273,431.94	7,273,431.94	7,273,431.94			
应收票据及应收账款	47,211,894.50	49,735,044.74	49,007,084.54	727,960.20		
其他应收款	2,697,594.93	2,842,688.78	2,783,500.38	59,188.40		
金融资产小计	57,182,921.37	59,851,165.46	59,064,016.86	787,148.60		
应付票据及应付账款	17,172,197.52	17,172,197.52	16,450,258.23	680,596.29	41,343.00	
金融负债小计	17,172,197.52	17,172,197.52	16,450,258.23	680,596.29	41,343.00	

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为一致行动人潘建通、陈凯华。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
迟金宝	股东、董事
宁波博杉股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
毕然	董事
将航天	董事
赵媪	监事会主席
王宏宇	监事
陶晶	职工监事
庞淞以	财务总监
黄文涛	副总经理
鲁燕	董事会秘书
张盛银	子公司股东
北京永邦盛达化工产品有限公司	子公司股东张盛银控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京华通创投管理咨询中心(有限合伙)	董事长潘建通担任执行事务合伙人的合伙企业
北京众数网络科技有限公司	董事长潘建通爱人吴伟红所投资的公司
上海治臻管理咨询有限公司	董事蒋航天所投资的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京永邦盛达化工产品有限公司	采购设备	协议价	818,965.52	11.88		
北京永邦盛达化工产品有限公司	材料采购	协议价	881,544.83	1.15	3,955,509.41	10.54
上海治臻管理咨询有限公司	服务采购	协议价	155,339.82	18.81	0	0

2、关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘建通	15,000,000.00	2018年8月	2019年11月	否
陈凯华	15,000,000.00	2018年8月	2019年11月	否

3、关联担保情况

(1) 中国银行短期借款保证担保

2018年度, 本公司累计向中国银行北京望京科技园支行取得短期借款 1,000.00 万元, c 此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京中关村科技融资担保有限公司共同提供最高额保证担保, 公司以不低于 2,000.00 万的应收账款质押及专利名称为“一种污水处理用芽孢杆菌促进剂及其制备方法”(专利证书号码: ZL201510743166.7)的专利质押向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(2) 北京银行综合授信额度保证担保

2018年10月, 本公司从北京银行股份有限公司翠微支行取得综合授信额度 500.00 万元, 有效期自 2018年10月12日至 2019年10月11日, 本公司 2018年10支取借款 100.00 万元, 此次综合授信由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供最高额保证担保。

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京永邦盛达化工产品有限公司		2,101,832.40
其他应付款	潘建通	10,608.30	10,809.65
其他应付款	陈凯华	32,615.72	1,992.52

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	迟金宝		1,133.60
其他应付款	庞淞以	4,363.61	4,712.00
其他应付款	赵媪	2,716.00	5,086.26
其他应付款	黄文涛	16,989.70	11,017.00
其他应付款	鲁燕	14,357.00	
其他应付款	毕然	20,521.19	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 股权出质

2018年7月7日，本公司与山东通达金融租赁有限公司签质押合同，将本公司持有的控股子公司山东博中环环保科技有限公司60.00%股权出质给山东通达金融租赁有限公司，作为与山东通达金融租赁有限公司签订的编号为TDJZ-2018-ZZ-1001、TDJZ-2018-ZZ-1002的《融资租赁合同》主合同项下承租人债务提供质押担保。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,998,596.00	
应收账款	68,557,057.66	46,912,470.75
合计	71,555,653.66	46,912,470.75

2、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	1,000,000.00	
商业承兑票据	1,998,596.00	
合计	2,998,596.00	

(2) 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	1,271,270.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
合计	1,271,270.00	

3、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,426,650.00	6.09			4,426,650.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,260,855.69	93.91	4,130,448.03	6.05	64,130,407.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,687,505.69	/	4,130,448.03	/	68,557,057.66

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,419,861.85	100.00	2,507,391.10	5.07	46,912,470.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,419,861.85	/	2,507,391.10	/	46,912,470.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南博溟环境科技有限公司	1,155,000.00			合并范围内关联方不计提
山东博中环保科技有限公司	3,271,650.00			合并范围内关联方不计提
合计	4,426,650.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,091,391.59	2,704,569.58	5.00
1—2 年	14,124,803.90	1,412,480.39	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	44,660.20	13,398.06	30.00
合计	68,260,855.69	4,130,448.03	

(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 1,623,056.93 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,849,243.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.71%，期末坏账准备金额 2,546,492.68 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 其他

注：2018 年度，本公司累计向中国银行北京望京科技园支行取得短期借款 1,000.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京中关村科技融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以不低于 2,000.00 万的应收账款质押及专利名称为“一种污水处理用芽孢杆菌促进剂及其制备方法”（专利证书号码：ZL201510743166.7）的专利质押向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,372,006.45	2,635,351.00
合计	2,372,006.45	2,635,351.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	469,091.00	19.55	27,084.55	5.77	442,006.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,930,000.00	80.45			1,930,000.00
合计	2,399,091.00	/	27,084.55	/	2,372,006.45

续:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,745,211.89	98.92	139,860.89	5.09	2,605,351.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	1.08			30,000.00
合计	2,775,211.89	/	139,860.89	/	2,635,351.00

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东博中环保科技有限公司	1,650,000.00			合并范围内关联方不计提
北京博泰至淳生物科技有限公司	280,000.00			合并范围内关联方不计提
合计	1,930,000.00		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	396,491.00	19,824.55	5.00
1—2 年	72,600.00	7,260.00	10.00
合计	469,091.00	27,084.55	

(2) 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
保证金及押金	353,080.00	2,658,095.29
往来款	2,000,850.00	78,650.00
备用金	45,161.00	38,466.60
合计	2,399,091.00	2,775,211.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 112,776.34 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 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	与本公司关系	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
山东博中环保科技有限公司	子公司	往来款	1,650,000.00	1 年以内	68.78	
北京博泰至淳生物科技有限公司	子公司	往来款	280,000.00	1 年以内	11.67	
广东省国际工程咨询有限公司	第三方	保证金	160,000.00	1 年以内	6.67	8,000.00
杭州余杭区径山镇财政所专项资金账户	第三方	保证金	72,500.00	1-2 年	3.02	7,250.00
南部县国润排水有限公司	第三方	保证金	50,000.00	1 年以内	2.08	2,500.00
合计		/	2,212,500.00	/	92.22	17,750.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(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	7,953,000.00	337,829.56	7,615,170.44	1,640,000.00	337,829.56	1,302,170.44

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
对联营、合营企业投资						
合计	7,953,000.00	337,829.56	7,615,170.44	1,640,000.00	337,829.56	1,302,170.44

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
北京佳润洁环保技术有限公司	700,000.00			700,000.00		337,829.56
海南博溲环境科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
成都博蓉汇通环保科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
广州市博淳环保科技有限公司	140,000.00	560,000.00		700,000.00		
山东博中环保科技有限公司	200,000.00	2,800,000.00		3,000,000.00		
南京博和泰环保科技有限公司		153,000.00		153,000.00		
北京博泰至淳生物科技有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
山东博东环保科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	1,640,000.00	6,313,000.00		7,953,000.00		337,829.56

(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	92,087,343.62	49,248,381.67	50,101,015.21	22,190,577.01
其他业务				
合计	92,087,343.62	49,248,381.67	50,101,015.21	22,190,577.01

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		

项目	本期发生额	上期发生额
资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		12,739.74
合计		12,739.74

十五、补充资料

(一) 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）	1,564,524.56	
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	-129.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,564,395.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	234,676.67	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-49.71	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,329,768.47	

（二）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	26.84	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	24.26	0.62	0.62

北京博汇特环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。