

证券代码：871775

证券简称：本本鼎

主办券商：网信证券



本本鼎
BEBENDING

本本鼎

NEEQ : 871775

山东本本鼎环保科技股份有限公司

年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息.....	28
第十节	公司治理及内部控制.....	29
第十一节	财务报告.....	33

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、本本鼎	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司
公司章程	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司章程
网信证券、主办券商	指	网信证券有限责任公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司监事会
化工灰、石灰	指	学名氧化钙，俗称生石灰或石灰，化学式 CaO，外形白色或灰色、棕色，是一种以氧化钙为主要成分的气硬性无机胶凝材料，用石灰石、白云石等碳酸钙含量高的原料，经 900-1000℃ 煅烧而成；石灰有生石灰和熟石灰（即消石灰），按其氧化镁含量（以 5% 为限）又可分为钙质石灰和镁质石灰，由于其原料分布广，生产工艺简单，成本低廉，在化工、土木工程中应用广泛。
蒸压粉煤灰砖	指	以粉煤灰、石灰为主要原料，掺加适量石膏和集料，经胚料制备、压制成型、高压蒸汽养护而成的实心砖，简称粉煤灰砖

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。

公司负责人赵钢安、主管会计工作负责人韩雪芳及会计机构负责人（会计主管人员）王双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，刘杰宏女士直接持有公司 2,824 万股股份，持股比例为 70.60%，系公司第一大股东，且刘杰宏女士现任公司董事长，对公司决策、监督、日常经营管理等可施予重大影响。虽然公司已通过《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等规章制度，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，但若实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，也可能产生损害公司利益的风险。
销售区域集中的风险	蒸压粉煤灰砖因体积较大，运输半径较小，陆路运输半径一般不超过 100 公里。公司产品目前的市场主要集中在山东本

	地以及河北省的各县区、天津等地，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司经营业绩带来挑战。
房地产调控政策的风险	墙体材料行业与房地产市场具有较高的正向关联性。虽然公司所在的滨州及临近的河北沧州区域的房地产、基础设施开发建设仍然处于上升期，市场仍对新墙体材料有较大的需求，但目前的房地产调控政策未有实质性放松的迹象，未来如房地产调控政策收紧，房地产投资及销售持续低迷、城镇化建设步伐放缓，进而导致市场对于墙体材料需求下降，将对公司的经营业绩带来下滑的风险。
税收政策风险	根据“财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78号）规定，生产销售蒸压粉煤灰砖的主要原料70%以上来自废渣的可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。公司本年度享受的增值税退税金额为230,991.50元，占同期利润总额的8.25%。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额，公司2018年享受的减税金额为686,902.49元，占同期利润总额的24.53%。如果未来国家取消上述优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
规模较小、单一产品的风险	虽然目前公司蒸压粉煤灰砖的产能、规模在山东滨州能够位居前列，但是相对于环渤海经济区来说，公司受制于资金、机器设备、人员等因素导致产能不足，生产规模较小，这大大限制了公司接受订单的规模和数量。此外，公司产品品类较为单一，市场上一旦出现可替代的新产品，将会对公司现有产品的销售造成不利影响。
客户集中度较高的风险	本年度公司前五大客户销售额占营业收入的比例为81.26%，客户集中度较高。根据公司现有的经营模式，未来仍然可能存在向单个客户销售金额占销售收入比例超过50%的情形，形成对单一客户严重依赖的情况。
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	山东本本鼎环保科技股份有限公司
证券简称	本本鼎
证券代码	871775
法定代表人	赵钢安
办公地址	无棣县埕口镇东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩雪芳
职务	董事会秘书
电话	0543-8333567
传真	0543-8333567
电子邮箱	adu7305@163.com
公司网址	http://www.benbending.com
联系地址及邮政编码	无棣县埕口镇东 251909
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年10月28日
挂牌时间	2017年8月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属矿物制品业-砖瓦、石材等建筑材料制造-其他建筑材料制造 (C3039)
主要产品与服务项目	蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘杰宏
实际控制人及其一致行动人	刘杰宏

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	913716235845438765	否

注册地址	无棣县埕口镇东	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	网信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	解风梅、曹荣
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

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	85,432,998.57	49,408,504.21	72.91%
毛利率%	17.19%	18.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,806,676.86	3,594,637.80	-21.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,383,098.92	3,415,858.97	-30.23%
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）	4.39%	6.55%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.72%	6.23%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-21.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	129,532,379.10	114,735,481.87	12.90%
负债总计	64,128,819.07	52,138,598.70	23.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,403,560.03	62,596,883.17	4.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.56	4.48%
资产负债率%（母公司）	49.51%	45.44%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.63	0.72	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,273,199.95	24,699,301.87	-
应收账款周转率	36.92	144.06	-
存货周转率	7.05	25.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13%	-44%	-
营业收入增长率%	73%	-35%	-
净利润增长率%	-22%	-57%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-130,599.13
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）	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,942.97
非经常性损益合计	572,343.84
所得税影响数	148,765.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	423,577.94

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	312,216.83	-	-	-
应收票据及应收账款	-	312,216.83	-	-
应付账款	26,517,646.82	-	-	-
应付票据及应付账款	-	26,517,646.82	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为其他建筑材料制造业，主要业务为蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售。

公司的主要客户是山东壹鼎新型建材有限公司等建材企业及房地产开发企业，是具有较强行业性质的客户群体，经过几年的发展，公司建立了较为完善的营销体系和推广模式，公司通过直销和产品代理开拓业务，主要采用重点开发、送货上门的服务模式，通过在各地培养代表性客户，树立用户口碑的销售策略，从而进行建材市场有效的推广。公司始终以高效、专业、及时为服务理念，为客户提供高性价比的产品。收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。
报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在目前的建筑业中，蒸压粉煤灰砖已经开始发挥重要作用，而未来发挥其作用与价值的空间将会更大。蒸压粉煤灰砖行业是国家倡导并大力扶持的一个行业，未来前景良好。报告期内，公司在大环境的影响下，全力开拓市场、优化技术结构、提高技术水平，使得本报告期的产量和销量均大幅度上升，本年度经营业绩比去年有大幅度提高。

1、公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 129,532,379.10 元，较上年末的 114,735,481.87 元增加 14,796,897.23 元，增长 12.90%；

2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 64,128,819.07 元，较上年度末的 52,138,598.7 元增加 11,990,220.37 元，增长 23.00%；

2018 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 65,403,560.03 元，较上年末的 62,596,883.17 元增加 2,806,676.86 元，增长 4.48%。

2、公司经营成果

2018 年公司实现营业收入 85,432,998.57 元，较上年的 49,408,504.21 元增加 36,024,494.36 元，同比增长 72.91%，上年同期公司石灰窑设备搬迁导致大部分时间停产，而本报告期石灰窑生产线已经正式投

产，另外本报告期新增 4 条砖机生产线，产品产量及销量、销售收入均大幅度上升所致；

2018 年公司营业成本为 70,743,981.40 元，较上年的 40,411,142.52 元增加 30,332,838.88 元，增长 75.06%，主要原因为营业收入增加导致营业成本增加；

2018 年公司实现净利润为 2,806,676.86 元，较上年的 3,594,637.80 元减少 787,960.94 元，同比降低 21.92%，本期净利润降低的主要原因为本期确认政府补助较上年减少 2,433,210.91 元所致。

3、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 17,273,199.95 元，上年度为 24,699,301.87 元，较上年同期相比减少了 7,426,101.92 元，主要原因是：随着公司营业收入和营业成本的大幅增加，经营活动的销售商品、提供劳务收到的现金增加了 32,460,401.57 元；购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加了 17,375,548 元；本期购买理财产品支付其他与经营活动有关的现金增加了 30,931,985.36 元所致；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-16,738,222.94 元，上年度为-26,637,859.52 元，报告期投资活动净流入较上年增加 9,899,636.58 元，主要是本年度购建固定资产支付的现金比上年度减少所致；

报告期内与上年度，公司筹资活动产生的现金流量净额均未发生。

报告期内公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

公司所处行业为“建筑材料”，产品具体细分行业为新型墙体材料行业。我国新型墙体材料行业处于生命周期的成长期，具有较强的生命力和较大的成长空间，未来发展机遇和潜在市场广阔。

如今，可持续发展已成世界发展的潮流，循环经济也已渐成潮流和趋势，而蒸压粉煤灰砖正契合了社会的发展潮流。此外，建筑节能的问题已被大家广为关注，而墙体材料是解决建筑节能最重要的途径。蒸压粉煤灰砖作为一种新型节能墙体材料，相对于实心黏土砖可以节能 60%以上。在目前的建筑业中，蒸压粉煤灰砖已经开始发挥重要作用，而未来发挥其作用与价值的空间将会更大。其次，蒸压粉煤灰砖行业是国家倡导并大力扶持的一个行业，未来前景良好。国家的导向管控，行业的自律规范，都将有助于这一新兴产业走向健康、快速发展的道路。

(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	1,897,396.94	1.46%	1,362,419.93	1.19%	39.27%
应收票据与应收账款	2,837,205.34	2.19%	312,216.83	0.27%	808.73%
预付账款	1,374,498.60	1.06%	8,308,063.04	7.24%	-83.46%
存货	16,832,394.91	12.99%	23,498,106.67	20.48%	-28.37%
其他流动资产	17,162,905.63	13.25%	4,086,517.59	3.56%	319.99%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	73,079,116.49	56.42%	48,551,720.74	42.32%	50.52%
在建工程	3,146,134.89	2.43%	15,182,896.55	13.23%	-79.28%
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	24,599,515.77	18.99%	26,517,646.82	23.11%	-7.23%
预收账款	33,276,629.38	25.69%	19,139,620.78	16.68%	73.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末公司货币资金为 1,897,396.94 元，较期初增加 39.27%，主要是有部分材料款尚未支付所致。

2、报告期末公司应收票据及应收账款金额为 2,837,205.34 元，较期初增加了 208.73%，主要是由于部分货款尚未收回。

3、报告期末公司预付账款金额为 1,374,498.60 元，较期初减少了 83.46%，主要是由于上年预付的砖机生产线款项在本年度大部分开回发票所致。

4、报告期末公司存货为 16,832,394.91 元，较期初减少 28.37%，主要是上年同期储存了大批原材料，本年度期末的原材料未做大批量存储。

5、报告期末其他流动资产金额为 17,162,905.63 元，较期初增加了 319.99%，主要是由于购买的理财产品较上年增加 1600 万元。

6、报告期末公司固定资产金额 73,079,116.49 元，较期初增加了 50.52%，主要原因是新增的四条砖机生产线本年度建成完工，转入固定资产所致。

7、报告期末公司在建工程 3,146,134.89 元，较期初减少了 79.28%，主要是因为本年度四条砖机生产线建成完工，转入固定资产所致。

8、报告期末预收账款金额为 33,276,629.38 元，较期初增加了 73.86%，主要原因是客户为锁定我公司目前的价格，预付给我公司的货款增加。

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	85,432,998.57	-	49,408,504.21	-	72.91%
营业成本	70,743,981.40	82.81%	40,411,142.52	81.79%	75.06%
毛利率%	17.19%	-	18.21%	-	-
管理费用	6,104,063.28	7.14%	4,123,121.18	8.34%	48.04%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	6,045,406.53	7.08%	5,112,087.57	10.35%	18.26%
财务费用	-161,033.53	-0.19%	-416,818.45	-0.84%	61.37%
资产减值损失	25,554.69	0.03%	-2,645.83	-0.01%	1,065.85%
其他收益	230,991.50	0.27%	2,664,202.41	5.39%	-91.33%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-130,599.13	-0.15%	-81,445.20	-0.16%	-60.35%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	2,097,345.27	2.45%	2,240,423.83	4.53%	-6.39%

营业外收入	725,662.69	0.85%	619,676.75	1.25%	17.10%
营业外支出	22,719.77	0.03%	225,148.28	0.46%	-89.91%
净利润	2,806,676.86	3.29%	3,594,637.80	7.28%	-21.92%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年相比增长了 72.91%，主要原因是：上年同期公司石灰窑设备搬迁导致大部分时间停产，而本报告期石灰窑生产线已经正式投产，另外本报告期新增 4 条砖机生产线，产品产量及销量、销售收入均大幅度上升所致。
- 2、报告期内毛利率为 17.19%，较去年同期 18.21% 相比基本持平。
- 3、报告期内营业成本较上年相比增长了 75.06%，主要原因是随着产量、销量的增长导致营业成本相应增长所致。
- 4、报告期管理费用较上年相比增长了 48.04%，主要是由于本报告期增加了设备大修理停工期间的设备折旧费 723,794.16 元，环保投入增加 777,179.67 元。
- 5、报告期内财务费用较上年相比增加了 61.37%，主要原因是本报告期理财产品利息收入较少，导致财务费用增加所致。
- 6、报告期内资产减值损失增加 1065.85%，主要是由于本报告期末应收账款增加，计提的坏账损失增加所致。
- 7、报告期内其他收益较上年减少 91.33%，主要是政府补助资金减少，其原因是本报告期购建砖机生产线，抵扣的进项税额较多，缴纳的增值税较少导致的增值税退税额减少所致。
- 8、报告期内资产处置收益减少 60.35%，是因为本报告期清理的固定资产净值比上年度有所提高，导致处置收益减少。
- 9、报告期内营业外支出较上年相比减少了 89.91%，主要是上年度公司自查发现以前年度超期抵扣增值税进项税额，补缴税金附带的滞纳金支出，而本年度此类支出大幅度降低。
- 10、报告期内净利润比上年减少 21.92%，主要是由于在毛利率与上年度基本持平的情况下，其他收益内的政府补助资金大幅度降低所致。

(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	85,432,998.57	49,408,504.21	72.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	70,743,981.40	40,411,142.52	75.06%
其他业务成本	-	-	-

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%
蒸压粉煤灰砖	33,818,300.48	39.58%	27,095,567.53	54.84%
化工灰	50,862,247.22	59.53%	22,312,936.68	45.16%
其他业务	752,450.87	0.89%		
合计	85,432,998.57	100.00%	49,408,504.21	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入结构发生重大变化：蒸压粉煤灰砖所占比重由去年的 54.84%降低到 39.58%，主要原因是：虽然本年度增加了四条砖机生产线，但是由于旧的砖机设备进行大修及日常维修，停产时间较长；而新的砖机设备刚刚投产，上半年处于测试及调试状态，全年粉煤灰砖的产量及销量均没有达到满负荷水平，导致其收入额有较上年有所提高，收入占比却有所下降；化工灰所占比重由去年的 45.16%增加为 59.53%，是由于石灰窑设备已经正式投产，正常生产的时间比上年增加，导致本年度的产量销量及销售收入较去年都较上年有所提高，在本年度的收入占比也有所提高。

(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	山东壹鼎新型建材有限公司	59,347,689.21	69.47%	否
2	山东宇蓝新型材料有限公司	3,375,117.24	3.95%	否
3	无棣鑫岳化工集团有限公司	2,732,172.67	3.20%	是
4	沧州一天建材销售有限公司	2,360,031.36	2.76%	否
5	河北广鑫隆新型建材有限公司	1,643,053.56	1.92%	否
	合计	69,458,064.04	81.30%	-

(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	无棣鑫岳化工集团有限公司	8,472,541.55	8.24%	是
2	山东汗马物流有限公司	6,033,828.77	5.87%	否
3	淄博瑞享耐火材料有限公司	4,075,430.88	3.97%	否
4	无棣德富物流有限公司	3,949,803.12	3.84%	否
5	无棣昌盛运输有限公司	3,940,264.00	3.83%	否
	合计	26,471,868.32	25.75%	-

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	17,273,199.95	24,699,301.87	-30.07%
投资活动产生的现金流量净额	-16,738,222.94	-26,637,859.52	37.16%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 17,273,199.95 元，上年度为 24,699,301.87 元，

较上年同期相比减少了 7,426,101.92 元，主要原因是：随着公司营业收入和营业成本的大幅增加，经营活动的销售商品、提供劳务收到的现金增加了 32,460,401.57 元；购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加了 17,375,548.00 元；购买理财产品支付其他与经营活动有关的现金增加了 30,931,985.36 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-16,738,222.94 元，上年度为-26,637,859.52 元，报告期投资活动净流入较上年增加 9,899,636.58 元，主要是本年度购建固定资产支付的现金比上年度减少所致，其他项目均未发生。

报告期内与上年度，公司筹资活动产生的现金流量净额均未发生。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

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日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	312,216.83	-312,216.83		
应收票据及应收账款		312,216.83	312,216.83	
应付账款	26,517,646.82	-26,517,646.82		
应付票据及应付账款		26,517,646.82	26,517,646.82	

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极就业和保障员工合法权益，大力实践管理创新和科技创新，为建筑企业提供高品质产品，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应北京市政府的各类政策号召和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队、技术团队稳定，内部治理规范、资源要素稳定；业绩稳步增长；产品质量和技术创新能力不断提高；这些有利因素为公司持续发展提供了有利保障。

报告期内，公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、公司治理风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

(1) 2017年8月4日公司正式挂牌新三板，公司通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

(2) 股份公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

2、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，刘杰宏女士直接持有公司2,824万股股份，持股比例为70.60%，系公司第一大股东，且刘杰宏女士现任公司董事长，对公司决策、监督、日常经营管理等可施予重大影响。虽然公司已通过

《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等规章制度，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，但若实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，也可能产生损害公司利益的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《信息披露管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照

相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、销售区域集中的风险

蒸压粉煤灰砖因体积较大，运输半径较小，陆路运输半径一般不超过 100 公里。公司产品目前的市场主要集中在山东本地以及河北省的各县区、天津等地，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司经营业绩带来挑战。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将及时关注产品覆盖区域市场变化，结合市场行情，为客户提供增值服务，满足不同客户需求，丰富产品线，扩展销售辐射范围，以求在竞争激烈的行业环境中稳固现有市场份额，开拓新市场。随着公司所在工业园区发展，交通线路及周边配套设施的完善，为驻扎在园区内的企业向外拓展提供了便利条件，利用园区对外宣传的平台也吸引到更多客户的青睐。

4、房地产调控政策的风险

墙体材料行业与房地产市场具有较高的正向关联性。虽然公司所在的滨州及临近的河北沧州区域的房地产、基础设施开发建设仍然处于上升期，市场仍对新墙体材料有较大的需求，但目前的房地产调控政策未有实质性放松的迹象，未来如房地产调控政策收紧，房地产投资及销售持续低迷、城镇化建设步伐放缓，进而导致市场对于墙体材料需求下降，将对公司的经营业绩带来下滑的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司加强对房地产调控政策学习和理解，结合新政进行市场调研。通过加强技术研发、开发具有技术优势的新产品以保持产品的市场竞争力。其次，通过科学的管理控制成本，提升产品质量和扩大优势。再次，加大市场开拓力度，提升服务，为客户创造价值，拓展市场份额，争取更多优质客户。

5、税收政策风险

根据“财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78号）规定，生产销售蒸压粉煤灰砖的主要原料 70%以上来自废渣的可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。公司 2018 年享受的增值税退税为 230,991.50 元，占同期利润总额的 8.25%；根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额，公司 2018 年享受的减税金额为 686,902.49 元，占同期利润总额的 24.53%。如果未来国家取消上述优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，争取持续获得相关备案文件，进而能够持续享受上述优惠政策。

6、规模较小、单一产品的风险

虽然目前公司蒸压粉煤灰砖的产能、规模在山东滨州能够位居前列，但是相对于环渤海经济区来说，公司受制于资金、机器设备、人员等因素导致产能不足，生产规模较小，这大大限制了公司接受订单的

规模和数量。此外，公司产品品类较为单一，市场上一旦出现可替代的新产品，将会对公司现有产品的销售造成不利影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司采取措施提高工艺水平、提高设备运行时间、降低产成品破损率、减少设备停机待修时间等措施，努力增加生产线的产能，提高产量。

7、客户集中度较高的风险

本年度公司前五大客户销售额占营业收入的比例为 81.26%，客户集中度较高。根据公司现有的经营模式，未来仍然可能存在向单个客户销售金额占销售收入比例超过 50%的情形，形成对单一客户严重依赖的情况。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

扩大销售半径，增加客户数量和区域范围，减少对大客户的依赖。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	10,000,000.00	8,472,541.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(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
无棣鑫岳燃化有限公司	采购柴油	1,468,566.53	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-008
无棣信诺建设工程有限公司	加工制作	1,832,292.85	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-008
无棣鑫岳化工有限公司	产品销售	2,732,172.67	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-008
无棣鑫岳燃化有限公司	产品销售	330,930.00	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-008
无棣信诺建设工程有限公司	产品销售	46,550.56	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-008

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，属于正常性业务，因此上述关联交易是必要的，对公司日常经营有积极的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

申请挂牌时，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与同本公司构成或可能构成竞争的业务或活动。

公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺未来将严格按照法律、法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定，规范关联交易。报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,240,000	70.60%	0	28,240,000	70.60%	
	董事、监事、高管	29,640,000	74.10%	0	29,640,000	74.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							10

(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	刘杰宏	28,240,000	-	28,240,000	70.60%	28,240,000	-
2	无棣马乔子商贸中心（有限合伙）	3,930,000	-	3,930,000	9.83%	3,930,000	-
3	张梅芳	3,900,000	-	3,900,000	9.75%	3,900,000	-
4	无棣回望洲商贸中心（有限合伙）	1,300,000	-	1,300,000	3.25%	1,300,000	-
5	北京世纪正道信息技术服务中心（有限合伙）	1,230,000	-	1,230,000	3.07%	1,230,000	-
合计		38,600,000	0	38,600,000	96.50%	38,600,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

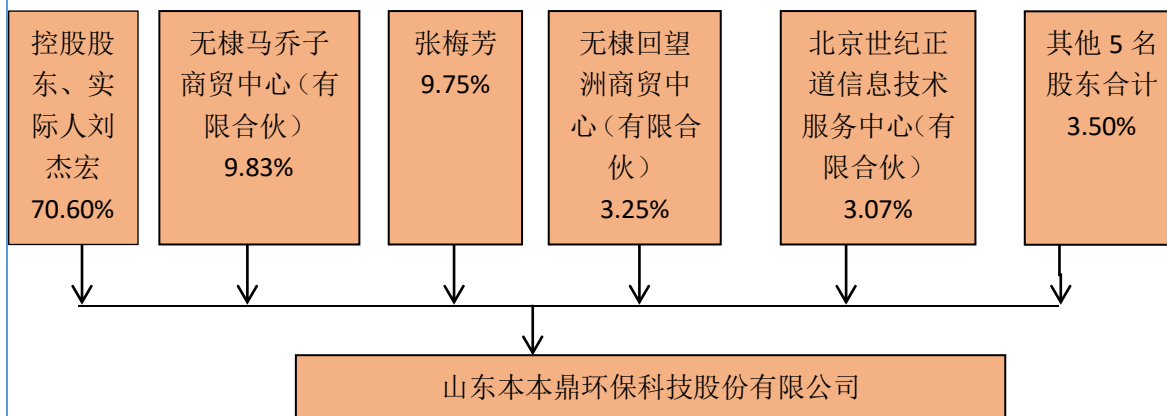
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，刘杰宏持有公司 70.60%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

刘杰宏女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 9 月出生，本科学历。1995 年 1 月至 2001 年 11 月在黑龙江省伊春市金山屯区医院，担任医师，2001 年 12 月至 2011 年 10 月在河北省涿州市妇产医院，担任主治医师，2011 年 11 月至 2013 年 3 月任本本鼎有限公司的执行董事，2013 年 4 月至 2014 年 3 月出国陪读，2014 年 3 月至 2016 年 6 月任本本鼎有限执行董事，2016 年 6 月至今任山东本本鼎环保科技股份有限公司董事长。



报告期内，公司实际控制人一直为刘杰宏，未发生变动。

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

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

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
刘杰宏	董事长	女	1973-09-16	本科	2016.6.28-2019.6.27	否
赵钢安	董事、总经理	男	1963-04-02	专科	2016.6.28-2019.6.27	是
韩雪芳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971-07-03	专科	2016.6.28-2019.6.27	是
刘永胜	董事	男	1991-06-01	中专	2016.6.28-2019.6.27	是
李云	董事	男	1981-06-11	专科	2016.6.28-2019.6.27	是
汤国森	监事会主席	男	1981-12-23	专科	2016.6.28-2019.6.27	是
段丽民	监事	男	1987-10-03	专科	2016.6.28-2019.6.27	是
王晓	监事	男	1990-12-23	专科	2016.6.28-2019.6.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
刘杰宏	董事长	28,240,000	0	28,240,000	70.60%	0
赵钢安	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	2.50%	0
汤国森	监事会主席	200,000	0	200,000	0.50%	0
韩雪芳	董事、财务总监、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.25%	0
李云	董事	50,000	0	50,000	0.13%	0
刘永胜	董事	50,000	0	50,000	0.12%	0
合计	-	29,640,000	0	29,640,000	74.10%	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	16	14
生产人员	61	53
销售人员	8	7
技术人员	1	2
财务人员	3	4
员工总计	89	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	7	4
专科以下	78	72
员工总计	89	80

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动及人才引进**

截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司人事重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。

2、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

本报告期核心员工没有变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司现有的治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。报告期内，公司发生的重大事项均履行审议程序，公司将进一步加强信息披露工作的管理，确保公司信息披露的及时性，截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，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。公司治理的实际状况符合相关法规的要求，随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

公司本年度根据经营需要发生的关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

(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	2	1、2018年04月26日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于2017年总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司信息披露事务管理制度的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》； 2、2018年08月28日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《2018年半年度报告》的议案。
监事会	2	1、2018年04月26日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司2017年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》； 2、2018年08月28日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2018年半年度报告》的议案。
股东大会	1	2018年04月26日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司2018年度日常性关联交易预计的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司信息披露事务管理制度的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《北京智明恒石油科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司三会一层能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

(二) 资产独立性

公司资产完整、权属清晰，具有与生产产能相配套的设备；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

(四) 财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

一、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

二、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

三、风险管理制度

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，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月13日，经公司第一届董事会第四次会议审议通过了《山东本本鼎环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内得到了有效执行。报告期内公司未发生重大会计差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019] 004602 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	解风梅、曹荣
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

大华审字[2019]004602 号

山东本本鼎环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东本本鼎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 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，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 日的财务状况以及 2018 年度的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、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 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。

3. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：解风梅

中国注册会计师：曹荣

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 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	五、注释 1	1,897,396.94	1,362,419.93
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	五、注释 2	2,837,205.34	312,216.83
预付款项	五、注释 3	1,374,498.60	8,308,063.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	21,301.70	12,543.47
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	16,832,394.91	23,498,106.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	17,162,905.63	4,086,517.59
流动资产合计		40,125,703.12	37,579,867.53
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			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	73,079,116.49	48,551,720.74
在建工程	五、注释 8	3,146,134.89	15,182,896.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、注释 9	10,715,371.18	10,961,332.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	9,379.42	2,990.75
其他非流动资产	注释 11	2,456,674.00	2,456,674.00
非流动资产合计		89,406,675.98	77,155,614.34
资产总计		129,532,379.10	114,735,481.87

流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、注释 12	24,599,515.77	26,517,646.82
预收款项	五、注释 13	33,276,629.38	19,139,620.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 14	458,946.30	561,669.30
应交税费	五、注释 15	175,959.53	161,678.80
其他应付款	五、注释 16	5,617,768.09	5,757,983.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,128,819.07	52,138,598.70
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			
非流动负债合计			
负债合计		64,128,819.07	52,138,598.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 18	10,826,499.51	10,826,499.51
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,457,706.06	1,177,038.37
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	13,119,354.46	10,593,345.29
归属于母公司所有者权益合计		65,403,560.03	62,596,883.17
少数股东权益			
所有者权益合计		65,403,560.03	62,596,883.17
负债和所有者权益总计		129,532,379.10	114,735,481.87

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：王双

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		85,432,998.57	49,408,504.21
其中：营业收入	五、注释 21	85,432,998.57	49,408,504.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,436,045.67	49,750,837.59
其中：营业成本	五、注释 21	70,743,981.40	40,411,142.52
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	五、注释 22	678,073.30	523,950.60
销售费用	五、注释 23	6,045,406.53	5,112,087.57
管理费用	五、注释 24	6,104,063.28	4,123,121.18
研发费用			
财务费用	五、注释 25	-161,033.53	-416,818.45
其中：利息费用			
利息收入		170,806.12	427,520.85
资产减值损失	五、注释 26	25,554.69	-2,645.83
加：其他收益	五、注释 27	230,991.50	2,664,202.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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)	五、注释 29	-130,599.13	-81,445.20
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,097,345.27	2,240,423.83
加:营业外收入	五、注释 30	725,662.69	619,676.75
减:营业外支出	五、注释 31	22,719.77	225,148.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,800,288.19	2,634,952.30
减:所得税费用	五、注释 32	-6,388.67	-959,685.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,806,676.86	3,594,637.80
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,806,676.86	3,594,637.80
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,806,676.86	3,594,637.80
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		2,806,676.86	3,594,637.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,806,676.86	3,594,637.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.07	0.09
(二)稀释每股收益			

法定代表人:赵钢安

主管会计工作负责人:韩雪芳

会计机构负责人:王双

(三) 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		111,073,363.17	78,612,961.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		230,991.50	2,656,081.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 33	22,798,750.12	15,985,450.42
经营活动现金流入小计		134,103,104.79	97,254,493.16
购买商品、接受劳务支付的现金		68,808,704.01	51,433,156.01
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		5,812,289.02	5,402,315.75
支付的各项税费		1,791,327.93	6,234,121.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 33	40,417,583.88	9,485,598.52
经营活动现金流出小计		116,829,904.84	72,555,191.29
经营活动产生的现金流量净额		17,273,199.95	24,699,301.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,738,222.94	26,637,859.52
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		16,738,222.94	26,637,859.52
投资活动产生的现金流量净额		-16,738,222.94	-26,637,859.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		534,977.01	-1,938,557.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,362,419.93	3,300,977.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,897,396.94	1,362,419.93

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：王双

(四) 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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,826,499.51				1,177,038.37		10,593,345.29	62,596,883.17
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	40,000,000.00				10,826,499.51				1,177,038.37		10,593,345.29	62,596,883.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								280,667.69			2,526,009.17	2,806,676.86
（一）综合收益总额											2,806,676.86	2,806,676.86
（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								280,667.69	- 280,667.69			
1. 提取盈余公积								280,667.69	- 280,667.69			
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	40,000,000.00			10,826,499.51				1,457,706.06	13,119,354.46			65,403,560.03

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股	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	专项	盈余公积	一般	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他			收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,826,499.51				817,574.59		7,358,171.27		59,002,245.37
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	40,000,000.00				10,826,499.51				817,574.59		7,358,171.27		59,002,245.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									359,463.78		3,235,174.02		3,594,637.80
（一）综合收益总额											3,594,637.80		3,594,637.80
（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									359,463.78		-359,463.78		
1. 提取盈余公积									359,463.78		-359,463.78		
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、本年期未余额	40,000,000.00			10,826,499.51				1,177,038.37		10,593,345.29		62,596,883.17

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：王双

山东本本鼎环保科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 登记设立

山东本本鼎环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由刘杰宏于 2011 年 10 月 28 日出资组建。组建时注册资本共人民币 4,000 万元，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘杰宏	4,000.00	100.00
合计	4,000.00	100.00

上述出资已于 2011 年 10 月 21 日经山东新华有限责任会计师事务所滨州分所出具了鲁新会师滨验字[2011]第 1-97 号验资报告验证，经审验，截至 2011 年 10 月 20 日止，公司已收到股东刘杰宏缴纳的注册资本合计 4000 万元，全部为货币出资。公司于 2011 年 10 月 28 日领取了无棣县工商行政管理局签发注册号为 371623200009714 的企业法人营业执照，2015 年 8 月 11 日无棣县市场监督管理局签发了统一社会信用代码为 913716235845438765 的营业执照。

2. 第一次股权转让

经 2013 年 3 月 25 日公司股东会决议，同意股东刘杰宏将其持有的本公司 97.5% 的股权份额 3900 万元依法转让给赵钢安。2013 年 4 月 2 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
赵钢安	3,900.00	97.50
刘杰宏	100.00	2.50
合计	4,000.00	100.00

3. 第二次股权转让

经 2014 年 3 月 6 日公司股东会决议同意股东赵钢安将其持有的本公司 97.5% 的股权份额 3900 万元依法转让给股东刘杰宏，刘杰宏同意受让上述股权。2014 年 3 月 7 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘杰宏	4,000.00	100.00
合计	4,000.00	100.00

4. 第三次股权转让

经 2015 年 8 月 11 日公司股东会决议，同意刘杰宏将其持有的本公司 1.25% 的股权份额 50 万元依法转让给赵钢安，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘杰宏	3,950.00	98.75

赵钢安	50.00	1.25
合计	4,000.00	100.00

5. 第四次股权转让

经 2016 年 4 月 18 日公司股东会决议，同意刘杰宏将其在本公司的 390 万元股权（占注册资本的 9.75%）依法转让给张梅芳；将其在本公司的 50 万元股权（占注册资本的 1.25%）依法转让给赵钢安；将其在本公司的 20 万元股权（占注册资本的 0.5%）依法转让给汤国森；将其在本公司的 10 万元股权（占注册资本的 0.25%）依法转让给韩雪芳；将其在本公司的 5 万元股权（占注册资本的 0.125%）依法转让给刘永胜；将其在本公司的 5 万元股权（占注册资本的 0.125%）依法转让给李云；将其在本公司的 123 万元股权（占注册资本的 3.075%）依法转让给北京世纪正道信息技术服务中心（有限合伙）；将其在本公司的 393 万元股权（占注册资本的 9.825%）依法转让给无棣马乔子商贸中心（有限合伙）；将其在本公司的 130 万元股权（占注册资本的 3.25%）依法转让给无棣回望洲商贸中心（有限合伙）。变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘杰宏	2,824.00	70.60
张梅芳	390.00	9.75
赵钢安	100.00	2.50
汤国森	20.00	0.50
韩雪芳	10.00	0.25
刘永胜	5.00	0.13
李云	5.00	0.13
北京世纪正道信息技术服务中心（有限合伙）	123.00	3.08
无棣马乔子商贸中心（有限合伙）	393.00	9.83
无棣回望洲商贸中心（有限合伙）	130.00	3.25
合计	4,000.00	100.00

6. 变更为股份公司

2016 年 6 月 28 日，经公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会决议的审议，公司整体变更为山东本本鼎环保科技股份有限公司，变更后注册资本为 4,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产折股投入，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 6 月 28 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字【2016】000806 号验资报告验证，于 2016 年 7 月 8 日取得统一社会信用代码 913716235845438765 的营业执照。

7. 公司股份挂牌转让情况

2017 年 7 月 21 日，根据股转系统函【2017】4237 号规定准予，公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌，2017 年 8 月 4 日，公司完成挂牌相关事宜，公司股票于 2017 年 8 月 4 日起在全国股转系统挂牌公开转让，公司证券简称为本本鼎，证券代码为 871775。

公司统一社会信用代码：913716235845438765

公司注册地址：无棣县埕口镇东

公司注册资本：人民币 4,000 万元

公司法定代表人：赵钢安

经营期限：2011年10月28日至 长期

(二) 经营范围

公司经营范围：生产、销售石灰；蒸压粉煤灰砖加工、零售；再生物资回收与批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、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日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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债权（不

包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据等, 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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入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, 计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价

的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

关联方应收款项及备用金	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	与各关联方之间的应收款项及备用金
非单项计提坏账准备的外部应收款项	账龄分析法	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：
 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	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。

2) 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。

3) 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。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额，

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（九） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地证规定使用年限

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十三） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司按销售商品原则确认收入的具体项目主要包括蒸压粉煤灰砖销售业务、化工灰销售业务两种，两种项目均为在产品交付并经客户验收合格后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

（十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

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日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	312,216.83	-312,216.83		
应收票据及应收账款		312,216.83	312,216.83	
应付账款	26,517,646.82	-26,517,646.82		
应付票据及应付账款		26,517,646.82	26,517,646.82	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售蒸压粉煤灰砖	17%、16%	注1
	销售化工灰	17%、16%	
	再生物资回收与批发	17%、16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1%	
房产税	以房产原值从价计征	1.2%	
土地使用税	以土地面积为纳税基准	5元/平米	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的

规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，调整为 16%。

（二） 税收优惠政策及依据

2015 年 9 月 1 日，公司接到《无棣县国家税务局鲁北分局税务事项通知书》（棣国税税通（2015）16905 号），减免税事项如下：对公司生产并销售的蒸压粉煤灰砖增值税减按税率征收（或减征幅（额）度为 70%），超过部分实行增值税即征即退政策，减征有效期从 2015 年 7 月 1 日开始。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。

五、 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）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	52,561.79	60,220.69
银行存款	1,844,835.15	1,302,199.24
其他货币资金		
合 计	1,897,396.94	1,362,419.93
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	464,208.00	
应收账款	2,372,997.34	312,216.83
合 计	2,837,205.34	312,216.83

（一） 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	464,208.00	
合 计	464,208.00	

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	21,670,656.32	
合计	21,670,656.32	

4. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	750,353.50	31.13	37,517.68	5.00	712,835.82
关联方应收账款项	1,660,161.52	68.87			1,660,161.52
组合小计	2,410,515.02	100.00	37,517.68	1.56	2,372,997.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,410,515.02		37,517.68		2,372,997.34

续：

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	239,259.82	73.80	11,962.99	5.00	227,296.83
关联方应收账款项	84,920.00	26.20			84,920.00
组合小计	324,179.82	100.00	11,962.99	3.69	312,216.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	324,179.82	100.00	11,962.99	3.69	312,216.83

2. 应收账款分类说明

(1) 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	750,353.50	37,517.68	5.00
1—2 年			10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年			20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	750,353.50	37,517.68	

3. 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 25,554.69 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
无棣鑫岳化工集团有限公司	1,563,270.96	64.85	
山东汗马物流有限公司	410,609.60	17.03	20,530.48
山东三岳化工有限公司	177,234.98	7.35	8,861.75
无棣龙祥建筑有限公司	78,490.00	3.26	3,924.50
山东省无棣县建筑公司	60,080.00	2.49	3,004.00
合计	2,289,685.54	94.98	36,320.73

注释3. 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	264,644.00	19.25	8,017,168.63	96.50
1 至 2 年	882,363.06	64.20	139,258.02	1.68
2 至 3 年	109,066.20	7.93	128,983.20	1.55
3 年以上	118,425.34	8.62	22,653.19	0.27
合 计	1,374,498.60	100.00	8,308,063.04	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
平潭宇德机械设备有限公司	905,000.00	1-2 年	本期已有对应金额为 85.5 万元的暂估应付款，因未开票故未进行冲销
合计	905,000.00		

3. 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
------	------	------------------	-------	-------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
平潭宇德机械设备有限公司	905,000.00	65.84	2017年	未结算
临朐铭达建材机械科技有限公司	108,000.00	7.86	2016年	未结算
淄博市淄川区天成物资有限公司	76,338.02	5.55	2015年	未结算
沧州渤海新区泰和新型建材有限公司	72,110.00	5.25	2018年	未结算
福建海源复合材料科技股份有限公司	52,270.00	3.80	2018年	未结算
合计	1,213,718.02	88.3		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,301.70	12,543.47
合计	21,301.70	12,543.47

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(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
关联方应收账款项及备用金	21,301.70	100.00			21,301.70
组合小计	21,301.70	100.00			21,301.70
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,301.70	100.00			21,301.70

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(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
关联方应收账款项及备用金	12,543.47	100.00			12,543.47
组合小计	12,543.47	100.00			12,543.47
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,543.47	100.00			12,543.47

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	21,301.70	12,543.47
合计	21,301.70	12,543.47

3. 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣五险一金	代扣五险一金	21,301.70	1年以内	100.00	
合计		21,301.70		100.00	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,925,482.63		10,925,482.63	21,890,847.46		21,890,847.46
在产品	33,920.40		33,920.40	100,830.20		100,830.20
库存商品	5,872,991.88		5,872,991.88	1,506,429.01		1,506,429.01
合计	16,832,394.91		16,832,394.91	23,498,106.67		23,498,106.67

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	16,000,000.00	
增值税留抵扣额	1,072,350.89	4,086,517.59
预缴所得税	90,554.74	
合计	17,162,905.63	4,086,517.59

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,079,116.49	48,551,720.74
固定资产清理		
合计	73,079,116.49	48,551,720.74

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	44,155,765.20	17,499,850.85	585,701.33	112,233.59	62,353,550.97
2. 本期增加金额	1,316,294.20	28,429,599.63	2,092,922.97	270,783.49	32,109,600.29
购置		67,556.31	2,092,922.97	270,783.49	2,431,262.77
在建工程转入	1,316,294.20	28,362,043.32			29,678,337.52
3. 本期减少金额	221,269.44				221,269.44
处置或报废	221,269.44				221,269.44
4. 期末余额	45,250,789.96	45,929,450.48	2,678,624.30	383,017.08	94,241,881.82
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,469,206.44	8,121,291.58	126,982.22	84,349.99	13,801,830.23
2. 本期增加金额	3,147,348.22	3,823,490.10	307,621.83	124,879.82	7,403,339.97
计提	3,147,348.22	3,823,490.10	307,621.83	124,879.82	7,403,339.97
3. 本期减少金额	42,404.87				42,404.87
处置或报废	42,404.87				42,404.87
4. 期末余额	8,574,149.79	11,944,781.68	434,604.05	209,229.81	21,162,765.33
三. 账面价值					
1. 期末余额	36,676,640.17	33,984,668.80	2,244,020.25	173,787.27	73,079,116.49
2. 期初余额	38,686,558.76	9,378,559.27	458,719.11	27,883.60	48,551,720.74

2. 公司期末无暂时闲置的固定资产

注释8. 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
除尘设备	690,688.28		690,688.28			
破碎机厂房	352,264.78		352,264.78			
新厂办公室	1,245,454.55		1,245,454.55			
打包线				92,505.24		92,505.24
原料货场				95,714.09		95,714.09
模具储存车间	24,181.82		24,181.82			
综合利用固体废物 年产4.8亿块新型 建材项目				14,994,677.22		14,994,677.22

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
皂化废渣料棚	833,545.46		833,545.46			
合计	3,146,134.89		3,146,134.89	15,182,896.55		15,182,896.55

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
综合利用固体废物年 产4.8亿块新型建材 项目	14,994,677.22	11,344,280.49	26,338,957.71		
打包线	92,505.24	1,719,336.63	1,811,841.87		
新厂办公室		1,245,454.55			1,245,454.55
皂化废渣料棚		833,545.46			833,545.46
合计	15,087,182.46	15,142,617.13	28,150,799.58		2,079,000.01

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	12,298,051.40	12,298,051.40
2. 本期增加金额		
购置		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	12,298,051.40	12,298,051.40
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,336,719.10	1,336,719.10
2. 本期增加金额	245,961.12	245,961.12
计提	245,961.12	245,961.12
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	1,582,680.22	1,582,680.22
三. 账面价值		
1. 期初余额	10,961,332.30	10,961,332.30
2. 期末余额	10,715,371.18	10,715,371.18

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,517.68	9,379.42	11,962.99	2,990.75
可抵扣亏损				
合 计	37,517.68	9,379.42	11,962.99	2,990.75

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款	2,456,674.00	2,456,674.00
合 计	2,456,674.00	2,456,674.00

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	24,599,515.77	26,517,646.82
合 计	24,599,515.77	26,517,646.82

(一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,983,227.22	21,416,894.82
应付设备费	4,091,994.42	1,512,562.89
应付工程款	3,321,867.93	331,525.39
运费	4,771,425.13	3,256,663.72
应付劳务费	431,001.07	
合 计	24,599,515.77	26,517,646.82

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
淄博汇熙矿业有限公司	471,230.60	未结算
潍坊路友建设机械有限公司	323,653.48	未结算
无棣华晟机械工程有限公司	169,592.50	未结算
合 计	964,476.58	

注释13. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	33,276,629.38	19,139,620.78
合 计	33,276,629.38	19,139,620.78

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释14. 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
短期薪酬	561,669.30	5,522,894.03	5,600,337.03	458,946.30
离职后福利-设定提存计划		410,203.20	410,203.20	
其他		41,665.47	41,665.47	
合 计	561,669.30	5,974,762.70	6,052,205.70	458,946.30

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
工资、奖金、津贴和补贴	561,669.30	4,882,789.35	4,985,512.35	458,946.30
职工福利费		350,315.48	325,035.48	
社会保险费		202,679.20	202,679.20	
其中：基本医疗保险费		156,858.80	156,858.80	
工伤保险费		26,078.00	26,078.00	
生育保险费		19,742.40	19,742.40	
住房公积金		66,400.00	66,400.00	
工会经费和职工教育经费		20,710.00	20,710.00	
其他短期薪酬				
合 计	561,669.30	5,522,894.03	5,600,337.03	458,946.30

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
基本养老保险		394,848.00	394,848.00	
失业保险费		15,355.20	15,355.20	
合 计		410,203.20	410,203.20	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		20,015.91
城市维护建设税	26,064.81	8,975.09
教育费附加	15,638.88	5,385.05
地方教育费附加	10,425.92	3,590.03
房产税	6,065.73	5,238.36
土地使用税	114,192.50	114,192.50
地方水利建设基金	2,606.48	897.51

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	965.21	3,384.35
合 计	175,959.53	161,678.80

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	399,100.00	576,301.44
关联方资金	3,563,443.56	3,563,443.56
往来款	1,618,238.00	1,618,238.00
其他	36,986.53	
合 计	5,617,768.09	5,757,983.00

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
森岳（无棣）国际能源化工有限公司	1,618,238.00	未到付款期
合 计	1,618,238.00	-

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释18. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,302,963.51			9,302,963.51
其他资本公积	1,523,536.00			1,523,536.00
合 计	10,826,499.51			10,826,499.51

注释19. 盈余公积

1. 报告期内期末盈余公积情况如下

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,177,038.37	280,667.69		1,457,706.06
合 计	1,177,038.37	280,667.69		1,457,706.06

注释20. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,593,345.29	—
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	10,593,345.29	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,806,676.86	—
减：提取法定盈余公积	280,667.69	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
期末未分配利润	13,119,354.46	

注释21. 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				
蒸压粉煤灰砖	33,818,300.48	26,711,916.89	27,095,567.53	17,822,668.47
化工灰	50,862,247.22	43,279,613.64	22,312,936.68	22,588,474.05
其他业务	752,450.87	752,450.87		
合 计	85,432,998.57	70,743,981.40	49,408,504.21	40,411,142.52

注释22. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,663.32	7,220.81
教育费附加	41,198.00	4,332.44
地方教育费附加	27,465.33	2,888.33
土地使用税	456,770.00	456,770.00
房产税	23,987.13	20,953.44
印花税	53,123.20	
其他	6,866.32	31,785.58
	678,073.30	523,950.60

注释23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	568,367.29	477,962.43
运输费	5,158,226.24	4,343,742.70
差旅费	55,808.95	36,166.83
业务招待费	66,426.86	85,372.00

办公费	15,584.61	
广告宣传费		14,529.91
折旧与摊销	43,129.81	3,200.00
车辆使用费	126,494.00	117,920.03
其他费用	26,953.38	33,193.67
	6,045,406.53	5,112,087.57

注释24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,777,413.80	1,739,362.15
办公费	421,846.83	154,514.98
差旅费	64,340.68	66,296.85
业务招待费	9,156.00	2,411.00
折旧与摊销	1,104,264.11	380,469.95
税金		30,000.00
车辆使用费	177,079.53	154,825.88
中介机构费	754,703.96	823,864.10
安环劳保费	1,023,550.16	246,370.49
宣传费	114,787.38	
其他	656,920.83	525,005.78
	6,104,063.28	4,123,121.18

注释25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	170,806.12	427,520.85
银行手续费	9,772.59	10,702.40
	-161,033.53	-416,818.45

注释26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,554.69	-2,645.83
合 计	25,554.69	-2,645.83

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	230,991.50	2,656,081.14
稳岗补贴		8,121.27
合计	230,991.50	2,664,202.41

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	230,991.50	2,656,081.14	收益相关
稳岗补贴		8,121.27	
合计	230,991.50	2,664,202.41	

注释28. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	230,991.50	230,991.50	详见附注五注释 27
计入营业外收入的政府补助	700,000.00	700,000.00	详见附注五注释 31
合计	930,991.50	930,991.50	

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-130,599.13	
在建工程处置利得或损失		-81,445.20
合计	-130,599.13	-81,445.20

注释30. 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
与日常活动无关的政府补助	700,000.00	600,000.00	700,000.00
其他	25,662.69	19,676.75	25,662.69
合计	725,662.69	619,676.75	725,662.69

1. 计入当期损益的政府补助

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
与日常活动无关的政府补助	700,000.00	600,000.00	700,000.00
其他	25,662.69	19,676.75	25,662.69
合计	725,662.69	619,676.75	725,662.69

注释31. 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
与日常活动无关的政府补助	700,000.00	600,000.00	700,000.00
其他	25,662.69	19,676.75	25,662.69
合计	725,662.69	619,676.75	725,662.69

注：“其他”为无法收回的款项

注释32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-960,346.96
递延所得税费用	-6,388.67	661.46
	-6,388.67	-959,685.50

1. 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	2,775,008.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	693,752.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
减税收入的影响	-686,902.49
不可抵扣的成本、费用和损失影响	13,238.23
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性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-6,388.67

注：额外可扣除费用的影响为蒸压粉煤灰砖收入减按 90% 计入企业当年收入总额的企业所得税优惠，该表披露金额为抵减当期所得税费用为 0 后的金额，实际可扣除金额为 845,457.51 元。

注释33. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来收到的现金	927,944.00	2,310,566.87
单位往来收到的现金		616,918.85
利息收入	170,806.12	427,520.85
赎回理财产品收到的现金	21,000,000.00	12,000,000.00
政府补助收到的现金	700,000.00	608,121.27
其他		22,322.58
	22,798,750.12	15,985,450.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工往来支付的现金	963,903.67	2,223,993.00
单位往来支付的现金	200,000.00	427,415.29
银行手续费付现	9,772.59	10,702.40
费用付现及其他	2,243,907.62	6,823,487.83
购买理财产品付现	37,000,000.00	
合 计	40,417,583.88	9,485,598.52

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,722,757.01	3,594,637.80
加：资产减值准备	25,554.69	-2,645.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,443,966.51	3,232,635.68
无形资产摊销	245,961.12	236,512.70
长期待摊费用摊销		
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）	130,599.13	81,445.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,388.67	661.46
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）	6,665,711.76	-20,269,772.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,410,346.68	11,983,820.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,455,385.08	25,842,006.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,273,199.95	24,699,301.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,897,396.94	1,362,419.93
减：现金的期初余额	1,362,419.93	3,300,977.58

项 目	本期金额	上期金额
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	534,977.01	-1,938,557.65

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,897,396.94	1,362,419.93
其中：库存现金	52,561.79	60,220.69
可随时用于支付的银行存款	1,844,835.15	1,302,199.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,897,396.94	1,362,419.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方是自然人刘杰宏

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无棣鑫岳化工集团有限公司	实际控制人刘杰宏持有其 30% 股权
无棣鑫岳燃化有限公司	公司股东刘杰宏在对方公司任职监事
无棣信诺建设工程有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
森岳（无棣）国际能源化工有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司持有 40% 股权

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣鑫岳化工集团有限公司	采购电、动力	8,472,541.55	3,307,459.40
无棣鑫岳燃化有限公司	采购柴油	1,468,566.53	120,765.00
无棣信诺建设工程有限公司	加工制作	1,832,292.85	126,600.00
合 计		11,773,400.93	3,554,824.40

说明：公司的主营业务之一系利用无棣鑫岳化工集团有限公司（以下简称鑫岳化工）生产产生的工业固体废物生产蒸压粉煤灰砖，双方就此事项达成如下系列协议：

鑫岳化工的蒸汽、电力除自给自足及销售给其子公司以外，没有销售给除本本鼎以外的其他企业，对本本鼎的销售也是基于环保压力和要求。本本鼎的业务可以较好地处理鑫岳化

工的废渣,减轻鑫岳化工废渣排放压力。鑫岳化工与本本鼎的结算价格是参照煤炭价格走势,结算价格均按照成本价加成法确认,蒸汽统一结算价格 2018 年为 112 元/吨(含税),电力统一结算价格 2018 年度为 0.52 元/度(不含税)。此结算价格由双方根据实际成本、周边市场价格及供需情况来确定。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣鑫岳化工集团有限公司	产品销售	2,732,172.67	802,895.00
无棣鑫岳燃化有限公司	产品销售	330,930.00	90,320.00
无棣信诺建设工程有限公司	产品销售	46,550.56	
合计		3,109,653.23	893,215.00

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	无棣鑫岳化工集团有限公司	1,563,270.96			
	无棣信诺建设工程有限公司	51,370.56		43,240.00	
预付账款					
	无棣信诺建设工程有限公司			30,321.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	无棣鑫岳化工集团有限公司	4,864,488.09	4,251,090.15
	无棣信诺建设工程有限公司	548,153.53	
	无棣鑫岳燃化有限公司	82,451.53	
其他应付款			
	无棣鑫岳化工集团有限公司	3,563,443.56	3,563,443.56
预收账款			
	无棣鑫岳化工集团有限公司		34,880.00
	无棣鑫岳燃化有限公司	38,260.00	17,800.00

七、 诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他事项。

十、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-130,599.13	
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）	700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,942.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	148,765.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	423,577.94	

(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	4.39	0.0702	0.0702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.0596	0.0596

法定代表人：赵钢安

主管会计工作的负责人：韩雪芳

会计机构负责人：王双

山东本本鼎环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

公司董事会办公室。

山东本本鼎环保科技股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十五日