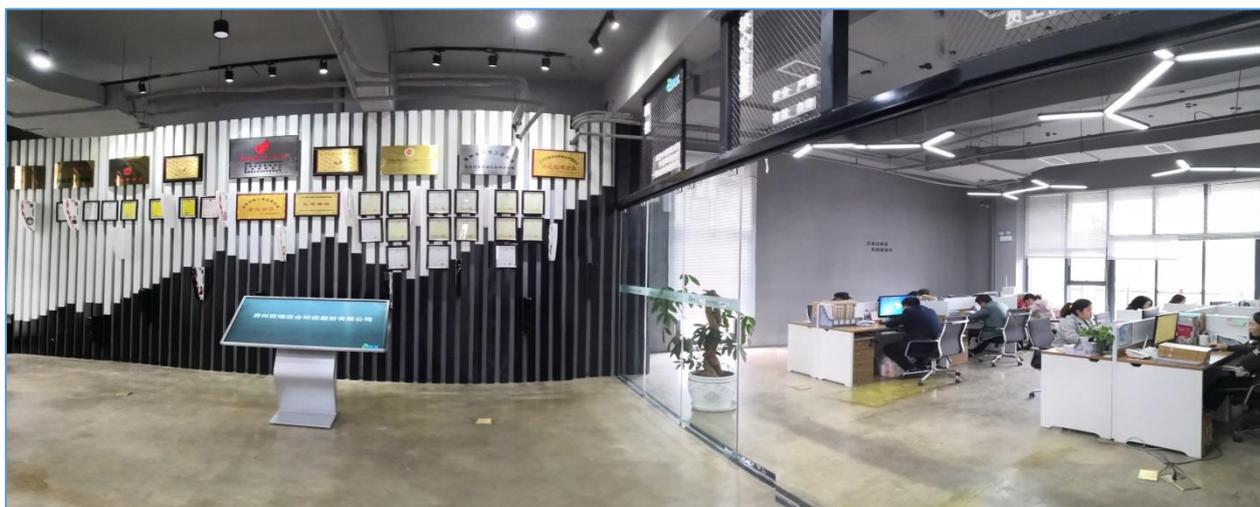




欧瑞欣合

NEEQ : 873047

贵州欧瑞欣合环保股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年10月23日获准新三板挂牌



2018年4月27日获得全国五一劳动奖状

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	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 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、欧瑞欣合	指	贵州欧瑞欣合环保股份有限公司
欧瑞信、有限公司	指	贵州欧瑞信环保科技有限公司
七宝泰	指	贵州七宝泰投资管理中心（有限合伙）
荔波欧瑞欣合	指	公司子公司荔波欧瑞欣合环保有限责任公司
独山欧瑞欣合	指	公司子公司独山欧瑞欣合环保有限责任公司
凯环环境	指	公司子公司贵州凯环环境检测技术有限公司
新欣公司	指	贵州新欣环保投资有限责任公司
股东会	指	贵州欧瑞信环保科技有限公司股东会
股东大会	指	贵州欧瑞欣合环保股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州欧瑞欣合环保股份有限公司董事会
监事会	指	贵州欧瑞欣合环保股份有限公司监事会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
环境保护部、环保部	指	原中华人民共和国环境保护部，现组建中华人民共和国生态环境部，不再保留环境保护部
主办券商	指	长城国瑞证券有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
大成（重庆）	指	北京大成（重庆）律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《贵州欧瑞欣合环保股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《贵州欧瑞信环保科技有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期、本期	指	2018年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
生活垃圾填埋场、垃圾填埋场、填埋场	指	城市生活垃圾卫生填埋场，是指用于处理处置城市生活垃圾的，带有阻止垃圾渗滤液泄漏的人工防渗膜，带有渗滤液处理或预处理设施设备，运行、管理及维护、最终封场关闭符合卫生要求的垃圾处理场地。
渗滤液	指	垃圾在堆放和填埋过程中由于压实、发酵等生物化学

		降解作用，同时在降水和地下水的渗流作用下产生的一种高浓度的有机或无机成份的液体。
浓缩液	指	浓缩液是垃圾渗滤液经过生物降解及膜处理后截留的残液，里面含有高浓度的重金属、盐分及其他难降解物质，一直是渗滤液处理的一大难题。
封场	指	当垃圾填埋场作业至设计标高或垃圾堆放场不再受纳垃圾而停止使用时，需要对垃圾填埋场进行封场处理。填埋场封场工程包括地表水径流控制、排水、防渗、渗滤液收集处理、填埋气体收集处理、堆体稳定、植被类型选择及覆盖等内容。填埋场封场工程竣工验收后，一般要定期检查维护设施，对地下水、渗滤液、填埋气体、大气、垃圾堆体沉降及噪声进行跟踪监测，保持渗滤液收集处理和填埋气体收集处理的正常运行。
GWC	指	公司自主研发的无土喷涂覆盖技术，并由此获得发明专利“一种垃圾填埋纤维覆盖材料”（专利号：ZL201410623770.1），可用于填埋场运营的垃圾日、中、终期覆盖，具备良好的防臭、防蚊蝇、防水、防火、防尘的效果。
BOT、BOO、TOT	指	建设-经营-移交模式、建设-拥有-经营模式、移交-经营-移交模式。

注：1. 除非文义另有所指，上列词语具有如上列表含义

2. 本报告引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元、亿元为单位，除能精确计算的数值外，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

## 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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人王晓芹及会计机构负责人（会计主管人员）王晓芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(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
应收账款发生坏账的风险	公司应收账款的规模较大，应收账款余额占营业收入比例较高并呈上升趋势，且公司客户主要为地方政府，受地方政府偿债压力增大以及对地方政府债务控制的影响，若未来地方政府财政资金紧张或财政支出更加谨慎，不排除无法按期足额支付服务款项的可能，进而给公司带来坏账损失，给公司的正常经营造成不利影响。
项目运营过程中的环境保护风险	为确保公司生活垃圾处理过程符合环保要求，公司加强了环境管理制度的建立和落实，采用一系列污染物处理措施，确保污染物处理达标；同时，公司建立了完备的填埋场环境监测系统，持续对填埋场周边地下水、大气以及渗滤液处理出水等进行监测，确保周边环境不受污染。公司在未来项目运营过程中，如果出现因环保制度和措施未能有效实施而产生环境保护问题，将会对公司的项目运营造成不利影响。
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	贵州欧瑞欣合环保股份有限公司
英文名称及缩写	Ouruixinhe (Guizhou) Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	欧瑞欣合
证券代码	873047
法定代表人	刘伟
办公地址	贵州省遵义市汇川区汇川大道延长线高新孵化园区 B01 号独栋厂房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王晓芹
职务	董事会秘书、财务总监
电话	18089647889
传真	0851-27696890
电子邮箱	orxh@zgouruixin.com
公司网址	www.zgouruixin.com
联系地址及邮政编码	贵州省遵义市汇川区汇川大道延长线高新孵化园区 B01 号独栋厂房，563000
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	2013 年 8 月 21 日
挂牌时间	2018 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为公共设施管理业（N78）中的环境卫生管理（N7820）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为公共设施管理业（N78）中的环境卫生管理（N7820）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为商业和专业服务（1211）中的环境与设施服务（12111011）
主要产品与服务项目	城市生活垃圾卫生填埋场托管运营服务及修复改造服务、监测检测服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,800,000

优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘伟、文敏忠、刘滨、王涛

#### 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	915203030760278084	否
注册地址	贵州省遵义市汇川区汇川大道延长线高新孵化园区 B01 号独栋厂房	否
注册资本（元）	10,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城国瑞
主办券商办公地址	厦门市思明区莲前西路 2 号莲富大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	颜永辉、杨帆
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

#### 六、 自愿披露

√适用 □不适用

- 1.公司报告期内获得“一种无土喷涂覆盖材料的添加剂及其制备方法”（专利号 ZL201610559469.8），升级 GWC 自主研发的专利产品，本期内获得 5 项实用新型专利，另申报 18 项发明专利、1 项实用新型专利
- 2.公司报告期内获得“全国五一劳动奖状”、入选“贵州省最具成长潜力民营企业百强榜”
- 3.公司报告期内与中国航空工业新能源投资有限公司达成战略合作协议

#### 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1. 公司 2019 年 4 月 3 日获得遵义市首届科技创新先进集体“优秀科技创新企业”荣誉
2. 公司 2019 年 3 月 15 日与挪威优雅环保科技有限公司达成战略合作协议

### 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	38,030,963.25	27,410,428.71	38.75%
毛利率%	38.35%	32.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,626,680.95	3,044,907.34	84.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,380,851.91	2,196,780.58	99.42%
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）	31.28%	22.58%	-
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）	24.35%	16.29%	-
基本每股收益	0.52	0.29	79.31%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,892,296.85	27,773,309.16	68.84%
负债总计	26,089,317.07	12,597,010.33	107.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,802,979.78	15,176,298.83	37.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.41	36.88%
资产负债率%（母公司）	62.57%	52.50%	-
资产负债率%（合并）	55.64%	45.36%	-
流动比率	1.65	1.91	-
利息保障倍数	21.88	27.81	-

#### 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	-3,702,892.68	-560,863.11	560.21%
应收账款周转率	1.51	2.10	-
存货周转率	10.39	103.89	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	68.84%	33.53%	-
营业收入增长率%	38.75%	23.35%	-
净利润增长率%	84.79%	191.84%	-

**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	10,800,000	10,800,000	0%
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
非流动性资产处置损益	-3,857.61
计入当期损益的政府补助	1,443,593.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,269.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,099.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,661,105.39</b>
所得税影响数	415,276.35
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,245,829.04</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	-	16,829,307.56	-	-
应收账款	16,829,307.56	-	-	-
其他应收款	403,107.97	403,107.97	-	-
固定资产	2,891,606.55	2,891,606.55	-	-
应付票据及应付账款	-	5,216,763.62	-	-
应付账款	5,216,763.62	-	-	-
管理费用	5,235,381.66	4,029,101.39	-	-
研发费用	-	1,206,280.27	-	-

会计政策变更：

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- (9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一）研发模式

公司的技术研发人员收集国家最新的环保政策、法规以及环境卫生管理行业相关资料，并熟悉国内外最新的生活垃圾处理技术，以下游客户的不同需求为导向，开展关于新技术、新工艺、新产品的研发工作。研发成果在经多个阶段试验后，逐步投入到公司的业务应用中。公司的研发团队在积极开展自主研发工作的同时，也与遵义师范学院、贵州大学等外部机构建立了合作关系，进一步增强公司的研发水平。

公司在开展一些重大的研发项目时，会将项目向贵州省科技厅、遵义市科技局备案，并申请科技研发、转换、成果等相关费用，如果申请成功，科技厅、局会给予补贴，同时在项目实施过程中检查项目的进展和经费使用情况，在项目完成后进行项目验收。

##### （二）采购模式

公司的采购主要为托管运营服务及修复改造服务所需的设备、配件、药剂、辅料及劳务施工等。采购申请由各部门提出，经分管领导审批后交由采购人员进行采购。采购人员通过对供应商进行详细考察，综合其产品及服务质量、报价、供货速度等因素选定供应商，经总经理审批通过后具体实施采购工作。公司对建立合作关系的供应商按年度合作情况进行评定，与信誉良好、服务专业的供应商建立长期稳定的合作关系。

##### （三）销售模式

公司主要为城市生活垃圾卫生填埋场提供托管运营服务和修复改造服务，这些业务主要通过商务谈判、招投标、竞争性谈判等方式获取。公司市场部通过分析市场需求及动态，积极开拓目标市场，获取项目信息，筛选出具有可行性的项目组织开展谈判或投标工作。公司管理团队会同业务执行部门提出谈判或投标方案以及项目报价，协助市场部完成谈判、投标与合同签订工作。

##### （四）盈利模式

公司通过为客户提供以城市生活垃圾处置为主的一体化综合服务获取收入，主要方式为与客户签订服务合同，提供生活垃圾填埋场托管运营服务及修复改造服务等。公司在承接托管运营服务后，按客户需求签订合同并提供长期服务，在确保填埋场稳定、有效运行的情况下，按照不同项目生活垃圾处理量的大小和综合处置的复杂程度向客户收取相应的运营管理费用。对于需要进行改造的生活垃圾填埋场，公司与客户签订修复改造服务合同，按客户要求提供服务，并根据服务进度确认收入。公司各个项目的定价基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑技术复杂程度、客户个性化需求、具体竞争环境及市场效应等因素，制定符合项目特点的报价方案。

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

是 否**具体变化情况说明：**

报告期内，公司主营业务、主要产品及服务中新增监测检测服务，主要系公司于 2018 年 3 月设立全资子公司贵州凯环环境检测技术有限公司，其主营业务为监测检测服务，2018 年实现收入 142 万元，净利润 41 万元。

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划****1、技术研发计划**

公司计划在发展过程中不断学习、借鉴国内外先进技术，在完善现有产品及服务的同时努力开拓新技术。公司计划在未来对无土喷涂覆盖材料、喷涂设备以及垃圾填埋场综合治理方案不断进行升级改进，并完善关于生活垃圾资源化利用的解决方案，进一步履行公司的社会责任并实现公司的企业价值。

**2、运营服务模式开拓计划**

未来随着公司技术水平不断提高，业务规模逐渐扩大，品牌知名度和美誉度日益提升，公司将不断拓展运营服务模式，计划在未来通过 BOT、BOO、TOT 等方式取得特许经营权，对垃圾填埋场等环保设施进行投资运营管理。

**3、市场开拓计划**

公司未来将不断完善营销管理模式，加强对外交流活动，积极与相关政府部门、高校以及技术中心建立沟通渠道，将业务范围由西南地区拓宽至全国，努力提高现有市场份额的同时，提升公司在全国的影响力。

**(二) 行业情况****行业基本特征：****1、周期性特征**

环境卫生管理行业的发展与生活垃圾等污染物的产量密切相关。生活垃圾的产生量受宏观经济和消费水平的影响，呈现出一定的周期性特点。当宏观经济上行，国民经济快速发展，居民消费水平与消费量提高，生活垃圾产量也将增加。因此，环境卫生管理行业呈现出一定的周期性特征。

**2、季节性特征**

环境卫生管理行业受季节影响较小，仅部分由政府投资主导的工程项目会因国家财政制度安排体现一定的季节性特征，但生活垃圾等生活污染物的产生量常年相对稳定，因此行业总体呈现出的季节性特征较弱。

**3、区域性特征**

环境卫生管理行业呈现出一定的区域性特征。我国东部沿海、沿长江和中部经济较发达的地区，由于当地财政实力较强、对环保重视程度较高且环境污染治理投资力度较大，行业需求较为旺盛。而其他经济较薄弱、环保投入较低的地区，行业发展缓慢，甚至部分地区还尚未开展生活垃圾等污染物的治理工作。此外，环境卫生管理等部分环保产业实行“就近式、集中式”的管理原则，这也是形成区域性特征的重要原因之一。

**行业壁垒：****1、技术壁垒**

环境卫生管理项目的运营、管理以及整改是一个系统性工程，其技术范围涉及了环保、物理、化学和生物等多个专业领域，具有较强的复合性，行业技术门槛较高。此外，生活污染治理领域的工程项目，因客户需求的不同以及当地经济、地理条件的限制，在工程实施过程中较难实现一定程度的标准化，这就对施工和运营企业的技术能力和工程经验提出了较高要求，进一步提高了行业的技术壁垒。因此，不具备深厚技术基础和技术发展潜力的企业，将难以在市场上形成竞争优势。

## 2、人才壁垒

环保设施托管运营服务及修复改造服务包含了污染物处理、工程整改、设备安装调试、运营管理等多项工作。污染物处理技术涉及到环保、化工、水处理等多个领域的专业知识，对技术人员的专业能力有较高的要求。此外，由于不同项目的环境情况、位置条件、处置对象特性等方面存在差别，项目非标准化程度较高，这需要企业员工拥有较长的从业时间，通过经历不同的项目积累丰富的行业经验。新成立的企业由于技术实力不明显、成长前景不确定，吸引到专业人才的难度较大。

## 3、品牌壁垒

在环保政策趋严、执法监督力度加大的情况下，为保证环保设施稳定运行，业主往往倾向于选择技术实力雄厚、行业经验丰富的托管运营及修复改造服务单位。如果没有一定的工程业绩、多年的市场积累、良好的品牌形象和市场口碑，进入该行业的难度较大。

行业基本风险：

### 1、政策变动风险

随着国家和公众的环境保护意识日益加强，环保产业迎来了前所未有的发展机遇，但同时环保产业对国家产业政策、法律法规和宏观经济依存度也较高。目前，生活垃圾填埋场等环保设施大多是由政府负责建设和管理，行业市场化程度较低，企业的主要收入和环保产业的政策走向密切相关。如果未来国家对环境管理产业的支持力度下降，将对行业内公司未来的经营发展产生不利影响。

### 2、行业竞争风险

目前环境卫生管理行业企业众多，规模普遍偏小，市场份额较为分散，整体产业化水平和市场集中度均较低。行业内众多企业由于技术实力、企业规模、议价能力等方面的限制，采取低价策略以获得市场份额，加剧了市场竞争，甚至存在一定的恶性竞争的情况，对行业内企业的盈利能力造成不利影响。

### 3、技术替代风险

随着环境卫生管理行业的政策法律逐渐趋严，部分容易产生高污染的生活废弃物处理技术会逐渐被淘汰；而国家对生活污染治理投资的快速增长，将推进高效率、低污染的新型技术不断涌现。如果行业内企业不能及时更新技术和工艺并不断开发具有市场竞争力的新产品，未来可能存在技术和产品被替代的风险，从而对未来业绩及盈利能力产生不利影响。

### 4、核心人员流失风险

由于环境卫生管理项目的不同特点和条件限制，项目非标准化程度较高，对技术研发人员和技术服务人员的专业能力和工作经验均提出了较高要求，核心技术人员需具备多年的工作经验，熟悉项目流程，有较强的问题解决能力。随着行业竞争的日趋激烈、行业标准和客户要求的不断提升，行业对于专业技术人才的需求亦不断增长，使得人才的流动性有所提高。因此，如果行业内企业出现技术人员流失或者紧缺情况，将会对未来的持续经营造成一定的风险。

行业上下游特征：

环境卫生管理行业的上游主要为各类环保原材料生产行业和环保设备制造行业。其中，环保原材料主要系用于环境污染治理的各类基础材料如环保药剂、化学辅料等；环保设备主要系泵、管件等通用型工程设备，以及膜材料、仪器仪表等环保专用设备。我国环保材料及设备品种较为齐全，具有完整的生产配套能力，且行业竞争相对充分，产品替代性较强，因此环卫管理企业对上游企业的依赖度不高。

环境卫生管理行业的下游主要为具有生活垃圾等生活污染治理需求的企事业单位。随着我国城镇化改革的进展不断加快，城镇人口快速增长，各类城市生活垃圾产生量不断上升，对垃圾无害化处理的需

求日益旺盛。因此，下游行业的持续稳定发展将推动环境卫生管理行业不断发展壮大。

影响行业发展的有利因素和不利因素：

### 1、有利因素

#### （1）国家产业政策的支持

随着居民对环境质量的要求不断提高，环保意识不断增强，国家对环境污染治理的投入力度不断提升，环境卫生管理行业逐渐成为国家政策重点关注和对象。

2016年，国务院《“十三五”生态环境保护规划》提出，要加快县城垃圾处理设施建设，实现城镇垃圾处理设施全覆盖。提高城市生活垃圾处理减量化、资源化和无害化水平，全国城市生活垃圾无害化处理率要达到95%以上，90%以上村庄的生活垃圾能够得到有效治理。同时，加强垃圾渗滤液处理处置、焚烧飞灰处理处置、填埋场甲烷利用和恶臭处理。

2016年，发改委、住建部《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》指出，卫生填埋处理技术作为生活垃圾的最终处置方式，是各地必须具备的保障手段。对因历史原因形成的非正规生活垃圾堆放点、不达标生活垃圾处理设施以及库容饱和的填埋场进行治理，使其达到标准规范要求。

2017年，国务院办公厅出台《生活垃圾分类制度实施方案》，提出要加快建立分类投放、分类收集、分类运输、分类处理的垃圾处理系统。到2020年底，在实施生活垃圾强制分类的城市，生活垃圾回收利用率达到35%以上。

现阶段，生活垃圾治理已上升到国家战略层面，环境卫生管理行业在经济社会发展中的战略地位将日益突出。

#### （2）行业监管制度不断健全

环境卫生管理行业在我国起步较晚，相关的法律法规和行业监管政策也不尽完善。随着“垃圾围城”等污染问题日益显现，国家加大了对生活垃圾治理的支持力度，《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国循环经济促进法》、《城市生活垃圾处理及污染防治技术政策》和《关于进一步加强城市生活垃圾处理工作的意见》等生活垃圾治理相关的法律及政策相继颁布。这一系列规则和标准的出台，对环境卫生管理行业的发展起到了重要的规范作用。

#### （3）民众环保意识日益增强

随着经济的发展、人民生活水平的提高以及城市化进程的加速，“垃圾围城”现象日益突出。而生活垃圾如果处理不当，将会造成地表污染、地下水污染、土壤污染、大气污染等二次污染，危害居民的健康，这已成为各级政府亟待解决的问题。随着人们对健康环境需求的提高，民众的环保意识日益加强，社会舆论对环境污染的重视程度也在不断上升，这将推动政府加大对环境保护和污染治理的投入力度，未来环境卫生管理行业将迎来良好的发展机会和广阔的市场前景。

### 2、不利因素

#### （1）行业标准体系有待健全

目前，我国生活垃圾处理适用的有关政策和法律法规虽然初成体系，但这些政策和法规多为原则性规定，相应的实施细则和配套法规较为缺乏，增加了环境卫生管理的实施难度。同时，新产品、新技术、新工艺在工程应用上的要求暂时无法统一，不利于先进技术的推广应用。因此，垃圾处理领域内的标准体系和法律法规有待进一步规范。

#### （2）市场化竞争机制有待完善

环境卫生管理行业的竞争主要体现在企业的技术实力与服务能力上，技术领先和服务专业的企业具有显著的竞争优势，易获得客户认可。但部分地区存在地方保护主义，行业市场化程度有待加强，企业之间的良性竞争机制还未完全形成，这也制约了环境卫生管理行业的快速发展。

### (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	2,566,372.76	5.47%	5,272,172.14	18.98%	-51.32%
应收票据与应收账款	32,507,425.28	69.32%	16,829,307.56	60.60%	93.16%
存货	4,384,981.52	9.35%	127,081.13	0.46%	3,350.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,815,458.26	6%	2,891,606.55	10.41%	-2.63%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,602,699.83	14.08%	4,626,667.76	16.66%	42.71%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	12,392,561.79	26.43%	5,216,763.62	18.78%	137.55%
资产总计	46,892,296.85	-	27,773,309.16	-	68.84%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司资产负债项目重大变动原因如下：

1、货币资金：本公司期末货币资金较上年期末减少 51.32%，主要系随着公司业务规模的增长公司运营开支增加，且由于公司客户主要为地方政府，受近几年经济整体下行、地方政府偿债压力增大的影响，公司应收账款回款较慢，导致货币资金有所减少。

2、应收账款：公司本期末应收账款较上年期末增加 93.16%，主要系随着公司业务规模的增长公司营业收入及相应产生的应收账款持续增加，且由于公司客户主要为地方政府，部分地方政府客户因财政资金紧张推迟付款，使得公司应收账款的结算周期加长，应收账款余额快速增加。

3、短期借款：公司本期末短期借款较上年增长 42.71%，主要系随着公司业务规模的增长公司运营开支相应增加，而公司应收账款回款较慢，导致公司需增加短期借款补充营运资金。

4、应付票据及应付账款：公司本期应付票据及应付账款较上期增加 137.55%，主要原因一是营业收入增长 38.75%，随之带来采购成本的增加，二是公司主要客户系地方政府，受财政困难的环境影响，货款无法及时收回，连锁导致上游供应商款项延付。

5、资产总计：公司本年资产总额较上年增加 68.84%，增加额 1912 万元，主要系公司本期因政府客户结算周期加长导致的应收账款增加，以及因公司部分修复改造项目工程周期较长无法在本年验收，使存货中的修复改造服务成本形成的工程施工大幅增加。

#### 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	38,030,963.25	-	27,410,428.71	-	38.75%
营业成本	23,447,290.56	61.65%	18,429,000.36	67.23%	27.23%
毛利率%	38.35%	-	32.77%	-	-
管理费用	7,196,118.49	18.92%	4,029,101.39	14.70%	78.60%
研发费用	1577740.89	4.15%	1,206,280.27	4.40%	30.79%
销售费用	792,833.45	2.08%	695,390.34	2.54%	14.01%
财务费用	294,893.53	0.78%	136,872.23	0.50%	115.45%
资产减值损失	324716.32	0.85%	294,245.53	1.07%	10.36%
其他收益	1,444,398.42	3.80%	786,796.80	2.87%	83.58%
投资收益	42,294.70	0.11%	58,762.25	0.21%	-28.02%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-3,857.61	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,758,521.39	15.14%	3,355,024.46	12.24%	71.64%
营业外收入	238,932.21	0.63%	1,057.90	0%	22,485.52%
营业外支出	60,662.33	0.16%	7,329.22	0.03%	727.68%
净利润	5,626,680.95	14.79%	3,044,907.34	11.11%	84.79%

#### 项目重大变动原因：

利润表项目重大变动原因如下：

1. 营业收入：公司本期营业收入较上年同期增加 38.75%。其原因主要在三个方面：一是 2018 年 7 月新接黔西填埋场托管运营，黔西填埋场结算单价较高，月均处理垃圾量 10800 吨，新增六个月的收入 300 万左右；二是其他业务收入增长较快系公司开辟销售环保设备业务新增收入 983.7 万元；三是新设凯环检测全资子公司新增检测服务收入 142 万元。

2. 管理费用：公司本期管理费用较上期增加 78.60%。主要原因在于两方面：一是因为职工年均人数较上年增长了约 10 人，职工薪酬增长较大；二是本期推进新三板挂牌工作，中介机构费较上期大幅增加。

3. 营业利润：公司本期营业利润较上期增加 71.64%。主要原因是营业收入增长远大于营业成本的增长，公司同时加强预算管理，毛利率增长 5.58%。

4. 净利润：公司本期净利润较上年同期增加 84.79%。一方面毛利额增加，其他收益的增加；另一方面成本费用的预算管理控制，净利润随之增加。

#### (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	27,876,103.43	26,776,848.65	4.11%
其他业务收入	10,154,859.82	633,580.06	1,502.77%
主营业务成本	15,294,496.07	18,145,932.82	-15.71%
其他业务成本	8,152,794.49	283,067.54	2,780.16%

#### 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%
-------	--------	----------	--------	----------

托管运营服务	20,443,260.19	53.75%	18,312,642.45	66.81%
修复改造服务	6,012,823.64	15.81%	8,464,206.20	30.88%
监测检测服务	1,420,019.60	3.73%	0	0%
设备材料销售	9,837,077.59	25.87%	246,410.26	0.9%
技术服务	317,782.23	0.84%	387,169.80	1.41%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

公司开辟环境监测检测服务，新增收入 142 万元；开辟环保设备销售新增收入 984 万元。

**(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	贵州蒂林建设工程有限公司	9,837,077.59	25.87%	否
2	黔西县城市管理局	6,306,769.96	16.58%	否
3	盘州市城乡建设和城市管理局	4,756,247.99	12.51%	否
4	龙里县城市公用事业局	3,180,321.22	8.36%	否
5	绥阳县城镇管理局（绥阳综合行政执法局）	2,230,188.72	5.86%	否
合计		26,310,605.48	69.18%	-

**(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	长沙中联重科环境产业有限公司	5,510,200.00	20.44%	否
2	福建龙马环卫装备股份有限公司	4,200,000.00	15.58%	否
3	广东君道环保科技有限公司	1,406,000.00	5.22%	否
4	四川兴凯歌建设工程有限公司	971,849.55	3.61%	否
5	中国石化销售有限公司贵州遵义石油分公司	629,289.95	2.33%	否
合计		12,717,339.50	47.18%	-

**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	-3,702,892.68	-560,863.11	560.21%
投资活动产生的现金流量净额	-694,582.09	2,542,629.07	-127.32%
筹资活动产生的现金流量净额	1,691,675.39	1,436,463.72	17.77%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：公司本期经营活动产生的现金流量净额为-3,702,892.68 元，较上期减少-3,142,029.57，变动比例为 560.21%。由于公司客户主要为地方政府，部分地方政府客户因财政资

金紧张推迟付款，使得公司应收账款回款较慢，公司经营活动现金流入较少，且随着公司营业规模的扩大，公司采购成本及职工薪酬相应增长，使公司经营活动现金流出增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额：公司本期投资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 127.32%，主要系 2017 年公司收到赎回的委托理财 755.06 万元使 2017 年投资活动产生的现金流入大幅增加，而本年度公司未发生此类事项。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

贵州凯环环境检测技术有限公司为公司全资子公司，于 2018 年 3 月投资 50 万设立，主要业务监测检测服务，2018 年实现收入 142 万元，净利润 41 万元。

独山欧瑞欣合环保有限责任公司为公司全资子公司，于 2016 年 1 月投资 10 万设立，2018 年 1-12 月营业收入 185 万元，占合并营业收入的 4.87%；净利润实现 92 万，占合并净利润的 16.37%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

利用账上闲置资金进行投资理财，在保证本金 100%安全的同时保持营运资金有充足的流动性，利用账上闲置资金购买国债逆回购等产品获得投资收益 42294.70 元。使闲置资金的年化收益超过银行贷款利率的基础上，获得一定稳健收益。

#### (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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- (9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增全资子公司贵州凯环环境检测技术有限公司，2018年纳入合并报表范围。

## （八） 企业社会责任

1、公司所属环保行业，企业的经营发展不仅表现为经济效益的增长，同时也是对社会效益的贡献，公司经营对象即为环保本身，解决企业环境影响的外部性问题；公司作为生产经营者，同时也是环保责任、社会责任的承担者，公司越是发展壮大，带来的环境效益也就越大。

相比2017年，公司2018年实现营业收入3803万，同比增长38.75%，净利润562.67万，同比增长84.79%。

此外，公司研发科研项目，含人工湿地、渗滤液系统、污泥浓缩液协同处置等，均极大程度促进环保、可持续发展。

2、公司通过实现新三板挂牌，建立健全了公司治理机制，在实现股东及投资者利益最大化、保障职工福利及社保、消费者权益、供应商互利方面建立了完善的体制，承担所应具备的利益相关者合法权益的社会责任。

3、公司服务于国家脱贫攻坚战略，累计实现12.4265万元的帮扶，其中2018年10.0265万元，具体含2018年4月帮扶贵州盘州市贫困人员2.5125万元，7月帮扶贵州龙里县贫困人员1.514万元，8月帮扶贵州遵义三岔县贫困人员1万元，11月贵州盘州市帮扶贫困人员5万元。

## 三、 持续经营评价

公司针对影响公司持续经营的风险因素分析如下：

### （一）业务区域集中度较高的风险

报告期内，公司业务收入主要来自贵州省内，业务区域集中度较高。尽管公司在尝试拓展其他省市的业务布局，降低公司业务区域集中度较高的风险，但短期内难以改变公司业务集中于贵州省内的局面。如果贵州省内市场环境或当地政府的产业政策发生不利变化，市场竞争加剧或政府环保投入下滑，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述可能存在的风险，公司将不断完善营销管理模式，加强对外交流活动，积极与相关政府部门、高校以及技术中心建立沟通渠道，在巩固贵州省内竞争力的同时，积极参与到西南周边省市及其他省市的业务拓展，逐步降低业务区域集中度较高的风险。

### （二）应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，应收账款余额占营业收入比例较高并呈上升趋势，且公司客户主要为地方政府，受地方政府偿债压力增大以及对地方政府债务控制的影响，若地方政府财政资金紧张或财政支出更加谨慎，不排除无法按期足额支付服务款项的可能，进而给公司带来坏账损失，给公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司将更加重视应收账款的管理和控制，制定完善的管理制度并严格遵照执行。公司将进一步做好客户的信用评估工作，合理调整公司账龄结构，以此降低应收账款不能按时回收风险，保证公司持续经营能力。

### （三）项目运营过程中的环境保护风险

为确保公司生活垃圾处理过程符合环保要求，公司加强了环境管理制度的建立和落实，采用一系列污染物处理措施，确保污染物处理达标；同时，公司建立了完备的填埋场环境监测系统，持续对填埋场周边地下水、大气以及渗滤液处理出水等进行监测，确保周边环境不受污染。报告期内，公司不存在因违反有关环境保护方面的法律法规而受到重大处罚的情形。但公司在未来项目运营过程中，如果出现因

环保制度和措施未能有效实施而产生环境保护问题，将会对公司的项目运营造成不利影响。

应对措施：公司将严格按照国家和行业标准以及环境管理制度进行项目运营，同时密切关注国家环境管理等相关政策变化情况，确保公司符合新政策下的环保合规要求。

（四）公司不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损、债券违约、董监高失联、工资或货款无法支付、生产要素缺失或无法续期事项。

综上所述评价，公司具备较强的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一） 行业发展趋势

行业发展趋势见二（二）行业情况所述内容，呈现如下行业壁垒：

#### （1）技术壁垒

环境卫生管理项目的运营、管理以及整改是一个系统性工程，其技术范围涉及了环保、物理、化学和生物等多个专业领域，具有较强的复合性，行业技术门槛较高。此外，生活污染治理领域的工程项目，因客户需求的不同以及当地经济、地理条件的限制，在工程实施过程中较难实现一定程度的标准化，这就对施工和运营企业的技术能力和工程经验提出了较高要求，进一步提高了行业的技术壁垒。因此，不具备深厚技术基础和技术发展潜力的企业，将难以在市场上形成竞争优势。

#### （2）人才壁垒

环保设施托管运营服务及修复改造服务包含了污染物处理、工程整改、设备安装调试、运营管理等多项工作。污染物处理技术涉及到环保、化工、水处理等多个领域的专业知识，对技术人员的专业能力有较高的要求。此外，由于不同项目的环境情况、位置条件、处置对象特性等方面存在差别，项目非标准化程度较高，这需要企业员工拥有较长的从业时间，通过经历不同的项目积累丰富的行业经验。新成立的企业由于技术实力不明显、成长前景不确定，吸引到专业人才的难度较大。

#### （3）品牌壁垒

在环保政策趋严、执法监督力度加大的情况下，为保证环保设施稳定运行，业主往往倾向于选择技术实力雄厚、行业经验丰富的托管运营及修复改造服务单位。如果没有一定的工程业绩、多年的市场积累、良好的品牌形象和市场口碑，进入该行业的难度较大。

### （二） 公司发展战略

公司根据行业特征及壁垒，拟定发展战略：

#### （1）技术研发为核心

公司通过不断的技术创新及经验积累，掌握了生活垃圾填埋处理的核心技术，提升了服务质量，更好的满足客户需求。截至本年度报告发布之日，公司已经取得 17 项专利技术，另有 19 项专利处于受理中，相关研发成果广泛应用于公司的业务实践中。

#### （2）扩大、激发人才优势

公司技术人员拥有多年的生活垃圾卫生填埋场运营经验，可针对不同特征的垃圾填埋场的托管运营及修复改造服务制定有效方案，致力于在规避环境污染事故发生的同时使生活垃圾得到科学化的处理。同时，公司非常注重高素质技术研发人才的引进和培养，努力为研发人员创造良好的环境，通过绩效激励、股权激励等机制，激发技术研发人员的创新积极性，进一步增强公司的技术实力。

#### （3）形成品牌优势

公司通过长期为客户提供专业的产品及服务，在业内积累了良好的品牌形象和市场口碑，已成为区域市场内具有品牌知名度的城市生活垃圾处置综合服务商，在提升公司市场竞争力的同时，也为公司业务开拓奠定了良好基础。

(4) 继续坚持生活垃圾处置为主线，集中式渗滤液处置、餐厨垃圾综合处理、污泥综合处理相结合的产业格局。

### (三) 经营计划或目标

经营计划见二（一）经营计划所述内容，并明确：

1、实现 2019 年产值 7600 万，利润 1000 万的战略目标。其中，以生活垃圾处置为主线，集中式渗滤液处置、餐厨垃圾综合处理、污泥综合处理相结合的产业格局。

7600 万含生活垃圾和污水处理厂托管运营服务 3000 万元、环保工程修复改造服务 1000 万元、渗滤液处理设备销售 3000 万元、监测检测服务收入 600 万元。

### (四) 不确定性因素

政策变动风险：

随着国家和公众的环境保护意识日益加强，环保产业迎来了前所未有的发展机遇，但同时环保产业对国家产业政策、法律法规和宏观经济依存度也较高。目前，生活垃圾填埋场等环保设施大多是由政府负责建设和管理，行业市场化程度较低，企业的主要收入和环保产业的政策走向密切相关。如果未来国家对环境卫生管理产业的支持力度下降，将对行业内公司未来的经营发展产生不利影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

应收账款发生坏账的风险：

公司应收账款的规模较大，客户主要为地方政府，受地方政府偿债压力增大以及对地方政府债务控制的影响，若地方政府财政资金紧张或财政支出更加谨慎，不排除无法按期足额支付服务款项的可能，进而给公司带来坏账损失，给公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司将更加重视应收账款的管理和控制，制定完善的管理制度并严格遵照执行。公司将进一步做好客户的信用评估工作，合理调整公司账龄结构，以此降低应收账款不能按时回收风险，保证公司持续经营能力。

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
贵州新欣环保投资有限责任公司	六枝特区兴城环卫有限责任公司	合同纠纷	2,120,346.14	判决被告向原告支付金额累计2120346.14元。	2018年10月9日
总计	-	-	2,120,346.14	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

贵州省六盘水市中级人民法院于2018年8月9日做出（2018）黔02民终1299号民事判决书，判决：

一、撤销贵州省六盘水市六枝特区人民法院（2017）黔0203民初2872号民事判决；

二、由上诉人六枝特区兴城环卫有限责任公司在本判决生效之日起十五日内支付上诉人贵州新欣环

保投资有限责任公司委托管理费 2,066,082.74 元；

三、驳回贵州新欣环保投资有限责任公司其他诉讼请求；

四、驳回六枝特区兴城环卫有限责任公司的反诉请求。

该案因系公司曾挂靠新欣公司经营，因此与公司存在关联。详细情况详见<公开转让说明书>第二节“公司治理”之“公司及控股股东、实际控制人最近两年及一期的违法违规情况”。该案判结果未对公司生产经营产生不利影响。

## (二) 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

投资贵州凯环环境检测技术有限公司 50 万元，凯环环境为公司全资子公司，主要涉及检测板块业务，与公司开展业务存在一定上下游关系，不会对公司业务经营的连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响，该项目不涉及重大资产重组。

## (三) 调查处罚事项

2018 年 11 月 13 日贵州凯环环境检测技术有限公司收到龙里县环境保护局【龙环罚字（2018）28 号】处罚决定书，罚款 2 万元；2018 年 11 月 26 日，凯环公司作为申请人申请行政复议，2019 年 1 月 25 日收到黔南州环保局复议维持决定书；2019 年 1 月 30 日，凯环公司作为原告起诉，案件处于诉讼阶段。

2018 年 11 月 19 日公司收到黔西县环境保护局【黔环罚（2018）49 号】处罚决定书，罚款 20 万元；2018 年 12 月 5 日，公司作为申请人申请行政复议，2019 年 1 月 25 日收到毕节市人民政府行政复议决定书；2019 年 1 月 31 日，公司作为原告起诉，案件处于诉讼阶段。

2019 年 2 月 22 日公司收到三穗县环境保护局【穗环罚字（2019）3 号】处罚决定书，罚款 2 万元；2019 年 4 月 8 日，公司作为原告起诉，案件处于诉讼阶段。

上述案件，公司处于原告，且涉及金额占净资产的 1%，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	3,404,666	31.52%	0	3,404,666	31.52%
	其中：控股股东、实际控制人	2,111,666	19.55%	0	2,111,666	19.55%
	董事、监事、高管	925,000	8.56%	0	925,000	8.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,395,334	68.48%	0	7,395,334	68.48%
	其中：控股股东、实际控制人	7,395,334	68.48%	0	7,395,334	68.48%
	董事、监事、高管	5,022,000	46.50%	0	5,022,000	46.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,800,000	-	0	10,800,000	-
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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	刘伟	3,130,000	0	3,130,000	28.9815%	2,347,500	782,500
2	文敏忠	2,760,000	0	2,760,000	25.5556%	1,840,000	920,000
3	刘滨	2,247,000	0	2,247,000	20.8056%	2,247,000	0
4	贵州七宝泰投资管理中心（有限合伙）	800,000	0	800,000	7.4074%	533,334	266,666
5	王涛	570,000	0	570,000	5.2778%	427,500	142,500
合计		9,507,000	0	9,507,000	88.0279%	7,395,334	2,111,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

七宝泰系受刘伟实际控制的合伙企业，由刘伟担任执行事务合伙人及普通合伙人；刘伟、文敏忠、刘滨和王涛系一致行动人。

## 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

公司单一股东持股比例均不超过 50%，且公司股权较为分散，单一股东持有的股份所享有的决定权不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

刘伟直接持有公司 28.98%的股份，刘伟通过七宝泰间接控制公司 7.41%的表决权，文敏忠持有公司 25.56%的股份，刘滨持有公司 20.80%的股份，王涛持有公司 5.28%的股份。四人合计控制公司股份表决权达 88.03%。

刘伟、文敏忠、刘滨和王涛于 2016 年 4 月签订《一致行动协议》，协议约定：各方在公司股东会会议中采取一致行动，共同作为公司的经营管理决策者，对公司及公司控股、参股子公司的生产经营及其他重大事务的依法决定或执行在事实上保持一致，以巩固各方在公司中的控制地位。凡涉及公司及公司参股、控股子公司重大经营管理决策事项时，各方应先行协商一致，取得共同意见后，再行在公司董事会或股东会进行一致表决，以便在行动上保持一致；一方拟就公司及公司控股、参股子公司重大经营管理决策事项向董事会或股东会提出议案时，须事先与其他各方进行充分的沟通与协商，在取得一致意见后，再行向董事会或股东会提出提案；在公司董事会或股东会审议重大经营管理决策事项前，各方应进行充分的沟通与协商，就行使何种表决权达成一致意见，并按该一致意见在董事会或股东会上行使表决权。若各方对公司及公司控股、参股子公司的经营发展方向、经营思路以及重大经营管理投资决策等方面存在分歧而达不成一致意见时，应当以刘伟的意见为准以保持一致行动。一致行动协议自签订之日起开始实施，至任何一方退出公司终止。

综上，认定刘伟、文敏忠、刘滨和王涛四人为公司实际控制人。

(1) 刘伟先生，出生于 1976 年 1 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 3 月至 2015 年 1 月就读于贵州民族大学法学专业。1993 年 11 月至 1996 年 12 月在中国人民解放军重庆通讯学院担任义务兵；1997 年 3 月至 2003 年 6 月在重庆盛泰亚电力物资有限责任公司担任部门经理；2003 年 7 月至 2005 年 7 月在广西印尼金光集团担任人资部经理；2005 年 8 月至 2010 年 4 月在桐梓燎原镇采石场担任经理；2010 年 4 月至 2013 年 6 月在贵州恒辉建设工程有限责任公司担任副总经理。2010 年 6 月至 2016 年 6 月在桐梓县开元石材经销有限责任公司担任董事兼经理。2013 年 8 月至 2017 年 5 月担任有限公司执行董事、总经理；股份公司成立后，担任董事长兼总经理。

(2) 文敏忠先生，出生于 1974 年 6 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1996 年 6 月就读于贵州工学院计算机专业。1996 年 8 月至 2001 年 9 月在深圳 TCL 集团担任部门主任；2001 年 10 月至 2009 年 8 月在遵义市新一佳超市担任总经理；2009 年 8 月至 2010 年 3 月，自由职业；2010 年 3 月至 2013 年 7 月在赤水市东方肥牛王酒店担任总经理；2013 年 8 月至今在贵州祺瑞建筑工程有限公司担任总经理；2015 年 6 月至今在贵州祺瑞园林绿化有限公司担任总经理。

(3) 刘滨先生，出生于1969年6月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987年9月至1991年9月就读于陕西西北工业大学社会工作与管理专业，1999年10月至2002年10月就读于武汉理工大学工商管理专业。1991年9月至2001年1月在航天部贵州061基地担任综合管理部处长、办公室副主任、审计部副部长；2001年1月至2003年1月在遵义市金鹏房地产开发有限公司担任总经理；2003年2月至2012年3月在贵州森邦药业有限公司担任副总经理；2012年4月至2015年10月在遵义信惠经贸有限责任公司担任执行董事。2015年11月至2017年5月就职于有限公司；股份公司成立后，担任副董事长兼董事会秘书。2018年7月23日辞去董事、副董事长、董事会秘书职务。

(4) 王涛先生，出生于1984年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年8月至2005年6月就读于北京政法职业学院律师事务专业。2008年8月至2011年2月在北京协和阳光生物研究所担任区域经理；2011年2月至2012年6月在北京医食同源科技有限公司担任招商总监；2012年6月至2013年8月在重庆一人一本科技有限公司担任营销副总经理。2013年8月至2017年5月就职于有限公司，担任有限公司监事、营销总监；股份公司成立后，担任董事兼副总经理。2018年2月27日，卸任副总经理。2018年3月起任公司子公司凯环环境经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	贵阳银行遵义分行	4,602,699.83	6.09%	一年	否
信用借款	建行遵义分行	2,000,000.00	7.115%	一年	否
合计	-	6,602,699.83	-	-	-

#### 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
刘伟	董事长、总经理	男	1976年1月	本科	至2020年5月24日	是
朱亚林	副董事长、副总经理	男	1976年8月	大专	至2020年5月24日	是
刘定文	董事、副总经理	男	1971年5月	本科	至2020年5月24日	是
王涛	董事	男	1984年11月	大专	至2020年5月24日	是
王晓芹	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1971年11月	本科	至2020年5月24日	是
敖洪敏	监事会主席	女	1988年11月	本科	至2020年5月24日	是
陈荣鹏	监事	男	1985年12月	本科	至2020年5月24日	是
刘涛涛	职工监事	男	1992年8月	本科	至2020年5月24日	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：

公司现任董事5名，现任监事3名，总经理1名，副总经理2名，财务负责人1名，董事会秘书1名。其中具体如下：

公司不存在控股股东，刘伟、文敏忠、刘滨、王涛为实际控制人

董事为：刘伟、朱亚林、刘定文、王晓芹、王涛

监事为：敖洪敏、陈荣鹏、刘涛涛

总经理为：刘伟

副总经理为：刘定文、朱亚林

财务负责人为：王晓芹

董事会秘书为：王晓芹

#### 1、相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### 2、最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司

## 公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

## 3、竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或可预见的潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

## 4、任职资格及合法合规情况

公司现任董事、监事和高级管理人员均符合法律法规及公司章程规定的任职资格，不存在违反兼职单位任职限制规定的情况，不存在违反法律法规规定或公司章程规定的董事、监事、高级管理人员义务的情况。公司现任董事、监事和高级管理人员最近两年不存在重大违法违规行为。

## 5、其他对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## (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
刘伟	董事长、总经理	3,130,000	0	3,130,000	28.9815%	0
朱亚林	副董事长、副总经理	0	0	0	0%	0
刘定文	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王涛	董事	570,000	0	570,000	5.2778%	0
王晓芹	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
敖洪敏	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈荣鹏	监事	0	0	0	0%	0
刘涛涛	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,700,000	0	3,700,000	34.2593%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

李勇	董事	离任	无	个人原因
刘定文	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	选举
刘滨	副董事长、董事会秘书	离任	职员	个人原因
王晓芹	董事、财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	选举
朱亚林	副总经理	新任	副董事长、副总经理	选举
刘晓峰	职工监事	离任	无	离职
刘涛涛	采购专员	新任	职工监事	选举

### 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

刘定文先生，出生于1971年5月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月至1996年7月，在061基地3536厂担任技术员；1996年7月至1998年6月，在遵义碱厂担任技术员；1998年9月至2005年6月，在遵义碱厂下属筑城化工厂担任车间主任；2005年6月至2010年7月，在贵州蓝天化工有限公司担任生产技术部经理；2010年7月至2015年7月，在宜宾天原集团股份有限公司担任海丰和锐副总经理；2015年7月至2018年2月，在云南正邦科技有限公司担任副总经理；2018年3月至今，任股份公司董事、副总经理。

朱亚林先生，出生于1976年8月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年10月至2001年5月，在贵州升义祥仓储购物有限公司担任商场部经理；2001年5月至2003年9月，在湖南佳惠百货有限责任公司担任店面总经理；2003年10月至2005年6月，在贵州合力购物有限责任公司担任营运总监；2005年10月至2008年8月，在汕头市侨丰集团有限公司担任国内市场总监；2008年10月至2012年7月，在深圳合佳食品连锁有限公司担任总经理；2012年8月至2016年7月，在深圳市茂兴环保科技工程有限公司担任常务副总经理；2016年7月至2017年10月，在贵州阳春白雪茶业有限公司担任营销总监；2017年11月至2018年1月，在江苏一乙生态农业科技有限公司遵义分公司担任总经理；2018年2月至今，在股份公司担任副总经理。2018年7月23日至今，担任公司副董事长。

王晓芹女士，出生于1971年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1992年7月就读于贵州大学经济管理专业；2009年3月至2013年3月就读于贵州大学会计专业。1992年7月至2005年12月在中国科工集团国营风华机器厂担任会计；2006年1月至2012年7月在中国科工集团贵州航天风华精密设备有限公司担任财务部副部长；2012年8月至2015年2月在贵州省遵义市火焰山电器有限公司担任财务总监；2015年3月至2016年3月在贵州瑞吉恒泰税务师事务所有限责任公司担任风险控制部经理。2016年4月至2017年5月在有限公司担任财务部总监；股份公司成立后，担任董事兼财务负责人。2018年7月23日至今担任董事会秘书。

刘涛涛先生，出生于1992年8月，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历；2015年9月，毕业于潇湘职业学院网页设计专业；2015年10月12日-2016年5月28日，广州多迪网络科技有限公司网页设计师；2016年7月16日-2017年6月21日，贵州欧瑞信环保科技有限公司采购专员；2017年6月22日至今，贵州欧瑞欣合环保股份有限公司采购专员；2018年12月12日至2020年5月24日，贵州欧瑞欣合环保股份有限公司任职工监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	24
生产人员	57	41
技术人员	12	32
销售人员	3	2
财务人员	5	4
员工总计	86	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	18
专科	17	21
专科以下	55	63
员工总计	86	103

#### 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、人员变动方面，公司遵循高效优质的原则，优化岗位结构、提高工作效能、提升员工个人能力、避免骨干人员流失；
- 2、公司与各种招聘网站均有合作，且有专门人事部门负责招聘工作；
- 3、公司建立规范的薪酬体系，按照国家政策缴纳社保和代扣个人所得税；
- 4、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

公司核心技术人员：刘伟、刘定文、杨波、杨灿维

#### 核心人员的变动情况

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司所处行业的情况：

### 1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为公共设施管理业（N78）中的环境卫生管理（N7820）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为公共设施管理业（N78）中的环境卫生管理（N7820）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为商业和专业服务（1211）中的环境与设施服务（12111011）。

### 2、行业监管体制和主管部门

公司主要提供城市生活垃圾卫生填埋场的托管运营服务及修复改造服务等，公司所处环境卫生管理行业主要由住房和城乡建设部、国家生态环境部、国家发改委等部门管理，同时接受中国环境产业保护协会等行业协会组织的引导和服务。主要监管部门及行业协会的职责如下：

国家生态环境部及省、市环保厅：负责生活垃圾处理设施环境影响评价，制定污染控制标准，监管污染物排放和有害垃圾处理处置。

住房和城乡建设部、省住房与城乡建设厅：负责城市生活垃圾处理行业管理，牵头建立城市生活垃圾处理联席会议制度，协调解决工作中的重大问题，健全监管考核指标体系，并纳入节能减排考核工作。

国家发改委：会同住房和城乡建设部、国家环保部编制全国性规划，协调综合性政策。

其他监管部门：科技部会同有关部门负责生活垃圾处理技术创新工作。工业和信息化部负责生活垃圾处理装备自主化工作。财政部负责研究支持城市生活垃圾处理的财税政策。国土资源部负责制定生活垃圾处理设施用地标准，保障建设用地供应。

中国环境保护产业协会：中国环境保护产业协会是全国性、行业性的非营利性社会组织。协会主要活动包括开展全国环保产业调查，环保技术评价与验证，参与制定国家环保产业发展规划、技术经济政策、行业技术标准等；为企业提供技术、设备、市场信息；组织实施环节保护产业领域的产品认证、工程示范、技术评估与推广。

中国城市环境卫生协会：中国城市环境卫生协会是全国性、行业性的非营利社会组织。协会主要活动包括制定行业管理、行业自律规范及服务标准；参与制定国家行业发展规划；开展法律、法规和行业发展及其技术经济政策研究；评估、审查和推广新技术、新产品、新工艺及科研成果。协会下设城市生活垃圾处理专业委员会、建筑垃圾管理专业委员会、市容环境卫生管理专业委员会等专业委员会。

### 3、所处行业的相关法律法规、产业政策

#### （1）法律法规

《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》 1996 国家主席令[1995]第 58 号

《建设工程质量管理条例》 2000 国务院令[2000]第 279 号

《市政公用事业特许经营管理办法》 2004 建设部令[2004]第 126 号

《城市生活垃圾管理办法》 2007 建设部令[2007]第 157 号

《中华人民共和国水污染防治法》（2008年修订） 2008 国家主席令[2008]第 87 号

《中华人民共和国环境保护法》（2014年修订） 2014 国家主席令[2014]第 9 号

《建设项目环境保护管理条例》（2017年修订） 2017 国务院令[2017]第 682 号

#### （2）产业政策

《国务院批转住房和城乡建设部等部门关于进一步加强城市生活垃圾处理工作意见的通知》：加大公共财政对城市生活垃圾处理投入的同时，充分调动社会资金参与城市生活垃圾处理设施建设和运营的积

极性。到 2015 年，城市生活垃圾无害化处理率达到 80%以上，直辖市、省会城市和计划单列市生活垃圾全部实现无害化处理。因地制宜的选择先进适用的生活垃圾处理技术；加快能源回收利用工作，提高生活垃圾焚烧发电和填埋气体发电的能源利用效率。到 2030 年，全国城市生活垃圾基本实现无害化处理，全面实行生活垃圾分类收集、处置。城市生活垃圾处理设施和服务向小城镇和乡村延伸，城乡生活垃圾处理接近发达国家平均水平。

《关于环保系统进一步推动环保产业发展的指导意见》：要大力提升环保企业提供环境咨询、工程、投资、装备集成等综合环境服务的能力，鼓励环保企业提供系统环境解决方案和综合服务。

《国家环境保护“十二五”规划》：提高生活垃圾处理水平。加快城镇生活垃圾处理设施建设，到 2015 年，全国城市生活垃圾无害化处理率达到 80%。健全生活垃圾分类回收制度，完善分类回收、密闭运输、集中处理体系，加强设施运行监管。对垃圾简易处理或堆放设施和场所进行整治，对已封场的垃圾填埋场和旧垃圾场要进行生态修复、改造。

《关于取消和下放一批行政审批项目的决定》：取消环境保护（污染治理）设施运营单位甲级资质认定。

《关于改革环境污染治理设施运行许可证工作的通知》：环保部已停止实施许可和相关的污染治理设施运行人员考试、发证等工作。各环保部门负责的环境污染治理设施运营乙级、临时资质许可，不宜再继续实施，应当予以废止。

《关于做好停止实施环境污染治理设施运行许可后续工作的通知》：各地在停止实施“环境保护（污染治理）设施运营单位资质认定”（以下简称行政许可事项）时，应同时停止实施对治污服务市场的行政许可准入管理措施，不应再将持有“环境污染治理设施运营资质证书”作为服务提供者进入市场的条件，也不应再变相设置服务市场许可准入条件；环保部门应将这一改革措施向社会公告，以引导治污服务需求方根据服务能力、服务质量和商业信誉等因素，自主选择合适的服务提供者。

《关于废止<环境污染治理设施运营资质许可管理办法>的决定》：决定对 2012 年 4 月 30 日发布的《环境污染治理设施运营资质许可管理办法》（部令第 20 号）予以废止。

《“十三五”生态环境保护规划》：加快县城垃圾处理设施建设，实现城镇垃圾处理设施全覆盖。提高城市生活垃圾处理减量化、资源化和无害化水平，全国城市生活垃圾无害化处理率达到 95%以上，90%以上村庄的生活垃圾得到有效治理。加强垃圾渗滤液处理处置、焚烧飞灰处理处置、填埋场甲烷利用和恶臭处理。

《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》：经济发达地区和土地资源短缺、人口基数大的城市，优先采用焚烧处理技术，减少原生垃圾填埋量。卫生填埋处理技术作为生活垃圾的最终处置方式，是各地必须具备的保障手段。不鼓励建设处理规模小于 300 吨/日的焚烧处理设施和库容小于 50 万立方米的填埋设施。对因历史原因形成的非正规生活垃圾堆放点、不达标生活垃圾处理设施以及库容饱和的填埋场进行治理，使其达到标准规范要求。

《关于推进环保设施和城市污水垃圾处理设施向公众开放的指导意见》：要求各地环保部门、住建部门牵头指导各地环境监测、城市污水处理、城市生活垃圾处理、危险废物和废弃电器电子产品处理四种设施定期向公众开放，并以此为抓手，让公众理解、支持、参与环保事业，激发公众环境责任意识，推动形成崇尚生态文明、共建美丽中国的良好风尚。

《生活垃圾分类制度实施方案》：要求加快建立分类投放、分类收集、分类运输、分类处理的垃圾处理系统。到 2020 年底，在实施生活垃圾强制分类的城市，生活垃圾回收利用率达到 35%以上。

《循环发展引领行动》：到 2020 年，主要资源产出率比 2015 年提高 15%，主要废弃物循环利用率达到 54.6%左右。一般工业固体废物综合利用率达到 73%，农作物秸秆综合利用率达到 85%，资源循环利用产业产值达到 3 万亿元。75%的国家级园区和 50%的省级园区开展循环化改造。

## 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

公司已按照《公司法》、《管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理结构，使公司的法人治理结构更加科学和规范。

##### (一) 股东大会的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。公司自设立至报告期结束能够按照规定召开股东大会，就股份公司的设立、《公司章程》的制定、公司各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

##### (二) 董事会的建立健全及运行情况

公司建立健全了董事会及董事会议事规则，董事会对股东大会负责。依据《公司章程》规定，公司设董事会，董事会由五人组成，设董事长一人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。《公司章程》及《董事会议事规则》对董事会的职权、召开方式、条件、表决方式等做了明确规定。

公司按照规定召开董事会会议，就公司章程的制定、各项内部制度的制定、选举董事长、聘任总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行，切实发挥了董事会的作用。

##### (三) 监事会的建立健全及运行情况

依据《公司章程》的规定，公司设监事会，监事会由三名监事组成，包括两名股东代表监事和一名职工代表监事。其中，监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。

公司召开的监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序召开。

公司能够根据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则勤勉履行职责义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司股东大会、董事会将根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司正常发展；公司监事会将加强监管职责的履行，保证公司治理合法合规。

按照目前的计划，公司将在市场许可的情况下向投资者进行定向增发，引入新的股东，优化公司治理结构。未来随着公司的发展以及股权结构的变化，公司的治理结构会逐步得到完善、有效性会逐步得到体现。

董事会对公司治理机制执行情况的评估：

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## 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

是。

### 1、董事会对现有公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范资金占用管理办法》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### (1) 公司对股东权益保护的情况

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》中对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《关联交易管理制度》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范资金占用管理办法》等制度，明确了对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

#### (2) 投资者关系管理

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》等制度，规定了公司投资者关系管理的目的、主要内容和工作方式等事项。

《投资者关系管理制度》规定了投资者关系管理的目的和原则、内容与方式、投资者关系管理负责人及工作职责、投资者关系管理信息披露等内容，明确了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通和交流，增进投资者对公司的了解，以实现公司、股东及其他相关利益者合法权益最大化的一项战略性管理行为。

《信息披露事务管理制度》规定了信息披露的内容、范围、标准，信息的传递、审核、披露流程，信息披露管理部门及其职责，未公开信息的保密措施等内容。信息披露义务人应当真实、准确、完整、及时地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。信息披露义务人应当同时向所有投资者公开披露信息。

### （3）关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中规定对于公司与股东及关联方之间关联交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决；针对关联交易，公司还制定了《关联交易管理制度》、《防范资金占用管理办法》，对公司关联交易范围、原则、关联交易的决策、信息披露进行了规定。

### （4）与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各业务环节，确保公司各项工作有序运行，形成了规范的管理体系。公司的财务管理制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性等方面不存在重大缺陷，能够有效防止、迅速发现并纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司健康发展的要求。

### （5）信息披露机制

公司指定了《信息披露事务管理制度》用于规范公司的信息披露工作。《信息披露事务管理制度》规定了信息披露的内容、范围、标准，信息的传递、审核、披露流程，信息披露管理部门及其职责，未公开信息的保密措施等内容。信息披露义务人应当真实、准确、完整、及时地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。信息披露义务人应当同时向所有投资者公开披露信息。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

是。

公司依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范资金占用管理办法》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序。

### 对重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资活动均按照《公司章程》、《对外投资制度》中规定的权限审批、决策、实施。对已发生的投资事项进行跟踪管理，并及时采取相应措施，降低了投资风险，确保了投资收益和公司的稳健发展。

### 信息与沟通

公司通过入职培训、定期互动式培训等方式建立有效的内部信息沟通和反馈渠道。

外部信息方面，客户服务部定期回访客户，了解客户评价与需求，然后将信息反馈至公司营运部门与项目中心，做到及时更正、及时响应，不断提高公司服务质量。

通过上述几个方面的信息沟通与反馈，构成了公司内外部间一个有机互动体系，有助于公司及时了解各方面信息，以便调整经营策略和思路。

### 内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会等部门负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。同时，公司管理层定期组织对所有职能部门，包括财务部、营运部、技术研发部等的职权监督和工作指导，对内部控制制度在实施工程中存在的问题加以及时纠正和处理。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018年8月13日召开2018年第三次临时股东大会修改章程，新增经营范围“销售：环保设施、环卫设备设施、环卫车辆”。

新增后公司经营范围为：

“法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（环境污染治理及水污染治理的技术研发、技术咨询及相关技术服务；环境污染治理工程的施工、运营及维护以及覆盖、除臭、防灭蝇、防火、防水、防尘、渗滤液综合处理；环保技术推广服务、生物及防治技术推广服务；环保生物制品、环保材料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产与销售；固体废物治理；简易垃圾填埋场的综合治理；土壤污染、水体污染的治理与修复；生活垃圾综合处置及资源化利用；城乡垃圾清运及保洁；初级农产品收购；销售：环保设备设施、环卫设备设施、环卫车辆（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）”。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	第一届董事会第五、六次会议：购买理财产品 第一届董事会第七次会议：成立检测子公司，更换荔波及独山子公司法人、执行董事、经理，任命朱亚林副总经理，通过高管考核方案 第一届董事会第八次会议：购买理财产品，李勇辞去董事职务，选举刘定文为董事 第一届董事会第九次会议：董事会年度报告，财务预、决算报告，新三板挂牌转让及挂牌后转让方式、关联交易、公司治理机制评估 第一届董事会第十、十一次会议：刘滨辞去副董事长、董事会秘书职务，选举朱亚林为副董事长、王晓芹为董事会秘书 第一届董事会第十二次会议：新增经营范围，修改章程
监事会	1	第一届监事会第二次会议：监事会年度报告，财务预、决算报告
股东大会	4	2018年第1次临时股东大会：李勇辞去董事职务，选举刘定文为董事 2018年第2次临时股东大会：刘滨辞去副董事长、董事会秘书职务，选举朱亚林为副董事长、王晓芹为董事会秘书 2018年第3次临时股东大会：新增经营范围，修改章程 2017年年度股东大会：董事会、监事会年度报告，财务预、决算报告，新三板挂牌转让及挂牌后转让方式、关联交易、公司治理机制评估

## 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

### (三) 公司治理改进情况

#### 1、内部控制检查监督工作的情况

经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

#### 2、完善内控制度的有关措施

(1) 根据《企业内部控制基本规范》，进一步检查、梳理并完善各项内部控制制度，并在公司运营中加以落实，加强过程控制。

(2) 加强各项制度、职业道德和业务知识的培训力度，促进公司内部形成良好的学习氛围，提高员工业务素质，促进全体员工树立风险防范意识并培养良好的执行力，打造更有凝聚力、更积极向上的团队。

(3) 加强董事、监事及外部审计对公司监管工作的开展，使其更广泛、更深入。充分发挥监督部门的职能，发现公司运营中的弊端和不足，积极改进，确保公司运作规范，推进公司治理结构等更加完善。

### (四) 投资者关系管理情况

#### 投资者关系管理

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》等制度，规定了公司投资者关系管理的目的、主要内容和工作方式等事项。

《投资者关系管理制度》规定了投资者关系管理的目的和原则、内容与方式、投资者关系管理负责人及工作职责、投资者关系管理信息披露等内容，明确了董事会秘书为公司投资者关系管理责任人，通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通和交流，增进投资者对公司的了解，以实现公司、股东及其他相关利益者合法权益最大化的一项战略性管理行为。

《信息披露事务管理制度》规定了信息披露的内容、范围、标准，信息的传递、审核、披露流程，信息披露管理部门及其职责，未公开信息的保密措施等内容。信息披露义务人应当真实、准确、完整、及时地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。信息披露义务人应当同时向所有投资者公开披露信息

### (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、公司依法运作情况

报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况一次

报告期内，公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，公司 2018 年年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

#### 3、公司在 2018 年度无重大收购、出售资产情况发生。

#### 4、股东大会决议执行情况的独立意见

报告期内，公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为：公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，未发生有损股东利益的行为。同时，监事会将继续加强落实监督职能，认真履行职责，依法列席公司董事会，及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性，从而更好地维护股东的权益。再次，监事会将通过对公司财务进行监督检查、进一步加强内控制度、保持与内部审计和外部审计机构的沟通等方式，不断加强对企业的监督检查，防范经营风险，进一步维护公司和股东的利益。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持有独立性、自主经营能力，不存在实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面的不能保证独立性、不能保持自主经营的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

建立健全内部控制制度并保持其执行的有效性，以及确保评价报告真实、完整地反映公司财务报表相关的内部控制是公司管理层的责任。

公司已按照《企业内部控制基本规范》及具体规范标准建立的各项制度对与公司按照企业会计准则编制的财务报表相关的内部会计控制制度进行了评估，对上述内部控制制度执行的有效性进行了测试。

现阶段，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。今后，根据公司战略目标的实施、市场情况的变化、公司规模及管理的实际需要，公司将进一步完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性和有效性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促使公司持续、稳健和高速发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第十四次会议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强对年报信息披露相关责任

人员的问责机制。其中具体明确了责任制度的内容、包含的情形、认定及处理的程序、责任追究及形式，符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国会计法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规、规范性文件和公司章程等制度规定。

## 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	众环审字（2019）180001 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	颜永辉、杨帆
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审计报告

众环审字(2019)180001 号

贵州欧瑞欣合环保股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了贵州欧瑞欣合环保股份有限公司（以下简称“欧瑞欣合公司”）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，公允反映了欧瑞欣合公司 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，我们独立于欧瑞欣合公司，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

欧瑞欣合公司管理层对其他信息负责。其他信息包括欧瑞欣合公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

欧瑞欣合公司管理层（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，管理层负责评估欧瑞欣合公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧瑞欣合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧瑞欣合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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就欧瑞欣合公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨帆

（项目合伙人）

中国注册会计师：颜永辉

中国·武汉

二〇一九年四月十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	2,566,372.76	5,272,172.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七（二）	32,507,425.28	16,829,307.56
预付款项	七（三）	2,466,362.82	690,645.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	1,035,049.87	403,107.97
买入返售金融资产			
存货	七（五）	4,384,981.52	127,081.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（六）	12644.84	12,644.84
<b>流动资产合计</b>		<b>42,972,837.09</b>	<b>23,334,959.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（七）	2,815,458.26	2,891,606.55
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（八）	20,984.92	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（九）	911,583.50	1,499,049.16
递延所得税资产	七（十）	171,433.08	47,693.85
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		3,919,459.76	4,438,349.56
<b>资产总计</b>		46,892,296.85	27,773,309.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（十一）	6,602,699.83	4,626,667.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七（十二）	12,392,561.79	5,216,763.62
预收款项	七（十三）	1,400,000.00	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十四）	1,022,180.17	698,526.18
应交税费	七（十五）	1,676,803.74	1,473,906.56
其他应付款	七（十六）	2,995,071.54	207,552.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,089,317.07	12,223,416.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（十七）	-	373,593.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			373,593.60
<b>负债合计</b>		26,089,317.07	12,597,010.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七（十八）	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七（十九）	165,183.57	165,183.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十）	519,412.73	106,621.29
一般风险准备			
未分配利润	七（二十一）	9,318,383.48	4,104,493.97
归属于母公司所有者权益合计		20,802,979.78	15,176,298.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		20,802,979.78	15,176,298.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		46,892,296.85	27,773,309.16

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：王晓芹

会计机构负责人：王晓芹

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,530,387.03	5,051,060.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五·（一）	28,383,133.76	14,459,953.11
预付款项		2,366,397.82	658,045.96
其他应收款	十五·（二）	990,467.67	394,895.02
存货		4,347,693.84	127,081.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		38,618,080.12	20,691,035.75
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五·（三）	700,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,757,310.28	2,891,606.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		20,984.92	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		911,583.50	1,499,049.16
递延所得税资产		164,016.70	47,693.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,553,895.40</b>	<b>4,638,349.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,171,975.52</b>	<b>25,329,385.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,602,699.83	4,626,667.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,192,463.00	5,136,343.62
预收款项		1,400,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬		876,281.21	618,878.87
应交税费		1,460,994.21	1,336,664.48
其他应付款		4,480,226.38	1,205,840.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,012,664.63</b>	<b>12,924,395.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	373,593.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>373,593.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,012,664.63</b>	<b>13,297,988.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		165,183.57	165,183.57
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		519,412.73	106,621.29
一般风险准备			
未分配利润		4,674,714.59	959,591.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,159,310.89</b>	<b>12,031,396.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>43,171,975.52</b>	<b>25,329,385.31</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		38,030,963.25	27,410,428.71
其中：营业收入	七·(二十二)	38,030,963.25	27,410,428.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,755,277.37	24,900,963.30
其中：营业成本	七·(二十二)	23,447,290.56	18,429,000.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七·(二十三)	121,684.13	110,073.18
销售费用	七·(二十四)	792,833.45	695,390.34
管理费用	七·(二十五)	7,196,118.49	4,029,101.39
研发费用	七·(二十六)	1,577,740.89	1,206,280.27
财务费用	七·(二十七)	294,893.53	136,872.23
其中：利息费用		284,356.68	124,889.92
利息收入		3,473.15	4,834.69
资产减值损失	七·(二十八)	324,716.32	294,245.53
信用减值损失			
加：其他收益	七·(二十九)	1,444,398.42	786,796.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七·(三十)	42,294.70	58,762.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	七·（三十一）	-3,857.61	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,758,521.39	3,355,024.46
加：营业外收入	七·（三十二）	238,932.21	1,057.90
减：营业外支出	七·（三十三）	60,662.33	7,329.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,936,791.27	3,348,753.14
减：所得税费用	七·（三十四）	310,110.32	303,845.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,626,680.95	3,044,907.34
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）		5,626,680.95	3,044,907.34
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		5,626,680.95	3,044,907.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,626,680.95	3,044,907.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,626,680.95	3,044,907.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七·（三十五）	0.52	0.29
（二）稀释每股收益		0.52	0.29

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：王晓芹

会计机构负责人：王晓芹

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五·(四)	33,686,459.89	23,443,073.87
减：营业成本	十五·(四)	21,611,433.00	16,871,073.84
税金及附加		106,543.70	97,460.01
销售费用		641,518.30	625,731.51
管理费用		6,470,905.10	3,899,711.48
研发费用		1,577,740.89	1,206,280.27
财务费用		287,392.70	132,135.88
其中：利息费用		284,356.68	124,889.92
利息收入		3,013.18	3,881.84
资产减值损失		274,515.96	280,023.50
信用减值损失			
加：其他收益		1,444,398.42	786,796.80
投资收益（损失以“-”号填列）		42,294.70	58,762.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,857.61	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,199,245.75	1,176,216.43
加：营业外收入		238,932.20	784
减：营业外支出		60,662.33	7,329.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,377,515.62	1,169,671.21
减：所得税费用		249,601.26	303,845.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,127,914.36	865,825.41
（一）持续经营净利润		4,127,914.36	865,825.41
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,127,914.36	865,825.41
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,169,195.29	18,880,092.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七·(三十六)	1,908,312.44	1,323,762.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,077,507.73</b>	<b>20,203,855.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,230,336.38	10,070,406.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,160,718.44	5,866,295.37
支付的各项税费		1,360,488.16	1,005,035.45
支付其他与经营活动有关的现金	七·(三十六)	4,028,857.43	3,822,980.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,780,400.41</b>	<b>20,764,718.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,702,892.68</b>	<b>-560,863.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,550,560.00
取得投资收益收到的现金		42,294.70	58,762.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-3,857.61	-

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		38,437.09	7,609,322.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		733,019.18	1,516,633.18
投资支付的现金			3,550,060.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		733,019.18	5,066,693.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-694,582.09	2,542,629.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
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		12,102,699.83	4,626,667.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十六）		1,195,783.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,102,699.83	6,822,450.76
偿还债务支付的现金		10,126,667.76	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,356.68	254,889.92
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	七（三十六）		431,097.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,411,024.44	5,385,987.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,691,675.39	1,436,463.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,705,799.38	3,418,229.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,272,172.14	1,853,942.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,566,372.76	5,272,172.14

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：王晓芹

会计机构负责人：王晓芹

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,488,095.37	16,194,471.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,806,298.19	3,100,056.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,294,393.56	19,294,527.39
购买商品、接受劳务支付的现金		20,237,853.50	9,133,296.03
支付给职工以及为职工支付的现金		5,922,996.58	5,222,574.13

支付的各项税费		1,214,220.88	997,203.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,003,905.32	4,243,263.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,378,976.28</b>	<b>19,596,337.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,084,582.72</b>	<b>-301,810.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	7,550,560.00
取得投资收益收到的现金		42,294.70	58,762.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-3,857.61	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,437.09</b>	<b>7,609,322.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,203.26	1,516,633.18
投资支付的现金		500,000.00	3,550,060.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,166,203.26</b>	<b>5,066,693.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,127,766.17</b>	<b>2,542,629.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得借款收到的现金		12,102,699.83	4,626,667.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,195,783.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,102,699.83</b>	<b>6,822,450.76</b>
偿还债务支付的现金		10,126,667.76	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,356.68	254,889.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	431,097.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,411,024.44</b>	<b>5,385,987.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,691,675.39</b>	<b>1,436,463.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,520,673.50</b>	<b>3,677,282.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,051,060.53	1,373,777.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,530,387.03</b>	<b>5,051,060.53</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,800,000.00				165,183.57				106,621.29		4,104,493.97		15,176,298.83
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	10,800,000.00				165,183.57				106,621.29		4,104,493.97		15,176,298.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								412,791.44			5,213,889.51		5,626,680.95
（一）综合收益总额											5,626,680.95		5,626,680.95
（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								412,791.44			-412,791.44		

1. 提取盈余公积									412,791.44		-412,791.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,800,000.00</b>					<b>165,183.57</b>				<b>519,412.73</b>		<b>9,318,383.48</b>	<b>20,802,979.78</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	10,000,000.00							16,557.12			1,114,834.37		11,131,391.49	



4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-34,816.43				-16,557.12		51,373.55	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	10,800,000.00				165,183.57				106,621.29		4,104,493.97	15,176,298.83

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：王晓芹

会计机构负责人：王晓芹

## (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	10,800,000.00				165,183.57				106,621.29		959,591.67	12,031,396.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,800,000.00				165,183.57				106,621.29		959,591.67	12,031,396.53
三、本期增减变动金额（减少）									412,791.44		3,715,122.92	4,127,914.36





4. 其他												
(三) 利润分配								106,621.29		-106,621.29		
1. 提取盈余公积								106,621.29		-106,621.29		
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					-34,816.43			-16,557.12		51,373.55		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-34,816.43			-16,557.12		51,373.55		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,800,000.00				165,183.57			106,621.29		959,591.67		12,031,396.53

附注：

## 贵州欧瑞欣合环保股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日—2018年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 公司的基本情况

贵州欧瑞欣合环保股份有限公司（以下简称“本公司”）于2013年8月22日成立，并领取了遵义市汇川区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码：915203030760278084，法定代表人为刘伟。

#### （一） 本公司历史沿革

##### 1、 有限公司设立

2013年8月21日，遵义正阳会计师事务所有限公司对公司首次出资进行审验，并出具遵正会所验资字（2013）416号《验资报告》。经审验，截至2013年8月21日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计100万元，且均为货币出资。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	400,000.00	400,000.00	40.00	货币
于晓敏	300,000.00	300,000.00	30.00	货币
何俊泽	300,000.00	300,000.00	30.00	货币
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

##### 2、 第一次股权转让

2013年10月10日，股东签署《股权转让协议》，同意刘伟将其拥有的公司10%的股份，作价10万元给王涛；于晓敏将其拥有的公司15%的股份，作价15万元给李赞；何泽俊将其拥有的公司15%的股份，作价15万元给牟开臣。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	300,000.00	300,000.00	30.00	货币
于晓敏	150,000.00	150,000.00	15.00	货币
何俊泽	150,000.00	150,000.00	15.00	货币

王涛	100,000.00	100,000.00	10.00	货币
李赞	150,000.00	150,000.00	15.00	货币
牟开臣	150,000.00	150,000.00	15.00	货币
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

### 3、第二次股权转让

2014年4月4日，股东签署《股权转让协议》，同意于晓敏将其拥有的公司15%的股份，作价15万元给刘伟；李赞将其拥有的公司15%的股份，作价15万元给刘伟；牟开臣将其拥有的公司15%的股份，作价15万元给何泽俊。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	600,000.00	600,000.00	60.00	货币
何俊泽	300,000.00	300,000.00	30.00	货币
王涛	100,000.00	100,000.00	10.00	货币
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

### 4、第三次股权转让

2014年10月15日，股东签署《股权转让协议》，同意公司股东何俊泽将持有的公司30%的股权作价30万元转让给刘伟。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	900,000.00	900,000.00	90.00	货币
王涛	100,000.00	100,000.00	10.00	货币
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

### 5、第一次增资

2015年9月1日，公司召开股东会做出决议，公司注册资本由100万元增至1,500万元，增加的注册资本1,400万元由全体股东按照持股比例出资。

### 6、第一次减资

2015年12月6日，公司召开股东会做出决议，注册资本由1,500万元减至100万元，全体股东按持股比例减资。

### 7、第二次增资

2016年4月16日，公司召开股东会作出同意增加刘滨、刘俊、刘清、谭书涛、刘明红、文

敏忠、苏华、王静、冉茂飞九位股东并重新修订了《贵州欧瑞信环保科技有限公司章程》。同日下午，公司全体股东经表决通过了：公司的注册资本由 100 万元增加为 500 万元。

2016 年 4 月 25 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了大信验字（2016）第 500019 号《验资报告》。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	1,304,000.00	1,304,000.00	26.08	货币
王涛	465,000.00	465,000.00	9.30	货币
刘滨	667,500.00	667,500.00	13.35	货币
刘俊	382,500.00	382,500.00	7.65	货币
刘清	122,500.00	122,500.00	2.45	货币
谭书涛	245,000.00	245,000.00	4.90	货币
刘明红	127,500.00	127,500.00	2.55	货币
文敏忠	1,176,000.00	1,176,000.00	23.52	货币
苏华	102,000.00	102,000.00	2.04	货币
王静	204,000.00	204,000.00	4.08	货币
冉茂飞	204,000.00	204,000.00	4.08	货币
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

#### 8、第四次股权转让

2016 年 7 月 1 日，公司股东刘俊将其持有的 1.65% 股份作价 8.25 万元转让给刘明红，股东王静将其持有的 2.16%、1.08%、0.84% 股份分别作价 10.8 万元、5.4 万元、4.2 万元转让给刘伟、刘滨和刘明红，并签署了《股权转让协议》。本次股权转让后，公司股权结构如下：

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	1,412,000.00	1,412,000.00	28.24	货币
王涛	465,000.00	465,000.00	9.30	货币
刘滨	721,500.00	721,500.00	14.43	货币

刘俊	300,000.00	300,000.00	6.00	货币
刘清	122,500.00	122,500.00	2.45	货币
谭书涛	245,000.00	245,000.00	4.90	货币
刘明红	252,000.00	252,000.00	5.04	货币
文敏忠	1,176,000.00	1,176,000.00	23.52	货币
苏华	102,000.00	102,000.00	2.04	货币
冉茂飞	204,000.00	204,000.00	4.08	货币
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

#### 9、第五次股权转让并第三次增资

2016年8月16日，公司召开股东会，全体股东同意股东刘俊将持有公司15万元的股权作价15万元转让给股东刘滨；增加公司注册资本，由原来的500万元增加到1,000万元。

2016年9月14日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了大信验字（2016）第500039号《验资报告》。

本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	3,130,000.00	3,130,000.00	31.30	货币
王涛	570,000.00	570,000.00	5.70	货币
刘滨	2,097,000.00	2,097,000.00	20.97	货币
刘俊	150,000.00	150,000.00	1.50	货币
刘清	245,000.00	245,000.00	2.45	货币
谭书涛	490,000.00	490,000.00	4.90	货币
刘明红	252,000.00	252,000.00	2.52	货币
文敏忠	2,760,000.00	2,760,000.00	27.60	货币
苏华	102,000.00	102,000.00	1.02	货币
冉茂飞	204,000.00	204,000.00	2.04	货币
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

#### 10、第四次增资

2017年2月18日，公司召开股东会，全体股东同意股东刘俊将其持有的公司15万元的股权转让给刘滨，转让金额15万元；同意公司注册资本从1000万元增加至1080万元，增加的80万元注册资本由贵州七宝泰投资管理中心（有限合伙）以货币方式出资，出资时间拟定为2017年2月25日前，并重新修订了《贵州欧瑞信环保科技有限公司章程》。本次增资贵州七宝泰投资管理中心（有限合伙）共计出资100万元，其中80万元计入注册资本，20万元计入资本公积。

2017年3月1日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所对本次增资进行了审验，并出具了众环验字（2017）180002号《验资报告》。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
刘伟	3,130,000.00	3,130,000.00	28.98	货币
王涛	570,000.00	570,000.00	5.28	货币
刘滨	2,247,000.00	2,247,000.00	20.81	货币
刘清	245,000.00	245,000.00	2.27	货币
谭书涛	490,000.00	490,000.00	4.53	货币
刘明红	252,000.00	252,000.00	2.33	货币
文敏忠	2,760,000.00	2,760,000.00	25.56	货币
苏华	102,000.00	102,000.00	0.94	货币
冉茂飞	204,000.00	204,000.00	1.89	货币
贵州七宝泰投资管 理中心（有限合伙）	800,000.00	800,000.00	7.41	货币
合计	10,800,000.00	10,800,000.00	100.00	

2017年6月21日，贵州欧瑞信环保科技有限公司完成股改，并完善工商变更手续，正式更名为贵州欧瑞欣合环保股份有限公司。

2018年10月23日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：欧瑞欣合，证券代码：873047。

## （二） 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：贵州省遵义市汇川区大道延长线高新孵化园区 B01 号独栋厂房

本公司组织形式：其他股份有限公司

本公司总部办公地址：贵州省遵义市汇川区大道延长线高新孵化园区B01号独栋厂房

### （三） 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）的经营范围包括环境污染治理及水污染治理的技术研发、技术咨询及相关技术服务；环境污染治理工程的施工、运营及维护；环保技术推广服务、生物及防治技术推广服务；生物制品研发；环保材料及环境污染处理专用药剂材料的研发；固体废物治理；生活垃圾综合处置及利用；城乡垃圾清运及保洁；初级农产品收购；销售环保设施设备；环境评估服务及技术咨询，生态监测、职业卫生监测；环境保护竣工验收监测等。

根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T47542011）》，公司所从事行业归属于水利、环境和公共设施管理业（N78）中的环境卫生管理业（N782）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于公共设施管理业（N78）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于环境卫生管理业（N782）；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于环境与设施服务行业（12111011）。

### （四） 本公司的实际控制人

本公司为自然人持有企业，且无单一股东持股 50%以上，股权结构较为分散，无控股股东。2016 年 4 月 20 日，刘伟、文敏忠、刘滨和王涛签订《一致行动协议》，故实际控制人为刘伟、文敏忠、刘滨和王涛四人。

### （五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月18日经公司董事会批准报出。

## 二、 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注九。

本报告期内，新增纳入合并财务报表范围的子公司1家，详见本附注八。

## 三、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 四、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 五、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （二） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四） 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### 4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

### 6、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## （五） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

## （六） 金融工具的确认和计量

### 1、 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2、 金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### ② 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金融资产。

#### ③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### 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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (3) 金融资产的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊

销形成的利得或损失，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### (4) 金融资产的减值准备

① 本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

② 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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；
- G. 债务人经营所处的技术、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；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③ 金融资产减值损失的计量

A. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B. 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的40%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

### 3、金融负债的分类和计量

(1) 本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (3) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## 4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

## 5、金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (七) 应收款项坏账准备的确认和计提

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到30万元及以上的款项。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。  单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
----------------------	---

**2、按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	股东往来款、保证金、备用金类款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

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）	1	1
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**（八） 存货的分类和计量**

**1、 存货分类：**

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品和工程施工等。

## 2、 存货的确认：

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

## 3、 存货取得和发出的计价方法：

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 4、 期末存货的计量：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

### (2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

## 5、 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

### (九) 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- C. 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身

权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2、 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (十) 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 1、 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- (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、 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	3	9.70—19.40
运输工具	4	3	24.25
办公设备及其他	3	3	32.33

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### 3、 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （十一） 借款费用的核算方法

##### 1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收

益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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。

## （十二） 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### 2、 无形资产的计量

- （1）本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- （2）无形资产的后续计量

① 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

- ② 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十三) 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### (十四) 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存

在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十五） 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2、 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

#### ② 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### 3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十六） 收入确认方法和原则

### 1、 收入确认原则

#### （1） 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2） 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3） 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件:

a、合同总收入能够可靠地计量;

b、与合同相关的经济利益很可能流入本公司;

c、在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定;

d、为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量, 以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

## 2、 收入确认的具体方法

### (1) 托管运营服务收入

根据合同的约定, 公司托管运营收入按照月实际垃圾处理量或者保底处理量 (实际处理量未达到保底处理量的情况下) 乘以单位处理价格, 在每月月末进行确认, 或以固定托管运营费, 在每月月末进行确认。

### (2) 修复改造服务收入

本公司对于所提供的修复改造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。在建造合同的结果能够可靠估计时, 根据完工百分比法在资产负债表日确认建造合同收入和成本。依据合同的性质, 完工百分比按当时已执行工作所累计发生的合同成本占合

同预计总成本的比例确认。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同收入以按照有关程序取得的合同中约定的投资总额确定建造合同总收入，如合同中约定最终以政府审计金额为准，则以政府审计金额确定建造合同总收入。确认完工进度本公司需取得发包方或监理单位出具的有关结算时点工作进度的确认报告。

### （3）技术服务收入

本公司在完成服务合同中约定的具体服务内容并提交相应技术服务成果，经委托方确认后确认相应技术服务收入。

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

## （十七） 政府补助的确认和计量

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### 1、 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）能够满足政府补助所附条件；
- （2）能够收到政府补助。

### 2、 政府补助的计量：

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

### 3、取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (十八) 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 1、递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### (十九) 主要会计政策和会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，具体如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		16,829,307.56	16,829,307.56
应收账款	16,829,307.56		-16,829,307.56
其他应收款	403,107.97	403,107.97	
固定资产	2,891,606.55	2,891,606.55	
应付票据及应付账款		5,216,763.62	5,216,763.62
应付账款	5,216,763.62		-5,216,763.62
管理费用	5,235,381.66	4,029,101.39	-1,206,280.27
研发费用		1,206,280.27	1,206,280.27

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

#### 2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、25%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

根据财政部与国家税务总局联合发布的《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%。本公司环保设备及材料销售，自2018年5月1日起税率调整为16%；修复改造服务项目收入，自2018年5月1日起税率调整为10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况披露：

纳税主体名称	所得税税率
贵州欧瑞欣合环保股份有限公司	12.5%、25%
独山欧瑞欣合环保有限责任公司	免征、10%
荔波欧瑞欣合环保有限责任公司	免征
贵州凯环环境检测技术有限公司	10%

### 2、税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条相关规定，及财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》（财税〔2009〕66号）的相关规定，符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。母公司2014年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税，2017年1月1日至2019年12月31日减半征收托管运营服务实现利润的企业所得税。子公司荔波欧瑞欣合环保有限责任公司2016年1月1日至2018

年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减半征收托管运营服务实现利润的企业所得税。子公司独山欧瑞欣合环保有限责任公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征所得税，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减半征收托管运营服务实现利润的企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《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)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，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。子公司荔波欧瑞欣合环保有限责任公司、独山欧瑞欣合环保有限责任公司及贵州凯环环境检测技术有限公司均为小型微利企业，本期符合上述条件，实际所得税税率为 10%。

## 七、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额。)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,428.20	8,271.76
银行存款	2,560,944.36	5,263,900.38
其他货币资金	0.20	
合 计	2,566,372.76	5,272,172.14

注：截至 2018 年 12 月 31 日，账面其他货币资金是公司存放在支付宝(中国)网络技术有限公司账户的余额。

本公司报告期期末均不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	32,507,425.28	16,829,307.56
合计	32,507,425.28	16,829,307.56

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	33,226,455.60	100.00	719,030.32	2.16	32,507,425.28
组合2					
组合小计	33,226,455.60	100.00	719,030.32	2.16	32,507,425.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,226,455.60	100.00	719,030.32	2.16	32,507,425.28

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	17,228,734.94	100.00	399,427.38	2.32	16,829,307.56
组合2					
组合小计	17,228,734.94	100.00	399,427.38	2.32	16,829,307.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,228,734.94	100.00	399,427.38	2.32	16,829,307.56

组合中，组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	28,929,058.17	289,290.58	1.00
1—2年	4,297,397.43	429,739.74	10.00
合 计	33,226,455.60	719,030.32	

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,704,956.80	147,049.57	1.00
1—2年	2,523,778.14	252,377.81	10.00
合 计	17,228,734.94	399,427.38	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
贵州尚品源建设工程有限公司	11,411,010.00	34.34	114,110.10
贵州新欣环保投资有限责任公司	3,489,845.18	10.50	329,029.89
绥阳县综合行政执法局	2,503,336.02	7.53	25,033.36
盘州市住房和城乡建设局	2,185,062.30	6.58	21,850.62
盘州市城乡规划和城市管理局	1,913,975.28	5.76	19,139.75
合计	21,503,228.78	64.71	509,163.72

(三) 预付账款

1、 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,466,362.82	100.00	690,645.96	100.00
合 计	2,466,362.82	100.00	690,645.96	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
广东君道环保科技有限公司	1,400,000.00	56.76
金莹	660,000.00	26.76
贵州金龙劳务有限公司	100,000.00	4.05
中国石化销售有限公司贵州遵义石油分公司	55,670.43	2.26
苏州卫水环保科技有限公司	84,800.00	3.44
合 计	2,300,470.43	93.27

(四) 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,035,049.87	403,107.97
合计	1,035,049.87	403,107.97

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	56,001.00	5.35	11,200.20	20.00	44,800.80
组合2	990,249.07	94.65			990,249.07
组合小计	1,046,250.07	100.00	11,200.20	1.07	1,035,049.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,046,250.07	100.00	11,200.20	1.07	1,035,049.87

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	64,765.87	15.83	6,086.82	9.40	58,679.05
组合2	344,428.92	84.17			344,428.92
组合小计	409,194.79	100.00	6,086.82	1.49	403,107.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	409,194.79	100.00	6,086.82	1.49	403,107.97

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	56,001.00	11,200.20	20.00
合 计	56,001.00	11,200.20	

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,330.70	43.31	1.00
1—2年	60,435.17	6,043.51	10.00
合 计	64,765.87	6,086.82	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例（%）
贵州尚品源建设工程有限公司	非关联方	509,923.00	51.49
职工备用金	非关联方	278,466.07	28.12
荔波县国库集中支付中心	非关联方	100,000.00	10.10
其他保证金	非关联方	75,667.00	7.64
其他	非关联方	26,193.00	2.65
合 计		990,249.07	100.00

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
与其他单位或个人往来款	56,001.00	138,548.87
职工备用金	278,466.07	72,973.92
保证金	685,590.00	197,672.00
其他	26,193.00	
合 计	1,046,250.07	409,194.79

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州尚品源建设工程有限公司	保证金	509,923.00	1 年内	48.74	
谢兴鹏	备用金	100,000.00	1 年内	9.56	
荔波县国库集中支付中心	保证金	100,000.00	1-2 年	9.56	
朱亚林	备用金	66,293.30	1 年内	6.34	
汪潇	个人往来款	56,001.00	2-3 年	5.35	11,200.20
合 计	--	832,217.30	--	79.55	11,200.20

### (五) 存货

#### 1、 存货分类:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,460.50		60,460.50
在产品	390,957.97		390,957.97
工程施工	3,933,563.05		3,933,563.05
合 计	4,384,981.52		4,384,981.52

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,921.33		31,921.33
在产品	95,159.80		95,159.80
合 计	127,081.13		127,081.13

#### 2、 存货跌价准备

于报告期内，公司存货不存在减值现象，未计提存货跌价准备。

### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交所得税	12,644.84	12,644.84
合 计	12,644.84	12,644.84

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,849,211.26	1,023,125.24	205,995.69	4,078,332.19
2. 本期增加金额	42,392.27	368,480.00	123,513.74	534,386.01
(1) 购置	42,392.27	368,480.00	123,513.74	534,386.01
3. 本期减少金额	9,950.00			9,950.00
(1) 处置或报废	9,950.00			9,950.00
4. 期末余额	2,881,653.53	1,391,605.24	329,509.43	4,602,768.20
二、累计折旧				
1. 期初余额	536,302.29	508,107.03	142,316.32	1,186,725.64
2. 本期增加金额	320,010.08	232,796.10	52,281.97	605,088.15
(1) 计提	320,010.08	232,796.10	52,281.97	605,088.15
3. 本期减少金额	4,503.85			4,503.85
(1) 处置或报废	4,503.85			4,503.85
4. 期末余额	851,808.52	740,903.13	194,598.29	1,787,309.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,029,845.01	650,702.11	134,911.14	2,815,458.26

2. 期初账面价值	2,312,908.97	515,018.21	63,679.37	2,891,606.55
-----------	--------------	------------	-----------	--------------

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无借款使用权受限制的固定资产。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

4、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

## （八）无形资产

### 2、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	37,584.92	37,584.92
(1) 外购	37,584.92	37,584.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	37,584.92	37,584.92
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	16,600.00	16,600.00
(1) 摊销	16,600.00	16,600.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,600.00	16,600.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,984.92	20,984.92
2. 期初账面价值		

## (九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	722,032.28	170,998.25	220,850.59		672,179.94
防洪整改工程	497,016.80		397,613.40		99,403.40
租赁设备维护升级	280,000.08		139,999.92		140,000.16
合 计	1,499,049.16	170,998.25	758,463.91		911,583.50

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	730,230.52	171,433.08	405,514.20	47,693.85
合 计	730,230.52	171,433.08	405,514.20	47,693.85

## 2、 已确认的递延所得税负债

无

## (十一) 短期借款

## 1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	
质押借款	4,602,699.83	4,626,667.76
合 计	6,602,699.83	4,626,667.76

## 2、 短期借款明细

借款类型	借款金额	利率	起始日	到期日
质押借款	880,000.00	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 2 月 7 日	2019 年 2 月 6 日
质押借款	404,975.00	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 8 月 16 日	2019 年 8 月 15 日
质押借款	787,037.46	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 9 月 10 日	2019 年 9 月 9 日
质押借款	941,070.00	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 9 月 18 日	2019 年 9 月 17 日

质押借款	428,020.00	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日
质押借款	303,961.60	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 11 月 13 日	2019 年 11 月 12 日
质押借款	487,635.77	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 12 月 5 日	2019 年 12 月 4 日
质押借款	370,000.00	贷款基准利率上浮 40%	2018 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 10 日
信用借款	2,000,000.00	利率 7.115%	随借随还	
合计	6,602,699.83			

## 3、 质押专利清单

专利名称	专利号	授权公告日
一种垃圾填埋纤维覆盖材料	ZL201410623770.1	2015 年 12 月 2 日
一种伸缩式搅拌装置	ZL201420653633.8	2015 年 3 月 11 日
一种自动收紧式搅拌装置	ZL201420653440.2	2015 年 3 月 11 日
一种壳体自转式垃圾覆盖材料搅拌器	ZL201420653435.1	2015 年 3 月 11 日
一种旋升式粉料搅拌装置	ZL201420653414.X	2015 年 3 月 4 日
一种高度可调的搅拌装置	ZL201420653387.6	2015 年 3 月 4 日
一种支架式搅拌器固定装置	ZL201420652504.7	2015 年 2 月 25 日
一种翻滚式干料搅拌装置	ZL201420652192.X	2015 年 1 月 7 日
一种垃圾覆盖材料的搅拌器固定装置	ZL201420652148.9	2015 年 3 月 4 日
一种分段旋转式垃圾覆盖材料搅拌装置	ZL201420652086.1	2015 年 2 月 25 日
一种用于垃圾覆盖材料的可升降式搅拌装置	ZL201420652033.X	2015 年 2 月 25 日

## (十二) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,392,561.79	5,216,763.62
合 计	12,392,561.79	5,216,763.62

## 1、 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因
山东鑫宇土工材料工程有限公司	206,080.00	206,080.00	未结算
合计	206,080.00	206,080.00	

## 2、期末应付账款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末应付账款余额的比例（%）
长沙中联重科环境产业有限公司	非关联方	4,959,180.00	40.02
福建龙马环卫装备销售有限公司	非关联方	3,780,000.00	30.50
四川兴凯歌建设工程有限公司	非关联方	971,849.55	7.84
金源银海建设工程公司	非关联方	769,126.20	6.21
遵义市信余化工有限公司	非关联方	273,429.85	2.21
合计		10,753,585.60	86.78

## (十三) 预收账款

## 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

注：预收款项系预收贵州环境盛环保科技有限公司渗滤液移动处置设备款。

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	698,526.18	7,121,016.73	6,797,362.74	1,022,180.17
二、离职后福利—设定提存计划		363,355.70	363,355.70	
合计	698,526.18	7,484,372.43	7,160,718.44	1,022,180.17

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	658,240.61	6,213,125.29	5,873,750.84	997,615.06
2、职工福利费	10,580.93	434,561.84	445,142.77	
3、社会保险费		243,204.80	243,204.80	
其中：医疗保险费		215,133.60	215,133.60	
工伤保险费		10,195.60	10,195.60	
生育保险费		17,875.60	17,875.60	
4、住房公积金		61,100.00	61,100.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,704.64	169,024.80	174,164.33	24,565.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	698,526.18	7,121,016.73	6,797,362.74	1,022,180.17

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		350,636.90	350,636.90	
2、失业保险费		12,718.80	12,718.80	
合 计		363,355.70	363,355.70	

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,274,212.19	1,057,895.23
企业所得税	293,864.86	319,173.28
城市维护建设税	34,259.40	23,407.18
个人所得税	43,765.55	53,113.52
教育费附加	18,678.22	13,147.49
地方教育税附加	9,632.62	7,169.86
印花税	2,390.90	
合 计	1,676,803.74	1,473,906.56

**(十六) 其他应付款**

## 1、按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	2,942,160.00	104,303.40
职工垫支款	38,376.74	97,009.21
其他	14,534.80	6,240.00
合 计	2,995,071.54	207,552.61

## 2、按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,950,334.17	164,252.61
1—2年	44,737.37	
2—3年		43,300.00
合 计	2,995,071.54	207,552.61

## 3、期末其他应付款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末其他应付款余额的比例(%)
贵州昌达清洁环卫服务有限公司	非关联方	2,852,160.00	95.23
公司工会委员会	非关联方	60,000.00	2.00
谢程	非关联方	30,000.00	1.00
贵阳路浩知识产权代理有限公司	非关联方	13,300.00	0.44
张泾伟	非关联方	8,791.51	0.29
合 计		2,964,251.51	98.96

**(十七) 递延收益**

## 1、递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	373,593.60		373,593.60		
合 计	373,593.60		373,593.60		

## 2、收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	期末 余额
与收益相关的政府补助					
V谷高新孵化园厂房补助	373,593.60			373,593.60	
合 计	373,593.60			373,593.60	

## (十八) 股本

## 1、股本明细及增减变动列示

项 目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,800,000.00						10,800,000.00

## 2、投资者出资明细列示

股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
刘伟	3,130,000.00	3,130,000.00	28.98	货币
王涛	570,000.00	570,000.00	5.28	货币
刘滨	2,247,000.00	2,247,000.00	20.81	货币
刘清	245,000.00	245,000.00	2.27	货币
谭书涛	490,000.00	490,000.00	4.53	货币
刘明红	252,000.00	252,000.00	2.33	货币
文敏忠	2,760,000.00	2,760,000.00	25.56	货币
苏华	102,000.00	102,000.00	0.94	货币
冉茂飞	204,000.00	204,000.00	1.89	货币
贵州七宝泰投资管 理中心 (有限合伙)	800,000.00	800,000.00	7.41	货币
合计	10,800,000.00	10,800,000.00	100.00	

**(十九) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	165,183.57			165,183.57
合 计	165,183.57			165,183.57

**(二十) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,621.29	412,791.44		519,412.73
合 计	106,621.29	412,791.44		519,412.73

注：盈余公积增加，系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

**(二十一) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	4,104,493.97	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	4,104,493.97	-
加：本年实现的净利润	5,626,680.95	-
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	412,791.44	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,318,383.48	

**(二十二) 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
1. 主营业务小计	27,876,103.43	15,294,496.07	26,776,848.65	18,145,932.82
托管运营服务	20,443,260.19	9,144,213.12	18,312,642.45	10,345,744.30
修复改造服务	6,012,823.64	5,697,508.94	8,464,206.20	7,800,188.52

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监测检测服务	1,420,019.60	452,774.01		
2. 其他业务小计	10,154,859.82	8,152,794.49	633,580.06	283,067.54
设备、材料销售	9,837,077.59	8,135,794.49	246,410.26	19,910.75
技术服务	317,782.23	17,000.00	387,169.80	263,156.79
合 计	38,030,963.25	23,447,290.56	27,410,428.71	18,429,000.36

本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
贵州蒂林建设工程有限公司	9,837,077.59	25.87%
黔西县城市管理局	6,306,769.96	16.58%
盘州市城乡建设和城市管理局	4,756,247.99	12.51%
龙里县城市公用事业局	3,180,321.22	8.36%
绥阳县综合行政执法局	2,230,188.72	5.86%
合 计	26,310,605.48	69.18%

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	61,299.62	52,972.77
教育费附加	27,165.68	23,159.41
地方教育费附加	15,989.92	15,439.66
印花税	13,770.51	17,878.70
车船税	3,458.40	622.64
合 计	121,684.13	110,073.18

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,031.25	393,508.07
业务招待费	118,802.45	43,667.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	83,643.10	64,775.80
广告宣传费	11,308.74	
车辆费	34,533.48	30,553.72
折旧费	16,066.58	17,494.08
其他	53,447.85	145,391.67
合 计	792,833.45	695,390.34

**(二十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,735,252.18	1,605,378.24
租赁费	601,528.31	391,744.79
中介机构费	1,674,766.71	355,847.53
业务招待费	487,943.49	395,212.91
差旅费	304,534.04	182,607.05
车辆费	411,203.09	185,458.41
装修费	192,200.14	173,746.14
折旧费	216,128.09	152,635.85
无形资产摊销	16,600.00	
办公费	327,388.35	210,959.42
其他	228,574.09	375,511.05
合 计	7,196,118.49	4,029,101.39

本期管理费用较上期增长较大，主要原因包括：一是因为职工年均人数较上年增长了约 10 人，职工薪酬增长较大；二是本期推进新三板挂牌工作，中介机构费较上期大幅增加。

**(二十六) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	720,362.11	883,270.08
评审及咨询服务费	466,057.29	26,648.91

项 目	本期发生额	上期发生额
材料物料	156,520.20	45,178.83
折旧与摊销	144,686.90	112,103.05
差旅费	77,291.97	131,571.25
其他	12,822.42	7,508.15
合 计	1,577,740.89	1,206,280.27

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,356.68	124,889.92
减：利息收入	3,473.15	4,834.69
手续费	14,010.00	16,817.00
合 计	294,893.53	136,872.23

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	324,716.32	294,245.53
合 计	324,716.32	294,245.53

**(二十九) 其他收益****(1) 其他收益分类情况**

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,443,593.60	786,796.80	1,443,593.60
代扣个人所得税手续费返回	804.82		804.82
合计	1,444,398.42	786,796.80	1,444,398.42

**(2) 与日常活动相关的政府补助**

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
V谷高新孵化园厂房补助	373,593.60	186,796.80	与收益相关

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励		400,000.00	与收益相关
生活垃圾无害处理及资源化利用重点实验室补贴		200,000.00	与收益相关
贵州省科技厅2018年知识产权优势企业培育工程工作经费补助	200,000.00		与收益相关
汇川区知识产权局专利申报项目补助	20,000.00		与收益相关
新三板挂牌上市市级补助	500,000.00		与收益相关
高新技术企业后补助	150,000.00		与收益相关
科学技术局创新人才补助	200,000.00		与收益相关
合计	1,443,593.60	786,796.80	

### (三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	42,294.70	58,762.25
合计	42,294.70	58,762.25

注：本期理财收益主要来源于公司使用闲置资金购买国泰君安理财产品，截至期末已全部赎回。

### (三十一) 资产处置收益

#### 1、资产处置收益明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-3,857.61	
合计	-3,857.61	

#### 2、计入当期非经常性损益的资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-3,857.61	

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	-3,857.61	

## (三十二) 营业外收入

## 1、营业外收入分类情况

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
不需要支付的负债	206,432.00		206,432.00
违约金收入	30,500.00		30,500.00
其他	2,000.21	1,057.90	2,000.21
合 计	238,932.21	1,057.90	238,932.21

## (三十三) 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
捐赠支出	50,265.00		50,265.00
其他	10,397.33	7,329.22	10,397.33
合 计	60,662.33	7,329.22	60,662.33

## (三十四) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	433,849.55	338,848.73
递延所得税费用（收益以“-”列示）	-123,739.23	-35,002.93
合 计	310,110.32	303,845.80

## 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	5,936,791.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,484,197.82
子公司适用不同税率的影响	-321,893.47

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,985.06
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	
新产品技术开发费用加计扣除的税额影响	-213,543.01
其他	-884,636.08
所得税费用	310,110.32

注：其他主要系因本公司所得税优惠政策中只针对托管运营服务实现的利润按优惠税率执行，其他业务实现的利润按正常税率执行导致。

### （三十五）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,626,680.95	3,044,907.34
发行在外普通股的加权平均数	10,800,000.00	10,400,000.00
基本每股收益（元/股）	0.52	0.29

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

#### 2、稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### （三十六）现金流量表相关信息

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	1,070,000.000	1,290,390.40
收到的各类保证金	280,800.00	28,800.00
收到的往来款净额	553,234.47	
其他	4,277.97	4,572.44

合 计	1,908,312.44	1,323,762.84
-----	--------------	--------------

## 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
各类付现销售费用、管理费用、研发费用	3,142,376.49	2,807,918.99
支付各类保证金	744,718.00	999,272.00
其他	141,762.94	15,789.88
合 计	4,028,857.43	3,822,980.87

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方拆借款		1,195,783.00
合 计		1,195,783.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方拆借款		431,097.12
合 计		431,097.12

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	5,626,680.95	3,044,907.34
加：资产减值准备	324,716.32	294,245.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	605,088.15	507,164.99
无形资产摊销	16,600.00	
长期待摊费用摊销	758,463.91	782,934.33
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）	3,857.61	
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）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	284,356.68	124,889.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,294.70	-58,762.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,739.23	-35,002.93
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）	-4,257,900.39	100,628.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,410,492.80	-8,560,150.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,511,770.82	3,238,281.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,702,892.68	-560,863.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,566,372.76	5,272,172.14
减：现金的年初余额	5,272,172.14	1,853,942.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,705,799.38	3,418,229.68

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	2,566,372.76	5,272,172.14
其中： 库存现金	5,428.20	8,271.76
可随时用于支付的银行存款	2,560,944.36	5,263,900.38
可随时用于支付的其他货币资金	0.20	
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	2,566,372.76	5,272,172.14

## 八、合并范围的变更

### 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立日至期末净利润
贵州凯环环境检测技术有限公司	2018年3月13日	909,261.63	409,261.63

本报告期内，新增纳入合并范围内的子公司为以上1家公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
独山欧瑞欣合环保有限责任公司	独山县	独山县	垃圾填埋	100.00		100.00	设立
荔波欧瑞欣合环保有限责任公司	荔波县	荔波县	垃圾填埋	100.00		100.00	设立
贵州凯环环境检测技术有限公司	遵义市	遵义市	监测检测	100.00		100.00	设立

## 十、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、短期借款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### (一) 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			2,566,372.76		2,566,372.76

项 目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据及应收账款			32,507,425.28		32,507,425.28
其他应收款			1,035,049.87		1,035,049.87
其他流动资产			12,644.84		12,644.84
合 计			36,121,492.75		36,121,492.75

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
以成本或摊销成本计量			
短期借款		6,602,699.83	6,602,699.83
应付票据及应付账款		12,392,561.79	12,392,561.79
其他应付款		2,995,071.54	2,995,071.54
合 计		21,990,333.16	21,990,333.16

年初余额:

项 目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			5,272,172.14		5,272,172.14
应收票据及应收账款			16,829,307.56		16,829,307.56
其他应收款			403,107.97		403,107.97
其他流动资产			12,644.84		12,644.84
合 计			22,517,232.51		22,517,232.51

项目	金融负债的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		4,626,667.76	4,626,667.76
应付票据及应付账款		5,216,763.62	5,216,763.62
其他应付款		207,552.61	207,552.61
合计		10,050,983.99	10,050,983.99

## （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、历史往来交易记录。有关的应收款项自出具账单日起 1-6 个月内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

为监控信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对客户资料进行分析。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，重大信用风险集中的情况主要源自在对个别客户的重大应收款项。2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额的 64.72%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面金额。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值出售金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融资产					
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	合 计
货币资金	2,566,372.76					2,566,372.76
应收账款			28,639,767.60	3,867,657.68		32,507,425.28
其他应收款			821,133.87	213,916.00		1,035,049.87
其他流动资产				12,644.84		12,644.84
合 计	2,566,372.76		29,460,901.47	4,094,218.52		36,121,492.75

项目	金融负债					
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	合 计
短期借款			6,602,699.83			6,602,699.83
应付账款			11,628,816.00	763,745.79		12,392,561.79
其他应付款			2,950,334.17	44,737.37		2,995,071.54
合计			21,181,850.00	808,483.16		21,990,333.16

年初余额:

项 目	金融资产					
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年(含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	合 计
货币资金			5,272,172.14			5,272,172.14
应收账款			14,557,907.23	2,271,400.33		16,829,307.56
其他应收款			174,933.31	228,174.66		403,107.97
其他流动资产			12,644.84			12,644.84
合 计			20,017,657.52	2,499,574.99		22,517,232.51

项目	金融负债
----	------

	1个月以内(含1个月)	1-3个月(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款			4,626,667.76			4,626,667.76
应付账款			4,980,872.18	235,891.44		5,216,763.62
其他应付款			164,252.61	43,300.00		207,552.61
合计			9,771,792.55	279,191.44		10,050,983.99

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于报告期内不存在汇率风险。

##### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的银行借款使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的银行借款使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的浮动利率借款合同金额合计为4,602,699.83元(2017年12月31日:4,626,667.76元)，固定利率借款合同金额合计为2,000,000.00元(2017年12月31日:0元)。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基准点	-8,630.06	-8,630.06	-10,120.84	-10,120.84
人民币基准利率减少25个基准点	8,630.06	8,630.06	10,120.84	10,120.84

##### 3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这

些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司于报告期内不存在其他价格风险。

## 十一、 关联方关系及其交易

### （一） 本公司的母公司

本公司为自然人持有企业，且无单一股东持股 50%以上，股权结构较为分散，无控股股东，实际控制人为刘伟、文敏忠、刘滨和王涛四人。

### （二） 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九。

### （三） 本公司的合营和联营企业

无。

### （四） 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘伟	股东、董事长兼总经理
王涛	股东
刘滨	股东
冉茂飞	股东
刘清	股东
刘俊	前股东
谭书涛	股东
刘明红	股东
文敏忠	股东
苏华	股东
贵州七宝泰投资管理中心（有限合伙）	股东
王静	前股东
贵州黔源欣禾环保科技有限公司	股东文敏忠配偶的父亲控制的公司
朱亚林	副董事长

## (五) 公司关键管理人员

关联方名称	本公司的关系
刘伟	股东、董事长兼总经理
朱亚林	副董事长
刘定文	董事
王晓芹	董事兼财务负责人
王涛	股东、董事
敖洪敏	监事
陈荣鹏	监事
刘涛涛	监事

## (六) 关联方交易

## 1、 关联方商品和劳务

无

## 2、 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘伟、王涛	880,000.00	880,000.00	2018年2月7日	2019年2月7日	否
刘伟、王涛	404,975.00	404,975.00	2018年8月16日	2019年8月15日	否
刘伟、王涛	787,037.46	787,037.46	2018年9月10日	2019年9月9日	否
刘伟、王涛	941,070.00	941,070.00	2018年9月18日	2019年9月17日	否
刘伟、王涛	428,020.00	428,020.00	2018年10月18日	2019年10月17日	否
刘伟、王涛	303,961.60	303,961.60	2018年11月13日	2019年11月12日	否
刘伟、王涛	487,635.77	487,635.77	2018年12月5日	2019年12月4日	否
刘伟、王涛	370,000.00	370,000.00	2018年12月11日	2019年12月10日	否

## 3、 关联方资金拆借

无

#### 4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,038,978.59	735,801.71
合 计	1,038,978.59	735,801.71

本期关键管理人员为 9 人，上期为 7 人。

#### (七) 关联方应收应付款项余额

##### 1、 应收关联方款项

无

##### 2、 应付关联方款项

无

#### (八) 关联方承诺事项

无

## 十二、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目附注

## (一) 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	28,383,133.76	14,459,953.11
合计	28,383,133.76	14,459,953.11

## 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 (%)	
单项金额重大并单项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

组合1	29,028,000.35	100.00	644,866.59	2.22	28,383,133.76
组合2					
组合小计	29,028,000.35	100.00	644,866.59	2.22	28,383,133.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,028,000.35	100.00	644,866.59	2.22	28,383,133.76

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	14,832,397.84	99.98	375,464.01	2.53	14,456,933.83
组合2	3,019.28	0.02			3,019.28
组合小计	14,835,417.12	100.00	375,464.01	2.53	14,459,953.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,835,417.12	100.00	375,464.01	2.53	14,459,953.11

组合中，组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,088,149.39	250,881.49	1.00
1—2年	3,939,850.96	393,985.10	10.00
合计	29,028,000.35	644,866.59	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,308,619.70	123,086.20	1.00
1—2年	2,523,778.14	252,377.81	10.00
合计	14,832,397.84	375,464.01	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
贵州尚品源建设工程有限公司	11,411,010.00	39.31	114,110.10

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
贵州新欣环保投资有限责任公司	3,489,845.18	12.02	329,029.89
绥阳县综合行政执法局	2,503,336.02	8.62	25,033.36
盘州市住房和城乡建设局	2,185,062.30	7.53	21,850.62
盘州市城乡规划和城市管理局	1,913,975.28	6.59	19,139.75
合计	21,503,228.78	74.07	509,163.72

## (二) 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	990,467.67	394,895.02
合计	990,467.67	394,895.02

## 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 (%)	
单项金额重大并单项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

组合1	56,001.00	5.59	11,200.20	20.00	44,800.80
组合2	945,666.87	94.41			945,666.87
组合小计	1,001,667.87	100.00	11,200.20	1.12	990,467.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,001,667.87	100.00	11,200.20	1.12	990,467.67

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	64,765.87	16.15	6,086.82	9.40	58,679.05
组合2	336,215.97	83.85			336,215.97
组合小计	400,981.84	100.00	6,086.82	1.52	394,895.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	400,981.84	100.00	6,086.82	1.52	394,895.02

组合中，组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2—3年	56,001.00	11,200.20	20.00
合计	56,001.00	11,200.20	20.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,330.70	43.30	1.00
1—2年	60,435.17	6,043.52	10.00
合计	64,765.87	6,086.82	

组合中，组合2不计提坏账准备的应收账款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例(%)

贵州尚品源建设工程有限公司	非关联方	509,923.00	53.93
荔波县国库集中支付中心	非关联方	100,000.00	10.57
其他保证金	非关联方	51,667.00	5.46
职工备用金	非关联方	264,081.07	27.93
代扣五险一金	非关联方	19,995.80	2.11
合 计		945,666.87	100.00

## 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	年初账面余额
保证金、质保金	661,590.00	197,672.00
职工备用金	264,081.07	64,760.97
与其他单位或个人往来款	56,001.00	138,548.87
其他	19,995.80	
合 计	1,001,667.87	400,981.84

## 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	款项性质	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
汪潇	借款	56,001.00	2-3 年	5.59	11,200.20
朱亚林	备用金	66,293.30	1 年以内	6.62	
谢兴鹏	备用金	100,000.00	1 年以内	9.98	
荔波县国库集中支付中心	保证金	100,000.00	1-2 年	9.98	
贵州尚品源建设工程有限公司	保证金	509,923.00	1 年以内	50.91	
合 计	--	832,217.30	--	83.08	11,200.20

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	700,000.00		700,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	700,000.00		700,000.00	200,000.00		200,000.00

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
独山欧瑞欣合环保有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
荔波欧瑞欣合环保有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
贵州凯环环境检测技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计	200,000.00	500,000.00		700,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	23,449,169.31	13,078,677.53	22,572,578.51	16,351,091.00
1、托管运营服务	17,436,345.67	7,381,168.59	14,108,372.31	8,550,902.48
2、修复改造服务	6,012,823.64	5,697,508.94	8,464,206.20	7,800,188.52
其他业务小计	10,237,290.58	8,532,755.47	870,495.36	519,982.84
1、设备、材料销售	9,874,015.60	8,471,622.83	423,350.00	196,850.49
2、设备出租	45,492.75	44,132.64	59,975.56	59,975.56
3、技术服务	317,782.23	17,000.00	387,169.80	263,156.79
合 计	33,686,459.89	21,611,433.00	23,443,073.87	16,871,073.84

**本公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
贵州蒂林建设工程有限公司	9,837,077.59	29.20
黔西县城市管理局	6,306,769.96	18.72
盘州市城乡建设和城市管理局	4,756,247.99	14.12
龙里县城市公用事业局	3,180,321.22	9.44
绥阳县综合行政执法局	2,230,188.72	6.62
合 计	26,310,605.48	78.10

**十六、 补充资料****(一) 非经常性损益**

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,857.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,443,593.60	916,796.80
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、交易性金融资产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		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,269.88	-6,271.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,099.52	58,762.25
小 计	1,661,105.39	969,287.73
减：非经常性损益的所得税影响数	415,276.35	121,160.97
少数股东损益的影响数		
合 计	1,245,829.04	848,126.76

## (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	31.28	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	24.35	0.41	0.41

法定代表人： 刘伟      主管会计工作负责人： 王晓芹      会计机构负责人： 王晓芹

贵州欧瑞欣合环保股份有限公司

2019年4月18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