



汉尧环保

NEEQ : 832915

河北汉尧环保科技股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

一、2018年3月，公司出资设立控股子公司太原汉尧新能源有限公司，注册资本为人民币1000万元，用于山西西山华通水泥有限公司7.5MW纯低温余热发电BOT节能项目的建设及后期运营管理。

二、2018年4月，公司及公司股东张新朝、崔月先等与北京乾景园林股份有限公司签署了《关于河北汉尧环保科技股份有限公司之支付现金购买资产协议》。

三、2018年5月，公司中标河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域EPC总承包工程储煤区建筑安装及设备采购项目，合同金额29132.69万元。

四、2018年6月，公司投建的宣钢炼铁厂烧结机大烟道余热回收利用项目获得2018年河北省节能降碳专项资金190万元。

五、2018年度，公司新获得“一种通透型超低排放湿式电除尘器”等专利5项，新获得“汉尧汽轮机发电提效智能控制系统V1.0”等软件著作权3项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汉尧环保、股份公司	指	河北汉尧环保科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
乾景园林	指	北京乾景园林股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	合同能源管理 (EnergyManagementContracting, 简称 EMC) 是用减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式。
EPC	指	工程总承包 (EngineeringProcurementConstruction, 简称 EPC) 是指公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
BOT	指	BOT 是英文 Build-Operate-Transfer 的缩写, 实质上是基础设施建设、经营和移交的一种方式, 以政府和私人机构之间达成协议为前提, 由政府向私人机构颁布特许, 允许其在一定时期内筹集资金建设某一基础设施并管理和经营该设施及其相应的产品与服务。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张新朝、主管会计工作负责人梁涛及会计机构负责人（会计主管人员）马艳伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
政策风险	公司的下游行业包括冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户行业存在去产能、调结构行业周期性发展瓶颈。这些行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此本行业的发展与国家宏观经济发展趋势以及宏观经济政策密切相关。如果宏观经济形势和政策给一些下游行业带来不利因素，则公司的发展也会受到影响。公司核心技术研发及推广一直处于需求侧的上游，虽然下游行业发展不好，但公司业务恰恰是客户摆脱周期性经营必须的业务需求。公司将持续完善产品结构，不断整合资源，拓展经营渠道。但由于公司所处的经营领域风险的存在，公司一直注重发展过程中的风控体系建设，尤其注重公司客户质量，目前公司客户大多属于大型国有企业和上市企业，公司客户质量较好。应对措施：一，公司专注于高耗能行业的节能环保技术服务，相关行业随着产业结构调整持续推进，节能减排技改投入亦是产业政策鼓励发展范畴，是未来几年周期性行业的重点“深加延”转型，持续投资领域，这对公司来说亦是良好的历史性发展机会，同时相关行业属国家开展节能减排的政策支持重点，公司将通过不断深挖政策机会形成公司发展的着力点之一；二，不断拓展公司经营领域，丰富创新商业模式，将业务模式向合同能源管理的方向发展延伸，为公司增加核心创效

	动能和潜力。
客户集中度较高风险	<p>报告期内，公司来自前五大客户的销售总额占年度销售总额的比重为 94.13%，其中宣化钢铁集团有限责任公司销售金额为 36,011,924.87 元，占年度销售总额的比重为 72.15%，主要为节能服务收入和节能环保 EPC 总承包收入。近年来公司集中精力为冶金、建材、焦化、制药等高耗能企业客户持续提供节能服务、软件产品和信息技术服务，导致公司客户较为集中，若主要客户降低对公司的采购金额，则可能会对公司的经营业绩产生一定影响。应对措施：客户集中与公司所从事的节能环保服务行业单个项目投资总额大且客户粘度高有关。公司目前具备的资源均已充分利用，但仍无法满足日益增长的下游客户需求，公司只能有选择的接受优质客户的优质业务。一定的客户集中度是公司阶段性发展的体现，未来随着公司不断发展，该风险将逐步降低。</p>
公司治理风险	<p>公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。公司董事、监事、高级管理人员将不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。</p>
市场竞争风险	<p>公司下游行业主要为冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户多为大型国有制造业企业。公司虽然发展速度较快，但成立时间较短，在品牌知名度和整体规模上与竞争对手相比处于弱势，在与客户的合作中往往处于被动。一旦市场发生变化，客户选择更换供应商，将对公司业绩产生一定影响。市场竞争归根到底是人才和技术的竞争。人才方面，公司将强化团队建设，引进高端人才，把握时机释放股权激励，统一团队愿景。技术方面，公司将不断整合技术资源，加大研发费用投入，缩短研发周期，以提高自身的竞争能力。此外，公司将充分利用资本平台加快行业整合步伐，力争两年内奠定行业细分市场龙头地位。</p>
控股股东和实际控制人控制风险	<p>截至报告期末，公司控股股东、实际控制人张新朝，持有公司 20,000,000.00 股，持股比例为 40%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果张新朝利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的</p>

	<p>利益。公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。</p>
应收账款收回风险	<p>2018年末、2017年末公司应收账款余额分别为36,516,844.94元和28,081,864.89元,分别占当期营业收入的73.16%和146.06%,占比较上年度同期有较大幅度下降。尽管公司应收账款账龄较短,且已按照会计政策充分计提坏账准备,公司仍存在一定的应收账款收回风险。公司客户多集中于重工业这一特点决定了应收账款较高,但也因为客户多为大型国有企业,历史上出现坏账的情形非常少。公司将继续加强对应收账款的回款管理,设立适当的回款激励机制,提高回款速度,降低坏账发生比例和风险。</p>
税收政策变化风险	<p>根据财政部、税务总局等有关规定,公司为高新技术企业,企业所得税适用税率为15%;公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策;公司销售;自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策;公司实施合同能源管理项目享受所得税“三免两减半”的优惠政策;</p> <p>公司享受的税收优惠政策存在不确定性,若相关的税收优惠政策发生变化,则对公司经营将产生重大不利影响。公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入,保持技术领先地位,提高核心竞争力,扩大在行业的市场份额。健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力,逐步减少对税收优惠的依赖,降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。</p>
业绩波动风险	<p>2018年、2017年公司分别实现营业收入49,911,182.33元、19,226,361.09元,营业收入增长幅度较大。由于公司处于业务模式的转型发展阶段,公司主营技术服务咨询业务、节能运营业务和EPC总承包业务,公司的业务特点使得公司未来面临一定的业绩波动风险。随着公司多个合同能源管理(EMC)等运营管理类项目的运营后会形成长期稳定的营业收入,并适当增加EPC业务量,使公司营业收入保持稳定增长状态,缓解公司的业绩波动风险。</p>
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	河北汉尧环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HebeiHanYaoEnvironmentalTechnologyCo.,Ltd
证券简称	汉尧环保
证券代码	832915
法定代表人	张新朝
办公地址	石家庄桥西区中山东路 158 号滨江商务大厦 1-1-2315

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张伟
职务	董事会秘书
电话	0311-67507880-816
传真	0311-67507880-8008
电子邮箱	81307176@qq.com
公司网址	www.hanyaohuanbao.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄桥西区中山东路 158 号滨江商务大厦 B 座 23 层, 邮编:050000
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	2012 年 5 月 2 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司的主营业务为工业节能领域的软件、系统集成产品的研发、和销售、信息技术服务以及合同能源管理项目实施、运营, 目前主要服务于冶金、建材、化工等高耗能工业企业。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张新朝
实际控制人及其一致行动人	张新朝

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	91130100595412767A	否
注册地址	石家庄桥西区中山东路 158 号滨 江商务大厦 1-1-2315	否
注册资本（元）	5000 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	雷永鑫、刘东梅
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,911,182.33	19,226,361.09	159.60%
毛利率%	51.15%	89.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,441,906.98	1,653,819.20	531.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,459,966.29	2,029,859.85	415.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.85%	2.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.87%	2.93%	-
基本每股收益	0.21	0.03	600%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	293,650,105.55	75,980,471.61	286.48%
负债总计	98,136,323.58	11,040,992.99	788.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,653,920.43	65,103,881.86	137.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	1.30	137.69%
资产负债率%（母公司）	9.31%	14.06%	-
资产负债率%（合并）	33.42%	14.53%	-
流动比率	2.60	4.56	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,576,806.93	3,009,044.64	-152.40%
应收账款周转率	1.55	0.72	-
存货周转率	1.65	3.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	286.48%	-9.60%	-
营业收入增长率%	159.60%	-63.94%	-
净利润增长率%	531.38%	-90.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	21,643.77
计入当期损益的政府补助	415,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-364,679.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,575.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	79,940.69
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	98,000.00
非经常性损益净额	-18,059.31

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

河北汉尧环保科技股份有限公司是一家专业的节能环保服务提供商。为建材、冶金、化工等高污染高能耗工业企业提供能效管理解决方案、合同能源管理（EMC）、节能环保信息技术、碳资产综合管理、新材料技术等产品及服务。公司以工业软件产品开发为技术核心，已自主研发取得多项专利和软件著作权，通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 体系认证，成功列入国家工业和信息化部《第三批节能服务公司推荐名单》、河北省发改委第二批重点企业温室气体排放报告核查机构。

公司在充分了解行业特点、工艺流程、能源利用、减排环保需求的基础上，通过 EMC\EPC\BOT 等多种合作方式，提供包括诊断咨询、方案设计、高新技术产品开发、软硬件一体化系统集成、建设及运营管理在内的高端定制服务，帮助客户实现节能降耗和污染防治的目标。公司主要通过主动开发和公开竞标等方式进行客户开拓并获取合同，同时采取体验式营销和口碑营销，让客户真正的感受到产品和服务的独特、感受到产品和服务的价值所在，从而成为公司的忠实客户。目前，公司主要收入来源为软件产品销售、信息技术服务、节能服务、EPC 总承包等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司主要产品或服务增加 EPC 总承包业务，公司增加了 EPC 总承包收入 31,763,707.66 元，上述变化对公司无不良影响。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 经营业绩实现情况

报告期内，公司营业收入 49,911,182.33 元，较上年增长 159.60%；归属于母公司股东的净利润 10,441,906.98 元，较上年增长 531.38%。截至报告期末，总资产为 293,650,105.55 元，较上年期末增长 286.48%，归属于母公司股东的净资产为 154,653,920.43 元，较上年期末增长 137.55%。

2、报告期内对公司经营有重大影响的事项

2018年4月26日，乾景园林与公司及公司股东张新朝、崔月先、穆小贤、张彦海、李娜、石家庄琢泰投资中心（有限合伙）和石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）签署了《关于河北汉尧环保科技股份有限公司之支付现金购买资产协议》（以下简称“《收购协议》”），拟于2018年8月31日之前支付现金购买上述股东持有公司57.38%的股权，收购完成后，乾景园林将成为公司的控股股东。

3、公司主营业务情况

（1）公司坚持科技创新及专利技术产业化，报告期内，公司新获得“一种通透型超低排放湿式电除尘器”等专利5项，新获得“汉尧汽轮机发电提效智能控制系统V1.0”等软件著作权3项等一系列知识产权成果。

（2）报告期内，公司成功实施了宣钢炼铁厂电除尘器提效改造EPC总承包项目，合同总金额1406.23万元。成功实施了宣钢二轧厂除尘提效改造EPC总承包项目，合同总金额1857.27万元。

（3）报告期内，公司出资设立控股子公司太原汉尧新能源有限公司，注册资本为人民币1000万元，便于山西西山华通水泥有限公司7.5MW纯低温余热发电BOT节能项目的建设及后期运营管理。

（4）报告期内，公司中标河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域EPC总承包工程储煤区建筑安装及设备采购项目，合同金额29132.69万元，项目目前正在实施中。

（二） 行业情况

工业节能业务在我国发展时间较短，但市场化程度较高，行业内企业可充分参与竞争。一方面，行业内规模较大的企业多为知名跨国公司，这些公司总体数量偏少，但实力较强；另一方面，国内企业数量众多，但多数企业进入该领域的时间较短，基本处于快速发展期或成立初期，且规模较小。在高耗能领域产能过剩的经济环境下，节能行业的市场容量很大。但是，受限于行业的一些基本状况，可能还需要一段酝酿期，或者一段等待期，才能蓬勃发展。公司坚持定位于工业节能整体方案的综合解决服务商，公司的在细分市场领域取得了龙头企业的地位，未来可迅速发展壮大做强。2016年12月发布的《“十三五”节能减排综合工作方案》提出，到2020年，全国万元国内生产总值能耗比2015年下降15%，能源消费总量控制在50亿吨标准煤以内。

“十三五”期间烟气治理重点将从单一火电企业，扩展到石化、钢铁、水泥等更多工业行业，非电工业领域烟气治理需求在近年来则逐步凸显。《“十三五”生态环境保护规划》针对钢铁、建材、工业锅炉等行业提出明确要求，如针对钢铁提出“未纳入淘汰计划的烧结机和球团生产设备全部实施全烟气脱硫”、针对水泥提出“水泥窑全部实施烟气脱硝”等，非电行业的后续治理将成为未来几年国家大气治理的重点。

2018年1月环保部下发《关于京津冀大气污染传输通道城市执行大气污染物特别排放限值的公告》，上述文件均明确提出了对钢铁、有色金属、水泥等非电力重点污染行业的大气污染特排放限值，预计京津冀2+26城市的非电大气治理需求将在2018年迅速铺开，非电大气治理需求将于2018—2020年在全国铺开。非电行业的排放标准向火电行业看齐，未来一段时间非电行业超低排放市场将迎来一定程度的快速增长。

2018年5月，生态环保部发布了《钢铁企业超低排放改造工作方案》征求意见稿，要求新建钢铁项目全部达标排放，在运项目分批实施改造。2020年前，完成钢铁产能改造4.8亿吨；2022年前，完成钢铁产能改造5.8亿吨；2025年前，全国基本达标，完成钢铁产能改造9亿吨。

(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	100,601,302.48	34.26%	9,712,939.80	12.78%	935.75%
应收票据与应收账款	40,921,844.94	13.94%	33,874,364.89	44.58%	20.80%
存货	28,686,846.44	9.77%	868,420.47	1.14%	3,203.34%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	6,665,163.84	2.27%	9,153,248.51	12.05%	-27.18%
固定资产	4,642,529.98	1.58%	4,292,310.81	5.65%	8.16%
在建工程	10,658,891.77	3.63%	8,556,250.28	11.26%	24.57%
短期借款	0		0	0%	0%
长期借款	0		0	0%	0%
预付款项	63,247,184.98	21.54%	64,392.52	0.08%	98,121.32%
应付票据及应付账款	17,853,218.37	6.08%	9,773,039.54	12.86%	82.68%
预收款项	67,208,091.40	22.89%	555,666.66	0.73%	11,995.04%
其他应付款	10,560,768.37	3.60%	124,773.91	0.16%	8,363.92%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加的主要原因：报告期内，公司全资子公司河北汉尧环保工程有限公司（以下简称“汉尧工程”）通过增资扩股方式引进战略投资者河北毅信联合节能环保产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“毅信联合”）、廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）（以下简称“冀财新毅”），获得投资款 1.2 亿元人民币。

存货增加的主要原因：报告期内，公司中标河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域 EPC 总承包工程储煤区建筑安装及设备采购项目，合同金额 29132.69 万元，项目尚未完工。未完工项目成本余额为 27,230,731.51 元。

预付款项增加的主要原因：公司实施河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域 EPC 总承包工程储煤区建筑安装及设备采购项目，预付给上游供应商的工程款、设备款。

预收款项增加的主要原因：公司实施河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域 EPC 总承包工程储煤区建筑安装及设备采购项目，预收下游客户的项目进度款。

其他应付款增加的主要原因：报告期末公司关联方往来款余额比上期期末增加 1,440,003.96 元，投标保证金余额比上期期末增加 260,000.00 元，代垫款余额比上期期末增加 8,669,600.00 元主要为山西西山华通水泥有限公司为公司子公司太原汉尧新能源有限公司代垫的设备款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	49,911,182.33	-	19,226,361.09	-	159.60%
营业成本	24,379,854.96	48.85%	1,994,839.81	10.38%	1,122.15%
毛利率%	51.15%	-	89.62%	-	-
管理费用	3,420,277.38	6.85%	3,762,862.36	19.57%	-9.10%
研发费用	11,188,585.04	22.42%	7,246,389.31	37.69%	54.40%
销售费用	493,455.50	0.99%	607,230.37	3.16%	-18.74%
财务费用	-198,983.14	-0.40%	-52,765.04	-0.27%	-277.11%
资产减值损失	-2,382,256.08	-4.77%	4,765,634.53	24.79%	-149.99%
其他收益	642,750.42	1.29%	818,188.03	4.26%	-21.44%
投资收益	-2,853,507.08	-5.72%	191,042.22	0.99%	-1,593.65%
公允价值变动收益	-168,534.26	-0.34%	-598,368.39	-3.11%	71.83%
资产处置收益	21,643.77	0.04%	-31,784.56	-0.17%	168.10%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	10,463,350.14	20.96%	1,210,747.85	6.30%	764.21%
营业外收入	8,076.00	0.02%	510,000.00	2.65%	-98.42%
营业外支出	500.04	0.00%	41.52	0.00%	1,104.34%
净利润	10,470,926.10	20.98%	1,190,448.80	6.19%	779.58%

项目重大变动原因：

营业收入增长的主要原因：公司为进一步扩大市场份额，迅速提升企业规模和创利能力，将服务链向下深度延伸，利用自身的工业方案设计优势及前期与客户良好沟通的资源优势，将原来为业主方提供项目节能环保改造设计方案的信息技术服务业务转向不仅提供信息技术服务，且为业主方进行具体节能环保改造项目的实施，本期增加 EPC 总承包项目收入 31,763,707.66 元。

营业成本增长的主要原因：随着 EPC 总承包项目的投入，相应的人工、材料成本增加，营业成本同比上升。

毛利率降低的主要原因：EPC 总承包项目较信息技术服务业务的毛利率低，报告期内，公司新增 EPC 总承包项目收入 3176 万元，使公司整体毛利率降低。但深度承接工程项目，进一步体现设计优化能力，迅速提高了公司的绝对盈利能力，快速占领市场，对公司的长远发展有着积极的意义。

研发费用增长的主要原因：为进一步提升公司的核心竞争力，报告期内公司加大了在纯低温余热发电系统研发项目、烟气除湿脱白处理净化系统、回转窑蒸发冷却系统、焦炉荒煤气显热回收利用等研发项目的投入，研发费用较上年度有一定程度的增长。

营业利润增长的主要原因：报告期内，公司利用自身优势，将服务链向下深度延伸，承接工程项目，其毛利率虽低于信息技术服务业务，将为业主方提供项目节能环保改造设计方案的信息技术服务业务向节能环保 EPC 总承包业务延伸，且工程项目的合同额较大，由此带来公司绝对利润额的增长。

净利润增长的主要原因：公司净利润的增长来自营业利润的增长。

(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	49,911,182.33	19,226,361.09	159.60%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,379,854.96	1,994,839.81	1,122.15%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件	948,275.86	1.90%	1,623,931.63	8.45%
信息技术服务	10,184,150.13	20.40%	4,682,344.35	24.35%
节能服务	7,015,048.68	14.06%	12,890,341.52	67.05%
EPC 总承包	31,763,707.66	63.64%	0	0%
其他	0	0%	29,743.59	0.15%
合计	49,911,182.33	100%	19,226,361.09	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司节能环保项目 EPC 总承包收入较上期增加。公司为进一步扩大市场份额，迅速提升企业规模和创利能力，将服务链向下深度延伸，利用自身的工业方案设计优势及前期与客户良好沟通的资源优势，将原来为业主方提供项目节能环保改造设计方案的信息技术服务转向不仅提供信息技术服务，且为业主方进行具体节能环保改造项目的实施，本期增加 EPC 总承包项目收入 31,763,707.66 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	宣化钢铁集团有限责任公司	36,011,924.87	72.15%	否
2	唐山中厚板材有限公司	4,277,358.49	8.57%	否
3	天津中能聚泽能源科技有限公司	3,077,586.19	6.17%	否
4	河北华丰能源科技发展有限公司	2,742,018.81	5.49%	否
5	磁县鑫盛煤化工有限公司	872,641.51	1.75%	否
	合计	46,981,529.87	94.13%	-

(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	中冶天工集团有限公司	18,545,608.18	19.54%	否
2	河钢集团有限公司	16,019,466.86	16.88%	否
3	宣钢集体企业（集团）公司建筑工程总公司冶建分公司	5,898,995.90	6.21%	否
4	江苏龙冶节能科技有限公司	3,025,862.07	3.19%	否
5	唐山首建嘉华水泥制品有限公司	2,108,737.91	2.22%	否
	合计	45,598,670.92	48.04%	-

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	-1,576,806.93	3,009,044.64	-152.40%
投资活动产生的现金流量净额	-20,567,004.87	-16,893,138.44	-21.75%
筹资活动产生的现金流量净额	115,561,120.00	-10,000,000.00	1,255.61%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 53,819,112.83 元，增幅 247.86%，而购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 69,639,784.92 元，增幅 1811.98%，收到的现金数额要小于支付的现金数量使经营活动产生的现金流量净额较上期减少。

本期经营活动产生的现金流量净额为-1,576,806.93 元，本期净利润为 10,470,926.10 元，差异较大的原因是报告期内，根据工程项目的进度推进，公司需要逐步增加人工及材料设备的投入，占用的企业营运资金也在增加，按照合同约定，尚未达到与业主方的结算付款节点，从而带来了应收账款及存货较大幅度的增长，导致经营活动产生的现金流量净额与本期实现的净利润存在较大差异。

筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：报告期内，公司全资子公司河北汉尧环保工程有限公司（以下简称“汉尧工程”）通过增资扩股方式引进战略投资者河北毅信联合节能环保产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“毅信联合”）、廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）（以下简称“冀财新毅”），获得投资款 1.2 亿元人民币。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司，四家控股子公司河北汉尧环保工程有限公司、河北碳投科技发展有限公司、太原汉尧新能源有限公司、河北雄安汉尧环保工程技术开发有限公司，两家参股公司河北新焯工程技术有限公司和河北工大科雅能源科技股份有限公司。

1、霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司，注册资本 50 万元，2017 年 3 月 3 日成立。

2、河北汉尧环保工程有限公司，注册资本为人民币 4694.00 万元，2015 年 10 月 10 日成立，报告期内，增资扩股引入战略投资者河北毅信联合节能环保产业股权投资基金中心（有限合伙）、廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙），依据该控股子公司的公司章程，报告期内公司实缴投资款 3470.00 万元，持股比例为 73.92%。

主要财务数据（单位：元）如下：

	本期(末)	上期(末)
营业收入	38,778,756.344	12,920,085.11
净利润	6,822,884.62	10,409,717.56
总资产	241,604,017.85	21,316,124.45
净资产	157,215,427.38	19,392,542.76

3、河北碳投科技发展有限公司，注册资本为人民币 1000.00 万元，2015 年 10 月 20 日成立，公司持股比例为 51.00%，已实缴投资款 10.20 万元。

4、太原汉尧新能源有限公司，注册资本 1000 万元，2018 年 3 月 15 日成立，公司持股 70%，魏云龙持股 30%，公司已实缴出资 700 万元。系为山西西山华通水泥有限公司 7.5MW 纯低温余热发电项目成立的项目公司。

5、河北雄安汉尧环保工程技术开发有限公司，注册资本 5000 万元，2018 年 10 月 23 日成立，公司持股 51%，张新朝持股 49%。

6、公司对河北新烨工程技术有限公司进行股权投资，并于 2017 年 1 月 25 日完成工商变更登记手续，投资金额 900 万元，出资占比 27.72%，报告期内持股数量未发生变化。

7、公司对河北工大科雅能源科技股份有限公司进行股权投资，投资金额 400 万，持股 200 万股，并于 2015 年 8 月 26 日完成工商变更登记手续。持股比例为 2.60%，报告期内持股数量未发生变化。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为了合理利用流动资产为公司产生收益，使用闲置资金进行了证券投资，详见公司在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）登载的《关于追认使用闲置资金进行证券投资的公告》（公告编号：2015-018）和《2015 年第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2015-019）。报告期末，公司交易性金融资产余额 2,882,472.00 元。

（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

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司合并财务报表范围公司增加新设立的控股子公司太原汉尧新能源有限公司、河北雄安汉尧环保工程技术开发有限公司。

（八） 企业社会责任

公司的良好发展对当地经济繁荣和增加社会就业产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；不存在重大违法违规经营的情形；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

发展节能环保产业，是培育发展新动能、提升绿色竞争力的重大举措，是补齐资源环境短板、改善生态环境质量的重要支撑，是推进生态文明建设、建设美丽中国的客观要求。加快发展节能环保产业，对拉动投资和消费，形成新的经济增长点，推动产业升级和发展方式转变，促进节能减排和民生改善，具有十分重要的意义。

从国际上看，世界各国节能环保绿色低碳理念不断深入，各主要经济体不断加大对节能环保产业的政策及资金支持力度，绿色节能环保产业已成为公认的朝阳产业。从国内看，党的十八大提出创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，党的十九大又将生态文明建设纳入五位一体总体布局，“绿水青山就是金山银山”的理念更是深入人心，绿色发展成为我国深入落实“供给侧”改革，促进经济结构转型升级，实现国民经济高质量发展的重要环节，国家宏观政策调结构转方式，对环境保护提出了更高要求，绿色产业发展面临重要的机遇期，具有巨大的市场发展空间。根据《绿色产业指导目录》(2019 版)，公司所从事工业节能、建筑节能和新型建材、能源综合管理等业务，都属于绿色产业，前景长期看好。

公司从事的水泥、钢铁、化工等行业的余热利用业务及除尘、脱硫脱硝等业务属于节能环保产业，运用先进技术持续推动高耗能企业的节能减排实现绿色发展，是我国宏观政策调整背景下的新发展要求，是实现我国经济高质量、可持续发展的重要举措。

我国环保产业产值已于 2010 年达到 1 万亿元，预计到 2020 年将达到 2.8 万亿元。“十三五规划”中根据环保规划院测算，预计“十三五”期间环保投入将增加到每年 2 万亿元左右，“十三五”期间社会环保总投资有望超过 17 万亿元。

(二) 公司发展战略

公司未来利用为客户提供全过程咨询服务的前瞻性、系统性优势，精选优质项目，并利用新三板的平台进行融资及增信来撬动更大体量的节能环保项目，逐步形成“全过程咨询”+“技术型商务的市场开拓”+“节能环保项目建设、营运服务”+“资本”的创新型业务模式，并积极布局未来市场前景广阔的碳资产管理及碳资产交易朝阳领域。坚持“以技术为核心、以运营服务为业务宗旨，以轻资产发展为导向”，打造服务型节能环保创新型高新企业。

(三) 经营计划或目标

1、做好包钢加热炉节能改造项目、宣钢焦化厂 5#、6#焦炉荒煤气显热回收利用技术改造项目、山西西山华通水泥余热发电项目的投产前验收工作，尽早投入运营。上述节能服务项目运营后将为公司未来提供稳定的收入和利润。

2、河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域 EPC 总承包工程储煤区建筑安装及设备采购项目的完工验收，项目验收确认收入后，将对公司 2019 年业绩产生积极影响。

3、继续发挥公司信息技术服务业务在行业内的优势，并将信息技术服务提升到包含“项目前期报

告编制”、“项目报批报建咨询”、“项目政策咨询”、“项目规划与设计”、“项目验收咨询”的项目“全过程咨询服务”，利用提供“全过程咨询服务”的前瞻性、系统性优势，“植入”公司科技型的软件产品，并精选储备其他符合公司战略发展的优质节能环保项目，为公司可持续发展助推动力。

为保障未来其他项目的顺利实施公司将从以下措施保障投资资金的来源：

(1)、成立应收账款管理小组，加大应收账款的回款力度；

(2)、积极推进公司债权融资进度，因公司拟实施项目均为国家政策鼓励范围内的节能环保项目，多家商业银行、融资租赁公司正在与公司建立授信合作关系，公司将利用商业银行项目贷款、应收账款保理、融资租赁等方式进行融资；

(3)、根据公司未来发展情况，适时引入新的战略投资者，或通过股票发行的方式为公司提供自有资金保障。

风险提示：公司经营计划或目标不构成业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

若因国家或地方有关行业政策调整、下游客户的项目审批等实施条件及市场环境发生变化，有些项目的实施可能存在顺延、变更、中止或终止的风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

公司的下游行业包括冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户行业存在去产能、调结构行业周期性发展瓶颈。这些行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此本行业的发展与国家宏观经济发展趋势以及宏观经济政策密切相关。如果宏观经济形势和政策给一些下游行业带来不利因素，则公司的发展也会受到影响。公司核心技术研发及推广一直处于需求侧的上游，虽然下游行业发展不好，但公司业务恰恰是客户摆脱周期性经营必须的业务需求。公司将持续完善产品结构，不断整合资源，拓展经营渠道。但由于公司所处的经营领域风险的存在，公司一直注重发展过程中的风控体系建设，尤其注重公司客户质量，目前公司客户大多属于大型国有企业和上市企业，公司客户质量较好。应对措施：一，公司专注于高耗能行业的节能环保技术服务，相关行业随着产业结构调整的持续推进，节能减排技改投入亦是产业政策鼓励发展范畴，是未来几年周期性行业的重点“深加延”转型，持续投资领域，这对公司来说亦是良好的历史性发展机会，同时相关行业属国家开展节能减排的政策支持重点，公司将通过不断深挖政策机会形成公司发展的着力点之一；二，不断拓展公司经营领域，丰富创新商业模式，将业务模式向合同能源管理的方向发展延伸，为公司增加核心创效动能和潜力。

2、客户集中度较高风险

报告期内，公司来自前五大客户的销售总额占年度销售总额的比重为 94.13%，其中宣化钢铁集团有限责任公司销售金额为 36,011,924.87 元，占年度销售总额的比重为 72.15%，主要为节能服务收入和节能环保 EPC 总承包收入。近年来公司集中精力为冶金、建材、焦化、制药等高耗能企业客户持续提供节能服务、软件产品和信息技术服务，导致公司客户较为集中，若主要客户降低对公司的采购金额，则可

能会对公司的经营业绩产生一定影响。应对措施：客户集中与公司所从事的节能环保服务行业单个项目投资总额大且客户粘度高有关。公司目前具备的资源均已充分利用，但仍无法满足日益增长的下游客户需求，公司只能有选择的接受优质客户的优质业务。一定的客户集中度是公司阶段性发展的体现，未来随着公司不断发展，该风险将逐步降低。

3、公司治理风险

公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。公司董事、监事、高级管理人员将不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

4、市场竞争风险

公司下游行业主要为冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户多为大型国有制造业企业。公司虽然发展速度较快，但成立时间较短，在品牌知名度和整体规模上与竞争对手相比处于弱势，在与客户的合作中往往处于被动。一旦市场发生变化，客户选择更换供应商，将对公司业绩产生一定影响。市场竞争归根到底是人才和技术的竞争。人才方面，公司将强化团队建设，引进高端人才，把握时机释放股权激励，统一团队愿景。技术方面，公司将不断整合技术资源，加大研发费用投入，缩短研发周期，以提高自身的竞争能力。此外，公司将充分利用资本平台加快行业整合步伐，力争两年内奠定行业细分市场龙头地位。

5、控股股东和实际控制人控制风险

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人张新朝，持有公司 20,000,000.00 股，持股比例为 40%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果张新朝利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益。公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。

6、应收账款收回风险

2018 年末、2017 年末公司应收账款余额分别为 36,516,844.94 元和 28,081,864.89 元，分别占当期营业收入的 73.16%和 146.06%，占比较上年度同期有较大幅度下降。尽管公司应收账款账龄较短，且已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。公司客户多集中于重工业这一特点决定了应收账款较高，但也因为客户多为大型国有企业，历史上出现坏账的情形非常少。公司将继续加强对应收账款的回款管理，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。

7、税收政策变化风险

根据财政部、税务总局等有关规定，公司为高新技术企业，企业所得税适用税率为 15%；开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策；公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征

收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司实施合同能源管理项目享受所得税“三免两减半”的优惠政策；

公司享受的税收优惠政策存在不确定性，若相关的税收优惠政策发生变化，则对公司经营将产生重大不利影响。公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额。健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

8、业绩波动风险

2018 年、2017 年公司分别实现营业收入 49,911,182.33 元、19,226,361.09 元，营业收入增长幅度较大。由于公司处于业务模式的转型发展阶段，公司主营技术服务咨询业务、节能运营业务和 EPC 总承包业务，公司的业务特点使得公司未来面临一定的业绩波动风险。随着公司多个合同能源管理（EMC）等运营管理类项目的运营后会形成长期稳定的营业收入，并适当增加 EPC 总承包业务量，使公司营业收入保持稳定增长状态，缓解公司的业绩波动风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》分别经第三届董事会第二次会议、2018 年第二次临时股东大会决议公告审议通过，为满足公司日常经营所需，公司股东张新朝和崔月先向公司无偿提供办公用房。详见《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-016）。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张新朝	财务资助	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月3日	2018-026
张新朝	财务资助	900,000.00	已事后补充履行	2018年4月7日	2018-055
石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）	财务资助	20,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月7日	2018-055
石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）	财务资助	31,468,880.00	已事前及时履行	2018年8月7日	2018-056
张新朝	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月11日	2018-069
河北新焯工程技术有限公司	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月11日	2018-069
河北新焯工程技术有限公司	咨询服务	237,735.85			

注：根据《公司章程》及公司《关联交易管理办法》规定，“公司与关联法人发生的交易金额在100万元以下，或占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以下的关联交易，由公司总经理批准决定。”故公司与河北新焯工程技术有限公司的“咨询服务”关联交易不需要履行必要的决策程序。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为满足公司业务发展及生产经营的临时所需，是合理的、必要的，不会对公司造成任何风险，公司生产经营不会因上述关联交易而对关联方形成依赖，没有不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在的本年度或持续到本年度已披露的承诺事项如下：

- 1、公司核心技术人员及知识产权相关研发人员出具了《关于未违反竞业禁止、知识产权（含商业秘密）保护的承诺和声明》。
- 2、公司及控股股东、实际控制人做出声明和承诺，公司自2015年3月起，依法制定并调整用工方案，以后不再采用劳务派遣制度，全部按照真实用工性质执行。
- 3、公司及其控股股东、实际控制人出具书面承诺，今后严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的相关规定规范公司内部治理，杜绝发生关联方占用公司资金的情形。
- 4、为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

上述承诺事项在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

（五） 自愿披露其他重要事项

2018年4月26日，乾景园林与公司及公司股东张新朝、崔月先、穆小贤、张彦海、李娜、石家庄琢泰投资中心（有限合伙）和石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）签署了《关于河北汉尧环保科技股份有限公司之支付现金购买资产协议》（以下简称“《收购协议》”），拟于2018年8月31日之前支付现金购买上述股东持有公司57.38%的股权。

公司股东张新朝已根据协议约定向乾景园林返还定金5000万元，支付业绩承诺保证金8676.1584万元，张新朝已如期履行《收购协议》。

截至2018年8月31日，乾景园林收购汉尧环保1,250万股股份，占汉尧环保总股本的25.00%，乾景园林未能如期履行《收购协议》。

截至本报告披露日，收购事项未有新进展，公司被并购事项存在终止的可能。

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	21,925,000	43.85%	7,285,750	29,210,750	58.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	107,750	107,750	0.22%
	董事、监事、高管	64,000	0.13%	-640,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,075,000	56.15%	-7,285,750	20,789,250	41.58%
	其中：控股股东、实际控制人	26,523,000	53.05%	-6,630,750	19,892,250	39.78%
	董事、监事、高管	1,136,000	2.27%	-419,000	717,000	1.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张新朝	26,523,000	-6,523,000	20,000,000	40.00%	19,892,250	107,750
2	北京乾景园林股份有限公司	0	12,500,000	12,500,000	25.00%	0	12,500,000
3	崔月先	10,382,000	0	10,382,000	20.76%	0	10,382,000
4	石家庄琢泰投资中心(有限合伙)	3,409,000	0	3,409,000	6.82%	0	3,409,000
5	张彦海	1,697,000	499,000	2,196,000	4.39%	0	2,196,000
合计		42,011,000	6,476,000	48,487,000	96.97%	19,892,250	28,594,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张新朝先生与崔月先女士为夫妻关系；张彦海先生与张新朝先生为父子关系；石家庄琢泰投资中心(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人为张彦海。

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

张新朝，男，1976年8月生，汉族，中国籍，中共党员，本科学历，无境外居留权。1997年7月至2007年5月期间，分别就职于石家庄建工集团、石家庄建工局、石家庄市委组织部、石家庄电视台；2007年开始自主创业，2012年5月，着手创办汉尧环保，2014年3月至2015年1月，任河北瀚联国际货运代理有限公司总经理；2014年3月至今，任河北瀚联国际货运代理有限公司法定代表人、执行董事；2014年11月至今任汉尧环保法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月30日	2017年3月6日	1.15	13,712,000	15,768,800	2	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金用于补充公司流动资金，截至报告期末，募集资金已使用完毕，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张新朝	董事长、总经理	男	1976年8月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
王涛	董事、副总经理	男	1976年3月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
管仁	董事、副总经理	男	1970年8月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
张明超	董事	男	1983年1月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
高明	独立董事	男	1968年1月	硕士	2018.1.4-2021.1.3	否
管立君	职工代表监事	男	1975年8月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
岳金平	监事会主席	男	1969年11月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
李晓恒	监事	男	1985年1月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
梁涛	财务总监	女	1982年6月	本科	2018.1.4-2021.1.3	是
张伟	董事会秘书	男	1984年4月	大专	2018.1.4-2021.1.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张新朝	董事长、总经理	26,523,000	-6,523,000	20,000,000	40.00%	0
王涛	董事、副总经理	500,000	-125,000	375,000	0.75%	0
张明超	董事	100,000	-28,000	72,000	0.14%	0
梁涛	财务总监	400,000	-130,000	270,000	0.54%	0
合计	-	27,523,000	-6,806,000	20,717,000	41.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
技术人员	20	20
销售人员	12	12
财务人员	5	5
项目管理人员	0	19
员工总计	45	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	33	41
专科	7	16
专科以下	2	5
员工总计	45	65

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：

报告期内，因公司业务发展需要及运营管理需要，公司员工队伍进一步壮大。

公司通过社会招聘、应届毕业生招聘等多渠道吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。

公司重视团队建设，积极宣贯企业文化，组织丰富多彩的文娱生活，并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。

公司制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，为公司的稳定发展提供了有力保障。公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。

报告期内，没有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	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》《关联交易管理办法》《重大投资管理办法》《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等制度文件。报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定并实施了《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》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列内部管理制度，包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，建立健全了公司法人治理机制，据此进一步对公司的重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

经公司第三届董事会第八次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过的《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉》的议案，对公司章程中的公司经营范围做了修改，详见 2018 年 12 月 11 日在全

国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于变更经营范围并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2018-070）。

（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	9	选举董事长、任命高级管理人员、修订《公司章程》、董事会、总经理工作报告、变更会计师事务所、关联交易事项、设立子公司、会计政策与会计估计变更、定期报告相关议案等。
监事会	5	选举监事会主席、会计政策与会计估计变更、监事会工作报告、定期报告相关议案等。
股东大会	6	修订《公司章程》、公司第三届董事会董事、监事会监事提名人选、变更会计师事务所、关联交易事项、会计政策与会计估计变更、2017年年度报告相关议案等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，独立履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现重大违法、违规现象，能够较好履行应尽的职责和义务。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司已经制定了《投资者关系管理制度》，通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。同时，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，按照相关法律、法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。

（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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
高明	9	8	0	1

独立董事的意见:

报告期内，独立董事对董事会审议事项均无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、公司的业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关办公设备的所有权，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

5、公司的机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并且能够独立行使经营管理职权。控股股东、关联法人与公司之间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司已制定了《河北汉尧环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	XYZH/2019QDA10414
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	雷永鑫、刘东梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

河北汉尧环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北汉尧环保科技股份有限公司（以下简称汉尧环保公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于汉尧环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

汉尧环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉尧环保公司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

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，管理层负责评估汉尧环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉尧环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉尧环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉尧环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉尧环保公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：雷永鑫

中国注册会计师：刘东梅

中国 北京

二〇一九年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	100,601,302.48	9,712,939.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	2,882,472.00	4,074,250.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	40,921,844.94	33,874,364.89
预付款项	六、4	63,247,184.98	64,392.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,556,922.38	372,358.61
买入返售金融资产			
存货	六、6	28,686,846.44	868,420.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	12,092,448.09	1,005,098.11
流动资产合计		249,989,021.31	49,971,824.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	6,665,163.84	9,153,248.51
投资性房地产			
固定资产	六、10	4,642,529.98	4,292,310.81
在建工程	六、11	10,658,891.77	8,556,250.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	1,367.53	6,837.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14	17,693,131.12	0.00
非流动资产合计		43,661,084.24	26,008,647.21
资产总计		293,650,105.55	75,980,471.61

流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	17,853,218.37	9,773,039.54
预收款项	六、16	67,208,091.40	555,666.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	481,758.00	426,886.53
应交税费	六、18	42,487.44	70,626.35
其他应付款	六、19	10,560,768.37	124,773.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,146,323.58	10,950,992.99
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	1,990,000.00	90,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,990,000.00	90,000.00
负债合计		98,136,323.58	11,040,992.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	81,070,591.97	1,962,460.38
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,793,386.73	3,490,360.72
一般风险准备			
未分配利润	六、24	19,789,941.73	9,651,060.76
归属于母公司所有者权益合计		154,653,920.43	65,103,881.86
少数股东权益	八、2	40,859,861.54	-164,403.24
所有者权益合计		195,513,781.97	64,939,478.62
负债和所有者权益总计		293,650,105.55	75,980,471.61

法定代表人：张新朝

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：马艳伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,352,500.77	8,179,431.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,882,472.00	4,074,250.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	10,392,997.50	20,197,925.40
预付款项		1,410,900.00	64,392.52
其他应收款	十四、2	4,689,816.90	766,993.60
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,051.29	1,004,376.23
流动资产合计		21,048,738.46	34,287,369.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	33,609,263.46	18,163,248.51
投资性房地产			
固定资产		979,550.91	1,642,662.53
在建工程		4,963,791.91	5,763,216.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,367.53	6,837.61
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,553,973.81	29,575,965.20
资产总计		64,602,712.27	63,863,334.23
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,915,875.93	8,595,282.20
预收款项		188,679.25	0.00
应付职工薪酬		194,925.00	222,654.16
应交税费		869.94	13,578.28
其他应付款		1,625,903.67	59,282.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,926,253.79	8,890,796.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		90,000.00	90,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,000.00	90,000.00
负债合计		6,016,253.79	8,980,796.83
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,065,837.63	1,962,460.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,793,386.73	3,490,360.72
一般风险准备			

未分配利润		2,727,234.12	-570,283.70
所有者权益合计		58,586,458.48	54,882,537.40
负债和所有者权益合计		64,602,712.27	63,863,334.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,911,182.33	19,226,361.09
其中：营业收入	六、25	49,911,182.33	19,226,361.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,090,185.04	18,394,690.54
其中：营业成本	六、25	24,379,854.96	1,994,839.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	189,251.38	70,499.20
销售费用	六、27	493,455.50	607,230.37
管理费用	六、28	3,420,277.38	3,762,862.36
研发费用	六、29	11,188,585.04	7,246,389.31
财务费用	六、30	-198,983.14	-52,765.04
其中：利息费用			
利息收入		216,288.44	76,544.68
资产减值损失	六、31	-2,382,256.08	4,765,634.53
加：其他收益	六、32	642,750.42	818,188.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-2,853,507.08	191,042.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,657,362.30	153,248.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	-168,534.26	-598,368.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	21,643.77	-31,784.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,463,350.14	1,210,747.85
加：营业外收入	六、36	8,076.00	510,000.00
减：营业外支出	六、37	500.04	41.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,470,926.10	1,720,706.33

减：所得税费用	六、38	0.00	530,257.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,470,926.10	1,190,448.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,470,926.10	1,190,448.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		29,019.12	-463,370.40
2.归属于母公司所有者的净利润		10,441,906.98	1,653,819.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,470,926.10	1,190,448.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,441,906.98	1,653,819.20
归属于少数股东的综合收益总额		29,019.12	-463,370.40
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.21	0.03
(二)稀释每股收益		0.21	0.03

法定代表人：张新朝

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：马艳伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	9,793,275.03	6,216,653.33
减：营业成本	十四、4	919,942.74	896,547.46
税金及附加		42,243.96	57,423.99
销售费用		317,192.26	359,310.66
管理费用		2,524,853.13	2,801,860.17

研发费用		2,270,984.03	6,061,730.15
财务费用		-36,912.97	-50,342.17
其中：利息费用			
利息收入		41,602.12	73,456.81
资产减值损失		-2,603,119.10	4,680,312.00
加：其他收益		238,850.42	818,188.03
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,853,507.08	191,042.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,657,362.30	153,248.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-168,534.26	-598,368.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,643.77	-31,784.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,596,543.83	-8,211,111.63
加：营业外收入		4,500.00	360,000.00
减：营业外支出		500.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,600,543.83	-7,851,111.63
减：所得税费用		0.00	524,418.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,600,543.83	-8,375,530.15
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,600,543.83	-8,375,530.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,532,394.70	21,713,281.87
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		227,350.42	718,188.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	15,527,908.37	1,777,174.65
经营活动现金流入小计		91,287,653.49	24,208,644.55
购买商品、接受劳务支付的现金		73,483,078.98	3,843,294.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,010,551.73	3,909,238.86
支付的各项税费		2,244,167.45	3,541,279.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	12,126,662.26	9,905,787.82
经营活动现金流出小计		92,864,460.42	21,199,599.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,576,806.93	3,009,044.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,237,222.43	93,015.61
取得投资收益收到的现金		15,550.42	460,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,497,772.85	553,015.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,654,111.92	7,887,993.76
投资支付的现金		10,410,665.80	9,558,160.29
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,064,777.72	17,446,154.05
投资活动产生的现金流量净额		-20,567,004.87	-16,893,138.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	40,900,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		160,900,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	45,338,880.00	0.00
筹资活动现金流出小计		45,338,880.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		115,561,120.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,417,308.20	-23,884,093.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,959,994.28	28,844,088.08
六、期末现金及现金等价物余额		98,377,302.48	4,959,994.28

法定代表人：张新朝

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：马艳伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,723,394.70	20,042,481.87
收到的税费返还		227,350.42	718,188.03
收到其他与经营活动有关的现金		21,069,075.05	4,578,500.22
经营活动现金流入小计		38,019,820.17	25,339,170.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,771,657.01	2,921,460.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,264,090.92	2,184,004.28
支付的各项税费		668,146.75	3,362,307.56
支付其他与经营活动有关的现金		16,748,688.72	12,433,399.28
经营活动现金流出小计		22,452,583.40	20,901,171.18
经营活动产生的现金流量净额		15,567,236.77	4,437,998.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,187,222.43	93,015.61
取得投资收益收到的现金		542.33	460,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,432,764.76	553,015.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,013,320.72	4,601,353.76
投资支付的现金		18,360,665.80	14,568,160.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,373,986.52	19,169,514.05
投资活动产生的现金流量净额		-20,941,221.76	-18,616,498.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		14,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,373,984.99	-24,178,499.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,426,485.76	27,604,985.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,052,500.77	3,426,485.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,962,460.38				3,490,360.72		9,651,060.76	-164,403.24	64,939,478.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,962,460.38				3,490,360.72		9,651,060.76	-164,403.24	64,939,478.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					79,108,131.59				303,026.01		10,138,880.97	41,024,264.78	130,574,303.35
（一）综合收益总额											10,441,906.98	29,019.12	10,470,926.10
（二）所有者投入和减少资本					79,004,754.34							40,995,245.66	120,000,000.00
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				79,004,754.34							40,995,245.66	120,000,000.00
(三) 利润分配							303,026.01	-303,026.01				
1. 提取盈余公积							303,026.01	-303,026.01				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				103,377.25								103,377.25
四、本年期末余额	50,000,000.00			81,070,591.97			3,793,386.73	19,789,941.73	40,859,861.54			195,513,781.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,056,800.00				3,490,360.72		17,997,241.56	298,967.16	73,843,369.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,056,800.00				3,490,360.72		17,997,241.56	298,967.16	73,843,369.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-94,339.62						-8,346,180.80	-463,370.40	-8,903,890.82
（一）综合收益总额											1,653,819.20	-463,370.40	1,190,448.80
（二）所有者投入和减少资本					-94,339.62								-94,339.62
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					-94,339.62								-94,339.62

(三) 利润分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,962,460.38						3,490,360.72	9,651,060.76	-164,403.24	64,939,478.62

法定代表人：张新朝

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：马艳伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,962,460.38				3,490,360.72		-570,283.70	54,882,537.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,962,460.38				3,490,360.72		-570,283.70	54,882,537.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					103,377.25				303,026.01		3,297,517.82	3,703,921.08
（一）综合收益总额											3,600,543.83	3,600,543.83
（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									303,026.01		-303,026.01	
1. 提取盈余公积									303,026.01		-303,026.01	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					103,377.25							103,377.25
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,065,837.63				3,793,386.73		2,727,234.12	58,586,458.48

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,056,800.00				3,490,360.72		17,805,246.45	73,352,407.17

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			2,056,800.00			3,490,360.72		17,805,246.45		73,352,407.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-94,339.62					-18,375,530.15		-18,469,869.77
(一) 综合收益总额									-8,375,530.15		-8,375,530.15
(二) 所有者投入和减少资本				-94,339.62							-94,339.62
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				-94,339.62							-94,339.62
(三) 利润分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			1,962,460.38				3,490,360.72		-570,283.70		54,882,537.40

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

河北汉尧环保科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2012年5月2日,系由张彦海、贾建永、史琼、梁涛、张菲菲、黄彬共同发起设立的股份有限公司,成立时注册资本1,246.00万元,其中张彦海出资1,200.00万元、占96.31%,贾建永出资10.00万元、占0.80%,史琼出资10.00万元、占0.80%,梁涛出资10.00万元、占0.80%,黄彬出资10.00万元、占0.80%,张菲菲出资6.00万元、占0.48%。

经本公司2014年第一次临时股东大会决议,张彦海将其持有本公司96.31%的股权转让给张新朝,贾建永将其持有本公司0.80%的股权转让给梁涛,张菲菲将其持有本公司0.48%的股权转让给梁涛,此次股权转让后,张新朝出资1,200.00万元、占96.31%,梁涛出资26.00万元、占2.08%,史琼出资10.00万元、占0.80%,黄彬出资10.00万元、占注0.80%。

经本公司2014年第二次临时股东大会决议,本公司注册资本增加至2,268.00万元,其中张新朝增资767.00万元、共出资1,967.00万元、占86.73%,黄彬增资140.00万元、共出资150.00万元、占6.61%,梁涛增资24.00万元、共出资50.00万元、占2.21%,史琼增资20.00万元、共出资30.00万元、占1.32%,张瑜辉增资20.00万元、共出资20.00万元、占0.88%,王润泽增资18.00万元、共出资18.00万元、占0.79%,刘敬茹增资15.00万元、共出资15.00万元、占0.66%,刘世军增资10.00万元、共出资10.00万元、占0.44%,张明超增资8.00万元、共出资8.00万元、占0.35%。

2015年7月,河北汉尧环保科技股份有限公司(代码:832915)在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

经本公司2015年度股东大会决议,本公司以现有总股本2,268.00万股为基础,以可分配利润向全体在册股东每10股送红股6股,即共送红股1,360.80万股,该方案实施后,本公司总股本由2,268.00万股增至3,628.80万股。

经本公司2016年第四次临时股东大会决议通过《关于签署附生效条件的〈河北汉尧环保科技股份有限公司定向发行股票之认购协议〉的议案》,本公司于2016年12月收到张新朝、王涛、李娜缴纳的股票认购资金1,576.88万元,其中新增注册资本1,371.20万元,205.68万元计入资本公积。本次定向发行后总股本变更为5,000.00万元,其中张新朝持有3,564.40万股、占70.73%,崔月先持有960.00万股、占19.20%,其他12名股东持有503.60万股、占10.07%。

2018年,根据北京乾景园林股份有限公司(以下简称乾景园林)与本公司股东张新朝、崔月先等签订的股权转让协议,乾景园林通过全国中小企业股份转让系统受让股份1,250.00万股,该协议得到部分执行,详见本附注十三、2。截至2018年12月31日,

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

各股东持股比例为：张新朝持有 2,000.00 万股、占 40.00%，乾景园林持有 1,250.00 万股、占 25%，崔月先持有 1,038.20 万股、占 20.76%，其他 7 名股东持有 711.80 万股、占 14.24%。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本 5,000.00 万元，法定代表人：张新朝，住所：石家庄桥西区中山东路 158 号滨江商务大厦 1-1-2315，经营范围：软件开发及销售、工业自动化系统集成、集成电路设计、软件信息技术咨询；节能环保技术和产品的开发、设计、安装及推广；工程项目管理、工程项目咨询和代理，合同能源管理服务；清洁生产及碳减排项目的开发、咨询及代理服务；机械产品、仪器仪表、钢材的销售。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、河北汉尧环保工程有限公司、河北碳投科技发展有限公司、霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司、太原汉尧新能源有限公司和河北雄安汉尧环保工程技术有限公司，共 6 家公司。与上年相比，本年因新设增加太原汉尧新能源有限公司和河北雄安汉尧环保工程技术有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团自本报告年末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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投资损益。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：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，且有客观证据表明公司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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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,单独进行减值测试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(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

①持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,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的减值损失,不予转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:1) 债务人发生严重的财务困难;2) 债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上(含100万元)且占应收款项年末余额5%以上的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。

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

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除组合 2 之外的应收款项
[组合 2] 关联方组合	关联方往来

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]采用账龄分析法计提坏账准备的组合	采用账龄分析法
[组合 2]关联方组合	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备，对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差异，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)		
其中: [6 个月以内]	0	0
[7~12 个月]	10	10
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 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

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项年末金额为100万元以上或占应收款项年末余额5%以上的应收款项,如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别,导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

本集团存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、未完工项目、库存商品等大类。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或(不包括出租的房屋建筑物)经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输工具、办公及其他设备、节能服务专用设施等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00
2	机器设备	10	9.50
3	运输工具	4	23.75
4	办公及其他设备	3-5	19.00-31.67
5	节能服务专用设施	受益期	

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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公司；
- 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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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;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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 具体收入确认原则

1) 软件产品开发与销售:

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。自主开发软件产品指本集团自行开发研制的软件产品;定制开发软件产品指本集团根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

对于自主开发软件产品的销售,本集团在软件产品的主要风险和报酬已转移给买方,不再保留与之相联系的管理权和控制权,取得明确的收款证据,相关成本能够可靠地计量

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,确认收入。

对于定制开发软件产品,经客户验收确认,一次确认收入。

对于包含在系统集成中的软件产品,按系统集成的收入确认原则确认收入。

2) 技术服务收入:

技术服务包括本集团向客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。本集团在已根据合同约定提供了相应服务,取得明确的收款证据,相关成本能够可靠地计量时,确认收入。

3) 系统集成收入:

系统集成包括外购硬件产品和本集团软件产品的销售及安装。

对于系统集成,本集团根据合同的约定,在系统集成中的外购硬件产品和公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方,不再保留与之相联系的继续管理权和控制权,系统已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收确认,相关成本能够可靠地计量时,一次确认收入。

4) 环保设备的设计及销售、安装

环保设备的销售和提供设计、安装服务能够区分且能够单独计量的,将销售设备的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理;销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

19. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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转入资产处置当期的损益。

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，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

23. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团2018年报表格式执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)相关规定，本集团对可比期的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

③股东权益变动表

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

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对本格式的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更:

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	软件销售及系统集成收入、信息技术服务收入、小规模纳税人	6%、10%、11%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	注
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%

注:不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率	
	2017年度	2018年度
河北汉尧环保科技股份有限公司	15%	15%

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	
	2017 年度	2018 年度
河北汉尧环保工程有限公司	15%	15%
河北汉尧环保工程有限公司之合同能源管理项目	免	免
河北碳投科技发展有限公司	15%	15%
霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司	免	免
太原汉尧新能源有限公司	25%	25%
河北雄安汉尧环保工程技术开发有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2017年10月27日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局重新认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201713000514,有效期三年)。本公司之子公司河北汉尧环保工程有限公司于2017年10月27日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201713000924,有效期三年)。本公司之子公司河北碳投科技发展有限公司于2017年10月27日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201713001004,有效期三年)。依据《企业所得税法》第28条、《企业所得税法实施条例》第93条及其他相关规定,本公司及本公司之子公司河北汉尧环保工程有限公司、河北碳投科技发展有限公司2018年企业所得税适用税率为15%。

(2) 依据财政部 税务总局 科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司、河北汉尧环保工程有限公司、河北碳投科技发展有限公司2018年享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策。

(3) 依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的有关规定,自2000年6月24日起至2010年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定,上述增值税即征即退政策继续执行。本公司2018年享受该增值税即征即退政策。

(4) 依据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号)第二条的有关规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,自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,第四年至第六年按照25%

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司河北汉尧环保工程有限公司2018年享受该所得税优惠政策。

(5) 依据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)的有关规定,2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。本公司之子公司霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司适用该所得税优惠政策,但2018年尚未产生经营收入。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	34,848.51	4,848.51
银行存款	97,422,782.58	4,862,031.01
其他货币资金	3,143,671.39	4,846,060.28
合计	100,601,302.48	9,712,939.80
其中:存放在境外的款项总额		

注:截止2018年12月31日,其他货币资金含股票账户919,671.39元、银行承兑汇票保证金2,224,000.00;银行承兑汇票保证金系受限资金,在编制现金流量表时银行承兑汇票保证金2,224,000.00元作为其他与经营活动有关的现金流出。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	2,882,472.00	4,074,250.00
其中:权益工具投资	2,882,472.00	4,074,250.00
合计	2,882,472.00	4,074,250.00

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,405,000.00	5,792,500.00
应收账款	36,516,844.94	28,081,864.89

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	40,921,844.94	33,874,364.89
--	---------------	---------------

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,405,000.00	950,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	4,842,500.00
合计	4,405,000.00	5,792,500.00

(2) 已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,740,000.00
商业承兑汇票	
合计	1,740,000.00

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,100,200.00	
商业承兑汇票	16,766,308.96	
合计	40,866,508.96	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	40,587,238.39	100.00	4,070,393.45	10.03	36,516,844.94	34,630,084.02	100.00	6,548,219.13	18.91	28,081,864.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	40,587,238.39	100.00	4,070,393.45	10.03	36,516,844.94	34,630,084.02	100.00	6,548,219.13	18.91	28,081,864.89

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中:6个月以内]	27,992,003.89	0.00	
[7~12个月]	4,193,059.50	419,305.95	10.00
1年以内小计	32,185,063.39	419,305.95	
1-2年	2,750,000.00	825,000.00	30.00
2-3年	5,652,175.00	2,826,087.50	50.00
3年以上			100.00
合计	40,587,238.39	4,070,393.45	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,001,578.12 元; 本年转回坏账准备金额 3,479,403.80 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宣化钢铁集团有限责任公司	26,813,638.39	3年以内	66.06	358,593.45
唐山中厚板材有限公司	6,798,000.00	3年以内	16.75	1,132,000.00
河北林宏建材科技有限公司	2,625,000.00	2至3年	6.47	1,312,500.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2,250,500.00	1至2年	5.54	675,150.00
唐山冀东机电设备有限公司	750,600.00	2至3年	1.85	375,300.00
合计	38,975,263.39	-	96.03	3,822,265.95

注 1: 宣化钢铁集团有限责任公司应收账款年末余额账龄为 6 个月以内金额 23,278,003.89 元, 账龄为 6 个月至 1 年金额 3,523,059.50 元, 账龄为 2 年至 3 年金额 12,575.00 元; 唐山中厚板材有限公司应收账款年末余额账龄为 6 个月以内金额 4,534,000.00 元, 账龄为 2 至 3 年金额 2,264,000.00 元。

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,247,184.98	100.00	64,392.52	100.00
合计	63,247,184.98	100.00	64,392.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项 年末余额合计数的 比例 (%)
中冶天工集团有限公司	30,760,215.88	1 年以内	48.63
华电曹妃甸重工装备有限公司	19,386,218.08	1 年以内	30.65
山东山矿机械有限公司	4,269,851.59	1 年以内	6.75
岫岩满族自治县鑫通工程劳务有限公司	3,600,000.00	1 年以内	5.69
唐山首建嘉华水泥制品有限公司	1,500,000.00	1 年以内	2.37
合计	59,516,285.55	-	94.10

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,556,922.38	372,358.61
合计	1,556,922.38	372,358.61

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,670,491.98	100.00	113,569.60	6.80	1,556,922.38	390,358.61	100.00	18,000.00	4.61	372,358.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,670,491.98	100.00	113,569.60	6.80	1,556,922.38	390,358.61	100.00	18,000.00	4.61	372,358.61

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中:6个月以内]	754,795.98	0.00	
[7~12个月]	810,696.00	81,069.60	10.00
1年以内小计	1,565,491.98	81,069.60	
1-2年	100,000.00	30,000.00	30.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上			100.00
合计	1,670,491.98	113,569.60	-

(2) 本年计提坏账准备金额 95,569.60 元。

(3) 本年无度实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	712,950.00	360,000.00
备用金、代垫款	957,541.98	30,358.61
合计	1,670,491.98	390,358.61

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
唐钢国际工程技术股份有限公司	保证金	600,000.00	7-12个月	35.92	60,000.00
绵阳市晋川建筑劳务有限公司	代垫款	487,500.00	0-6个月	29.18	
刘涛	备用金	300,000.00	1年以内	17.96	20,000.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	押金	100,000.00	1-2年	5.99	30,000.00
武学乾	备用金	56,000.00	0-6个月	3.35	
合计	-	1,543,500.00	-	92.40	110,000.00

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:刘涛其他应收款年末余额账龄为6个月以内金额100,000.00元,账龄为7个月至1年金额200,000.00元。

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00		0.00	684,705.98		684,705.98
未完工项目成本	28,686,846.44		28,686,846.44	183,714.49		183,714.49
合计	28,686,846.44		28,686,846.44	868,420.47		868,420.47

未完工项目成本主要系河钢产业升级及宣钢产能转移项目原料区域EPC总承包项目27,230,731.51元,1#回转窑蒸发冷却器系统设备项目1,412,255.25元等。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
期末留抵增值税税额	11,207,965.85	1,005,098.11	税项
预缴企业所得税	884,482.24	0.00	预缴税
合计	12,092,448.09	1,005,098.11	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
河北工大科雅能源科技股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					2.60	
合计	4,000,000.00			4,000,000.00					2.60	

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河北新烨工程技术有限公司	9,153,248.51			-2,657,362.30		103,377.25			65,900.38	6,665,163.84	
合计	9,153,248.51			-2,657,362.30		103,377.25			65,900.38	6,665,163.84	

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,642,529.98	4,292,310.81
固定资产清理		
合计	4,642,529.98	4,292,310.81

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	节能服务专用设施	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	505,144.30	4,273.50	1,061,790.64	1,401,482.25	3,571,595.23	6,544,285.92
2. 本年增加金额			214,500.00	57,420.27	2,838,533.92	3,110,454.19
(1) 购置			214,500.00	57,420.27		271,920.27
(2) 在建工程转入					2,838,533.92	2,838,533.92
3. 本年减少金额			745,537.22			745,537.22
(1) 处置或报废			745,537.22			745,537.22
4. 年末余额	505,144.30	4,273.50	530,753.42	1,458,902.52	6,410,129.15	8,909,202.89
二、累计折旧						
1. 年初余额	97,240.20	4,273.50	723,362.02	498,970.58	928,128.81	2,251,975.11
2. 本年增加金额	23,994.36		124,977.90	449,582.12	1,973,922.70	2,572,477.08

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	节能服务专用设施	合计
(1) 计提	23,994.36		124,977.90	449,582.12	1,973,922.70	2,572,477.08
3. 本年减少金额			557,779.28			557,779.28
(1) 处置或报废			557,779.28			557,779.28
4. 年末余额	121,234.56	4,273.50	290,560.64	948,552.70	2,902,051.51	4,266,672.91
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	383,909.74		240,192.78	510,349.82	3,508,077.64	4,642,529.98
2. 年初账面价值	407,904.10		338,428.62	902,511.67	2,643,466.42	4,292,310.81

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

(4) 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	10,658,891.77	8,556,250.28
工程物资		
合计	10,658,891.77	8,556,250.28

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
1#烧结机烟道余热回收利用工程	0.00		0.00	2,793,033.73		2,793,033.73
宣钢焦化厂5#、6#焦炉荒煤气显热回收利用改造项目	2,034,496.71		2,034,496.71	0.00		0.00
长材厂棒材加热炉双蓄热节能改造工程	4,963,791.91		4,963,791.91	5,763,216.55		5,763,216.55
山西西山华通水泥余热发电项目	3,660,603.15		3,660,603.15	0.00		0.00
合计	10,658,891.77		10,658,891.77	8,556,250.28		8,556,250.28

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
1#烧结机烟道余热回收利用工程	2,793,033.73	45,500.19	2,838,533.92		0.00
宣钢焦化厂5#、6#焦炉荒煤气显热回收利用改造项目	0.00	2,034,496.71	0.00		2,034,496.71
长材厂棒材加热炉双蓄热节能改造工程	5,763,216.55	-799,424.64	0.00		4,963,791.91
山西西山华通水泥余热发电项目	0.00	3,660,603.15	0.00		3,660,603.15
合计	8,556,250.28	4,941,175.41	2,838,533.92		10,658,891.77

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
1#烧结机烟道余热回收利用工程	2,838,533.92	100	100				自筹
宣钢焦化厂5#、6#焦炉荒煤气显热回收利用改造项目	6,120,574.50	33.24	40				自筹
长材厂棒材加热炉双蓄热节能改造工程	5,028,156.33	98.72	99				自筹
山西西山华通水泥余热发电项目	36,909,718.00	9.92	15				自筹
合计	-	-	-				

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	26,324.79	26,324.79
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	26,324.79	26,324.79
二、累计摊销		
1. 年初余额	19,487.18	19,487.18
2. 本年增加金额	5,470.08	5,470.08
(1) 计提	5,470.08	5,470.08
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	24,957.26	24,957.26
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,367.53	1,367.53
2. 年初账面价值	6,837.61	6,837.61

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,005,428.79	6,566,219.13
可抵扣亏损	8,335,947.73	10,290,224.89
合计	14,341,376.52	16,856,444.02

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020	320.00	320.00	
2021	23,870.29	23,870.29	
2022	5,852,655.90	10,266,034.60	
2023	2,459,101.54	0.00	
合计	8,335,947.73	10,290,224.89	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	17,693,131.12	0.00
合计	17,693,131.12	0.00

15. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	3,964,000.00	4,752,945.52
应付账款	13,889,218.37	5,020,094.02
合计	17,853,218.37	9,773,039.54

14.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,964,000.00	4,752,945.52
合计	3,964,000.00	4,752,945.52

年末无已到期未支付的应付票据。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	13,889,218.37	5,020,094.02
其中:1年以上	3,233,169.58	3,128,687.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳隆达环保节能集团有限公司	2,276,710.96	质量异议
唐山红凯科技有限公司	280,000.00	质量异议
宣化冶金环保设备制造(安装)有限责任公司	185,000.00	合同尚未履行完毕
合计	2,741,710.96	-

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	67,208,091.40	555,666.66
其中:1年以上		

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	426,886.53	4,890,242.42	4,835,370.95	481,758.00
离职后福利-设定提存计划		233,037.72	233,037.72	
合计	426,886.53	5,123,280.14	5,068,408.67	481,758.00

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	426,886.53	4,501,260.00	4,447,120.53	481,026.00
职工福利费		94,432.98	94,432.98	
社会保险费		181,040.62	181,040.62	
其中: 医疗保险费		138,953.81	138,953.81	
工伤保险费		24,646.35	24,646.35	
生育保险费		17,440.46	17,440.46	
住房公积金		108,051.84	107,319.84	732.00
工会经费和职工教育经费		5,456.98	5,456.98	
合计	426,886.53	4,890,242.42	4,835,370.95	481,758.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		224,677.90	224,677.90	
失业保险费		8,359.82	8,359.82	
合计		233,037.72	233,037.72	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	0.00	41,490.74
个人所得税	0.00	5,488.55
城市维护建设税	0.00	2,904.35
教育附加费	0.00	2,074.53
印花税	41,638.80	5,089.90
房产税	848.64	13,578.28
合计	42,487.44	70,626.35

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,560,768.37	124,773.91
合计	10,560,768.37	124,773.91

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代扣社保	13,619.96	711.66
员工报销款	177,544.45	123,762.25
关联方往来	1,440,003.96	0.00
投标保证金	260,000.00	0.00
代垫款	8,669,600.00	0.00
其他	0.00	300.00
合计	10,560,768.37	124,773.91

(2) 年末无账龄超过1年的其他应付款。

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	90,000.00	1,900,000.00		1,990,000.00	项目尚未验收
合计	90,000.00	1,900,000.00		1,990,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高效通透型静电除尘器项目	90,000.00				90,000.00	与收益相关
节能降碳资金支持项目		1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关
合计	90,000.00	1,900,000.00			1,990,000.00	

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,962,460.38			1,962,460.38
其他资本公积		79,108,131.59		79,108,131.59
合计	1,962,460.38	79,108,131.59		81,070,591.97

本年资本公积增加 79,108,131.59 元，其中子公司河北汉尧环保工程有限公司本年少数股东入股增加 79,004,754.34 元，联营企业河北新烨工程技术有限公司计提专项储备增加 103,377.25 元。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,490,360.72	303,026.01		3,793,386.73
合计	3,490,360.72	303,026.01		3,793,386.73

本期盈余公积增加系按照母公司弥补亏损后净利润的 10% 计提。

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	9,651,060.76	17,997,241.56
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	9,651,060.76	17,997,241.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,441,906.98	1,653,819.20
减：提取法定盈余公积	303,026.01	0.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	0.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	19,789,941.73	9,651,060.76

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,911,182.33	24,379,854.96	19,226,361.09	1,994,839.81
合计	49,911,182.33	24,379,854.96	19,226,361.09	1,994,839.81

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	61,958.05	22,881.67
教育费附加	28,757.01	9,806.43
地方教育费附加	19,171.35	6,537.62
印花税	59,208.40	17,695.20
房产税	15,536.57	13,578.28
车船使用税	4,620.00	0.00
合计	189,251.38	70,499.20

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	263,593.04	373,750.34
差旅费	86,653.85	111,468.66
车辆费用	67,470.11	93,055.73
办公费	33,939.90	4,464.90
折旧及摊销	19,576.56	19,576.56
业务招待费	16,853.00	0.00
物业水电费	3,223.84	4,632.28
交通费	2,145.20	281.90
合计	493,455.50	607,230.37

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬及福利费	1,454,165.20	1,442,828.42
聘请中介机构费	665,470.16	783,947.37
业务招待费	541,285.78	458,700.50
差旅费	238,047.62	371,640.45
水电费	170,336.67	111,580.87
办公费	166,509.90	326,659.88

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车辆费用	125,260.02	155,619.18
折旧及摊销	52,410.83	64,984.22
交通费	6,791.20	5,000.20
会议费	0.00	28,701.27
租金	0.00	9,000.00
其他	0.00	4,200.00
合计	3,420,277.38	3,762,862.36

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	7,759,038.56	2,971,551.73
人工成本	2,112,391.90	1,840,455.34
咨询服务费	648,822.21	19,294.61
折旧摊销费	473,465.21	586,195.12
检测费	1,320.39	1,553,322.65
其他直接费用	193,546.77	275,569.86
合计	11,188,585.04	7,246,389.31

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
贴现利息支出	0.00	14,503.13
减: 利息收入	216,288.44	76,544.68
加: 其他支出	17,305.30	9,276.51
合计	-198,983.14	-52,765.04

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,382,256.08	4,765,634.53
合计	-2,382,256.08	4,765,634.53

32. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	642,750.42	818,188.03
合计	642,750.42	818,188.03

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	227,350.42		与收益相关
科技局奖励	400,000.00	石家庄市财政局、石家庄市科学技术和知识产权局关于拨付2017年高新技术企业认定奖励性后补助资金的通知 石科(2018)109号	与收益相关
专利申请资助	15,400.00	河北省知识产权局关于印发《2015年度专利申请资助办法》的通知	与收益相关
合计	642,750.42	-	-

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,657,362.30	153,248.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-196,144.78	-422,206.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	460,000.00
合计	-2,853,507.08	191,042.22

34. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-168,534.26	-598,368.39
合计	-168,534.26	-598,368.39

35. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	21,643.77	-31,784.56	21,643.77
其中:固定资产处置收益	21,643.77	-31,784.56	21,643.77
合计	21,643.77	-31,784.56	21,643.77

36. 营业外收入

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	0.00	360,000.00	0.00
其他	8,076.00	150,000.00	8,076.00
合计	8,076.00	510,000.00	8,076.00

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	500.04	41.52	500.04
合计	500.04	41.52	500.04

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	0.00	305,184.46
递延所得税费用	0.00	225,073.07
合计	0.00	530,257.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	10,470,926.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,570,638.92
子公司适用不同税率的影响	879.18
合同能源管理项目税收优惠的影响	-724,319.35
非应税收入的影响	25,280.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	461,911.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-371,322.04
本年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	295,647.63
研发加计扣除影响	-1,258,715.82
所得税费用	0.00

39. 现金流量表项目

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	8,243,274.41	1,510,629.97
政府补助	2,315,400.00	190,000.00
利息收入	216,288.44	76,544.68
票据保证金	4,752,945.52	0.00
合计	15,527,908.37	1,777,174.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	7,108,862.14	1,761,113.87
管理及研发费用	2,632,498.34	3,159,935.63
销售费用	143,996.48	222,516.29
银行手续费	17,305.30	9,276.51
票据保证金	2,224,000.00	4,752,945.52
合计	12,126,662.26	9,905,787.82

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	40,900,000.00	0.00
合计	40,900,000.00	0.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还关联方借款	45,338,880.00	0.00
合计	45,338,880.00	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,470,926.10	1,190,448.80
加: 资产减值准备	-2,382,256.08	4,765,634.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	2,572,477.08	1,782,070.09

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
折旧		
无形资产摊销	5,470.08	11,794.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-21,643.77	31,784.56
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	168,534.26	598,368.39
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	2,853,507.08	-191,042.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		225,073.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,884,326.35	-427,230.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-77,185,073.29	-5,738,852.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	89,825,577.96	760,995.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,576,806.93	3,009,044.64
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:		
现金的年末余额	98,377,302.48	4,959,994.28
减: 现金的年初余额	4,959,994.28	28,844,088.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,417,308.20	-23,884,093.80

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	98,377,302.48	4,959,994.28
其中: 库存现金	34,848.51	4,848.51
可随时用于支付的银行存款	97,422,782.58	4,862,031.01
可随时用于支付的其他货币资金	919,671.39	93,114.76
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	98,377,302.48	4,959,994.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,224,000.00	银行承兑汇票保证金 2,224,000.00 元，使用受限。
应收票据	1,740,000.00	已质押应收票据，使用受限

41. 外币货币性项目：无。

七、合并范围的变化

本年无同一控制下及非同一控制下企业合并。本年无反向收购及处置子公司。与上年相比，本年因新设成立增加子公司太原汉尧新能源有限公司和河北雄安汉尧环保工程技术开发有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北汉尧环保工程有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	技术服务	73.93		新设
河北碳投科技发展有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	技术服务	51.00		新设
霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯市	技术服务	100.00		新设
太原汉尧新能源有限公司	山西省古交市	山西省古交市	技术服务	70.00		新设
河北雄安汉尧环保工程技术开发有限公司	河北省保定市	雄安新区	技术服务	51.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河北汉尧环保工程有限公司	26.07%	0.00		40,995,245.66
河北碳投科技发展有限公司	49.00%	30,687.45		-133,715.79
太原汉尧新能源有限公司	30.00%	-1,668.33		-1,668.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北汉尧环保工程有限公司	235,910,064.49	5,693,953.36	241,604,017.85	82,488,590.47	1,900,000.00	84,388,590.47
河北碳投科技发展有限公司	488,405.62	3,522.42	491,928.04	764,817.42		764,817.42
太原汉尧新能源有限公司	3,715,955.56	21,353,734.27	25,069,689.83	18,075,250.94		18,075,250.94

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北汉尧环保工程有限公司	15,879,624.30	5,436,500.15	21,316,124.45	1,923,581.69		1,923,581.69
河北碳投科技发展有限公司	401,724.49	6,181.86	407,906.35	743,423.17		743,423.17
太原汉尧新能源有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汉尧环保工程有限公司	38,778,756.344	6,822,884.62	6,822,884.62	-25,178,686.49

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	河北碳投科技发展有限公司	1,339,150.96	62,627.44	62,627.44
太原汉尧新能源有限公司		-5,561.11	-5,561.11	7,971,596.55

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汉尧环保工程有限公司	12,920,085.10	10,409,717.56	10,409,717.56	-1,639,954.22
河北碳投科技发展有限公司	89,622.65	-945,653.89	-945,653.89	211,079.64
太原汉尧新能源有限公司				

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北新焯工程技术有限公司	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	技术服务	27.72		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		河北新焯工程技术有限公司
流动资产:	262,301,547.03	221,200,593.88
其中: 现金和现金等价物	5,315,612.93	3,978,807.41
非流动资产	21,787,369.10	22,097,425.40
资产合计	284,088,916.13	243,298,019.28
流动负债:	265,467,299.20	215,700,627.92
非流动负债		
负债合计	265,467,299.20	215,700,627.92

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
所有者权益	18,621,616.93	27,597,391.36
按持股比例计算的净资产份额	5,161,912.21	7,649,996.88
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,503,251.63	1,503,251.63
对联营企业权益投资的账面价值	6,665,163.84	9,153,248.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,441,678.35	53,411,622.25
财务费用	172,003.31	-275,110.41
所得税费用		336,515.98
净利润	-9,170,842.18	552,844.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,170,842.18	552,844.54
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为自然人张新朝。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
张新朝	20,000,000.00	26,523,000.00	40.00	53.05

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
管仁	公司董事、副总经理
王涛	公司董事、副总经理
张明超	公司董事
高明	公司独立董事
岳金平	公司监事会主席
李晓恒	公司监事
管立君	公司职工代表监事
梁涛	公司财务总监
张伟	公司董事会秘书
王润泽	公司前任董事会秘书
崔月先	公司股东、控股股东张新朝配偶
张彦海	公司股东、控股股东张新朝父亲
穆小贤	公司股东、控股股东张新朝母亲
河北瀚联国际货运代理有限公司	受张新朝控制的企业
石家庄琢泰投资中心（有限合伙）	公司股东，普通合伙人、执行事务合伙人为张彦海，有限合伙人为穆小贤
石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）	公司原股东，现为受张新朝控制的企业
北京乾景园林股份有限公司	公司股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北新烨工程技术有限公司	咨询服务	237,735.85	
合计	-	237,735.85	

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）	拆入	3,000,000.00	2018-5-31	2018-10-12	

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	4,000,000.00	2018-5-31	2018-12-21	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	10,000,000.00	2018-9-18	2018-12-21	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	3,000,000.00	2018-5-31	2018-10-12	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	3,030,000.00	2018-6-21	2018-10-12	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	930,000.00	2018-6-21	2018-11-16	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	6,040,000.00	2018-6-21	2018-12-21	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	910,000.00	2018-9-25	2018-12-21	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	7,090,000.00	2018-9-25	2018-12-26	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	5,140,000.00	2018-9-27	2018-12-26	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	2,200,000.00	2018-9-29	2018-12-26	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	3,600,000.00	2018-9-30	2018-12-26	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	1,028,880.00	2018-10-18	2018-12-26	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	1,000,000.00	2018-11-16	2018-12-26	
石家庄琢瀚投资中心(有限合伙)	拆入	500,000.00	2018-11-22	2018-12-27	
张新朝	拆入	1,000,000.00	2018-3-8	2018-6-1	
张新朝	拆入	1,000,000.00	2018-3-20	2018-6-1	
张新朝	拆入	800,000.00	2018-4-27	2018-6-1	
张新朝	拆入	100,000.00	2018-5-3	2018-12-27	

本年从关联方拆入资金期末已全部偿还,均系无偿使用。

3、关联方担保

张新朝为本公司在中国光大银行股份有限公司石家庄分行 300.00 万元综合额度授信提供保证担保,河北新焯工程技术有限公司以名下房产为此笔授信提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日,公司尚未使用此综合授信。

4、其他

公司承租张新朝、崔月先坐落于河北省石家庄市中山路 158 号滨江商务大厦的个人房产作为办公场所,租赁面积 282 平方米,租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,房屋系股东提供给公司无偿使用。

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	河北新焯工程技术有限公司	1,440,003.96	0.00

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	李晓恒	14,289.80	6,135.00
其他应付款	王涛	11,454.30	1,076.00
其他应付款	佟林德	10,623.70	0.00
其他应付款	张新朝	6,483.20	2,255.33
其他应付款	张伟	3,056.80	1,021.20
其他应付款	梁涛	2,306.50	0.00
其他应付款	岳金平	1,481.50	8,627.30
其他应付款	管仁	954.10	0.00
其他应付款	张明超	80.50	2,202.80
其他应付款	管立君	0.00	2,609.50

十、或有事项

截止2018年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止2018年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

本集团未进行报告分部划分。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年4月26日,北京乾景园林股份有限公司与本公司控股股东张新朝、崔月先等签订股权转让协议,拟通过全国中小企业股权转让系统受让本公司股权2,869.10万股,占公司股份比例为57.38%,转让价款为4.13亿元,约定于2018年8月31日前完成交易。截止2018年12月31日,实际成交股份为1,250.00万股,占公司股权比例25%,后续股权转让能否继续进行目前尚不明确。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	1,592,500.00
应收账款	10,292,997.50	18,605,425.40
	10,392,997.50	20,197,925.40

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	1,592,500.00
合计	100,000.00	1,592,500.00

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	14,036,075.00	100.00	3,743,077.50	26.67	10,292,997.50	24,966,322.00	100.00	6,360,896.60	25.48	18,605,425.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	14,036,075.00	100.00	3,743,077.50	26.67	10,292,997.50	24,966,322.00	100.00	6,360,896.60	25.48	18,605,425.40

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,633,900.00	91,990.00	
[其中:6个月以内]	4,714,000.00		
[7~12个月]	919,900.00	91,990.00	10.00
1年以内小计	5,633,900.00	91,990.00	
1-2年	2,750,000.00	825,000.00	30.00
2-3年	5,652,175.00	2,826,087.50	50.00
3年以上			100.00
合计	14,036,075.00	3,743,077.50	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 861,584.7 元;本年转回坏账准备金额 3,479,403.80 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
唐山中厚板材有限公司	6,798,000.00	3年以内	48.43	1,132,000.00
河北林宏建材科技有限公司	2,625,000.00	2至3年	18.70	1,312,500.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2,250,500.00	1至2年	16.03	675,150.00
唐山冀东机电设备有限公司	750,600.00	2至3年	5.35	375,300.00
河北峰煤焦化有限公司	670,000.00	7至12个月	4.77	67,000.00
合计	13,094,100.00	-	93.29	3,561,950.00

唐山中厚板材有限公司应收账款年末余额账龄为6个月以内金额4,534,000.00元,账龄为2-3年金额2,264,000.00元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,689,816.90	766,993.60
合计	4,689,816.90	766,993.60

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	4,722,516.90	100.00	32,700.00	0.69	4,689,816.90	784,993.60	100.00	18,000.00	2.29	766,993.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,722,516.90	100.00	32,700.00	0.69	4,689,816.90	784,993.60	100.00	18,000.00	2.29	766,993.60

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,337.20	200.00	
[其中:6个月以内]	8,337.20		
[7~12个月]	2,000.00	200.00	
1年以内小计	10,337.20	200.00	
1-2年	100,000.00	30,000.00	
2-3年	5,000.00	2,500.00	
3年以上			
合计	115,337.20	32,700.00	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,607,179.70		
合计	4,607,179.70		—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 14,700.00 元

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	107,000.00	160,000.00
备用金、代垫款	8,337.20	624,993.60
关联方	4,607,179.70	
合计	4,722,516.90	784,993.60

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
太原汉尧新能源 有限公司	关联方	4,000,000.00	0-6个月	84.70	
河北碳投科技发 展有限公司	关联方	607,179.70	2年以内	12.86	
内蒙古包钢钢联 股份有限公司	押金	100,000.00	1-2年	2.12	30,000.00
桥西区创业创新 孵化基地	押金	3,000.00	2-3年	0.06	1,500.00
唐山中厚板材有 限公司	押金	2,000.00	2-3年	0.04	1,000.00
合计	-	4,712,179.70	-	99.78	32,500.00

河北碳投科技发展有限公司其他应收款年末余额账龄为0-6个月金额366.00元，账龄为1-2年金额105,353.70元。

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	27,112,000.00	102,000.00	27,010,000.00	9,112,000.00	102,000.00	9,010,000.00
对联营、合营企业投资	6,599,263.46		6,599,263.46	9,153,248.51		9,153,248.51
合计	33,711,263.46	102,000.00	33,609,263.46	18,265,248.51	102,000.00	18,163,248.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河北汉尧环保工程有限公司	9,000,000.00	11,000,000.00		20,000,000.00		
河北碳投科技发展有限公司	102,000.00			102,000.00		102,000.00
霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司	10,000.00			10,000.00		
太原汉尧新能源有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	9,112,000.00	18,000,000.00		27,112,000.00		102,000.00

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河北新烨工程技术有限公司	9,153,248.51			-2,657,362.30		103,377.25				6,599,263.46	
合计	9,153,248.51			-2,657,362.30		103,377.25				6,599,263.46	

河北汉尧环保科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,793,275.03	919,942.74	6,216,653.33	896,547.46
合计	9,793,275.03	919,942.74	6,216,653.33	896,547.46

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,657,362.30	153,248.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-196,144.78	-422,206.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		460,000.00
合计	-2,853,507.08	191,042.22

十五、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	21,643.77	
计入当期损益的政府补助	415,400.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-364,679.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,575.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	79,940.69	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	-98,000.00	
合计	-18,059.31	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年1-12月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	14.85	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.87	0.21	0.21

河北汉尧环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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