



银发环保

NEEQ : 830918

银发环保股份有限公司

YinFa Environmental Protection Corp., LTD

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

企业更名

2018年5月31日，公司完成名称变更，公司名称由“云南银发绿色环保产业股份有限公司”变更为“银发环保股份有限公司”。

引自（昆）登记内变核字（2018）第14648号

知识产权

公司获得“一种移动式等离子体危险废物处理装置”（专利号：ZL201720858286.6）、“一种重金属土壤用移动式淋洗处理装置”（专利号：ZL201720858279.6）、“一种组合式土壤修复药剂播散装置”（专利号：ZL201720858278.1）、“一种土壤重金属洗脱装置”（专利号：ZL201620458930.6）4项实用新型专利授权。

引自中华人民共和国国家知识产权局网站 www.sipo.gov.cn

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	13
第七节 财务报告	15
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	银发环保股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	银发环保股份有限公司公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	银发环保股份有限公司董事会
监事会	指	银发环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元

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。

公司负责人魏东、主管会计工作负责人朱万侠及会计机构负责人（会计主管人员）朱万侠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在制指定信息披露平台公开披露过的其他文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	银发环保股份有限公司
英文名称及缩写	YinFa Environmental Protection Corp., LTD
证券简称	银发环保
证券代码	830918
法定代表人	魏东
办公地址	昆明高新区海源北路 658 号云南生物技术创新中心 401

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马可
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-68265258
传真	0871-68316718
电子邮箱	524227556@qq.com
公司网址	www.ynyf.cn
联系地址及邮政编码	昆明市环城西路 368 号华海新境界商务大厦 B 座 9 楼 650034
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 11 月 21 日
挂牌时间	2014 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L7239 租赁和商业服务-商业服务-咨询与调查-其他专业咨询
主要产品与服务项目	固、危废处理处置；环境保护行业污染治理；；环境污染治理设施运营；环保咨询
普通股股票转让方式	一次集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,560,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	云南银发环保集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	魏东、云南银发环保集团股份有限公司

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	91530100291985320J	否
注册地址	昆明高新区海源北路658号云南生物技术创新中心401	否
注册资本（元）	5256 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	29,226,492.80	63,928,449.59	-54.28%
毛利率	39.45%	22.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-881,112.47	602,148.21	-246.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-980,021.28	603,718.40	-262.33%
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）	-0.79%	0.54%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-0.88%	0.54%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-267.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	306,868,850.41	309,715,779.46	-0.92%
负债总计	168,485,450.74	169,482,860.97	-0.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,894,545.21	111,775,657.68	-0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.13	-0.95%
资产负债率（母公司）	35.77%	33.68%	-
资产负债率（合并）	54.90%	54.72%	-
流动比率	1.04	1.17	-
利息保障倍数	-0.27	3.65	-

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	-15,615,313.53	-6,411,324.30	-143.56%
应收账款周转率	1.06	2.1	-
存货周转率	2.32	9.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.92%	12.58%	-
营业收入增长率	-54.28%	100.79%	-
净利润增长率	-231.45%	-109.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,560,000.00	52,560,000.00	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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于生态保护和环境治理行业的高新技术企业，建成了完整的研发、示范和技术服务平台，并建有“云南省重金属污染控制工程技术研究中心”、“云南省土壤培肥与污染修复工程实验室”、“企业技术中心”；拥有自主知识产权 31 项，其中：发明专利 8 项（1 项受理中），实用新型专利 22 项（1 项受理中），计算机软件著作权 1 项；拥有开展环保业务的各项专业资质证书，形成了较为完整的业务链。

（一）主营业务

公司主营业务为环境保护污染治理（环保工程和市政公用工程）、危废处理处置、远程执法抽查装置建设安装、环保咨询、环境污染治理设施运营等领域。

（二）经营模式

公司主要通过环保咨询（环境影响评价、实施方案编制、环境工程设计、在线监管等）、环保工程和市政公用工程总承包、远程执法抽查装置建设安装、危废处理处置等业务实现营业收入，形成针对环境工程咨询、设计、建设和运营的多业并举、关联带动和优势互补的运作格局。

（三）、主要盈利模式

1、环保咨询类业务

公司拥有《建设项目环境影响评价资质证书》、《工程咨询单位资格证书》、《工程设计资质证书》、《污染治理设施运行服务能力评价证书》，通过为客户提供环保咨询服务、环境工程设计和在线监管服务，取得营业收入。

2、危废处理处置业务

公司已获得河北省危险废物经营许可证和云南省危险废物经营许证，河北省危险废物经营许可证经营规模为焚烧处置8250 吨/年；综合利用33000 吨/年；云南省危险废物经营许证经营规模为25000 吨/年，核准的经营类别为医疗废物；在建的云南曲靖危险废物集中处置中心项目建成后处置规模为30500吨/年。截止报告披露日，公司已获得《云南省环保厅关于同意曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司云南曲靖危险废物集中处置项目试运行期间经营危险废物的函》（云环函【2018】40 号），开始试运行阶段。公司通过收集、运输、贮存、处置、利用为客户提供危险废物处置服务收取相应处置费用，取得业务收入。

3、环境保护污染治理业务

公司拥有《建筑业企业资质证书》、《安全生产许可证书》、《云南省环境保护行业污染治理资质证书》，主要开展业务涉及环保工程和市政公用工程（农用地与工业污染场地修复、城市黑臭河、流域污染及工业污水治理、固废及生活垃圾填埋场建设、VOC 治理、农村环境综合整治工程等），主要通过 EPC（工程总承包）或 PC（施工总承包）方式来实现收入。

4、远程执法抽查装置建设安装

公司的污染源远程执法抽查装置由污染源远程执法抽查智能仪（废水/废气）和无线网络传输系统以及后台操控平台组成，适用于环保部门，安装于污染源排放企业，对污染物在线连续监测系统运行情况进行实时监控，比对在线分析仪的数据是否准确，是环保部门进行远程执法操作的重要手段。该装置企业标准已备案，并获得发明专利和实用新型专利授权，取得中国环境产品认证证书。公司通过该装置的建设安装来实现收入。

（四）主要销售模式

公司市场部持续巩固、开拓目标市场，定期对市场动态及竞争对手情况调查、研究，提出市场分析报告，并组织和执行品牌宣传、市场推广、展会、论坛等活动，负责工程、设备、技术及服务的销售。

主要通过以下方式取得订单：

- 1、通过公开招投标方式取得订单；
 - 2、获取项目信息，与客户一对一谈判取得订单。
- 报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

截至报告期末，公司资产总额 306,868,850.41 元，较上年期末减少 2,846,929.05 元，减少 0.92 %。负债总额 168,485,450.74 元，较上年期末减少 997,410.23 元，减少 0.59%。净资产 138,383,399.67 元，较上年期末减少 1,849,518.82 元，下降 1.32%。归属母公司的净资产 110,894,545.21 元，较上年期末减少 881,112.47 元，下降 0.79%。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 29,226,492.80 元，较上年同期减少 34,701,956.79 元，同比减少 54.28%。营业成本 17,695,666.97 元，较上年同期减少 31,750,880.18 元，同比减少 64.21%，毛利率为 39.45%，较上年同期提高了 16.8%，净利润-1,849,518.82 元，较上年同期下降 1,291,518.15 元。

(1) 营业收入减少的主要原因为报告期内签订的环保治理工程合同较上年同期有所减少，且大部分合同签订时间为本年 4-5 月，工程实施较短，完工比例低所致。

(2) 毛利率较上年同期有所提高主要是因为本年公司不断的加强项目管理，严格控制项目实施成本，是公司的营业成本得到了有效的控制。

(3) 净利润同比下降主要原因为：(1)、上述营业收入有所下降；(2)、公司销售费用增幅较大，主要是因为公司本期加强了市场开拓，增加了市场人员，扩大了市场范围，从而加大了市场拓展力度及投入。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量-15,615,331.53 元，主要是报告期内环保工程治理项目收款滞后所致，投资活动产生的现金净流量-13,356,212.09 元，主要是曲靖银发危险废物集中处置中心建设投资所致，筹资活动产生的现金净流量 14,768,949.94 元，主要是报告期内取得银行流动资金借款所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人魏东直接持有公司 6.75%的股份，通过云南银发环保集团股份有限公司间接持有公司 52.29%的股份，控制权达 59.04%，为绝对控股。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司通过《公司章程》、《关联交易内部决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。为了尽量避免和减少关联股东银发集团与公司的关联交易，严格避免关联方向公司拆借、占用公司资金等情形，关联股东银发集团及实际控制人魏东分别出具了《关于关联交易问题的承诺函》和《关于避免资金占用的承诺函》。

2、技术创新风险

环保产业技术发展迅速，公司通过多年发展，培养了一支具有行业领先水平的研究开发团队，掌握

了危废处理处置、重金属污染废水处理、污染土壤修复、大气治理等环保领域多项先进技术。但公司仍面临着及时把握和推广运用新技术、新工艺的问题，适时更新、改进自身技术与工艺水平的问题。

应对措施：基于这一情况，报告期内公司重视技术研发创新，组织技术人员参与专业培训及技术交流，不断完善公司技术平台建设。企业根据自身的实际情况和内外部环境，在综合评估创新机遇与风险的基础上选择适宜的技术创新模式。通过改善组织结构体系建立风险监控机制，提高企业技术创新活动的成功率。明确相应的风险管理机构的人员，并力求分工明确、责权清晰，确保技术开发项目有条不紊的进行。

3、管理风险

报告期内，公司在河北区域市场扩大，新建项目增加，各项目建设均在快速推进，因此管理半径在不断扩大，公司已成快速发展势态。公司需不断调整管理模式，引进和培养各类管理技术人才，优化现有管理体系，才能满足和促进快速发展的需要。

应对措施：公司及时制定了各项管理办法和制度，完善和创新内部管理，加强风险控制。通过各种渠道，加大了人才的引进和培养，加强了管理团队建设。

4、应收账款回款不及时带来资金短缺的风险

公司工程项目的实施，除垫付项目保证金等费用外，业主均是根据项目进度付款，若业主资金周转困难，将直接影响对项目进度款的拨付。报告期公司应收账款数额较大，存在收款不及时带来资金短缺的风险。

应对措施：公司已采取各种方式加大项目收款。如：公司制定定期对账制度，加强应收账款的催收力度。控制应收账款发生，最大程度降低企业资金风险。按照现行会计准则和会计制度规定合理预计，减少企业风险成本。

5、安全风险

公司处理的危废物大多有毒有害或具有腐蚀性，因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等环节中存在一定的安全生产风险。

应对措施：公司一贯重视对此类危险因素的辨识与管控，并建立了一套完善的安全管理网络，逐级落实安全生产责任制；并通过作业安全分析、作业行为观察等先进的安全管理工具，提高全员安全意识，将安全管理落实到每位员工、每个区域和每个工作环节，使安全生产风险降低至可控范围内。

6、股权大额质押风险

公司控股股东云南银发环保集团股份有限公司大额股权质押后，其累计质押了公司 44.84% 股权，如果其股权质押所担保的债务到期不能依约清偿，以至于质押权人行使质押权，可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

应对措施：加强公司资金监管力度，确保股权质押所担保的资金按时还款，避免质押权人行使质押权。

四、 企业社会责任

公司成立以来，一直坚持诚信经营，规范管理，合法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家从事环保领域工作的企业，公司致力于开展生态环境保护治理，在寻求企业自身发展的同时，以社会责任为己任，为守护人类赖以生存的家园作出自己应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
云南银发环保集团股份有限公司、魏东、赵姗	云南银发环保集团股份有限公司为云南省信用再担保有限责任公司给公司向交通银行股份有限公司云南省分行申请流动资金贷款保证担保提供股权质押反担保, 魏东及赵姗为此次反担保提供个人连带责任担保。	13,000,000.00	是	2018.8.1	2018-019
云南银发环保集团股份有限公司、魏东、赵姗	云南银发环保集团股份有限公司为云南省信用再担保有限责任公司给公司向交通银行股份有限公司云南省分行申请流动资金贷款保证担保提供股权质押反担保,	3,000,000.00	是	2018.8.1	2018-019

	魏东及赵姗为此次反担保提供个人连带责任担保				
云南银发环保集团股份有限公司、魏东、赵姗	云南银发环保集团股份有限公司为云南省信用再担保有限责任公司给公司向交通银行股份有限公司云南省分行申请流动资金贷款保证担保提供股权质押反担保，魏东及赵姗为此次反担保提供个人连带责任担保	4,000,000.00	是	2018.8.1	2018-019
河北华药环境保护研究所有限公司	代收水电费	64,878.91	是	2018.8.1	2018-020
成都美富特环保产业集团有限公司	借入流动资金	280,000.00	是	2018.8.1	2018-020

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：

报告期内公司发生的偶发性关联交易，主要系公司对外融资行为中公司关联方为公司提供的担保。公司一直在进行产业链的完善并积极拓展市场，随着公司业务的扩张，流动资金投入随之不断增加，公司自有资金积累虽可满足一部分流动资金需求，但业务规模的扩大仍会有运营资金的需求，因而公司需要对外融资补充公司流动资金，因此出现上述偶发性关联交易，在公司今后的发展中将会持续发生。

报告期内上述偶发性关联交易关联方均未向公司收取任何费用，目的主要用于补充公司流动资金，解决公司经营发展的资金需求，有利于公司的持续经营和稳定发展，并且均履行了符合相关法律、法规及《公司章程》的决策程序，因此对公司的生产经营未产生不利影响，也未损害公司股东权益。

(二) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免资金占用的承诺函》及《关于关联交易问题的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	4,817,698.48	1.57%	银行贷款
在建工程（曲靖危险废物集中处理项目）	抵押	132,130,146.35	43.06%	银行贷款
土地使用权	质押	24,774,173.77	8.07%	银行贷款
车辆	抵押	151,680.03	0.05%	融资租赁
总计	-	161,873,698.63	52.75%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	49,898,250	94.94%	0	49,898,250	94.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,370,576	52.07%	0	27,370,576	52.07%	
	董事、监事、高管	887,250	1.69%	0	887,250	1.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,661,750	5.06%	0	2,661,750	5.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,661,750	5.06%	0	2,661,750	5.06%	
	董事、监事、高管	2,661,750	5.06%	0	2,661,750	5.06%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,560,000	-	0	52,560,000	-	
普通股股东人数							38

(二) 报告期期末普通股 10% 及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南银发环保集团股份有限公司	26,483,326	0	26,483,326	50.39%	0	26,483,326
2	江苏国投衡盈创业投资中心（有限合伙）	8,261,500	0	8,261,500	15.72%	0	8,261,500
3	魏东	3,549,000	0	3,549,000	6.75%	2,661,750	887,250
4	上海杉鼎投资中心（有限合伙）	3,395,218	0	3,395,218	6.46%	0	3,395,218
5	束为	2,463,478	0	2,463,478	4.69%	0	2,463,478
合计		44,152,522	0	44,152,522	84.01%	2,661,750	41,490,772

10% 及以上股东间相互关系说明：

公司前十名股东除魏东是云南银发环保集团股份有限公司的控股股东、实际控制人以外，其他股东无关联关系或一致行动关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

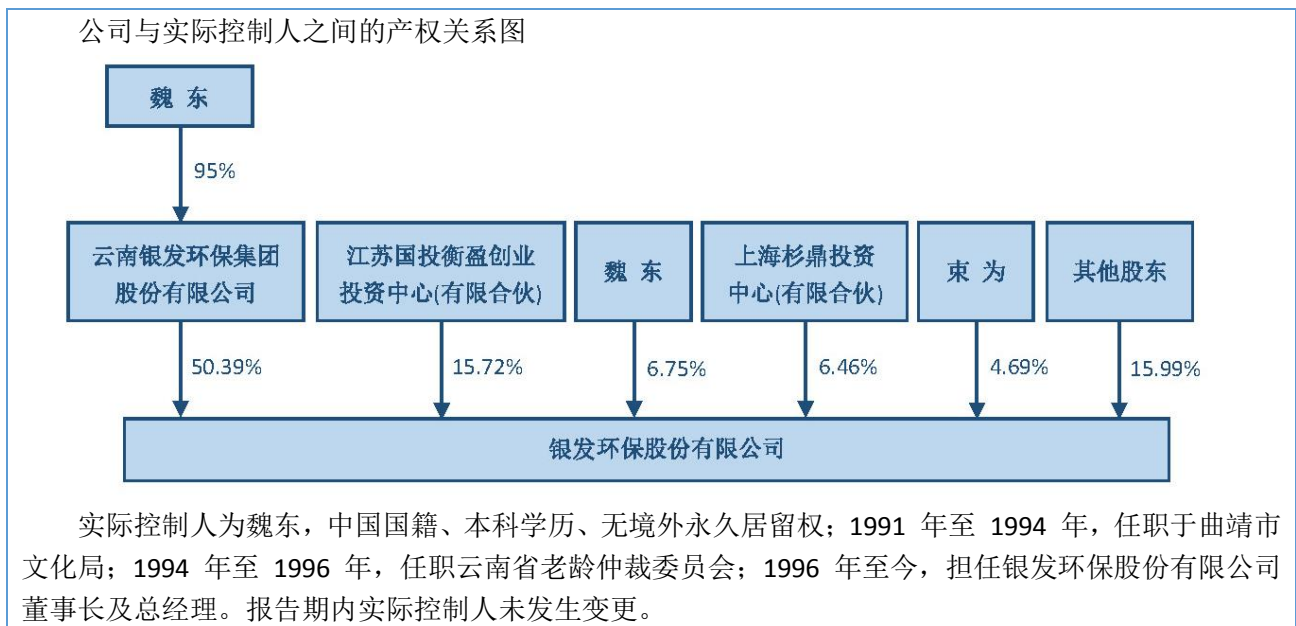
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为云南银发环保集团股份有限公司；法定代表人：魏东；成立日期：2006 年 11 月 2 日；统一社会信用代码：91530100792899949K；注册资本：2,180 万元。报告期内控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
魏东	董事长、总经理	男	1970.12.5	本科	2016.8.22-2019.8.21	是
魏莉	董事、副总经理	女	1969.2.14	研究生	2016.8.22-2019.8.21	是
张瑾	董事、副总经理	男	1953.8.11	大专	2016.8.22-2019.8.21	是
许良	董事	男	1971.2.8	研究生	2016.8.22-2019.8.21	否
叶锋	董事	男	1964.6.30	研究生	2016.8.22-2019.8.21	否
刘敏雯	监事会主席	女	1969.10.28	大专	2016.8.22-2019.8.21	是
鲍雯	监事	女	1894.11.30	本科	2016.8.22-2019.8.21	是
赵维一	监事	男	1984.9.14	本科	2016.8.22-2019.8.21	否
朱万侠	财务负责人	女	1984.11.22	本科	2016.8.22-2019.8.21	是
马可	董事会秘书	女	1983.10.18	本科	2016.8.22-2019.8.21	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：

上述董事、监事、高级管理人员除魏莉与魏东系姐弟关系外，其他人员无关联关系。

(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
魏东	董事长	3,549,000	0	3,549,000	6.75%	0
合计	-	3,549,000	0	3,549,000	6.75%	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	41	40
生产人员	36	31
销售人员	11	14
技术人员	103	97
财务人员	17	17
员工总计	208	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	49	44
本科	87	86
专科	60	57
专科以下	11	11
员工总计	208	199

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：

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等内容，薪酬按照不同等级划分，体现职位、技能、业绩与贡献不同的差异性。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬。同时按照国家相关法律法规及地方社会保障制度，为员工办理养老、失业、工商、医疗、剩余等社会保险，缴纳住房公积金。

培训计划：公司围绕企业文化、专业技能、行业要求，资质认证，职业素养等各方面建立并推行培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的培训机会，他提升员工个人素质及工作能力，为公司培养储备人才。

公司没有需要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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	4.1	25,686,091.99	41,888,667.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	4.2	28,294,998.83	27,068,715.27
预付款项	4.4	2,208,528.79	3,505,895.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4.3	6,707,650.06	5,556,168.15
买入返售金融资产		-	-
存货	4.5	9,228,130.56	6,034,538.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	4.7	98,270.43	216,194.97
其他流动资产	4.6	8,490,028.86	7,835,495.74
流动资产合计		80,713,699.52	92,105,675.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	4.8	46,375,678.31	47,819,255.91
在建工程	4.9	135,383,816.39	125,431,820.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	4.10	30,701,991.32	30,460,820.99
开发支出		-	-

商誉	4.11	11,277,551.14	11,277,551.14
长期待摊费用	4.12	1,461,219.91	1,648,136.59
递延所得税资产	4.13	954,893.82	972,518.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		226,155,150.89	217,610,103.86
资产总计		306,868,850.41	309,715,779.46
流动负债：			
短期借款	4.14	30,000,000.00	15,960,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	4.15	35,185,565.68	46,752,504.69
预收款项	4.16	7,085,287.54	9,689,075.60
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	4.17	867,406.47	1,460,898.90
应交税费	4.18	1,191,709.50	2,049,969.44
其他应付款	4.19	3,049,420.27	2,800,678.73
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	4.20	36,337.81	79,175.86
其他流动负债		-	-
流动负债合计		77,415,727.27	78,792,303.22
非流动负债：			
长期借款	4.21	43,000,000.00	43,000,000.00
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	4.22	47,334,722.39	46,914,426.84
递延所得税负债	4.13	735,001.08	776,130.91
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		91,069,723.47	90,690,557.75
负债合计		168,485,450.74	169,482,860.97
所有者权益（或股东权益）：			-

股本	4.23	52,560,000.00	52,560,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	4.24	45,501,633.29	45,501,633.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	4.25	1,262,405.12	1,262,405.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	4.26	11,570,506.80	12,451,619.27
归属于母公司所有者权益合计		110,894,545.21	111,775,657.68
少数股东权益	4.27	27,488,854.46	28,457,260.81
所有者权益合计		138,383,399.67	140,232,918.49
负债和所有者权益总计		306,868,850.41	309,715,779.46

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：朱万侠

会计机构负责人：朱万侠

(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		11,741,566.30	4,827,176.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	14.1	22,341,731.05	22,996,126.04
预付款项		957,610.52	1,898,193.24
其他应收款	14.2	9,060,733.50	7,468,175.89
存货		6,029,594.41	4,554,209.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		50,131,235.78	41,743,880.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	14.3	90,020,000.00	90,020,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,905,494.86	8,292,961.09
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		496,952.13	503,232.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		513,679.53	540,954.57
递延所得税资产		937,747.29	955,372.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		99,873,873.81	100,312,520.96
资产总计		150,005,109.59	142,056,401.62
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		13,145,151.79	20,467,848.51
预收款项		3,782,236.16	6,169,439.93
应付职工薪酬		418,551.06	666,554.71
应交税费		1,040,522.51	1,131,458.46
其他应付款		5,272,987.46	5,406,196.43
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		53,659,448.98	47,841,498.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		53,659,448.98	47,841,498.04
所有者权益：			
股本		52,560,000.00	52,560,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		34,024,052.47	34,024,052.47

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,262,405.12	1,262,405.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,499,203.02	6,368,445.99
所有者权益合计		96,345,660.61	94,214,903.58
负债和所有者权益合计		150,005,109.59	142,056,401.62

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：朱万侠

会计机构负责人：朱万侠

(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	4.28	29,226,492.80	63,928,449.59
其中：营业收入		29,226,492.80	63,928,449.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,655,745.45	63,197,813.97
其中：营业成本	4.28	17,695,666.97	49,446,547.15
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	4.29	273,274.86	395,535.18
销售费用	4.30	1,711,413.54	980,918.79
管理费用	4.31	8,015,877.14	8,685,085.72
研发费用	4.32	2,330,332.14	2,913,466.00
财务费用	4.33	746,785.11	726,788.92
资产减值损失	4.34	-117,604.31	49,472.21
加：其他收益	4.36	300,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4.35	-	-1,075,046.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-1,075,046.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,129,252.65	-44,410.72
加：营业外收入	4.37	111.43	-

减：营业外支出	4.38	133,220.21	1,570.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,262,361.43	-45,980.91
减：所得税费用	4.39	587,157.39	512,019.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,849,518.82	-558,000.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,849,518.82	-558,000.67
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-968,406.35	-1,160,148.88
2.归属于母公司所有者的净利润		-881,112.47	602,148.21
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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-1,849,518.82	-558,000.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-881,112.47	602,148.21
归属于少数股东的综合收益总额		-968,406.35	-1,160,148.88
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		-0.02	0.01
(二)稀释每股收益		-0.02	0.01

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：朱万侠

会计机构负责人：朱万侠

(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	14.4	23,767,745.20	57,831,210.21
减：营业成本	14.4	14,265,802.09	43,675,932.11
税金及附加		174,026.72	360,597.75
销售费用		1,388,338.13	811,965.19
管理费用		3,327,765.88	4,886,804.64
研发费用		1,594,976.89	2,330,332.14
财务费用		627,563.02	652,368.45
其中：利息费用		807,020.71	1,879,705.17
利息收入		184,728.08	1,333,534.30
资产减值损失		-117,500.51	336,690.53
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	-	-1,075,046.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-1,075,046.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,506,772.98	3,701,473.06
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,506,772.98	3,701,473.06
减：所得税费用		376,015.95	504,717.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,130,757.03	3,196,755.68
（一）持续经营净利润		2,130,757.03	3,196,755.68
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		2,130,757.03	3,196,755.68

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：朱万侠

会计机构负责人：朱万侠

(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		27,272,354.53	47,854,937.21
客户存款和同业存放款项净增加额		0	-
向中央银行借款净增加额		0	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	-
收到原保险合同保费取得的现金		0	-
收到再保险业务现金净额		0	-
保户储金及投资款净增加额		0	-
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		0	-
收取利息、手续费及佣金的现金		0	-
拆入资金净增加额		0	-
回购业务资金净增加额		0	-
收到的税费返还		0	-
收到其他与经营活动有关的现金	4.40	796,446.79	5,399,218.97
经营活动现金流入小计		28,068,801.32	53,254,156.18
购买商品、接受劳务支付的现金		27,640,516.18	34,769,938.55
客户贷款及垫款净增加额		0	-
存放中央银行和同业款项净增加额		0	-
支付原保险合同赔付款项的现金		0	-
支付利息、手续费及佣金的现金		0	-
支付保单红利的现金		0	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,062,946.62	8,374,552.26
支付的各项税费		2,665,807.93	7,849,337.57
支付其他与经营活动有关的现金	4.40	5,314,844.12	8,671,652.10
经营活动现金流出小计		43,684,114.85	59,665,480.48
经营活动产生的现金流量净额		-15,615,313.53	-6,411,324.30
二、投资活动产生的现金流量：		0	-
收回投资收到的现金		-	1,407,362.12
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金	4.40	-	-
投资活动现金流入小计		-	1,407,362.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,356,212.09	23,598,192.99
投资支付的现金		0	-
质押贷款净增加额		0	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金	4.40	0	-
投资活动现金流出小计		13,356,212.09	23,598,192.99
投资活动产生的现金流量净额		-13,356,212.09	-22,190,830.87
三、筹资活动产生的现金流量：		0	
吸收投资收到的现金		0	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		23,500,000	11,260,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金	4.40	2,000,000	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,500,000	14,510,000.00
偿还债务支付的现金		9,460,000	10,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,050.06	885,732.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	-
支付其他与筹资活动有关的现金	4.40	500,000	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,731,050.06	13,795,732.77
筹资活动产生的现金流量净额		14,768,949.94	714,267.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-
五、现金及现金等价物净增加额		-14,202,575.68	-27,887,887.94
加：期初现金及现金等价物余额		39,888,667.67	49,725,569.14
六、期末现金及现金等价物余额		25,686,091.99	21,837,681.20

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：朱万侠

会计机构负责人：朱万侠

(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		23,355,450.73	40,575,049.71
收到的税费返还		0	-
收到其他与经营活动有关的现金		347,720.33	2,673,660.59
经营活动现金流入小计		23,703,171.06	43,248,710.30
购买商品、接受劳务支付的现金		20,017,311.15	30,393,319.37
支付给职工以及为职工支付的现金		4,207,470.78	4,002,440.69
支付的各项税费		1,406,683.24	4,690,661.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,851,665.42	15,649,465.52

经营活动现金流出小计		31,483,130.59	54,735,887.41
经营活动产生的现金流量净额		-7,779,959.53	-11,487,177.11
二、投资活动产生的现金流量：		0	
收回投资收到的现金		0	1,407,362.12
取得投资收益收到的现金		0	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		0	-
投资活动现金流入小计		0	1,407,362.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,566.49	672,857.91
投资支付的现金		0	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金		0	-
投资活动现金流出小计		64,566.49	922,857.91
投资活动产生的现金流量净额		-64,566.49	484,504.21
三、筹资活动产生的现金流量：		0	
吸收投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		23,500,000	9,300,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流入小计		23,500,000	9,300,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		741,083.77	854,454.81
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000	-
筹资活动现金流出小计		8,741,083.77	4,854,454.81
筹资活动产生的现金流量净额		14,758,916.23	4,445,545.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-
五、现金及现金等价物净增加额	14.6	6,914,390.21	-6,557,127.71
加：期初现金及现金等价物余额	14.6	4,827,176.09	14,496,373.20
六、期末现金及现金等价物余额	14.6	11,741,566.3	7,939,245.49

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：朱万侠

会计机构负责人：朱万侠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

银发环保股份有限公司 2018 年半年报

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

银发环保股份有限公司（以下简称本公司）系由云南银发环保产业有限公司于 2009 年 2 月整体变更设立的股份有限公司，经股东会决议，2018 年 5 月 31 日，公司名称由“云南银发绿色产业股份有限公司”变更为“银发环保股份有限公司”，企业法人营业执照号码：530000100018313。2015 年 12 月 28 日本公司完成“三证合一”，并换发新版营业执照，统一社会信用代码为 91530100291985320J。

2014 年 7 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意（股转系统函[2014]889 号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌交易，股票代码：830918。

本公司挂牌前注册资本和实收资本均为 2,373 万元，2015 年 7 月本公司发行新股 100 万股，每股面值 1 元，其中申万宏源证券有限公司认购 80 万股，金元证券股份有限公司认购 10 万股，世纪证券有限责任公司认购 10 万股。2015 年 9 月本公司发行新股 125 万股，每股面值 1 元，其中深圳市融通资本财富管理有限公司认购 75 万股，汪琼认购 50 万股。2015 年 11 月本公司以截止 2015 年 9 月 30 日总股本 25,980,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 25,980,000 股增加到 51,960,000 股，注册资本变更为 5,196 万元。

根据本公司 2016 年第五次临时股东会决议和公司股票发行股份认购公告及股份认购协议，公司于 2016 年 3 月 22 日采用定向增发方式向德邦证券股份有限公司、万和证券有限责任公司、信达证券股份有限公司、华金证券有限责任公司发行 60 万股股份，每股面值 1 元，每股认购价人民币 5 元，德邦证券股份有限公司以 100 万认购 20 万股、万和证券有限责任公司以 50 万元认购 10 万股、信达证券有限责任公司以 50 万元认购 10 万股、华金证券有限责任公司以 100 万元认购 20 万股。

公司注册地址：昆明市高新区海源北路 658 号云南生物科技创新中心综合楼 401 号

办公地址：昆明市环城西路 368 号华海新境界 B 座 9 楼

截止 2018 年 6 月 30 日本公司注册资本：5256 万元

法定代表人：魏东

1.2 公司经营范围及主营业务

经营范围：环境污染治理设施运营：生活污水甲级、工业废水甲级、除尘脱硫甲级；环境保护行业污染治理；环评、环境工程监理；货物及技术进出口业务；百货、建筑材料、五金交电、汽车配件

的销售。

以下范围限分公司经营：绿色产品、旅游产品的开发、生产、销售；花卉生产、加工、销售。

主营业务：环境保护污染治理及环境污染治理设施运营。

1.3 公司的最终实际控制人

云南银发环保集团股份有限公司持有本公司 52.29% 股份，为本公司第一大股东，魏东持有云南银发环保集团股份有限公司 95.00% 股份，本公司的最终实际控制人为魏东。

1.4 公司的子公司及联营企业

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司拥有会泽滇北工贸固危废处置有限公司、河北银发华鼎环保科技有限公司、曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司、河北银发瑞洁环境科技有限公司、河北银华瑞澳环境检测技术有限公司、河北银环科技发展有限公司、河北银发美富特环境工程有限公司、云南银发拉法基危险废物处置有限公司 8 家子公司，南宫银华生物质燃料有限公司、晋州银华生物质燃料有限公司 2 家孙公司。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 1 日批准报出。

1.6 合并范围

子公司名称	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
会泽滇北工贸固危废处置有限公司	云南会泽	污染治理	常用有色金属矿产品的购销；百货建材五金交电汽车配件的销售等	60	60	设立
河北银发华鼎环保科技有限公司	河北石家庄	污染治理	环保技术服务、咨询与监理服务；环保产品的生产、销售；环保工程的设计、施工；危险废物的经营	60	60	设立
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	云南曲靖	危废处置	固体废物处置、危险废物处置	70	70	设立
河北银发瑞洁环境科技有限公司	河北石家庄	环境治理	环保产品、环境设备、水处理设备、环保仪器的研发、销售；环境监测设备系统的集成、安装及维护，环境工程施工，室内环境质量检测，水质检测，空气环境质量检测，噪音检测，固体废物检测，土壤检测，废水、废气、固废的技术服务和技术咨询	100	100	非同一控制下的企业合并

河北银华瑞澳环境检测技术有限公司	河北石家庄	环境监测	环境检测技术开发、技术转让；公共环境卫生检验服务；污水处理工程施工；检测设备、固体废物检测仪器、化学试剂（危险化学品和需专项审批的除外）的销售	100	100	非同一控制下的企业合并
河北银环科技发展有限公司	河北张家口	环境治理	湖泊及水污染治理、大气污染治理、生态环境保护、重金属污染防治、土壤修复、农村综合整治项目、常规工业污染治理、固体与危险废物处理的产品研发，技术研发及应用；工程技术方案设计 & 实施，环境信息咨询服务；环保产品市场开发	60	60	设立
河北银发美富特环境工程有限公司	河北石家庄	环境治理	环保工程的设计、施工及技术服务，市政污水处理设备、工业废水处理设备、油气田废水处理设备、垃圾渗滤液处理设备的研发、设计、制造（仅限分支机构）、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制、禁止的除外），市政工程、垃圾填埋厂工程设计、施工，环保设备和水处理药剂的研发（化学危险品除外）、技术咨询、技术转让	51	51	设立
云南银发拉法基危险废物处置有限公司	云南昆明	生态保护和环境治理业	固体废物、危险废物的市场调查及相关技术的研究	51%	51%	设立
南宫银华生物质燃料有限公司	河北南宫	生物质致密成型燃料制造、销售	生物质致密成型燃料制造、销售	100	100	设立
邢台中科银华生物质燃料有限公司	河北邢台	生物质致密成型燃料制造、销售	生物质致密成型燃料制造、销售	100	100	设立
晋州银华生物质燃料有限公司	河北晋州	生物质燃料加工销售	生物质燃料加工销售	100	100	设立

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

2.5 营业周期

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

2.6 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.7.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初

始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

2.7.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.7.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

2.7.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方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，以不早于合并方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、负债并入合并方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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.7.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的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投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.8 合并财务报表的编制方法

2.8.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2.8.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和

往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.9 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

2.9.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.9.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

2.10 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

2.11 外币业务

2.11.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.11.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.11.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.12 金融工具

2.12.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.12.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2.12.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产原则上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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2.12.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟

购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

2.12.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于 1000 万元（包含 1000 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于 1000 万元的持有至到期投资按照信用组合进行减值测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.13。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2.12.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

2.13 应收款项

2.13.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.13.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.13.3 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项减值准备计提范围：除合并范围内各公司之间的应收款项和备用金之外的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。 如果没有客观证据表明单独评估的单项应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额非重大的应收款项和未单独计提减值准备的单项金额重大应收款项作为一个风险组合并根据发生时间划分为若干账龄段，再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	不提
一至二年	5%
二至三年	50%
三年以上	100%

(3) 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2.14 存货核算方法

2.14.1 存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、工程施工、低值易耗品等。

2.14.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；库存商品、原材料发出时采用按日移动加权平均法计价。

工程施工按实际成本分项目核算，按项目结转入成本。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2.14.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.14.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2.14.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

2.15 划分为持有待售资产的确认标准

2.15.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2.15.2 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.16 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

2.16.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2.16.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

2.16.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，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损益。

2.17 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.17.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.17.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.17.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

2.17.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

2.17.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

2.18 固定资产

2.18.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2.18.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企

业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2.18.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机械设备、电器及电子设备、机动车辆、非机动车辆、工具用具、货架柜台等。

2.18.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的 5%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	2.375-4.75
运输设备	5-10	9.50-19.00
机器设备	10-20	9.50-19.00
办公设备	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.18.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2.19 在建工程

2.19.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.19.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.20 借款费用资本化

2.20.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.20.2 借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.20.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.21 无形资产

2.21.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.21.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

2.21.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。主要无形资产摊销年限如下表：

项 目	预计使用寿命依据	备 注
土地使用权	50 年	产权证上注明的可使用年限
电袋组合式除尘器	107 个月	专利技术尚可使用年限
高压脉冲电絮凝污水处理器	10 年	按实用新型专利技术年限计算
用友软件	10 年	预计使用年限
废水、废气处理发明及专利	10-20 年	专利技术尚可使用年限
排污许可证后系统软件	10 年	预计使用年限

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.22 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

2.23 资产减值

2.23.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2.23.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类

还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

2.23.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

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

2.24 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

2.25 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用设定提存计划的有关规定进行处理;否则,适用关于设定受益计划的有关规定。

2.26 预计负债

2.26.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.26.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

2.27 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.27.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2.27.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担负债的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

2.27.3 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

2.27.4 修改计划的处理

(1) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(2) 如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

2.27.5 终止计划的处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2.28 收入确认

2.28.1 销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业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控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.28.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.28.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.29 政府补助的确认和计量

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

2.29.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

2.29.2 政府补助的计量

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.30 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.30.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时

间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.30.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.30.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.31 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.31.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.31.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.32 主要会计政策、会计估计的变更

2.32.1 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

2.32.2 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

2.33 前期差错更正

本公司报告期内无会计估计变更。

3 税项

3.1 增值税

本公司及所属子公司（除河北银发华鼎环保科技有限公司）2018 年 1-4 月按产品销售收入的 17% 计算销项税，2018 年 5-6 月按产品销售收入的 16% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家营改增政策，自 2013 年 8 月 1 日开始，本公司咨询服务类收入按 6% 计算销项税，2018 年 1-4 月工程施工类收入按 11% 计算销项税，2018 年 5-6 月工程施工类收入按 10% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

经石家庄市长安区国家税务局备案，河北银发华鼎环保科技有限公司适用增值税即征即退政策。

3.2 企业所得税

公司名称	税率	备注
银发环保股份有限公司	15%	3.4.1
河北银发华鼎环保科技有限公司	免征	3.4.2
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	免征	3.4.3

公司名称	税率	备注
会泽滇北工贸固废处置有限公司	25%	
河北银发瑞洁环境科技有限公司	15%	3.4.4
河北银华瑞澳环境检测技术有限公司	10%	3.4.5
河北银发美富特环境工程有限公司	10%	3.4.5
河北银环科技发展有限公司	10%	3.4.5
南宫银华生物质燃料有限公司	25%	
晋州银华生物质燃料有限公司	25%	

3.3 其他流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
城市维护建设税	1%、5%、7%	增值税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

3.4 税收优惠及批文

3.4.1 本公司税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云财税[2002]19号）以及云南省地方税务局 2012 年第 10 号公告等文件规定，经昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局备案，本公司符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故本公司 2018 年按 15% 计算企业所得税。

3.4.2 河北银发华鼎环保科技有限公司

根据国办发[2010]25 号、财税[2010]110 号的规定及企业所得税减免备案的相关要求，经石家庄市长安区地方税务局同意，河北银发华鼎环保科技有限公司危废处置业务免缴企业所得税。

3.4.3 曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号）的规定，经曲靖市麒麟区地方税务局同意，本公司 2016 年 5 月 31 日起前三年内免征企业所得税，后三年减半征收企业所得税。

3.4.4 河北银发瑞洁环境科技有限公司

符合高新技术企业所得税优惠政策条件，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3.4.5 河北银环科技发展有限公司、河北银发美富特环境工程有限公司、河北银华瑞澳环境检测技术有限公司

根据财税〔2015〕34 号、财税〔2017〕43 号的规定，上述三家子公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日，上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			58,276.76			11,758.14
-人民币			58,276.76			11,758.14
银行存款：			25,627,815.23			39,876,909.53
-人民币			25,627,815.23			39,876,909.53
其他货币资金：						2,000,000.00
-人民币						2,000,000.00
合计			25,686,091.99			41,888,667.67

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金		2,000,000.00	定期存款
合计		2,000,000.00	

4.2 应收票据及应收账款

4.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,442,553.59	24.68			8,442,553.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	21,577,740.05	63.08	5,373,400.94	24.90	16,204,339.11
组合小计	21,577,740.05	63.08	5,373,400.94	24.90	16,204,339.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,188,106.13	12.24	540,000.00	12.89	3,648,106.13
合计	34,208,399.77	100.00	5,913,400.94	17.29	28,294,998.83

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,007,036.71	9.13			3,007,036.71

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	25,741,364.66	78.16	5,325,400.94	20.69	20,415,963.72
组合小计	25,741,364.66	78.16	5,325,400.94	20.69	20,415,963.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,185,714.84	12.71	540,000.00	12.90	3,645,714.84
合计	32,934,116.21	100.00	5,865,400.94	17.81	27,068,715.27

4.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
罗平县环境保护局	5,967,644.19		1年以内、1-2年		预计无风险不计提
个旧市环境保护局	1,007,872.69		1-2年		同上
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	1,467,036.71		1-2年		同上
合计	8,442,553.59				

4.2.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.2.1 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	15,979,889.11	74.06		20,103,513.72	78.1		不提
一至二年	200,000.00	0.93	10,000.00	240,000.00	0.93	12,000.00	5
二至三年	68,900.00	0.32	34,450.00	168,900.00	0.66	84,450.00	50
三年以上	5,328,950.94	24.69	5,328,950.94	5,228,950.94	20.31	5,228,950.94	100
合计	21,577,740.05	100.00	5,373,400.94	25,741,364.66	100.00	5,325,400.94	

4.2.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云龙县环保局	350,000.00		3年以上		预计无风险不计提
姚安县环境保护局	50,000.00		3年以上		预计无风险不计提
施甸县环境保护局	253,000.00		3年以上		预计无风险不计提
云南鑫耀半导体材料有限公司	286,612.00		3年以上		预计无风险不计提
红河州云祥矿冶有限公司	540,000.00	540,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
云南圣清环保科技有限公司	177,749.66		1年以内、1-2年		预计无风险不计提
腾冲县腾越镇人民政府	620,603.26		2-3年		预计无风险不计提
云南利鲁环境建设有限公司	701,066.63		1年以内、1-2年		预计无风险不计提
施甸县姚关镇人民镇府	890,499.58		2-3年、3年以上		预计无风险不计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
开远博浩生物科技有限公司	252,000.00		3 年以上		预计无风险不计提
曲靖市麒麟区同惠医院	27,375.00		1 年以内		预计无风险不计提
曲靖交通医院	20,000.00		1 年以内		预计无风险不计提
石家庄装备制造基地绿源污水处理有限公司	19,200.00		1 年以内		预计无风险不计提
合计	4,188,106.13	540,000.00			

4.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
会泽县环境保护局	非关联方	6,166,259.82		1 年以内	18.03
罗平县环境保护局	非关联方	5,967,644.19		1 年以内、1-2 年	17.44
四川美富特环境治理有限责任公司	子公司少数股东	1,076,941.18		1 年以内	3.15
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	非关联方	1,467,036.71		1-2 年	4.29
怀安县环境保护局	非关联方	1,228,500.00		1 年以内	3.59
合计		15,906,381.90			46.50

4.2.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
四川美富特环境治理有限责任公司	1,076,941.18		1,588,804.98		子公司少数股东的实际控制人
合计	1,076,941.18		1,588,804.98		

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,367,463.59	76.06	349,508.56	6.51	5,017,955.03
组合小计	5,367,463.59	76.06	349,508.56	6.51	5,017,955.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,689,695.03	23.94			1,689,695.03

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	7,057,158.62	100.00	349,508.56	4.95	6,707,650.06

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					
账龄组合	5,917,541.75	97.47	361,373.60	6.11	5,556,168.15
组合小计	5,917,541.75	97.47	361,373.60	6.11	5,556,168.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,739.27	2.53	153,739.27	100.00	
合计	6,071,281.02	100.00	515,112.87	8.48	5,556,168.15

4.3.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	3,672,263.72	68.42		4,237,005.15	71.60		不提
一至二年	1,350,059.27	25.15	67,502.96	1,188,166.00	20.08	59,408.30	5
二至三年	126,270.00	2.35	63,135.00	380,810.60	6.44	190,405.30	50
三年以上	218,870.60	4.08	218,870.60	111,560.00	1.88	111,560.00	100
合计	5,367,463.59	100.00	349,508.56	5,917,541.75	100.00	361,373.60	

4.3.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
罗平县环境保护局	166,000.00		1-2年		预计无风险不计提
施甸县姚关镇人民政府	170,000.00		3年以内		预计无风险不计提
云南华海物业管理有限公司	3,000.00		1-2年		预计无风险不计提
王新江	7,500.00		1-2年		预计无风险不计提
云南华海房地产开发经营有限公司	11,000.00		1-2年		预计无风险不计提
腾冲市五合乡财政所	367,000.00		1-2年		预计无风险不计提
中国电信股份有限公司昆明分公司	2,272.13		1-2年		预计无风险不计提
威信县人民政府办公室公共资源交易保证金专户	10,000.00		1-2年		预计无风险不计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
农民工保障金	952,922.90		1-2年		预计无风险不计提
合计	1,689,695.03				

4.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,730,644.64	5,352,238.90
备用金	1,372,173.04	353,588.24
农民工保障金	952,922.90	
代扣代缴社保	1,418.04	10,244.68
往来款		353,739.27
其他		1,469.93
合计	7,057,158.62	6,071,281.02

4.3.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河北省公共资源交易中心	客户	1,578,200.00		1年以内	22.36
河北省省级政府采购中心	客户	1,130,400.00	56,520.00	1-2年	16.02
曲靖市沾益区人力资源和社会保障局	政府单位	952,922.90		1-2年	13.50
腾冲市五合乡财政所	客户	367,000.00		1-2年	5.20
施甸县姚关镇人民镇府	客户	170,000.00		3年以上	2.41
合计		4,198,522.90	56,520.00		59.49

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,286,958.03	58.27		2,639,427.41	75.28		
一至二年	392,316.00	17.76		409,373.04	11.68		
二至三年	482,093.04	21.83		210,750.00	6.01		
三年以上	47,161.72	2.14		246,344.69	7.03		
合计	2,208,528.79	100.00		3,505,895.14	100.00		

4.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南桓奥环保科技有限公司	银发环保股份有限公司	292,728.04	2-3年	未到结算期
森田矿业投资管理有限公司	银发环保股份有限公司	300,000.00	1-2年	未到结算期

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合计		592,728.04		

4.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
森田矿业投资管理有限公司	300,000.00	13.58	
云南桓奥环保科技有限公司	292,728.04	13.25	
河北安立普智能科技有限公司	183,180.00	8.29	
河北华厚天成环保技术有限公司	149,200.00	6.76	
藁城区倪家庄桂永加油站	146,279.06	6.62	
合计	1,071,387.10	48.50	

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,274,674.85		1,274,674.85
工程施工	7,953,455.71		7,953,455.71
合计	9,228,130.56		9,228,130.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,480,329.26		1,480,329.26
工程施工	4,554,209.40		4,554,209.40
合计	6,034,538.66		6,034,538.66

4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣进项税额	8,490,028.86	7,835,495.74	
合计	8,490,028.86	7,835,495.74	

4.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
现金管理平台	98,270.43	216,194.97	
合计	98,270.43	216,194.97	

4.8 固定资产

4.8.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额									
合计	59,960,853.03	322,380.55			322,380.55					60,283,233.58
房屋、建筑物	31,323,385.55									31,323,385.55
机器设备	17,403,149.22									17,403,149.22
办公设备	2,968,717.50	46,346.35			46,346.35					3,015,063.85
运输设备	8,265,600.76	276,034.20			276,034.20					8,541,634.96
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	12,141,597.12	1,765,958.15			1,765,958.15					13,907,555.27
房屋、建筑物	2,838,745.32	574,034.17			574,034.17					3,412,779.49
机器设备	2,736,677.55	537,563.75			537,563.75					3,274,241.30
办公设备	2,061,653.74	253,484.15			253,484.15					2,315,137.89
运输设备	4,504,520.51	400,876.08			400,876.08					4,905,396.59
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
机器设备										
办公设备										
运输设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	47,819,255.91									46,375,678.31
房屋、建筑物	28,484,640.23									27,910,606.06

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
机器设备	14,666,471.67								14,128,907.92	
办公设备	907,063.76								699,925.96	
运输设备	3,761,080.25								3,636,238.37	

注：本年折旧额为 1,765,958.15 元。本年本公司华海新境界商务大厦 B 座 9 楼办公楼用于 350 万元抵押借款，截止 2018 年 6 月 30 日，该项资产账面价值为 4,817,698.48 元，详见 4.14.2。

4.8.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
一、账面原值合计	373,366.29	373,366.29
运输设备	373,366.29	373,366.29
二、累计折旧合计	221,686.26	177,348.99
运输设备	221,686.26	177,348.99
三、账面净值合计	151,680.03	196,017.30
运输设备	151,680.03	196,017.30
四、减值准备合计		
运输设备		
五、账面价值合计	151,680.03	196,017.30
运输设备	151,680.03	196,017.30

4.8.3 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、建筑物	3,414,686.25	3,457,368.87
合计	3,414,686.25	3,457,368.87

4.8.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
一江大厦 A 座 21 楼	尚在办理中	13,786,374.91
合计		13,786,374.91

4.9 在建工程

4.9.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曲靖危险废物集中处理项目	132,130,146.35		132,130,146.35	122,178,150.29		122,178,150.29
制药废物处置与利用项目	2,144,603.35		2,144,603.35	2,144,603.35		2,144,603.35
制药菌渣造生物质燃料项目	1,109,066.69		1,109,066.69	1,109,066.69		1,109,066.69
合计	135,383,816.39		135,383,816.39	125,431,820.33		125,431,820.33

注：本期在建工程中的曲靖危险废物集中处理项目用于 4300 万元抵押借款，截止 2018 年 6 月 30 日账面价值为 132,130,146.35 元，详见 4.21.3。

4.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
曲靖危险废物集中处理项目	20,000 万元	122,178,150.29	12,305,057.61		2,353,061.55	132,130,146.35
制药废物处置与利用项目	2,500 万元	2,144,603.35				2,144,603.35
制药菌渣造生物质燃料项目		1,109,066.69				1,109,066.69
合计		125,431,820.33	12,305,057.61		2,353,061.55	135,383,816.39

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
曲靖危险废物集中处理项目	66	85%	5,547,969.72	1,190,315.90		自筹及银行借款
制药废物处置与利用项目	98.38	99%				自筹
制药菌渣造生物质燃料项目						自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计			5,547,969.72	5,547,969.72		

4.10 无形资产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	41,036,971.77	550,000.00			550,000.00					41,586,971.77
电袋组合式除尘器	9,080,000.00									9,080,000.00
高压脉冲电絮凝污水处理器	4,500.00									4,500.00
用友软件	32,000.00									32,000.00
土地使用权	25,283,871.77									25,283,871.77
废水、气处理发明及专利	6,636,600.00									6,636,600.00
排污许可证后系统软件		550,000.00			550,000.00					550,000.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	4,637,329.25	308,829.67			308,829.67					4,946,158.92
电袋组合式除尘器	3,141,178.47									3,141,178.47
高压脉冲电絮凝污水处理器	3,899.97	225.00			225.00					4,124.97
用友软件	22,791.79	850.02			850.02					23,641.81
土地使用权	7,065.10	6,055.80			6,055.80					13,120.90
废水、气处理发明及专利	1,462,393.92	274,198.86			274,198.86					1,736,592.78
排污许可证后系统软件		27,499.99			27,499.99					27,499.99
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	5,938,821.53									5,938,821.53
电袋组合式除尘器	5,938,821.53									5,938,821.53

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
高压脉冲电絮凝污水处理器										
用友软件										
土地使用权										
废水、气处理发明及专利										
排污许可证后系统软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	30,460,820.99									30,701,991.32
电袋组合式除尘器										
高压脉冲电絮凝污水处理器	600.03									375.03
用友软件	9,208.21									8,358.19
土地使用权	25,276,806.67									25,270,750.87
废水、气处理发明及专利	5,174,206.08									4,900,007.22
排污许可证后系统软件										522,500.01

注：本年摊销额为 308,829.67 元。曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司的土地使用权用于 4300 万元质押借款，截止 2018 年 6 月 30 日账面价值为 24,774,173.77 元，详见 4.21.3。

4.11 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
河北银发瑞洁环境科技有限公司	5,277,551.14					5,277,551.14	非同一控制合并收购
河北银华瑞澳环境检测技术有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	非同一控制合并收购
合计	11,277,551.14					11,277,551.14	

4.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	540,954.57		27,275.04		513,679.53	
厂房装修费	369,444.52		116,666.64		252,777.88	
一江大厦 21 楼自用部分装修费	737,737.50		42,975.00		694,762.50	
合计	1,648,136.59		186,916.68		1,461,219.91	

4.13 递延所得税资产和递延所得税负债

4.13.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	921,128.05	6,153,937.00	938,753.13	6,271,437.51
职工教育经费	33,765.77	225,105.16	33,765.77	225,105.16
合计	954,893.82	6,379,042.16	972,518.90	6,496,542.67

4.13.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制合并产生的暂时性差异	735,001.08	4,900,007.20	776,130.91	5,174,206.07
合计	735,001.08	4,900,007.20	776,130.91	5,174,206.07

4.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	108,972.50	109,076.30
递延收益	47,334,722.39	46,914,426.84

项目	期末余额	期初余额
合计	47,443,694.89	47,023,503.14

4.14 受限资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
房屋、建筑物	4,817,698.48	银行贷款
在建工程	132,130,146.35	银行贷款
土地使用权	24,774,173.77	银行贷款
运输设备	151,680.03	融资租赁
合计	161,873,698.63	

4.15 短期借款

4.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,500,000.00	11,960,000.00
抵押借款	3,500,000.00	
保证借款	20,000,000.00	4,000,000.00
合计	30,000,000.00	15,960,000.00

4.15.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
银发环保股份有限公司	兴业银行昆明分行营业部	3,500,000.00	2018-1-19	2019-1-18	人民币	6.53	办公楼抵押贷款
银发环保股份有限公司	交通银行高新支行	13,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24	人民币	5.66%	云南省信用再担保公司提供担保、魏东担保
银发环保股份有限公司	交通银行高新支行	3,000,000.00	2018-3-29	2019-3-28	人民币	5.66%	云南省信用再担保公司

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
							提供担保、魏东担保
银发环保股份有限公司	交通银行高新支行	4,000,000.00	2018-5-22	2019-5-21	人民币	5.66%	云南省信用再担保公司提供担保、魏东担保
银发环保股份有限公司	兴业银行昆明分行营业部	6,500,000.00	2017-12-27	2018-12-26	人民币	6.53%	股权质押贷款
合计		30,000,000.00					

4.15.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
银发环保股份有限公司	6,500,000.00	云南银发环保集团股份有限公司股票质押
合计	6,500,000.00	

4.15.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
银发环保股份有限公司	3,500,000.00	办公楼抵押
合计	3,500,000.00	

4.15.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
银发环保股份有限公司	20,000,000.00	云南省信用再担保公司提供担保、魏东担保
合计	20,000,000.00	

4.16 应付账款**4.16.1 应付账款按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
工程、设备等采购款	27,868,629.68	39,490,568.69
购房款	7,221,936.00	7,221,936.00
咨询服务费	40,000.00	40,000.00
排污许可证后系统软件款	55,000.00	
合计	35,185,565.68	46,752,504.69

4.16.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市一江房地产开发有限公司	7,221,936.00	尚未结算
云南建投第二安装工程公司	3,335,512.35	尚未结算
四川美富特环境治理有限责任公司	1,153,846.16	工程款尚未结算完毕
华北制药集团环境保护研究所	850,852.23	工程款尚未结算完毕
朱光武	463,040.23	工程款尚未结算完毕
南京惠恩环保科技有限公司	439,533.98	工程款尚未结算完毕
王映宏	312,633.17	工程款尚未结算完毕
北京清大国华环境股份有限公司	240,820.00	尚未结算
合计	14,018,174.12	

4.16.3 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
河北华药环境保护研究所有限公司	850,852.23	785,973.32
合计	850,852.23	785,973.32

4.17 预收款项**4.17.1 预收款项按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
云南省污染源自动监控设施运行维护监督管理		1,891,503.51
可研咨询	1,290,465.67	1,177,900.00
预收工程款	2,914,270.49	5,616,656.68
预收处置款	2,447,087.12	1,003,015.41
预收租金	45,454.55	
预收河北省环境保护厅系统维护费	233,009.71	
预收环评费	155,000.00	
合计	7,085,287.54	9,689,075.60

4.18 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬**4.18.1 应付职工薪酬分类列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,460,898.90	7,641,567.39	8,235,059.82	867,406.47
二、离职后福利		706,351.61	706,351.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,460,898.90	8,347,919.00	8,941,411.43	867,406.47

4.18.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,460,378.47	6,997,490.69	7,593,081.21	864,787.95
二、职工福利费		86,711.32	86,711.32	
三、社会保险费	-1,044.97	426,430.38	424,332.29	1,053.12
其中：1.医疗保险费		379,037.65	380,157.64	-1,119.99
2.工伤保险费	-1,044.97	28,840.25	25,482.16	2,313.12
3.生育保险费		18,552.48	18,692.49	-140.01
四、住房公积金	1,565.40	81,712.00	81,712.00	1,565.40
五、工会经费和职工教育经费		49,223.00	49,223.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,460,898.90	7,641,567.39	8,235,059.82	867,406.47

4.18.3 离职后福利**4.18.3.1 设定提存计划**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		689,630.98	689,630.98	
二、失业保险费		16,720.63	16,720.63	
三、企业年金缴费				
合计		706,351.61	706,351.61	

4.19 应交税费

项目	期初余额	期末余额
企业所得税	309,522.03	91,838.33
增值税	1,615,870.40	1,042,348.04
房产税	13,648.05	13,648.05
土地使用税	7,458.30	4,945.80

项目	期初余额	期末余额
印花税	24,548.97	1,871.31
个人所得税	44,721.02	35,815.37
城市维护建设税	16,042.47	724.84
教育费附加	11,268.86	310.66
地方教育费附加	6,889.34	207.10
合计	2,049,969.44	1,191,709.50

4.20 其他应付款

4.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款-应付利息		30,579.06
沾益农行借款利息		77,256.67
合计		107,835.73

4.20.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,493,332.93	981,851.00
往来款	1,356,087.34	1,710,992.00
借款	200,000.00	
合计	3,049,420.27	2,692,843.00

4.20.3 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北华药环境保护研究所有限公司	700,000.00	借款
云南华茂建筑工程有限公司	417,381.93	工程尚未完工
合计	1,117,381.93	

4.20.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
云南华茂建筑工程有限公司	417,381.93	保证金
云南建投第二安装工程公司	557,000.00	保证金
北京高能时代环境技术股份有限公司	200,000.00	借款
合计	1,174,381.93	

4.20.5 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
河北华药环境保护研究所有限公司	700,000.00	700,000.00
四川美富特环境治理有限责任公司	50,000.00	
成都美富特环保产业集团有限公司	280,000.00	

项目名称	期末余额	期初余额
合计	1,030,000.00	700,000.00

4.21 一年内到期的非流动负债

4.21.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	36,337.81	79,175.86
合计	36,337.81	79,175.86

4.21.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担 保情况
河北银发瑞洁 环境科技有限 公司	一汽汽车金融 有限公司	249,000.00	2015-12-18	2018-11-18	人民币	8.33	汽车抵押
合计		249,000.00					

4.22 长期借款

4.22.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00	人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 20%
合计	43,000,000.00	43,000,000.00	

4.22.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	中国农业银行股份有限公司 曲靖沾益支行	43,000,000.00	2017-12-1	2024-9-19	人民币	基准利率上浮 20%	抵押借款
合计		43,000,000.00					

4.22.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	43,000,000.00	土地使用权质押、在建工程抵押，银发环保股份有限公司担保
合计	43,000,000.00	

注：2017年9月20日，本公司与中国农业银行股份有限公司曲靖沾益支行签订《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》（合同编号为53010420170000344），借款资金用于曲靖危险废物集中处置工程建设项目建设，总授信额度为五千万元，经双方协商一致，以曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司土地（详见4.10），在建工程（4.9）设定为抵押物，并由银发环保股份有限公司提供连带责任保证，借款年限为7年，利率为合同签订日总借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮20%，浮动利率调整以12个月为一周期。2017年12月1日银行放款4300万元，约定的还款日期为2018年9月26日215万元，2019年3月27日还215万元，2019年9月25日还301万元，2020年3月25日还301万元，2020年9月23日还430万元，2021年3月24日还430万元，2021年9月24日还559万元，2022年3月23日还559万元，2022年9月23日还430万元，2023年3月29日还430万元，2023年9月23日还215万元，2024年9月19日还215万元。

4.23 递延收益

4.23.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,914,426.84	720,295.55	300,000.00	47,334,722.39	
合计	46,914,426.84	720,295.55	300,000.00	47,334,722.39	

4.23.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关与 收益相关	本期返还 的金额	本期返还 的原因
制药废物处置与利用项目	11,100,000.00			300,000.00		10,800,000.00	与资产相关		
曲靖危险废弃物集中处置中心项目	35,814,426.84	720,295.55				36,534,722.39	与资产相关		
合计	46,914,426.84	720,295.55		300,000.00		47,334,722.39			

4.24 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
一、有限售条件股份	2,661,750.00							2,661,750.00	5.06
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	2,661,750.00							2,661,750.00	5.06
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,661,750.00							2,661,750.00	5.06
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
二、无限售条件股份	49,898,250.00							49,898,250.00	94.94
1.人民币普通股	49,898,250.00							49,898,250.00	94.94
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	52,560,000.00							52,560,000.00	100

4.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	45,501,633.29			45,501,633.29	
其他资本公积					
合计	45,501,633.29			45,501,633.29	

4.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	1,262,405.12			1,262,405.12	按公司法计提
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	1,262,405.12			1,262,405.12	

4.27 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	12,451,619.27	11,852,092.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	12,451,619.27	11,852,092.19	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-881,112.47	5,873,435.57	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		280,708.49	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		4,993,200.00	
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	11,570,506.80	12,451,619.27	

4.28 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例
河北银发华鼎环保科技有限公司	2,008,387.77	2,626,872.64	40%
河北银发美富特环境工程有限公司	426,242.39	628,274.77	49%
河北银环科技发展有限公司	-138,492.46	154,758.83	40%（实际出资未到位）
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	24,791,670.06	24,646,621.71	30%

项目	期末余额	期初余额	持股比例
会泽滇北工贸固废处置有限公司	401,046.70	400,732.86	40%
合计	27,488,854.46	28,457,260.81	

4.29 营业收入、营业成本

4.29.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,084,735.53	63,801,037.71
其他业务收入	141,757.27	127,411.88
营业收入合计	29,226,492.80	63,928,449.59
主营业务成本	17,653,181.21	49,404,061.39
其他业务成本	42,485.76	42,485.76
营业成本合计	17,695,666.97	49,446,547.15

4.29.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程结算收入	20,850,172.67	12,284,985.51	54,133,977.58	41,710,723.47
可研咨询收入	3,627,101.75	2,351,370.30	4,258,364.70	2,414,720.95
危废处置收入	1,271,383.12	592,629.50	3,472,280.31	3,668,038.70
检测及维护取样收入	3,336,077.99	2,424,195.90	1,936,415.12	1,610,578.27
合计	29,084,735.53	17,653,181.21	63,801,037.71	49,404,061.39

注：报告期内，公司实现营业收入 29,226,492.80 元，较上年同期减少 34,701,956.79 元，同比减少 54.28%。营业成本 17,695,666.97 元，较上年同期减少 31,750,880.18 元，同比减少 64.21%，毛利率为 39.45%，较上年同期提高了 16.8%，净利润-1,849,518.82 元，较上年同期下降 1,291,518.15 元。

营业收入减少的主要原因为报告期内签订的环保治理工程合同较上年同期有所减少，且大部分合同签订时间为本年 4-5 月，工程实施较短，完工比例低所致。

4.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	4,173.20		
城市维护建设税	67,207.73	205,792.38	7%、5%、1%
教育费附加	29,552.01	95,094.84	3%
地方教育费附加	20,324.56	63,396.56	2%
房产税	90,335.76	25,326.56	1.2%
土地使用税	11,266.60	2,400.00	
印花税	28,757.88	2,614.06	
车船税	18,438.70		

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
水利建设基金	3,218.42	910.78	2%
合计	273,274.86	395,535.18	

4.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,074,847.31	299,870.47
物业管理费	5,672.30	
差旅费	203,075.55	111,770.30
车辆费用	80,052.44	35,458.45
业务宣传费	1,983.00	
业务招待费	129,033.04	76,229.80
办公费	67,926.07	92,018.40
折旧费	35,917.19	24,753.18
交通费	3,827.90	8,575.80
租赁费	96,094.00	101,555.60
协作辅助费		77,008.72
低值易耗品摊销		85,888.00
考察费	4,800.00	51,300.00
其他费用	50.00	
信息咨询服务费	7,625.24	
水电费	509.50	
检测费		1,000.00
社会保险费		13,603.28
职工教育经费		1,886.79
合计	1,711,413.54	980,918.79

注：公司销售费用增幅较大，主要是因为公司本期加强了市场开拓，增加了市场人员，扩大了市场范围，从而加大了市场拓展力度及投入。

4.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,150,742.68	2,519,758.00
办公费	289,619.56	550,417.18
差旅费	322,567.95	311,660.77
业务招待费	435,387.77	369,860.83
会务费	31,719.13	46,535.40
车辆费用	344,352.05	280,842.04
水电费	35,506.90	33,224.50

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	372,644.30	467,636.02
中介服务费	626,094.79	1,715,550.75
税金		95,164.00
业务宣传费	54,750.00	30,376.00
资产折旧及摊销	957,244.23	1,021,708.01
交通费	20,227.13	14,380.79
物管费	149,812.68	31,728.77
会员费	118,500.00	115,000.00
担保费	471,698.11	
其他	208,976.44	184,910.72
服务费	7,660.00	
装修费用		159,641.64
停工损失	1,043,786.15	
考察费		82,256.00
专利费	19,275.00	31,235.09
长期待摊费用摊销	304,841.22	
伤残补助	29,051.94	
低值易耗品摊销	21,419.11	23,724.74
福利费		70,762.61
社会保险费		271,580.67
职工教育经费		239,894.80
电话费		17,236.39
合计	8,015,877.14	8,685,085.72

4.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	2,330,332.14	2,913,466.00
合计	2,330,332.14	2,913,466.00

4.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	833,471.00	971,499.41
减：利息收入	97,582.75	255,836.37
利息净支出	735,888.25	715,663.04
汇兑损失		
减：汇兑收益		

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失		
银行手续费	10,896.86	11,125.88
其他		
合计	746,785.11	726,788.92

4.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-117,604.31	49,472.21
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	-117,604.31	49,472.21

4.36 投资收益

4.36.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,075,046.34
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		
合计		-1,075,046.34

4.37 其他收益

4.37.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00	300,000.00

4.37.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
制药废物处置与利用项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
合计	300,000.00	300,000.00	

4.38 营业外收入

4.38.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	111.43		111.43
合计	111.43		111.43

4.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	133,220.21	1,570.19	133,220.21
合计	133,220.21	1,570.19	133,220.21

4.40 所得税费用

4.40.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	610,662.14	560,822.96

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-23,504.75	-48,803.20
其他		
合计	587,157.39	512,019.76

4.40.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,262,361.43
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-189,354.21
子公司适用不同税率的影响	24,791.65
调整以前期间所得税的影响	191,849.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,636.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	519,233.94
加计扣除的影响	
所得税费用	587,157.39

4.41 现金流量表项目注释

4.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	97,582.75	255,836.37
往来款	629,778.04	4,386,212.60
履约保证金	69,086.00	757,170.00
合计	796,446.79	5,399,218.97

4.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金		1,072,481.50
往来款	405,479.00	1,353,687.78
日常费用	3,426,192.83	4,322,005.29
押金	20,000.00	
备用金	1,347,173.04	1,923,477.53
合计	5,198,844.87	8,671,652.10

4.41.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款到期	2,000,000.00	3,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	2,000,000.00	3,000,000.00

4.41.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保费用	500,000.00	
存单质押		2,000,000.00
合计	500,000.00	2,000,000.00

4.42 现金流量表补充资料**4.42.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,849,518.82	-558,000.67
加: 资产减值准备	-117,604.31	49,472.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,958.15	1,748,990.70
无形资产摊销	308,829.67	276,283.18
长期待摊费用摊销	186,916.68	269,662.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	963,564.75	885,732.77
投资损失		1,075,046.34
递延所得税资产减少	17,625.08	-7,673.37
递延所得税负债增加	-41,129.83	-41,129.83
存货的减少	-3,193,591.90	-3,524,426.42
经营性应收项目的减少	-1,619,022.65	-35,786,104.33
经营性应付项目的增加	-12,037,340.35	29,200,822.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,615,313.53	-6,411,324.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	25,686,091.99	21,837,681.20
减: 现金的期初余额	39,888,667.67	49,725,569.14
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,202,575.68	-27,887,887.94

4.42.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	25,686,091.99	21,837,681.20
其中：库存现金	58,276.76	70,610.49
可随时用于支付的银行存款	25,627,815.23	21,767,070.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	25,686,091.99	21,837,681.20
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		

5 在其他主体中的权益

5.1 集团的构成情况

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
会泽滇北工贸固危废处置有限公司	云南会泽	云南会泽	常用有色金属矿产品的购销；百货建材五金交电汽车配件的销售等	60		60	设立
河北银发华鼎环保科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环保技术服务、咨询与监理服务；环保产品的生产、销售；环保工程的设计、施工；危险废物经营	60		60	设立
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	云南曲靖	云南曲靖	固体废物处置、危险废物处置	70		70	设立
河北银发瑞洁环境科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环保产品、环境设备、水处理设备、环保仪器的研发、销售；环境监测设备系统的集成、安装及维护，环境工程施工，室内环境质量检测，水质检测，空气环境质量检测，噪音检测，固体废物检测，土壤检测，废水、废气、固废的技术服务和技术咨询	100		100	非同一控制下的企业合并

河北银华瑞澳环境检测技术有限公司	河北石家庄	河北石家庄	水质检测、室内环境质量检测、空气环境质量检测、噪音检测、固体废物检测、土壤检测、污水处理工程施工、职业卫生监测；水质监测设备、固体废物检测仪器、化学试剂的销售	100		100	非同一控制下的企业合并
河北银环科技发展有限公司	河北张家口	河北张家口	湖泊及水污染治理、大气污染治理、生态环境保护、重金属污染防治、土壤修复、农村综合整治项目、常规工业污染治理、固体与危险废物处理的产品研发，技术研发及应用；工程技术方案设计及实施，环境信息咨询服务；环保产品市场开发	60		60	设立
河北银发美富特环境工程有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环保工程的设计、施工及技术咨询服 务，市政污水处理设备、工业废水处理设备、油气田废水处理设备、垃圾渗透液处理设备的研发、设计、制造（仅限分支机构）、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制、禁止的除外），市政工程、垃圾填埋厂工程设计、施工，环保设备和水处理药剂的研发（化学危险品除外）、技术咨询、技术转让。	51		51	设立
南宫银华生物质燃料有限公司	河北南宫	河北南宫	生物质致密成型燃料制造、销售	100		100	设立
晋州银华生物质燃料有限公司	河北晋州	河北晋州	生物质燃料加工销售	100		100	设立
云南银发拉法基危险废物处置有限公司	云南昆明	云南昆明	固体废物、危险废物的市场调查及相关技术的研究	51		51	设立

5.2 重要的非全资子公司的少数股东财务信息

5.2.1 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
河北银发华鼎环保科技有限公司	40%	-618,484.87	无	2,008,387.77
河北银环科技发展有限公司	40%	-293,251.29	无	-138,492.46
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	30%	145,048.35	无	24,791,670.06

5.2.2 重要非全资子公司的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	河北银发华鼎环保科技有限公司	河北银环科技发展有限公司	曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	河北银发华鼎环保科技有限公司	河北银环科技发展有限公司	曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司
流动资产	1,055,511.97	2,200,524.99	15,034,345.55	1,452,213.06	2,657,371.58	26,529,960.07
非流动资产	25,729,225.14	99,558.52	158,138,225.79	26,477,054.28	118,668.24	147,970,648.29
资产合计	26,784,737.11	2,300,083.51	173,172,571.34	27,929,267.34	2,776,039.82	174,500,608.36
流动负债	10,963,767.64	1,646,314.66	10,998,948.77	10,262,085.70	1,389,142.74	13,530,775.83
非流动负债	10,800,000.00		79,534,722.39	11,100,000.00		78,814,426.84
负债合计	21,763,767.64	1,646,314.66	90,533,671.16	21,362,085.70	1,389,142.74	92,345,202.67
营业收入		472,830.19	1,271,383.12	1,477,170.69	692,845.13	1,995,109.62
净利润	-1,546,212.17	-733,128.23	483,494.49	-2,351,690.70	-643,903.74	1,009,473.93
综合收益总额	-1,546,212.17	-733,128.23	483,494.49	-2,351,690.70	-643,903.74	1,009,473.93
经营活动现金流量	-576,853.62	-925,073.04	-830,837.86	49,473.94	876,351.03	10,230,893.77

6 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，概括如下。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

6.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

6.1.2 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 46.50%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

6.2 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或

者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用账期结算与短期借款结合的融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	23,500,000.00	6,500,000.00	
应付账款	35,185,565.68	35,185,565.68	12,864,739.46	22,320,826.22	
其他应付款	3,049,420.27	3,049,420.27	881,738.51	2,167,681.76	
应付职工薪酬	867,406.47	867,406.47	867,406.47		
应付利息		-			
长期借款	43,000,000.00	43,000,000.00		14,620,000.00	28,380,000.00
合计	112,102,392.42	112,102,392.42	38,113,884.44	45,608,507.98	28,380,000.00

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	15,960,000.00	15,960,000.00	15,960,000.00		
应付账款	46,752,504.69	46,752,504.69	33,749,017.59	12,181,063.78	822,423.32
其他应付款	2,692,843.00	2,692,843.00	1,284,862.00	1,407,981.00	
应付职工薪酬	1,460,898.90	1,460,898.90	1,460,898.90		
应付利息	107,835.73	107,835.73	107,835.73		
长期借款	43,000,000.00	43,000,000.00	2,150,000.00	12,470,000.00	28,380,000.00
合计	109,974,082.32	109,974,082.32	54,712,614.22	26,059,044.78	29,202,423.32

6.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

6.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司借款皆为短期借款，故无重大利率风险。

6.3.2 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

7 关联方关系及其交易

7.1 本公司的母公司和最终实际控制人

母公司	类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
云南银发环保集团股份有限公司	股份有限公司	52.29	52.29

最终实际控制人

最终实际控制人	控制人类型	在本公司持股比例(%)	持有本公司母公司股份(%)	本公司母公司持有本公司股份(%)
魏东	自然人	6.83	95	52.29

7.2 本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
会泽滇北工贸固废处置有限公司	控股	有限公司	云南会泽	陈本和	污染治理	100	60	60
河北银发华鼎环保科技有限公司	控股	有限公司	河北石家庄	魏东	污染治理	1000	60	60
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	控股	有限公司	云南曲靖	魏东	固体废物处置 危险废物处置	8000	70	70
河北银发瑞洁环境科技有限公司	全资	有限公司	河北石家庄	魏东	污染治理	300	100	100
河北银发瑞澳环境检测技术有限公司	全资	有限公司	河北石家庄	范翠萍	环境监测	500	100	100
河北银环科技发展有限公司	控股	有限公司	河北张家口	魏东	污染治理	500	60	60
河北银发美富特环境工程有限公司	控股	有限公司	河北石家庄	魏东	污染治理	1000	51	51
南宫银华生物质燃料有限公司	控股	有限公司	河北南宫	邢佳枫	生物质致密成型燃料制造、销售	10	100	100
晋州银华生物质燃料有限公司	控股	有限公司	河北晋州	邢佳枫	生物质燃料加工销售	10	100	100
云南银发拉法基危险废物处置有限公司	控股	有限公司	云南昆明	魏东	生态保护和环境治理	100	51	51

7.3 本公司合营企业，联营企业情况

截至2018年6月30日，本公司无合营、联营企业。

7.4 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
河北华药环境保护研究所有限公司	重要子公司的少数股东
张家口众杰科技有限公司	重要子公司的少数股东
成都美富特环保产业集团有限公司	重要子公司的少数股东
宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
四川美富特环境治理有限责任公司	重要子公司的少数股东的实际控制人

8 关联方交易情况

8.1.1 关联方担保

担保人	与本公司关系	贷款单位	担保借款金额
云南银发环保集团股份有限公司	控股股东	银发环保股份有限公司	20,000,000.00
魏东	最终实际控制人		
赵姗	实际控制人配偶		

8.1.2 关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
四川美富特环境治理有限责任公司	销售商品	销售设备及材料、提供服务	市场价格		3,000,000.00
河北华药环境保护研究所有限公司	销售商品	代收水电费	市场价格	64,878.91	

8.1.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆入：	
成都美富特环保产业集团有限公司	280,000.00

8.1.4 关联方往来

8.1.3.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
四川美富特环境治理有限责任公司	1,076,941.18	1,588,804.98
合计	1,076,941.18	1,588,804.98

8.1.3.2 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
河北华药环境保护研究所有限公司	850,852.23	785,973.32
合计	850,852.23	785,973.32

8.1.3.3 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
河北华药环境保护研究所有限公司	700,000.00	700,000.00
四川美富特环境治理有限责任公司	50,000.00	100,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
成都美富特环保产业集团有限公司	280,000.00	
合计	1,030,000.00	800,000.00

9 股份支付

项 目	本年度	上年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	无	无
以权益结算的股份支付确认的费用总额	无	无

10 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

11 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

13 其他重要事项

无

14 母公司会计报表的主要项目附注

14.1 应收票据及应收账款

14.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,442,553.59	30.01			8,442,553.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	15,564,597.27	55.34	5,246,950.94	33.71	10,317,646.33
组合小计	15,564,597.27	55.34	5,246,950.94	33.71	10,317,646.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,121,531.13	14.65	540,000.00	13.10	3,581,531.13
合计	28,128,681.99	100.00	5,786,950.94	20.57	22,341,731.05

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,007,036.71	10.46			3,007,036.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	21,542,325.43	74.97	5,198,950.94	24.13	16,343,374.49
组合小计	21,542,325.43	74.97	5,198,950.94	24.13	16,343,374.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,185,714.84	14.57	540,000.00	12.90	3,645,714.84
合计	28,735,076.98	100.00	5,738,950.94	19.97	22,996,126.04

14.1.2 应收账款按种类说明

14.1.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
罗平县环境保护局	5,967,644.19		1年以内、1-2年		预计无风险不计提
个旧市环境保护局	1,007,872.69		1-2年		同上
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	1,467,036.71		1-2年		同上
合计	8,442,553.59				

14.1.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

14.1.2.2.1 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	10,317,646.33	66.29		16,255,374.49	75.46		不提
一至二年				40,000.00	0.19	2,000.00	5
二至三年				100,000.00	0.46	50,000.00	50
三年以上	5,246,950.94	33.71	5,246,950.94	5,146,950.94	23.89	5,146,950.94	100
合计	15,564,597.27	100.00	5,246,950.94	21,542,325.43	100.00	5,198,950.94	

14.1.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云龙县环保局	350,000.00		3年以上		预计无风险不计提
姚安县环境保护局	50,000.00		3年以上		预计无风险不计提
施甸县环境保护局	253,000.00		3年以上		预计无风险不计提
云南鑫耀半导体材料有限公司	286,612.00		3年以上		预计无风险不计提
红河州云祥矿冶有限公司	540,000.00	540,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南圣清环保科技有限公司	177,749.66		1年以内、1-2年		预计无风险不计提
腾冲县腾越镇人民政府	620,603.26		2-3年		预计无风险不计提
云南利鲁环境建设有限公司	701,066.63		1年以内、1-2年		预计无风险不计提
施甸县姚关镇人民政府	890,499.58		2-3年、3年以上		预计无风险不计提
开远博浩生物科技有限公司	252,000.00		3年以上		预计无风险不计提
合计	4,121,531.13	540,000.00			

14.1.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
会泽县环境保护局	非关联方	6,166,259.82		1年以内	21.92
昆明水啸科技有限公司	非关联方	1,587,628.08		1年以内	5.64
怀安县环境保护局	非关联方	1,228,500.00		1年以内	4.37
罗平县环境保护局	非关联方	5,967,644.19		1年以内、1-2年	21.22
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	非关联方	1,467,036.71		1-2年	5.22
合计		16,417,068.80			58.37

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					
账龄组合	1,716,219.46	18.45	239,592.56	13.96	1,476,626.90
关联方组合	6,847,334.47	73.63		0.00	6,847,334.47
组合小计	8,563,553.93	92.08	239,592.56	2.80	8,323,961.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	736,772.13	7.92			736,772.13
合计	9,300,326.06	100.00	239,592.56	2.58	9,060,733.50

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	2,170,373.61	27.57	251,353.80	11.58	1,919,019.81
关联方组合	5,549,156.08	70.48			5,549,156.08
组合小计	7,719,529.69	98.05	251,353.80	3.26	7,468,175.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,739.27	1.95	153,739.27	100.00	
合计	7,873,268.96	100.00	405,093.07	5.15	7,468,175.89

14.2.2 其他应收款按种类说明

14.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

14.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,287,839.59	75.04		1,758,733.01	81.03		不提
一至二年	186,739.27	10.88	9,336.96	22,770.00	1.05	1,138.50	5
二至三年	22,770.00	1.33	11,385.00	277,310.60	12.78	138,655.30	50
三年以上	218,870.60	12.75	218,870.60	111,560.00	5.14	111,560.00	100
合计	1,716,219.46	100.00	239,592.56	2,170,373.61	100.00	251,353.80	

14.2.2.1.2 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	6,847,334.47			5,549,156.08		
合计	6,847,334.47			5,549,156.08		

14.2.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
罗平县环境保护局	166,000.00		1-2年		预计无风险不计提
施甸县姚关镇人民政府	170,000.00		3年以内		同上
云南华海物业管理有限公司	3,000.00		1-2年		同上
王新江	7,500.00		1-2年		同上
云南华海房地产开发经营有限公司	11,000.00		1-2年		同上
腾冲市五合乡财政所	367,000.00		1-2年		同上
中国电信股份有限公司昆明分公司	2,272.13		1-2年		同上
威信县人民政府办公室公共资源交易保证金专户	10,000.00		1-2年		同上

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	736,772.13				

14.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河北银发华鼎环保科技有限公司	子公司	4,505,770.83		1年内、1-2年	48.45
河北银发美富特环境工程有限公司	子公司	330,000.00		1年内	3.55
河北银发瑞洁环境科技有限公司	子公司	1,994,000.00		1年内	21.44
施甸县姚关镇人民政府	客户	170,000.00		3年以上	1.83
腾冲市五合乡财政所	客户	367,000.00		1-2年	3.95
合计		7,366,770.83			79.22

14.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
河北银发华鼎环保科技有限公司	4,505,770.83		3,435,677.08		需抵消关联方
河北银发美富特环境工程有限公司	330,000.00				需抵消关联方
河北银发瑞洁环境科技有限公司	1,994,000.00		2,033,479.00		需抵消关联方
河北银华瑞澳环境检测技术有限公司			80,000.00		需抵消关联方
曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	17,563.64				需抵消关联方
合计	6,847,334.47		5,549,156.08		

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	90,020,000.00			90,020,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	90,020,000.00			90,020,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	90,020,000.00			90,020,000.00

14.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		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			
子公司												
北京银发瑞威环保科 技有限公司												
会泽滇北工贸固危废 处置有限公司	600,000.00									600,000.00		600,000.00
河北银发华鼎环保科 技有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00		6,000,000.00
曲靖银发危险废物集 中处置中心有限公司	56,000,000.00									56,000,000.00		56,000,000.00
河北银发瑞洁环境科 技有限公司	14,920,000.00									14,920,000.00		14,920,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		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			
河北银华瑞澳环境检测技术有限公司	11,000,000.00									11,000,000.00		11,000,000.00
河北银环科技发展有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00		1,000,000.00
河北银发美富特环境工程有限公司	500,000.00									500,000.00		500,000.00
小计	90,020,000.00									90,020,000.00		90,020,000.00
合计	90,020,000.00									90,020,000.00		90,020,000.00

14.4 营业收入、营业成本**14.4.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,767,745.20	57,831,210.21
其他业务收入		
营业收入合计	23,767,745.20	57,831,210.21
主营业务成本	14,265,802.09	43,675,932.11
其他业务成本		
营业成本合计	14,265,802.09	43,675,932.11

14.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程结算收入	20,850,172.67	12,284,985.51	54,133,977.58	41,710,723.47
可研咨询收入	2,917,572.53	1,980,816.58	3,697,232.63	1,965,208.64
合计	23,767,745.20	14,265,802.09	57,831,210.21	43,675,932.11

14.4.3 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
会泽县环境保护局	12,719,694.83	53.52
罗平县环境保护局	1,296,923.43	5.46
昆明水啸科技有限公司	2,023,298.26	8.51
云南云铝泽鑫铝业有限公司	1,891,891.89	7.96
怀安县环境保护局	1,116,818.18	4.70
合计	19,048,626.59	80.15

14.5 投资收益**14.5.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,075,046.34
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计		-1,075,046.34

14.6 现金流量表补充资料

14.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,130,757.03	3,196,755.68
加：资产减值准备	-117,500.51	336,690.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	420,838.22	
无形资产摊销	6,280.80	1,234.30
长期待摊费用摊销	27,275.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	807,020.71	854,454.81
投资损失		1,075,046.34
递延所得税资产减少	17,625.08	-50,503.58
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,475,385.01	-2,301,057.46
经营性应收项目的减少	2,347.42	-32,860,474.67
经营性应付项目的增加	-9,599,218.31	17,852,594.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,779,959.53	-11,487,177.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,741,566.30	7,939,245.49
减：现金的期初余额	4,827,176.09	14,496,373.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,914,390.21	-6,557,127.71

15 补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,108.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	166,891.22	
所得税影响额	-11.14	
少数股东权益影响额（税后）	-67,971.27	
合计	98,908.81	

15.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.88	-0.02	-0.02

16 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

银发环保股份有限公司

公司负责人： 魏东

主管会计工作负责人： 朱万侠

财务负责人： 朱万侠

二〇一八年八月一日