



恒盛环保

NEEQ:832231

河北恒华盛世环保科技股份有限公司

(Hebei Henghuashengshi Environment Protection Technology Co., Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。
- 2018年3月26日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于河北恒华盛世环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1146号），新增股份于2018年4月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司该次股票发行共发行股份18,566,667股，上述股票发行完成后，公司股份总数由127,660,000股变为146,226,667股，注册资本由127,660,000.00元变为146,226,667.00元。公司已经完成工商变更并取得新的营业执照。
- 2017年5月底，拓凯化工收到地方政府通知，由于其原经营场所（北京市大兴区安定镇特种树脂厂院内）被列入安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目范围内，因此需要对其原经营场所进行拆除腾退工作。2017年8月23日，就该拆除腾退的补偿事宜，拓凯化工与北京安兴众联置业有限公司（拥有集体土地使用权的代表单位）签订了《安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目拆除腾退补偿协议》及《补充协议》，约定本次拆除腾退的补偿金额为12,063,837元，补偿款将在一年内分批付清。2017年8月24日，拓凯化工完成了对其原经营场所的腾退工作。2018年2月12日，拓凯化工收到第一批补偿款6,000,000.00元。2018年2月13日，恒盛环保披露了《关于子公司收到部分拆除腾退补偿款的公告》（公告编号：2018-007）。后期经子公司与北京安兴众联置业有限公司沟通，对前期资产补偿遗漏的变压器一项，进行了追补，追补后总补偿金额为12,449,163.00元。2018年4月27日，公司收到剩余补偿款6,449,163.00元。2018年5月3日，恒盛环保披露了《关于子公司收到剩余部分拆除腾退补偿款的公告》（公告编号：2018-016）。
- 2018年5月7日，公司控股子公司能泰高科取得了市政公用工程施工总承包叁级的《建筑业企业资质证书》。该项资质的获得，有利于能泰高科在市政工程领域的业务拓展。
- 公司凭借良好的技术、服务水平及行业声誉，与北京碧水源膜科技有限公司展开合作。报告期内北京碧水源膜科技有限公司向公司采购了超滤装置、一级、二级反渗透装置、能量回收装置等设备。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒盛环保	指	河北恒华盛世环保科技股份有限公司
恒盛有限、有限公司	指	恒华盛世前身, 廊坊恒盛环保设备有限公司
控股股东、实际控制人	指	刘彦华、刘雪冬
能泰基业	指	北京能泰基业控股有限公司
拓凯化工	指	北京拓凯化工技术有限公司
能泰高科	指	北京能泰高科环保技术有限公司
股东大会	指	河北恒华盛世环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北恒华盛世环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北恒华盛世环保科技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、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	恒盛环保制定并实施的《公司章程》及其修正案
2018年半年报、半年度报告、本报告	指	河北恒华盛世环保科技股份有限公司2018年半年度报告
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人王宏、主管会计工作负责人王和平 及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱连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	董事会办公室
备查文件	董事会会议文件，监事会会议文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北恒华盛世环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Henghuashengshi Environment Protection Technology Co., Ltd.
证券简称	恒盛环保
证券代码	832231
法定代表人	王宏
办公地址	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王和平
是否通过董秘资格考试	否
电话	0316-8933066
传真	0316-8933066
电子邮箱	henghuashengshi@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河工业区 065300
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	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	2009年6月17日
挂牌时间	2015年4月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	环保工程业务、污水处理系统运维业务、药剂的生产与销售以及通用水处理设备制造、工业循环水及污水处理及回用专用设备研发制造、工业污废水深度处理及回用的相关工艺技术研发及应用。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	146,226,667
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘彦华、刘雪冬
实际控制人及其一致行动人	刘彦华、刘雪冬

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	91131000674177865W	否
注册地址	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河工业区	否
注册资本（元）	146,226,667.00	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	43,638,329.79	47,474,596.77	-8.08%
毛利率	48.63%	37.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,683,916.72	5,011,927.82	13.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,723,091.22	4,566,361.18	23.62%
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）	2.65%	2.81%	-
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）	2.66%	2.56%	-
基本每股收益	0.04	0.13	-69.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	384,221,469.59	319,036,894.74	20.43%
负债总计	111,243,022.00	134,328,007.63	-17.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,701,139.97	184,442,746.92	47.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.44	29.08%
资产负债率（母公司）	5.13%	15.35%	-
资产负债率（合并）	28.95%	42.10%	-
流动比率	2.68	1.43	-
利息保障倍数	29.19	11.89	-

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	-4,288,679.81	-6,521,498.33	-34.24%
应收账款周转率	0.41	0.35	-
存货周转率	1.85	3.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.43%	18.36%	-

营业收入增长率	-8.08%	47.20%	-
净利润增长率	13.46%	-1.78%	-

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	146,226,667.00	127,660,000.00	14.54%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

本公司处于水利、环境和公共设施管理业中的水污染治理行业，是一家集环保工程业务、污水处理系统运维业务、药剂的生产与销售以及通用水处理设备制造、工业循环水及污废水处理及回用专用设备研发制造、工业污废水深度处理及回用的相关工艺技术研发及应用于一体的高科技环保企业。公司目前拥有 9 项发明专利、26 项实用新型专利及 6 项软件著作权。

公司通过向客户提供技术方案，工程设计与施工、设备与药剂的研发、生产与销售，运营技术支持及托管运营服务等，致力于为客户提供优质的水务全产业链综合服务业务，业务贯穿污水处理与资源化项目建设和运营的全过程，并着重发展智能高端环保设备制造、特种工业污水处理，形成公司特色的拳头产品。目前公司的客户类型不仅包括北京碧水源膜科技有限公司等同行业公司，更囊括了河北钢铁股份有限公司承德分公司等终端客户。目前公司获取营业收入主要分为两个部分，一部分是通过设备产品销售实现收入；一部分是通过公司的综合服务能力，参与客户的工程（EPC\BOT 等主要模式）和运营业务。

公司以自有知识产权为基础，依托现有工程类项目 EPC、BOT\PPP 业务的设计、施工运营，环保设备的研发、生产与销售，药剂类产品的研发、生产与销售等三大主营业务，致力为客户提供水务的综合服务业务。今后几年公司除继续加大三大主营业务的拓展外，将在智能环保设备制造与特种污水处理方面加大业务力度，形成自有的业务特色，并加快三大主营业务的整合，形成相互促进、相互推动的业务链。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 38,422.15 万元，较期初增加 20.43%，公司总资产增加的主要原因来自于（1）2018 年上半年恒盛环保完成定向增发，募集资金 8,355.00 万元，导致货币资金期末余额增加至 6,674.74 万元，增长比例 508.96%；（2）为 2017 年新设子公司安徽能泰预付工程款和机械设备，导致预付账款期末余额为 1,624.42 万元，增长 450.35%；（3）由于目前泗县污水处理厂 EPC 项目暂未验收，导致期末存货余额增加至 1,709.25 万元，上升 140.32%。

报告期末，公司总负债 11,124.30 万元，较期初减少 17.19%，公司总负债减少的主要原因为（1）

公司偿还贷款，导致短期借款期末余额减少 1668.00 万元；（2）公司按合同约定向供应商支付货款，导致应付票据及应付账款期末余额同比下降 47.10%。

报告期末，归属于公司股东的净资产 27,270.11 万元，较期初增加 47.85%，归属于公司股东的净资产增加的原因主要来自 2018 年上半年恒盛环保完成定向增发，导致股本及资本公积增加。

2、公司经营成果

报告期末，实现营业收入 4,363.83 万元，较上年同期减少 8.08%，营业成本 3,738.57 万元，较上年同期减少 13.42%；实现净利润 569.51 万元，较上年同期增加 13.46%。2018 年上半年公司营业收入相较于上年同期略有减少，但由于公司加大了对内部成本的控制，最终实现净利润的增长。

3、公司现金流量情况

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-428.87 万元，较上年同期增加 34.24%。报告期内公司虽因催收应收账款使得经营活动现金流入为 6,932.26 万元，较上期增加 71.72%，但由于泗县污水处理厂 EPC 项目的工程支出增加、新聘技术和管理人员导致人员费用支出增加、为新增子公司支付各项税费及其他与经营活动有关的现金，经营活动现金流出总计 7,361.13 万元，较同期增加 56.98%。

报告期末，公司投资活动现金净额-2,093.85 万元，较上年同期增加 39.65%，主要是用于购建安徽能泰固定资产的现金支出。

报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 131.72%，主要为收到定向增发募集资金所致。

4、公司营运管理

报告期内，公司根据市场需求和公司生产的实际情况，逐步合理调整原材料购入结构，使公司的盈利水平持续稳定增长。在内部管理方面，在行业竞争日益激励及行业集中度不断提高的背景下，公司进一步梳理并完善 业务流程，加强对关键业务环节的管控，完善公司制度体系结构；在坚持和完善法人治理结构的基础上，加强对公司整体运营管控能力。在环保和安全生产方面要求日趋严格的形势下，公司主营业务多点开花，主要布局污水处理整体解决方案、环境整体治理以及装备销售三大部分。在技术创新的驱动下，力争将公司打造成为水污染防治、水体清洁利用服务运营商。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等较上年度未发生较大变化。

三、 风险与价值

1、 土地、厂房权证不齐风险

公司 2009 年 5 月与大厂回族自治县潮白河工业园区管理委员会签订《土地使用权转让合同》，约定

转让地块的用地面积为 60,750.36 平方米（其中含代征面积 6,429.88 平方米）。2012 年 8 月 6 日公司取得大厂国用（2012）第 05013 号土地使用证（面积 32,631.23 平方米），2014 年 12 月，取得换发的大厂国用（2014）第 05013 号土地使用证（面积 32,631.23 平方米，土地使用权人由恒盛有限变更为恒盛环保）；剩余土地使用权证及其地上房屋建筑物产权证尚未取得。尽管公司实际控制人刘彦华、刘雪冬已出具承诺“及时安排落实合法、适当的场所作为公司的生产经营场所；若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由实际控制人承担”，但仍存在土地、厂房权证不齐所带来的风险。针对该情况，公司正在积极与政府部门沟通，争取尽快办理相关土地、厂房权证。

2、投资规模未达到合同约定的风险

2009 年 5 月 16 日，恒盛有限与大厂回族自治县潮白河工业区管理委员会签订《入区合同书》，2009 年 5 月 16 日，恒盛有限与大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司签订《土地使用权转让合同》。根据以上合同，恒盛有限在大厂回族自治县潮白河工业区中建设廊坊恒盛环保设备有限公司环保设备的生产项目。项目用地面积约 91.08 亩，投资强度不低于 150 万元/亩，投资总额不低于 13,662 万元，总建筑面积不低于 48,576 平方米；恒盛有限的入区经营年限不低于 10 年。公司目前尚未达到入园合同约定的投资强度，大厂县潮白河工业区管理委员会未追究公司责任，但公司存在承担违约责任的风险。针对上述情况，公司正在积极推进与大厂县潮白河工业区管理委员会协商投资总额、投资进度等相关事宜。

3、市场竞争加剧风险

我国环保行业产业链的分布情况大体如下：项目业主—工艺设计—工程设计—工程施工及设备成套—专业设备销售—水处理药剂。环保设备生产和销售相对处于整体产业链的末端，受项目业主、专业设计院与工程施工单位等位居产业链顶端地位的市场主体的影响较大。我国环保设备制造业一直以来处于激烈竞争的态势，竞争者较多，大多规模较小，市场分散。行业内众多企业由于受到技术实力、企业规模、议价能力等方面的限制，多采取低价策略以获得市场，加剧了市场竞争，甚至存在恶性竞争的情况。针对这一情况，公司在报告期内不断提高自身经营、管理能力，不断加强技术研发力度，扩大规模，合理配置资源，提高生产效率，增强公司核心竞争力，与原有合作伙伴保持长期稳定的合作关系的同时，不断拓展业务领域及各区域市场。

4、应收账款所占比重较大的风险

截止 2018 年 6 月 30 日，合并口径的应收账款账面价值为 12,802.51 万元，占流动资产 51.50%，占资产总额 33.32%。公司应收账款主要来自设备销售及药剂销售，公司对于信用良好的长期合作客户会给予较长的信用账期，导致报告期末，公司应收账款余额较大，但是由于应收账款主要来自于公司长期合作的大型国有钢铁企业及上市公司，此类客户与公司合作时间较长，信用良好，因此应收账款不能回收

的风险较低。

5、药剂质量不达标的风险

2017年5月底，拓凯化工收到地方政府通知，由于其原经营场所（北京市大兴区安定镇特种树脂厂院内）被列入安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目范围内，因此需要对其原经营场所进行拆除腾退工作。2017年8月23日，就该拆除腾退的补偿事宜，拓凯化工与北京安兴众联置业有限公司（拥有集体土地使用权的代表单位）签订了《安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目拆除腾退补偿协议》及《补充协议》。为保障公司业务的正常运营，拓凯化工于2017年7月12日与河北隆科水处理有限公司签署了《水处理药剂代加工合同》，约定由对方常年向拓凯化工提供药剂，并将厂房无偿租赁给拓凯化工使用。虽然拓凯化工已委托代加工厂商为其提供药剂生产和仓储服务并且其生产能力未因拆迁腾退受到影响，但仍存在着代加工厂商生产的药剂质量不达标的风险。针对该情况，拓凯化工正在积极寻找新的厂址重建厂房作为药剂等产品的生产基地。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极履行企业应尽的社会责任。公司一直以来坚持诚信经营，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，对公司全体股东和每一位员工负责。与此同时公司积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司在今后将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,000,000.00	6,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 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
北京能泰基业控股	能泰高科偿	1,600,000.00	是	2018.06.21	2018-030

有限公司	还借款				
刘玉华	能泰高科偿还借款	4,000,000.00	是	2018.06.21	2018-030

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：

2017年11月重组完成后能泰高科及其下属子公司纳入挂牌公司的合并范围，由于合并范围变化导致恒盛环保2017年度新增关联方资金拆借的情况。公司已于2018年6月20日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》并经公司2017年年度股东大会审议通过，并于2018年6月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露（公告编号：2018-030）。报告期内，控股子公司能泰高科对已经追认的尚未偿还的部分关联方借款进行还款，是合理且必要的，不会对公司的生产经营产生影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于公司生产经营的承诺

2014年10月15日，针对公司土地、厂房权证不齐的情况，公司实际控制人刘彦华、刘雪冬已做出承诺“若因任何原因发生公司目前用于生产经营土地被收回，房屋被相关主管部门要求拆除及/或其他任何情形致使公司遭受损失，本人作为公司的实际控制人，承诺将无条件承担公司的下述责任，确保公司不因此发生任何经济损失：（1）及时安排落实合法、适当的场所作为公司的生产经营场所；（2）若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由实际控制人承担”。截止年报出具日，公司尚未发生上述致使公司遭受损失的情况。

综上，此项承诺在正常履行中。

2、关于股份锁定承诺

前次重组过程中，交易对方刘彦华、刘雪冬、崔瑞明及刘玉华分别出具了《关于股份锁定承诺函》，承诺12个月之内不转让股份。2017年11月23日，恒盛环保已完成本次重组的新增股份登记和相应限售手续，并于同日披露了《关于公司发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2017-068）。

综上，此项承诺在正常履行中。

3、关于拓凯化工土地问题的承诺

前次重组过程中，由于拓凯化工原经营场所（北京市大兴区安定镇特种树脂厂院内）的土地使用权及地上建筑物无法取得的相应的产权证书，为避免资产权利瑕疵所带来的生产经营风险，公司控股股东能泰基业及实际控制人刘彦华、刘雪冬已分别作出承诺：若因任何原因发生拓凯化工目前用于生产经营

土地被收回、房屋被相关主管部门要求拆除及/或其他任何情形致使拓凯化工遭受损失，能泰基业、刘彦华、刘雪冬承诺将无条件承担下述责任，确保拓凯化工不因此发生任何经济损失：（1）在本次重组完成之后安排落实合法、适当的场所作为拓凯化工的生产经营场所，以保证拓凯化工生产经营的连续性；（2）若未能及时安排落实合法、适当的场所，拓凯化工由此产生的全部损失均由能泰基业、刘彦华、刘雪冬承担。

针对上述承诺，能泰基业、刘彦华、刘雪冬做了进一步的承诺：若因在本次重组完成之后未能安排落实合法、适当的场所作为拓凯化工的生产经营场所，无法保证拓凯化工生产经营的连续性或未能及时安排落实合法、适当的场所致使拓凯化工产生损失，除继续履行相关承诺责任外，能泰基业、刘彦华、刘雪冬还将向公司及投资者道歉。

2017年5月底，拓凯化工收到地方政府通知，由于其原经营场所（北京市大兴区安定镇特种树脂厂院内）被列入安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目范围内，因此需要对其原经营场所进行拆除腾退工作。2017年8月23日，就该拆除腾退的补偿事宜，拓凯化工与北京安兴众联置业有限公司（拥有集体土地使用权的代表单位）签订了《安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目拆除腾退补偿协议》及《补充协议》，约定本次拆除腾退的补偿金额为12,063,837.00元，补偿款将在一年内分批付清。2017年8月24日，拓凯化工完成了对其原经营场所的腾退工作。2018年2月12日，拓凯化工收到第一批补偿款6,000,000.00元。2018年2月13日，恒盛环保披露了《关于子公司收到部分拆除腾退补偿款的公告》（公告编号：2018-007）。后期经子公司与北京安兴众联置业有限公司沟通，对前期资产补偿遗漏的变压器一项，进行了追补，追补后总补偿金额为12,449,163.00元。2018年4月27日，公司收到剩余补偿款6,449,163.00元。2018年5月3日，恒盛环保披露了《关于子公司收到剩余部分拆除腾退补偿款的公告》（公告编号：2018-016）。

为保障公司业务的正常运营，拓凯化工自收到通知后便及时开展备货工作及委托代加工厂商生产药剂的相关工作。2017年7月12日，拓凯化工与河北隆科水处理有限公司签署了《水处理药剂代加工合同》，约定由对方常年向拓凯化工提供药剂，并将厂房无偿租赁给拓凯化工使用。与此同时，拓凯化工也在积极寻找新的厂址重建厂房作为药剂等产品的生产基地。截至本说明出具之日，拓凯化工的生产能力并未因拆迁腾退受到影响。

鉴于本次腾退工作已完成，拓凯化工已不在该块资产权利存在瑕疵的土地上开展生产经营活动，且为保障公司业务正常运营，拓凯化工已委托代加工厂商为其提供药剂生产和仓储服务，截至本说明出具之日，拓凯化工原经营场所的资产权利瑕疵风险已消除，拓凯化工的生产经营正常。

综上，此项承诺已正常履行完毕。

4、关于减少和规范关联交易的承诺

前次重组过程中，为减少和规范关联交易，恒盛环保的控股股东能泰基业签署了《控股股东关于减少和规范关联交易的承诺函》，实际控制人刘彦华、刘雪冬签署了《实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺函》。

截至目前，相关承诺人均正常履行相关承诺，不存在未能履行公开承诺事项的情形。

5、关于避免同业竞争的承诺

前次重组过程中，恒盛环保的控股股东能泰基业，实际控制人刘彦华、刘雪冬已书面承诺不从事与恒盛环保构成同业竞争的生产经营活动，并分别签署了《控股股东关于避免同业竞争的承诺函》、《实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》。

截至目前，相关承诺人均正常履行相关承诺，不存在未能履行公开承诺事项的情形。

6、控股股东关于并购重组的承诺函

恒盛环保挂牌时为避免发生潜在同业竞争，公司控股股东能泰基业出具了《控股股东关于并购重组的承诺函》，承诺“自恒盛环保挂牌之日起 18 个月内，将通过重组的方式将能泰高科的业务整合到恒盛环保中来”。

2017 年 5 月 19 日，公司收到了股转系统对公司首次信息披露文件审查完毕的通知，同意公司收购能泰高科重大资产重组事项。2017 年 10 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于河北恒华盛世环保科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函【2017】6067 号）。重大资产重组新增股份于 2017 年 11 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（具体内容详见公司于 2017 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告（公告编号：2017-068））。随着重组的完成，恒盛环保潜在的同业竞争风险事项已经消除。

综上，此项承诺已正常履行完毕。

7、实际控制人关于并购重组的承诺函

恒盛环保挂牌时为避免发生潜在同业竞争，实际控制人刘彦华、刘雪冬签署了《实际控制人关于并购重组的承诺函》，承诺“自恒盛环保挂牌之日起 18 个月内，将通过重组的方式将能泰高科的业务整合到恒盛环保中来”。2017 年 11 月，恒盛环保发行股份购买能泰高科 99.79% 股权，随着前次发行股份购买资产的实施完成，前述承诺已履行完毕。

8、关于不存在提前使用募集资金的声明

恒盛环保就 2017 年第一次股票发行出具了《关于不存在提前使用募集资金情形的说明》，承诺公司

在取得股转系统出具的股份登记函之前，不使用本次股票发行募集资金。

2018年3月26日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于河北恒华盛世环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1146号）。公司本次股票发行新增股份于2018年4月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。在此之前，公司不存在使用本次股票发行募集资金的情形。

综上，此项承诺已正常履行完毕。

9、关于避免资金占用的承诺函

为了避免出现关联方占用资金的情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：“本人及本人所控制的其他企业将不在任何情况下直接或间接占用公司资金、资产或其他资源。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

此项承诺在正常履行中。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年12月29日	2018年4月26日	4.5	18,566,667.00	83,550,001.5	本次募集资金扣除发行费用后将用于偿还银行借款、用于目前在建BOT、PPP项目及向控股子公司安徽能泰注资。

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	40,000,000.00	31.33%	18,244,167.00	58,244,167.00	39.83%
	其中：控股股东、实际控制人	37,360,000.00	29.27%	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	107,500.00	107,500.00	0.07%
	核心员工	-	-	-	1,470,000.00	1.01%
有限售条件股份	有限售股份总数	87,660,000.00	68.67%	322,500.00	87,982,500.00	60.17%
	其中：控股股东、实际控制人	82,801,831.00	64.86%	-	82,801,831.00	56.63%
	董事、监事、高管	-	-	322,500.00	322,500.00	0.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		127,660,000.00	-	18,566,667.00	146,226,667.00	-
普通股股东人数		38				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘雪冬	42,232,794.00	-	42,232,794.00	28.88%	42,232,794	-
2	刘彦华	40,569,037.00	-	40,569,037.00	27.74%	40,569,037	-
3	北京能泰基业控股有限公司	37,360,000.00	-	37,360,000.00	25.55%	-	37,360,000.00
4	蔡海波	-	16,666,667.00	16,666,667.00	11.40%	-	16,666,667.00
5	崔瑞明	4,112,806.00	-	4,112,806.00	2.81%	4,112,806.00	-
合计		124,274,637.00	16,666,667.00	140,941,304.00	96.38%	86,914,637.00	54,026,667.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘雪冬与刘彦华为姐弟关系，且二者实际控制能泰基业。崔瑞明系刘彦华、刘雪冬之妹刘雪飞之配偶。

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

刘彦华，女，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，博士学历，高级工程师。1985年至2000年任核工业北京研究所研究员；2000年至今任拓凯化工执行董事；2002年至今任能泰高科董事长；2004年至2014年8月任中冶瑞泰（北京）科贸有限公司经理；2009年起至2014年7月任恒盛有限的监事；2011年至今任能泰基业执行董事兼经理职务。现担任恒盛环保董事长，任期自2017年7月18日至2020年7月17日。截至本报告披露日，刘彦华直接持有恒盛环保股份27.74%，通过持有能泰基业49%的股权，直接和间接共计持有恒盛环保40.26%的股份。

刘雪冬，副董事长，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1990年至1999年任济南钢铁公司建安公司工程师；2000年至今任北北京拓凯化工技术有限公司监事；2002年至今任能泰高科董事、总经理；2011年至今任能泰基业监事。现担任恒盛环保副董事长，任期自2017年7月18日至2020年7月17日。截至本报告披露日，刘雪冬直接持有恒盛环保股份28.88%，通过持有能泰基业51%的股权，直接和间接共计持有恒盛环保41.91%的股份。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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
刘彦华	董事长	女	1964-04-08	博士	2017.7.18-2020.7.17	否
刘雪冬	副董事长	男	1968-11-27	本科	2017.7.18-2020.7.17	否
王宏	董事	男	1981-07-25	大专	2017.7.18-2020.7.17	是
王和平	董事、副总经理、 财务负责人	女	1968-07-17	本科	2017.7.18-2020.7.17	是
刘云志	董事、总经理	男	1974-03-23	大专	2017.7.18-2020.7.17	是
王晓宣	监事会主席	男	1969-12-19	本科	2017.7.18-2020.7.17	是
孙玉刚	监事	男	1983-01-25	本科	2017.7.18-2020.7.17	是
高凯	职工代表监事	男	1985-12-30	高中	2017.7.18-2020.7.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人刘彦华、刘雪冬为姐弟关系，董事兼副总经理兼财务负责人王和平为刘彦华的表妹、刘雪冬的表姐，董事王宏为刘彦华、刘雪冬的姐姐刘晓华的儿子，其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人及其其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
刘彦华	董事长、控股股 东、实际控制人	58,875,437.00	-	58,875,437.00	40.26%	-
刘雪冬	副董事长、控股 股东、实际控 制人	61,286,394.00	-	61,286,394.00	41.91%	-
刘云志	董事、总经理	-	110,000.00	110,000.00	0.08%	-
王和平	董事、副总经理、 财务负责人	-	200,000.00	200,000.00	0.14%	-
王宏	董事	-	10,000.00	10,000.00	0.01%	-
孙玉刚	监事	-	60,000.00	60,000.00	0.04%	-

高凯	职工代表监事	-	50,000.00	50,000.00	0.03%	-
合计	-	120,161,831.00	430,000.00	120,591,831.00	82.47%	0

刘彦华、刘雪冬通过能泰基业间接持有公司股份 37,360,000.00 股。

(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	21	20
生产人员	116	142
销售人员	10	10
技术人员	14	11
财务人员	10	11
采购人员	3	6
员工总计	174	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	43	41
专科	43	47
专科以下	85	109
员工总计	174	200

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：

为提高生产效率，提升销售业绩，按时、高质量地完成生产销售任务和工程项目，给公司创造良好的经济效益，公司不断加强人员培训与管理，在管理层的带领下通过入职培训、专业技能培训、企业文化及公司制度培训、管理层管理技能培训等多方位培训，改进工作方法，提高生产效率，不断提升业务及管理团队的职业素质及工作能力。

在薪酬政策方面，报告期内，公司在已优化的薪酬结构之上，强化目标管理，继续推进 KPI 等绩效管理制度。通过进行调研对比的，公司及时合理调整薪酬水平，提供有一定竞争力的薪酬。此外，公司建立了业绩与薪酬紧密联动的机制，通过设定绩效奖金等方式，鼓励员工高质量、高效率地完成工作任务，以提高生产及管理效能，从而提高经济效益。

公司不存在需要承担费用的离退休员工情况。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵士学	恒盛环保生产部副经理	30,000.00
史玉	恒盛环保技术部副经理	10,000.00
张利利	恒盛环保技术部副经理	110,000.00
安海珍	恒盛环保工程部副经理	50,000.00
宋焕明	恒盛环保技术部副经理	30,000.00
孙海波	恒盛环保市场部副经理	200,000.00
杨彬	恒盛环保市场部副经理	30,000.00
白理	恒盛环保市场部副经理	150,000.00
刘鹏	恒盛环保市场部经理	110,000.00
刘喜泉	恒盛环保市场部副经理	30,000.00
张冬辉	恒盛环保财务部副经理	200,000.00
梁媛	恒盛环保财务部副经理	80,000.00
徐薇	恒盛环保技术部副经理	10,000.00
孙晓萌	恒盛环保证券事务代表	20,000.00
李小芳	恒盛环保生产防腐部经理	40,000.00
苏晓民	恒盛环保工程部经理	30,000.00
王在国	恒盛环保行政部经理	50,000.00
杨爱连	恒盛环保财务部经理	10,000.00
梁晓雪	恒盛环保技术部经理	100,000.00
刘晶晶	恒盛环保人力资源部经理	30,000.00
张其	恒盛环保采购副经理	30,000.00
果明洋	恒盛环保技术部副经理	10,000.00
李新	恒盛环保行政部副经理	60,000.00
吴学生	恒盛环保生产部焊接组组长	10,000.00

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：

2018年5月31日，公司原信息披露负责人郑冲离职，核心员工减少至24人。

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	第八节 二、（一）1	66,747,403.85	10,960,877.03
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	第八节 二、（一）2 第八节 二、（一）3	139,692,957.04	155,256,198.82
预付款项	第八节 二、（一）4	16,244,186.12	2,951,656.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节 二、（一）5	4,233,386.95	2,857,781.51
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 二、（一）6	17,092,526.47	7,112,367.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 二、（一）7	4,562,020.94	4,152,572.48
流动资产合计		248,572,481.37	183,291,454.08
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	第八节 二、（一）8	32,421,323.71	34,826,984.09
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 二、（一）9	27,129,701.75	27,413,594.46
在建工程	第八节 二、（一）10	4,258,583.64	4,172,716.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 二、（一）11	66,029,086.20	63,154,954.66

开发支出		-	-
商誉	第八节 二、(一) 12	1,184,532.98	1,184,532.98
长期待摊费用	第八节 二、(一) 13	319,303.71	521,976.53
递延所得税资产	第八节 二、(一) 14	4,306,456.23	4,470,681.36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		135,648,988.22	135,745,440.66
资产总计		384,221,469.59	319,036,894.74
流动负债:			
短期借款	第八节 二、(一) 15	6,320,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节 二、(一) 16 第八节 二、(一) 17	18,943,643.16	35,809,624.82
预收款项	第八节 二、(一) 18	6,941,322.14	321,225.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 二、(一) 19	1,812,647.65	3,067,484.28
应交税费	第八节 二、(一) 20	4,517,333.50	8,935,250.77
其他应付款	第八节 二、(一) 22	26,221,440.67	28,877,222.76
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	第八节 二、(一) 21	28,077,200.00	28,077,200.00
流动负债合计		92,833,587.12	128,088,007.63
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	第八节 二、(一) 24	6,240,000.00	6,240,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	第八节 二、(一) 23	12,169,434.88	-
非流动负债合计		18,409,434.88	6,240,000.00

负债合计		111,243,022.00	134,328,007.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 二、（一）25	146,226,667.00	127,660,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 二、（一）26	95,431,592.25	31,423,782.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 二、（一）27	981,200.72	981,200.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二、（一）28	30,061,680.00	24,377,763.28
归属于母公司所有者权益合计		272,701,139.97	184,442,746.92
少数股东权益		277,307.62	266,140.19
所有者权益合计		272,978,447.59	184,708,887.11
负债和所有者权益总计		384,221,469.59	319,036,894.74

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：王和平

会计机构负责人：杨爱连

（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	第八节 二、（二）1	6,369,964.99	7,406,232.77
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	第八节 二、（二）2 第八节 二、（二）3	43,555,633.95	46,585,197.12
预付款项	第八节 二、（二）4	699,603.48	372,169.34
其他应收款	第八节 二、（二）5	69,608,746.19	10,079.70
存货	第八节 二、（二）6	6,729,977.38	6,868,359.55
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		126,963,925.99	61,242,038.48
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	第八节 二、（二）7	118,559,227.12	118,559,227.12

投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 二、(二) 8	22,073,527.57	22,942,887.42
在建工程	第八节 二、(二) 9	1,064,647.24	1,064,647.24
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 二、(二) 10	6,641,460.83	6,716,537.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节 二、(二) 11	1,566,914.68	1,566,914.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		149,905,777.44	150,850,213.67
资产总计		276,869,703.43	212,092,252.15
流动负债：			
短期借款	第八节 二、(二) 12	-	15,000,000.00
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	第八节 二、(二) 13 第八节 二、(二) 14	4,030,222.29	5,310,865.18
预收款项	第八节 二、(二) 15	371,250.00	262,610.00
应付职工薪酬	第八节 二、(二) 16	537,890.58	674,299.45
应交税费	第八节 二、(二) 17	2,986,536.86	5,014,182.92
其他应付款	第八节 二、(二) 18	38,885.91	51,509.98
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		7,964,785.64	26,313,467.53
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	第八节 二、(二) 19	6,240,000.00	6,240,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,240,000.00	6,240,000.00
负债合计		14,204,785.64	32,553,467.53
所有者权益：			
股本	第八节 二、(二) 20	146,226,667.00	127,660,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节二、(二) 21	106,074,586.75	42,066,777.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 二、(二) 22	981,200.72	981,200.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二、(二) 23	9,382,463.32	8,830,806.48
所有者权益合计		262,664,917.79	179,538,784.62
负债和所有者权益合计		276,869,703.43	212,092,252.15

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：王和平

会计机构负责人：杨爱连

(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		43,638,329.79	47,474,596.77
其中：营业收入	第八节 二、(一) 29	43,638,329.79	47,474,596.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		37,385,683.23	43,178,043.25
其中：营业成本	第八节 二、(一) 29	22,415,599.76	29,444,328.05
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	第八节 二、(一) 30	462,309.73	193,452.31
销售费用	第八节 二、(一) 31	3,402,131.38	3,122,449.57
管理费用	第八节 二、(一) 32	7,146,087.29	5,348,152.26
研发费用	第八节 二、(一) 33	3,641,031.57	3,993,423.61
财务费用	第八节 二、(一) 34	235,212.93	521,455.69
资产减值损失	第八节 二、(一) 35	83,310.57	554,781.76
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		20,710.83	612,197.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	-

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,273,357.39	4,908,750.80
加:营业外收入	第八节 二、(一) 36	441,875.56	522,170.50
减:营业外支出	第八节 二、(一) 37	85,050.06	115,089.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,630,182.89	5,315,832.26
减:所得税费用	第八节 二、(一) 38	935,098.74	296,236.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,695,084.15	5,019,595.89
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		5,695,084.15	5,019,595.89
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		11,167.43	7,668.07
2.归属于母公司所有者的净利润		5,683,916.72	5,011,927.82
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		5,695,084.15	5,019,595.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,683,916.72	5,011,927.82
归属于少数股东的综合收益总额		11,167.43	7,668.07
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.04	0.13

(二) 稀释每股收益		0.04	0.13
------------	--	------	------

法定代表人：王宏
连

主管会计工作负责人：王和平

会计机构负责人：杨爱

(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	第八节 二、(二) 24	12,940,629.55	14,626,844.85
减：营业成本	第八节 二、(二) 24	8,470,110.31	9,539,210.33
税金及附加	第八节 二、(二) 25	162,350.91	24,417.55
销售费用	第八节 二、(二) 26	141,165.55	91,683.25
管理费用	第八节 二、(二) 27	1,316,985.05	1,525,260.64
研发费用	第八节 二、(二) 28	991,757.31	1,762,879.25
财务费用	第八节 二、(二) 29	52,964.15	-1,985.29
其中：利息费用		232,604.17	
利息收入		183,557.85	4,928.73
资产减值损失	第八节 二、(二) 30	1,168,589.43	554,781.76
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,706.84	1,130,597.36
加：营业外收入	第八节 二、(二) 31	-	374,946.50
减：营业外支出	第八节 二、(二) 32	85,050.00	13,089.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,656.84	1,492,454.84
减：所得税费用	第八节 二、(二) 33	-	223,868.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		551,656.84	1,268,586.61
（一）持续经营净利润		551,656.84	1,268,586.61
（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		551,656.84	1,268,586.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.004	0.03
（二）稀释每股收益		0.004	0.03

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：王和平

会计机构负责人：杨爱

连

（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		66,540,279.46	38,350,264.19
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		396,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、 (一) 39、(1)	2,386,353.51	2,019,871.92
经营活动现金流入小计		69,322,632.97	40,370,136.11
购买商品、接受劳务支付的现金		43,551,965.00	27,575,818.88
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		9,955,975.6	7,066,235.74
支付的各项税费		8,201,940.1	5,475,035.69
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、 (一) 39、(2)	11,901,432.08	6,774,544.13
经营活动现金流出小计		73,611,312.78	46,891,634.44
经营活动产生的现金流量净额		-4,288,679.81	-6,521,498.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,121.92	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,000.00	-
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		122,121.92	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,980,662.33	14,993,997.04
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,080,000.00	-
投资活动现金流出小计		21,060,662.33	14,993,997.04
投资活动产生的现金流量净额		-20,938,540.41	-14,993,997.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,553,542.30	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,449,163.00	17,050,000.00
筹资活动现金流入小计		112,002,705.30	46,050,000.00
偿还债务支付的现金		30,680,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,958.26	488,497.75
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		-	10,600,000.00
筹资活动现金流出小计		30,988,958.26	11,088,497.75
筹资活动产生的现金流量净额		81,013,747.04	34,961,502.25
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		55,786,526.82	13,446,006.88
加：期初现金及现金等价物余额		10,960,877.03	4,785,410.56
六、期末现金及现金等价物余额		66,747,403.85	18,231,417.44

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：王和平

会计机构负责人：杨爱连

(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		12,611,541.90	10,512,245.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		338,521.72	4,928.73
经营活动现金流入小计		12,950,063.62	10,517,174.05
购买商品、接受劳务支付的现金		6,402,179.38	7,532,137.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,120,774.69	2,303,309.42
支付的各项税费		2,965,189.48	2,130,276.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,485,325.96	908,900.32
经营活动现金流出小计		14,973,469.51	12,874,623.54
经营活动产生的现金流量净额		-2,023,405.89	-2,357,449.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,658.00	720,716.50
投资支付的现金		-	-
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		78,658.00	720,716.50
投资活动产生的现金流量净额		-78,658.00	-720,716.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,065,796.11	-
取得借款收到的现金		-	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,065,796.11	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,065,796.11	15,000,000.00
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		-1,036,267.78	11,921,834.01

加：期初现金及现金等价物余额		7,406,232.77	3,204,377.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,369,964.99	15,126,211.98

法定代表人：王宏
连

主管会计工作负责人：王和平

会计机构负责人：杨爱

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、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司登记信息

公司名称：河北恒华盛世环保科技股份有限公司

法定代表人：王宏

注册资本：14622.6667 万元

统一社会信用代码：91131000674177865W

股份公司成立日期：2014 年 05 月 23 日

住所：大厂潮白河工业区

经营范围：环保设备设计、研发；加工、制作、销售、安装环保设备（水处理设备、除尘、脱硫、脱销设备）；环保工程技术服务及咨询；金属材料及建材销售；环保水处理剂研发、生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司历史沿革

本公司是河北省大厂回族自治县工商行政管理局批准，由刘彦华、刘雪冬、王宏于2009年6月共同出资成立的有限责任公司。公司成立时，初始注册资本人民币1,000.00万元，实收资本人民币1,000.00万元，其中刘彦华现金出资510.00万，占51.00%，刘雪冬现金出资400.00万元，占40.00%，王宏现金

出资90.00万元，占9.00%，成立时公司名称为廊坊恒盛环保设备有限公司。该出资已经北京东易君安会计师事务所有限公司东易验字（2009）第3-0988号验资报告验证。

2011年4月，股东刘彦华将其持有的51.00%的股权以510.00万元、股东刘雪冬将其持有的40.00%的股权以400.00万元、股东王宏将其持有的9.00%的股权以90.00万元转让给北京能泰高科环保技术有限公司，变更后北京能泰高科环保技术有限公司持有本公司100.00%的股权。

2011年9月，股东名称变更为北京能泰高科环保技术股份有限公司。2014年4月，股东北京能泰高科环保技术股份有限公司将其持有的本公司100%的股权以1,000.00万元转让给北京能泰基业控股有限公司。

2014年4月，本公司将注册资本由1,000.00万元增至3,000.00万元，原股东北京能泰基业控股有限公司以货币方式认缴注册资本1,736.00万元，出资2,170.00万元，增资后占注册资本的91.20%，北京旭嘉技术咨询有限公司以货币方式认缴注册资本264.00万元，出资330.00万元，增资后占注册资本的8.80%。上述事项已经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2014）060001号验资报告验证。

2014年5月，经公司股东会决议，通过廊坊恒盛环保设备有限公司整体变更设立为河北恒华盛世环保科技有限公司。由廊坊恒盛环保设备有限公司全体出资者以其拥有的截至2014年4月30日止的净资产32,145,818.66元认购，发起人协议将净资产整体折为30,000,000股，每股1.00元，剩余部分作为资本公积，上述事项已经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2014）060002号验资报告验证。

2014年12月，经股东会决议，公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由股东北京能泰基业控股有限公司以人民币2,000.00万元认缴新增注册资本，变更后注册资本为人民币4,000.00万元。

2017年8月，经股东会决议，以发行股份的方式购买刘雪冬等4名交易对象所持有的北京能泰高科环保技术有限公司99.79%的股权，发行股份合计87,660,000股，每股面值1元，发行价格为每股人民币1.37元。上述事项已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2017]B123号验资报告验证。

2018年1月15日，经公司股东大会决议，向31名合格投资者定向发行股份1,861.6667万股，每股面值1元，发行价格为每股人民币4.5元。31名合格投资者最终认购股份数量为1,856.6667万股。上述事项已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2018]B008号验资报告验证。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币14,622.6667万元，股本为人民币14,622.6667万元。

（二）合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	注册资本	注册地	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京能泰高科环保技术有限公司	6600.00万元	北京	工程业务、运营业务以及药剂的生产、研发与销售	99.79%	99.79%

(三) 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层认为本公司自本报告期末起 6 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

(四) 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

2、营业周期

本公司半年报以 6 个月作为一个营业周期。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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、贷款和应收款项减值

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，持续下跌期间的确定依据为低于其成本持续时间。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）且金额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司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。

组合的划分依据

组合 1	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2 中，采用无风险组合的为应收关联方往来、押金、保证金、员工借款等。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

(4) 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。

(5) 本公司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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时

采用个别认定法、移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值

之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
其他设备	5.00	5.00	19.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”

18、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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

本公司主要从事销售业务，销售商品以产品完工并取得客户签收的发货单，做为收入的确认标准。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司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：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收

入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的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，计入营业外收入。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本公司本年度无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本年不存在会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变

的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税-销售货物	应税收入按17%或10%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

河北恒华盛世环保科技股份有限公司2017年10月27日被认定为高新技术企业，并取得GR201713000569号高新技术企业证书;2017年8月10日北京能泰高科环保技术有限公司被认定为高新技术企业，并取得GR201711001106号高新技术企业证书；2015年9月8日北京拓凯化工技术有限公司被认定为高新技术企业，并取得GF201511000618号高新技术企业证书。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》即国税函[2009]203号文，本公司自取得高新技术企业认定起，企业所得税按15%的优惠税率执行。

(七) 合并报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	86,761.17	13,807.90
银行存款	66,660,642.68	10,947,069.13
合计	66,747,403.85	10,960,877.03

注：本公司期末不存在受限、质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	8,619,629.46	13,955,813.87
商业承兑汇票	26,375,000.00	32,365,860.00
合计	34,994,629.46	46,321,673.87

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,409,344.09	5.01	6,409,344.09	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,615,709.28	94.99	16,917,381.70	13.91	104,698,327.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	128,025,053.37	100.00	23,326,725.79	18.22	104,698,327.58

(续)

类别	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,409,344.09	4.84	6,409,344.09	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	126,052,907.77	95.16	17,118,382.82	13.58	108,934,524.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	132,462,251.86	100.00	23,527,726.91	17.76	108,934,524.95

注：对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，未发生减值，包括在账龄分析法组合中一起进行减值测试。

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,049,330.68	3,611,759.64	5.00
1-2 年	19,511,798.72	2,926,769.81	15.00
2-3 年	18,298,713.19	5,489,613.96	30.00
3-4 年	4,003,106.45	2,001,553.23	50.00
4-5 年	2,883,583.93	2,018,508.75	70.00
5 年以上	7,278,520.40	7,278,520.40	100.00
合计	128,025,053.37	23,326,725.79	18.22

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

(2) 2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 83,310.57 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额：55,466,713.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.32 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,508,305.63 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新兴铸管新疆有限公司	非关联方	16,012,026.50	12.51	3,939,757.18
宣化钢铁集团有限责任公司	非关联方	11,749,284.85	9.18	1,951,739.25
津水环保设备工程天津有限公司	非关联方	10,081,220.00	7.87	504,061.00

河北钢铁股份有限公司承德分公司	非关联方	9,931,399.64	7.76	728,109.09
邢台钢铁有限责任公司	非关联方	7,692,782.17	6.01	384,639.11
合计		55,466,713.16	43.32	7,508,305.63

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,893,033.61	97.84	1,904,417.19	64.52
1-2 年	351,152.51	2.16	1,022,407.50	34.64
2-3 年			24,831.80	0.84
3 年以上				
合计	16,244,186.12	100.00	2,951,656.49	100.00

(2) 2018 年 6 月 30 日按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
徐州天元钢结构有限公司	非关联方	4,780,000.00	1 年以内	未达到结算条件
安徽文武建筑工程有限公司	非关联方	4,400,000.00	1 年以内	未达到结算条件
河北德瑞冶金设备安装工程有限公司	非关联方	1,902,429.93	1 年以内	未达到结算条件
北京新绿祥瑞环保科技有限公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	未达到结算条件
河南省矿山起重机有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	未达到结算条件
合计		12,142,429.93		

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,242,086.95	100.00	8,700.00	0.21	4,233,386.95
其中：账龄组合	170,000.00	4.01	8,700.00	5.12	161,300.00

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	4,072,086.95	95.99	0.00	0.00	4,072,086.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,242,086.95	100.00	8,700.00	0.21	4,233,386.95

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,866,481.51	100.00	8,700.00	0.30	2,857,781.51
其中：账龄组合	170,000.00	5.93	8,700.00	5.12	161,300.00
无风险组合	2,696,481.51	94.07			2,696,481.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,866,481.51	100.00	8,700.00	0.30	2,857,781.51

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,000.00	8,400.00	5.00
1 至 2 年	2,000.00	300.00	15.00
合计	170,000.00	8,700.00	5.12

②组合中，采用组合 2 方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、员工备用金	4,072,086.95		
合计	4,072,086.95		

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

(3) 2018年6月30日按应收对象归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	14.14	
大族环球科技股份有限公司	押金及租金	514,411.84	1-2年	12.13	
北京博亚兴辰管理咨询有限公司	保证金	640,000.00	1年以内	15.09	
深圳市大族物业管理有限公司北京分公司	押金	108,485.43	1-2年	2.56	
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	保证金	61,537.00	1年以内	1.45	
合计		1,924,434.27		45.37	

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,859,381.96		4,859,381.96
发出商品	1,060,978.30		1,060,978.30
生产成本	11,172,166.21		11,172,166.21
合计	17,092,526.47		17,092,526.47

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,555,722.64		6,555,722.64
生产成本	556,645.11		556,645.11
合计	7,112,367.75		7,112,367.75

7、 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税	4,562,020.94	4,152,572.48

项目	2018.6.30	2017.12.31
合计	4,562,020.94	4,152,572.48

8、 长期应收款

项目	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
承钢 1 号脱盐水处理站及锅炉脱盐水处理站节能技术改造	32,421,323.71		32,421,323.71
合计	32,421,323.71		32,421,323.71

9、 2018年6月30日固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	28,174,467.89	6,355,639.33	7,767,773.65	2,159,501.41	44,457,382.28
2、本年增加金额		587,510.37	356,119.16	47,578.68	991,208.21
(1) 购置		587,510.37	356,119.16	47,578.68	991,208.21
3、本年减少金额			640,427.00		640,427.00
(1) 处置或报废			640,427.00		640,427.00
4、期末余额	28,174,467.89	6,943,149.70	7,483,465.81	2,207,080.09	44,808,163.49
二、累计折旧					
1、年初余额	5,056,561.29	3,443,006.58	6,732,611.82	1,811,608.13	17,043,787.82
2、本年增加金额	607,483.62	340,735.18	208,665.32	86,195.32	1,243,079.44
(1) 计提	607,483.62	340,735.18	208,665.32	86,195.32	1,243,079.44
3、本年减少金额			608,405.52		608,405.52
(1) 处置或报废			608,405.52		608,405.52
4、期末余额	5,664,044.91	3,783,741.76	6,332,871.62	1,897,803.45	17,678,461.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,510,422.98	3,159,407.94	1,150,594.19	309,276.64	27,129,701.75
2、年初账面价值	23,117,906.60	2,912,632.75	1,035,161.83	347,893.28	27,413,594.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房二期	7,216,018.69	正在办理中
厂房一期	10,526,425.98	正在办理中

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黑龙江省双鸭山医院污水处理项目	2,624,625.98		2,624,625.98	2,611,768.63		2,611,768.63
办公楼	356,188.00		356,188.00	356,188.00		356,188.00
三号车间	465,216.00		465,216.00	465,216.00		465,216.00
废气治理工程	243,243.24		243,243.24	243,243.24		243,243.24
前期费用	186,652.76		186,652.76	113,643.05		113,643.05
厂区南门路面工程	35,810.81		35,810.81	35,810.81		35,810.81
厂区围墙工程	346,846.85		346,846.85	346,846.85		346,846.85
合计	4,258,583.64		4,258,583.64	4,172,716.58		4,172,716.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
黑龙江省双鸭山医院污水处理项目	2,611,768.63	12,857.35				2,624,625.98	
办公楼	356,188.00					356,188.00	
三号车间	465,216.00					465,216.00	
废气治理	243,243.24					243,243.24	
前期费用	113,643.05	73,009.71				186,652.76	
厂区南门路面工程	35,810.81					35,810.81	
厂区围墙工程	346,846.85					346,846.85	
合计	4,172,716.58	85,867.06				4,258,583.64	

11、 2018年6月30日无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,507,639.50		11,827,169.81	59,346,519.88	78,681,329.19
2、本年增加金额	3,568,727.76			1,189,725.75	4,758,453.51
(1) 购置	3,568,727.76			1,189,725.75	4,758,453.51
3、本年减少金额					
4、期末余额	11,076,367.26		11,827,169.81	60,536,245.63	83,439,782.70
二、累计摊销					
1、年初余额	791,102.29		11,683,000.00	3,052,272.24	15,526,374.53
2、本年增加金额	86,972.14		12,716.96	1,784,632.87	1,884,321.97
(1) 计提	86,972.14		12,716.96	1,784,632.87	1,884,321.97
3、本年减少金额					
4、期末余额	878,074.43		11,695,716.96	4,836,905.11	17,410,696.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,198,292.83		131,452.85	55,699,340.52	66,029,086.20
2、年初账面价值	6,716,537.21		144,169.81	56,294,247.64	63,154,954.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区土地	3,074,963.94	正在办理中

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2017.12.31	本期企业合并形成	本期减少	2018.6.30
			处置	
肇源县华清污水处理有限公司	1,184,532.98			1,184,532.98
合计	1,184,532.98			1,184,532.98

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定，预测期以后的现金流量增长率根据行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据

历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

13、 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2018.6.30
装修费	521,976.53		202,672.82	319,303.71
合计	521,976.53		202,672.82	319,303.71

14、 递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,469,708.19	3,370,456.23	23,536,426.91	3,534,681.36
递延收益	6,240,000.00	936,000.00	6,240,000.00	936,000.00
合计	28,709,708.19	4,306,456.23	29,776,426.91	4,470,681.36

15、 短期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	6,320,000.00	23,000,000.00
合计	6,320,000.00	23,000,000.00

注：无已逾期未归还的借款。

16、 应付票据

种类	2018.6.30	2017.12.31
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	4,939,317.68
合计	0.00	4,939,317.68

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	18,943,643.16	30,870,307.14
合计	18,943,643.16	30,870,307.14

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	721,600.00	尚未达到结算条件
天津恒华盛世科技发展有限公司	674,000.00	供应商产品存在问题，正在协商处理中

合计	1,395,600.00
----	--------------

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	6,941,322.14	321,225.00
合计	6,941,322.14	321,225.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	3,067,484.28	8,142,158.59	9,396,995.22	1,812,647.65
二、离职后福利-设定提存计划		479,373.47	479,373.47	
三、辞退福利		180,000.00	180,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,067,484.28	8,801,532.06	10,056,368.69	1,812,647.65

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,067,484.28	7,291,044.91	8,547,800.87	1,810,728.32
2、职工福利费		321,078.24	319,158.91	1,919.33
3、社会保险费		364,111.44	364,111.44	
其中：医疗保险费		266,068.29	266,068.29	
工伤保险费		84,982.75	84,982.75	
生育保险费		13,060.40	13,060.40	
4、住房公积金		165,924.00	165,924.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,067,484.28	8,142,158.59	9,396,995.22	1,812,647.65

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险		467,181.12	467,181.12	
失业保险费		12,192.35	12,192.35	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
合计		479,373.47	479,373.47	

20、 应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	3,362,865.90	4,117,211.54
印花税	0.00	2,570.50
企业所得税	1,092,215.53	4,670,875.27
城市维护建设税	27,908.20	60,872.65
个人所得税	4,297.00	21,914.61
教育费附加	29,523.95	60,078.15
其他税费	522.92	1,728.05
合计	4,517,333.50	8,935,250.77

21、 其他流动负债（应付股利）

项目	2018.6.30	2017.12.31
北京能泰基业控股有限公司	25,891,600.00	25,891,600.00
北京旭嘉技术咨询有限公司	403,600.00	403,600.00
崔瑞明	1,782,000.00	1,782,000.00
合计	28,077,200.00	28,077,200.00

22、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
往来款	26,221,440.67	28,877,222.76
合计	26,221,440.67	28,877,222.76

23、 其他非流动负债（专项应付款）

项目	2018.6.30	2017.12.31
拆迁补偿款	12,169,434.88	0.00
合计	12,169,434.88	0.00

2017年8月23日，北京安兴众联置业有限公司与北京拓凯化工技术有限公司签订关于安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目拆除腾退补偿协议。政策依据：《大兴区集体土地非住宅房屋拆迁补偿办法》（京兴政发[2011]16号）、《北京市房屋重置成新价评估技术标准》（北估[2016]001号）、《安定镇农村集体经营性建设用地入市试点项目拆除腾退实施方案》等。

24、 递延收益

项目	2017.12.31	本年增加	本年转营业外	2018.6.30	与资产/收益相	拨款文号
----	------------	------	--------	-----------	---------	------

			收入		关的政府补助	
燃煤锅炉节能改造提升项目	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	与资产相关的政府补助	冀发改环资(2015)668号
年产50台/套除尘设备项目	6,200,000.00	0.00	0.00	6,200,000.00	与资产相关的政府补助	冀发改投资(2015)638号
合计	6,240,000.00	0.00	0.00	6,240,000.00		

25、 股本

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	持股比例%
北京旭嘉技术咨询有限公司	2,640,000.00	0.00	0.00	2,640,000.00	1.81
北京能泰基业控股有限公司	37,360,000.00	0.00	0.00	37,360,000.00	25.55
刘彦华	40,569,037.00	0.00	0.00	40,569,037.00	27.74
刘雪冬	42,232,794.00	0.00	0.00	42,232,794.00	28.88
崔瑞明	4,112,806.00	0.00	0.00	4,112,806.00	2.81
刘玉华	745,363.00	0.00	0.00	745,363.00	0.51
其他股东	0.00	18,566,667.00	0.00	18,566,667.00	12.70
合计	127,660,000.00	18,566,667.00	0.00	146,226,667.00	100.00

26、 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	31,423,782.92	64,007,809.33	0.00	95,431,592.25
合计	31,423,782.92	64,007,809.33	0.00	95,431,592.25

注：资本公积中本期新增 64,007,809.33 元是其他股东增资的股本溢价。

27、 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	981,200.72	0.00	0.00	981,200.72
合计	981,200.72	0.00	0.00	981,200.72

28、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	24,377,763.28	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	24,377,763.28	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,683,916.72	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	30,061,680.00	

29、 营业收入和营业成本

(1)营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,454,420.20	22,397,255.84	47,474,596.77	29,444,328.05
其他业务	183,909.59	18,343.92	0.00	0.00
合计	43,638,329.79	22,415,599.76	47,474,596.77	29,444,328.05

(2)主营业务（分产品）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
除尘及水处理设备	12,940,629.55	8,470,110.31	14,626,844.85	9,539,210.33
药剂销售	17,777,236.76	6,068,844.67	21,270,564.27	11,713,731.01
工程项目	12,736,553.89	7,858,300.86	11,577,187.65	8,191,386.71
合计	43,454,420.20	22,397,255.84	47,474,596.77	29,444,328.05

30、 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	160,275.91	69,258.68
教育费附加	84,591.99	41,380.44
地方教育费附加	56,394.65	27,586.95
印花税	11,677.40	887.80
土地使用税	97,330.26	15,849.54
房产税	34,076.40	34,076.40
车船税	4,456.06	4,412.50

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
防洪费	11,535.19	0.00
环境保护税	1,971.87	0.00
合计	462,309.73	193,452.31

31、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	285,224.23	215,254.53
交通费	8,956.90	16,443.20
招待费	160,284.20	48,213.00
汽车费用	85,951.78	187,076.84
运输装卸费	535,247.96	473,901.80
办公费	24,258.61	65,460.76
职工薪酬	1,643,410.00	1,742,221.35
通讯费	959.00	871.00
劳动保护费	208,575.92	92,013.00
信息咨询服务费	113,990.57	11,830.66
其他	335,272.21	269,163.43
合计	3,402,131.38	3,122,449.57

32、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	401,717.09	582,337.33
工资	3,566,947.44	2,223,556.91
差旅费	430,636.29	100,419.56
交通费	30,087.37	7,029.40
汽车费用	161,778.27	165,293.19
业务招待	185,881.20	178,579.55
通讯费	9,019.21	9,340.10
劳保费	28,380.00	71,504.00
房屋租金及水电费	758,332.48	743,855.50
维修费	163,472.55	178,678.68
摊销折旧	467,008.20	343,375.86
会议费	98,960.66	95,000.00
审计费、咨询费等	276,308.85	193,538.87

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
物业费取暖费	280,656.80	233,521.40
工会经费	3,455.63	10,465.00
服务费	96,543.76	45,889.03
其他	186,901.49	165,767.88
合计	7,146,087.29	5,348,152.26

33、 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
直接材料及服务费	2,190,998.72	2,311,937.65
工资	849,563.00	951,869.60
折旧及摊销	347,786.98	447,799.41
保险及公积金	132,076.37	151,087.93
其他	120,606.50	130,729.02
合计	3,641,031.57	3,993,423.61

34、 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	520,076.43	522,197.75
减：利息收入	303,631.26	12,422.43
手续费	18,767.76	11,680.37
合计	235,212.93	521,455.69

35、 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	83,310.57	554,781.76
合计	83,310.57	554,781.76

36、 营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	396,000.00	396,000.00	374,946.50	374,946.50
其他	45,875.56	45,875.56	147,224.00	147,224.00
合计	441,875.56	441,875.56	522,170.50	522,170.50

37、 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
其他	85,050.06	85,050.06	15,089.04	15,089.04
合计	85,050.06	85,050.06	115,089.04	115,089.04

38、 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	770,873.61	296,236.37
递延所得税费用	164,225.13	0.00
合计	935,098.74	296,236.37

39、 现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	416,578.67	1,152,194.72
利息收入	252,439.19	8,570.00
保证金	1,277,390.00	726,400.00
房租\押金\其他	439,945.65	132,707.20
合计	2,386,353.51	2,019,871.92

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	4,873,713.32	2,599,766.63
付现费用	6,494,419.76	3,341,118.82
保证金\押金	500,000.00	700,000.00
银行手续费	16,054.82	7,952.23
其他	17,244.18	125,706.45
合计	11,901,432.08	6,774,544.13

40、 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,695,084.15	5,019,595.89
加: 资产减值准备	83,310.57	554,781.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	802,078.22	743,375.86

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
无形资产摊销	882,119.86	78,076.38
长期待摊费用摊销	163,472.55	178,678.68 -
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,356.66	-143,708.20 -
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	235,212.93	521,455.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,710.83	-612,197.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	164,225.13	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,980,158.72	-8,618,994.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	895,106.71	-616,571.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,853,498.94	-3,258,878.51
其他	-317,564.78	-332,142.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,288,679.81	-6,521,498.33
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	66,747,403.85	18,231,417.44
减：现金的年初余额	10,960,877.03	4,785,410.56
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	55,786,526.82	13,446,006.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,747,403.85	10,960,877.03
其中：库存现金	86,761.17	13,807.90

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	66,660,642.68	10,947,069.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,747,403.85	10,960,877.03
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		

(八) 母公司报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	39,358.09	11,525.45
银行存款	6,330,606.90	7,394,707.32
合计	6,369,964.99	7,406,232.77

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	3,282,988.40	4,343,300.00
商业承兑汇票	7,318,000.00	9,946,860.00
合计	10,600,988.40	14,290,160.00

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,239,554.90	100.00	5,284,909.35	13.82	32,954,645.55

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,239,554.90	100.00	5,284,909.35	13.82	32,954,645.55

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,501,134.96	100.00	4,206,097.84	11.52	32,295,037.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,501,134.96	100.00	4,206,097.84	11.52	32,295,037.12

注：对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，未发生减值，包括在账龄分析法组合中一起进行减值测试。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,765,423.90	1,238,271.20	5.00
1-2 年	8,676,429.00	1,301,464.35	15.00
2-3 年	935,498.00	280,649.40	30.00
3-4 年	1,195,092.00	597,546.00	50.00
4-5 年	2,667,112.00	1,866,978.40	70.00
合计	38,239,554.90	5,284,909.35	

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

(2) 2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,168,589.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	699,603.48	100.00	372,169.34	100.00
合计	699,603.48	100.00	372,169.34	100.00

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,608,746.19	100.00			69,608,746.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	69,608,746.19	100.00			69,608,746.19

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,079.70	100.00			10,079.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,079.70	100.00			10,079.70

(2) 2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,282,345.51		4,282,345.51
生产成本	2,447,631.87		2,447,631.87
合计	6,729,977.38		6,729,977.38

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,311,714.44		6,311,714.44
生产成本	556,645.11		556,645.11
合计	6,868,359.55		6,868,359.55

7、 长期股权投资

被投资单位	2018.6.30	2017.12.31
北京能泰高科环保技术有限公司	118,559,227.12	118,559,227.12
合计	118,559,227.12	118,559,227.12

8、 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	24,493,433.45	6,355,639.33	209,993.57	374,730.19	31,433,796.54
2、本年增加金额	0.00	0.00	72,136.48	5,042.74	77,179.22
(1) 购置	0.00	0.00	72,136.48	5,042.74	77,179.22
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	24,493,433.45	6,355,639.33	282,130.05	379,772.93	31,510,975.76
二、累计折旧					
1、年初余额	4,552,691.92	3,443,006.58	177,937.75	317,272.87	8,490,909.12
2、本年增加金额	581,719.02	337,410.95	12,622.18	14,786.92	946,539.07
(1) 计提	581,719.02	337,410.95	12,622.18	14,786.92	946,539.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	5,134,410.94	3,780,417.53	190,559.93	332,059.79	9,437,448.19
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,359,022.51	2,575,221.80	91,570.12	47,713.14	22,073,527.57
2、年初账面价值	19,940,741.53	2,912,632.75	32,055.82	57,457.32	22,942,887.42

9、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼	356,188.00		356,188.00	356,188.00		356,188.00
三号车间	465,216.00		465,216.00	465,216.00		465,216.00
废气治理工程	243,243.24		243,243.24	243,243.24		243,243.24
合计	1,064,647.24		1,064,647.24	1,064,647.24		1,064,647.24

10、 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,507,639.50				7,507,639.50
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
4、期末余额	7,507,639.50				7,507,639.50
二、累计摊销					
1、年初余额	791,102.29				791,102.29
2、本年增加金额	75,076.38				75,076.38
(1) 计提	75,076.38				75,076.38
3、本年减少金额					
4、期末余额	866,178.67				866,178.67

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,641,460.83				6,641,460.83
2、年初账面价值	6,716,537.21				6,716,537.21

11、 递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,206,097.84	630,914.68	4,206,097.84	630,914.68
递延收益	6,240,000.00	936,000.00	6,240,000.00	936,000.00
合计	10,446,097.84	1,566,914.68	10,446,097.84	1,566,914.68

12、 短期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	0.00	15,000,000.00
合计	0.00	15,000,000.00

13、 应付票据

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	0.00	148,520.18
合计	0.00	148,520.18

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	4,030,222.29	2,644,417.30
1-2 年	0.00	1,225,406.70
2-3 年	0.00	443,075.90
3 年以上	0.00	849,445.10
合计	4,030,222.29	5,162,345.00

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	371,250.00	262,610.00

合计	371,250.00	262,610.00
----	------------	------------

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	674,299.45	1,844,134.22	1,980,543.09	537,890.58
二、离职后福利-设定提存计划		91,665.73	91,665.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	674,299.45	5,559,271.33	5,265,509.85	537,890.58

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	670,247.28	1,699,939.47	1,834,215.50	535,971.25
2、职工福利费	1,525.57	74,569.41	74,175.65	1,919.33
3、社会保险费	2,526.60	69,625.34	72,151.94	0.00
其中：医疗保险费	0.00	53,374.95	53,374.95	0.00
工伤保险费	2,526.60	16,250.39	18,776.99	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	674,299.45	1,844,134.22	1,980,543.09	537,890.58

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
养老保险	0.00	89,334.31	89,334.31	0.00
失业保险		2,331.42	2,331.42	
合计	0.00	91,665.73	91,665.73	0.00

17、 应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	2,484,377.88	3,175,841.83
印花税	0.00	2,570.50
企业所得税	474,856.73	1,722,590.83

项目	2018.6.30	2017.12.31
城市维护建设税	10,171.82	44,301.77
个人所得税	4,297.00	21,914.61
教育费附加	12,833.43	46,963.38
合计	2,986,536.86	5,014,182.92

18、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
往来款	38,885.91	51,509.98
合计	38,885.91	51,509.98

19、 递延收益

项目	2017.12.31	本年增加	本年转 营业外收 入	2018.6.30	与资产/ 收益相 关的政 府补助	拨款 文号
燃煤锅炉节能 改造提升项目	40,000.00			40,000.00	与资产 相关的 政府补 助	冀发改 环资 (2015) 668 号
年产 50 台/套除 尘设备项目	6,200,000.00			6,200,000.00	与资产 相关的 政府补 助	冀发改 投资 (2015) 638 号
合计	6,240,000.00			6,240,000.00		

20、 股本

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	持股比例%
北京旭嘉技术咨询有 限公司	2,640,000.00			2,640,000.00	1.81
北京能泰基业控股有 限公司	37,360,000.00			37,360,000.00	25.55
刘彦华	40,569,037.00			40,569,037.00	27.74
刘雪冬	42,232,794.00			42,232,794.00	28.88
崔瑞明	4,112,806.00			4,112,806.00	2.81
刘玉华	745,363.00			745,363.00	0.51
其他股东		18,566,667.00		18,566,667.00	12.70
合计	127,660,000.00	18,566,667.00		146,226,667.00	100.00

21、 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	42,066,777.42	64,007,809.33	0.00	106,074,586.75
合计	42,066,777.42	64,007,809.33	0.00	106,074,586.75

22、 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	981,200.72	0.00	0.00	981,200.72
合计	981,200.72	0.00	0.00	981,200.72

23、 未分配利润

项目	2018年1-6月
调整前上年末未分配利润	8,830,806.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	8,830,806.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	551,656.84
减：提取法定盈余公积	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	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	9,382,463.32

24、 营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,940,629.55	8,470,110.31	14,626,844.85	9,539,210.33
合计	12,940,629.55	8,470,110.31	14,626,844.85	9,539,210.33

25、 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	38,457.71	12,208.77
教育费附加	23,074.63	7,325.27
地方教育费附加	15,383.08	4,883.51
印花税	3,253.40	0.00
土地使用税	81,480.72	0.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
环境保护税	701.37	0.00
合计	162,350.91	24,417.55

26、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	27,527.00	14,295.50
运费	921.00	0.00
售后服务费	94,965.55	52,620.75
招待费	15,617.00	22,616.00
汽油费	2,050.00	2,101.00
路桥费	85.00	50.00
合计	141,165.55	91,683.25

27、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	346,260.08	420,224.20
工资	398,366.51	471,962.16
差旅费	51,448.90	58,975.97
交通费	680.00	746.40
汽油	20,765.83	12,788.50
路桥费	4,200.00	4,115.50
社保医保	65,716.48	64,047.47
业务招待	145,722.59	160,748.11
通讯费	1,950.00	1,500.00
劳保费	419.00	9,600.00
税费		86,896.82
水电费	15,355.11	26,094.69
维修费	34,212.33	33,396.34
摊销折旧	196,288.22	140,564.48
劳务费	35,600.00	33,600.00
合计	1,316,985.05	1,525,260.64

28、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
直接材料	318,294.69	893,631.78
工资	296,276.00	381,190.00
折旧费	311,907.18	411,063.69
社保	47,744.36	53,516.33
其他	17,535.08	23,477.45
合计	991,757.31	1,762,879.25

29、 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	232,604.17	0.00
减：利息收入	183,557.85	4,928.73
手续费	3,917.83	2,943.44
合计	52,964.15	-1,985.29

30、 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,168,589.43	554,781.76
合计	1,168,589.43	554,781.76

31、 营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	0.00	374,946.50	374,946.50
合计	0.00	0.00	374,946.50	374,946.50

32、 营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	85,050.00	85,050.00	13,089.02	13,089.02
合计	85,050.00	85,050.00	13,089.02	13,089.02

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	0.00	223,868.23
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	223,868.23

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	551,656.84	1,268,586.61
加：资产减值准备	1,168,589.43	554,781.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	946,539.07	650,087.12
无形资产摊销	75,076.38	75,076.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-183,557.85	-4,928.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	138,382.17	-331,687.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,615,683.56	-2,908,942.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,348,681.89	-1,661,979.93
其他	-2,987,093.60	1,557.07
经营活动产生的现金流量净额	-2,023,405.89	-2,357,449.49
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		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,369,964.99	15,126,211.98
减：现金的年初余额	7,406,232.77	3,204,377.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,036,267.78	11,921,834.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.12.31
一、现金	6,369,964.99	7,406,232.77
其中：库存现金	39,358.09	11,525.45
可随时用于支付的银行存款	6,330,606.90	7,394,707.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,369,964.99	7,406,232.77
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		

(九) 关联方及关联交易

1、普通股前五名或持股 10%以上股东情况

普通股前五名详见“第五节 一、(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%以上股东情况。”

2、本公司的子公司情况

其他关联方名称	持股比例%
北京能泰高科环保技术有限公司	99.79
北京拓凯化工技术有限公司	100.00
天津能泰高科环保技术有限公司	100.00
安徽能泰高科环保技术有限公司	90.00
肇源县华清污水处理有限公司	90.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京旭嘉技术咨询有限公司	持有公司 2.07%股份的股东
中冶瑞泰(北京)科贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
承德华宏商贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司，目前为吊销状态
北京宏远天达贸易有限公司	实际控制人亲属控制的公司
北京能泰基业控股有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
刘彦华	实际控制人/董事长
刘雪冬	实际控制人/董事
刘玉华	董事长近亲属
崔瑞明	董事长近亲属
刘雪飞	董事长近亲属
王宏	董事/法人代表
王和平	董事/副总经理/财务负责人
刘云志	董事/总经理
王晓宣	监事会主席
孙玉刚	监事
高凯	监事

4、关联方交易情况

(1) 公司拆入资金

报告期内控股子公司北京能泰与公司股东之间存在资金拆借业务。

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘玉华	4,000,000.00		4,000,000.00	
刘彦华	1,000,000.00			1,000,000.00
刘雪飞	7,700,000.00			7,700,000.00
北京能泰基业控股有限公司	10,937,719.62		1,600,000.00	9,337,719.62
王和平		6,000,000.00		6,000,000.00
合计	23,637,719.62	6,000,000.00	1,600,000.00	24,037,719.62

上述关联交易已经公司第二届董事会第五次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露（公告编号：2018-030）。

5、关联方承诺

无

(十) 承诺及或有事项

1、承诺事项

报告期内，本公司未发生需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

(十一) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	44,407.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	1,067.92	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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		

项目	金额	说明
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	-84,650.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-39,174.50	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	-39,174.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	2.65%	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.66%	0.04	0.04

河北恒华盛世环保科技股份有限公司

2018年8月27日