



恒博环境

NEEQ:831291

郑州恒博环境科技股份有限公司

Zhengzhou Hengbo Environmental Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司原总经理谷建辉先生因个人原因辞去总经理职位，仍担任公司董事及总工程师；聘任赵卫东先生为公司董事、总经理。

2019年5月8日顺利召开2018年年度股东大会

2019年6月18日公告了2019年第一次股票发行方案

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 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 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 37 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、挂牌公司 | 指 | 郑州恒博环境科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 郑州恒博科技有限公司 |
| 子公司、恒博水处理 | 指 | 郑州恒博水处理工程有限公司 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 推荐主办券商、中原证券 | 指 | 中原证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行有效的经股东大会审议通过的《郑州恒博环境科技股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称 |
| 发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会 |
| 水利部 | 指 | 中华人民共和国水利部 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |

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。

公司负责人王书祥、主管会计工作负责人张宇卓及会计机构负责人（会计主管人员）薛英华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. 2019年1-6月公司披露公告 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 郑州恒博环境科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhengzhou Hengbo Environmental Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 恒博环境 |
| 证券代码 | 831291 |
| 法定代表人 | 王书祥 |
| 办公地址 | 郑州市高新区碧桃路 20 号 12 号楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张宇卓 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0371-67579516 |
| 传真 | 0371-67579517 |
| 电子邮箱 | zzhbzyz@126.com |
| 公司网址 | www.zzhbgs.com |
| 联系地址及邮政编码 | 郑州市高新区碧桃路 20 号 12 号楼 450000 |
| 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 | 郑州市高新区碧桃路 20 号 12 号楼公司办公室 |

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 | 2010 年 2 月 22 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 11 月 6 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N77 生态保护与环境治理-N772 环境治理业-N7721 水污染治理 |
| 主要产品与服务项目 | 工业水处理系统的研发、设计、销售和技术服务，为电力、石化、冶金等大型工业项目提供全方位、专业化、定制化的水处理解决方案,并为电力行业提供高效、安全的氢气储供系统。固废处理、废水零排放处理。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 40,190,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王书祥 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王书祥 |

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 | 91410100551602702W | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | 否 |
| 注册地址 | 郑州市高新区碧桃路20号12号楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 40,190,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商 | 中原证券 |
| 主办券商办公地址 | 郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦 |
| 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 | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 | 1.27% |
| 毛利率% | 34.28% | 39.65% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 | -39.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -10,425.87 | 2,519,657.62 | -100.41% |
| 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） | 1.97% | 3.90% | - |
| 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） | -0.01% | 3.39% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.07 | -42.86% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 119,427,921.91 | 115,586,110.20 | 3.32% |
| 负债总计 | 29,344,571.69 | 27,263,887.11 | 7.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 90,083,350.22 | 88,322,223.09 | 1.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.24 | 2.20 | 1.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.00% | 26.13% | - |
| 资产负债率%（合并） | 24.57% | 23.59% | - |
| 流动比率 | 3.31 | 3.44 | - |
| 利息保障倍数 | 12.17 | 72.90 | - |

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 | -15,831,653.11 | -7,575,468.33 | -108.99% |
| 应收账款周转率 | 0.35 | 0.49 | - |
| 存货周转率 | 1.54 | 1.14 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 3.32% | 0.33% | - |
| 营业收入增长率% | 1.27% | 57.01% | - |
| 净利润增长率% | -39.21% | 109.35% | - |

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 | 40,190,000 | 40,190,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 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） | 460,000.00 |
| 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 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,624,180.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 2,084,180.00 |
| 所得税影响数 | 312,627.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,771,553.00 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于生态保护和环境治理行业，公司的主营业务是工业水处理系统的研发、设计、销售和技术服务，为电力、石化、冶金等大型工业项目提供全方位、专业化、定制化的水处理解决方案，并为电力行业提供高效、安全的氢气储供系统。业务范围自传统水务项目逐渐延伸至水务产业链细分领域、固废处理、以及水环境治理、废水零排放等整体环境治理方向。公司目前拥有的项目类型包括供水、污水处理、工程建设、中水回用及再生水、环保设备、固废处理等。正在申请的发明专利 6 项，已取得的实用新型专利 26 项、商标 3 项，以及多年来在本行业精耕细作积累的业务经验、人才储备与可考业绩，公司及子公司所执行项目目前均运行良好，经受了时间的检验，受到客户的认可，向电力行业、冶金行业等客户提供可靠性、安全性均具有保障的工业水处理系统、氢气储供系统、多种环保设备和废水零排放设备及固废处理运营服务。公司业务主要通过参与公开招标等方式直接取得。收入来源是通过产品设计、产品销售、后续服务等为客户提供环保解决方案取得。

公司立足市场需求和行业发展趋势，选取科研项目，以自主研发为主，通过多次的小试、中试突破新产品的关键技术，以客户的需求和意见反馈为基准不断改进，实现技术的“产业化”。公司极其重视技术研发，大量投入资金来发展公司科学技术，报告期内已完成脱硫废水零排放技术研发、铝灰环保资源化处理技术研发、高盐水减压膜蒸馏（蒸发）浓缩技术研发、铝加工浓缩废乳化液处理技术研发等。公司加强与高校、高科企业的合作，同时也在积极深入研发减压膜蒸馏，争取在海上、苦咸水地区、盐化工上得到应用；争取完成脱硫废水污泥提取氢氧化镁的小型试验。

公司以系统解决方案引导与技术服务相结合的营销方式，将产品销售与技术服务相结合，形成完整的产品销售与服务体系。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩保持良好，行业地位、社会形象日渐提升，各项工作全面发展。公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，一方面继续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极开展行业拓展，扩大服务规模，提高技术水平，进一步增强技术和服务的竞争力，取得了较好的经营成果。公司业务按计划如期完成，开发出新的产品，大力推进 BOT 方式的营销模式，业务量持续增长。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 119,427,921.91 元，比 2018 年末的 115,586,110.20 元，增加 3,841,811.71 元，增幅 3.32%；货币资金为 7,972,701.58 元，比 2018 年末 15,322,623.63 元减少 7,349,922.05 元，主要原因是偿还银行借款及预付供应商货款所致；报告期内，公司在执行项目增加，相应采购的原材料增加，使存货期末余额较期初增加 4,238,196.39 元；在建工程报告期内为 7,909,518.78 元，2018 年底为 2,747,943.36 元，增加了 5,161,575.42 元，是因公司一项 BOT 项目技术更新改造从无形资产转入在建工程所致；短期借款报告期内为 13,180,000.00 元，比 2018 年末 4,500,000.00 元增加了 8,680,000 元，原因是偿还到期借款 3,000,000.00 元以及新取得借款 11,680,000.00 元所致；报告期内开展项目增多，及时支付应付货款，导致报告期末应付票据及应付账款比 2018 年末减少 4,067,520.22 元；报告期内支付了增值税、企业所得税等，使期末应交税费较 2018 年末减少 3,792,189.64 元。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,955,303.63 元，比上年同期 21,680,199.98 元，增加 275,103.65 元，增幅 1.27%；营业成本 14,429,432.86 元，比上年同期 13,084,534.11 元，增加 1,344,898.75 元，增幅 10.28%，毛利率下降 5.37%，主要原因是各项目原材料采购价格有所上涨；净利润为 1,761,127.13 元，比上年同期净利润 2,897,240.06 元下降 1,136,112.93 元，主要原因是：报告期内，营业成本比上年同期较有增加，期间费用比上年同期增加 2,468,428.73 元，其中销售费用比上年同期增加了 821,286.61 元，主要原因是报告期内关注项目较多，相应差旅费有所增加；报告期内还增加了销售人员及员工待遇，致使期间费用整体有所增加；研发费用报告期内 3,087,286.96 元，较上年同期增加了 1,228,785.22 元，主要原因是报告期内新增 4 个研发项目以及员工待遇有所增加所致；其他收益报告期内为 460,000.00 元，上年同期为 0 元，主要原因是本期收到了政府补助项目所致。营业外收入报告期内为 1,624,180.00 元，上年同期为 478,600.00 元，主要原因是收到政府补助及违约金赔偿所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-15,831,653.11 元，比上年同期-7,575,468.33 元减少现金净流入 8,256,184.78 元，主要原因为：①本期项目产生的应收账款还在信用期内，产生现金流入较少，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期降低 3,118,790.03 元；②报告期内在执行项目较多，公司采购原材料增加，相应的支付货款增加，使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 13,282,468.54 元，本期应付票据及应付账款的减少 4,067,520.22 导致现金流出较上年同期增加 400 余万。另外本期较上年同期费用增加也导致现金流出的增加。③应收票据报告期末有

4,962,570.30 元尚未支付。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、 主营业务依赖单一市场的风险

目前公司来自电力行业新建燃煤电厂的业务占比较高。由于电力行业属于国家战略性基础行业，与国家宏观经济政策及产业政策导向关联性较高，投资主要由五大电力集团和地方大型国企完成，且水处理系统设备投资金额较大，使得公司客户集中度较高。虽然公司在细分领域的市场份额较为稳定，客户忠诚度较高，但是仍然存在对电力建设项目的投入规模依赖性较大，客户市场较为单一的风险。

应对措施：电力行业业务重点转向垃圾发电、燃气发电、生物质发电、分布式能源的水处理项目；转向承接燃煤电厂的技术改造项目，加强电厂废水资源回收项目推进；严密跟踪已承接新建燃煤电厂项目的进度，严禁此类项目提前占用资金；加强对客户单位的信用审核，争取将合作风险降至最低；大力推进金属加工、机械加工行业 BOT 项目推进；同大型企业建立长期合作服务关系。

2、 所属行业内竞争加剧风险

国内工业水处理行业已进入充分竞争阶段。目前，业务范围涉及工业废水处理的上市公司、挂牌公司逐年增加。行业内其他中小企业则呈现规模偏小、技术能力有限、业务类型集中的特点。上市公司依靠其在资金、技术及管理方面的优势占据了水处理行业的主导地位，其他中小企业受限于资金规模、技术实力，议价能力等，往往采取低价策略进行市场开拓，加剧了市场竞争。此外，众多国外大型水处理公司受国内市场发展的吸引也纷纷进入国内市场，进一步加剧了市场竞争。公司发展面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：加快在废乳化液处理、含油硅藻土处理、铝灰资源化等小众市场的推进，迅速占领绝对控制份额，以期达到垄断地位；加大化工行业及其他行业细分小众市场的环保技术研发和技术推广；积极抢占废水零排放、脱硫废水零排放的水处理市场，站稳脚跟，扩大市场份额。

3、 实际控制人不当控制风险

自然人王书祥通过投资关系能够实际控制公司，为公司的实际控制人。截至报告期末，王书祥持有公司 50.86% 的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如果未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，则会对公司和其他股东利益产生不利影响。

应对措施：公司将逐步建立健全的法人治理结构，完善适应企业现阶段发展的内部控制体系，尽力

减少因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

4、营运资金紧张风险

公司主营业务的性质决定了公司项目执行期较长，项目执行过程需投入大量资金，如项目招标需投标保证金，项目执行需履约保证金，采购设备和配件需预付部分供应商货款，特别是 BOT 项目先期全部是大投入。公司所处的行业性质决定了公司的收款期较长，而质保金往往需要在整体工程通过调试验收一年以后才能收回，BOT 项目更是经过几年后才能收回投资。同时，报告期内公司业务快速增长，公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。公司的资产主要由货币资金、应收账款、存货等流动资产构成，公司营运资金的补充主要依靠自身积累、股东投入和银行借款，如果公司不能多渠道及时筹措资金或应收账款不能及时收回，可能无法满足公司业务快速发展需要，使得公司面临营运资金不足的风险。

应对措施：加强流动资金管理，加强对存货和应收账款的管理；树立风险意识，加强资金筹集、投放使用风险控制；健全内控程序，降低或有负债的潜在风险。还将通过自身经营积累、银行借款及其他融资方式来满足公司发展对资金的需求，通过加快应收账款回收和回购期项目收款进度，严格控制项目施工和验收节奏等方式提高资金的使用效率。

5、应收账款坏账风险

本期期末公司应收账款净额为 59,669,523.45 元，占流动资产的比重为 61.38%，应收账款余额较大主要原因是公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。公司客户主要是大中型发电企业，支付结算周期较长，致使期末应收账款余额较高。虽然客户主要为大中型发电企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司进一步加强应收账款的收款管理工作，及时进行账龄分析，定期与客户沟通，利用电子邮箱和走访客户的形式加强与客户间的联系和沟通，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时由财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

6、客户集中度较高风险

报告期内，公司向前五名客户销售收入占销售总额比重较高，占比为 85.03%。虽然这一特点符合公司业务特征、所处发展阶段的特点，但仍存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司计划进一步完善销售网络，加大营销力度，引进新的客户资源，在规模不断扩大的前提下，做好公关宣传和客户服务工作，以进一步增加公司知名度和美誉度；公司将通过自主创新，不断开发新产品，以提高产品质量和服务来增加现有客户的稳定性，努力拓展客户群。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家科技型高新技术企业，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合各项工作，诚实经营、遵守各项法律法规。在公司产品研发、业务拓展过程中，始终肩负环保使命，努力促进产品应用地区环境可持续发展。同时公司积极促进就业，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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及募集资金使用事项 | <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） | 10,000,000.00 | 380,000.00 |
| 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 | 40,000,000.00 | 8,500,000.00 |

2019年3月28日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-003），该议案经2018年年度股东大会（公告编号：2019-008）审议通过，已在www.neeq.com.cn网站进行公布。

2018年度日常性关联交易预计额度为5,000万元，其中1,000万元为股东王书祥、谷建辉、张宇卓为公司提供的借款；公司股东王书祥、谷建辉、张宇卓、郑州哈森企业管理中心（有限合伙）为公司获取银行贷款以其个人的房产和持有的本公司的股权提供抵押或质押以及连带责任保证担保，其总体金额为4,000万元。

（二） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014/6/24 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司持股5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》和股票转让限制承诺。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014/6/24 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司持股5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺》和股票转让限制承诺。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/6/24 | | 挂牌 | 限售承诺 | 限售承诺 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2014/6/24 | | 挂牌 | 限售承诺 | 限售承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/3/29 | | 挂牌 | 限售承诺 | 限售承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/9/19 | | 挂牌 | 其他承诺 | 杜绝股改前的不规范使用票据行为 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014/9/19 | | 挂牌 | 其他承诺 | 任职资格承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/9/19 | | 挂牌 | 其他承诺 | 规范关联交易承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014/10/9 | | 挂牌 | 其他承诺 | 股改前的税收风险自行承担承诺 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经

济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

2、公司控股股东、实际控制人王书祥承诺：作为郑州恒博环境科技股份有限公司的发起人股东，本人持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；同时，作为公司控股股东、实际控制人，本人持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在担任挂牌公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

公司股东谷建辉、张宇卓分别承诺：作为郑州恒博环境科技股份有限公司的发起人股东，本人持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；在担任董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

3、有限公司阶段，公司存在开具部分无真实商业交易背景票据的行为，不符合国家《票据法》的有关规定，可能存在不规范使用票据而承担赔偿责任的风险。公司控股股东、实际控制人王书祥做出承诺：如公司因以往不规范使用票据而被追究相关责任，并对公司造成经济损失或其他不利影响，本人将承担全部相关责任同时补偿公司相关经济损失，并放弃向公司追偿的权利；未来将督促公司严格按照《票据法》等法律法规的要求开具及使用票据，杜绝开具无真实商业交易背景票据的行为。截止本期末，未发生开具无真实商业交易背景票据的行为。

4、公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管人员任职资格；本人最近二年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查中尚无定论的情形；本人最近二年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；最近二年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情形；本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为。

5、公司控股股东、实际控制人王书祥承诺：将严格执行《资金管理制度》和关联交易管理制度，

除日常业务需要报销的费用外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，控股股东将承担责任。

6、有限公司于 2010 年成立，由于成立时间较短，收入规模较少，2012 年、2013 年度采用核定征收方式缴纳企业所得税。随着营业收入的大幅增加，2013 年收入已达到 2,505.73 万元，公司于 2014 年 1 月向税务机关申请将企业所得税缴纳方式由核定征收改为查账征收，已获得批准并取得郑州市高新技术产业开发区国家税务局出具的《企业所得税征收方式鉴定表》，企业所得税缴纳方式自 2014 年度起变更为查账方式。子公司恒博水处理由于收入规模较小，目前采用核定征收方式，报告期内依法纳税，未发生过受到税务处罚的行为。对可能存在的追缴税款和滞纳金的风险，控股股东承诺，公司如果因所得税征缴方式变化而导致被追缴税款和滞纳金，将由其个人补缴全部税款和滞纳金，并承担相关责任。

7、公司在 2014 年以净资产折股整体变更时，个人股东涉及所得税尚未缴纳。公司全部三名股东均已作出承诺：如被税务机关追缴，将由其个人补缴全部税款，并承担相关责任。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺。

(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 |
|-------|--------|--------------|---------|--|
| 房屋建筑物 | 抵押 | 1,087,576.01 | 0.91% | 公司于 2018 年 8 月 15 日在中国银行股份有限公司郑州文化支行取得保证/抵押/质押 1,500,000.00 元，借款期限为一年，借款合同编号 WHH201801065，贷款利率为 6.32%。公司于 2019 年 4 月 26 日在中国银行股份有限公司郑州文化支行取得保证/抵押/质押 7,000,000.00 元，借款期限为一年，借款合同编号 WHH201901054，贷款利率为 6.32%。公司于 2019 年 5 月 21 日在中国银行股份有限公司郑州文化支行签订流动资金借款合同，借款金额：1,500,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款合同编号 WHH201901067。上述 3 笔借款由郑州恒博水处理工程有限公司提供最高额保证担保，由王书祥、谷建辉、张宇卓提供最高额保证担保，由郑州恒博科技股份有限公司 |

| | | | | |
|--------|----|--------------|-------|---|
| | | | | 提供最高额抵押/质押担保, 由郑州哈森企业管理中心(有限合伙)提供最高额质押担保。 |
| 实用新型专利 | 质押 | 0 | 0% | 房屋抵押贷款的补充质押 |
| 应收账款 | 质押 | 3,589,600.00 | 3.01% | 公司于2019年6月11日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订《保理协议》合同编号: 76232019280040, 转让应收账款相关的债权以及与之相关的全部的担保权利和从属权利。交易合同对方: 华电郑州机械设计院有限公司。转让应收款项金额合计: 3,589,600.00元。取得银行短期借款3,180,000.00元。 |
| 合计 | - | 4,677,176.01 | 3.92% | - |

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 | 17,465,000 | 43.46% | 0 | 17,465,000 | 43.46% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,285,000 | 10.66% | 0 | 4,285,000 | 10.66% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,468,000 | 3.65% | 0 | 1,468,000 | 3.65% | |
| | 核心员工 | 120,000 | 0.30% | 0 | 120,000 | 0.30% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 22,725,000 | 56.54% | 0 | 22,725,000 | 56.54% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,155,000 | 40.20% | 0 | 16,155,000 | 40.20% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,400,000 | 13.44% | 0 | 5,400,000 | 13.44% | |
| | 核心员工 | 1,170,000 | 2.91% | 0 | 1,170,000 | 2.91% | |
| 总股本 | | 40,190,000 | - | 0 | 40,190,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 29 |

(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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-------------------------|-----------------------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 王书祥 | 20,440,000 | 0 | 20,440,000 | 50.86% | 16,155,000 | 4,285,000 |
| 2 | 郑州哈森企业管理中心(有限合伙) | 4,280,000 | 0 | 4,280,000 | 10.65% | 0 | 4,280,000 |
| 3 | 谷建辉 | 3,480,000 | 0 | 3,480,000 | 8.66% | 2,610,000 | 870,000 |
| 4 | 广州豫博投资管理有限公司-河南豫博先进制造创业投资基金(有限合伙) | 3,400,000 | 0 | 3,400,000 | 8.46% | 0 | 3,400,000 |
| 5 | 张宇卓 | 2,818,000 | 0 | 2,818,000 | 7.01% | 2,220,000 | 598,000 |
| 合计 | | 34,418,000 | 0 | 34,418,000 | 85.64% | 20,985,000 | 13,433,000 |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： | | | | | | | |

前五名或持股 10%及以上股东中，谷建辉为郑州哈森企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，

张宇卓、焦江涛、孟朝阳及王书祥配偶任之午为郑州哈森企业管理中心（有限合伙）有限合伙人。除此之外，挂牌公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

截至报告期末，王书祥先生持有公司股份 2,044 万股，占公司总股本的 50.86%，为公司控股股东、实际控制人。

王书祥，男，汉族，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 7 月至 2014 年 5 月历任华电郑州机械设计研究院有限公司助理工程师、工程师、高级工程师（其中，1999 年 10 月至 2014 年 5 月为兼职状态）；1999 年 10 月至 2010 年 2 月任恒博水处理副总经理；2010 年 2 月至 2011 年 3 月，任恒博水处理副总经理，创立有限公司并担任执行董事、总经理；2011 年 3 月至 2013 年 5 月任恒博水处理执行董事、总经理、有限公司执行董事、总经理；2013 年 5 月至 2014 年 5 月任有限公司执行董事、总经理；2014 年 5 月至 2015 年 3 月任股份公司董事长、总经理；2015 年 3 月至今任股份公司董事长。

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------------------------|----|----------|-------|---------------------|-----------|
| 王书祥 | 董事长 | 男 | 1963年3月 | 本科 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 赵卫东 | 董事、总经理 | 男 | 1969年8月 | 本科 | 2019.7.3-2020.5.15 | 是 |
| 谷建辉 | 董事 | 男 | 1972年12月 | 本科 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 张宇卓 | 董事、副总经理、 董事会秘书、 财务负责人 | 女 | 1978年9月 | 本科 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 邵博 | 董事 | 男 | 1981年6月 | 硕士研究生 | 2018.5.8-2020.5.15 | 否 |
| 焦江涛 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年7月 | 大专 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 王向阳 | 监事会主席 | 男 | 1986年4月 | 硕士研究生 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 任荣科 | 监事 | 男 | 1986年9月 | 大专 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 刘国恒 | 监事 | 男 | 1987年6月 | 本科 | 2017.5.16-2020.5.15 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 6 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东即为公司实际控制人，与董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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 |
|-----|----------------------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 王书祥 | 董事长 | 20,440,000 | 0 | 20,440,000 | 50.86% | 0 |
| 赵卫东 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 谷建辉 | 董事 | 3,480,000 | 0 | 3,480,000 | 8.66% | 0 |
| 张宇卓 | 董事、副总经理、 董事会秘书、 财务负责 | 2,818,000 | 0 | 2,818,000 | 7.01% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|--------|------------|---|------------|--------|---|
| | 人 | | | | | |
| 邵博 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 焦江涛 | 董事、副经理 | 270,000 | 0 | 270,000 | 0.67% | 0 |
| 王向阳 | 监事会主席 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.30% | 0 |
| 任荣科 | 监事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.15% | 0 |
| 刘国恒 | 监事 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.30% | 0 |
| 合计 | - | 27,308,000 | 0 | 27,308,000 | 67.95% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|--------------------------------|
| 谷建辉 | 董事、总经理 | 离任 | 董事 | 辞去总经理职务 |
| 赵卫东 | 无 | 新任 | 董事、总经理 | 因谷建辉个人原因辞去总经理职务，按照有关规定，进行重新任命。 |

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

赵卫东先生，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京理工大学，本科学历，高级经济师。1987年12月~1999年12月任豫源化电有限公司分厂厂长；2000年1月~2010年8月任豫源化电有限公司副总经理；2010年9月至2017年12月任河南清水源科技股份有限公司总经理，2017年12月至2019年5月任河南清水源科技股份有限公司董事，副董事长；2019年6月至今，担任公司总经理；2019年7月至今，担任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 6 |
| 销售人员 | 4 | 6 |
| 技术人员 | 39 | 40 |
| 财务人员 | 3 | 5 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 51 | 57 |
|------|----|----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 7 |
| 本科 | 25 | 30 |
| 专科 | 14 | 14 |
| 专科以下 | 6 | 6 |
| 员工总计 | 51 | 57 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，带薪休假、年度探亲假、集体旅游、节日礼金等各类福利。

2、培训计划：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，重视员工的职称申报，为各类员工申报职称提供帮助，员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

公司现无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 19 | 19 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

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 | 六、（一） | 7,972,701.58 | 15,322,623.63 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 六、（二） | 64,632,093.75 | 63,673,416.56 |
| 其中：应收票据 | | 4,962,570.30 | - |
| 应收账款 | | 59,669,523.45 | 63,673,416.56 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 六、（三） | 11,308,206.08 | 5,872,294.50 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、（四） | 1,785,956.86 | 1,726,709.61 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、（五） | 11,507,047.81 | 7,268,851.42 |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、（六） | 4,009.43 | 4,009.43 |
| 流动资产合计 | | 97,210,015.51 | 93,867,905.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、(七) | 8,782,982.60 | 9,125,123.72 |
| 在建工程 | 六、(八) | 7,909,518.78 | 2,747,943.36 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、(九) | 4,620,246.92 | 8,907,509.33 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、(十) | 624,862.91 | 659,731.93 |
| 递延所得税资产 | 六、(十一) | 280,295.19 | 277,896.71 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 22,217,906.40 | 21,718,205.05 |
| 资产总计 | | 119,427,921.91 | 115,586,110.20 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、(十二) | 13,180,000.00 | 4,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 六、(十三) | 10,856,310.36 | 14,923,830.58 |
| 其中: 应付票据 | | - | 4,999,097.64 |
| 应付账款 | | 10,856,310.36 | 9,924,732.94 |
| 预收款项 | 六、(十四) | 4,111,846.90 | 2,948,818.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、(十五) | 524,356.79 | 673,333.02 |
| 应交税费 | 六、(十六) | 249,862.69 | 4,042,052.33 |
| 其他应付款 | 六、(十七) | 422,194.95 | 175,853.18 |
| 其中: 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 合同负债 | | - | - |
| 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 | | 29,344,571.69 | 27,263,887.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 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 | | 29,344,571.69 | 27,263,887.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、（十九） | 40,190,000.00 | 40,190,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、（二十） | 17,434,190.91 | 17,434,190.91 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、（二十一） | 3,942,041.61 | 3,942,041.61 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、（二十二） | 28,517,117.70 | 26,755,990.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 90,083,350.22 | 88,322,223.09 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 90,083,350.22 | 88,322,223.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 119,427,921.91 | 115,586,110.20 |

法定代表人：王书祥主管会计工作负责人：张宇卓会计机构负责人：薛英华

（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 | | 7,956,754.33 | 15,300,959.68 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十六、（一） | 4,962,570.30 | - |
| 应收账款 | 十六、（一） | 59,669,523.45 | 63,673,416.56 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 11,308,206.08 | 5,872,294.50 |
| 其他应收款 | 十六、（二） | 1,785,956.86 | 1,726,709.61 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 11,506,227.81 | 7,268,031.42 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 97,189,238.83 | 93,841,411.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、（三） | 4,256,624.58 | 4,256,624.58 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 8,782,982.60 | 9,125,123.72 |
| 在建工程 | | 7,909,518.78 | 2,747,943.36 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 4,620,246.92 | 8,907,509.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 624,862.91 | 659,731.93 |
| 递延所得税资产 | | 280,295.19 | 277,896.71 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,474,530.98 | 25,974,829.63 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产总计 | | 123,663,769.81 | 119,816,241.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 13,180,000.00 | 4,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 4,999,097.64 |
| 应付账款 | | 10,834,340.36 | 9,902,762.94 |
| 预收款项 | | 4,111,846.90 | 2,948,818.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 523,356.79 | 673,333.02 |
| 应交税费 | | 249,862.69 | 4,042,052.33 |
| 其他应付款 | | 4,492,194.95 | 4,245,853.18 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 33,391,601.69 | 31,311,917.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | 33,391,601.69 | 31,311,917.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 40,190,000.00 | 40,190,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 17,434,190.91 | 17,434,190.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,942,041.61 | 3,942,041.61 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 28,705,935.60 | 26,938,091.77 |
| 所有者权益合计 | | 90,272,168.12 | 88,504,324.29 |
| 负债和所有者权益合计 | | 123,663,769.81 | 119,816,241.40 |

法定代表人：王书祥

主管会计工作负责人：张宇卓

会计机构负责人：薛英华

(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 | | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十三) | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 21,966,384.06 | 18,712,409.25 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十三) | 14,429,432.86 | 13,084,534.11 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(二十四) | 68,359.62 | 123,762.99 |
| 销售费用 | 六、(二十五) | 1,253,518.11 | 432,231.50 |
| 管理费用 | 六、(二十六) | 2,903,520.03 | 2,545,443.75 |
| 研发费用 | 六、(二十七) | 3,087,286.96 | 1,858,501.74 |
| 财务费用 | 六、(二十八) | 208,276.62 | 147,317.70 |
| 其中：利息费用 | | 185,665.00 | |
| 利息收入 | | 24,126.25 | |
| 信用减值损失 | 六、(二十九) | 15,989.86 | |
| 资产减值损失 | 六、(三十) | | 520,617.46 |
| 加：其他收益 | 六、(三十一) | 460,000.00 | |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|---------|--------------|--------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 448,919.57 | 2,967,790.73 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十二) | 1,624,180.00 | 478,600.00 |
| 减：营业外支出 | 六、(三十三) | | 34,385.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,073,099.57 | 3,412,005.36 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十四) | 311,972.44 | 514,765.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.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 | | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.04 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.04 | 0.07 |

法定代表人：王书祥 主管会计工作负责人：张宇卓 会计机构负责人：薛英华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六、(四) | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |
| 减：营业成本 | 十六、(四) | 14,429,432.86 | 13,084,534.11 |
| 税金及附加 | | 68,359.62 | 123,762.99 |
| 销售费用 | | 1,253,518.11 | 432,231.50 |
| 管理费用 | | 2,897,520.03 | 2,539,163.75 |
| 研发费用 | | 3,087,286.96 | 1,858,501.74 |
| 财务费用 | | 207,559.92 | 146,622.36 |
| 其中：利息费用 | | 185,665.00 | |
| 利息收入 | | 24,102.95 | |
| 加：其他收益 | | 460,000.00 | |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -15,989.86 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -520,617.46 |
| 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） | | 455,636.27 | 2,974,766.07 |
| 加：营业外收入 | | 1,624,180.00 | 478,600.00 |
| 减：营业外支出 | | | 34,385.37 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,079,816.27 | 3,418,980.70 |
| 减：所得税费用 | | 311,972.44 | 514,765.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,767,843.83 | 2,904,215.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,767,843.83 | 2,904,215.40 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,767,843.83 | 2,904,215.40 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：王书祥

主管会计工作负责人：张宇卓

会计机构负责人：薛英华

(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 | | 7,763,591.44 | 10,882,381.47 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十五) | 19,792,000.26 | 2,458,761.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,555,591.70 | 13,341,142.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,906,765.26 | 10,624,296.72 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 3,378,994.28 | 1,905,162.18 |
| 支付的各项税费 | | 4,312,354.42 | 1,217,947.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十五) | 11,789,130.85 | 7,169,204.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,387,244.81 | 20,916,610.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,831,653.11 | -7,575,468.33 |
| 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 | | | |
| 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 | | 12,603.94 | 108,007.20 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,603.94 | 108,007.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,603.94 | -108,007.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,680,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十五) | 2,499,548.82 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,179,548.82 | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 185,665.00 | 114,382.08 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十五) | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,185,665.00 | 8,114,382.08 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,993,883.82 | -5,114,382.08 |
| 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 | | -4,850,373.23 | -12,797,857.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,823,074.81 | 18,452,355.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,972,701.58 | 5,654,497.53 |

法定代表人：王书祥主管会计工作负责人：张宇卓会计机构负责人：薛英华

(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 | | 7,763,591.44 | 10,882,381.47 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 19,791,976.96 | 2,478,716.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,555,568.40 | 13,361,097.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,906,765.26 | 10,624,296.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,373,994.28 | 1,899,162.18 |
| 支付的各项税费 | | 4,312,354.42 | 1,217,947.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,788,390.85 | 7,168,184.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,381,504.81 | 20,909,590.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,825,936.41 | -7,548,492.99 |
| 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 | | 12,603.94 | 108,007.20 |
| 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 | | 12,603.94 | 108,007.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,603.94 | -108,007.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,680,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,499,548.82 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,179,548.82 | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 185,665.00 | 114,382.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,185,665.00 | 8,114,382.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,993,883.82 | -5,114,382.08 |
| 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 | | -4,844,656.53 | -12,770,882.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,801,410.86 | 18,397,548.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,956,754.33 | 5,626,666.03 |

法定代表人：王书祥

主管会计工作负责人：张宇卓

会计机构负责人：薛英华

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 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 | |
| 8. 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 | |
| 9. 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 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 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 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

郑州恒博环境科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

（一）公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

公司注册地址和总部地址：郑州高新区碧桃路 20 号 12 号楼。

2. 法定代表人：王书祥

3. 主要业务和经营范围

环保设备、工业工程系统、节能设备、电气设备、电气控制系统的设计、研发、安装、维护、技术咨询及销售；系统集成；机械设备、化工产品（危险化学品除外）的销售；热泵技术应用；环保工程施工；工业废水处理、固体废弃物处理（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注四、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。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；资本公积不足冲减的，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。

（1）合并财务报表的会计处理

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同处于同一方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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期初股东权益中所享有的份额，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。

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”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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

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,分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时,将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

(十) 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。

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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大是指：金额 100 万元及以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计 | 对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测 |

| | |
|-----|---|
| 提方法 | 试；有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
|-----|---|

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

| | |
|---------|---|
| 账龄分析法组合 | 对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |
|---------|---|

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|---------|-----------------------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。 |

(2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 1.00% | 1.00% |
| 1-2 年 | 5.00% | 5.00% |
| 2-3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3-5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款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。 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货包括在产品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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，按上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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股东权益/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股东权益/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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“合并财务报表的编制方法”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。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他固定资产等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.5 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 4 | 电子设备及其他 | 3 | 5.00 | 31.67 |

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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；（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；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；（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。

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。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）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。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1）本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 内部研究开发支出会计政策

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，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）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发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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. 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金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。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入收入确认原则如下：

1、销售商品收入

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

公司销售商品收入具体确认标准：按普通商品销售原则核算，于公司仓库发货并收到客户签收单据时确认收入。

2、提供劳务收入

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

3、设备销售收入确认时间的具体判断标准

(1) 合同约定本公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。

(2) 合同约定本公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具调试验收单时确认为销售的实现。

4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 建造期间收入确认

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和费用，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

(2) 运营期间收入确认

BOT项目建成后，公司在BOT项目运营期间内按照合同双方确认的处理量与合同约定的单价确认运营维护收入。

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

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

4. 政府补助的核算方法

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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不

影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更的说明

无

五、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|------------------|
| 增值税 | 当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴 | 16.00%、13%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、25.00% |

（二）重要税收优惠及批文

2016年12月，公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201641000030。根据税收相关规定，公司享受10.00%的所得税优惠，即按15.00%的税率缴纳所得税，期限为2016年1月1日—2018年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 48,653.22 | 15,366.36 |
| 银行存款 | 7,924,048.36 | 12,807,708.45 |

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他货币资金 | - | 2,499,548.82 |
| 合计 | 7,972,701.58 | 15,322,623.63 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|-----------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | - | 2,499,548.82 |
| 合计 | - | 2,499,548.82 |

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 4,962,570.30 | |
| 应收账款 | 59,669,523.45 | 63,673,416.56 |
| 合计 | 64,632,093.75 | 63,673,416.56 |

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类

| 票据种类 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|---------------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 4,962,570.30 | |
| 合计 | 4,962,570.30 | |

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019-6-30 | | 2019-01-01 | |
|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 25,465,955.40 | - | 17,747,093.13 | - |
| 合计 | 25,465,955.40 | - | 17,747,093.13 | - |

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，已质押的应收票据情况

| 票据种类 | 2019-6-30 已质押金额 |
|-----------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | |
| 合计 | |

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 2019-6-30 | | | | | 2019-01-01 | | | | |
|------------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | | 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款项 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备应收款项 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 2.98% | 59,669,523.45 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 | 2.77% | 63,673,416.56 |
| 组合小计 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 2.98% | 59,669,523.45 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 | 2.77% | 63,673,416.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 2.98% | 59,669,523.45 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 | 2.77% | 63,673,416.56 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1年以内 | 47,019,853.99 | 76.45% | 470,198.54 | 49,411,497.06 | 75.45% | 494,114.97 |
| 1-2年 | 12,016,240.00 | 19.54% | 600,812.00 | 13,329,440.50 | 20.35% | 666,472.03 |
| 2-3年 | 1,759,350.00 | 2.86% | 351,870.00 | 2,579,770.00 | 3.94% | 515,954.00 |
| 3-5年 | 593,920.00 | 0.97% | 296,960.00 | 58,500.00 | 0.09% | 29,250.00 |
| 5年以上 | 110,800.00 | 0.18% | 110,800.00 | 110,800.00 | 0.17% | 110,800.00 |
| 合计 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 |

2) 截至2019年6月30日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款无

(2) 本报告期内，计提或转回的应收账款坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额14,049.54元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|------|---------------|------|------------|------------|
| 中国电建集团郑州泵业有限公司(原郑州电力机械厂) | 货款 | 19,504,066.60 | 1年以内 | 31.71% | 195,040.67 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|----------|----------------------|----------|---------------|-------------------|
| 晋能保德煤电有限公司 | 贷款 | 6,974,000.00 | 1-2年 | 11.34% | 348,700.00 |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 贷款 | 5,004,264.51 | 1年以内 | 8.14% | 50,042.65 |
| 华润电力(锦州)有限公司 | 货款 | 3,825,680.00 | 1-2年以内 | 6.22% | 191,284.00 |
| 中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司 | 货款 | 2,907,000.00 | 一年以内 | 4.73% | 29,070.00 |
| 合计 | / | 38,215,011.11 | / | 62.14% | 814,137.32 |

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日, 应收账款中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款情况
无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 项目 | 2019-6-30 | | 2019-01-01 | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 9,960,847.84 | 88.09% | 5,209,966.76 | 88.72% |
| 1-2年 | 897,742.00 | 7.94% | 351,365.50 | 5.98% |
| 2-3年 | 354,911.02 | 3.14% | 261,440.00 | 4.45% |
| 3年以上 | 94,705.22 | 0.83% | 49,522.24 | 0.85% |
| 合计 | 11,308,206.08 | 100.00% | 5,872,294.50 | 100.00% |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 |
|----------------|----------|---------------------|----------|
| 上海好世环境科技有限公司 | 非关联方 | 1,155,800.00 | 1年以内 |
| 日照磐钰环保科技有限公司 | 非关联方 | 836,752.00 | 1年以内 |
| 浙江漂软环境工程有限公司 | 非关联方 | 800,000.00 | 1年以内 |
| 河南亚亨建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 704,016.50 | 1年以内 |
| 武汉通兴恒盛科技有限公司 | 非关联方 | 549,005.00 | 1年以内 |
| 合计 | / | 4,045,573.50 | / |

3. 截至 2019 年 6 月 30 日, 预付款项中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款情况
无

(四) 其他应收款

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,785,956.86 | 1,726,709.61 |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 合计 | 1,785,956.86 | 1,726,709.61 |

1. 其他应收款情况

| 种类 | 2019-6-30 | | | | | 2019-01-01 | | | | |
|-------------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款： | | | | | | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备的其他应收款 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 2.08% | 1,785,956.86 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 | 2.05% | 1,726,709.61 |
| 组合小计 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 2.08% | 1,785,956.86 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 | 2.05% | 1,726,709.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 2.08% | 1,785,956.86 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 | 2.05% | 1,726,709.61 |

(1) 期末，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1年以内 | 1,661,847.94 | 91.11% | 16,618.48 | 1,417,591.37 | 80% | 14,175.91 |
| 1-2年 | 92,100.00 | 5.05% | 4,605.00 | 321,377.00 | 18% | 16,068.85 |
| 2-3年 | 61,603.00 | 3.38% | 12,320.60 | 20,295.00 | 1.8% | 4,059.00 |
| 3-5年 | 7,900.00 | 0.43% | 3,950.00 | 3,500.00 | 0.2% | 1,750.00 |
| 5年以上 | 500.00 | 0.03% | 500.00 | - | - | - |
| 合计 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 |

(2) 截至2019年6月30日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

2. 本期计提或转回的其他应收款坏账准备情况

2019年1-6月计提其他应收款坏账准备金额1,940.32元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

无

4. 截至2019年6月30日，其他应收款中持公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况

无

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,060,844.42 | 1,691,154.42 |
| 暂借款 | | |
| 代扣代缴社保、公积金 | | |
| 备用金及其他 | 763,106.52 | 71,608.95 |
| 合计 | 1,823,950.94 | 1,762,763.37 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|-------|------------|------|-------------|----------|
| 华能招标有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 16.45% | 3,000.00 |
| 中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 10.97% | 2,000.00 |
| 国电龙源电力技术工程有限责任公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.48% | 1,000.00 |
| 江门市新会双水发电三厂有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.48% | 1,000.00 |
| 郑州裕中能源有限责任公司 | 保证金 | 90,000.00 | 1年以内 | 4.93% | 900.00 |
| 合计 | / | 790,000.00 | / | 45.54% | 7,900.00 |

(五) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 11,042,827.27 | - | 11,042,827.27 | 7,093,754.97 | - | 7,093,754.97 |
| 库存商品 | 464,220.54 | - | 464,220.54 | 175,096.45 | - | 175,096.45 |
| 合计 | 11,507,047.81 | - | 11,507,047.81 | 7,268,851.42 | - | 7,268,851.42 |

2. 存货跌价准备

本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 | 备注 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------|
| 待抵扣税金 | 4,009.43 | 4,009.43 | / |
| 合计 | 4,009.43 | 4,009.43 | / |

(七) 固定资产

1. 固定资产分类

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|------------|------------|----------------------|
| 一、账面原值： | - | - | - | - | - |
| 1.期初余额 | 10,064,788.47 | 68,922.06 | 666,243.59 | 608,112.05 | 11,408,066.17 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | 47,906.91 | 47,906.91 |
| (1) 购置 | - | - | - | 47,906.91 | 47,906.91 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 10,064,788.47 | 68,922.06 | 666,243.59 | 656,018.96 | 11,455,973.08 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - |
| 1.期初余额 | 1,486,745.19 | 57,442.47 | 421,935.55 | 316,819.24 | 2,282,942.45 |
| 2.本期增加金额 | 239,038.74 | 6338.58 | 63293.10 | 81377.61 | 390,048.03 |
| (1) 计提 | 239,038.74 | 6338.58 | 63293.10 | 81377.61 | 390,048.03 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,725,783.93 | 63,781.05 | 485,228.65 | 398,196.85 | 2,672,990.48 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - | - | - |
| 1.期末账面价值 | 8,339,004.54 | 5,141.01 | 181,014.94 | 257,822.11 | 8,782,982.60 |
| 2.期初账面价值 | 8,578,043.28 | 11,479.59 | 244,308.04 | 291,292.81 | 9,125,123.72 |

2019年1-6月计提折旧额为390,048.03元。

2. 暂时闲置的固定资产情况

无

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2019年6月30日固定资产未办妥房产证的房产原值为8,228,571.43元，累计折旧为977,142.9元，净值为7,251,428.53元。未办妥房产证书的原因是房屋出售方郑州高新科技企业加速器开发有限公司将产业园土地抵押，目前土地抵押尚未解押，无法办理房产证书。

(八) 在建工程

1. 在建工程余额

| 项目 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 邹平零排放项目 | 4,268,156.18 | - | 4,268,156.18 | | - | |
| 南山废乳液项目 | | - | | | - | |
| 南山硅藻土项目 | 3,641,362.60 | - | 3,641,362.60 | 2,747,943.36 | - | 2,747,943.36 |
| 南山零排放项目 | | - | | | - | |
| 合计 | 7,909,518.78 | - | 7,909,518.78 | 2,747,943.36 | - | 2,747,943.36 |

2. 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 2019-01-01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 |
|---------|------------|--------------|--------|------|-----------|
| 邹平零排放项目 | | 4,268,156.18 | - | - | - |
| 南山废乳液项目 | | | - | - | - |

| 项目名称 | 2019-01-01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|--------|------|-----------|
| 南山硅藻土项目 | 2,747,943.36 | 893419.24 | - | - | - |
| 南山零排放项目 | | | - | - | - |
| 合计 | 2,747,943.36 | 5,161,575.42 | - | - | - |

续表

| 项目名称 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 2019-6-30 |
|-----------|--------------|----------|------|---------------------|
| 邹平零排放项目 | - | - | 自筹 | 4,268,156.18 |
| 南山废乳液 | - | - | 自筹 | |
| 南山硅藻土项目 | - | - | 自筹 | 3,641,362.60 |
| 南山零排放项目 | - | - | 自筹 | |
| 合计 | - | - | / | 7,909,518.78 |

(九) 无形资产

1、无形资产分类

| 项目 | 特许经营权 | 管理软件 | 合计 |
|---------------|---------------|-----------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2019-01-01 | 10,432,056.89 | 59,939.13 | 10,491,996.02 |
| 2. 本期增加金额 | - | | |
| 3. 本期减少金额 | 4,589,764.35- | - | 4,589,764.35 - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 2019-6-30 | 5,842,292.54 | 59,939.13 | 5,902,231.67 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2019-01-01 | 1,575,495.80 | 8,990.89 | 1,584,486.69 |
| 2. 本期增加金额 | 438,464.89 | 5,993.90 | 444,458.79 |
| (1) 计提 | 438,464.89 | 5,993.90 | 444,458.79 |
| 3. 本期减少金额 | 746,960.73 | | 746,960.73 |
| (1) 处置 | 746,960.73 | | 746,960.73 |
| 4. 2019-6-30 | 1,266,999.96 | 14,984.79 | 1,281,984.75 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2019-01-01 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |

| 项目 | 特许经营权 | 管理软件 | 合计 |
|---------------|--------------|-----------|---------------------|
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4. 2019-6-30 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2019-6-30 | 4,575,292.58 | 44,954.34 | 4,620,246.92 |
| 2. 2019-01-01 | 8,856,561.09 | 50,948.24 | 8,907,509.33 |

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019-6-30 |
|-----------|-------------------|------|------------------|-------|-------------------|
| 铝业废乳液项目 | 380,779.79 | - | - | - | 380,779.79 |
| 装修费 | 278,952.14 | - | 34,869.02 | - | 244,083.12 |
| 硅藻土项目 | | - | - | - | - |
| 废水处理项目 | | - | - | - | - |
| 合计 | 659,731.93 | - | 34,869.02 | - | 624,862.91 |

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 2019-6-30 | | 2019-01-01 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 1,868,634.62 | 280,295.19 | 1,852,644.73 | 277,896.71 |
| 合计 | 1,868,634.62 | 280,295.19 | 1,852,644.73 | 277,896.71 |

(十二) 短期借款

| 借款类别 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | - | - |
| 保证/抵押/质押 | 13,180,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合计 | 13,180,000.00 | 4,500,000.00 |

注：公司于 2018 年 8 月 15 日在中国银行股份有限公司郑州文化支行取得保证/抵押/质押 1,500,000.00 元，借款期限为一年，借款合同编号 WHH201801065，贷款利率为 6.32%。该笔借款由郑州恒博水处理工程有限公司提供最高额保证担保，由王书祥、谷建辉、张宇卓提供最高额保证担保，由郑州恒博科技股份有限公司提供最高额抵押/质押担保，由郑州哈森企业管理中心（有限合伙）提供最高额质押担保。

公司于 2019 年 4 月 26 日在中国银行股份有限公司郑州文化支行取得保证/抵押/质押 7,000,000.00

元，借款期限为一年，借款合同编号 WHH201901054，贷款利率为 6.32%。该笔借款由郑州恒博水处理工程有限公司提供最高额保证担保，由王书祥、谷建辉、张宇卓提供最高额保证担保，由郑州恒博科技股份有限公司提供最高额抵押/质押担保，由郑州哈森企业管理中心（有限合伙）提供最高额质押担保。

公司于 2019 年 5 月 21 日在中国银行股份有限公司郑州文化支行签订流动资金借款合同，借款金额：1,500,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款合同编号 WHH201901067，贷款利率为 6.18%，该笔借款由郑州恒博水处理工程有限公司提供最高额保证担保，由王书祥、谷建辉、张宇卓提供最高额保证担保，由郑州恒博科技股份有限公司提供最高额抵押/质押担保，由郑州哈森企业管理中心（有限合伙）提供最高额质押担保。

公司于 2019 年 6 月 11 日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订《保理协议》合同编号：76232019280040，转让应收账款相关的债权以及与之相关的全部的担保权利和从属权利。交易合同对方：华电郑州机械设计院有限公司。转让应收款项金额合计：3,589,600.00 元。取得银行短期借款 3,180,000.00 元。

（十三） 应付票据及应付账款

| 种类 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | | 4,999,097.64 |
| 应付账款 | 10,856,310.36 | 9,924,732.94 |
| 合计 | 10,856,310.36 | 14,923,830.58 |

1. 应付票据情况表

| 票据种类 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|-----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | 4,999,097.64 |
| 合计 | | 4,999,097.64 |

2. 应付账款情况表

| 项目 | 2019-6-30 | | 2019-01-01 | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 9,944,674.15 | 91.60% | 9,902,762.94 | 99.80% |
| 1—2 年 | 889,666.21 | 8.20% | | |
| 2—3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 21,970.00 | 0.20% | 21,970.00 | 0.20% |
| 合计 | 10,856,310.36 | 100.00% | 9,924,732.94 | 100.00% |

3. 截至 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 |
|----------------|--------|------------|-------------|
| 河北泽润高压管道管件有限公司 | 非关联方 | 823,516.00 | 1 年以内 |
| 江苏华东空分设备制造有限公司 | 非关联方 | 637,441.75 | 1 年以内/1-2 年 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 |
|-----------------|----------|---------------------|----------|
| 江苏苏青水处理工程集团有限公司 | 非关联方 | 610,597.00 | 1年以内 |
| 大连双龙泵业制造有限公司 | 非关联方 | 536,235.76 | 1年以内 |
| 北京欧林特技术咨询有限公司 | 非关联方 | 530,851.88 | 1年以内 |
| 合计 | / | 3,138,642.39 | / |

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 2019-6-30 | | 2019-01-01 | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 3,434,296.90 | 83.52% | 2,829,818.00 | 95.96% |
| 1—2年 | 677,550.00 | 16.48% | 119,000.00 | 4.04% |
| 2—3年 | - | | - | |
| 3年以上 | - | | - | |
| 合计 | 4,111,846.90 | 100.00% | 2,948,818.00 | 100.00% |

2. 截至2019年6月30日，账龄超过1年的大额预收款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 |
|----------------|----------|---------------------|-----------|
| 华润电力（沧州运东）有限公司 | 非关联方 | 2,710,200.00 | 1年以内/1-2年 |
| 华润电力登封有限公司 | 非关联方 | 1,179,000.00 | 1年以内 |
| 合计 | / | 3,889,200.00 | / |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 673,333.02 | 3,022,862.72 | 3,171,838.95 | 524,356.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 207,155.33 | 207,155.33 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 673,333.02 | 3,230,018.05 | 3,378,994.28 | 524,356.79 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 673,333.02 | 2,832,762.77 | 2,981,739.00 | 524,356.79 |
| 二、职工福利费 | - | - | - | - |
| 三、社会保险费 | - | 95,949.95 | 95,949.95 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 84,197.74 | 84,197.74 | - |
| 工伤保险费 | - | 2,073.77 | 2,073.77 | - |
| 生育保险费 | - | 9,678.44 | 9,678.44 | - |
| -四、住房公积金 | - | 94,150.00 | 94,150.00 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 673,333.02 | 3,022,862.72 | 3,171,838.95 | 524,356.79 |

3. 离职后福利-设定提存计划

| 项目 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30 |
|-----------|------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | - | 199,466.76 | 199,466.76 | - |
| 2、失业保险费 | - | 7,688.57 | 7,688.57 | - |
| 合计 | - | 207,155.33 | 207,155.33 | - |

截至 2019 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中无拖欠性质的金额；无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予的补偿金额。

(十六) 应交税费

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 62,708.59 | 2,819,187.24 |
| 企业所得税 | 154,588.43 | 838,459.04 |
| 个人所得税 | | 12,242.24 |
| 城市维护建设税 | 4,389.60 | 197,343.11 |
| 教育费附加 | 1,881.26 | 84,575.62 |
| 地方教育费附加 | 1,254.17 | 56,383.74 |
| 印花税 | 3,089.10 | 11,909.80 |
| 房产税 | 21,751.54 | 21,751.54 |
| 土地使用税 | 200.00 | 200.00 |

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 249,862.69 | 4,042,052.33 |

(十七) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

| 账龄 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 422,194.95 | 175,853.18 |
| 1-2年(含2年) | | |
| 2-3年(含3年) | | |
| 3年以上 | | |
| 合计 | 422,194.95 | 175,853.18 |

2. 按款项性质列示

| 款项性质 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|------|------------|------------|
| 暂借款 | 422,194.95 | 175,853.18 |
| 车贷 | | |
| 合计 | 422,194.95 | 175,853.18 |

(十八) 政府补助收入

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 项目/类别 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|-------|------------|-------|----------|-------|------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 政府补助 | 460,000.00 | - | - | - | 460,000.00 | - | - | 是 |
| 合计 | 460,000.00 | - | - | - | 460,000.00 | - | - | 是 |

2. 计入当期损益的政府补助情况

| 项目/类别 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------|----------|------------|---------|--------|
| 政府补助 | 与资产相关 | - | - | - |
| 政府补助 | 与收益相关 | 460,000.00 | | |
| 合计 | / | 460,000.00 | | |

3. 本期无退回的政府补助。

(十九) 股本

| 股东名称 | 2019-01-01 | 本次变动增减(+、-) | 2019-6-30 |
|------|------------|-------------|-----------|
|------|------------|-------------|-----------|

| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
|-----------|----------------------|----------|----|-----------|----|----|----------------------|
| 股份总数 | 40,190,000.00 | - | - | - | - | - | 40,190,000.00 |
| 合计 | 40,190,000.00 | - | - | - | - | - | 40,190,000.00 |

(二十) 资本公积

| 项目 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 | 17,434,190.91 | - | - | 17,434,190.91 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 17,434,190.91 | | | 17,434,190.91 |

(二十一) 盈余公积

| 项目 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,942,041.61 | - | - | 3,942,041.61 |
| 合计 | 3,942,041.61 | | | 3,942,041.61 |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 26,755,990.57 | 12,783,638.41 |
| 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 | 26,755,990.57 | 12,783,638.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,761,127.13 | 15,526,296.06 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 1,553,943.90 |
| 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 | - | |
| 其他 | - | |
| 期末未分配利润 | 28,517,117.70 | 26,755,990.57 |

(二十三) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他业务收入 | - | - |
| 合计 | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |
| 主营业务成本 | 14,429,432.86 | 13,084,534.11 |
| 其他业务成本 | - | - |
| 合计 | 14,429,432.86 | 13,084,534.11 |

1. 主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 设备集成系统销售收入 | 16,671,607.55 | 11,096,373.72 | 17,335,149.31 | 11,226,965.01 |
| 配件药剂收入 | 3,277,305.14 | 2,187,062.87 | 1,575,429.57 | 889,671.01 |
| 运营业务收入 | 1,720,652.55 | 1,023,828.05 | 2,250,753.18 | 967,898.09 |
| 技术服务收入 | 285,738.39 | 122,168.22 | 518,867.92 | - |
| 合计 | 21,955,303.63 | 14,429,432.86 | 21,680,199.98 | 13,084,534.11 |

2. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------------|----------------------|---------------|
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 7,628,448.30 | 34.75% |
| 中冶南方都市环保工程技术股份有限公司 | 6,206,896.56 | 28.27% |
| 中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司 | 2,572,566.36 | 11.72% |
| 郑州裕中能源有限责任公司 | 1,146,551.73 | 5.22% |
| 邹平县宏创热电有限公司 | 1,112,068.97 | 5.07% |
| 合计 | 18,666,531.92 | 85.03% |

(二十四) 税金及附加

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 9,242.59 | 39,068.56 |
| 教育费附加 | 3,961.11 | 16,743.67 |
| 地方教育费附加 | 2,640.74 | 11,162.44 |
| 房产税 | 43,503.08 | 47,110.62 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 土地使用税 | 400.00 | 600.00 |
| 车船税 | 1,140.00 | 1,860.00 |
| 印花税 | 7,472.10 | 7,217.70 |
| 合计 | 68,359.62 | 123,762.99 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 工资薪酬 | 411,500.00 | 184,090.00 |
| 差旅费 | 408,371.23 | 98,593.79 |
| 业务招待费 | 399,162.02 | 123,234.70 |
| 运费 | 23,514.70 | 25,313.01 |
| 其他 | 10,970.16 | 1,000.00 |
| 业务宣传费 | | |
| 合计 | 1,253,518.11 | 432,231.50 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费 | 410,735.64 | 400,550.12 |
| 业务招待费 | 88,714.28 | 185,025.75 |
| 工资薪酬 | 1,039,233.69 | 961,954.45 |
| 交通费 | 216,965.69 | 57,426.30 |
| 折旧费 | 363,517.95 | 340,809.91 |
| 服务费 | 726,158.08 | 599,677.22 |
| 其他 | 58,194.70 | - |
| 合计 | 2,903,520.03 | 2,545,443.75 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-------------|--------------|------------|
| 人员人工 | 1,322,063.75 | 930,777.84 |
| 直接投入 | 1,731,825.92 | 902,686.94 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 26,530.08 | 25,036.96 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 设备调试费 | - | - |
| 其他费用 | 6,867.21 | - |
| 合计 | 3,087,286.96 | 1,858,501.74 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 185,665.00 | 114,382.08 |
| 减：利息收入 | 24,126.25 | 35,385.59 |
| 手续费及其他支出 | 46,737.87 | 68,321.21 |
| 合计 | 208,276.62 | 147,317.70 |

(二十九) 信用减值损失

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|------------------|-----------|
| 一、坏账损失 | 15,989.86 | |
| 合计 | 15,989.86 | |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-----------|-------------------|
| 一、坏账损失 | | 520,617.46 |
| 合计 | | 520,617.46 |

(三十一) 其他收益

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 项目/类别 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|-----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 政府补助 | 460,000.00 | - | - | - | 460,000.00 | - | - | 是 |
| 合计 | 460,000.00 | - | - | - | 460,000.00 | - | - | 是 |

2. 计入当期损益的政府补助情况

| 项目/类别 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------|----------|--------|---------|--------|
| 政府补助 | 与资产相关 | - | - | - |

| 项目/类别 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------|----------|------------|---------|--------|
| 政府补助 | 与收益相关 | 460,000.00 | | - |
| 合计 | / | 460,000.00 | | - |

3. 本期无退回的政府补助。

(三十二) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|----------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
| 1. 非流动资产处置利得小计 | - | - | - | - |
| 其中：固定资产处置利得 | - | - | - | - |
| 无形资产处置利得 | - | - | - | - |
| 2. 非货币性资产交换利得 | - | - | - | - |
| 3. 债务重组利得 | - | - | - | - |
| 4. 政府补助 | 1,321,780.00 | 478,600.00 | 1,321,780.00 | 478,600.00 |
| 5. 盘盈利得 | - | - | - | - |
| 6. 捐赠利得 | - | - | - | - |
| 7. 其他 | 302,400.00 | - | 302,400.00 | - |
| 合计 | 1,624,180.00 | 478,600.00 | 1,624,180.00 | 478,600.00 |

2019年1-6月计入营业外收入的政府补助及奖励情况如下：

| 补助单位 | 政府补助种类 | 文件号 | 金额 | 说明 |
|-----------|---------------------------|---------------|--------------|------------|
| 郑州市高新区管委会 | 2018年第二批“专精特新”中小企业奖励 | 郑中小企(2018)88号 | 150,000.00 | 与收益相关的政府补助 |
| 郑州市高新区管委会 | 2018年度知识产权优秀企业的专利资助奖励 | 郑开管文(2019)58号 | 5,000.00 | 与收益相关的政府补助 |
| 郑州市高新区管委会 | 2018年度知识产权优秀企业的专利质押融资贴息奖励 | 郑开管文(2019)58号 | 26,100.00 | 与收益相关的政府补助 |
| 郑州市高新区管委会 | 2018年度知识产权优秀企业的专利质押融资贴息奖励 | 郑开管文(2019)58号 | 10,880.00 | 与收益相关的政府补助 |
| 郑州市高新区科技局 | 2017年度科技贷款利息补助 | 郑科(2018)88号 | 129,800.00 | 与收益相关的政府补助 |
| 郑州市高新区科技局 | 2017年度创新创业项目补助 | 郑科(2018)88号 | 1,000,000.00 | 与收益相关的政府补助 |

| 补助单位 | 政府补助种类 | 文件号 | 金额 | 说明 |
|------|--------|-----|--------------|----|
| 合计 | / | / | 1,321,780.00 | |

(三十三) 营业外支出

| 项目 | 金额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|-------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
| 非流动资产处置损失合计 | | 34,385.37 | | 34,385.37 |
| 其中：固定资产报废损失 | | 34,385.37 | | 34,385.37 |
| 无形资产处置损失 | | - | | - |
| 罚没款及违约金、滞纳金 | | - | | - |
| 捐赠支出 | | - | | - |
| 其他 | | - | | - |
| 合计 | | 34,385.37 | | 34,385.37 |

(三十四) 所得税费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 314,370.92 | 592,857.91 |
| 递延所得税调整 | -2,398.48 | -78,092.61 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 311,972.44 | 514,765.30 |

(三十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 24,102.95 | 35,430.25 |
| 其他款项 | 19,307,897.31 | 1,944,730.91 |
| 政府补助 | 460,000.00 | 478,600.00 |
| 合计 | 19,792,000.26 | 2,458,761.16 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 费用付现支出 | 2,605,127.40 | 1,149,694.80 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 保证金 | 2,271,556.00 | 5,274,479.88 |
| 其他付现支出 | 6,912,447.45 | 745,029.92 |
| 合计 | 11,789,130.85 | 7,169,204.60 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 往来款项 | 2,499,548.82 | |
| 合计 | 2,499,548.82 | |

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,761,127.13 | 2,897,240.06 |
| 加: 资产减值准备 | 15,989.86 | 520,617.45 |
| 固定资产折旧 | 390,048.03 | 365,846.87 |
| 无形资产摊销 | 444,458.79 | 40,182.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 34,869.02 | 243,646.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | | 34,385.37 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | - |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 185,665.00 | 114,382.08 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -2,398.48 | -78,092.61 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | - |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -4,238,196.39 | -4,363,908.15 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -6,468,825.88 | -7,267,958.41 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -7,954,390.19 | -81,810.49 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,831,653.11 | -7,575,468.33 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 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 | 7,972,701.58 | 5,654,497.53 |
| 减: 现金的期初余额 | 12,823,074.81 | 18,452,355.14 |
| 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 | -4,850,373.23 | -12,797,857.61 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | 7,972,701.58 | 5,654,497.53 |
| 其中: 库存现金 | 48,653.22 | 13,089.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,924,048.36 | 5,641,407.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可随时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 | 7,972,701.58 | 5,654,497.53 |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 本期发生的吸收合并

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 郑州恒博水处理工程有限公司 | 郑州市高新技术产业开发区翠竹街1号28幢4层04号 | 郑州市高新技术产业开发区翠竹街1号28幢4层04号 | 水处理设备研制、销售、安装 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并 |

2. 重要的非全资子公司

无

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 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 |
|---------|-----------------------------|
| 王书祥 | 董事长、控股股东 |
| 赵卫东 | 董事、总经理 |
| 谷建辉 | 董事、持股5%以上股东 |
| 张宇卓 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书、持股5%以上股东 |
| 焦江涛 | 董事、副总经理 |

| | |
|-----|--------|
| 孟朝阳 | 董事 |
| 王向阳 | 监事会主席 |
| 任荣科 | 监事 |
| 刘国恒 | 监事 |
| 任之午 | 控股股东亲属 |

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------------------|------------|
| 王书祥、任之午、张宇卓、谷建辉 | 3,000,000.00 | 2018/4/23 | 2019/4/23 | 是 |
| 王书祥、任之午、张宇卓、谷建辉 | 1,500,000.00 | 2018/8/15 | 2019/8/21 | 否 |
| 王书祥、任之午、张宇卓、谷建辉 | 7,000,000.00 | 2019/4/26 | 2020/4/1 2020/4/26 | 否 |
| 王书祥、任之午、张宇卓、谷建辉 | 1,500,000.00 | 2019/5/21 | 2020/5/21 | 否 |

5. 关联方资金往来

详见本附注十一、关联方及关联交易（六）关联方应收应付款项。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

(1) 关联方其他应收款

无

(2) 关联方其他应付款

| 关联方(项目) | 2019-6-30 | 2018-6-30 |
|---------|------------|-----------|
| 王书祥 | 380,000.00 | 0 |
| 合计 | 380,000.00 | 0 |

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款及应收票据

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 4,962,570.30 | |
| 应收账款 | 59,669,523.45 | 63,673,416.56 |
| 合计 | 64,632,093.75 | 63,673,416.56 |

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类

| 票据种类 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 4,962,570.30 | |
| 合计 | 4,962,570.30 | |

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019-6-30 | | 2019-01-01 | |
|------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑 汇票 | 25,465,955.40 | - | 17,747,093.13 | - |
| 合计 | 25,465,955.40 | - | 17,747,093.13 | - |

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日, 已质押的应收票据情况
无。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日, 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况
无

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 2019-6-30 | | | | | 2019-01-01 | | | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | |
| 单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收款项 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏 账准备应收款项 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 2.98% | 59,669,523.45 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 | 2.77% | 63,673,416.56 |
| 组合小计 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 2.98% | 59,669,523.45 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 | 2.77% | 63,673,416.56 |
| 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 2.98% | 59,669,523.45 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 | 2.77% | 63,673,416.56 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|-------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | 47,019,853.99 | 76.45% | 470,198.54 | 49,411,497.06 | 75.45% | 494,114.97 |
| 1-2 年 | 12,016,240.00 | 19.54% | 600,812.00 | 13,329,440.50 | 20.35% | 666,472.03 |
| 2-3 年 | 1,759,350.00 | 2.86% | 351,870.00 | 2,579,770.00 | 3.94% | 515,954.00 |
| 3-5 年 | 593,920.00 | 0.97% | 296,960.00 | 58,500.00 | 0.09% | 29,250.00 |
| 5 年以上 | 110,800.00 | 0.18% | 110,800.00 | 110,800.00 | 0.17% | 110,800.00 |

| 账龄 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|----|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 合计 | 61,500,163.99 | 100.00% | 1,830,640.54 | 65,490,007.56 | 100.00% | 1,816,591.00 |

2)截至 2019 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款
无

(2) 本报告期内, 计提或转回的应收账款坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提的应收账款坏账准备金额为 14,049.54 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 | 坏账准备 |
|------------------------------|------|---------------|---------|----------------|--------------|
| 中国电建集团郑州泵业有限公司 (原郑州电力机械厂) | 货款 | 19,504,066.60 | 1 年以内 | 31.71% | 195,040.67 |
| 晋能保德煤电有限公司 | 货款 | 6,974,000.00 | 1-2 年 | 11.34% | 348,700.00 |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 货款 | 5,004,264.51 | 1 年以内 | 8.14% | 50,042.65 |
| 华润电力(锦州)有限公司 | 货款 | 3,825,680.00 | 1-2 年以内 | 6.22% | 191,284.00 |
| 中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司 | 货款 | 2,907,000.00 | 2-3 年以内 | 4.73% | 581,400.00 |
| 合计 | / | 38,215,011.11 | / | 62.14% | 1,366,467.32 |

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日, 应收账款中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款情况

无

(二) 其他应收款

| 项目 | 2019-6-30 | 2019-01-01 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,785,956.86 | 1,726,709.61 |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 合计 | 1,785,956.86 | 1,726,709.61 |

1. 按类别列示

| 种类 | 2019-6-30 | | | | | 2019-01-01 | | | | |
|-------------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款： | | | | | | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备的其他应收款 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 2.08% | 1,785,956.86 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 | 2.05% | 1,726,709.61 |
| 组合小计 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 2.08% | 1,785,956.86 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 | 2.05% | 1,726,709.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 2.08% | 1,785,956.86 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 | 2.05% | 1,726,709.61 |

(1)截至 2019 年 6 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | 1,661,847.94 | 91.11% | 16,618.48 | 1,417,591.37 | 80.42% | 14,175.91 |
| 1-2 年 | 92,100.00 | 5.05% | 4,605.00 | 321,377.00 | 18.23% | 16,068.85 |
| 2-3 年 | 61,603.00 | 3.37% | 12,320.60 | 20,295.00 | 1.15% | 4,059.00 |
| 3-5 年 | 7,900.00 | 0.43% | 3,950.00 | 3,500.00 | 0.20% | 1,750.00 |
| 5 年以上 | 500.00 | 0.03% | 500.00 | - | - | - |
| 合计 | 1,823,950.94 | 100.00% | 37,994.08 | 1,762,763.37 | 100.00% | 36,053.76 |

(3)截至 2019 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

2. 截至 2019 年 6 月 30 日，计提或转回的其他应收款坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提的其他应收款坏账准备金额为 1,940.32 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|----------|-------------------|----------|---------------|-----------------|
| 华能招标有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 16.45% | 3,000.00 |
| 中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 10.97% | 2,000.00 |
| 国电龙源电力技术工程有限责任公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.48% | 1,000.00 |
| 江门市新会双水发电三厂有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.48% | 1,000.00 |
| 郑州裕中能源有限责任公司 | 保证金 | 90,000.00 | 1年以内 | 4.93% | 900.00 |
| 合计 | / | 790,000.00 | / | 43.31% | 7,900.00 |

5. 涉及政府补助的应收款项

无

6. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 2019-6-30 | | | 2019-01-01 | | |
|------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,256,624.58 | - | 4,256,624.58 | 4,256,624.58 | - | 4,256,624.58 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,256,624.58 | - | 4,256,624.58 | 4,256,624.58 | - | 4,256,624.58 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 2019-01-01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| 郑州恒博水处理工程有限公司 | 4,256,624.58 | - | - | 4,256,624.58 | - | - |
| 合计 | 4,256,624.58 | - | - | 4,256,624.58 | - | - |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |
| 其他业务收入 | - | - |
| 合计 | 21,955,303.63 | 21,680,199.98 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 14,429,432.86 | 13,084,534.11 |
| 其他业务成本 | - | - |
| 合计 | 14,429,432.86 | 13,084,534.11 |

十七、补充资料

非经常性损益明细表

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | | -34,385.37- |
| 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） 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,321,780.00 | 478,600.00 |
| 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 | | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 762,400.00 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,084,180.00 | 444,214.63 |
| 所得税影响额 | 312,627.00 | 66,632.19 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | - |
| 合计 | 1,771,553.00 | 377,582.44 |

郑州恒博环境科技股份有限公司

二〇一九年八月二十七日