



# 合众环保

NEEQ : 834231

## 合众高科(北京)环保技术股份有限公司

Horizon Water CO.,Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司“浓缩结盐分质提盐及资源化技术装备”和“煤化工废水深度处理技术装备”入选国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）依托单位（第一批）。



报告期内，公司制造基地挂牌成立。这是合众高科践行“中国制造 2025”的最新成果，也标志着合众高科向“装备强企”迈出了坚定的步伐。



子公司合众思（北京）环境工程有限公司获评环保行业 AAA 级信用企业。



2018 年 4 月 19-20 日在第十一届中国环境产业大会上，合众高科荣获“绿英奖—高盐废水零排放工程服务优秀企业”荣誉称号。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	合众高科（北京）环保技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
合众天时	指	北京合众天时股权投资中心（有限合伙）
分公司、三河分公司	指	合众高科（北京）环保技术股份有限公司三河分公司
子公司、合众思	指	合众思（北京）环境工程有限公司
三河启创	指	三河市启创环保技术有限公司
本公司、公司、股份公司、合众环保	指	合众高科（北京）环保技术股份有限公司

## 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。

公司负责人田旭峰、主管会计工作负责人张莉萍及会计机构负责人（会计主管人员）张莉萍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	北京市朝阳区惠河南街 1132 号通惠大厦 C 区 5 层
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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	合众高科(北京)环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Horizon Water Co.,Ltd
证券简称	合众环保
证券代码	834231
法定代表人	田旭峰
办公地址	北京市朝阳区惠河南街 1132 号通惠大厦 C 区 5 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁春艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	(010)-59236218
传真	(010)-59236219
电子邮箱	dingcy@horwater.com
公司网址	www.horwater.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区惠河南街 1132 号通惠大厦 C 区 5 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-09-01
挂牌时间	2015-11-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3597 水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	环保水处理产品研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	35,638,501
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田旭峰
实际控制人及其一致行动人	田旭峰

**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	91110105679620184F	否
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1132 号通惠大厦 5 层 C501 房间	否
注册资本（元）	35,638,501	否

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	46,996,477.79	24,379,812.96	92.77%
毛利率	39.69%	35.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,817,314.53	315,753.36	2,059.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,106,627.83	315,764.14	1,833.91%
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）	6.80%	0.43%	-
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）	5.97%	0.43%	-
基本每股收益	0.19	0.01	1,800%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,226,520.13	163,994,255.07	-7.18%
负债总计	45,295,401.62	63,880,451.09	-29.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,931,118.51	100,113,803.98	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.81	6.76%
资产负债率（母公司）	22.57%	29.10%	-
资产负债率（合并）	29.76%	38.95%	-
流动比率	3.25	2.51	-
利息保障倍数	22.13	6.05	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,854,056.98	-11,175,856.36	-
应收账款周转率	0.55	0.40	-
存货周转率	1.96	1.60	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.18%	7.09%	-
营业收入增长率	92.77%	-34.10%	-
净利润增长率	2,059.06%	-91.25%	-

## 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	35,638,501	35,638,501	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司为工业水处理综合服务商。目前主营业务为工业废水零排放解决方案；工业水处理设备研发、设计、系统集成、设备制造，销售；工业和市政污水处理运营服务。公司依靠强大的技术研发能力和深厚的项目管理经验在工业污水处理领域奠定了技术优势和行业地位，尤其在工业废水零排放领域处于国内领先地位，先后中标电力、煤化工行业具有标杆意义项目。公司主要盈利模式为工业污水零排放 EPC+设备工艺包，水处理工程 EPC+设备，多个业务模式独立发展、资源共享、相互促进。公司通过上述商业模式为客户提供服务，获取利润及现金流入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照主推 MVR 技术为主工艺的工业废水零排放工程为重心；水处理设备研发、设计、系统集成、设备制造，销售为辅助，迅速成为国内具有一定规模及竞争力的零排放方案提供商及膜法设备供应商的战略规划，积极开拓市场，同时加强公司治理，加强公司核心竞争力，努力成为国内一流的工业废水零排放方案提供商及水处理设备装备强企，为客户和广大合作伙伴创造共赢的合作平台。

具体经营情况如下：

1、2018 年是环保政策落实年，国家从 2018 年 1 月 1 日起，《环境保护税法》及新版《水污染防治法》两项环保新政将在全国范围内进行推行，环保监管趋严，倒逼企业加大环保设施投入。同时高污染产能逐渐关停，去产能加快推进，对钢铁、火电、水泥、造纸等行业形成提振。未来测算，工业水处理、工业固废、工业节能及能源服务、工业监测等领域市场空间将达到万亿元规模。在这种环保政策大利好的环境下，报告期内公司除给水处理设备继续保持增长外，在煤化工、火电等工业废水零排放领域业绩也在加速增长。公司除在煤化工、电力行业树立标杆零排放项目业绩外，公司还在钢铁、造纸、电子等行业拓展市场。一方面公司积极拓展国内业务，另一方面也在加大开拓中东、东南亚、欧美等国际市场。公司在煤化工、火电零排放行业具有明显的竞争优势，尤其主推的 MVR 蒸发结晶技术为国家火力发电企业鼓励采取的技术，未来 5~8 年零排放市场规模至少近 5000 亿以上市场。报告期内公司抓紧政策利好，积极开拓市场，努力成为国内一流的并具有一定规模的专业零排放解决供应商及一流的膜法设备供应商。

2、技术研发方面：环保政策超严，但同时环保企业也提出了更加高的要求，尤其环保企业在激烈的竞争中求得生存和发展，成本控制也是一个关键因素。在产品质量、安全、健康等方面差别不大的情况下，产品成本将在市场竞争中起到决定性的作用。公司通过提高产品的科技含量，加大科技含量高的产品比例，进行一定成本控制，从而提高公司竞争优势。报告期内公司为保持竞争优势，除加大研发力度，建立了 MVR 蒸发器技术研发基地外，合众高科位于浙江桐乡内曼格机械制造有限公司厂区的制造基地挂牌成立。这是公司提高产品科技含量，成本进一步控制的一大举措，也是公司践行“中国制造 2025”的最新成果，标志着合众高科向“装备强企”迈出了坚定的步伐。

3、市场方面：公司依托多个专利和实用新型专利技术，以零排放技术为重心，通过国电汉川三期 2X1000MW 脱硫废水蒸发结晶项目、神华宁煤高盐水零排放项目等示范项目加快技术推广步伐。加大新行业市场开拓，拓展垃圾行业，造纸行业，电子行业等新行业。同时借助国家环保政策拓展给水处理设备市场。继续 EPC 工程总承包、PPP、运营托管业务等商务模式，完善公司业务“纵向”全产业链：工程承包+设备制造+项目运营，进而使公司快速成为具有一定规模及具有核心竞争力的企业。

4、公司治理与内部管理方面：报告期内，根据公司经营发展需要，从环保领域聘请业内工作经验丰富，工作年限超十五年以上的专业人士补充公司管理团队，以不断提高公司管理水平，优化组织架构，为公司快速稳健发展提供良好的基础。

报告期内公司的主营业务收入为 4699.65 万元，比上年同期 2437.98 万元增长了 92.77%；归属于公司的净利润为 681.73 万元，比上年同期 31.58 万元增长了 2059.06%。

主要原因是：报告期内继续以预处理设备销售和零排放方案解决项目为主，新增产品销售业务较多，是公司收入稳定的组成部分，且上半年公司项目完工进度很好，同时公司加强内部控制，期间费用增速低于营业收入的增速，净利润空间扩大。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 385.41 万元，比上年度同期-1117.59 万元增加了 1502.99 万元，增长 134.49%。主要原因是：报告期内上半年营业收入较去年同期增长 2,261.67 万元，增幅为 92.77%经营性收入如期收回所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-60.20 万元，比上年度同期-39.65 万元减少 20.55 万元，变动比例为 51.83%。主要原因是：公司对外参股投资支付所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-373.26 万元，比上年度同期 1591.82 万元减少 1965.08 万元，变动比例为-123.45%，主要原因是：公司去年同期定向增发取得募集资金 1999.9995 万元，本报告期内无募集资金所致。

报告期内存货余额 1930.25 万元，比上年度余额 957.77 万元增加了 972.48 万元增长了 101.54%，主要原因是：报告期内神华宁东零排放项目未完工所致。

报告期内其他应收款余额为 384.99 万元，比上年度余额 275.55 万元增加了 109.44 万元，增长了 39.72%，主要原因是：公司上半年投标项目的保证金及相应的备用金增加所致。

报告期内预付账款余额为 2307.79 万元，比上年度余额 1065.36 万元增加了 1242.43 万元，增长了 116.62%，主要原因是：根据项目执行进度，针对长周期设备要提前支付货款所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人持有公司 49.64%的股份，对公司经营决策拥有控制权。

若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：进一步加强完善内控制度，落实相关制度的执行；加强对实际控制人、董事、监事、高管进行相关证券法规制度的培训，依托职能部门形成有效的风险防控体系。

#### 2、公司治理风险

公司业务规模不断扩大，资产规模和营业收入逐年增加，公司在管理模式、人才储备以及市场开拓等方面将面临更大的挑战，如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张，组织结构和模式不能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，可能对公司未来的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

### 3、技术风险及人才流失风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，另一方面需要保护已拥有的知识产权，利用其为自身带来经济效益。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员已签订了《保密协议》，并通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

### 4、应收账款余额较大的风险

截至2018年6月30日，公司应收账款账面价值为7506.21万元，占期末总资产的49.31%，目前公司大部分客户信用良好，且形成了稳定的客户关系。但如果宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，对公司生产经营和业绩带来消极影响。

应对措施：公司将加强对客户的信用管理，督促销售人员催收还款，另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

### 5、下游市场集中风险

公司专注于环保水处理的研发、制造与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的合作关系。目前公司下游客户主要分布于钢铁、电力、石油化工、煤化工等行业，主要客户所处行业相对集中。由于环保水处理设备主要受下游行业的景气程度及行业政策的影响较大。若未来国家政策对以上行业发展有所限制，可能会影响公司环保水处理产品的销售。

应对措施：环保水处理行业的应用领域广泛，公司在保持原有市场发展的同时，积极开拓农村污水处理、电子行业、造纸行业等市场份额。

### 6、市场竞争加剧的风险

公司专注于环保水处理的研发、制造与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的合作关系，目前已成为行业内有一定影响力的环保水处理设备供应商。但随着市场竞争日益加剧，一方面提供环保水处理设备的供应商不断增加，另一方面大量非法仿冒产品，以较低的价格占有一定的市场份额，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。

应对措施：第一、借助于公司研发优势，不断对产品进行升级改造，避免来自同质化产品的竞争压力，通过技术创新、产品创新和客户服务增强公司的实力和竞争力；第二、增强法律保护意识，借助法律的力量保护自有产品的知识产权；第三、公司倡导全球采购策略，在全球范围内寻求高品质低价格的产品原材料，在品质的基础上降低公司产品成本。

#### 7、海外市场开拓风险

公司长期以来一直以境内销售为主，并通过境外销售等途径积极开发海外客户和境外代理商实现少量出口销售。未来公司将加大国际市场开发力度，扩大直接出口的金额和比重。境外市场开拓将增加人力和资金的投入，销售费用将有所增加；由于境内外销售资金结算方式、回款周期存在差异，应收账款质量和周转速度将受到影响；受区域限制，境外客户如出现违约导致信用风险，将影响公司的销售回款能力，进而影响公司资产质量和经营业绩。

应对措施：随着国内市场竞争日趋激烈、公司不断发展，开拓境外市场成为公司重要的发展战略，在开拓初期境外销售费用金额、比例必然有所增加，公司将通过严格的成本、费用管理机制，节省费用开支，并随着境外销售规模的扩大降低销售费用对利润的影响。目前，公司境外销售结算尽量采取预收款及信用证模式，保证境外销售回款安全。

#### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

### 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	5,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
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	15,350,000	150,000
合计	20,350,000	150,000

## (二) 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
履约保证金	质押	410,000	0.27%	履约保函
总计	-	410,000	0.27%	-

## (三) 自愿披露其他重要事项

报告期内，公司全资子公司北京合众思流体技术有限公司根据公司战略发展的需要，将公司名称变更为合众思（北京）环境工程有限公司（以下简称“合众思”）。内容详见公司于2018年6月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《合众高科（北京）环保技术股份有限公司关于全资子公司公司名称变更的公告》（2018-023）。

## 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	9,055,818	25.41%	-	9,055,818	25.41%
	其中：控股股东、实际控制人	4,423,259	12.41%	-	4,423,259	12.41%
	董事、监事、高管	465,296	1.31%	-	465,296	1.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,582,683	74.59%	-	26,582,683	74.59%
	其中：控股股东、实际控制人	13,269,781	37.23%	-	13,269,781	37.23%
	董事、监事、高管	4,163,500	11.68%	-	4,163,500	11.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,638,501	-	0	35,638,501	-
普通股股东人数						13

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田旭峰	17,693,040	-	17,693,040	49.64%	13,269,781	4,423,259
2	北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	5,877,488	-	5,877,488	16.49%	4,437,119	1,440,369
3	北京合众天时股份投资中心（有限合伙）	4,822,748	-	4,822,748	13.53%	3,769,822	1,052,926
4	李军	2,036,763	-	2,036,763	5.71%	1,696,412	340,351
5	李杰	1,329,154	-	1,329,154	3.73%	1,317,301	11,853

合计	31,759,193	0	31,759,193	89.10%	24,490,435	7,268,758
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

田旭峰为北京合众天时股份投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外不存在关联关系。

## 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

田旭峰，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学环境工程专业，清华大学 EMBA 管理学硕士、中国矿大工程硕士。2003 年至 2009 年就职于北京合众思科技有限公司，任总经理；2009 年至 2015 年 7 月就职于合众高科，任执行董事，曾担任中国脱盐协会青年分会会长、中国给排水协会理事、中国工程建设标准化协会工业给水排水专业委员会委员、中国水利企业协会脱盐分会理事等职务。现任合众高科第二届董事会董事长兼总经理、合众思执行董事兼经理、合众天时执行事务合伙人。为公司控股股东和实际控制人。

报告期内获得 2018 年（第一届）水业中国领军人物、2018 年（第一届）水业中国领军人物荣誉称号。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田旭峰	董事长、 董事、总 经理	男	1973-11-06	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
李军	董事、副 总经理	男	1971-08-03	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
刘大伟	董事	男	1973-03-13	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
李杰	董事	男	1981-03-03	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
赵利鑫	董事	男	1981-10-18	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
李云飞	董事	男	1969-11-10	大学 本科	2018.7.15~2021.6.3	否
张莉萍	财务总监	女	1966-11-10	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
丁春艳	董事会秘 书	女	1980-02-17	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
焦民	监事会主 席	男	1981-03-13	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
李宁	职工监事	女	1982-12-24	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
李永梅	监事	女	1979-08-01	大学 本科	2018.6.4~2021.6.3	是
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
田旭峰	董事长、董事、总经理	17,693,040	-	17,693,040	49.64%	-
李军	董事、副总经理	2,036,763	-	2,036,763	5.71%	-
刘大伟	董事	810,508	-	810,508	2.27%	-
李杰	董事	1,329,154	-	1,329,154	3.73%	-
赵利鑫	董事	452,371	-	452,371	1.27%	-
合计	-	22,321,836	0	22,321,836	62.62%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李云飞	无	新任	董事	聘任

#### 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

李云飞，男，汉族，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至2001年3月，任中国海外工程有限责任公司财务会计；2001年4月至2005年4月，任中睿会计师事务所审计师；2005年4月至2007年10月，任昂展投资咨询有限公司副总经理，主管公司财务、融资工作；2007年11月至2013年8月，任佳州投资有限公司副总经理，主管公司财务、融资、人力资源等工作；2013年9月至今，任北京中嘉德盛税务师事务所合伙人、经理，主管财务咨询、税收筹划。2018年6月份聘任为公司董事。

## 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	19	17
销售人员	26	26
技术人员	21	22

生产人员	11	11
工程人员	8	9
财务人员	5	5
员工总计	90	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	38	40
专科	29	29
专科以下	17	16
员工总计	90	90

#### 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：

公司人力资源部对本年度人员的变动与引进做出计划，考察可有内部晋升调配的人才，确定各年度必须向外招聘的人才数量。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，帮助员工了解企业文化，由各部门主管对新进员工进行专业培训，针对个人能力给予薪酬激励。无需公司承担费用的离职退休人员。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

##### 核心员工：

适用 不适用

##### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

##### 核心人员的变动情况：

不适用

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	24,947,678.73	27,185,293.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注五（二、三）	75,862,137.60	105,634,221.96
预付款项	附注五（四）	23,077,854.76	10,653,609.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五（五）	3,849,902.83	2,755,476.18
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五（六）	19,302,481.42	9,577,685.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五（七）	70,734.59	3,070,734.59
<b>流动资产合计</b>		<b>147,110,789.93</b>	<b>158,877,020.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		600,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五（八）	3,250,431.39	3,732,000.18
在建工程	附注五（九）	458,123.52	416,723.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五(十)	807,175.29	968,510.93
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		5,115,730.20	5,117,234.19
<b>资产总计</b>		152,226,520.13	163,994,255.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五(十一)	11,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	附注五(十二)	16,881,702.57	25,841,896.50
预收款项	附注五(十三)	5,144,891.21	5,708,371.70
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五(十四)	667,184.44	689,078.40
应交税费	附注五(十五)	11,350,992.94	16,397,749.76
其他应付款	附注五(十六)	250,630.46	576,686.73
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		45,295,401.62	63,213,783.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注五(十七)	-	666,668.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	666,668.00
<b>负债合计</b>		45,295,401.62	63,880,451.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（十八）	35,638,501.00	35,638,501.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五（十九）	27,685,594.84	27,685,594.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五（二十）	1,747,071.84	1,747,071.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五（二十一）	41,859,950.83	35,042,636.30
归属于母公司所有者权益合计		106,931,118.51	100,113,803.98
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		106,931,118.51	100,113,803.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		152,226,520.13	163,994,255.07

法定代表人：田旭峰  
张莉萍

主管会计工作负责人：张莉萍

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,386,664.96	20,827,403.89
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	附注十二 (一)	38,793,395.80	61,592,366.28
预付款项		13,083,462.22	5,774,021.96
其他应收款	附注十二 (二)	5,121,234.43	5,551,689.30
存货		16,953,152.44	5,793,426.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		799.50	3,000,799.50
<b>流动资产合计</b>		<b>97,338,709.35</b>	<b>102,539,707.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十二 (三)	6,825,962.37	6,225,962.37
投资性房地产		-	-
固定资产		1,201,620.79	1,337,421.48
在建工程		458,123.52	416,723.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		431,081.35	607,660.84
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,916,788.03</b>	<b>8,587,767.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,255,497.38</b>	<b>111,127,475.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		6,516,547.13	9,555,119.96
预收款项		4,784,756.37	5,648,236.86
应付职工薪酬		103,502.09	249,737.05
应交税费		4,546,984.95	9,378,415.97
其他应付款		4,034,865.47	509,135.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		23,986,656.01	32,340,645.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		23,986,656.01	32,340,645.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,638,501.00	35,638,501.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,685,594.84	27,685,594.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,747,071.84	1,747,071.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,197,673.69	13,715,661.91
<b>所有者权益合计</b>		82,268,841.37	78,786,829.59
<b>负债和所有者权益合计</b>		106,255,497.38	111,127,475.01

法定代表人：田旭峰  
张莉萍

主管会计工作负责人：张莉萍

会计机构负责人：

### (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		46,996,477.79	24,379,812.96
其中：营业收入	附注五 (二十)	46,996,477.79	24,379,812.96

	二)		
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		39,603,324.83	23,314,865.01
其中：营业成本	附注五 (二十二)	28,342,829.83	15,633,697.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注五 (二十三)	250,863.53	164,083.88
销售费用	附注五 (二十四)	4,007,594.71	2,635,229.08
管理费用	附注五 (二十五)	7,801,826.39	5,652,001.97
研发费用		-	-
财务费用	附注五 (二十六)	230,961.79	-165,257.26
资产减值损失	附注五 (二十七)	-1,030,751.42	-604,890.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		31,561.64	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,424,714.60	1,064,947.95
加：营业外收入	附注五 (二十)	836,102.00	0.97

	八)		
减：营业外支出	附注五 (二十九)	-	13.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,260,816.60	1,064,935.27
减：所得税费用	附注五 (三十)	1,443,502.07	749,181.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,817,314.53	315,753.36
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		-	315,753.36
2.终止经营净利润		-	-
(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		6,817,314.53	315,753.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,817,314.53	315,753.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,817,314.53	315,753.36
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.19	0.01
(二) 稀释每股收益		0.19	0.01

法定代表人：田旭峰  
张莉萍

主管会计工作负责人：张莉萍

会计机构负责人：

#### (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	附注十二 (四)	27,117,178.61	24,379,812.96
减：营业成本	附注十二 (四)	17,839,054.79	13,458,977.94
税金及附加		249,592.77	131,829.47
销售费用		2,776,500.45	1,850,014.19
管理费用		4,076,913.42	4,779,819.87
研发费用		-	-
财务费用		65,571.45	-230,497.56
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-1,143,377.07	-340,138.44
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		31,561.64	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,284,484.44	4,729,807.49
加：营业外收入		812,000	0.97
减：营业外支出		-	14.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,096,484.44	4,729,794.35
减：所得税费用		614,472.66	709,469.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,482,011.78	4,020,325.19
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综		-	-

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,482,011.78	4,020,325.19
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：田旭峰  
张莉萍

主管会计工作负责人：张莉萍

会计机构负责人：

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,350,219.08	25,470,106.70
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三十一)	5,358,074.65	1,521,902.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,708,293.73	26,992,009.14
购买商品、接受劳务支付的现金		40,315,536.60	20,398,639.08
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,087,837.50	5,083,727.47
支付的各项税费		7,886,993.33	5,063,515.60
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三十一)	10,563,869.32	7,621,983.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,854,236.75	38,167,865.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,854,056.98	-11,175,856.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		31,561.64	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,561.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,610.00	396,484.20
投资支付的现金		600,000.00	-
质押贷款净增加额		-	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		633,610.00	396,484.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-602,048.36	-396,484.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,999,995.20
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		1,000,000.00	4,000,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	23,999,995.20
偿还债务支付的现金		4,341,750.00	7,870,964.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,873.00	210,872.78
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,732,623.00	8,081,836.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,732,623.00	15,918,158.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-480,614.38	4,345,817.86
加：期初现金及现金等价物余额		25,018,293.11	5,897,765.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,537,678.73	10,243,583.57

法定代表人：田旭峰  
人：张莉萍

主管会计工作负责人：张莉萍

会计机构负责

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,521,289.08	23,184,756.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,229,555.26	169,884.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,750,844.34	23,354,640.70
购买商品、接受劳务支付的现金		31,775,274.38	16,703,163.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,534,926.99	3,370,197.52
支付的各项税费		3,994,731.69	3,341,820.30
支付其他与经营活动有关的现金		15,097,681.85	8,077,945.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,402,614.91	31,493,126.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,348,229.43	-8,138,486.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		31,561.64	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,561.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,630.00	396,484.20
投资支付的现金		600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		614,630.00	396,484.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-583,068.36	-396,484.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,999,995.20
取得借款收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	23,999,995.20
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,900.00	118,712.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,205,900.00	6,118,712.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,205,900.00	17,881,282.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,559,261.07	9,346,311.84
加：期初现金及现金等价物余额		20,417,403.89	406,860.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,976,664.96	9,753,172.65

法定代表人：田旭峰  
张莉萍

主管会计工作负责人：张莉萍

会计机构负责人：

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一）附注事项索引

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

#### （二）附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 合众高科（北京）环保技术股份有限公司

## 二〇一八年半年度财务报表附注

（除特殊说明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司概况

合众高科（北京）环保技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2008年9月1日由田旭峰、刘大伟、李杰3人共同出资组建，公司原为合众高科（北京）环境技术有限公司，2015年7月10日召开临时股东会决议，以2015年5月31日为基准日，将合众高科（北京）环境技术有限公司整体变更设立为股份有限公司。原合众高科（北京）环境技术有限公司的全体股东即为合众高科（北京）环保技术股份有限公司的全体股东。2015年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司的统一社会信用代码：91110105679620184F。

所属行业为制造业中的水资源专用机械制造业。

截至2017年12月31日止，本公司累计发行股本总数3563.8501万股，注册资本为3563.8501万元，注册地：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街1132号通惠大厦C501房间。本公司目前从事的主要业务为：技术推广服务；投资咨询；专业承包；委托加工；生产加工水处理环保设备（仅限分公司生产加工）；销售五金交电、机械设备、电子产品、化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表；货物进出口。

本公司的实际控制人为田旭峰。

本财务报表已经公司董事会于2018年8月2日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
合众思（北京）环境工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

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

## （二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与

合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具

有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累

计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、**金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、**金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、**金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减

值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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 200 万元以上的应收账款、单项金额 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	包括的项目
无信用风险组合	合并报表范围内主体之间的应收款项
正常信用风险组合	上述无信用风险组合的应收款项之外、无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

**(十二) 长期股权投资**

## 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

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

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### （十三）固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不

同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

#### （十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十五）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十七）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十四）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十八）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并通知仓库办理出库

手续。公司收到客户验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

## （十九）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；

除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行

日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	42,505.23	25,116.31
银行存款	24,495,173.50	24,993,176.80
其他货币资金	410,000.00	2,167,000.00
合计	24,947,678.73	27,185,293.11

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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	410,000.00	2,167,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	410,000.00	1,011,937.80

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	800,000.00	20,319,445.10
商业承兑汇票		
合计	800,000.00	20,319,445.10

### 2、 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,265,700.00	0
商业承兑汇票	0	0
合计	6,265,700.00	0

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,083,632.33	100.00	5,021,494.73	6.27	75,062,137.60	91,486,869.50	100.00	6,172,092.64	6.75	85,314,776.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	80,083,632.33	100.00	5,021,494.73		75,062,137.60	91,486,869.50	100.00	6,172,092.64	6.75	85,314,776.86
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	------	---------------

正常信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,754,460.06	935,089.20	2
1 至 2 年	26,453,320.32	2,645,332.03	10
2 至 3 年	6,656,174.95	1,331,235.00	20
3 至 4 年	219,677.00	109,838.50	50
4 至 5 年	0	0	80
5 年以上	0	0	100
合计	80,083,632.33	5,021,494.73	

期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%），表决权股份的股东及其他关联单位款项。

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,150,597.91 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,689,604.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,755,712.10 元。

## （四）预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	20,429,661.19	88.52%	8,613,373.26	80.49
1 至 2 年	975,098.38	4.23%	1,173,131.05	11.22
2 至 3 年	1,550,774.48	6.72%	753,433.35	7.20
3 年以上	122,320.71	0.53%	113,672.17	1.09
合计	23,077,854.76	100.00%	10,653,609.83	100.00

预付账款较上年末增加了 116.62%，主要原因是 2017 年未完工的项目，在报告期内实施进度较快，需要大量采购设备原材料，支付货款所致。

预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%），表决权股份的股东及其他关联单位款项。

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额  
14,349,037.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.18%。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,209,576.71	100.00	359,673.88	8.54	3,849,902.83	3,040,123.07	100.00	284,646.89	9.36	2,755,476.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,209,576.71	100.00	359,673.88	8.54	3,849,902.83	3,040,123.07	100.00	284,646.89	9.36	2,755,476.18

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,272,112.08	45,442.25	2.00%
1 至 2 年	1,422,757.53	142,275.75	10.00%
2 至 3 年	396,683.00	79,336.60	20.00%
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00%
4 至 5 年	112,024.10	89,619.28	80.00%
合计	4,209,576.71	359,673.88	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,026.98 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,435,681.00	1,643,123.25
往来款	1,177,746.02	927,944.73

备用金	596,149.69	469,055.09
合计	4,209,576.71	3,040,123.07

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
华电招标有限公司	保证金	560,000.00	1-2年	13.30%	56,000.00	否
洪阳冶化工程科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	11.88%	50,000.00	否
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	保证金	330,114.00	2-3年	7.84%	6,720.00	否
无棣鑫岳化工有限公司	往来款	260,000.00	1-2年	6.18%	66,022.80	否
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	100,881.00	1年以内	2.40%	26,000.00	否
合计		1,750,995.00	/	41.60%	204,742.80	

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,648,239.44		3,648,239.44	3,832,212.31		3,832,212.31
周转材料	58,606.22		58,606.22	146,398.46		146,398.46
在产品	467,500.08		467,500.08	231,317.30		231,317.30
库存商品	15,128,135.68		15,128,135.68	5,367,757.14		5,367,757.14
合计	19,302,481.42		19,302,481.42	9,577,685.21		9,577,685.21

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	67,564.09	67,564.09
可供出售金融资产	0	3,000,000.00
住房公积金及职工福利费	3,170.50	3,170.50
合计	70,734.59	3,070,734.59

## (八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		5,645,185.58	320,812.82	822,632.53	6,788,630.93
(2) 本期增加金额				125,333.18	125,333.18
—购置				125,333.18	125,333.18
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		5,645,185.58	320,812.82	947,965.71	6,913,964.11
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		2,486,665.10	63,494.20	506,471.45	3,056,630.75
(2) 本期增加金额		520,811.86	38,096.52	47,993.59	606,901.97
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		3,007,476.96	101,590.72	554,465.04	3,663,532.72

3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		2,637,708.62	219,222.10	393,500.67	3,250,431.39
(2) 年初账面价值		3,158,520.48	257,318.62	316,161.08	3,732,000.18

## (九) 在建工程

## 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MVR 中试机	458,123.52		458,123.52	416,723.08		416,723.08
合计	458,123.52		458,123.52	416,723.08		416,723.08

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
MVR 中试机	2,000,000.00	416,723.08	41,400.44			458,123.52	22.91	22.91%				自有资金
合计		416,723.08	41,400.44			458,123.52	22.91	22.91%				

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	5,381,168.60	807,175.29	6,456,739.53	968,510.93
合计	5,381,168.60	807,175.29	6,456,739.53	968,510.93

## (十一) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	14,000,000.00
合计	11,000,000.00	14,000,000.00

截止 2018 年 6 月 30 日，公司短期借款情况如下：

贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别	抵押物/担保人
北京银行东升科技园支行	2,000,000.00	2017/11/23	2018/11/23	5.22%	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行东升科技园支行	1,000,000.00	2017/12/15	2018/12/15	5.22%	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行东升科技园支行	5,000,000.00	2017/11/23	2018/11/23	5.22%	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行东升科技园支行	2,000,000.00	2017/12/15	2018/12/15	5.22%	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司

北京银行东升科技园支行	1,000,000.00	2018/01/18	2019/01/18	5.22%	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司
合计	11,000,000.00					

## (十二) 应付账款

### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,915,240.96	24,245,234.25
1-2年(含)	802,393.81	1,495,497.76
2-3年(含)	131,332.75	57,637.78
3年以上	32,735.05	43,526.71
合计	16,881,702.57	25,841,896.50

应付账款较期初减少 34.67%，主要是随着项目进度，报告期内公司支付了相应的货款所致。

## (十三) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,665,365.34	4,477,077.32
1-2年	786,810.56	561,168.72
2-3年	321,068.23	337,288.85
3年以上	371,647.08	332,836.81
合计	5,144,891.21	5,708,371.70

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	606,631.51	7,374,413.58	7,393,989.36	587,055.73
离职后福利-设定提存计划	82,446.89	310,916.14	313,234.32	80,128.71
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	689,078.40	7,685,329.72	7,707,223.68	667,184.44

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	521,240.20	6,988,666.24	7,012,150.50	497,755.94
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	67,535.31	248,923.14	251,332.26	65,126.19
其中：医疗保险费	56,896.15	221,506.27	223,482.39	54,920.03
工伤保险费	5791.83	9,559.25	9,837.43	5,513.65
生育保险费	4,847.33	17,857.62	18,012.44	4,692.51
(4) 住房公积金	17,856.00	136,824.20	130,506.60	24,173.60
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

合计	606,631.51	7,374,413.58	7,393,989.36	587,055.73
----	------------	--------------	--------------	------------

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	79,142.42	298,491.72	300,686.88	76,947.26
失业保险费	3,304.47	12,424.42	12,547.44	3,181.45
企业年金缴费				
合计	82,446.89	310,916.14	313,234.32	80,128.71

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,244,626.71	12,183,782.54
企业所得税	2,011,823.43	3,127,300.21
个人所得税	182,892.60	46,751.05
城市维护建设税	484,424.94	559,246.63
教育费附加	353,449.15	406,893.22
其他	73,776.11	73,776.11
合计	11,350,992.94	16,397,749.76

## (十六) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	179,191.49	217,920.36
个人往来	0	280,125.60
代扣代缴	71,438.97	78,640.77
合计	250,630.46	576,686.73

## (十七) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	0.00	666,668.00
合计	0.00	666,668.00

## (十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,638,501.00	-	-	-	-	-	35,638,501.00

## (十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,459,632.47	-	-	27,459,632.47
其他资本公积	225,962.37	-	-	225,962.37
合计	27,685,594.84	-	-	27,685,594.84

## (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,747,071.84	-	-	1,747,071.84
合计	1,747,071.84	-	-	1,747,071.84

## (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,042,636.30	18,901,917.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,042,636.30	18,901,917.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,817,314.53	16,512,927.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		372,208.65
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	41,859,950.83	35,042,636.30

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,996,477.79	28,342,829.83	24,379,812.96	15,633,697.43
合计	46,996,477.79	28,342,829.83	24,379,812.96	15,633,697.43

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,231.16	89,725.09
教育费附加	62,779.43	68,697.12
印花税	41,852.94	4,195.00
其他		1,466.67
合计	250,863.53	164,083.88

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费	305,723.94	127,675.45
展会费	128,349.57	343,378.38
职工薪金及福利	2,264,561.14	1,512,987.71
差旅费	536,062.63	388,948.07
办公费用	36,444.68	19,923.11
通讯费	18,631.11	8,920.60
业务招待费	140,838.80	127,022.07
会议费	6,427.18	-
广告费	247,600.86	-
其他	151,620.81	106,373.69
技术服务费	171,333.99	
合计	4,007,594.71	2,635,229.08

销售费用本期金额较上期增加 52.08%，主要是人员薪酬，差旅，业务招待和市場费用增加所致。

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金及福利	4,334,470.80	2,894,300.68
办公费用	157,529.09	153,952.53
差旅费	355,491.18	333,886.65
通讯费	41,861.22	25,164.26
房租物业管理费	669,883.10	755,925.60
业务招待费	115,986.02	78,034.19

研发费用	717,970.31	266,135.93
交通费	67,910.61	42,931.53
会议培训费	145,480.00	15,732.57
上市费用	415,679.68	573,651.57
折旧费	469,594.59	131,995.93
其他	309,969.79	380,290.53
合计	7,801,826.39	5,652,001.97

管理费用本期金额较上期增加 38.04%，主要是人员薪酬，研发费用和业务招待费增加所致。

#### (二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,873.00	210,872.78
减：利息收入	201,216.69	29,128.32
汇兑损益	13,535.20	-355,324.37
其他	27,770.28	8,322.65
合计	230,961.79	-165,257.26

本期财务费用金额较上期增加了 396,219.05 元，主要是贷款利息增加、汇兑损益所致。

#### (二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,030,751.42	-604,890.09
合计	-1,030,751.42	-604,890.09

#### (二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	812,000.00		
其他	24,102.00	0.97	
合计	836,102.00	0.97	

## (二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	0	13.65	0
合计	0	13.65	0

## (三十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,282,166.43	658,448.39
递延所得税费用	161,335.64	90,733.52
合计	1,443,502.07	749,181.91

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,260,816.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,239,122.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,379.58

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,443,502.07

## (三十一) 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	本期发生额	上期发生额
单位往来款	3,614,947.09	790,000.00
个人往来	714,805.88	499,404.84
利息收入	30,221.06	26,295.69
补贴收入	812,000.00	
其他	186,100.62	206,201.91
合计	5,358,074.65	1,521,902.44

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	5,999,673.53	4,233,540.00
差旅费	923,940.11	661,959.84
办公费	654,544.81	642,259.91
招待费	497,765.67	345,961.60
个人往来	1,081,494.08	602,089.38
银行手续费	404,401.28	173,133.51
其他	271,936.67	134,405.45
中介费	415,679.68	598,695.75
运费	314,433.49	229,937.91
合计	10,563,869.32	7,621,983.35

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,817,314.53	315,753.36
加：资产减值准备	-1,030,751.42	-604,890.09
固定资产等折旧	606,901.97	600,145.53
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	390,873.00	210,872.78
投资损失(收益以“-”号填列)	31,561.64	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	161,335.64	90,733.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9724,796.21	-857,981.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,253,412.78	-2,095,355.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,651,794.95	-8,835,134.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,854,056.98	-11,175,856.36
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	24,537,678.73	10,243,583.57
减：现金的期初余额	25,018,293.11	5,897,765.71
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	-480,614.38	4,345,817.86

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	24,537,678.73	25,018,293.11
其中：库存现金	42,505.23	25,116.31
可随时用于支付的银行存款	24,495,173.50	24,993,176.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		25,018,293.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	410,000.00	保证金
合计	410,000.00	

## 六、 合并范围的变更

公司本年度合并范围未发生变更

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合众思(北京)环境工程有限公司	北京	北京	工程设备	100%		同一控制下企业合并

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司控股股东、实际控制人为自然人田旭峰。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京合众天时股权投资中心(有限合伙)	持有公司股份 5%以上的股东
田旭峰	董事、总经理、持有公司股份 5%以上的股东
刘大伟	董事
李杰	董事
李军	董事、副总经理
赵利鑫	董事
李宁	职工代表监事
焦民	监事会主席
李永梅	监事
丁春艳	董事会秘书
张莉萍	财务负责人
李云飞	董事
三河市启创环保技术有限公司	公司控股股东关系密切的企业
HORIZON ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY LTD	公司控股股东关系密切的企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
田旭峰	厂房	150,000.00	120,000.00

## 2、关联担保情况

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
田旭峰	5,000,000.00	2017年5月15日	2020年5月10日	否

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	三河市启创环保技术有限公司	27,268.62		42,525.03	
其他应收款					
	李宁	22,057.68	441.15	10,337.61	206.75

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	刘大伟		2,310.00
	李军		29,810.34
	李宁	1,764.40	

### 九、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

无。

#### (二) 或有事项

无。

### 十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,852,358.90	100	2,608,963.10	6.39	38,243,395.80	46,222,176.07	100	3,845,254.89	8.32	42,376,921.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	40,852,358.90	100	2,608,963.10	6.39	38,243,395.80	46,222,176.07	100	3,845,254.89	8.32	42,376,921.18

正常信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,264,939.34	405,298.79	2%
1至2年	19,797,227.02	1,979,722.70	10%
2至3年	570,515.54	114,103.11	20%
3至4年	219,677.00	109,838.50	50%
4至5年	0	0	80%
5年以上	0	0	100%
合计	40,852,358.90	2,608,963.10	

## 2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,236,291.79元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,639,360.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 747,616.16 元。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,386,147.01	100	264,912.58	4.92	5,121,234.43	5,757,506.66	100.00	205,817.36	3.57	5,551,689.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,386,147.01	100	264,912.58	4.92	5,121,234.43	5,757,506.66	100.00	205,817.36	3.57	5,551,689.30

正常信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,838,147.38	96,762.95	2%
1至2年	100,057.53	10,005.75	10%
2至3年	331,183.00	66,236.60	20%
3至4年	5,000.00	2,500.00	50%
4至5年	111,759.10	89,407.28	80%
合计	5,386,147.01	264,912.58	

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,095.22 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	49,500.00	1,643,123.25
往来款	4,132,227.01	927,944.73
备用金	1,204,420.00	469,055.09
合计	5,386,147.01	3,040,123.07

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京合众思流体技术有限公司	关联方往来	3,550,274.74	1-2年	65.91%	71,005.49	是
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	保证金	331,183.00	2-3年	6.15%	66,236.60	否
三河市恒基房地产开发有限公司	保证金	91,759.10	4-5年	1.70%	73,407.28	否
孙杨	备用金	50,800.00	1-2年	0.94%	1,216.00	否
金永新	备用金	50,000.00	1-2年	0.93%	1,200.00	否
合计		4,074,016.84	/	75.63%	213,065.37	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,225,962.37		6,225,962.37	6,225,962.37		6,225,962.37
对联营、合营企业投资	600,000.00		600,000.00			
合计	6,825,962.37		6,825,962.37	6,225,962.37		6,225,962.37

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,117,178.61	17,839,054.79	24,379,812.96	13,458,977.94
合计	27,117,178.61	17,839,054.79	24,379,812.96	13,458,977.94

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	812,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	121,800.00	
少数股东权益影响额		
合计	690,200.00	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.19	0.19

合众高科（北京）环保技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月三日