



科腾环保

NEEQ : 836560

山西科腾环保科技股份有限公司

Shanxi Keteng Environmental Protection Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年4月，公司被山西省科技厅认定为“科技型中小企业”。

2018年6月，山西省中小企业局授予公司山西省“专精特新”中小企业称号。

2018年7月，公司通过“高新技术企业”复检。

2018年7月，公司通过CRCC（铁路产品认证）复检。

2018年9月，公司与太原理工大学共同研发的新产品“一种含磷酸基团聚羧酸减水剂的制备方法”获得国家发明专利授权，专利号：ZL.2017 1 0119909.2。

2018年11月，由公司参与制定的国家标准《喷射混凝土用速凝剂》（GB35159-2017）开始实施。

2018年12月，公司取得新的“排污许可证”。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股本变动及股东情况.....	27
第七节	融资及利润分配情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	42

## 释 义

释义项目		释义
科腾环保、公司、本公司、股份公司	指	山西科腾环保科技股份有限公司
董事会	指	山西科腾环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西科腾环保科技股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	山西科腾环保科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
本报告	指	山西科腾环保科技股份有限公司年度报告(2018)
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师、中喜	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元	指	人民币元
地采、地材	指	项目承建方在项目所在地的向当地材料生产商采购施工材料。
聚羧酸减水剂	指	一种用量最大、种类最多的混凝土外加剂,用于改善混凝土拌和物流变性能,可节约水泥,降低成本,缩短工期,改善混凝土可施工性,从而提高建筑物的质量和使用寿命,目前已发展到以聚羧酸系为代表的第三代高性能减水剂。根据组份不同可分为聚羧酸系高性能减水剂浓缩液及聚羧酸泵送剂,其中,聚羧酸泵送剂可直接用于混凝土工程。
混凝土外加剂	指	在拌制混凝土拌合前或拌合过程中掺入用以改善混凝土性能的物质。混凝土外加剂的掺量一般不大于胶凝材料的5%。混凝土外加剂产品的质量必须符合国家标准《混凝土外加剂》(GB 8076-2008)的规定。
速凝剂	指	掺入混凝土中能使混凝土迅速凝结硬化的外加剂。它们的作用是加速水泥的水化硬化,在很短的时间内形成足够的强度,以保证特殊施工的要求。

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

公司负责人袁立志、主管会计工作负责人黄华及会计机构负责人（会计主管人员）任悦丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
租赁土地及厂房搬迁风险	<p>公司与太原市小店区北格镇南格村村民杨晓庆、张玉良签订相关房屋租赁合同的行为不符合相关法律法规规定,存在被要求终止租赁、搬迁等法律风险。</p> <p>尽管公司自租赁使用上述场地进行生产以来,未受到政府部门就此给予的行政处罚,与南格村民委员会也未发生过争议,但仍存在公司经营场地搬迁转移给公司带来的不利影响风险。</p>
市场环境变化导致主营业务收入下降风险	如果未来市场环境恶化,将会导致公司销售收入下降,对公司盈利造成负面影响。
原材料价格波动风险	如果未来原材料价格出现大幅波动,将为公司成本控制带来难度,对公司盈利造成负面影响。
应收账款回收风险	应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加,从而对公司财务状况产生不利影响。
税收优惠政策变动风险	若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者科腾环保不再符合高新技术企业的标准,公司将不再享受所得税的税收优惠政策,公司的经营业绩将受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山西科腾环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Keteng Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	科腾环保
证券代码	836560
法定代表人	袁立志
办公地址	太原市长治路 277 号高新国际 A 座 511 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄华
职务	董事会秘书、财务总监
电话	03517022955
传真	03517027230
电子邮箱	huanghua_kt@126.com
公司网址	www.sxktkj.com
联系地址及邮政编码	太原市长治路 277 号高新国际 A 座 511 室 030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业 C26-化学原料及化学制品制造业 C266-专用化学产品制造 C2661-化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	聚羧酸高性能减水剂、速凝剂、水处理剂等新型环保材料的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,345,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁立志
实际控制人及其一致行动人	袁立志、武英

#### 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	91140100689854945B	否
注册地址	太原市小店区北格镇南格村工业园区 5 号	否
注册资本	31,345,000.00	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一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	祁卫红、周天明
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

#### 六、自愿披露

√适用 □不适用

公司自成立之初，就确立了“以市场导向为基础、以安全环保作保障、以科技创新求发展”的企业发展战略目标。2016 年新三板挂牌以来，秉承：让投资人满意、让客户满意、让员工满意的“三满意”原则，不断加大研发投入，2013 年公司技术中心被认定为省级技术中心，并已经累计获得 6 项国家发明专利、2 项实用新型专利，拥有 2 项省级科技成果，尚有 4 项发明专利正在等待授权。创新决定品质，本着“品质是生命、服务有保障、承诺定担当、合作就共赢”的经营理念，公司销售系统定位于技术创新服务为主导的销售体系。

公司现有技术研发中心可以自主研发合成差异化的减水剂系列产品，TD-HPC808 型是高减水率产品，适应地材好的地区；TD-HPC809 是高减水率自带保坍性能的产品，适应地材中等的地区及公路铁路桥梁；TD-HPC 保坍剂，适应地材差，石子、沙子含泥量高的地区及公路铁路制梁场，TD-S2 低碱液体速凝剂，TD-S3 无碱液体速凝剂大量使用于在建的高铁项目，通过产品销售和技术服务相结合的模式，技术中心积累了全国各地各种品牌的水泥和地材数据库，从而匹配出不同的产品配方，建立了全国九个片区不同区域的配方数据库，精准服务于客户。可以有效降低成本，提高公司竞争力。

公司在自研的同时，不断加强与院校的研发合作，现与山西省建筑科学研究院、太原理工大学、山西大学建立了广泛的产学研合作，2018 年与山西大学共同承担了 2 项产学研合作项目，在节能环保建材技术领域、资源回收再利用领域开展研究合作，为公司发展不断储备新技术、新产品。同时，公司积极参与行业协会的标准制定，2018 年 11 月 1 日由公司及公司总经理武英女士参与制定、起草的《喷射混凝土用速凝剂》(GB35159-2017)国家标准正式开始实施。

随着公司在客户售后服务体系的建立，客户认可程度进一步提高，形成了以服务促销售的良性循环，得到了客户的好评。

多年来，随着公司业务的扩大，已经与中铁系统、中铁建系统各集团局、中建投、中隧集团建立了合作关系，与中铁十五局、中铁十八局、中铁上海局、中铁隧道集团建立了良好的战略合作关系。

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,225,529.93	75,124,083.60	33.41%
毛利率%	20.43%	17.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,490,581.37	4,247,338.54	52.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,525,932.08	3,856,735.75	17.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.54%	10.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.14%	9.82%	-
基本每股收益	0.21	0.14	50.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,599,888.48	64,256,084.61	45.67%
负债总计	45,718,999.13	22,865,776.63	99.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,880,889.35	41,390,307.98	15.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.32	15.68%
资产负债率%（母公司）	48.85%	35.57%	-
资产负债率%（合并）	48.85%	35.59%	-
流动比率	2.00	2.71	-
利息保障倍数	9.71	20.55	-

#### 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	-3,221,744.96	-4,278,527.20	24.70%
应收账款周转率	1.47	1.93	-
存货周转率	27.15	13.31	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	45.67%	56.52%	-
营业收入增长率%	33.41%	85.21%	-
净利润增长率%	52.82%	15.61%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,345,000	31,345,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,311,350.00
其他营业外收入和支出	2.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,311,352.11</b>
所得税影响数	346,702.82
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,964,649.29</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司致力于生产高品质的混凝土外加剂。经过多年的积累，公司掌握了生产所需的多项核心技术，已取得 6 项发明专利和 2 项实用新型专利，尚有 4 项发明专利已经受理，产品核心技术为自主研发。

#### 采购模式：

公司产品的上游为聚醚单体、氢氧化钠、氢氧化铝、丙烯酸、葡萄糖酸钠等化工原材料。该类产业生产厂商众多，为公司原材料供应提供了多元化的选择。公司可以根据质量体系及 CRCC 认证体系要求，每年对合格供应商进行评价并完成采购。

#### 销售模式：

公司产品广泛应用于高速公路、铁路、桥梁、核电站、码头等国家重点基础建设工程及城市建设等领域。公司客户群体广泛，中铁一局至中铁二十五局、中铁上海局、中铁隧道局、中国建筑股份有限公司等知名建筑商均与公司开展合作，其中：中铁隧道局、中铁十五局、中铁十八局、中铁上海局是公司战略合作伙伴。下游客户由于地处不同的区域，混凝土外加剂具体应用的技术细节也不尽相同，对产品品质、供应能力、性能稳定性要求较高。这要求供应商能深刻理解需求并跟进市场变化，同时要求供应商具备较强的技术实力，能够及时调整产品技术参数，为施工提供高质量混凝土保驾护航。为此，公司创新性的不断收集各地域混凝土土材成份指标，合成出不同规格，可良好适应不同地域混凝土的减水剂标准化产品。依据客户施工地，直接为客户匹配相应规格的标准化产品，以满足客户需求，为客户提供精准服务。

公司销售主要采取直销+经销的模式。在直销模式下，公司通过直接与最终产品使用客户洽谈或参与投标获得订单。同时，通过公司售后技术服务部门为客户提供售后技术服务支持，在不断提供优质产品及售后服务的同时，获取客户认可。通过服务不断加深与客户粘性，引导客户主动采购公司产品。在经销商模式下，公司直接向有良好客户拓展能力和售后服务能力的经销商进行销售，结合经销商终端客户所在地域，为经销商匹配适合当地混凝土材质的标准化减水剂产品。

#### 生产模式：

公司生产模式为以销定产，根据客户订单、客户所处地域，为客户匹配相应规格的标准化产品配方，安排组织生产。同时，公司根据订单需求和生产进度进行采购，同时考虑原料价格的季节性变化，以保持综合库存成本最小化。

通过市场开拓和技术创新，公司利用自己的关键资源，通过有效的研发、产、供、销、售后业务流程，已经形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供有竞争力的高品质产品，并为公司带来收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

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

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018年度，公司继续在国家基础投资、“泛亚铁路网络”、“一带一路”建设中与公司客户紧密合作，参与了包括成昆高铁（成都-昆明）、郑渝高铁湖北段（郑州-重庆）、银西高铁（银川-西安）、玉磨高铁（玉溪-磨憨）在内的多项国家级、“一带一路”高速铁路网重点工程项目的施工，是各标段承建商的重要合作伙伴和混凝土外加剂供应商。

公司在资金紧张、原材料不断涨价的情况下，克服困难，组织精兵强将，保质保量的完成了2018年度各项目单位的材料供应，为各工程标段的施工进度提供了有力保障，同时圆满完成了公司年初下达的经营目标。

2018年，公司营收首次突破亿元大关，实现营业收入100,22.55万元，较上年增长33.41%，按照全国股转公司创新层标准计算的最近两年年均复合增长率为57.19%，其中：速凝剂营收占比46.78%，较上年增长56.14%；聚羧酸减水剂营收占比40.44%，较上年增长8.07%。2018年公司新签订产品销售合同7000余万元、新签订框架协议一份，这些合同的签订履行，有力的保障了公司业务的持续增长。随着业务的不断发展，公司已经逐渐成长为国内在基础设施建设领域具有一定影响力的混凝土外加剂供应商。

公司为了确保产品质量，多年来不断收集国内各主要水泥生产厂家的水泥成份数据及项目所在地砂石料成份，结合公司自身产品特性，编制了不同规格的《产品生产标准配方》，逐步实现了产品的标准化，即根据产品使用的项目区域以及水泥供应厂家，依照《产品生产标准配方》生产对应的产品。

《产品生产标准配方》的应用，也为公司带来了直接的收益，2018年公司毛利率为20.43%，较上年增长20.18%。

科腾环保始终坚持“创新求发展”，深刻理解科技是第一生产力，也是企业不断发展的推动力。2018年共投入540.09万元用于新产品研发，研发投入较上年增长70.19%，占营收5.39%。截止报告期末，公司与太原理工大学共同研发的新产品“一种含磷酸基团聚羧酸减水剂的制备方法”获得国家发明专利授权。在强化自身研发的同时，公司积极与高校展开合作，瞄准国家鼓励项目，开展节能环保智能建材技术研发以及粉煤灰地质聚合物的技术开发及应用研究，为公司未来发展进行产品及高新技术储备。

随着混凝土外加剂行业的逐步发展，制定行之有效的产品标准势在必行。混凝土外加剂的主要细分产品是减水剂和速凝剂，目前减水剂除国家标准外，原铁道部（现为中国铁路总公司）制定了供应铁路建设的减水剂产品内部质量标准。速凝剂产品主要执行行业标准，2015年中国建筑材料联合会邀请公司在内的部分行业企业共同研讨制定了速凝剂产品质量标准，经过两年的试运行，2018年11月1日《喷射混凝土用速凝剂》（GB35159-2017）国家标准正式颁布实施。在标准制定、起草过程中，公司总经理武英女士全程参与起草了标准的制定。

公司2018年继续优化管理架构，厉行成本节约，制定科学合理的管控措施，及时跟踪费用支出情况，取得了一定的成效。同时，公司营收的增长依然受到资金的制约，导致公司获取订单更趋于回

款较好的优质项目。部分客户采用承兑汇票方式结算更进一步侵蚀了公司的利润，直接导致公司融资成本大幅增加。2018年公司银行融资贷款利息支出80.95万元，较上年增长241.27%；贴现利息支出75.66万元，较上年增长1737.5%。

随着国家不断加大力度扶持中小微企业，以及科技创新企业的政策推行，公司在2018年申请了多项政府奖励、扶持、项目资金，对缓解公司资金压力起到了一定的作用。截止报告期末，公司共收到政府奖励、扶持、项目资金共计231.14万元。

公司管理层不断提高治理水平，严格遵守有关法律、法规以及公司章程的规定，所有重大事项均严格按照职权履行程序。日常通过不定期宣讲，完善、督促各部门严格遵守申请、报批等程序，确保了公司运营的合法、合规，得到了监事会和股东的认可。

## （二）行业情况

### 1、国家政策对行业发展提供了强有力的支撑

高性能混凝土作为重要的绿色建材，其大力推广应用对提高工程质量，降低工程全寿命周期的综合成本，发展循环经济，促进技术进步，推进混凝土行业结构调整具有重大意义。

2014年8月，为落实《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发[2013]41号）、《国务院办公厅关于转发发展改革委住房城乡建设部绿色建筑行动方案的通知》（国办发[2013]1号）有关要求，住建部、工信部颁布《住房城乡建设部、工业和信息化部关于推广应用高性能混凝土的若干意见》（建标[2014]117号）。其总体目标是，通过完善高性能混凝土推广应用政策和相关标准，建立高性能混凝土推广应用工作机制，优化混凝土产品结构，到“十三五”末，高性能混凝土得到普遍应用，这必然为外加剂的推广应用带来广阔的空间。

2017年12月29日，五部委联合发布《关于推动绿色建材产品标准、认证、标识工作的指导意见》，在全国范围内建立完善绿色建材推广和应用机制，全面提升建材工业绿色制造水平。到2020年，绿色建材应用比例达到40%以上。

### 2、国家重大基础设施建设、新型城镇化和“一带一路”战略将长期利好行业发展

我国基础设施建设与发达国家相比，还较落后，未来相当长时期大规模基础建设仍将持续。城镇基础设施、保障性安居工程、农业设施和新农村建设，以及核电、水利、高铁、公路与桥梁、港口、机场、工业与民用建筑等重大项目实施和“一带一路”战略，将为混凝土外加剂带来广阔市场需求。

根据国家发改委2018年11月15日发布的数据，2018年底至2019年超过14000亿的35个高铁项目将要开工建设。

### 3、建筑业绿色、低碳发展需求为行业发展提供了持续增长空间

能源资源和生态环境约束日趋强化，迫使水泥与混凝土工业加快向绿色、低碳转型升级，为混凝土外加剂行业发展提供了持续增长空间。党的十八大报告明确指出：“建设生态文明，是关系人民福祉、关乎民族未来的长远大计”。从混凝土行业来看：一方面，混凝土所用主要原材料之一的水泥是能耗大、污染严重的产业；另一方面，混凝土行业却在循环经济中扮演着十分重要的角色，是整个社会实现资源循环的一个关键环节，因此混凝土外加剂的使用是实现建筑业绿色、低碳生态环境建设的重要手段。

### 4、外加剂产品的地位

外加剂产业在自身不断提高与完善、自身功能不断扩张的同时，促进和改变着混凝土应用领域的扩展，使混凝土的使用范围在很多工业系统的相关领域，在一些特殊工程的建设中得到了跨界式的扩

展。

外加剂产品的诞生为混凝土的功能、性能、用途、扩展应用领域等提供了诸多发展空间。外加剂深刻影响着混凝土的质量性能，混凝土应用领域的扩展、市场占有率、竞争力的增加是由外加剂的技术创新来支撑的。

## 5、行业数据

依据中国建筑材料联合会混凝土外加剂分会每两年进行一次的外加剂生产情况大调查数据，2017年混凝土外加剂销售产值478.6亿元，聚羧酸减水剂总产量723.5万吨，产值约250亿元，同类减水剂产品市场占有率77.6%。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	404,157.11	0.43%	1,629,257.92	2.54%	-75.19%
应收票据与应收账款	83,323,052.06	89.02%	53,204,078.30	82.80%	56.61%
存货	2,667,512.02	2.85%	3,207,715.79	4.99%	-16.84%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,798,793.04	1.92%	2,033,842.71	3.17%	-11.56%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	12,000,000.00	12.82%	8,200,000.00	12.76%	46.34%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应付款	20,830,826.56	22.26%	5,936,600.00	9.24%	250.89%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 货币资金：

公司上游原材料供应价格存在季节性，公司在年末需要根据原材料价格变动情况，在原材料价格较低时储备原材料，导致货币资金减少。

##### 应收票据与应收账款：

报告期末，应收票据余额为97,804.09元，应收账款余额为85,225,247.97元。应收票据的增加主要为部分客户采用了商业承兑汇票结算货款，导致应收票据增加。

随着公司销售收入的增加，本年第四季度公司出货量增大，且合同账期为3-6个月，在期末时点尚未达到合同约定收款条件，导致应收账款增加。

##### 短期借款：

公司2018年新增银行贷款700万元，其中向华夏银行申请流动资金贷款500万元，向建设银行新增贷款200万元，到期偿还银行贷款320万元，本年净增加银行贷款380万元。贷款主要用于补充公司流动资金。

**其他应付款：**

公司为了确保资金安全，与部分经销商开展合作，在公司供货取得收款凭据时，由经销商提供全额保证金，导致增加。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	100,225,529.93	-	75,124,083.60	-	33.41%
营业成本	79,746,825.12	79.57%	62,068,984.34	82.62%	28.48%
毛利率	20.43%	-	17.00%	-	-
管理费用	3,766,133.46	3.76%	2,771,814.56	3.69%	35.87%
研发费用	5,400,875.60	5.39%	3,173,458.29	4.22%	70.19%
销售费用	3,802,140.26	3.79%	1,964,157.61	2.61%	93.58%
财务费用	1,571,612.30	1.57%	289,237.35	0.39%	443.36%
资产减值损失	929,060.02	0.93%	320,660.34	0.43%	189.73%
其他收益	1,181,350.00	1.18%	0.00	0.00%	100.00%
投资收益	-679.25	0.00%	-291.00	0.00%	-133.42%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,919,562.35	5.91%	4,177,083.82	5.56%	41.72%
营业外收入	1,130,002.11	1.13%	460,001.74	0.61%	145.65%
营业外支出	1,260.00	0.00%	178.05	0.00%	607.67%
净利润	6,490,581.37	6.48%	4,247,338.54	5.65%	52.82%

**项目重大变动原因：****营业收入：**

报告期内，营业收入较上年增长33.41%，主要为公司积极参与国家重点工程、“泛亚铁路网络”以及“一带一路”等基础设施建设，获取订单量增加，导致收入增加。其中：速凝剂产品较上年增长56.14%，主要为报告期内供货项目施工地多为华南、西南等地区，这些地区高铁建设中，隧道较多，对速凝剂产品需求较大，导致报告期内速凝剂产品出货量增加。

**管理费用：**

随着营业收入的增加，公司管理员工资、业务费用、车辆费用、办公费用均有所增加。同时，报告期内，公司为了获得政府补助，按照提报申请资料的要求，进行了相关项目申报的专项审计，导致中介服务费用增加。2018年随着公司办公用房优惠措施到期，导致公司物业房租成本增加。

**研发费用：**

上年公司在研项目共九项（本期结束四项），本期在研项目八项（本期新增三项）。报告期研发项目中：“节能环保智能涂料技术开发”和“一种新型黏度改性材料研究开发”两个项目投入较大，本期共计投入研发资金282.28万元，导致增加。

**销售费用：**

报告期内，新开工项目销售合同要求将货物送到项目地，合同价格为送到价，导致公司本期运输费用增加134.64万元。销售业务服务费增加88.54万元，导致销售费用增加。

**财务费用：**

报告期内，公司因取得银行贷款支付贷款利息809,547.06元，导致利息支出增加。同时，部分客户采用承兑汇票方式支付货款，公司为了盘活资金，将承兑用于贴现，产生贴现利息742,796.51元，导致报告期内财务费用增加。

**资产减值损失：**

报告期内，计提坏账准备金929,060.02元，导致增加。计提坏账准备金增加的主要原因为公司参与的部分项目完工，客户项目部撤销，有关项目部账务已经转交到集团公司，公司与集团公司对账无法及时完成，导致尾款无法结清。

**其他收益：**

2018年度，公司取得政府对研发项目的补助，共计1,181,350.00元，导致增加。

**投资收益：**

报告期内，公司根据经营规划需要，将左权县浩博森新材料有限公司注销，产生损失678.25元。

**营业利润：**

报告期内，销售收入增加以及毛利润率的增加，营业利润增长趋同。

**营业外收入：**

报告期内，公司取得政府补助、以奖代补等奖励资金1,130,000.00元，导致增加。

**营业外支出：**

2018年，应税务计算与公司计算差异，导致公司少交印花税，补缴时产生滞纳金1,260.00元。

**净利润：**

公司2018年销售收入、毛利率的增加，以及取得多项政府补助，导致报告期内净利润增长52.82%。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	93,531,524.14	74,569,204.29	25.43%
其他业务收入	6,694,005.79	554,879.31	1,106.39%
主营业务成本	73,425,868.98	61,730,868.32	18.95%
其他业务成本	6,320,956.14	338,116.02	1,769.46%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
速凝剂	46,881,587.12	46.78%	30,025,350.12	39.97%
减水剂	40,531,805.98	40.44%	37,506,462.00	49.93%
其他外加剂	6,118,131.04	6.10%	7,037,392.17	9.37%
销售材料	6,694,005.79	6.68%	554,879.31	0.74%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，营业收入较上年增长33.41%，主要为公司积极参与国家重点工程、“泛亚铁路网络”以及“一带一路”等基础设施建设，获取订单量增加，导致收入增加。

其中：

速凝剂产品较上年增长56.14%，主要为报告期内供货项目施工地多为华南、西南等地区，这些地区高铁建设中，隧道较多，对速凝剂产品需求较大，导致报告期内速凝剂产品出货量增加。

销售材料较上年增长1106.39%，系公司为了盘活资金将部分原材料对外进行销售。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中铁十八局集团有限公司	23,873,116.33	23.82%	否
2	中铁隧道局集团有限公司	15,715,034.82	15.68%	否
3	中铁四局集团有限公司	8,721,787.44	8.70%	否
4	中铁一局集团有限公司	8,363,069.35	8.34%	否
5	中铁上海工程局集团有限公司	4,418,758.59	4.41%	否
合计		61,091,766.53	60.95%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佳化学股份有限公司	12,327,605.35	15.10%	否
2	抚顺市秀霖化工有限公司	7,908,793.16	9.69%	否
3	辽宁泽盛化工有限公司	6,717,543.57	8.23%	否
4	四川晋稷商贸有限公司	4,414,922.34	5.41%	否
5	乌海市如顺通商贸有限责任公司	3,751,470.88	4.59%	否
合计		35,120,335.30	43.02%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,221,744.96	-4,278,527.20	24.70%
投资活动产生的现金流量净额	-251,012.28	-63,191.51	-297.22%
筹资活动产生的现金流量净额	2,411,324.53	5,462,287.34	-55.86%

**现金流量分析：****投资活动产生的现金流量净额：**

公司报告期内新购置机器设备 251,012.28 元，导致投资活动现金流量支出增大。

**筹资活动产生的现金流量净额：**

系报告期内公司偿还银行贷款导致筹资活动现金流量净额减少。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

2017 年 5 月 3 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过设立“左权县浩博森新材料有限公司”，注册资金 110 万元。拟在左权县设立全资子公司，开展公司相关产品的销售业务。依据公司章程、对外投资管理制度等规定，本次设立全资子公司无需提交股东大会审议。2017 年 5 月 18 日公司领取了工商营业执照。

2018 年 1 月 24 日，经公司第一届董事会第十四次会议审议决定注销“左权县浩博森新材料有限公司”，主要原因是在左权设立子公司无法实现公司战略布局，相关优惠政策不明朗，为了降低运营成本，董事会决定注销。

2018 年 7 月 23 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过设立“山西浩博森新材料有限公司”，注册资金 110 万元。拟在祁县设立全资子公司，开展公司相关产品的销售业务。依据公司章程、对外投资管理制度等规定，本次设立全资子公司无需提交股东大会审议。2018 年 9 月 6 日公司领取了工商营业执照。

公司无参股公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

本年度公司未发生委托理财及衍生品投资行为。

**（五）非标准审计意见说明**

适用 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度的财务报表。

**（七）合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

2017 年 5 月 18 日公司设立全资子公司“左权县浩博森新材料有限公司”，纳入合并报表范围。

2018 年 1 月 24 日经公司第一届董事会第十四次会议决定注销“左权县浩博森新材料有限公司”，

不再纳入合并报表范围。

2018年7月23日公司设立全资子公司“山西浩博森新材料有限公司”，纳入合并报表范围。

#### （八）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，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，严格遵守劳动法和相关规定，完善薪酬及激励机制，维护员工合法权益。

公司努力践行节能环保理念，致力于服务国家经济建设和社会发展，树立和强化生态意识，将节约能源和减少污染物排放作为企业生存发展的必然要求，塑造和展现有益于公众、有益于环境、有益于社会发展的良好企业形象，用企业发展成果满足人民期盼，切实履行好经济责任、社会责任和环境责任。

公司不断加强环境保护理念，积极响应国家提出的“蓝天保卫战”，通过技术创新，使生产部门完全达到环保标准，无“三废”排放，除取得质量、环境及职业健康体系认证外，于2018年12月顺利换领新的“排污许可证”。再次取得“排污许可证”，充分体现了政府环境保护部门对公司环保达标的认可。

同时，公司投入经费，与山西大学合作研发资源回收再利用项目，努力通过产品、技术为蓝天保卫战工程作出贡献。

### 三、持续经营评价

公司具备持续经营销售渠道，客户分布广泛。已经与中铁十五局、中铁十八局、中铁隧道集团、中铁上海局建立战略合作。同时公司与中铁一局集团至中铁二十五局集团、中建投、中铁隧道集团等国内主要基础建设承包商均建立了合作关系。这些客户能够为公司带来稳定的销售。

公司具备持续运营管理优势：随着公司经营不断发展，品牌效应不断显现，客户认可度稳步提升，产品销量及技术实力不断增强，为客户提供的技术支持和售后服务能力得到加强。公司通过自动化和信息化两化融合、升级，产品质量稳定，生产成本得到有效控制。公司已经具备一定的抗风险能力。

公司具备产品持续迭代优势：公司2018年再次顺利通过CRCC认证年度复检。专利数量不断增加，项目、产品储备充分。

随着公司已经具备一定的盈利能力，产品、服务、销售、生产、研发等各环节逐步进入良性发展轨道，抵御市场风险能力得到加强。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

#### （一）行业发展趋势

尽管当前的经济环境遭遇到了挑战，但全球水泥和混凝土外加剂行业仍然充满机遇，由于城镇化建设的不断推进，产生的公共基础设施项目投资增加，比如公路、桥梁等，外加剂的利用率将保持上涨。

李克强总理多次提出，积极推广绿色建筑和建材，大力发展钢结构和装配式建筑，提高建筑工程标准和质量。当前，国家正积极推进新型城镇化建设，不少地方面临拆迁重建，棚户区住房改造，对于建筑建材需求巨大。而传统建材存在用量大、耗能高、污染较严重等问题，已经不能适应市场需求。这必将为行业带来巨大商机。

混凝土外加剂作为混凝土应用中决定混凝土性能、节能降耗、用途和应用领域的关键性材料，已经越来越被认可。依据 2016 年 5 月 18 日国家发改委和交通运输部发布的《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》，2018 年国家交通基础设施投入约 1.3 万亿元，项目重点集中在铁路、公路、水路、机场、轨道交通，这些工程的投入必然带动混凝土外加剂市场的发展。

“十三五”期间，根据国家各领域陆续公布的“十三五”规划看，国家加强基础设施建设步伐依然坚定，混凝土外加剂行业也将持续的，有很大的需求空间。城镇市政基础设施：到 2020 年，建成一批具有国际先进水平的综合管廊并投入运营；城市建成区平均路网密度提高到 8 公里/平方公里；道路面积率达到 15%；轨道交通路线长度达到 6000 公里以上；城市建成区 20%以上的面积达到海绵城市建设要求。

交通运输业：2017 年 2 月，国务院印刷“十三五”现代综合交通运输体系发展规划。明确提出要突出“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展三大战略和新型城镇化、脱贫攻坚的支撑保障；积极推进与周边国家互联互通，构建国际大通道。规划要求：到 2020 年基本建成安全、高效、绿色的现代综合交通运输体系，部分地区和领域要率先基本实现交通运输现代化。告诉铁路覆盖 80%以上的城区常住人口 100 万以上的城市，铁路、高速公路、民航运输机场基本覆盖城区常住人口 20 万以上的城市，内河高等级航道网基本建成，沿海港口万吨级及以上泊位数稳步增加，具备条件的建制村通硬化路。城市轨道交通运营里程增长比 2015 年增长近一倍，综合交通网总里程数达到 540 万公里左右，各种运输方式衔接更加紧密，重要核心城市间、核心城市与周边节点城市间实现 1-2 小时通达。

水利行业：2016 年 12 月，水利改革“十三五”规划印刷实施。明确指出：截止 2016 年 12 月，国家确定的 172 项重大水利工程中还有 66 项尚未开工建设，在建工程总投资规模已经超过了 8000 亿元。

国家建材工业发展规划为混凝土外加剂行业指明了方向：外加剂是相对灵活可通过调整配方适应其他原材料变化的产品。被工程单位寄予希望来改善混凝土质量，外加剂企业应提高各类外加剂产品的研发力度和应用水平，一方面应适应水泥、砂、石质量的变化另一方面也要满足我国“高”、“大”、“深”、“特”基础设施建设提出的很高的混凝土质量要求。

## （二）公司发展战略

公司本着：投资人满意，客户满意，员工满意的三满意经营理念，以创新决定品质为品牌效应，开展营销业务，同时配备专业技术人员，建立专业化售前、售后服务团队，提升产品服务。

公司进一步加大客户开发力度，并优化销售服务体系，建立点对点售中、售后服务站点，24 小时响应客户需求。

公司完善业务指导专家组，减水剂应用技术指导专家组，混凝土技术指导专家组，减水剂合成技术指导专家组，用减水剂技术服务为载体，了解、分析现场施工单位的实际情况，找到现场施工管理中存在显性和隐形问题，为现场施工单位提供系统性解决方案，与施工单位产生比较大的粘性作用，实现可持续发展。

在现有产品基础上，加大新产品开发力度，不断提升公司产品、技术竞争力。其中：无碱液体速凝剂的研发将成为公司新的增长点。

公司加大与国内科研院所、大学等机构的合作力度，立足本行业，合作研发，并努力将最新研发成果进行转化。

### （三） 经营计划或目标

#### 1、 销售目标

2019年，公司将继续与客户深度合作，积极参与新开工国家大型、重点工程项目的招标，特别是已经与我公司建立战略合作关系的客户的招标项目，同时进一步开发新的优质客户，从高铁领域向水利、港口、高速公路领域延伸。在此基础上，力争实现销售收入1.5亿元。

#### 2、 产品研发及推广

2019年，公司将继续加大研发投入，深入研发聚羧酸高性能减水剂新性能迭代产品及无碱系列液体速凝剂并申请相应专利。同时，利用粉煤灰等废弃物资，开发资源综合再利用产品，以及节能绿色环保建材。公司将进一步丰富产品结构，并提高产品销售覆盖面，为公司走出去，参与国内、国际市场竞争提供助力。

公司研发资金主要来源于销售产生的利润，以及政府补助。在资金使用过程中，严格管理措施，审核制度，确保研发资金的及时、有效。

#### 3、 公司制度建设

进一步加强公司制度建设，实时调整、完善各项制度，提高管理水平，为员工创造更好的工作环境。

需要说明的是，管理层对经营的计划或目标，并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

公司产品的销售，受客户招投标条件而发生变化，存在不确定因素。

产品销售价格受上游原材料价格波动影响，同时，上游原材料主要为石油副产品，受国际、国内石油产品价格影响，存在不确定因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 租赁土地及厂房搬迁风险

公司与太原市小店区北格镇南格村村民杨晓庆、张玉良签订相关房屋租赁合同的行为不符合相关法律法规规定，存在被要求终止租赁、搬迁等法律风险。

尽管公司自租赁使用上述场地进行生产以来，未受到政府部门就此给予的行政处罚，与南格村民委员会也未发生过争议，但仍存在公司经营场地搬迁转移给公司带来的不利影响风险。

应对措施：（1）、公司正积极依法规范公司生产用地问题，寻租合法场地或购买土地新建厂房。在

上述问题解决之前，公司将采取措施，提高应对公司场地发生突发性转移的能力，降低因场地转移对公司经营造成的影响。(2)、若公司目前签署的相关租赁合同被强行终止或租用厂房被强制拆除，因此导致公司被迫搬迁的，承诺人愿无条件补偿公司的全部损失。

截止目前，该风险未对公司产生不利影响。

## 2、市场环境变化导致主营业务收入下降风险

如果未来市场环境恶化，将会导致公司销售收入下降，对公司盈利造成负面影响。

应对措施：公司生产的聚羧酸减水剂作为环保节能的新型外加剂，凭借其优良的性能和国家政策支持，在混凝土外加剂领域中正在逐步代替萘系减水剂，开始广泛应用于高速公路、铁路、水利水电及其它建筑设施中，具备较大的市场发展空间。未来公司减水剂产品销售收入将保持稳定增长，同时拓展销售渠道，提高速凝剂产品销售。

截止报告期内，公司主要产品销售持续增长。

## 3、原材料价格波动风险

公司原材料成本占生产成本的比重较大，原材料价格的波动对公司的盈利能力影响较大。近年来，受石化产品价格较稳定、国内原材料供应商数量的逐渐增多、原材料行业竞争充分等因素共同影响，公司原材料的价格呈平稳下降趋势，公司产品毛利率基本稳定。如果未来原材料价格出现大幅波动，将为公司成本控制带来难度，对公司盈利造成负面影响。

应对措施：公司将通过提高管理水平，加强成本控制，建立供应商管理制度尽量降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

## 4、应收账款回收风险

报告期内，应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：一方面公司将加大应收账款催收力度，提高回款效率；另一方面，公司将持续进行产品开发、升级，拓展优质客户，分散应收账款风险。

截止报告期末，应收账款未出现呆死账，所有客户均能按照合同约定，如约支付货款。

## 5、税收优惠政策变动风险

若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者公司不再符合高新技术企业的标准，公司将不再享受所得税的税收优惠政策，公司的经营业绩将受到影响。

应对措施：公司将提高自身盈利能力，降低对税收优惠政策的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（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	第五节二（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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
袁立志、武英、袁博、黄华	华夏银行贷款担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-012
袁立志、武英、袁博、黄华	华夏银行贷款担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月22日	2017-023
袁立志及直系亲属、武英、袁博、黄华	交通银行贷款担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-012
袁立志、武英	建设银行贷款担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月22日	2017-023

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

由于公司业务拓展，需要支付相应原材料采购款，向银行贷款为弥补运营过程中流动资金，确保原材料采购等款项的及时支付，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的进一步发展。

## （二）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人袁立志、武英出具承诺：（1）、科腾环保将尽快依法规范公司生产用地问题，租赁合法场地或购买土地新建厂房。在上述问题解决之前，科腾环保将采取措施，提高应对公司场地发生突发性转移的能力，降低因场地转移对公司经营造成的影响。（2）、若科腾环保目前签署的相关租赁合同被强行终止或租用厂房被强制拆除，因此导致公司被迫搬迁的，承诺人愿无条件补偿公司的全部损失。

截止 2018 年 12 月 31 日，（1）、公司尚未规范生产用地问题；（2）、公司目前签署的相关租赁合同没有出现被强行终止或租用厂房被强制拆除的事件发生。

2、公司承诺在以后将严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开股东大会、董事会和监事会。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开股东大会、董事会和监事会。

### 3、控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，科腾环保控股股东及实际控制人袁立志、武英出具了《避免同业竞争承诺函》，作出承诺如下：

“本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与同股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。”

截止 2018 年 12 月 31 日，控股股东、实际控制人认真履行了本承诺。

4、对于公司承担的社会保险和住房公积金，公司控股股东、实际控制人袁立志、武英出具承诺：愿意代替公司承担在社会保险和住房公积金缴存方面的法律瑕疵所可能给公司带来的全部损失。

截止 2018 年 12 月 31 日，对于公司承担的社会保险和住房公积金，公司已经申报有关主管单位，并按时交纳，未出现因此给公司造成的损失。

5、针对规范关联交易，科腾环保管理层已作出承诺，将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，若未来产生关联交易将严格履行审批程序。

截止 2018 年 12 月 31 日，管理层认真履行了本承诺。

## （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
专利权	质押	0.00	0.00%	银行贷款
总计	-	0.00	0.00%	-

2018年8月22日公司向华夏银行股份有限公司太原分行申请银行贷款500万元，贷款期限为1年，公司将自有发明专利“一种聚羧酸盐系抗泥剂及其制备方法”（专利号：ZL 2014 1 0730854.5）和“一种阴离子型聚丙烯酰胺缓蚀剂及其制备方法”（专利号：ZL 2015 1 0475591.2）质押给山西企业再担保有限公司，作为反担保。

2018年2月2日公司向中国建设银行股份有限公司太原义井支行申请银行贷款250万元，实际取得贷款200万元，贷款期限为1年，公司将自有发明专利“一种聚羧酸高性能减水剂及其制备方法”（专利号：ZL 2012 1 0274917.1）和“一种速凝剂及其制备方法”（专利号：ZL 2010 1 0285470.9）质押给银行，作为担保。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,429,046	26.89%	3,528,141	11,957,187	38.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,760,607	18.38%	0	5,760,607	18.38%	
	董事、监事、高管	627,249	2.00%	74,746	701,995	2.24%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,915,954	73.11%	-3,528,141	19,387,813	61.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,281,823	55.13%	0	17,281,823	55.13%	
	董事、监事、高管	1,881,751	6.00%	224,239	2,105,990	6.72%	
	核心员工						
总股本		31,345,000	-	0	31,345,000	-	
普通股股东人数						16	

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁立志	15,553,140	0	15,553,140	49.62%	11,664,855	3,888,285
2	武英	7,489,290	0	7,489,290	23.89%	5,616,968	1,872,322
3	袁博	3,018,000	0	3,018,000	9.63%	0	3,018,000
4	武万强	1,478,820	0	1,478,820	4.72%	0	1,478,820
5	薛芳斌	1,301,800	0	1,301,800	4.15%	976,350	325,450
合计		28,841,050	0	28,841,050	92.01%	18,258,173	10,582,877

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

袁立志与武英为夫妻关系，袁博为袁立志与武英的长子。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

袁立志持有科腾环保 15,553,140 股，占公司股份总数的 49.62%，为公司的控股股东。

袁立志先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1962 年 4 月，毕业于太化职工大学化工机械专业，高级工程师。1984 年 7 月至 1992 年，任太化公司磷酸盐分厂工程师；1993 年至 2000 年，任太化公司磷肥车间工程师；2001 年至 2008 年，任太化公司磷肥厂动力车间副主任；2009 年 6 月至 2015 年 9 月，任科腾有限执行董事；2015 年 9 月起，任科腾环保董事长。

## （二）实际控制人情况

武英持有公司 7,489,290 股，占公司股份总数的 23.89%。袁立志与武英系夫妻关系，合计持有公司 73.51% 的股权，共同控制科腾环保，对科腾环保的经营、决策、人事任免具有重大影响，袁立志和武英为公司的实际控制人。

武英女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 5 月，毕业于太原理工大学无机化工专业，高级工程师。1986 年至 2008 年曾先后任太化公司磷肥厂技术改造处工程师、技术处处长；2009 年至 2015 年 8 月任科腾有限总工；2015 年 8 月起，任科腾环保董事、总经理兼技术总监。武英女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 5 月，毕业于太原理工大学无机化工专业，高级工程师。1986 年至 2008 年曾先后任太化公司磷肥厂技术改造处工程师、技术处处长；2009 年至 2015 年 9 月任科腾有限总工；2015 年 9 月起，任科腾环保董事、总经理兼技术总监。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司太原义井支行	2,000,000.00	5.62%	2018.2.2-2019.1.29	否
银行贷款	交通银行股份有限公司山西省分行	5,000,000.00	5.70%	2018.8.24-2019.8.21	否
银行贷款	华夏银行太原府西街支行	3,000,000.00	9.00%	2017.12.28-2018.12.28	否
银行贷款	华夏银行太原府西街支行	5,000,000.00	7.40%	2018.8.22-2019.8.22	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司太原义井支行	200,000.00	7.40%	2017.11.28-2018.1.28	否
合计	-	15,200,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
袁立志	董事长	男	1962.04	大专	2018.09-2021.09	是
武 英	董事、总经理兼技术总监	女	1964.05	本科	2018.09-2021.09	是
赵利新	董事	男	1967.10	硕士	2018.09-2021.09	是
吕志平	董事	男	1962.03	硕士	2018.09-2021.09	是
薛芳斌	董事	男	1964.02	本科	2018.09-2021.09	是
王为国	监事会主席	男	1953.03	本科	2018.09-2021.09	是
李小军	监事	男	1974.08	-	2018.09-2021.09	是
王 英	监事	女	1988.07	本科	2018.09-2021.09	是
张志宇	副总经理	男	1963.04	本科	2018.09-2021.09	是
黄 华	财务总监兼董事会秘书	男	1976.07	大专	2018.09-2021.09	是
董事会人数：						5
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：

袁立志与武英为夫妻关系，王为国为袁立志的姐夫。

#### (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
袁立志	董事长	15,553,140	0	15,553,140	49.62%	0
武 英	董事、总经理兼技术总监	7,489,290	0	7,489,290	23.89%	0
赵利新	董事	0	0		0.00%	0
吕志平	董事	98,085	0	98,085	0.31%	0
薛芳斌	董事	1,301,800	0	1,301,800	4.15%	0
王为国	监事会主席	98,085	0	98,085	0.31%	0
李小军	监事	200,900	0	200,900	0.64%	0
王 英	监事	0	0		0.00%	0
张志宇	副总经理	98,085	0	98,085	0.31%	0
黄 华	财务总监兼董事会秘书	1,011,030	0	1,011,030	3.23%	0
合计	-	25,850,415	0	25,850,415	82.46%	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
王魁	监事	换届	无	换届未当选
李小军	无	换届	监事	换届当选
张志宇	无	换届	副总经理	换届聘任

**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**新任监事：**

李小军先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1974 年 8 月，高中学历。1992 年 7 月至 1998 年 10 月自由职业；1998 年 10 月至 2008 年 11 月，任北京市博宇佳有限公司业务员；2008 年 11 月至 2009 年 6 月待业；2009 年 6 至 2015 年 8 月，任山西科腾环保科技有限公司生产部部长；2015 年 8 月起，任科腾环保生产部部长。

**新任高级管理人员：**

张志宇，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1963 年 4 月，毕业于太原理工大学化工专业，高级工程师。1986 年 7 月至 2016 年 12 月，任太化集团公司合成氨分公司职工、车间主任、工程师、安全生 产部部长；2017 年 3 月至 2018 年 8 月，任科腾环保技术工程师；2018 年 8 月起，任科腾环保副总经理。

**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
技术人员	23	23
销售人员	16	16
生产人员	14	14
行政管理人员	5	5
财务人员	4	5
员工总计	62	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	30	31
专科	15	15
专科以下	15	15
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>63</b>

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、人员变动与人才引进

报告期内，公司员工总人数变动较小。

### 2、员工招聘和员工培训

公司建立了完善的培训制度，制定了《员工入职培训制度》、《员工离职制度》、《员工培训管理制度》、《行政人事制度》等相关的规章制度，根据相关制度，并针对员工不同情况，开展包括：新员工培训、通用类培训、专业培训等。同时鼓励员工参与政府职能部门、社会力量及专业机构组织的与员工技能、专业相关的培训。

### 3、员工薪酬政策

公司建立了《薪酬管理制度》。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

### 4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	8
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
<b>合计</b>	<b>9</b>	<b>8</b>

### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工许玉花女士因个人原因辞职，该员工未持有公司股票，辞职后不再担任公司任何职务。公司与许玉花女士所负责工作的平稳对接，其辞职没有对公司日常经营活动产生任何不利影响。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

目前，公司已经制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》、《总经理工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度。

股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的审核机制，进一步保障了公司、股东、债权人及第三方合法权益。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合实际情况，建立了《员工入职培训制度》、《员工离职制度》、《销售与技术管理制度》、《员工培训管理制度》、《行政人事制度》、《薪资管理制度》、《晨会管理制度》、《新产品研发制度》、《销售项目经理负责制制度》、《技术服务流程制度》、《资金收付管理制度》、《采购结算管理制度》、《销售管理制度》等。

同时，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已依法制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度，公司管理层在实际运作过程中严格要求按章程及上述内部制度的规定执

行。

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利；规定了公司的信息披露义务，并制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露的程序等相关内容进行详细规定；《公司章程》和《投资者关系管理制度》对投资者权益保护及关系管理进行详细规定；《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。此外，公司还制定《内部控制制度》等相关制度，确保公司治理机制得到有效运行。

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》的规定，出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的股东权利得到有效的保障。

公司现有的治理机制能够有效地保护股东权益，能够给公司全体股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在涉及重大事项决策时，均能严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》以及公司的各项制度等法律、法规、制度的要求规范运作，在履行规定程序上无瑕疵。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、2018年1月24日第一届董事会第十四次会议召开。 1、审议通过《关于注销全资子公司左权县浩博森新材料有限公司的议案》 二、2018年4月18日第一届董事会第十五次会议召开。 1、审议通过《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》 2、审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》 3、审议通过《关于〈公司2017年度财务决算报告〉的议案》 4、审议通过《关于〈公司2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》 5、审议通过《关于〈公司2017年年度利润分配方案〉的议案》 6、审议通过《关于〈公司2018年度财务预算报告〉的议案》 7、审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》 8、审议通过《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》 三、2018年7月23日第一届董事会第十六次会议召开。 1、审议通过《关于公司向华夏银行贷款由关联方提供担保的议案》 2、审议通过《关于公司向交通银行贷款由关联方提供担保的议案》 3、审议通过《关于设立全资子公司〈山西浩博森新材料有限公司〉的议案》

		<p>4、审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>四、2018 年 8 月 10 日第一届董事会第十七次会议召开。</p> <p>1、审议通过《关于公司第一届董事会换届选举的议案》</p> <p>2、审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>五、2018 年 8 月 18 日第一届董事会第十八次会议召开。</p> <p>1、审议通过《2018 年半年度报告》的议案</p> <p>六、2018 年 8 月 25 日第二届董事会第一次会议召开。</p> <p>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2、审议通过《关于聘请公司高级管理人员的议案》</p> <p>七、2018 年 12 月 11 日第二届董事会第二次会议召开。</p> <p>1、审议通过《关于预计 2019 年向国内商业银行共申请不超过 3000 万元贷款暨关联担保的议案》</p> <p>2、审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>3、审议通过《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>一、2018 年 4 月 18 日第一届监事会第七次会议召开。</p> <p>1、审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</p> <p>3、审议通过《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4、审议通过《关于〈公司 2017 年年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>5、审议通过《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>二、2018 年 8 月 10 日第一届监事会第八次会议召开。</p> <p>1、审议通过《关于公司第一届监事会股东代表监事换届选举的议案》</p> <p>三、2018 年 8 月 18 日第一届监事会第九次会议召开。</p> <p>1、审议通过《2018 年半年度报告》的议案</p> <p>四、2018 年 8 月 25 日第二届监事会第一次会议召开。</p> <p>1、审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>一、2018 年 1 月 6 日 2018 年第一次临时股东大会召开。</p> <p>1、审议通过《关于公司向银行贷款暨关联担保的议案》</p> <p>2、审议通过《关于预计公司 2018 年向国内商业银行共申请不超过 3000 万元贷款的议案》</p> <p>二、2018 年 5 月 10 日 2017 年年度股东大会召开。</p> <p>1、审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3、审议通过《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4、审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</p> <p>5、审议通过《关于〈公司 2017 年年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>7、审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>三、2018 年 8 月 10 日 2018 年第二次临时股东大会召开。</p> <p>1、审议通过《关于公司向华夏银行贷款由关联方提供担保的议案》</p>

		<p>2、审议通过《关于公司向交通银行贷款由关联方提供担保的议案》</p> <p>四、2018年8月25日2018年第三次临时股东大会召开。</p> <p>1、审议通过《关于公司第一届董事会换届选举的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司第一届监事会股东代表监事换届选举的议案》</p> <p>五、2018年12月28日2018年第四次临时股东大会召开。</p> <p>1、审议通过《关于预计2019年向国内商业银行共申请不超过3000万元贷款暨关联担保的议案》</p> <p>2、审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

（1）、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。股东的参会资格均符合《公司法》的有关规定。全体股东均能按照《股东大会议事规则》审议有关议案。

（2）、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，严格按照《董事会议事规则》审议有关议案，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

（3）、报告期内，监事会认真履行工作职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。并严格按照《监事会议事规则》审议有关议案，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

### （三）公司治理改进情况

公司完善了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》在内的各项规章制度，公司按照各项规章制度的规定和要求，依法依规规范运营，保护全体股东的利益。

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司按照有关法律、法规的要求，建立了《投资者关系管理制度》。

报告期内，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东及潜在投资者。在与股东及潜在投资者的沟通联系过程中，公司本着客观、真实、准确、完整原则，指派专人就公司经营现状、未来规划及目标、行业现状及前景等内容对全体股东及潜在投资者进行如实介绍。对提出的各项问题，及时、耐心的给予答复，切实保障所有投资者享有的权利。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

无

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内公司依据《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，公司建立了较完善的内控制度，决策程序符合相关规定。

公司董事会在履行职责时，能严格按照法律、法规和公司章程等规定开展工作，没有损害公司利益及股东利益的行为。

监事会对本年度监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的要求规范运作。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具备完整的业务体系和面向市场独立运营的能力。

##### 1、业务的独立性

公司主要从事混凝土外加剂的研发、生产和销售，公司设有生产、综合、销售、研发、技术等多个部门，具有独立、完整的业务经营流程和市场销售体系，具备直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况。

##### 2、资产的完整性

公司拥有独立完整的资产结构，拥有必要的人员、资金和经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所有资产

具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东违规占用而损害公司利益的情况，也不存在依赖股东及其他关联方的情形和对下属单位的担保情形。

### 3、人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员的任职，均根据《公司法》等相关法律法规、《公司章程》规定的任职资格和任免程序，不存在超越董事会和股东大会职权作出任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在业务相同或相似、或存在利益冲突的企业中任职。公司财务总监、财务会计人员均系专职工作人员，未在控股股东及其控制的其他企业兼职。公司独立招聘职工，建立并独立执行人事、劳动及工资管理制度。

### 4、财务的独立性

公司设有独立的财务部门，配备了独立、专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开设银行基本户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。目前，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

### 5、机构的独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会及各级管理部门等机构，各机构独立运作，依法执行各部门职权。公司拥有独立的生产经营及办公场所，不存在控股股东、关联方干涉公司的生产经营活动及共同使用生产经营用地情况，不存在控股股东及其他关联方单位或个人干涉机构设置情况。

公司能够在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立自主经营，不存在丧失独立自主经营能力的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际，建立了较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，符合现代企业管理的要求，这些管理制度在日常经营活动中得到了有效落实，能够满足公司当前发展需要。同时，公司不断更新和完善相关制度，保障公司健康、安全、平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》及企业会计准则和相关解释，建立符合企业自身实际的会计核算体系，制定会计核算制度，并依法依规进行独立核算，确保会计核算工作真实、完整、及时、合规的顺利开展。

### 2、关于财务管理和风险控制

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度。根据公司的实际情况及行业特点，完善公司财务管理和风险控制，确保公司资金、物资安全。加强内部控制，在采购、物资管理、生产、销售各环节，结合市场行情波动、季节等外部因素，合理调配和使用公司资产，在确保资产安全的前提下，提高资产收益。

公司将进一步加强内部控制制度建设，切实有效管控风险。

### 3、报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月25日2015年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司“三会一层”以及全体员工严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《公司章程》及中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的有关挂牌公司（非上市公众公司）年报信息披露指引、细则、通知等法律、法规及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

报告期内，公司按时圆满完成报告披露工作，未产生差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字[2019]第 0754 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	祁卫红、周天明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p><b>山西科腾环保科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了山西科腾环保科技股份有限公司（以下简称“科腾环保”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科腾环保 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科腾环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>科腾环保管理层对其他信息负责。其他信息包括科腾环保 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>科腾环保管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允</p>	

反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科腾环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科腾环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科腾环保的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祁卫红

中国 北京

中国注册会计师：周天明

二〇一九年四月十六日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	404,157.11	1,629,257.92
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	83,323,052.06	53,204,078.30
其中：应收票据	五、2-1	97,804.09	
应收账款	五、2-2	83,225,247.97	53,204,078.30
预付款项	五、3	2,204,355.16	2,258,850.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,910,537.76	1,750,217.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,667,512.02	3,207,715.79
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>91,509,614.11</b>	<b>62,050,119.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、6	1,798,793.04	2,033,842.71
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产	五、7	14,999.87	34,999.87
开发支出		0.00	

商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产	五、8	276,481.46	137,122.46
其他非流动资产		0.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,090,274.37</b>	<b>2,205,965.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,599,888.48</b>	<b>64,256,084.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	12,000,000.00	8,200,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	9,321,508.34	6,399,287.89
其中：应付票据			
应付账款		9,321,508.34	6,399,287.89
预收款项	五、11	272,612.50	889,612.75
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	978,633.38	410,994.00
应交税费	五、13	2,315,418.35	1,029,281.99
其他应付款	五、14	20,830,826.56	5,936,600.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	
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>		<b>45,718,999.13</b>	<b>22,865,776.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	

递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,718,999.13</b>	<b>22,865,776.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	31,345,000.00	31,345,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、16	2,190,725.86	2,190,725.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	1,434,516.35	788,477.17
一般风险准备			
未分配利润	五、18	12,910,647.14	7,066,104.95
归属于母公司所有者权益合计		47,880,889.35	41,390,307.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,880,889.35</b>	<b>41,390,307.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>93,599,888.48</b>	<b>64,256,084.61</b>

法定代表人：袁立志

主管会计工作负责人：黄华

会计机构负责人：任悦丽

**（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		403,157.11	1,624,447.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		83,323,052.06	53,204,078.30
其中：应收票据		97,804.09	
应收账款		83,225,247.97	53,204,078.30
预付款项		2,204,355.16	2,258,850.38
其他应收款	十三、2	2,910,537.76	1,750,217.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,667,512.02	3,207,715.79
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>91,508,614.11</b>	<b>62,045,309.11</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,000.00	35,000.00
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		1,798,793.04	2,033,842.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,999.87	34,999.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		276,481.46	137,122.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,091,274.37</b>	<b>2,240,965.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,599,888.48</b>	<b>64,286,274.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	8,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,321,508.34	6,399,287.89
其中：应付票据			
应付账款		9,321,508.34	6,399,287.89
预收款项		272,612.50	889,612.75
合同负债			
应付职工薪酬		978,633.38	410,994.00
应交税费		2,315,418.35	1,029,281.99
其他应付款		20,830,826.56	5,936,600.00
其中：应付利息			
应付股利			
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>		<b>45,718,999.13</b>	<b>22,865,776.63</b>
<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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		45,718,999.13	22,865,776.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,345,000.00	31,345,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,190,725.86	2,190,725.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,434,516.35	788,477.17
一般风险准备			
未分配利润		12,910,647.14	7,096,294.49
<b>所有者权益合计</b>		47,880,889.35	41,420,497.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		93,599,888.48	64,286,274.15

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		100,225,529.93	75,124,083.60
其中：营业收入	五、19	100,225,529.93	75,124,083.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		95,486,638.33	70,946,708.78
其中：营业成本	五、19	79,746,825.12	62,068,984.34
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	五、20	269,991.57	358,396.29
销售费用	五、21	3,802,140.26	1,964,157.61

管理费用	五、22	3,766,133.46	2,771,814.56
研发费用	五、23	5,400,875.60	3,173,458.29
财务费用	五、24	1,571,612.30	289,237.35
其中：利息费用		809,547.06	237,215.78
利息收入		1,181.81	1,471.43
资产减值损失	五、25	929,060.02	320,660.34
信用减值损失			
加：其他收益	五、26	1,181,350.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-679.25	-291.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,919,562.35	4,177,083.82
加：营业外收入	五、28	1,130,002.11	460,001.74
减：营业外支出	五、29	1,260.00	178.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,048,304.46	4,636,907.51
减：所得税费用	五、30	557,723.09	389,568.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,490,581.37	4,247,338.54
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）		6,490,581.37	4,247,338.54
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		6,490,581.37	4,247,338.54
<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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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			0.00
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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>		6,490,581.37	4,247,338.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,490,581.37	4,247,338.54
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	0.21	0.14
（二）稀释每股收益	十三、2	0.21	0.14

法定代表人：袁立志

主管会计工作负责人：黄华

会计机构负责人：任悦丽

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	100,225,529.93	75,124,083.60
减：营业成本	十三、4	79,746,825.12	62,068,984.34
税金及附加		269,991.57	357,846.29
销售费用		3,802,140.26	1,964,157.61
管理费用		3,766,133.46	2,743,304.16
研发费用		5,400,875.60	3,173,458.29
财务费用		1,571,612.30	288,108.21
其中：利息费用		809,547.06	237,215.78
利息收入		1,181.81	1,465.57
资产减值损失		929,060.02	320,660.34
信用减值损失			
加：其他收益		1,181,350.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-30,868.79	-291.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,889,372.81	4,207,273.36
加：营业外收入		1,130,002.11	460,001.74
减：营业外支出		1,260.00	178.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,018,114.92	4,667,097.05
减：所得税费用		557,723.09	389,568.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,460,391.83	4,277,528.08
（一）持续经营净利润		6,460,391.83	4,277,528.08

(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,460,391.83	4,277,528.08
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十四、2	0.21	0.14
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.14	0.14

**(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		84,990,111.81	59,734,872.51
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	五、31-1	18,129,458.37	7,926,715.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,119,570.18</b>	<b>67,661,588.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,992,386.27	62,956,446.54
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		3,034,482.76	3,063,823.91
支付的各项税费		1,786,187.20	2,654,663.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、31-2	8,528,258.91	3,265,181.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,341,315.14</b>	<b>71,940,115.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,221,744.96</b>	<b>-4,278,527.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	55,248.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>55,248.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,012.28	62,900.51
投资支付的现金		0.00	55,539.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
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>		<b>251,012.28</b>	<b>118,439.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-251,012.28</b>	<b>-63,191.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
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		12,000,000.00	8,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31-3	163,668.10	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,163,668.10</b>	<b>8,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,547.06	237,215.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31-4	742,796.51	496.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,752,343.57</b>	<b>2,737,712.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,411,324.53</b>	<b>5,462,287.34</b>
<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>		<b>-1,061,432.71</b>	<b>1,120,568.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,465,589.82	345,021.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>404,157.11</b>	<b>1,465,589.82</b>

法定代表人：袁立志

主管会计工作负责人：黄华

会计机构负责人：任悦丽

## (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		84,990,111.81	59,734,872.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,129,458.37	7,926,715.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,119,570.18</b>	<b>67,661,588.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,992,386.27	62,956,446.54
支付给职工以及为职工支付的现金		3,034,482.76	3,063,823.91
支付的各项税费		1,786,187.20	2,654,113.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,527,579.66	3,235,541.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,340,635.89</b>	<b>71,909,925.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,221,065.71</b>	<b>-4,248,337.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,131.21	55,248.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,131.21</b>	<b>55,248.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,012.28	62,900.51
投资支付的现金		1,000.00	90,539.00
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>		<b>252,012.28</b>	<b>153,439.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-247,881.07</b>	<b>-98,191.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	8,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		163,668.10	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,163,668.10</b>	<b>8,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,547.06	237,215.78
支付其他与筹资活动有关的现金		742,796.51	496.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,752,343.57</b>	<b>2,737,712.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,411,324.53</b>	<b>5,462,287.34</b>
<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>		<b>-1,057,622.25</b>	<b>1,115,758.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,460,779.36	345,021.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>403,157.11</b>	<b>1,460,779.36</b>











1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,345,000.00				2,190,725.86				788,477.17		7,096,294.49	41,420,497.52

---

# 山西科腾环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除另有说明外，以人民币元为单位)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

山西科腾环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为山西科腾环保科技有限公司，成立于 2009 年 6 月 2 日，注册资本 110 万元，由袁立志、武英分别出资 60 万元和 50 万元，占注册资本的 54.55%和 45.45%。上述出资，业经山西德信昌会计师事务所以晋德信昌验字[2009]第 06010 号验资报告予以验证。

2012 年 2 月 7 日公司注册资本增至 1,018 万元，由袁立志、武英分别出资 555.314 万元和 462.686 万元，占注册资本的 54.55%和 45.45%。上述增资，业经山西晋强会计师事务所以晋强会验字[2012]第 072 号验资报告予以验证。

2013 年 1 月 9 日，各股东以货币增资，公司注册资本增至 2,018 万元，袁立志、武英分别出资 1,055.314 万元和 962.686 万元，占注册资本的 52.3%和 47.7%。上述增资，业经山西晋强会计师事务所以晋强会验字[2013]第 1-041 号验资报告予以验证。

2014 年 3 月 25 日，根据 2014 年第一次股东会决议，注册资本由 2,018 万元变更为 3,018 万元，增加的注册资金由股东袁立志、武英各认缴 500 万元。2015 年 5 月 13 日根据 2015 年第一次股东会决议，股东武英将其所认缴的部分公司股权 301.8 万元以 301.8 万元的价格转让给新股东袁博，转让后袁博持有公司股权 10%，认缴资本已于 2015 年 7 月前全部到位。

2015 年 6 月 29 日，根据 2015 年第三次股东会决议，股东武英将其所持有的公司股权 147.882 万元以 167.09 万元的价格转让给新股东武万强，将其所持有的公司股权 101.103 万元以 114.235 万元的价格转让给新股东黄华，将其所持有的公司股权 30.18 万元以 34.1 万元的价格转让给新股东薛芳斌，将其所持有的公司股权 19.617 万元以 22.165 万元的价格转让给新股东张金明，将其所持有的公司股权 19.617 万元以 22.165 万元的价格转让给新股东张振华，将其所持有的公司股权 19.617 万元以 22.165 万元的价格转让给新股东张志国，将其所持有的公司股权 15.09 万元以 17.05 万元的价格转让给新股东李小军，将其所持有的公司股权 15.09 万元以 17.05 万元的价格转让给新股东李涛，将其所持有的公司股权 9.8085 万元以 11.0825 万元的价格转让给新股东吕志平，将其所持有的公司股权 9.8085 万元以

11.0825 万元的价格转让给新股东张志宇，将其所持有的公司股权 9.8085 万元以 11.0825 万元的价格转让给新股东解俊鹏，将其所持有的公司股权 9.8085 万元以 11.0825 万元的价格转让给新股东王为国，将其所持有的公司股权 4.527 万元以 5.115 万元的价格转让给新股东牛引生。

变更后股权结构如下：

投资者	投资金额	比例%
袁立志	15,553,140.00	51.53
武英	7,489,290.00	24.82
袁博	3,018,000.00	10.00
武万强	1,478,820.00	4.90
黄华	1,011,030.00	3.35
薛芳斌	301,800.00	1.00
张振华	196,170.00	0.65
张志国	196,170.00	0.65
张金明	196,170.00	0.65
李小军	150,900.00	0.50
李涛	150,900.00	0.50
张志宇	98,085.00	0.33
吕志平	98,085.00	0.33
解俊鹏	98,085.00	0.33
王为国	98,085.00	0.33
牛引生	45,270.00	0.15
合计	30,180,000.00	100.00

根据原山西科腾环保科技有限公司 2015 年 8 月 10 日股东会决议及本公司发起人协议和章程规定，山西科腾环保科技有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为山西科腾环保科技股份有限公司。公司以变更基准日 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产 31,205,725.86 元按比例 1.03399:1 折股 30,180,000.00 股，每股面值 1 元，注册资本人民币 30,180,000.00 元。

公司于 2015 年 9 月 21 日取得股份公司营业执照，于 2015 年 10 月 30 日更换三证合一营业执照，统一社会信用代码为 91140100689854945B。

2016 年 4 月 28 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过的《山西科腾环保科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》，公司定向发行股票 116.50 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 2 元/股。由股东解俊鹏、薛芳斌、李小军和张振华于 2016 年 5 月 19 日前认购缴足。其中新

增股本 116.50 万元，资本公积 116.50 万元。增发后注册资本和股本由 3,018 万元变更为 3,134.50 万元，增发后股权结构如下：

投资者	投资金额	比例%
袁立志	15,553,140.00	49.62
武英	7,489,290.00	23.89
袁博	3,018,000.00	9.63
武万强	1,478,820.00	4.72
黄华	1,011,030.00	3.23
薛芳斌	1,301,800.00	4.15
张振华	211,170.00	0.67
张志国	196,170.00	0.63
张金明	196,170.00	0.63
李小军	200,900.00	0.64
李涛	150,900.00	0.48
张志宇	98,085.00	0.31
吕志平	98,085.00	0.32
解俊鹏	198,085.00	0.63
王为国	98,085.00	0.31
牛引生	45,270.00	0.14
合计	31,345,000.00	100.00

上述增资，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）以中喜验字[2016]第 0231 号验资报告予以验证。

本公司行业及主要产品：公司所属行业为化学原料制品制造业，主要产品有速凝剂、减水剂等新型环保材料。

本公司经营范围为：混凝土速凝剂、聚羧酸系高性能减水剂、水处理剂、聚丙烯纤维、砂浆、复合外加剂的生产与销售；新型墙体材料、防水材料、防腐保温材料、涂料、建筑材料、装饰材料、化工产品（不含危险品）的销售；新型环保材料的研发及应用；进出口贸易。

公司注册地址：太原市小店区北格镇南格村工业园区 5 号。

公司法定代表人：袁立志

本公司实际控制人为袁立志、武英。

## 2、合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	期末实际出资额	持股比例
左权县浩博森新材料有限公司	全资子公司	山西晋中	商贸	110.00		100%
山西浩博森新材料有限公司	全资子公司	山西晋中	商贸	110.00		100%

2018年1月24日公司第一届董事会第十四次会议，审议并通过了注销全资子公司左权县浩博森新材料有限公司的议案，公司于2018年6月办理注销。故公司本年度财务报告合并了左权县浩博森新材料有限公司2018年1-6月的利润表和现金流量表。

2018年7月23日第一届董事会第十六次会议审议通过了设立全资子公司<山西浩博森新材料有限公司>的议案，公司与2018年9月6日设立全资子公司山西浩博森新材料有限公司。公司本期的合并财务报表范围包括子公司山西浩博森新材料有限公司。

详细情况见“本附注六、合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

---

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并

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

#### （1）同一控制下企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按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。本公司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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

#### （2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按公允价值计量，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并：

①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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

---

②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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

#### ①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其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。子公司与本公司采用的会计政策、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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。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。

#### ②增加子公司以及业务

本公司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，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司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，在合并财务报表中确认为商誉；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，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### ③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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。

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，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。

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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。

## 9、外币业务及外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （2）外币财务报表的折算

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（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，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（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。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入其他综合收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，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，按双方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。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（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，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### （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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

### （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。

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，

采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

### 11、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	期末余额 500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。如未发现减值现象则按账龄分析法计提坏账准备。应收股东款项及公司关联方往来款等无回收风险的款项不计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除 (1)、(3) 及组合 2 外的其他应收款项
组合 2	应收股东款项及公司关联方往来款等无回收风险的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按照账龄分析法计提

组合 2	不计提坏账准备
------	---------

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 (含 1 年)	0	0
1—2 年	5	5
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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料及库存商品采用实际成本计价，采用加权平均法结转成本。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

---

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 公司的存货盘存采用永续盘存制度。

### 13、持有待售的资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的核算内容：

持有待售的资产为核算持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。包括处置组和所有非流动资产，但下列所述的非流动资产除外：①采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，适用《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》；②采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产，适用《企业会计准则第 5 号——生物资产》；③职工薪酬形成的资产，适用《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》；④递延所得税资产，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》；⑤由金融工具相关会计准则规范的金融资产，适用金融工具相关会计准则；⑥由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利，适用保险合同相关会计准则。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量：

企业将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

企业在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，应当首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用本准则计量规定的资产和负债的账面价值，然后按照本准则第十三条的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

---

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

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

### （3）持有待售的非流动资产或处置组的列报：

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## 14、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。

### （1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①对于同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，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。

②对于非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小

---

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。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；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①成本法核算的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，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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）处置长期股权投资

长期股权投资处置，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，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方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权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 15、固定资产计价和折旧方法

### （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的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。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计量。

（2）固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

（3）公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8~40	5	2.38~11.875
机器设备	5~10	5	9.5~19.00

运输设备	3~5	5	19~31.67
电子及其他设备	3~5	5	19~31.67

#### (4) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

#### (5) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

## （2）资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （3）暂停资本化期间

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

## （4）借款费用资本化金额及利率的确定

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 18、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使

---

用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

---

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

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

(2) 离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

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，在职工为其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。

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。

(3) 辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

## 22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务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。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

---

## 23、收入确认原则

### （1）产品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认时点如下：

一般在产品到达客户指定地点后，经客户现场验收合格，取得其确认文件后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移，此时公司确认商品的销售收入。

### （2）提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

### （3）利息收入

按照使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助具有下列特征：①来源于政府的经济资源。对于企业收到的来源于其他方的补助，有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的，该项补助也属于来源于政府的经济资源。②无偿性。即企业取得来源于政府的经济资源，不需要向政府交付商品或服务作为对价。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

下列各项适用其他相关会计准则：①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相应的所有者权益，不适用本准则。

---

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **25、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **（1）递延所得税资产**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

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

### **（2）递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

依据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。代扣个人所得税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列。

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

企业应当采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司根据财会【2018】15 号及其解读规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

科目	合并利润表		母公司利润表	
	原报表科目金额	新报表科目金额	原报表科目金额	新报表科目金额
管理费用	5,945,272.85	2,771,814.56	5,916,762.45	2,743,304.16
研发费用		3,173,458.29		3,173,458.29

### (2) 重要会计估计变更

公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应税收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合认定为高新技术企业企业，证书编号GF201814000002。所得税减按15%的税率征收，优惠期限为2018年1月1日至2020年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2017年12月31日”，“期末余额”指“2018年12月31日”；“本期”、“本期发生额”“本期金额”指“2018年度”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2017年度”。此说明适用于“附注五”至“附注十一”）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	419.83	28,167.72
银行存款	403,737.28	1,437,422.10
其他货币资金		163,668.10
合计	404,157.11	1,629,257.92

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,804.09	
应收账款	85,225,247.97	53,204,078.30
合计	85,323,052.06	53,204,078.30

#### 2-1、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	97,804.09	
合计	97,804.09	

##### （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		
商业承兑票据	20,486,406.11	
合计	20,486,406.11	

## 2-2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	84,557,443.70	100	1,332,195.73	1.57	83,225,247.97
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	84,557,443.70	100	1,332,195.73	1.57	83,225,247.97

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	53,776,418.56	100	572,340.26	1.06	53,204,078.30
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,776,418.56	100	572,340.26	1.06	53,204,078.30

### (2) 组合 1 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	71,709,092.85		
1~2 年	10,645,673.79	532,283.69	5.00%
2~3 年	1,004,754.96	200,950.99	20.00%
3~4 年	1,197,922.10	598,961.05	50.00%
合计	84,557,443.70	1,332,195.73	

(3) 2018 年度计提坏账准备 759,855.47 元。

(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	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
中铁十八局集团第五工程有限公司	11,779,753.80	74,965.89	13.93
中铁十八局集团隧道工程有限公司	6,428,354.86	74,410.95	7.60
中铁二十局集团第二工程有限公司	5,513,418.00	54,872.81	6.52
中铁四局集团第一工程有限公司	5,240,566.13		6.20
中铁十八局集团第三工程有限公司	5,044,260.28		5.97
合计	34,006,353.07	204,249.65	40.22

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,179,095.16	98.86	2,190,465.38	96.97
1 至 2 年	20,975.00	0.95	68,385.00	3.03
2 至 3 年	4,285.00	0.19		
合计	2,204,355.16	100.00	2,258,850.38	100.00

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的检验款等。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

项目	金额	占预付款项总额的比例 (%)
佳化化学股份有限公司	498,400.00	22.61
抚顺市秀霖化工有限公司	613,600.00	27.84
四川津宏康泰新材料有限公司	168,309.27	7.64
山西康瑞建材新技术有限责任公司	154,436.00	7.01
山西海博仁经贸有限公司	150,393.30	6.82
合计	1,585,138.57	71.92

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,910,537.76	1,750,217.18
合计	2,910,537.76	1,750,217.18

其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	3,228,705.76	100	318,168.00	9.85	2,910,537.76
组合 2					
③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	3,228,705.76	100	318,168.00	9.85	2,910,537.76

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,899,180.63	100	148,963.45	7.84	1,750,217.18
组合 2					
③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	1,899,180.63	100	148,963.45	7.84	1,750,217.18

(2) 组合 1 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	2,328,594.76		0.00%
1~2 年	150,000.00	7,500.00	5.00%
2~3 年	214,625.00	42,925.00	20.00%
3~4 年	535,486.00	267,743.00	50.00%
合计	3,228,705.76	318,168.00	9.85%

(3) 2018 年度计提坏账准备 169,204.55 元，无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,708,810.00	809,000.00
履约保证金	985,923.00	811,811.00
谈判保证金	500,000.00	200,000.00
往来款	31,972.76	76,369.63
押金	2,000.00	2,000.00
合计	3,228,705.76	1,899,180.63

(5) 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	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
山西企业再担保有限公司	融资保证金	500,000.00	1年以内	15.49	
中铁十局集团有限公司物资集中采购中心	投标保证金	400,000.00	1年以内	12.39	
中铁四局集团第一工程有限公司	投标保证金	280,000.00	1年以内	8.67	
北京中铁国际招标有限公司	投标保证金	260,000.00	1年以内	8.05	
中铁二十局集团第二工程有限公司	履约保证金	200,000.00	3-4年	6.19	100,000.00
中铁二十二局集团有限公司贵州茅台酒扩建工程总承包指挥部	投标保证金	200,000.00	1年以内	6.19	
中铁隧道集团有限公司物资供应中心	履约保证金	200,000.00	3-4年	6.19	100,000.00
合计		2,040,000.00		63.17	200,000.00

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,175,382.72		1,175,382.72	991,741.45		991,741.45
库存商品	1,492,129.30		1,492,129.30	1,050,198.34		1,050,198.34
发出商品				1,165,776.00		1,165,776.00
合计	2,667,512.02		2,667,512.02	3,207,715.79		3,207,715.79

库存商品主要为减水剂和速凝剂母液。

(2) 截至期末，本公司存货不存在减值情形，故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产		
固定资产清理	1,798,793.04	2,033,842.71
合计	1,798,793.04	2,033,842.71

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	750,945.29	2,608,119.01	453,276.69	661,569.06	4,473,910.05
2.本期增加金额	0.00	132,049.00	29,572.65	89,390.63	251,012.28
(1) 购置		132,049.00	29,572.65	89,390.63	251,012.28
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	750,945.29	2,740,168.01	482,849.34	750,959.69	4,724,922.33
二、累计折旧					-
1.期初余额	568,181.44	1,097,152.05	252,869.69	521,864.16	2,440,067.34
2.本期增加金额	94,955.71	253,202.99	71,132.10	66,771.15	486,061.95
(1) 计提	94,955.71	253,202.99	71,132.10	66,771.15	486,061.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	663,137.15	1,350,355.04	324,001.79	588,635.31	2,926,129.29
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					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1.期初余额账面价值	182,763.85	1,510,966.96	200,407.00	139,704.90	2,033,842.71
2.期末余额账面价值	87,808.14	1,389,812.97	158,847.55	162,324.38	1,798,793.04

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司房屋账面价值为 76,135.06 元，未办理产权证。

## 7、无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			100,000.00		100,000.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			100,000.00		100,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额			65,000.13		65,000.13
2.本期增加金额			20,000.00		20,000.00
(1) 计提			20,000.00		20,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			85,000.13		85,000.13
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					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期初余额账面价值			34,999.87		34,999.87
2.期末余额账面价值			14,999.87		14,999.87

## 8、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,650,363.73	247,554.56	721,303.71	108,195.56
固定资产折旧与税费差异	192,846.01	28,926.90	192,846.01	28,926.90
合计	1,843,209.74	276,481.46	914,149.72	137,122.46

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类型	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		200,000.00
合计	12,000,000.00	8,200,000.00

#### 短期借款说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司向交通银行太原学府街支行借款 500 万元，借款年利率为 5.6985%。借款期限为 2018 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 21 日，由袁立志及山西省融资再担保有限公司提供担保，同时为山西省融资再担保有限公司提供以下反担保：(1)袁立志将所持有的公司全部股权 15553140 股，占公司总股本 49.62%全部质押给山西省融资再担保有限公司。(2)袁秀英以其名下位于太原市众纺路 12 号的房产作为抵押，抵押给山西省融资再担保有限公司，为本次担保提供反担保；(3)袁博以其名下位于海南澄迈老城开发区碧海金珠小区 11 号楼单元 2102 号的房产作为抵押，抵押给山西省融资再担保有限公司，为本次担保提供反担保；(4)武英以其名下灰色宝马 X5 轿车一辆作为抵押，抵押给山西省融资再担保有限公司，为本次担保提供反担保；(5)袁立志、武英、袁博、黄华为公司本次贷款向山西省融资再担保有限公司提供自然人反担保；(6)山西瑞康煤焦开发有限公司以其名下位于太原市亲贤北街 156 号 2 幢 7 层 F 号的房产作为抵押，抵押给山西省融资再担保有限公司，为本次担保提供反担保；(7)公司以应收账款为本次贷款向山西省融资再担保有限公司提供反担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司向华夏银行太原府西街支行借款 500 万元，借款年利率为 7.395%，借款期限为 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日。由袁立志、武英、袁博、黄华及山西省企业再担保有限公司提供担保，同时为山西省企业再担保有限公司提供以下反担保：(1)袁博以其名下位于太原市长风西街 66 号 8 幢 2 单元 1202 号房产作为抵押，抵押给山西省企业再担保有限公司，为本次担保提供反担保；(2)袁立志以其名下位于太原市磷肥厂单位宿舍西峪东街 10 号 13 号楼 1 单元 301 户房产作为抵押，抵押给山西省企业再担保有限公司，为本次担保提供反担保；(3)袁博将所持有的公司全

部股权 3018000 股，占公司总股本 9.6283%全部质押给山西省企业再担保有限公司；（4）以公司专利权为本次贷款为本次贷款向山西省企业再担保有限公司提供质押反担保；（5）公司向银行缴存保证金 50 万元为本次贷款向山西省企业再担保有限公司提供反担保；（6）袁立志、武英、袁博、黄华为公司本次贷款向山西省企业再担保有限公司提供自然人反担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司向中国建设银行股份有限公司太原义井支行借款 200.00 万元，借款年利率为 5.625%，借款期限为 2018 年 2 月 2 日至 2019 年 1 月 26 日。（1）公司将专利号为 2012102749171、2010102854709 的两项专利权质押给中国建设银行股份有限公司太原义井支行；（2）武英将 20 万元的储蓄存单，以及将所持有的公司股权 7289290 股，占公司总股本 23.26%质押给中国建设银行股份有限公司太原义井支行（3）同时由袁立志、武英做为保证人提供连带责任保证。

（2）公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 10、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,321,508.34	6,399,287.89
合计	9,321,508.34	6,399,287.89

### 10-1、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,887,418.14	6,399,287.89
1-2 年	434,090.20	
合计	9,321,508.34	6,399,287.89

（2）期末账龄超过 1 年的应付账款主要为欠付的原材料款。

## 11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	272,612.50	882,862.75
1-2 年		6,750.00
合计	272,612.50	889,612.75

## 12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	409,880.20	3,418,972.14	2,850,218.96	978,633.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,113.80	183,150.00	184,263.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	410,994.00	3,602,122.14	3,034,482.76	978,633.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	409,880.20	3,062,961.00	2,494,207.82	978,633.38
2、职工福利费		207,017.14	207,017.14	
3、社会保险费		64,894.00	64,894.00	
其中：医疗保险费		55,812.00	55,812.00	
工伤保险费		4,279.00	4,279.00	
生育保险费		4,803.00	4,803.00	
4、住房公积金		82,560.00	82,560.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,540.00	1,540.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	409,880.20	3,418,972.14	2,850,218.96	978,633.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		177,794.80	177,794.80	
2、失业保险费	1,113.80	5,355.20	6,469.00	
合计	1,113.80	183,150.00	184,263.80	

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交所得税	625,453.41	157,135.81
应交增值税	1,565,477.04	774,924.40
应交城市维护建设税	65,589.65	54,244.71
应交教育附加	28,109.87	23,247.73
地方教育费附加	18,739.91	15,498.48

印花税	10,621.71	3,195.86
代扣代缴个人所得税	1,426.76	1,035.00
合计	2,315,418.35	1,029,281.99

#### 14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,830,826.56	5,936,600.00
合计	20,830,826.56	5,936,600.00

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,830,826.56	5,936,600.00
合计	20,830,826.56	5,936,600.00

#### 15、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
袁立志	15,553,140.00			15,553,140.00
武英	7,489,290.00			7,489,290.00
袁博	3,018,000.00			3,018,000.00
武万强	1,478,820.00			1,478,820.00
黄华	1,011,030.00			1,011,030.00
薛芳斌	1,301,800.00			1,301,800.00
张振华	211,170.00			211,170.00
张志国	196,170.00			196,170.00
张金明	196,170.00			196,170.00
李小军	200,900.00			200,900.00
李涛	150,900.00			150,900.00
张志宇	98,085.00			98,085.00
吕志平	98,085.00			98,085.00
解俊鹏	198,085.00			198,085.00
王为国	98,085.00			98,085.00
牛引生	45,270.00			45,270.00
合计	31,345,000.00			31,345,000.00

说明：袁立志将所持有的公司全部股权 15,553,140 股，占公司总股本 49.62%全部质押给山西省融资再担保有限公司，为向交通银行太原学府街支行借款 500 万元提供反担保。

武英将所持有的公司股权 7,289,290 股，占公司总股本 23.26%质押给中国建设银行股份有限公司太原义井支行，为中国建设银行股份有限公司太原义井支行借款 200 万元提供担保

袁博将所持有的公司全部股权 3,018,000 股，占公司总股本 9.6283%全部质押给山西省企业再担保有限公司；为华夏银行太原府西街支行借款 500 万元提供反担保。

## 16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,190,725.86			2,190,725.86
合计	2,190,725.86			2,190,725.86

## 17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	788,477.17	646,039.18		1,434,516.35
合计	788,477.17	646,039.18		1,434,516.35

## 18、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	7,066,104.95	3,246,519.22
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	7,066,294.49	3,246,519.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,490,581.37	4,247,338.54
减：提取法定盈余公积金	646,039.18	427,752.81
净资产转增股本		
期末未分配利润	12,910,647.14	7,066,104.95

## 19、营业收入、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	93,531,524.14	73,425,868.98	74,569,204.29	61,730,868.32
其他业务	6,694,005.79	6,320,956.14	554,879.31	338,116.02
合计	100,225,529.93	79,746,825.12	75,124,083.60	62,068,984.34

主营业务按产品类型分类：

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
速凝剂	46,881,587.12	37,414,260.38	30,025,350.12	24,551,381.93
减水剂	40,531,805.98	31,887,995.37	37,506,462.00	31,705,449.69
其他外加剂	6,118,131.04	4,123,613.23	7,037,392.17	5,474,036.70
合计	93,531,524.14	73,425,868.98	74,569,204.29	61,730,868.32

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,346.31	173,829.99
教育费附加	44,291.32	74,498.57
地方教育费附加	29,527.53	49,665.70
河道管理费		2,030.77
印花税	65,660.35	30,771.43
房产税	6,072.74	6,506.51
土地使用税	21,093.32	21,093.32
合计	269,991.57	358,396.29

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	347,058.00	609,417.00
运输仓储费	2,096,765.05	750,381.93
办公费用	3,142.98	1,713.40
投标费	56,043.40	156,171.70
保函担保费		32,773.58
销售服务费	1,299,130.83	413,700.00
合计	3,802,140.26	1,964,157.61

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,492,655.05	1,110,562.20
业务招待费	414,176.79	178,265.34
车辆费用	466,200.70	232,614.82

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	17,120.07	15,261.97
差旅费	78,165.81	110,385.70
办公费	167,713.69	122,816.79
折旧费用	118,587.79	137,011.58
培训费	28,503.77	3,841.51
专利申请费	7,245.00	18,708.73
其他保费	25,497.17	129,056.60
邮寄费	18,701.37	24,311.89
环保监测费	45,737.84	56,235.18
中介机构服务费	511,995.68	411,469.14
物业租赁费	373,832.73	221,273.11
合计	3,766,133.46	2,771,814.56

### 23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一种阴离子型聚丙烯酰胺缓蚀剂的制备方法		543,510.30
一种低碱高强液体速凝剂的工艺研发		58,448.71
一种新型环保聚羧酸盐系抗泥剂研究开发		358,223.95
一种用于喷射混凝土的无碱液体速凝剂工艺研究		703,061.18
高强无收缩压浆料样品研发	576,109.28	369,614.13
一种新型黏度改性材料研究开发	1,786,628.42	544,042.90
一种环保型水处理剂研究开发	489,145.67	537,590.17
一种复合型粉煤灰激发剂研究与应用	140,592.80	17,511.81
粉煤灰地质聚合物的技术开发及应用研究	479,982.62	41,455.14
节能环保智能涂料技术开发	1,036,216.95	
年产 10 万吨新型环保聚羧酸系高性能减水剂成果转化	558,872.82	
聚羧酸系减水剂工艺升级改造	333,327.04	
合计	5,400,875.60	3,173,458.29

### 24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	809,547.06	237,215.78
减：利息收入	1,181.81	1,471.43

手续费	20,450.54	12,317.00
其他支出	742,796.51	41,176.00
合计	1,571,612.30	289,237.35

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	929,060.02	320,660.34
合计	929,060.02	320,660.34

## 26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-291.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-679.25	
合计	-679.25	-291.00

## 27、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府对研发项目的补助	1,181,350.00	
合计	1,181,350.00	

## 28、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	1,130,000.00	460,000.00	1,130,000.00
无法支付的款项	2.11	1.74	2.11
合计	1,130,002.11	460,001.74	1,130,002.11

### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
太原市2018年省级中小企业“专精特新”项目	太原市小店区财政局	“专精特新”项目补助	C	是	否	200,000.00		与收益相关
科技创新推动转型升级	太原市小店区财政局	对年销售收入首次达到5000万元的高新技术企业给予50万元	C	是	否	500,000.00		与收益相关

		补助						
科技创新推动转型升级	太原市小店区财政局	纳入国家科技型中小企业信息库的补助	C	是	否	30,000.00		与收益相关
2016年民营企业专项扶持资金以奖代补	太原市小店区财政局	2016年民营企业专项扶持资金以奖代补	C	是	否		260,000.00	与收益相关
2016年度山西省“小升规”企业奖励	太原市小店区财政局	2016年度山西省“小升规”企业奖励	D	是	否	400,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,130,000.00	460,000.00	--

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

## 29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
滞纳金	1,260.00		1,260.00
其他		178.05	
合计	1,260.00	178.05	

## 30、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	697,082.09	437,668.02
递延所得税费用	-139,359.00	-48,099.05
合计	557,723.09	389,568.97

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,048,304.46	4,636,907.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,060,264.63	692,517.17
调整以前期间所得税的影响	0.00	35,822.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,604.36	10,695.92

研发支出加计扣除的影响	-607,598.51	-357,014.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,547.39	7,547.39
所得税费用	557,723.09	389,568.97

### 31、现金流量表项目注释

#### (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
补贴收入	2,311,350.00	460,000.00
保证金	922,700.00	1,840,700.00
往来款	14,894,226.56	5,624,550.07
其他	1,181.81	1,465.57
合计	18,129,458.37	7,926,715.64

#### (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
付现销售费用	3,455,082.26	941,040.61
付现管理费用	2,154,890.62	1,823,156.81
付现研发费用	276,647.08	0.00
保证金	2,296,622.00	450,000.00
往来款	322,627.16	0.00
其他	21,710.54	50,984.02
合计	8,527,579.66	3,265,181.44

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建设银行贷款利息保证金	163,668.10	
合计	163,668.10	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建设银行贷款利息保证金		496.88
承兑贴息	472,985.20	
融资担保费	269,811.31	
合计	742,796.51	496.88

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,490,581.37	4,247,338.54
加：资产减值准备	929,060.02	320,660.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	486,061.95	490,276.56
无形资产摊销	20,000.00	20,000.04
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）	155,234.57	237,215.78
投资损失（收益以“－”号填列）		291.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-139,359.00	-48,099.05
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）	540,203.77	2,914,543.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,153,859.14	-25,717,835.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,053,222.50	13,257,082.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,221,744.96</b>	<b>-4,278,527.20</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	404,157.11	1,465,589.82
减：现金的期初余额	1,465,589.82	345,021.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,061,432.71</b>	<b>1,120,568.63</b>
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	404,157.11	1,465,589.82
其中：库存现金	419.83	28,167.72
可随时用于支付的银行存款	403,737.28	1,437,422.10

可随时用于支付的其他货币资金		
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	404,157.11	1,465,589.82
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		

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### (1) 注销子公司

2017年5月18日投资设立全资子公司左权县浩博森新材料有限公司，注册资本为110万元，于2018年6月4日注销。

### (2) 新设子公司

2018年9月6日投资设立全资子公司山西浩博森新材料有限公司，注册资本为110万元，实收资本为1,000.00元，经营范围为混凝土外加剂的研发；混凝土速凝剂、聚羧酸系高性能减水剂、水处理剂、聚丙烯纤维、砂浆、复合外加剂的销售。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

### 2、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧

张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
货币资金	404,157.11				404,157.11
应收票据	97,804.09				97,804.09
应收账款	71,709,092.85	10,645,673.79	1,004,754.96	1,197,922.10	84,557,443.70
应付账款	9,321,508.34				9,321,508.34

(续)

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
货币资金	1,629,257.92				1,629,257.92
应收账款	48,976,332.67	2,584,512.79	2,215,573.10		53,776,418.56
应付账款	6,399,287.89				6,399,287.89

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司（实际控制人）情况

母公司名称（姓名）	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武英				23.89%	23.89%
袁立志				49.62%	49.62%

袁立志持股 49.62%，武英持股 23.89%，袁立志与武英为夫妻关系。

## 2、本企业的子公司情况

2018年9月6日投资设立全资子公司山西浩博森新材料有限公司，注册资本为110万元，实收资本为1,000.00元，经营范围为混凝土外加剂的研发；混凝土速凝剂、聚羧酸系高性能减水剂、水处理剂、聚丙烯纤维、砂浆、复合外加剂的销售。

截至2018年12月31日，公司实际投入1,000.00元的实收资本，子公司山西浩博森新材料有限公司尚未开展业务。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄华	公司股东及董事会秘书
袁博	公司股东及实际控制人直系亲属
袁秀英	实际控制人的直系亲属

## 5、关联交易情况

### (1) 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
袁立志、武英	200万元	2019/1/26	2021/1/25	否
袁立志	500万元	2019/8/24	2021/8/23	否
袁立志、武英、袁博、黄华	500万元	2019/8/24	2021/8/23	否

### (2) 本公司作为被担保方，为山西省融资再担保有限公司提供反担保

担保方	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
袁立志、武英	500万元	2019/8/24	2021/8/23	否
袁博		2019/8/24	2021/8/23	否
黄华		2019/8/24	2021/8/23	否
袁秀英		2019/8/24	2021/8/23	否

### (3) 本公司作为被担保方，为山西省企业再担保有限公司提供反担保

担保方	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
袁立志、武英	500万元	2019/8/13	2021/8/12	否
袁博		2019/8/13	2021/8/12	否

## 6、关联方应收、应付款项

无

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项

### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

## 十、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十五次会议决议，公司 2018 年不进行利润分配。

## 十一、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,804.09	
应收账款	85,425,247.97	53,204,078.30
合计	85,523,052.06	53,204,078.30

#### 1-1、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	97,804.09	
合计	97,804.09	

##### (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		
商业承兑票据	20,486,406.11	
合计	20,486,406.11	

#### 1-2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	84,557,443.70	100	1,332,195.73	1.57	83,225,247.97
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	84,557,443.70	100	1,332,195.73	1.57	83,225,247.97

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	53,776,418.56	100	572,340.26	1.06	53,204,078.30
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,776,418.56	100	572,340.26	1.06	53,204,078.30

## (2) 组合 1 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	71,909,092.85		
1~2 年	10,645,673.79	532,283.69	5.00%
2~3 年	1,004,754.96	200,950.99	20.00%
3~4 年	1,197,922.10	598,961.05	50.00%
合计	84,557,443.70	1,332,195.73	

(3) 2018 年度计提坏账准备 759,855.47 元。

## (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	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
中铁十八局集团第五工程有限公司	11,779,753.80	74,965.89	13.93

中铁十八局集团隧道工程有限公司	6,428,354.86	74,410.95	7.60
中铁二十局集团第二工程有限公司	5,513,418.00	54,872.81	6.52
中铁四局集团第一工程有限公司	5,240,566.13		6.20
中铁十八局集团第三工程有限公司	5,044,260.28		5.97
合计	34,006,353.07	204,249.65	40.22

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,910,537.76	1,750,217.18
合计	2,910,537.76	1,750,217.18

其他应收款情况

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	3,228,705.76	100	318,168.00	9.85	2,910,537.76
组合 2					
③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	3,228,705.76	100	318,168.00	9.85	2,910,537.76

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,899,180.63	100	148,963.45	7.84	1,750,217.18
组合 2					

③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	1,899,180.63	100	148,963.45	7.84	1,750,217.18

(2) 组合 1 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	2,328,594.76		0.00%
1~2 年	150,000.00	7,500.00	5.00%
2~3 年	214,625.00	42,925.00	20.00%
3~4 年	535,486.00	267,743.00	50.00%
合计	3,228,705.76	318,168.00	9.85%

(3) 2018 年度计提坏账准备 169,204.55 元，无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,708,810.00	809,000.00
履约保证金	985,923.00	811,811.00
谈判保证金	500,000.00	200,000.00
往来款	31,972.76	76,369.63
押金	2,000.00	2,000.00
合计	3,228,705.76	1,899,180.63

(5) 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	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西企业再担保有限公司	融资保证金	500,000.00	1 年以内	15.49	
中铁十局集团有限公司物资集中采购中心	投标保证金	400,000.00	1 年以内	12.39	
中铁四局集团第一工程有限公司	投标保证金	280,000.00	1 年以内	8.67	
北京中铁国际招标有限公司	投标保证金	260,000.00	1 年以内	8.05	
中铁二十局集团第二工程有限公司	履约保证金	200,000.00	3-4 年	6.19	100,000.00
中铁二十二局集团有限公司贵州茅台酒扩建工程总承包指挥部	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.19	
中铁隧道集团有限公司物资供应中心	履约保证金	200,000.00	3-4 年	6.19	100,000.00
合计		2,040,000.00		63.17	200,000.00

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000.00		1,000.00	35,000.00		35,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000.00		1,000.00	35,000.00		35,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西浩博森新材料有限公司		1,000.00		1,000.00		
合计		1,000.00		1,000.00		

### 4、营业收入、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	93,531,524.14	73,425,868.98	74,569,204.29	61,730,868.32
其他业务	6,694,005.79	6,320,956.14	554,879.31	338,116.02
合计	100,225,529.93	79,746,825.12	75,124,083.60	62,068,984.34

主营业务按产品类型分类：

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
速凝剂	46,881,587.12	37,414,260.38	30,025,350.12	24,551,381.93
减水剂	40,531,805.98	31,887,995.37	37,506,462.00	31,705,449.69
其他外加剂	6,118,131.04	4,123,613.23	7,037,392.17	5,474,036.70
合计	93,531,524.14	73,425,868.98	74,569,204.29	61,730,868.32

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-291.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,868.79	
合计	-30,868.79	-291.00

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	2,311,350.00	460,000.00
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		-291.00
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	2.11	-176.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	346,702.82	68,929.90

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益影响额		
合计	1,964,649.29	390,602.79

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年度利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.54%	0.207	0.207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14%	0.144	0.144

山西科腾环保科技股份有限公司

公司法定代表人：袁立志

公司主管会计工作负责人：黄华

公司会计机构负责人：任悦丽

二〇一九年四月十六日 a

---

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

太原市长治路 277 号高新国际 A 座 511 室