

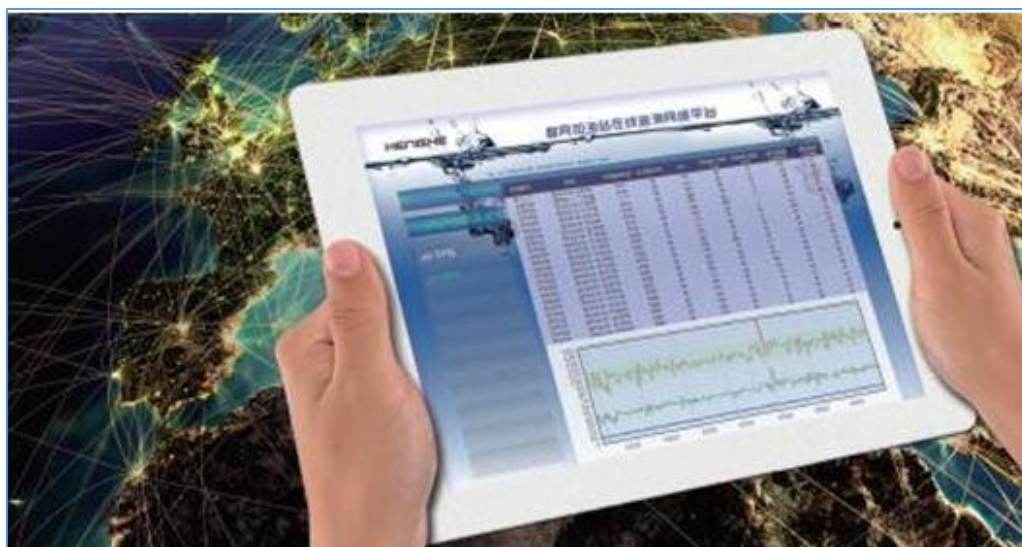


恒合股份

NEEQ : 832145

北京恒合信息技术股份有限公司

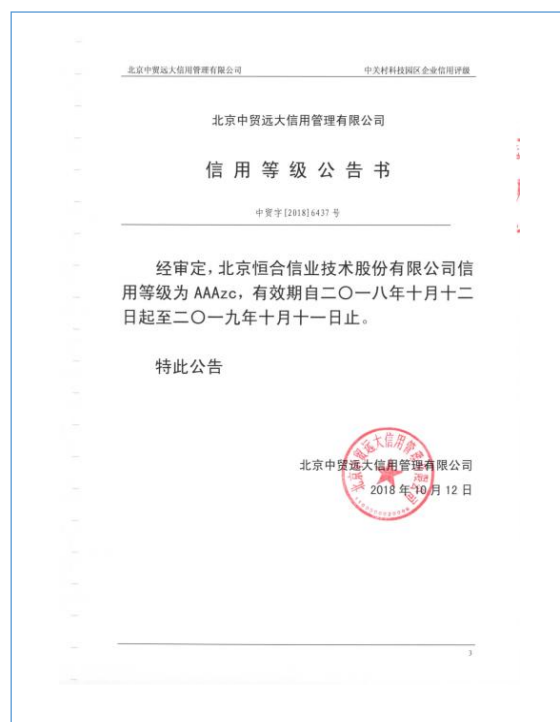
**BEIJING HENGHE INFORMATION&TECHNOLOGY CO.,LTD.**



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



**公司设立全资子公司：北京中环沃克斯检测技术有限公司，为公司业务范围增加检测业务。**

**公司的中关村科技园区企业信用评级由 BBB 级升为 AAA 级。**

**公司自主研发的“HZW 智网在线监控数据管理平台”在河北中油、上海中石化、佛山环保局、衡水高新区环保局等单位试点成功。**

**公司取得 4 项实用新型专利授权。**

## 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 .....      | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....         | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....             | 26 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....        | 29 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....        | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 33 |
| 第九节  | 行业信息 .....             | 36 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....        | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 .....             | 45 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义                                     |
|------------------|---|--|
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                             |
| 本期、报告期           | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日                  |
| 本公司、公司、恒合股份、恒合信业 | 指 | 北京恒合信业技术股份有限公司                         |
| 股东会              | 指 | 北京恒合信业技术股份有限公司股东会                      |
| 股东大会             | 指 | 北京恒合信业技术股份有限公司股东大会                     |
| 董事会              | 指 | 北京恒合信业技术股份有限公司董事会                      |
| 监事会              | 指 | 北京恒合信业技术股份有限公司监事会                      |
| 三会               | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                         |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                   |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员                         |
| 《公司章程》           | 指 | 《北京恒合信业技术股份有限公司章程》                     |
| “三会”议事规则         | 指 | 公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》             |
| 股转系统             | 指 | 全国中小企业股份转让系统                           |
| 证监会、中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                            |
| 全国股份转让系统有限公司     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                     |
| 第一创业、主办券商        | 指 | 第一创业证券股份有限公司                           |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                           |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                 |
| 瑞华               | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| DUERR            | 指 | Dürr Technik GmbH & Co. KG             |
| ELAFLEX          | 指 | ELAFLEX HIBY Tanktechnik GmbH & Co. KG |
| FAFNIR           | 指 | FAFNIR GmbH                            |
| 中石油              | 指 | 中国石油天然气股份有限公司                          |
| 中石化              | 指 | 中国石油化工股份有限公司                           |
| 中海油              | 指 | 中国海洋石油集团有限公司                           |
| 中化               | 指 | 中国中化股份有限公司                             |
| 壳牌               | 指 | 荷兰皇家壳牌集团                               |
| VOC、VOCs         | 指 | 挥发性有机化合物                               |

## 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。

公司负责人李玉健、主管会计工作负责人尹延成及会计机构负责人（会计主管人员）尹延成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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   |
|----------|--|
| 1、政策风险   | 国家政策是环保产业最核心的变量。近年来，中央层面始终对生态环境保护保持积极态度，环保产业政策持续加码。但是，我国环保起步较晚，大气、水、土壤环境改善仍有较大提升空间，生态环境依然存在短板。因此，党和政府在未来相当长的一段时间内，坚持推动环境保护的大方向不会变。长期来看，环保行业政策风险较小，政策趋向对公司发展有利。             |
| 2、行业风险   | 在政策的大力支持下，特别是十九大以来，党中央把环境保护提升到了国家根本大计和战略层面，环保行业市场需求持续释放，推动着环保产业逐渐壮大，市场日益繁荣。繁荣的市场吸引着资本争相进入，导致行业内竞争加剧。同时，市场也逐渐暴露出来行业发展中的不足与问题。我国整个环保产业发展时间较短，技术创新和管理创新的能力不足，竞争趋于同质化，不利于行业发展。 |
| 3、汇率波动风险 | 公司部分元器件采购采用欧元结算，欧元汇率波动将对公  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 司产品成本造成一定影响。  |
| 4、应收账款坏账风险      | 本期期末，公司应收账款为 39,209,815.00 元，占期末资产总额的 30.30%。随着公司业务规模逐步扩大，应收账款可能继续增加。如果发生应收账款未能及时回收或无法回收的情况，将给公司带来一定负面影响。 |
| 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  | 北京恒合信业技术股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | BEIJING HENGHE INFORMATION&TECHNOLOGY CO., LTD. |
| 证券简称    | 恒合股份  |
| 证券代码    | 832145  |
| 法定代表人   | 李玉健   |
| 办公地址    | 北京市海淀区普惠南里 14 号                                 |

### 二、 联系方式

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李玉健                    |
| 职务              | 总经理                    |
| 电话              | 010-68235091           |
| 传真              | 010-68235102           |
| 电子邮箱            | liyujian@bjhenghe.com  |
| 公司网址            | www.bjhenghe.com       |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市海淀区普惠南里 14 号 100036 |
| 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       | 北京恒合信业技术股份有限公司资料室      |

### 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            | 2000 年 6 月 21 日   |
| 挂牌时间            | 2015 年 3 月 12 日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M7519 其他技术推广服务  |
| 主要产品与服务项目       | 油站油气回收在线监控、油品渗泄漏检测综合管理方案，油站液位量测和二次油气回收一体化解决方案，并为客户提供设计、研发、生产、集成、安装调试、数据分析等服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让  |
| 普通股总股本（股）       | 51,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 2   |
| 控股股东            | 李玉健、王琳  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 李玉健、王琳  |

**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 | 911101097226954143          | 否        |
| 注册地址     | 北京市门头沟区石龙经济开发区雅安路6号3幢四层6410 | 否        |
| 注册资本（元）  | 5100万                       | 是        |

**五、 中介机构**

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商           | 第一创业                  |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区福华一路115号投行大厦20层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 投资者沟通电话        | 86-10-63197755        |
| 会计师事务所         | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 签字注册会计师姓名      | 李民、田晓                 |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 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                                   | 102,030,849.84 | 60,603,112.95 | 68.36%  |
| 毛利率%                                   | 40.22%         | 39.93%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 22,569,474.10  | 12,035,655.32 | 87.52%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 22,302,746.24  | 10,975,657.45 | 103.20% |
| 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）         | 20.69%         | 15.71%        | -       |
| 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） | 20.45%         | 14.33%        | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.44           | 0.26          | 67.30%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 129,392,870.54 | 113,784,728.45 | 13.72%  |
| 负债总计            | 11,573,433.24  | 13,434,765.25  | -13.85% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 117,819,437.30 | 100,349,963.20 | 17.41%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.31           | 2.21           | 4.75%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 8.78%          | 11.81%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 8.94%          | 11.81%         | -       |
| 流动比率            | 11.02          | 8.47           | -       |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -       |

#### 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 | 12,885,455.81 | -2,248,638.00 | 673.03% |
| 应收账款周转率       | 2.49          | 1.58          | -       |
| 存货周转率         | 2.70          | 2.34          | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 13.72% | 44.64%  | -    |
| 营业收入增长率% | 68.36% | 71.90%  | -    |
| 净利润增长率%  | 87.52% | 225.52% | -    |

**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     | 51,000,000 | 45,500,000 | 12.09% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -      |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -      |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 86,973.80         |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 705,000.00        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -406,449.87       |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>385,523.93</b> |
| 所得税影响数  | 118,796.07        |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>266,727.86</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

北京恒合信业技术股份有限公司属国家高新技术企业、北京中关村园区高新技术企业，是从事环保科技产品开发、工业产品应用推广、工程项目实施的综合性企业。公司致力于大气污染物 VOCs 综合防治与监测，并逐步由石油石化领域向工业企业迈进，是相关设备供应商和服务、综合技术解决方案提供商。目前公司主要为石油石化企业、环保部门提供油气回收在线监控、油品渗泄漏检测综合管理方案，为石油石化企业提供液位量测和二次油气回收一体化解决方案，并为客户提供设计、研发、生产、集成、安装调试、数据分析等服务。同时也是相关产品的国家标准、地方标准和行业标准的起草参与单位。

公司在借鉴国外经验的基础上，依据国家相关标准及各地方标准，通过“自主研发+技术引进”建立核心技术优势，已拥有了油气回收在线监控系统、渗泄漏检测系统、监测数据管理平台系统等系统的关键技术知识产权，具备关键设备生产能力。目前公司的主要产品包含：油气回收在线监控系统、油站二次油气回收系统、液位量测系统、渗泄漏检测系统。

油气回收在线监控系统、油站二次油气回收系统、液位量测系统设备销售和技术服务是公司当前的主要收入和利润来源。油气回收在线监控系统，实现了对加油站油气回收系统进行长期、连续、在线监控，为改善大气污染状况、保障油气回收设备正常运行提供了技术解决方案。油站二次油气回收系统，通过油气回收真空泵分散收集加油枪加油时产生的油气，将收集到的油气经由一套专用的油气回收管路送回到油罐，确保加油场地无空气污染，以达到国家安全环保要求。安装油站二次油气回收系统是防止油站 VOCs 污染的一种重要手段，对环境保护、减少油气浪费和保障加油站安全具有重要意义。液位量测系统作为电子式量测系统，主要应用于加油站、油库油品进销存管理，它可以优化加油站的物流管理，改善加油站的经济状况，保护人员和环境免受污染，是多功能且高性价比的加油站管理系统。HLD 系列加油站渗漏检测装置是由北京恒合信业技术股份有限公司自主研发与生产的环境监控设备，可以为加油站渗漏检测提供各种适用的解决方案。

公司通过直销与代销两种模式开展业务，营业收入主要来源于设备及软件销售和相关服务。

直销模式下公司通过参与大型项目招投标的方式获得合同。从 2008 年开始，公司已与大型石油石化企业建立了长期互利共赢的合作关系，目前已成为中石油、中石化、中海油、中化、道达尔、壳牌等大型石油石化公司的供应商；代销模式下公司通过不断挖掘实力强的代理商，发挥其本地化、专业化分销优势，利用其在所在地区的成熟销售网络，在相关区域内进行产品推广和销售工作。有效实现了产品的快速销售和市场覆盖率的扩大，更快的提高了产品在行业内的口碑和知名度。

**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**

报告期内，公司经营规模大幅度提高，全年实现营业收入 102,030,849.84 元，较 2017 年同比增加 68.36%。公司 2018 年实现净利润 22,569,474.10 元，较 2017 年同比增加 87.52%。公司 2018 年期末资产总额达 129,392,870.54 元，较期初增加 13.72%。本年度内，公司投资成立了全资子公司：北京中环沃克斯检测技术有限公司。子公司的设立，拓宽了公司经营范围。报告期内，在线监控数据网络平台投向市场，并收到了良好的市场反馈，从而进一步丰富了公司的产品种类，公司可持续发展能力和市场综合竞争力进一步增强，2018 年经营计划圆满完成。

**1. 全面推进油气回收在线监控业务的发展**

报告期内，公司继续深耕石油石化领域 VOCs 污染防治及监测，在二次油气回收系统和液位量测系统业务保持稳定的基础上，全面推动油气回收在线监控业务的发展，在若干地区实现了销售突破，全年实现销售收入达 50,069,108.94 元，较 2017 年同比增长 91.80%，占公司营业收入总额的 49.07%。恒合股份自主研发的油气回收在线监控系统，具有技术标准更严格、实现功能更全面、操作使用更便捷等特点，经过持续改进和版本升级，能够满足不同客户的需求，树立了良好的市场口碑，市场占有率有显著提升。

**2. 优化公司管理制度，加强企业团队建设**

报告期内，公司按照计划，逐步优化了多项管理制度。年初，公司全面修订了《公司章程》，随后，根据《公司章程》陆续完成了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等 8 项重要内部管理制度的修订工作，并及时履行了审议、披露义务。公司不断加强团队建设，本年度内，扩充了研发、销售和财务等部门的人才队伍，完善了内部管理流程，公司的整体管理水平不断提高。

**3. 继续加大研发力度**

报告期内，公司持续加大对大气 VOCs 监测项目的研发投入，对油气回收在线监控系统及相关配套产

品和服务进行了优化升级。完成了既定的研发计划，并不断将新产品投放市场，收到了良好的市场反馈。丰富了公司产品种类，拓宽了公司业务。新的实验室初步建成并投入使用，提升了公司的综合实力。

## （二） 行业情况

在我国，对环境保护的重视程度已上升到了前所未有的高度。党的十九大报告中明确提出：着力解决群众反映强烈的突出环境问题。坚持全民共治、源头防治，持续实施大气污染防治行动，打赢“蓝天保卫战”，并将“生态文明建设”定义为“千年大计”。而且，“两山论”、“最严格的环保制度”被首次写入了中国共产党章程。

2018年国务院发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，明确提出了环境空气质量目标：“经过3年努力，大幅减少主要大气污染物排放总量，协同减少温室气体排放，进一步明显降低PM2.5浓度，明显减少重污染天数，明显改善环境空气质量，明显增强人民的蓝天幸福感。到2020年，二氧化硫、氮氧化物排放总量分别比2015年下降15%以上；PM2.5未达标地级及以上城市浓度比2015年下降18%以上，地级及以上城市空气质量优良天数比率达到80%，重度及以上污染天数比率比2015年下降25%以上”。随之，全国各地打赢蓝天保卫战实施方案纷纷出台，全国范围内大气污染防治工作迅速并有条不紊地开展起来。

2018年8月31日，十三届全国人大常委会第五次会议表决通过了《中华人民共和国土壤污染防治法》，并于2019年1月1日起施行。这是我国首次制定专门的法律来规范防治土壤污染，是继水污染防治法、大气污染防治法之后，土壤污染防治领域的专门性法律，填补了环境保护领域特别是污染防治的立法空白。2018年另一项对环境保护行业有重大影响的举措是：自2018年1月1日起，环境税正式开征。环境税的开征使得收费主体由环保部门转移至税务部门，环保执法刚性增强，同时税率上浮，全面增加工业企业排污成本，环境税代替排污费使得工业企业的大气、水污染监测设备以及相应污染治理的需求快速释放。

一系列的环保政策法规发布和实施，使2018年成为环保政策的落地年，同时，有关环保装备的行动也更加频繁。工信部先是制定了《环保装备制造行业(大气治理)规范条件》，随后，再次制定《环保装备制造行业(污水治理)规范条件(征求意见稿)》和《环保装备制造行业(环境监测仪器)规范条件(征求意见稿)》，对外征求意见。并且随着环保督查力度升级，环保制度严格性、长效性的新机制已形成，我国环保装备制造业正在由高速增长向持续稳定增长的新阶段过渡。绿色发展理念深入人心，工业绿色转型步伐进一步加快，这为环保装备制造发展带来了巨大的市场空间。伴随行业的高速发展，行业中的不足也逐步暴露出来，创新能力不强制约着环保装备制造的发展，产品低端同质化竞争仍较严重，

先进技术装备应用推广困难等问题突出，与当前绿色发展的要求仍有较大差距，这就对企业提出了新的更高的要求。

得益于政策的持续推动和自身产品、技术的日趋成熟，2018年公司营业规模呈现快速增长趋势，全年实现营业收入102,030,849.84元，较上一会计年度增加41,427,736.89元，增幅达68.36%。随着大气、水、土壤等监测网络的不断完善，环境监测行业整体规模仍将保持持续增长，公司营业规模有望继续攀升。

### (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      | 48,707,789.92 | 37.64%  | 40,709,188.06 | 35.78%  | 19.65%          |
| 应收票据与应收账款 | 44,318,339.66 | 34.25%  | 44,452,371.65 | 39.07%  | -0.30%          |
| 存货        | 25,579,871.78 | 19.77%  | 19,561,895.13 | 17.19%  | 30.76%          |
| 投资性房地产    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 固定资产      | 800,489.75    | 0.62%   | 675,801.20    | 0.59%   | 18.45%          |
| 在建工程      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 预付款项      | 1,342,155.15  | 1.04%   | 834,004.41    | 0.73%   | 60.93%          |
| 其他应收款     | 1,099,928.95  | 0.85%   | 549,370.18    | 0.48%   | 100.22%         |
| 无形资产      | 118,166.07    | 0.09%   | 94,017.10     | 0.08%   | 25.69%          |
| 预收款项      | 376,494.15    | 0.29%   | 3,184,188.03  | 2.80%   | -88.18%         |
| 应付职工薪酬    | 1,316,494.54  | 1.02%   | 1,689,986.71  | 1.49%   | -22.10%         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金48,707,789.92元，较上年同期增加7,998,601.86元，增幅为19.65%，货币资金增加的原因是：报告期内，公司销售规模大幅增加，营业收入增加41,427,736.89元，回款增加所致。

2、本期期末存货为25,579,871.78元，较期初增加6,017,976.65元，增幅为30.76%，主要是由于本年度内销售规模较上一年度增长了68.36%，存货随之增加。

3、本期期末固定资产为800,489.75元，较期初增加124,688.55元，增幅为18.45%，主要是由于本年度内购买车辆所产生。

4、本期期末预付款项 1,342,155.15 元，较期初增加 508,150.74 元，增幅为 60.93%，主要是由于报告期内销售规模大幅上升，采购规模、库存均有所增加，预付款项随之增加。

5、本期期末其他应收款为 1,099,928.95 元，较期初增加 550,558.77 元，增幅为 100.22%，主要是押金、保证金。随着公司投中标项目增多，销售规模增大，押金、保证金随之增多。

6、本期期末公司无形资产 118,166.07 元，较期初增加了 24,148.97 元，增幅为 25.69%，主要原因是：报告期内新购置了管理软件。

7、本期期末预收款项为 376,494.15 元，较期初减少 2,807,693.88 元，增幅为-88.18%，主要原因是：报告期内，公司主要客户是石油石化等信誉较好的大型集团公司，其预付款比例降低，导致公司预收款减少。

8、本期期末应付职工薪酬为 1,316,494.54 元，较期初减少 373,492.17 元，增幅为-22.10%，主要是由于报告期内公司加强了员工薪酬支付及时性的管理。

## 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<br>金额变动比例 |
|----------|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额            | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入     | 102,030,849.84 | -            | 60,603,112.95 | -            | 68.36%            |
| 营业成本     | 60,993,448.29  | 59.78%       | 36,405,156.28 | 60.07%       | 67.54%            |
| 毛利率%     | 40.22%         | -            | 39.93%        | -            | -                 |
| 管理费用     | 4,145,090.96   | 4.06%        | 3,420,699.43  | 5.64%        | 21.18%            |
| 研发费用     | 5,785,725.59   | 5.67%        | 5,338,399.16  | 8.81%        | 8.38%             |
| 销售费用     | 5,670,051.64   | 5.56%        | 2,115,914.93  | 3.49%        | 167.97%           |
| 财务费用     | -36,090.30     | -0.04%       | -15,517.36    | -0.03%       | 132.58%           |
| 资产减值损失   | 1,062,125.75   | 1.04%        | -30,044.52    | -0.05%       | -3,635.17%        |
| 其他收益     | 1,841,654.71   | 1.80%        | -             | -            | -                 |
| 投资收益     | 414,589.05     | 0.41%        | 538,733.86    | 0.89%        | -23.04%           |
| 公允价值变动收益 | -406,449.87    | -0.40%       | 585,893.17    | 0.97%        | -169.37%          |
| 资产处置收益   | 86,973.80      | 0.09%        | 2,429.29      | 0.00%        | 3,480.21%         |
| 汇兑收益     | -              | -            | -             | -            | -                 |
| 营业利润     | 25,550,028.71  | 25.04%       | 14,050,552.91 | 23.18%       | 81.84%            |
| 营业外收入    | 405,000.00     | 0.40%        | 120,000.00    | 0.20%        | 237.50%           |
| 营业外支出    | -              | -            | -             | -            | -                 |
| 净利润      | 22,569,474.10  | 22.12%       | 12,035,655.32 | 19.86%       | 87.52%            |

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入为 102,030,849.84 元，较上年度增加 41,427,736.89 元，增幅达 68.36%。主要原因是：报告期内，油气回收在线监控系统销售额大幅增加，由去年 26,105,399.73 元，增加至 2018 年 50,069,108.94 元，增幅达 91.80%。液位量测系统业务销售收入增加 13,129,645.35 元，增幅达 205.29%。

2、营业成本：报告期内营业成本为 60,993,448.29 元，较上年度增加 24,588,292.01 元，增幅 67.54%，主要原因是由于报告期内销售规模大幅提升，同时营业成本随之提升。

3、管理费用：报告期内，公司管理费用为 4,145,090.96 元，较上年同期增加 724,391.53 元，增幅为 21.18%，主要原因是：报告期内，随着公司销售规模增加，管理费用随之增加。

4、销售费用：报告期内销售费用为 5,670,051.64 元，较上年度增加 3,554,136.71 元，增幅 167.97%，主要原因是由于报告期内，公司大力进行新产品的市场推广，导致销售费用上升。

5、营业利润：报告期内公司营业利润为 25,550,028.71 元，较上年度增加 11,499,475.80 元，增幅达 81.84%。主要原因是：

(1) 报告期内，公司油气回收在线监控业务继续增长，全年销售额达 50,069,108.94 元。

(2) 报告期内，液位量测系统业务销售收入增加 13,129,645.35 元。

营业收入大幅增加，营业利润随之增加。

6、营业外收入：本期期末公司营业外收入是 405,000.00 元，较全年同期增加 285,000.00 元，增幅 237.50%。营业外收入主要来源于：

(1) 专利奖励

(2) 税收贡献奖励

7、净利润：报告期内公司净利润为 22,569,474.10 元，较上年度增加 10,533,818.78 元，增幅 87.52%。主要是由于营业利润在报告期内增加了 81.84%，净利润随之增加。

## (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 | 102,030,849.84 | 60,603,112.95 | 68.36% |
| 其他业务收入 | -              | -             | -      |
| 主营业务成本 | 60,993,448.29  | 36,405,156.28 | 67.54% |
| 其他业务成本 | -              | -             | -      |

## 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% |
|-------|--------|----------|--------|----------|
|-------|--------|----------|--------|----------|



|            |                |         |               |         |
|------------|----------------|---------|---------------|---------|
| 油气回收在线监控系统 | 50,069,108.94  | 49.07%  | 26,105,399.73 | 43.08%  |
| 油站二次油气回收系统 | 28,725,349.00  | 28.15%  | 26,907,105.23 | 44.40%  |
| 油站液位测量系统   | 19,525,208.69  | 19.14%  | 6,395,563.34  | 10.55%  |
| 维修及安装劳务    | 3,711,183.21   | 3.64%   | 1,195,044.65  | 1.97%   |
| 合计         | 102,030,849.84 | 100.00% | 60,603,112.95 | 100.00% |

**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，油气回收在线监控系统实现营业收入 50,069,108.94 元，较上一年度增加 91.80%，主要原因是：2018 年，随着一系统环保政策的落地，特别是国务院发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，全国各地打赢蓝天保卫战实施方案纷纷出台，全国范围内大气污染防治工作逐步开展起来。在政策的推动下，油气回收在线监控系统市场需求进一步扩大。公司借助政策的市场刺激效应，凭借自身过硬的产品质量、完善的技术服务及全套的油气回收综合解决方案，迅速打开全国市场，报告期内油气回收在线监控装置销售规模大幅提高，市场占有率不断上升。

报告期内，油站液位量测系统营业收入 19,525,208.69 元，较 2017 年同比增长 205.29%，主要原因是：一方面，恒合股份的液位量测系统是多功能且高性价比的加油站管理系统，凭借其过硬的产品质量和完善的售后服务，市场占有率稳步上升。另一方面，由于 2017 年石油石化企业重点进行双层罐和管线的改造，液位量测系统的招投标工作在 2017 年底才逐步开展，导致公司部分中标项目的销售收入在 2018 年度确认完成。

**(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  | 上海仁熠环保科技有限公司         | 16,942,855.41 | 16.61% | 否        |
| 2  | 正星科技股份有限公司           | 9,483,647.65  | 9.29%  | 否        |
| 3  | 中国石油天然气股份有限公司北京销售分公司 | 5,735,213.04  | 5.62%  | 否        |
| 4  | 延长壳牌石油有限公司           | 4,339,000.23  | 4.25%  | 否        |
| 5  | 北京东晨联创科技股份有限公司       | 3,572,744.66  | 3.50%  | 否        |
| 合计 |                      | 40,073,460.99 | 39.27% | -        |

**(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  | FAFNIR GmbH                            | 33,846,252.68 | 59.35% | 否        |
| 2  | ELAFLEX HIBY Tanktechnik GmbH & Co. KG | 7,828,089.30  | 13.73% | 否        |

|    |                            |               |        |   |
|----|----------------------------|---------------|--------|---|
| 3  | Dürr Technik GmbH & Co. KG | 4,150,143.69  | 7.28%  | 否 |
| 4  | 北京晶珂瑞特科技发展有限公司             | 3,890,325.94  | 6.82%  | 否 |
| 5  | 北京华氏鑫诚石油设备有限公司             | 3,042,955.05  | 5.34%  | 否 |
| 合计 |                            | 52,757,766.66 | 92.52% | - |

### 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 | 12,885,455.81 | -2,248,638.00 | 673.03%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 213,146.05    | 24,456,586.04 | -99.13%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,100,000.00 | 15,438,000.00 | -133.04% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额。报告期内，公司营业活动产生的现金流量净额为12,885,455.81元，较上年度增加15,134,093.81元，主要原因是2018年，公司销售规模大幅上升，销售商品、提供劳务收到的现金达114,626,441.99元，较上年度增加92.86%，并且公司回款状况良好，因此现金流量净额大幅上升。

2、投资活动产生的现金流量净额。报告期内，公司投资活动产生的现金净流入541,589.05元，主要是公司报告期内卖出车辆和购买理财产品取得的收益；公司投资活动产生的现金净流出328,443.00元，主要是报告期内购入了新的管理软件。报告期内投资活动产生的现金流量净额低于上一年度，主要是因为2017年公司收回了理财产品本金。

3、筹资活动产生的现金流量净额。报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-5,100,000.00元，是因进行年度权益分派所产生。2018年度筹资活动产生的现金流量净额较上一年度降低，是因为上一年度公司定向发行股票，产生了24,750,000.00元现金流入。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2018年10月，按照公司内部审议流程，审批通过了设立全资子公司，基本信息如下：

名称：北京中环沃克斯检测技术有限公司

法人：李婕

注册资本：人民币500万元。

注册地：海淀区海淀中街16号10层5单元1002。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；技术检测。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2017年3月13日，公司使用自有闲置资金购买理财产品6,000,000.00元。截至2018年12月31日，理财产品账户余额为6,179,443.3元。

报告期内，继续持有此理财产品。

### (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

应收账款坏账准备计提比例的会计估计变更：

(1) 会计估计变更的内容和原因及适用时点

基于会计核算谨慎性原则考虑，同时为了增强公司财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况及经营成果，本公司决定自2018年12月31日起对账龄分析法应收账款计提坏账准备的比例进行变更，具体调整情况如下：

原组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账 龄            | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年, 下同) | 3            | 3             |
| 1-2年           | 10           | 10            |
| 2-3年           | 30           | 30            |
| 3-4年           | 60           | 60            |
| 4-5年           | 80           | 80            |
| 5年以上           | 100          | 100           |

拟变更后采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账 龄            | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年, 下同) | 5            | 5             |
| 1-2年           | 10           | 10            |
| 2-3年           | 30           | 30            |
| 3-4年           | 60           | 60            |
| 4-5年           | 80           | 80            |

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| 5 年以上 | 100 | 100 |
|-------|-----|-----|

(2) 2018 年度受影响的财务报表项目和影响金额

| 受影响的报表项目 | 会计估计变更前       | 调整金额        | 会计估计变更后       |
|----------|---------------|-------------|---------------|
| 应收账款     | -1,693,703.81 | -770,264.82 | -2,463,968.63 |
| 其他应收款    | -76,989.75    | -16,853.56  | -93,843.31    |

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年 10 月，按照公司内部审议流程，总经理审批通过了设立全资子公司：北京中环沃克斯检测技术有限公司。2018 年度，此公司属于恒合股份合并报表范围。

### (八) 企业社会责任

恒合股份作为一家环保科技企业，始终关注环境保护和治理，长期致力于大气污染物 VOCs 防治和监测，始终将社会责任放到首位。多年来，公司诚信经营、依法纳税、勇于创新、注重人才培养和提供员工福利，履行着企业的社会责任。未来，公司将继续在大气 VOCs 防治、监测领域不断努力，坚持自主创新与引进先进技术相结合，不断进行技术创新，进一步提高管理水平，为大气 VOCs 防治和监控提供更加全面、高效的手段，为社会文明进步、环境可持续发展贡献一份力量。

## 三、 持续经营评价

从行业发展情况来看，近年来，“土十条”“大气十条”“水十条”等环保政策法规陆续发布和实施，2018 年，国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，明确了大气污染防治工作的总体思路、基本目标、主要任务和保障措施，提出了打赢蓝天保卫战的时间表和路线图。重大环保政策不断落地，环保督查力度持续升级。政策驱动市场需求释放，推动我国环保产业从“蹒跚起步”到发展壮大，市场日益繁荣。随着大气污染治理力度加大，大气污染治理将进入细化阶段，各个细分领域市场空间将逐步打开，VOCs 污染防治是其中重要的一环。

从国外经验来看，欧美国家先后经历几十年时间开展 VOCs 污染防治，直到现在 VOCs 仍然是其大气污染防治的重点领域。美国在 1990-2005 年间，VOCs 的减排量高达 55%，欧盟范围内在过去的 20 年间也削减 VOCs 达 40%-50%，直到目前，美国和欧盟仍在持续控制 VOCs。结合我国到 2020 年减排量 10%来看，VOCs 治理任重道远，VOCs 治理市场将保持快速、持续增长态势。

从公司自身发展来看，报告期内，公司内部运营状况良好，不断完善内部管理体系，管理层和核心业务人员保持稳定；不断加大研发投入力度，增加公司自有知识产权，丰富公司产品种类，提升了公司核心竞争力和综合实力；随着自主研发的油气回收在线监控产品迅速占领市场，公司产品的市场占有率不断提高，公司的知名度不断提升。2018年，公司设立全资子公司一家，开展检测业务，拓宽了公司业务范围。报告期内，公司营业收入、净利润、总资产等与上年相比均有明显增加。公司资产负债表合理，资金充足，内控管理不断完善，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

##### （一） 行业发展趋势

随着我国经济发展，我国工业化、城镇化进程加快，大气污染成为难以避免的严重问题。大气污染形势严峻，以可吸入颗粒物（PM10）、细颗粒物（PM2.5）为特征污染物的区域性大气环境问题突出。大气环境保护事关人民群众根本利益，事关经济持续健康发展，事关全面建成小康社会，事关实现中华民族伟大复兴中国梦。2013年，国务院发布《大气污染防治行动计划》（以下简称《大气十条》），着重强化以细颗粒物（PM2.5）为重点的大气污染防治工作。《大气十条》实施5年来，我国初步建立成了环境治理格局，产业、能源结构得到优化，重点行业和领域治理力度不断加大，环保督查力度升级，大气环境管理能力稳步提升。《大气十条》确定的45项重点工作任务，全部按期完成。

2016年，《“十三五”生态环境保护规划》发布，确定了全国VOCs排放总量下降10%的目标，全面加快VOCs污染防治势在必行。应强化重点地区、重点行业VOCs的总量控制，以大工程带动大减排，同时结合达标排放和排污许可管理，推动其他地区、其他行业VOCs的减排。

2017年，环境保护部、国家发展和改革委员会、财政部、交通运输部、国家质量监督检验检疫总局、国家能源局联合下发了《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》，要求以改善环境空气质量为核心，以重点地区为主要着力点，以重点行业和重点污染物为主要控制对象，推进VOCs与NOx协同减排，建立VOCs污染防治长效机制，并要求到2020年全国重点地区、重点行业VOCs的排放总量比2015年下降10%以上。

2018年6月，《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》发布，该意见是党和国家在决胜全面建成小康社会，全面加强生态环境保护，打好污染防治攻坚战，提升生态文明，建设美丽中国方面的总部署。

2018年7月，国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，“计划”中进一步明确了削减VOCs排

放在打赢蓝天保卫战三年行动计划中的重要性，并要求生态环境部牵头制定石化、化工等 VOCs 排放重点行业和油品储运销综合整治方案，提出出台泄漏检测与修复标准，编制 VOCs 治理技术指南。开展 VOCs 整治专项执法行动，严厉打击违法排污行为，对治理效果差、技术服务能力弱、运营管理水平低的治理单位，公布名单，实行联合惩戒，扶持培育 VOCs 治理和服务专业化规模化龙头企业。

随着国家政策的陆续出台和国家对环保重视程度的不断提高，经过五年努力，全国空气质量总体改善，重污染天气较大幅度减少；京津冀、长三角、珠三角等区域空气质量明显好转。建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，伴随生态文明建设治国理念的提出，绿水青山就是金山银山的绿色发展理念逐渐深入人心，环保产业扮演的角色越来越重要。但中国大气污染治理仍任重道远，大气污染治理的持续发展离不开大气污染治理设备的持续投入。

2012 年的《环保装备“十二五”规划》明确提出：环保装备产业总产值年均增长 20%，2015 年要达到 5000 亿元。2014 年发改委、工信部、科技部、财政部、环保部五部委制定的《重大环保技术装备与产品产业化工程实施方案》，要求到 2016 年实现环保装备工业生产总产值 7000 亿元。2017 年 10 月，工信部研究制定了《关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》。《指导意见》明确：到 2020 年，环保装备制造业产值达到 10000 亿元。公开数据显示，2016 年我国实现环保装备制造业产值 6200 亿元，比 2011 年翻一番，估算 2017 年底产值超过 7000 亿元，结合到 2020 年实现环保装备制造业产值达到 10000 亿元的目标，意味着 2018-2020 年产值至少年均增长 13%。

日前，中国环境保护产业协会首次预测，实施污染防治攻坚战七大标志性战役和土壤污染治理环保投资总需求将达到 4.3 万亿，投资直接用于购买环保产业的产品和服务约 1.7 万亿元，间接带动环保产业增加值约 4000 亿元。参照国外的经验，感官性决定治理顺序，气、水、固依序发展，大气为先导指标。“蓝天保卫战”是七大标志性战役中的重要一战，大气污染 VOCs 防治投资需求规模巨大。《“十三五”节能减排综合工作方案》方案将 VOCs 纳入减排目标，到 2020 年 VOCs 排放总量较 2015 年下降 10%，重点行业减排 250 万吨以上。以此推算，“十三五”期间 VOCs 治理市场高达 800 亿元。目前已有超过 16 个省市正式发文征收 VOCs 排污费，在差额收费等政策的驱使下，我国 VOCs 防治市场需求渐显，行业将迎来快速发展期。VOCs 排污收费制度建立的前提，是政府对环境空气和污染源中 VOCs 的情况有具体、可量化、持续稳定的数据源。环境监测行业将是 VOCs 治理行业启动首先受益的环节。目前，环保部正在大力推进排污许可制度和后续环保税的收取，这些都需要监测系统。作为 VOCs 治理的一个分支，VOCs 监测市场不容小觑，据中国产业信息网了解到：2018-2020 年，我国 VOCs 监测市场空间约为年均 80 亿元，其中统计包括 VOCs 环境质量监测市场预计 17 亿元/年，工业园区的 VOCs 监测预计 63 亿/年。

要推进国内环保装备制造业的发展，就要支持建设自主创新环保装备制造体系，建成一批支撑企业

数字化、网格化、智能化转型的环保平台，培育一批具备市场核心竞争力的环保设备企业。未来，随着环保装备制造蓬勃发展，技术体系日趋完善，应用领域不断丰富，大数据、智能应用、数字化等信息技术将在环境治理领域得到更广泛应用，环保设备向智慧化方向发展的步伐将进一步加快，环保设备将进入“升级版”。这其中，新技术的研发和引入将在协同创新产业升级过程中发挥重要作用。环保设备从低碳化走向智慧化，环保装备制造也将更加迅猛地发展，在延伸领域外延的驱动下，智能装备匹配与智能监测有望获得更大的市场空间。

## （二） 公司发展战略

自《大气污染防治法》颁布实施以来，我国的大气污染防治工作取得了阶段性成果，大气污染防治工作已经开始向科学治理方向转型，在这其中拥有高效精确的监测体系是前提，环境监测已成为大气治理领域的刚性需求。公司以“打赢三年蓝天保卫战”为契机，大力推动油气回收在线监控业务及数据平台业务在全国范围内的应用，同时，将继续深耕石油石化领域 VOCs 污染防治和监测，不断拓宽公司业务范围，并逐步由石油石化领域向工业领域进军，致力于不断提高环保装备技术水平和环保综合服务能力。坚持自主创新与引进先进技术相结合，持续加大对大气 VOCs 监测项目的研发投入，大力开展相关设备及数据信息化服务业务等方面的研发，形成一套具有自主知识产权的大气 VOCs 污染综合防治和监控系统，不断丰富公司业务，进一步提升公司的综合竞争力，向高端智能环保业进军。公司将为大气 VOCs 防治领域提供更加全面、高效的治理手段，为工业企业、政府部门和社会公众提供 VOCs 治理、VOCs 监测和环境数据信息化服务等“一揽子”解决方案。

## （三） 经营计划或目标

### 1、加强风险管控能力

2019 年度，公司将进一步加强风险管控能力。全员签订风险责任书，定期不定期组织相关人员进行 HSE 培训，加强员工风险把控意识。责任到人，预防在前，做到全年零伤亡、零事故。并对其他经营风险，按照风险分析做好政策落地、措施有效。

### 2、继续加大研发投入

随着环保政策的不断落地，大气 VOCs 防治和监测市场需求持续释放，未来市场空间广阔。2019 年，公司将继续加大对大气 VOCs 监测项目的研发投入。

（1）对油气回收在线监控系统、渗泄漏检测系统及相关配套产品和服务进行优化升级。

（2）开展新的研发项目，不断丰富产品种类，拓宽公司业务。

(3) 完成实验室一期建设，并投入使用。

(4) 对新的研发项目申请专利和软件著作权，增加公司自有知识产权的类型和数量。

### 3、加强新产品的市场推广

报告期内，公司自主研发的“HZW 智网在线监控数据管理平台”在河北中油、上海中石化、佛山环保局、衡水高新区环保局等单位试点获得成功，渗泄漏检测装置也已投放市场。2019 年度，公司将进一步加强新产品的市场推广，不断丰富公司的业务，进一步提升公司的市场竞争力。

## (四) 不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 政策风险

恒合股份致力于大气污染物 VOCs 综合防治与监测，是一家环保科技企业，公司的发展在一定程度上受到国家环保政策的影响。进入“十三五”时期以来，频频出台的国家环保政策推动了我国环保行业的快速发展。长期来看，党中央和社会民众对环境质量要求在不断提高，危废行业、大气治理行业、监测行业和水环境治理行业会保持高景气度，环保产业扮演的角色越来越重要，这对公司的发展来说是难得的机遇。但短期来看，国家政策的发布与实施往往具有一定的不确定性，而一项新政策、新标准的实施又有着严苛的时间结点，企业只有具有一定的前瞻性和前期大量的技术积累和人才准备，才能在新政策出台后做出及时准确的反应，这给公司的整体规划和布局带来一定的困难，甚至对公司的生产经营活动造成一定的影响。

#### 应对措施：

从长远政策角度来看，建设生态文明被定义为中华民族永续发展的千年大计，政府高度重视环境问题，环保政策变化的风险较小。从公司的角度来看，公司坚持以国家政策为导向，并充分发挥自身在行业内积累的经验 and 先发优势，不断推出新产品，丰富公司产品种类。报告期内，公司的在线监控网络平台和渗泄漏检测系统也实现了销售突破。在产品研发设计阶段，坚持既考虑产品的环境效益和社会效益，又兼顾经济效益，提高了客户采购的积极性，在一定程度上降低了对政策的依赖性。

#### 2. 市场风险

系列环保政策的出台有力的推动了环保行业的快速发展，工业和信息化部发布的《关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》中明确提出到 2020 年环保装备制造业产值达到 10000 亿元的工作目标。



这意味着环保装备制造业产值，有望在 2016 年全行业实现产值 6200 亿元的基础上再增加 3800 亿元，年均增幅将进一步增大，这对全面深化供给侧结构性改革和促进绿色发展具有重要意义，未来很长一段时期内我国环保行业将持续景气。然而我国的环保行业起步比较晚，经过多年发展，虽然环保产业“多而弱”、“小而散”的状况正在快速改变，环保技术装备水平也在显著提升，但行业依然存在水平有待提升、同质化竞争严重、创新能力不足、核心竞争力不明显等一系列问题，并且随着资本的不断涌入，市场竞争也在不断加剧。

应对措施：

公司将继续发挥在技术开发、产品、人才等方面多年积累的优势，加大在 VOCs 防治与监测领域的研发投入；不断研发新产品，扩大自主知识产权领域；完善人才培养途径，强化人员素质；重视产品质量，不断优化产品和服务；加大市场开拓力度，建设更为完善的销售网络、工程服务网络及运营维护网络，不断提高公司品牌知名度和市场地位。

### 3. 应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款为 39,209,815.00 元，占当期资产总额的比例为 30.30%。随着公司产品种类不断丰富，市场不断拓展，公司应收账款数额很大可能也将增加，如若产生大额坏账，将对公司经营造成不利影响。

应对措施：

公司的应收账款主要来自石油石化、环保等信用较好的大型企业，并且均是已有多年良好合作关系的企业，因此应收账款产生坏账的风险较小。同时，公司也在不断完善财务管理制度，建立科学的风险管控体系，不断加强对应收账款的管理。报告期内，公司应收账款占当期总资产的比例有所下降，应收账款回款情况良好。

### 4. 汇率波动风险

汇率波动风险是指因汇率变动产生损失的风险。由于公司目前采购额占比前三位的供应商均为德国公司，进口使用欧元进行结算。如果人民币兑欧元出现贬值，将对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：

公司一直高度重视汇率波动风险，不断完善订单管理，建立科学的库存管理制度，通过调整进货周期、进货量和结算时间等措施，尽可能规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动给公司生产经营、成本控制带来的不良影响。同时，不断发掘国内高质量的供应商，寻找可替代产品，并且随着自主研发的产品销售比例不断提高，降低欧元结算比例。报告期内，欧元结算比例下降，汇率波动风险降低。

## (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 | 五.二.(一) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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 | 五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

## (一) 重大诉讼、仲裁事项

## 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

## 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 承诺事项的履行情况

经自查，报告期内公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均已完成本年度或持续到本年度已披露的承诺，做到合法合规经营，具体如下：

1、本人在公司任职期间遵守法律法规及《公司章程》规定的忠实、勤勉义务，不存在如下情形：

(1) 利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得非法侵占公司的财产；

(2) 挪用公司资金；将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；

(3) 违反《公司章程》的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；

(4) 违反《公司章程》的规定或未经股东大会同意，与公司订立合同或者进行交易；

(5) 未经股东大会同意，利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；

(6) 接受与公司交易的佣金归为己有；

(7) 擅自披露公司秘密；

(8) 利用其关联关系损害公司利益；

(9) 违反对公司忠实、勤勉义务的其他行为。

## 2、股份锁定承诺

根据《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 3、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，除恒合信业外，未投资任何与恒合信业具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；其未经营也未为他人经营与恒合信业相同或类似的业务。

(2) 在作为恒合信业股东或任职期间，本人及其控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与恒合信业现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与恒合信业现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与恒合信业发生任何形式的同业竞争。

(3) 不向其他业务与恒合信业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

(4) 不利用其作为恒合信业的控制关系、股东关系或其他关系，进行损害恒合信业及恒合信业其他股东利益的活动。

(5) 保证严格履行上述承诺，如出现因本人及其控制的其他企业违反上述承诺而导致恒合信业的

权益受到损害的情况，其将依法承担损害的赔偿责任。

#### 4、关于规范和减少关联交易的承诺

公司实际控制人王琳、李玉健及公司董事、监事及其高级管理人员签订了《关于规范和减少与北京恒合信业技术股份有限公司关联交易的承诺》，承诺在作为恒合信业股东期间或在恒合信业任职期间和离任后十二个月内，其控制的下属企业或公司将尽量避免与恒合信业发生关联交易，如与恒合信业发生不可避免的关联交易，其本人及其控制的下属企业或公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害恒合信业及其他股东的合法权益。

#### 5、如公司租赁房产产生纠纷，实际控制人提供补偿的承诺

恒合信业租赁的“北京市海淀区普惠南里 14 号羊坊店中心学区办公楼”房产的出租方未取得房屋所有权证书，且出租方无法提供建设工程规划许可证，根据最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》第二条，出租人就未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定建设的房屋，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前取得建设工程规划许可证或者经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效。据此，前述租赁合同存在被法院认定无效的风险，但鉴于公司实际控制人已书面承诺将全额补偿恒合信业因租赁房产权属事宜而导致的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保恒合信业不会因此遭受任何损失，上述租赁房产的现状不会对恒合信业现有生产经营造成实质性重大不利影响或损失。

## 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       | 18,445,000 | 40.54% | 1,750,000 | 20,195,000 | 39.60% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,000,000  | 15.38% | 0         | 7,000,000  | 13.73% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,435,000  | 3.15%  | 0         | 1,435,000  | 2.81%  |
|         | 核心员工          | 211,000    | 0.46%  | 1,000     | 212,000    | 0.42%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 27,055,000 | 59.46% | 3,750,000 | 30,805,000 | 60.40% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,000,000 | 46.15% | 0         | 21,000,000 | 41.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 4,305,000  | 9.46%  | 687,000   | 4,992,000  | 9.79%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 1,813,000 | 1,813,000  | 3.55%  |
| 总股本     |               | 45,500,000 | -      | 5,500,000 | 51,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 41         |        |           |            |        |

#### (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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 王琳   | 17,150,000 | 0         | 17,150,000 | 33.63%  | 12,862,500  | 4,287,500   |
| 2  | 李玉健  | 10,850,000 | 0         | 10,850,000 | 21.27%  | 8,137,500   | 2,712,500   |
| 3  | 陈发树  | 5,703,000  | 0         | 5,703,000  | 11.18%  | 0           | 5,703,000   |
| 4  | 段娟娟  | 5,250,000  | 0         | 5,250,000  | 10.29%  | 3,937,500   | 1,312,500   |
| 5  | 龚道勇  | 115,000    | 2,301,000 | 2,416,000  | 4.74%   | 2,000,000   | 416,000     |
| 合计 |      | 39,068,000 | 2,301,000 | 41,369,000 | 81.11%  | 26,937,500  | 14,431,500  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名或持股 10%及以上股东中，李玉健与王琳系夫妻关系。龚道勇持股 4.74%，存在在陈发树（持有公司 5%以上股份的股东）投资的企业任职的情形，出于审慎考虑，公司将龚道勇先生视为公司的关联方。除此之外，上述股东间无关联关系。

### 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

#### 1、控股股东、实际控制人的认定

公司控股股东、实际控制人为李玉健、王琳夫妇，认定依据如下：

截至报告期末，王琳直接持有公司股份 17,150,000 股，占公司总股本的 33.63%，为公司第一大股东，李玉健直接持有公司股份 10,850,000 股，占公司总股本的 21.27%，为公司第二大股东，王琳、李玉健为夫妻关系，可以实际支配公司股份表决权超过 50%，拥有公司控制权。

#### 2、控股股东、实际控制人的基本情况

李玉健，男，1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，硕士学位。1988 年 7 月至 2000 年 2 月任职于电子工业部中国电子系统工程总公司，历任助理工程师、工程师、总经理秘书、工程部经理等职。先后负责沈山线铁路移动通信工程、兰新线无线列调工程、黔桂线无线列调工程等。2000 年 6 月，创办北京恒合信业技术有限公司，担任执行董事、总经理以及核心技术人员。现任股份公司董事长、总经理、董事会秘书、核心技术人员。

王琳，女，1965 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1988 年 7 月至 1998 年 3 月任职于电子工业部中国电子系统工程总公司，历任助理工程师、工程师，先后参与研发过太焦(太原至焦作)铁路无线列调工程、电力系统调度自动化工程等。1998 年 3 月，创办北京恒合信通科贸有限公司，担任执行董事。2000 年 6 月，参与创办北京恒合信业技术有限公司，担任副总经理兼核心技术人员。现任股份公司董事、副总经理、核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元/股

| 发行方案公告时间    | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集资金       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|-----------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年11月20日 | 2018年2月1日  | 4.5  | 5,500,000 | 24,750,000 | 15              | 0          | 2            | 0             | 0              | 是          |

#### 募集资金使用情况：

北京恒合信业技术股份有限公司（以下简称公司）于2017年11月20日在公司第二届董事会第四次会议上审议通过了《关于北京恒合信业技术股份有限公司股票发行方案的议案》，且该方案于2017年12月6日在公司2017年第四次临时股东大会上予以通过。本次发行股票5,500,000股，发行价格为每股人民币4.5元，共募集资金2,475万元，缴存银行为华夏银行北京中轴路支行（账号为：10278 000 000 653 669）。

2017年12月15日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验【2017】1-46号验资报告。2018年1月7日，恒合股份收到全国中小企业转让系统出具的股转系统函【2018】107号《关于北京恒合信业技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行5,500,000股，其中限售5,500,000股，不予限售0股。

根据公司实际情况，补充研发资金投入的募集款项350万元使用于补充流动资金支出，研发投入资金由公司自有资金支出。公司对部分募集资金用途的变更进行了补充确认，并补充履行了审议程序，详见公司于2018年8月24日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《北京恒合信业技术股份有限公司关于补充确认变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2018-029）。

公司已按照全国中小企业股份转让系统及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整的披露了关于公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况，同时，也不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

**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**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

单位：元/股

| 股利分配日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 6 月 7 日 | 1             | 0         | 0         |
| 合计             | 1             | 0         | 0         |

**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<br>领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|------------|----|-----------------------|---------------|
| 李玉健       | 董事长、总经理、<br>董事会秘书 | 男  | 1965/12/17 | 硕士 | 2017/10/17-2020/10/16 | 是             |
| 王琳        | 董事、副总经理           | 女  | 1965/6/6   | 本科 | 2017/10/17-2020/10/16 | 是             |
| 段娟娟       | 董事、副总经理           | 女  | 1965/4/12  | 本科 | 2017/10/17-2020/10/16 | 是             |
| 李婕        | 董事                | 女  | 1978/2/9   | 本科 | 2017/10/17-2020/10/16 | 是             |
| 孙大千       | 董事                | 男  | 1983/8/14  | 本科 | 2017/10/17-2020/10/16 | 是             |
| 陈丽雅       | 监事会主席(职<br>工代表)   | 女  | 1979/5/24  | 本科 | 2018/1/24-2021/1/23   | 是             |
| 孙帅        | 监事                | 男  | 1989/7/22  | 本科 | 2018/1/24-2021/1/23   | 是             |
| 贾艳辉       | 监事                | 女  | 1981/3/8   | 专科 | 2018/1/24-2021/1/23   | 是             |
| 尹延成       | 财务负责人             | 男  | 1971/4/14  | 本科 | 2018/1/7-2021/1/6     | 是             |
| 董事会人数:    |                   |    |            |    |                       | 5             |
| 监事会人数:    |                   |    |            |    |                       | 3             |
| 高级管理人员人数: |                   |    |            |    |                       | 4             |

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

李玉健与王琳系夫妻关系；除此之外，上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务                | 期初持普通<br>股股数 | 数量变动    | 期末持普通<br>股股数 | 期末普通股<br>持股比例% | 期末持有股<br>票期权数量 |
|-----|-------------------|--------------|---------|--------------|----------------|----------------|
| 李玉健 | 董事长、总经理、<br>董事会秘书 | 10,850,000   | 0       | 10,850,000   | 21.27%         | 0              |
| 王琳  | 董事、副总经理           | 17,150,000   | 0       | 17,150,000   | 33.63%         | 0              |
| 段娟娟 | 董事、副总经理           | 5,250,000    | 0       | 5,250,000    | 10.29%         | 0              |
| 孙大千 | 董事                | 350,000      | 10,000  | 360,000      | 0.71%          | 0              |
| 李婕  | 董事                | 0            | 50,000  | 50,000       | 0.10%          | 0              |
| 陈丽雅 | 监事会主席(职工<br>代表)   | 70,000       | 595,000 | 665,000      | 1.30%          | 0              |
| 孙帅  | 监事                | 0            | 22,000  | 22,000       | 0.04%          | 0              |
| 贾艳辉 | 监事                | 0            | 10,000  | 10,000       | 0.02%          | 0              |
| 尹延成 | 财务负责人             | 70,000       | 0       | 70,000       | 0.14%          | 0              |
| 合计  | -                 | 33,740,000   | 687,000 | 34,427,000   | 67.50%         | 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 |
|-----|-------------|------|-------------|------|
| 陈丽雅 | 监事会主席(职工代表) | 换届   | 监事会主席(职工代表) | 任期届满 |
| 孙帅  | 监事          | 换届   | 监事          | 任期届满 |
| 贾艳辉 | 监事          | 换届   | 监事          | 任期届满 |
| 尹延成 | 财务负责人       | 换届   | 财务负责人       | 任期届满 |
| 杨勋  | 销售总监        | 离任   | -           | 离职   |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 8    | 9    |
| 生产人员    | 8    | 8    |
| 销售人员    | 11   | 11   |
| 技术人员    | 21   | 30   |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 50   | 60   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 5    | 5    |
| 本科      | 24   | 28   |
| 专科      | 10   | 12   |
| 专科以下    | 11   | 15   |
| 员工总计    | 50   | 60   |

## 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

本期公司新增员工 10 人。

## 2. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

## 3. 人才引进、培训、招聘

公司重视人才的引进及培训，重视培养技术人员的研发能力、销售人员的销售能力、行政人员的管理能力，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划并坚持每季度定期培训，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及技术能力培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

## 4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 15   | 15   |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |

### 核心人员的变动情况

无

## 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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，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。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

2018年8月24日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司股东大会制度〉》议案、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司董事会制度〉》议案、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司关联交易管理制度〉》议案、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司信息披露管理制度〉》议案、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司对外担保管理制度〉》议案、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司对外投资管理制度〉》议案、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司投资者关系管理制度〉》议案。2018年8月24日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司监事会制度〉》议案。并于当日履行了披露义务。

截至报告期末，公司治理情况符合全国中小企业股份转让有限公司及中国证券业协会相关规则。

##### 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

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法

律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策管理制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

2018年2月2日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订北京恒合信业技术股份有限公司〈公司章程〉的议案》。内容详见公司于2018年2月5日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的公告：《北京恒合信业技术股份有限公司关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2018-011）。

## （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  | 6           | <p>一、2018年1月5日，召开第二届董事会第五次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于聘任尹延成为北京恒合信业技术股份有限公司财务负责人的议案》</p> <p>2、《关于聘任杨勋为北京恒合信业技术股份有限公司副总经理的议案》</p> <p>二、2018年2月2日，召开第二届董事会第六次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司增加注册资本的议案》</p> <p>2、《关于修订北京恒合信业技术股份有限公司〈公司章程〉的议案》</p> <p>3、《关于提请召开公司2018年度第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2018年4月23日，召开第二届董事会第七次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》</p> |

|     |   |  |
|-----|---|--|
|     |   | <p>2、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务决算的议案》</p> <p>5、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、《关于公司续聘会计师事务所的议案》</p> <p>7、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>8、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》</p> <p>9、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、2018 年 8 月 23 日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过了：</p> <p>1、《北京恒合信业技术股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>2、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司股东大会制度〉》议案</p> <p>3、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司董事会制度〉》议案</p> <p>4、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司关联交易管理制度〉》议案</p> <p>5、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司信息披露管理制度〉》议案</p> <p>6、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司对外担保管理制度〉》议案</p> <p>7、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司对外投资管理制度〉》议案</p> <p>8、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司投资者关系管理制度〉》议案</p> <p>9、《关于补充确认变更部分募集资金使用用途》议案</p> <p>10、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</p> <p>11、《授权总经理决定对外投资、资产处置额度》议案</p> <p>12、《提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>五、2018 年 10 月 23 日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于核销应收账款坏账》议案</p> <p>六、2018 年 11 月 13 日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过了：</p> <p>1、《对外投资拟成立全资子公司》议案</p> |
| 监事会 | 5 | <p>一、2018 年 1 月 5 日，召开第一届监事会第十三次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于提名公司第二届监事会监事候选人的议案》</p> <p>二、2018 年 1 月 24 日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于选举陈丽雅为公司第二届监事会主席的议案》</p>   |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>三、2018年4月23日，召开第二届监事会第二次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》</li> <li>2、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》</li> <li>3、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>4、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》</li> <li>5、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</li> <li>6、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》</li> </ol> <p>四、2018年8月23日，召开第二届监事会第三次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《北京恒合信业技术股份有限公司2018年半年度报告》议案</li> <li>2、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司监事会制度〉》议案</li> <li>3、《关于补充确认变更部分募集资金使用用途》议案</li> <li>4、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</li> </ol> <p>五、2018年10月23日，召开第二届监事会第四次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于核销应收账款坏账》议案</li> </ol>                                     |
| 股东大会 | 4 | <p>一、2018年1月24日，召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于审议公司监事会换届选举的议案》</li> </ol> <p>二、2018年2月26日，召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司增加注册资本的议案》</li> <li>2、《关于修订北京恒合信业技术股份有限公司〈公司章程〉的议案》</li> </ol> <p>三、2018年5月15日，召开2017年年度股东大会，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》</li> <li>2、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》</li> <li>3、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》</li> <li>4、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>5、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》</li> <li>6、《关于公司续聘会计师事务所的议案》</li> <li>7、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</li> <li>8、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》</li> </ol> <p>四、2018年9月12日，召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了：</p> |



|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | 1、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司股东大会制度〉》议案<br>2、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司董事会制度〉》议案<br>3、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司监事会制度〉》议案<br>4、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司关联交易管理制度〉》议案<br>5、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司对外担保管理制度〉》议案<br>6、《修订〈北京恒合信业技术股份有限公司对外投资管理制度〉》议案<br>7、《关于补充确认变更部分募集资金使用用途》议案<br>8、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》议案 |
|--|--|--|

## 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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理内控工作，保证公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司完善信息披露制度，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，及时做好定期报告和临时公告的编制及披露工作；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

### (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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责，维护了股东合法权益。监事会对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司设置财务部、综合管理部、技术研发部、市场销售部、工程部、运营部和海淀分公司。公司具有独立、完整的业务流程，独立的采购、生产、销售、施工系统，独立的经营场所，能独立开展业务。报告期内，公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易。

#### 2、资产完整情况

公司主要办公、经营设备均系公司自身购置所得；公司拥有所有权的商标、软件著作权其权属均为公司所有。

最近两年内，公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。报告期内不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

#### 3、机构独立情况

公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，财务部、综合管理部、技术研发部、市场销售部、工程部、运营部和海淀分公司。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司经营场所与控股股东、实际控制人控制的其他企业营业场所完全分开，不存在合署办

公的情形。

#### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司董事、监事及高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，建立了员工用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。

#### 5、财务独立情况

首先，公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。其次，公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。第三，公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。最后，公司依法办理《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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。综上，公司资产完整，业务、机构、人员、财务独立，具有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统性工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展状况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立有《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><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 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号     | 瑞华审字[2019] 02270027 号   |
| 审计机构名称     | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址     | 北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔   |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 26 日   |
| 注册会计师姓名    | 李民、田晓   |
| 会计师事务所是否变更 | 是   |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019] 02270027 号

北京恒合信业技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京恒合信业技术股份有限公司（以下简称“北京恒合公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北京恒合信业技术股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于北京恒合信业技术公司，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。

### 三、 其他信息

北京恒合公司管理层对其他信息负责。其他信息包括北京恒合公司 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。

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。

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。

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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

北京恒合公司管理层（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，管理层负责评估北京恒合公司的持续经营能力，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北京恒合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京恒合公司的财务报告过程。

#### **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对北京恒合公司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北京恒合公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就北京恒合公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 李民

中国·北京

中国注册会计师： 田晓

2019年4月26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                   | 六、1 | 48,707,789.92 | 40,709,188.06 |
| 结算备付金                  |     |               |               |
| 拆出资金                   |     |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、2 | 6,179,443.30  | 6,585,893.17  |
| 衍生金融资产                 |     |               |               |
| 应收票据及应收账款              | 六、3 | 44,318,339.66 | 44,452,371.65 |
| 预付款项                   | 六、4 | 1,342,155.15  | 834,004.41    |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 1,099,928.95          | 549,370.18            |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 六、6  | 25,579,871.78         | 19,561,895.13         |
| 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>127,227,528.76</b> | <b>112,692,722.60</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、7  | 800,489.75            | 675,801.20            |
| 在建工程                   |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、8  | 118,166.07            | 94,017.10             |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 六、9  | 857,847.51            |                       |
| 递延所得税资产                | 六、10 | 388,838.45            | 322,187.55            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,165,341.78</b>   | <b>1,092,005.85</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>129,392,870.54</b> | <b>113,784,728.45</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | -                     | -                     |
| 向中央银行借款                |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |      |                       |                       |
| 拆入资金                   |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |
| 应付票据及应付账款              | 六、11 | 5,780,031.77          | 5,762,552.79          |
| 预收款项                   | 六、12 | 376,494.15            | 3,184,188.03          |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 六、13 | 1,316,494.54          | 1,689,986.71          |
| 应交税费                   | 六、14 | 3,490,571.72          | 2,311,878.23          |



|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其他应付款                | 六、15 | 582,924.57     | 359,951.82     |
| 应付分保账款               |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 代理买卖证券款              |      |                |                |
| 代理承销证券款              |      |                |                |
| 持有待售负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                |                |
| 其他流动负债               |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 11,546,516.75  | 13,308,557.58  |
| <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              | 六、10 | 26,916.49      | 126,207.67     |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 26,916.49      | 126,207.67     |
| <b>负债合计</b>          |      | 11,573,433.24  | 13,434,765.25  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、16 | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、17 | 33,350,006.20  | 33,350,006.20  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、18 | 4,956,235.43   | 2,658,647.35   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、19 | 28,513,195.67  | 13,341,309.65  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 117,819,437.30 | 100,349,963.20 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 117,819,437.30 | 100,349,963.20 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 129,392,870.54 | 113,784,728.45 |

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：尹延成

会计机构负责人：尹延成

**(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                   |      | 48,441,771.95  | 40,709,188.06  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 6,179,443.30   | 6,585,893.17   |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据及应收账款              | 十五、1 | 44,318,339.66  | 44,452,371.65  |
| 预付款项                   |      | 1,325,488.49   | 834,004.41     |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 1,099,928.95   | 549,370.18     |
| 存货                     |      | 25,579,871.78  | 19,561,895.13  |
| 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>          |      | 126,944,844.13 | 112,692,722.60 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 500,000.00     |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 800,489.75     | 675,801.20     |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 118,166.07     | 94,017.10      |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      | 857,847.51     |                |
| 递延所得税资产                |      | 388,838.45     | 322,187.55     |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 2,665,341.78   | 1,092,005.85   |
| <b>资产总计</b>            |      | 129,610,185.91 | 113,784,728.45 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              |      | 5,780,031.77   | 5,762,552.79   |
| 预收款项                   |      | 376,494.15     | 3,184,188.03   |
| 应付职工薪酬                 |      | 1,137,007.34   | 1,689,986.71   |
| 应交税费                   |      | 3,489,703.98   | 2,311,878.23   |
| 其他应付款                  |      | 574,188.17     | 359,951.82     |
| 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>     |  | 11,357,425.41  | 13,308,557.58  |
| <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           |  | 26,916.49      | 126,207.67     |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 26,916.49      | 126,207.67     |
| <b>负债合计</b>       |  | 11,384,341.90  | 13,434,765.25  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 33,350,006.20  | 33,350,006.20  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 4,956,235.43   | 2,658,647.35   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 28,919,602.38  | 13,341,309.65  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 118,225,844.01 | 100,349,963.20 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 129,610,185.91 | 113,784,728.45 |

## (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> | 六、20 | 102,030,849.84 | 60,603,112.95 |
| 其中：营业收入        | 六、20 | 102,030,849.84 | 60,603,112.95 |
| 利息收入           |      |                |               |
| 已赚保费           |      |                |               |
| 手续费及佣金收入       |      |                |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 78,417,588.82  | 47,679,616.36 |
| 其中：营业成本        | 六、20 | 60,993,448.29  | 36,405,156.28 |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 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                      | 六、21 | 797,236.89    | 445,008.44    |
| 销售费用                       | 六、22 | 5,670,051.64  | 2,115,914.93  |
| 管理费用                       | 六、23 | 4,145,090.96  | 3,420,699.43  |
| 研发费用                       | 六、24 | 5,785,725.59  | 5,338,399.16  |
| 财务费用                       | 六、25 | -36,090.30    | -15,517.36    |
| 其中：利息费用                    |      |               |               |
| 利息收入                       |      |               |               |
| 资产减值损失                     | 六、26 | 1,062,125.75  | -30,044.52    |
| 加：其他收益                     | 六、27 | 1,841,654.71  |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、28 | 414,589.05    | 538,733.86    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 六、29 | -406,449.87   | 585,893.17    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、30 | 86,973.80     | 2,429.29      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 25,550,028.71 | 14,050,552.91 |
| 加：营业外收入                    | 六、31 | 405,000.00    | 120,000.00    |
| 减：营业外支出                    |      | -             | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 25,955,028.71 | 14,170,552.91 |
| 减：所得税费用                    | 六、32 | 3,385,554.61  | 2,134,897.59  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| 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）      |      | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| 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            |      | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| （一）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         |      |               |               |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |               |               |

|                         |      |               |               |
|-------------------------|------|---------------|---------------|
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |      |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |      |               |               |
| 6.其他                    |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |      | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |      |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |      |               |               |
| （一）基本每股收益               | 十六、2 | 0.44          | 0.26          |
| （二）稀释每股收益               | 十六、2 | 0.44          | 0.26          |

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：尹延成

会计机构负责人：尹延成

**(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>              | 十五、4 | 102,030,849.84 | 60,603,112.95 |
| 减：营业成本                     | 十五、4 | 60,993,448.29  | 36,405,156.28 |
| 税金及附加                      |      | 797,111.89     | 445,008.44    |
| 销售费用                       |      | 5,670,051.64   | 2,115,914.93  |
| 管理费用                       |      | 3,738,671.22   | 3,420,699.43  |
| 研发费用                       |      | 5,785,725.59   | 5,338,399.16  |
| 财务费用                       |      | -35,952.27     | -15,517.36    |
| 其中：利息费用                    |      |                |               |
| 利息收入                       |      |                |               |
| 资产减值损失                     |      | 1,062,125.75   | -30,044.52    |
| 加：其他收益                     |      | 1,841,654.71   |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十五、5 | 414,589.05     | 538,733.86    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | -406,449.87    | 585,893.17    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 86,973.80      | 2,429.29      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 25,956,435.42  | 14,050,552.91 |
| 加：营业外收入                    |      | 405,000.00     | 120,000.00    |
| 减：营业外支出                    |      |                |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 26,361,435.42  | 14,170,552.91 |
| 减：所得税费用                    |      | 3,385,554.61   | 2,134,897.59  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 22,975,880.81  | 12,035,655.32 |
| （一）持续经营净利润                 |      | 22,975,880.81  | 12,035,655.32 |
| （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      |  |               |               |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |  |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| 6.其他                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>         |  | 22,975,880.81 | 12,035,655.32 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |               |               |
| （一）基本每股收益               |  |               |               |
| （二）稀释每股收益               |  |               |               |

**（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               |      | 114,626,441.99 | 59,434,607.86 |
| 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                      |      | 1,541,654.71   |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、34 | 1,093,577.68   | 1,051,892.03  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 117,261,674.38 | 60,486,499.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 76,063,080.05  | 42,457,073.34 |
| 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           |      | 10,600,285.59  | 7,435,071.06  |
| 支付的各项税费                   |      | 9,844,668.22   | 5,923,178.51  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 7,868,184.71   | 6,919,814.98  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 104,376,218.57 | 62,735,137.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 12,885,455.81  | -2,248,638.00 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |                | 4,755,491.28  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 414,589.05     | 379,665.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 127,000.00     | 5,500.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、34 |                | 25,500,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 541,589.05     | 30,640,657.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 328,443.00     | 184,071.00    |
| 投资支付的现金                   |      |                | 6,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、34 |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 328,443.00     | 6,184,071.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 213,146.05     | 24,456,586.04 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 24,750,000.00 |
| 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                 |      |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                | 24,750,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 5,100,000.00   | 9,100,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                | 212,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 5,100,000.00   | 9,312,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -5,100,000.00  | 15,438,000.00 |
| <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>     | 六、35 | 7,998,601.86   | 37,645,948.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、35 | 40,709,188.06  | 3,063,240.02  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、35 | 48,707,789.92  | 40,709,188.06 |

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：尹延成

会计机构负责人：尹延成

## (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            |    | 114,626,441.99 | 59,434,607.86 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,541,654.71   |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,106,152.65   | 1,051,892.03  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 117,274,249.35 | 60,486,499.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 76,063,080.05  | 42,457,073.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,440,905.39  | 7,435,071.06  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,844,543.22   | 5,923,178.51  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,806,282.85   | 6,919,814.98  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 104,154,811.51 | 62,735,137.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 13,119,437.84  | -2,248,638.00 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 4,755,491.28  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 414,589.05     | 379,665.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 127,000.00     | 5,500.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                | 25,500,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 541,589.05     | 30,640,657.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 328,443.00     | 184,071.00    |
| 投资支付的现金                   |    | 500,000.00     | 6,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 828,443.00     | 6,184,071.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -286,853.95    | 24,456,586.04 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 24,750,000.00 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                | 24,750,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 5,100,000.00   | 9,100,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 212,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 5,100,000.00   | 9,312,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -5,100,000.00  | 15,438,000.00 |
| <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>     |    | 7,732,583.89   | 37,645,948.04 |



|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 40,709,188.06 | 3,063,240.02  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 48,441,771.95 | 40,709,188.06 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------|-----------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |                       |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |           | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 一、上年期末余额              | 51,000,000.00 |             |        |  | 33,350,006.20 |               |                            |                  | 2,658,647.35     |                            | 13,341,309.65  |           | 100,349,963.20        |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 二、本年期初余额              | 51,000,000.00 |             |        |  | 33,350,006.20 |               |                            |                  | 2,658,647.35     |                            | 13,341,309.65  |           | 100,349,963.20        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |               |               |                            |                  | 2,297,588.08     |                            | 15,171,886.02  |           | 17,469,474.10         |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 22,569,474.10  |           | 22,569,474.10         |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 2,297,588.08 | -7,397,588.08 |  |  | -5,100,000.00  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 2,297,588.08 | -2,297,588.08 |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              | -5,100,000.00 |  |  | -5,100,000.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 5. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 51,000,000.00 |  |  |  | 33,350,006.20 |  |  | 4,956,235.43 | 28,513,195.67 |  |  | 117,819,437.30 |

| 项目                    | 上期            |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------|-----------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |                       |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |           | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 一、上年期末余额              | 45,500,000.00 |             |        |  | 14,310,006.20 |               |                            |                  | 1,455,081.82     |                            | 11,609,219.86  |           | 72,874,307.88         |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 二、本年期初余额              | 45,500,000.00 |             |        |  | 14,310,006.20 |               |                            |                  | 1,455,081.82     |                            | 11,609,219.86  |           | 72,874,307.88         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,500,000.00  |             |        |  | 19,040,000.00 |               |                            |                  | 1,203,565.53     |                            | 1,732,089.79   |           | 27,475,655.32         |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 12,035,655.32  |           | 12,035,655.32         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,500,000.00  |             |        |  | 19,040,000.00 |               |                            |                  |                  |                            |                |           | 24,540,000.00         |
| 1. 股东投入的普通股           | 5,500,000.00  |             |        |  | 19,040,000.00 |               |                            |                  |                  |                            |                |           | 24,540,000.00         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 4. 其他                 |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |           |                       |

|                    |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|----------------|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |  |  | 1,203,565.53 | -10,303,565.53 | -9,100,000.00  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  |  | 1,203,565.53 | -1,203,565.53  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |  |  |              | -9,100,000.00  | -9,100,000.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 5. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |  |  |              |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 51,000,000.00 |  |  | 33,350,006.20 |  |  |  | 2,658,647.35 | 13,341,309.65  | 100,349,963.20 |

法定代表人：李玉健

主管会计工作负责人：尹延成

会计机构负责人：尹延成

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 51,000,000.00 |        |     |    | 33,350,006.20 |       |        |      | 2,658,647.35 |        | 13,341,309.65 | 100,349,963.20 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 51,000,000.00 |        |     |    | 33,350,006.20 |       |        |      | 2,658,647.35 |        | 13,341,309.65 | 100,349,963.20 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,297,588.08 |        | 15,578,292.73 | 17,875,880.81  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 22,975,880.81 | 22,975,880.81  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,297,588.08 |        | -7,397,588.08 | -5,100,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,297,588.08 |        | -2,297,588.08 |                |

|                    |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |  |  |              |  | -5,100,000.00 | -5,100,000.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 51,000,000.00 |  |  | 33,350,006.20 |  |  |  | 4,956,235.43 |  | 28,919,602.38 | 118,225,844.01 |

| 项目                        | 上期            |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 一、上年期末余额                  | 45,500,000.00 |             |             |        | 14,310,006.20 |               |                |          | 1,455,081.82 |                | 11,609,219.86  | 72,874,307.88 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 其他                        |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 45,500,000.00 |             |             |        | 14,310,006.20 |               |                |          | 1,455,081.82 |                | 11,609,219.86  | 72,874,307.88 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 5,500,000.00  |             |             |        | 19,040,000.00 |               |                |          | 1,203,565.53 |                | 1,732,089.79   | 27,475,655.32 |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                | 12,035,655.32  | 12,035,655.32 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        | 5,500,000.00  |             |             |        | 19,040,000.00 |               |                |          |              |                |                | 24,540,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 5,500,000.00  |             |             |        | 19,040,000.00 |               |                |          |              |                |                | 24,540,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 4. 其他                     |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| (三) 利润分配                  |               |             |             |        |               |               |                |          | 1,203,565.53 |                | -10,303,565.53 | -9,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |             |             |        |               |               |                |          | 1,203,565.53 |                | -1,203,565.53  |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |                |               |
| 3. 对所有者(或股东)              |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                | -9,100,000.00  | -9,100,000.00 |



|                    |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|--|--|
| 的分配                |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 5. 其他              |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 51,000,000.00 |  |  | 33,350,006.20 |  |  | 2,658,647.35 |  | 13,341,309.65 | 100,349,963.20 |  |  |

**北京恒合信业技术股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

北京恒合信业技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由李玉健、王琳、王钢共同出资组建,于2000年6月21日在北京市工商行政管理局门头沟分局登记注册,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101097226954143的营业执照,注册资本5,100.00万元,股份总数5,100万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份30,805,000股,无限售条件的流通股份20,195,000股。公司股票已于2015年3月12日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌及转让,证券简称:恒合股份,证券代码:832145。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事油站油气回收在线监控、油品渗泄漏监测综合管理方案,油站液位量测和二次油气回收一体化解决方案,并为客户提供设计、研发、生产、集成、安装调试、数据分析等服务。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

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

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司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。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事油站油气回收在线监控、油品渗泄漏监测综合管理方案,油站液位量测和二次油气回收一体化解决方案,并为客户提供设计、研发、生产、集成、安装调试、数据分析等

服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产



组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为一个营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工

具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 账龄组合      | 账龄分析法                        |
| 关联方及备用金组合 | 按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目       | 计提方法         |
|-----------|--------------|
| 账龄组合      | 账龄分析法，详见说明 a |
| 关联方及备用金组合 | 个别认定，详见说明 b  |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄          | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5           | 5            |
| 1-2年         | 10          | 10           |
| 2-3年         | 30          | 30           |
| 3-4年         | 60          | 60           |
| 4-5年         | 80          | 80           |
| 5年以上         | 100         | 100          |

#### b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

本公司对于应收合并范围内的关联方款项、员工备用金进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允

价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 仪器仪表 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、借款费用

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

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



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

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

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

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

##### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括地下室库房装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 19、政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接

费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①会计政策变更的内容和原因。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），根据通知规定对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；

“应收利息”及“应收股利”项目归并至新增的“其他应收款”项目；

“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；

“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；

“应付利息”及“应付股利”项目归并至新增的“其他应付款”项目；

“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

#### B、利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；  
“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为  
“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

②2017 年度受影响的财务报表项目

| 受影响的报表项目  | 追溯调整前         | 调整金额           | 追溯调整后         |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 应收票据      | 1,815,456.00  | -1,815,456.00  |               |
| 应收账款      | 42,636,915.65 | -42,636,915.65 |               |
| 应收票据及应收账款 |               | 44,452,371.65  | 44,452,371.65 |
| 应付账款      | 5,762,552.79  | -5,762,552.79  |               |
| 应付票据及应付账款 |               | 5,762,552.79   | 5,762,552.79  |
| 管理费用      | 8,759,098.59  | -5,338,399.16  | 3,420,699.43  |
| 研发费用      |               | 5,338,399.16   | 5,338,399.16  |

(2) 会计估计变更

应收账款坏账准备计提比例的会计估计变更

①会计估计变更的内容和原因及适用时点。

基于会计核算谨慎性原则考虑，同时为了增强公司财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况及经营成果，本公司决定自 2018 年 12 月 31 日起对账龄分析法应收账款计提坏账准备的比例进行变更，具体调整情况如下：

原组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄               | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 3            | 3             |
| 1-2 年             | 10           | 10            |
| 2-3 年             | 30           | 30            |
| 3-4 年             | 60           | 60            |
| 4-5 年             | 80           | 80            |
| 5 年以上             | 100          | 100           |

拟变更后采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄               | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5            | 5             |
| 1-2 年             | 10           | 10            |
| 2-3 年             | 30           | 30            |

| 账 龄   | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 3-4 年 | 60           | 60            |
| 4-5 年 | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

②2018 年度受影响的财务报表项目和影响金额

| 受影响的报表项目 | 会计估计变更前       | 调整金额        | 会计估计变更后       |
|----------|---------------|-------------|---------------|
| 应收账款     | -1,693,703.81 | -770,264.82 | -2,463,968.63 |
| 其他应收款    | -76,989.75    | -16,853.56  | -93,843.31    |

### 23、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值



对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|----|--------|
|----|--------|

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。                    |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 北京恒合信业技术股份有限公司  | 15%   |
| 北京中环沃克斯检测技术有限公司 | 25%   |

## 2、税收优惠及批文

2016 年北京恒合信业技术股份有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201611000482，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 13,989.78     | 2,760.68      |
| 银行存款 | 48,693,800.14 | 40,706,427.38 |
| 合 计  | 48,707,789.92 | 40,709,188.06 |

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 6,179,443.30 | 6,585,893.17 |
| 其中：其他   | 6,179,443.30 | 6,585,893.17 |
| 合 计     | 6,179,443.30 | 6,585,893.17 |

### 3、应收票据及应收账款

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 5,108,524.66 | 1,815,456.00 |

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 39,209,815.00 | 42,636,915.65 |
| 合 计  | 44,318,339.66 | 44,452,371.65 |

(1) 应收票据

①应收票据分类

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,076,513.02 | 1,435,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 3,032,011.64 | 380,456.00   |
| 合 计    | 5,108,524.66 | 1,815,456.00 |

②年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 41,673,783.63 | 100.00 | 2,463,968.63 | 5.91     | 39,209,815.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 41,673,783.63 | 100.00 | 2,463,968.63 | 5.91     | 39,209,815.00 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 44,784,832.63 | 100.00 | 2,147,916.98 | 4.80     | 42,636,915.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 44,784,832.63 | 100.00 | 2,147,916.98 | 4.80     | 42,636,915.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 38,513,240.76 | 1,925,662.04 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,419,190.37  | 241,919.04   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 494,746.50    | 148,423.95   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 246,606.00    | 147,963.60   | 60.00    |
| 合 计     | 41,673,783.63 | 2,463,968.63 | 5.91     |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 316,051.65 元。

③本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 642,210.20 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                     | 与本公司关系 | 年末余额          | 账龄    | 占应收账款年<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|--------------------------|--------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 上海仁熠环保科技有限公司             | 非关联方   | 9,524,812.60  | 1 年以内 | 22.86                       | 476,240.63   |
| 稳恩佳力佳(北京)石油<br>化工设备有限公司  | 非关联方   | 4,639,431.50  | 2 年以内 | 11.13                       | 266,511.58   |
| 正星科技股份有限公司               | 非关联方   | 2,898,336.24  | 1 年以内 | 6.95                        | 144,916.81   |
| 中国石油天然气股份有<br>限公司北京销售分公司 | 非关联方   | 2,889,856.00  | 1 年以内 | 6.93                        | 144,492.80   |
| 中国石油天然气股份有<br>限公司湖南销售分公司 | 非关联方   | 2,256,947.00  | 2 年以内 | 5.42                        | 158,654.40   |
| 合 计                      | —      | 22,209,383.34 | —     | 53.29                       | 1,190,816.22 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 年末余额         |        | 年初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,342,155.15 | 100.00 | 834,004.41 | 100.00 |

| 账龄 | 年末余额         |        | 年初余额       |        |
|----|--------------|--------|------------|--------|
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 合计 | 1,342,155.15 | —      | 834,004.41 | —      |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                                    | 与本公司关系 | 年末余额         | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|---|--------|--------------|---------------------|
| 北京炎黄振国报关服务有限责任公司                        | 非关联方   | 493,837.93   | 36.79               |
| ELAFLEX HTBY Tanktechnik GmbH & Co. KG. | 非关联方   | 299,684.77   | 22.33               |
| 北京市川山技贸公司                               | 非关联方   | 191,346.42   | 14.26               |
| 北京兴业源物业管理股份有限公司                         | 非关联方   | 149,181.82   | 11.11               |
| 北京华氏鑫诚石油设备有限公司                          | 非关联方   | 80,920.00    | 6.03                |
| 合计                                      | —      | 1,214,970.94 | 90.52               |

5、其他应收款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,099,928.95 | 549,370.18 |
| 合计    | 1,099,928.95 | 549,370.18 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额         |        |           |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,193,772.26 | 100.00 | 93,843.31 | 7.86     | 1,099,928.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合计                     | 1,193,772.26 | 100.00 | 93,843.31 | 7.86     | 1,099,928.95 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 573,794.00 | 100.00 | 24,423.82 | 4.26     | 549,370.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                     | 573,794.00 | 100.00 | 24,423.82 | 4.26     | 549,370.18 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 年末余额         |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 842,678.26   | 42,133.91 | 5.00     |
| 1至2年 | 268,094.00   | 26,809.40 | 10.00    |
| 2至3年 | 83,000.00    | 24,900.00 | 30.00    |
| 合计   | 1,193,772.26 | 93,843.31 | 7.86     |

②其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额       | 年初账面余额     |
|------|--------------|------------|
| 保证金  | 1,186,164.00 | 573,794.00 |
| 备用金  | 7,608.26     |            |
| 合计   | 1,193,772.26 | 573,794.00 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 69,419.49 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项性质  | 年末余额       | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|----------------------|-------|------------|-----------|----------------------|-----------|
| 中石化森美(福建)石油有限公司      | 质量保证金 | 300,000.00 | 1年以内      | 25.13                | 15,000.00 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心   | 投标保证金 | 180,070.00 | 1年以内、2-3年 | 15.08                | 29,003.50 |
| 中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司 | 质量保证金 | 150,000.00 | 2年以内      | 12.57                | 12,500.00 |

| 单位名称              | 款项性质  | 年末余额       | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|-------------------|-------|------------|------|----------------------|-----------|
| 中国石化销售有限公司江苏石油分公司 | 质量保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 8.38                 | 5,000.00  |
| 北京科技园拍卖招标有限公司     | 投标保证金 | 50,000.00  | 1-2年 | 4.19                 | 5,000.00  |
| 合计                | ——    | 780,070.00 | ——   | 65.35                | 66,503.50 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额          |           |               |
|------|---------------|-----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 在产品  | 563,734.55    |           | 563,734.55    |
| 原材料  | 22,140,479.80 | 34,444.41 | 22,106,035.39 |
| 发出商品 | 2,910,101.84  |           | 2,910,101.84  |
| 合计   | 25,614,316.19 | 34,444.41 | 25,579,871.78 |

(续)

| 项 目  | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 在产品  | 2,191,221.59  |      | 2,191,221.59  |
| 原材料  | 8,057,299.86  |      | 8,057,299.86  |
| 发出商品 | 9,313,373.68  |      | 9,313,373.68  |
| 合计   | 19,561,895.13 |      | 19,561,895.13 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额    |    | 本年减少金额 |    | 年末余额      |
|-----|------|-----------|----|--------|----|-----------|
|     |      | 计提        | 其他 | 转回或转销  | 其他 |           |
| 原材料 |      | 34,444.41 |    |        |    | 34,444.41 |
| 合计  |      | 34,444.41 |    |        |    | 34,444.41 |

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低  |               |               |

## 7、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 800,489.75 | 675,801.20 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合 计    | 800,489.75 | 675,801.20 |

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目      | 办公设备       | 运输工具         | 仪器仪表       | 合 计          |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |              |            |              |
| 1、年初余额   | 224,520.87 | 1,975,599.39 | 293,739.18 | 2,493,859.44 |
| 2、本年增加金额 | 197,603.86 | 84,965.52    | 56,465.52  | 339,034.90   |
| 购置       | 197,603.86 | 84,965.52    | 56,465.52  | 339,034.90   |
| 3、本年减少金额 |            | 760,667.00   |            | 760,667.00   |
| 处置或报废    |            | 760,667.00   |            | 760,667.00   |
| 4、年末余额   | 422,124.73 | 1,299,897.91 | 350,204.70 | 2,072,227.34 |
| 二、累计折旧   |            |              |            |              |
| 1、年初余额   | 137,796.56 | 1,666,579.39 | 13,682.29  | 1,818,058.24 |
| 2、本年增加金额 | 31,516.91  | 87,197.56    | 57,598.53  | 176,313.00   |
| 计提       | 31,516.91  | 87,197.56    | 57,598.53  | 176,313.00   |
| 3、本年减少金额 |            | 722,633.65   |            | 722,633.65   |
| 处置或报废    |            | 722,633.65   |            | 722,633.65   |
| 4、年末余额   | 169,313.47 | 1,031,143.30 | 71,280.82  | 1,271,737.59 |
| 三、减值准备   |            |              |            |              |
| 1、年初余额   |            |              |            |              |
| 2、本年增加金额 |            |              |            |              |
| 3、本年减少金额 |            |              |            |              |
| 4、年末余额   |            |              |            |              |
| 四、账面价值   |            |              |            |              |
| 1、年末账面价值 | 252,811.26 | 268,754.61   | 278,923.88 | 800,489.75   |
| 2、年初账面价值 | 86,724.31  | 309,020.00   | 280,056.89 | 675,801.20   |

②无暂时闲置的固定资产。

③本公司无通过融资租赁、经营租赁租入的固定资产。

④无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 8、无形资产



| 项 目      | 软件使用权      | 合 计        |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、年初余额   | 129,213.03 | 129,213.03 |
| 2、本年增加金额 | 90,517.24  | 90,517.24  |
| 购置       | 90,517.24  | 90,517.24  |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| 4、年末余额   | 219,730.27 | 219,730.27 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、年初余额   | 35,195.93  | 35,195.93  |
| 2、本年增加金额 | 66,368.27  | 66,368.27  |
| 计提       | 66,368.27  | 66,368.27  |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| 4、年末余额   | 101,564.20 | 101,564.20 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1、年初余额   |            |            |
| 2、本年增加金额 |            |            |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| 4、年末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、年末账面价值 | 118,166.07 | 118,166.07 |
| 2、年初账面价值 | 94,017.10  | 94,017.10  |

#### 9、长期待摊费用

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加金额     | 本年摊销金额    | 其他减少金额 | 年末余额       |
|----------|------|------------|-----------|--------|------------|
| 地下室库房装修费 |      | 913,596.18 | 55,748.67 |        | 857,847.51 |
| 合 计      |      | 913,596.18 | 55,748.67 |        | 857,847.51 |

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,592,256.35 | 388,838.45 | 2,147,916.98 | 322,187.55 |
| 合 计    | 2,592,256.35 | 388,838.45 | 2,147,916.98 | 322,187.55 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目            | 年末余额       |           | 年初余额       |            |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|
|                | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 179,443.30 | 26,916.49 | 841,384.45 | 126,207.67 |
| 合 计            | 179,443.30 | 26,916.49 | 841,384.45 | 126,207.67 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额 | 年初余额      |
|----------|------|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 |      | 24,423.82 |
| 合 计      |      | 24,423.82 |

11、应付票据及应付账款

| 种 类  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 5,780,031.77 | 5,762,552.79 |
| 合 计  | 5,780,031.77 | 5,762,552.79 |

(1) 应付账款

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 原材料采购款 | 5,751,878.34 | 5,762,552.79 |
| 运输费    | 501,269.00   |              |
| 合 计    | 5,780,031.77 | 5,762,552.79 |

注：本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收款项

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 货款    | 376,494.15 | 2,781,891.70 |
| 履约保证金 |            | 402,296.33   |
| 合 计   | 376,494.15 | 3,184,188.03 |

注：本公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,650,779.83 | 9,843,411.04  | 10,221,288.33 | 1,272,902.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 39,206.88    | 449,187.73    | 444,802.61    | 43,592.00    |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计            | 1,689,986.71 | 10,292,598.77 | 10,666,090.94 | 1,316,494.54 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,598,210.00 | 8,072,891.27 | 8,462,069.27  | 1,209,032.00 |
| 2、职工福利费       |              | 408,008.91   | 408,008.91    |              |
| 3、社会保险费       | 23,740.86    | 306,758.58   | 301,583.04    | 28,916.40    |
| 其中：医疗保险费      | 42,398.88    | 276,482.76   | 272,148.08    | 46,733.56    |
| 工伤保险费         | 540.93       | 8,097.42     | 7,901.31      | 737.04       |
| 生育保险费         | -19,198.95   | 22,178.40    | 21,533.65     | -18,554.20   |
| 4、住房公积金       |              | 882,792.00   | 882,792.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 28,828.97    | 172,960.28   | 166,835.11    | 34,954.14    |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |               |              |
| 合 计           | 1,650,779.83 | 9,843,411.04 | 10,221,288.33 | 1,272,902.54 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 37,906.38 | 432,538.04 | 428,644.42 | 41,800.00 |
| 2、失业保险费  | 1,300.50  | 16,649.69  | 16,158.19  | 1,792.00  |
| 3、企业年金缴费 |           |            |            |           |
| 合 计      | 39,206.88 | 449,187.73 | 444,802.61 | 43,592.00 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工收入的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 14、应交税费

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 2,339,204.15 | 1,696,285.31 |
| 增值税     | 966,499.41   | 454,435.99   |
| 城市维护建设税 | 93,712.85    | 73,330.88    |
| 教育费附加   | 66,937.75    | 52,379.19    |
| 个人所得税   | 24,217.56    | 35,446.86    |
| 合 计     | 3,490,571.72 | 2,311,878.23 |

## 15、其他应付款

| 项 目  | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 582,924.57 | 359,951.82 |
| 合 计   | 582,924.57 | 359,951.82 |

#### (1) 其他应付款

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 履约保证金 | 355,069.73 |            |
| 其他    | 227,854.84 | 359,951.82 |
| 合 计   | 582,924.57 | 359,951.82 |

注：本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 16、股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 51,000,000.00 |              |    |       |    |    | 51,000,000.00 |

#### 17、资本公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 33,350,006.20 |      |      | 33,350,006.20 |
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 33,350,006.20 |      |      | 33,350,006.20 |

#### 18、盈余公积

| 项 目    | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,658,647.35 | 2,297,588.08 |      | 4,956,235.43 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |              |
| 储备基金   |              |              |      |              |
| 企业发展基金 |              |              |      |              |
| 其他     |              |              |      |              |
| 合 计    | 2,658,647.35 | 2,297,588.08 |      | 4,956,235.43 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 19、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目                   | 本 年           | 上 年           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 13,341,309.65 | 11,609,219.86 |
| 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            | 13,341,309.65 | 11,609,219.86 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,297,588.08  | 1,203,565.53  |
| 应付普通股股利               | 5,100,000.00  | 9,100,000.00  |
| 年末未分配利润               | 28,513,195.67 | 13,341,309.65 |

## 20、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |               | 上年发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 102,030,849.84 | 60,993,448.29 | 60,603,112.95 | 36,405,156.28 |
| 合 计  | 102,030,849.84 | 60,993,448.29 | 60,603,112.95 | 36,405,156.28 |

## 21、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 452,485.64 | 236,540.12 |
| 教育费附加   | 323,204.05 | 168,957.21 |
| 印花税     | 14,387.20  | 27,911.00  |
| 车船使用税   | 7,160.00   | 11,600.11  |
| 合 计     | 797,236.89 | 445,008.44 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 203,373.31   | 366,026.88   |
| 职工薪酬  | 1,609,483.35 | 1,088,676.61 |
| 邮寄费   | 56,227.06    | 68,293.11    |
| 差旅费   | 541,961.78   | 437,863.41   |
| 通讯费   | 1,469.75     | 760.00       |
| 修理费   | 2,954,225.34 | -            |
| 折旧费   | 57,598.53    | 6,537.12     |
| 咨询费   | 3,000.00     | -            |
| 业务招待费 | 176,056.43   | 100,795.54   |
| 中标服务费 | 66,656.09    | 46,962.26    |

| 项 目 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,670,051.64 | 2,115,914.93 |

### 23、管理费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,648,057.20 | 2,191,132.04 |
| 办公费   | 216,958.87   | 131,574.92   |
| 差旅费   | 15,449.86    | 15,852.09    |
| 折旧费   | 102,973.88   | 146,238.93   |
| 中介机构费 | 544,996.77   | 564,844.82   |
| 房租物业费 | 460,770.52   | 254,311.39   |
| 保险费   | 8,972.60     | 15,022.49    |
| 残保金   | 115,080.07   | 73,064.61    |
| 其他    | 31,831.19    | 28,658.14    |
| 合 计   | 4,145,090.96 | 3,420,699.43 |

### 24、研发费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,900,019.74 | 4,397,162.97 |
| 折旧费   | 3,244.64     | -            |
| 材料费   | 57,514.77    | 252,002.17   |
| 检测费   | 269,433.95   | -            |
| 房屋租赁费 | 280,925.46   | 111,933.33   |
| 办公费   | 50,424.51    | 370,323.56   |
| 差旅费   | 211,541.16   | 150,904.22   |
| 技术服务费 | 12,621.36    | 56,072.91    |
| 合 计   | 5,785,725.59 | 5,338,399.16 |

### 25、财务费用

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 93,428.68  | 21,403.35  |
| 汇兑损益   | 9,134.51   | -27,061.73 |
| 其他     | 48,203.87  | 32,947.72  |
| 合 计    | -36,090.30 | -15,517.36 |

### 26、资产减值损失

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 坏账损失   | 1,027,681.34 | -30,044.52 |
| 存货跌价损失 | 34,444.41    |            |
| 合 计    | 1,062,125.75 | -30,044.52 |

### 27、其他收益

| 项 目           | 本年发生额        | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|-------|---------------|
| 增值税即征即退       | 1,541,654.71 |       |               |
| 智网加油站在线监测网络平台 | 300,000.00   |       | 300,000.00    |
| 合 计           | 1,841,654.71 |       | 300,000.00    |

### 28、投资收益

| 项 目                             | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------------------------------|------------|------------|
| 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 |            | 114,728.37 |
| 理财收益                            | 414,589.05 | 424,005.49 |
| 合 计                             | 414,589.05 | 538,733.86 |

### 29、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年发生额       | 上年发生额      |
|------------------------|-------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -406,449.87 | 585,893.17 |
| 合 计                    | -406,449.87 | 585,893.17 |

### 30、资产处置收益

| 项 目                   | 本年发生额     | 上年发生额    | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列）   | 86,973.80 | 2,429.29 | 86,973.80     |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 86,973.80 | 2,429.29 | 86,973.80     |
| 合 计                   | 86,973.80 | 2,429.29 | 86,973.80     |

### 31、营业外收入

| 项 目            | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 405,000.00 | 120,000.00 | 405,000.00    |
| 合 计            | 405,000.00 | 120,000.00 | 405,000.00    |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产/收益 |
|------|-------|-------|--------|
|------|-------|-------|--------|

|                            | 计入营业外<br>收入 | 计入其他收益       | 冲减成<br>本费用 | 计入营业外<br>收入 | 计入其他<br>收益 | 冲减成本<br>费用 | 相关    |
|----------------------------|-------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|-------|
| 北京石龙经济开<br>发区管理委员会<br>专利奖励 | 5,000.00    |              |            |             |            |            | 与收益相关 |
| 石龙经济开发<br>区税收贡献奖励          | 400,000.00  |              |            | 120,000.00  |            |            | 与收益相关 |
| 增值税即征即退                    |             | 1,541,654.71 |            |             |            |            | 与收益相关 |
| 智网加油站在线<br>监测网络平台          |             | 300,000.00   |            |             |            |            | 与收益相关 |
| 合 计                        | 405,000.00  | 1,841,654.71 |            | 120,000.00  |            |            |       |

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,551,496.69 | 2,040,349.06 |
| 递延所得税费用 | -165,942.08  | 94,548.53    |
| 合 计     | 3,385,554.61 | 2,134,897.59 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 25,955,028.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,893,254.30  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -40,640.67    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 198,549.49    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -24,423.82    |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 额外可扣除费用的影响                     | -641,184.69   |
| 所得税费用                          | 3,385,554.61  |

### 33、其他综合收益

详见附注六、27。

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|



| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 705,000.00   | 120,000.00   |
| 利息收入            | 93,428.68    | 48,465.08    |
| 收到的保证金          | 276,145.00   | 705,000.00   |
| 往来及备用金款项        | 19,004.00    | 178,426.95   |
| 合 计             | 1,093,577.68 | 1,051,892.03 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 期间费用     | 7,117,270.84 | 4,974,730.32 |
| 手续费      | 48,203.87    | 32,947.72    |
| 往来及备用金款项 | 702,710.00   | 1,912,136.94 |
| 合 计      | 7,868,184.71 | 6,919,814.98 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额 | 上年发生额         |
|----------|-------|---------------|
| 收回理财产品本金 |       | 25,500,000.00 |
| 合 计      |       | 25,500,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额 | 上年发生额      |
|-------------|-------|------------|
| 支付定向增发财务顾问费 |       | 212,000.00 |
| 合 计         |       | 212,000.00 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 22,569,474.10 | 12,035,655.32 |
| 加：资产减值准备                         | 1,062,125.75  | -30,044.52    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 176,313.00    | 176,241.33    |
| 无形资产摊销                           | 66,368.27     | 17,627.20     |
| 长期待摊费用摊销                         | 55,748.67     |               |
| 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） | -86,973.80    | -2,429.29     |
| 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）              | 406,449.87    | -585,893.17   |

| 补充资料                    | 本年金额          | 上年金额           |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）         |               |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -414,589.05   | -538,733.86    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -66,650.90    | 6,664.55       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    | -99,291.18    | 87,883.98      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -6,052,421.06 | -7,998,314.07  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -1,310,148.66 | -12,792,322.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | -3,420,949.20 | 7,375,026.84   |
| 其他                      |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 12,885,455.81 | -2,248,638.00  |
| <b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |                |
| 现金的年末余额                 | 48,707,789.92 | 40,709,188.06  |
| 减：现金的年初余额               | 40,709,188.06 | 3,063,240.02   |
| 现金及现金等价物净增加额            | 7,998,601.86  | 37,645,948.04  |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 48,707,789.92 | 40,709,188.06 |
| 其中：库存现金        | 13,989.78     | 2,760.68      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 48,693,800.14 | 40,706,427.38 |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 48,707,789.92 | 40,709,188.06 |

37、外币货币性项目

| 项 目   | 年末外币余额     | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应付账款  | 602,181.94 |        | 4,725,502.34 |
| 其中：欧元 | 602,181.94 | 7.8473 | 4,725,502.34 |

38、政府补助

政府补助基本情况

| 种 类                  | 金 额          | 列报项目  | 计入当期损益的金<br>额 |
|----------------------|--------------|-------|---------------|
| 增值税即征即退              | 1,541,654.71 | 其他收益  | 1,541,654.71  |
| 北京石龙经济开发区管理委员会研发项目奖励 | 300,000.00   | 其他收益  | 300,000.00    |
| 北京石龙经济开发区管理委员会专利奖励   | 5,000.00     | 营业外收入 | 5,000.00      |
| 石龙经济开发区税收贡献奖励        | 400,000.00   | 营业外收入 | 400,000.00    |

## 七、合并范围的变更

本期新增纳入合并范围一家全资子公司北京中环沃克斯检测技术有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|----------|----|------|
|                 |       |     |      | 直接       | 间接 |      |
| 北京中环沃克斯检测技术有限公司 | 北京    | 北京  | 技术服务 | 100.00   |    | 设立   |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

外汇风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的部分业务以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除附注六、37 外币货币性项目所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目       | 年末公允价值       |            |            | 合计           |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
|           | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |              |
| 持续的公允价值计量 | 6,179,443.30 |            |            | 6,179,443.30 |

| 项 目                        | 年末公允价值       |            |            | 合计           |
|----------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                            | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |              |
| (一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6,179,443.30 |            |            | 6,179,443.30 |
| 1、交易性金融资产                  | 6,179,443.30 |            |            | 6,179,443.30 |
| (1) 基金产品                   | 6,179,443.30 |            |            | 6,179,443.30 |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产公允价值的确定依据为 2018 年 12 月 31 日以基金单位净值与持有的基金份额。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是自然人王琳和李玉健。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 北京恒合信通科贸有限公司 | 同一控制人       |
| 李婕           | 董事          |
| 孙大千          | 董事          |
| 陈丽雅          | 监事会主席       |
| 孙帅           | 监事          |
| 贾艳辉          | 监事          |
| 尹延成          | 财务负责人       |
| 段娟娟          | 董事          |

### 4、关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----|------------|------------|
| 李玉健 | 364,800.00 | 391,800.00 |
| 王琳  | 279,600.00 | 303,600.00 |
| 段娟娟 | 112,800.00 | 130,800.00 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 孙大千 | 369,600.00   | 452,000.00   |
| 李婕  | 152,732.00   | 197,692.02   |
| 陈丽雅 | 154,320.00   | 173,040.00   |
| 孙帅  | 133,000.00   | 138,400.00   |
| 贾艳辉 | 101,615.00   | 93,896.28    |
| 尹延成 | 177,920.00   | 206,640.00   |
| 合计: | 1,846,387.00 | 2,087,868.30 |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

于 2019 年 4 月 26 日，本公司第二届董事会召开第十二次会议，批准 2018 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 12,240,000.00 元。上述预案需经 2018 年度股东大会审议批准。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2019 年 1 月 7 日，全资子公司西安艾斯泰科环境技术有限公司已完成工商登记手续，并取得了由西安市工商行政管理局核发的营业执照。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

公司业务为加油站二次油气回收系统、液位量测系统及油气回收在线监测系统的销售、安装和调试，业务单一，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务未划分经营分部，不存在报告分部，无需要披露的报告分部信息。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 5,108,524.66  | 1,815,456.00  |
| 应收账款 | 39,209,815.00 | 42,636,915.65 |
| 合 计  | 44,318,339.66 | 44,452,371.65 |

(1) 应收票据

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,076,513.02 | 1,435,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 3,032,011.64 | 380,456.00   |
| 合 计    | 5,108,524.66 | 1,815,456.00 |

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 41,673,783.63 | 100.00 | 2,463,968.63 | 5.91     | 39,209,815.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 41,673,783.63 | 100.00 | 2,463,968.63 | 5.91     | 39,209,815.00 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 44,784,832.63 | 100.00 | 2,147,916.98 | 4.80     | 42,636,915.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 44,784,832.63 | 100.00 | 2,147,916.98 | 4.80     | 42,636,915.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 38,513,240.76 | 1,925,662.04 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,419,190.37  | 241,919.04   | 10.00    |

| 账 龄     | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 494,746.50    | 148,423.95   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 246,606.00    | 147,963.60   | 60.00    |
| 合 计     | 41,673,783.63 | 2,463,968.63 | 5.91     |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 316,051.65 元。

③本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 642,210.20 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,209,383.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,190,816.22 元。

## 2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,099,928.95 | 549,370.18 |
| 合 计   | 1,099,928.95 | 549,370.18 |

### (1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额         |        |           |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,193,772.26 | 100.00 | 93,843.31 | 7.86     | 1,099,928.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合 计                    | 1,193,772.26 | 100.00 | 93,843.31 | 7.86     | 1,099,928.95 |

(续)

| 类别                     | 年初余额       |        |           |          | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 573,794.00 | 100.00 | 24,423.82 | 4.26     | 549,370.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                     | 573,794.00 | 100.00 | 24,423.82 | 4.26     | 549,370.18 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 年末余额         |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 842,678.26   | 42,133.91 | 5.00     |
| 1至2年 | 268,094.00   | 26,809.40 | 10.00    |
| 2至3年 | 83,000.00    | 24,900.00 | 30.00    |
| 合计   | 1,193,772.26 | 93,843.31 | 7.86     |

②其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额       | 年初账面余额     |
|------|--------------|------------|
| 保证金  | 1,186,164.00 | 573,794.00 |
| 备用金  | 7,608.26     |            |
| 合计   | 1,193,772.26 | 573,794.00 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 69,419.49 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 年末余额       | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|--------------------|-------|------------|-----------|----------------------|-----------|
| 中石化森美(福建)石油有限公司    | 质量保证金 | 300,000.00 | 1年以内      | 25.13                | 15,000.00 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 投标保证金 | 180,070.00 | 1年以内、2-3年 | 15.08                | 29,003.50 |
| 中国石油天然气股份有限公司河南销售分 | 质量保证金 | 150,000.00 | 2年以内      | 12.57                | 12,500.00 |



| 单位名称              | 款项性质  | 年末余额       | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|-------------------|-------|------------|------|----------------------|-----------|
| 公司                |       |            |      |                      |           |
| 中国石化销售有限公司江苏石油分公司 | 质量保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 8.38                 | 5,000.00  |
| 北京科技园拍卖招标有限公司     | 投标保证金 | 50,000.00  | 1-2年 | 4.19                 | 5,000.00  |
| 合计                | —     | 780,070.00 | —    | 65.35                | 66,503.50 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额       |      |            | 年初余额 |      |      |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 500,000.00 |      | 500,000.00 |      |      |      |
| 合计     | 500,000.00 |      | 500,000.00 |      |      |      |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|------|------------|------|------------|----------|----------|
| 北京中环沃克斯检测技术有限公司 |      | 500,000.00 |      | 500,000.00 |          |          |
| 合计              |      | 500,000.00 |      | 500,000.00 |          |          |

### 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额          |               | 上年发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 102,030,849.84 | 60,993,448.29 | 60,603,112.95 | 36,405,156.28 |
| 合计   | 102,030,849.84 | 60,993,448.29 | 60,603,112.95 | 36,405,156.28 |

### 5、投资收益

| 项目                              | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------------------------------|------------|------------|
| 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 |            | 114,728.37 |
| 理财收益                            | 414,589.05 | 424,005.49 |
| 合计                              | 414,589.05 | 538,733.86 |

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额         | 说 明 |
|---|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益  | 86,973.80   |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |             |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 705,000.00  |     |
| 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年初至合并日的当期净损益   |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -406,449.87 |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |             |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  |             |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |     |
| 小 计   | 385,523.93  |     |
| 所得税影响额  | 118,796.07  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   |             |     |
| 合 计   | 266,727.86  |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 20.69             | 0.44   | 0.44   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 20.45             | 0.44   | 0.44   |

北京恒合信业技术股份有限公司

2019年4月26日

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：

北京恒合信业技术股份有限公司办公室。