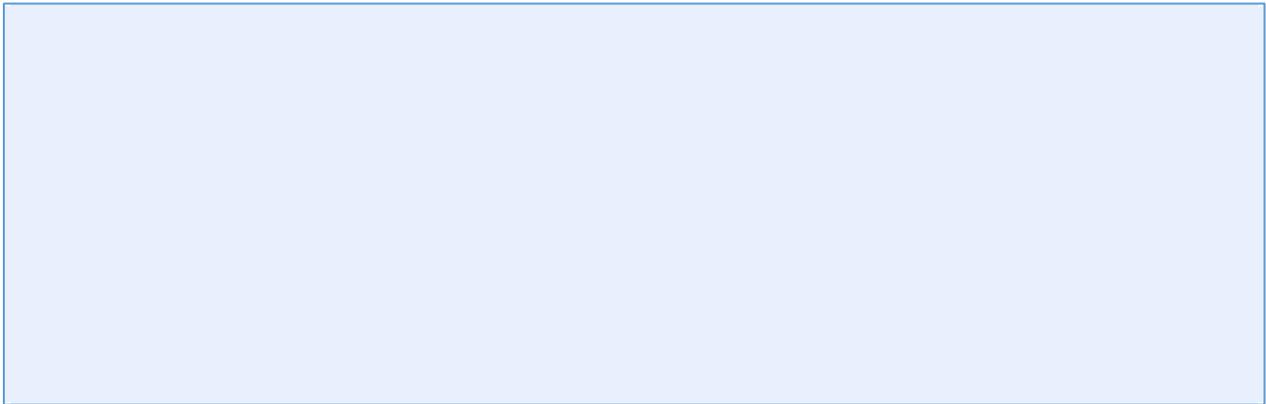




霍普科技  
NEEQ : 839682

霍普科技（天津）股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



公司于2018年12月26日获得了中华人民共和国住房和城乡建设部，建筑业企业资质——环保工程专业承包贰级资质及施工劳务资质；此次资质升级，标志着公司从此具备承担更大规模工程的承担更大规模工程的能力；霍普科技在行业内又迈上了一个新台阶。

# 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
霍普科技、公司、本公司	指	霍普科技（天津）股份有限公司
万通圣元	指	天津万通圣元资产管理有限公司
合鑫同舟	指	天津合鑫同舟资产管理中心（有限合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
会计师、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期报告期末、期末	指	2018 年年度
报告期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
董事会	指	霍普科技（天津）股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	霍普科技（天津）股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人孙浩、主管会计工作负责人朱敏及会计机构负责人（会计主管人员）朱敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
宏观经济环境波动的风险	报告期内公司的产品和服务主要应用于废水及废气处理等领域，易受国家宏观经济形势的影响而呈现波动性。随着我国各项环保政策、法规的密集出台，对工业企业的排污标准有较大提高，对排污企业的管理和处罚也日趋严格，因此工业企业未来有较强的动力加大对污染治理的投入并积极采用先进污水处理技术和设备。但如果工业企业行业面临严重不景气，则在短期内可能会推迟或减少对污水处理设施的投资，公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。
市场竞争加剧的风险	污水、废气处理行业虽然具有一定的技术壁垒、经验壁垒，但亦为高度竞争的市场领域。市场竞争瞬息万变，技术革新、管理模式、服务模式、营销策略均可能对公司的盈利状况、发展前景带来重要影响。由于市场的开放性，除行业内已有企业间的竞争外，潜在竞争对手，尤其是国外成熟污水、废气处理企业的进入，将进一步加剧本行业的市场竞争，从而导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。
公司经营区域集中的风险	公司主营业务收入基本来自于天津及其周边地区，公司签订的业务销售协议以及与公司建立稳定合作关系的客户亦主要集中于天津及周边地区。经营区域的高度集中，导致公司对区域市场变化抗风险能力偏弱。如公司未来不能有效的开拓新市场，对天津市场的依赖将成为影响营业收入增速放缓的风险因素。
技术研发及人才流失的风险	自成立以来，公司非常重视技术研发创新，通过内部培养、外

	部引进相结合的方式不断培养研发团队，研发团队不断发展壮大。伴随着国内环保行业的发展，行业内对高端技术人才的需求日益增强，争夺也将随之日趋激烈。随着公司业务规模的扩大，对高素质技术人才的需求也将不断增加，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能吸引并留住适合公司发展的高端技术人才，将会影响到研发团队积极性、创造性的发挥，有可能造成核心技术人才流失，削弱公司技术竞争力，影响公司核心竞争优势，给公司经营带来不利影响。
公司治理的风险	挂牌后，公司系统地制定了一系列的规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，随着公司未来业务的拓展，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。因此，公司治理和内部控制存在不能有效执行的风险。
实际控制人控制不当的风险	孙浩通过万通圣元和合鑫同舟间接持有公司 64.92%的股权，为公司的实际控制人。同时，孙浩先生担任公司董事长兼总经理，对公司的生产经营决策有实质性影响。目前，公司已经建立了规范的公司治理结构并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相应的内部管理制度，但仍存在实际控制人凭借其控股地位对公司的生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加影响的可能，从而对公司的中小股东权益造成损害。
经营性现金流波动的风险	公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 4,063,339.12 元、1,424,015.79 元、-2,567,904.53 元，金额波动较大，2018 年经营活动产生的现金流量较 2017 年有明显增长，但是未来公司仍有可能面临因经营性现金流的波动而导致公司资金紧张进而影响公司正常业务开展的风险。
营业收入及净利润波动的风险	公司 2018 年、2017 年及 2016 年的营业收入分别为 36,882,703.70 元、16,602,640.27 元、19,240,314.47 元，净利润分别为 4,080,115.04 元、-7,413,116.81 元、-14,210,215.99 元。2018 年营业收入较 2017 年增加 122.15%，2018 年净利润较 2017 年增长 11,493,231.85 元，收入和净利润波动较大。
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	霍普科技（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	Hope Technology ( Tianjin ) Co., Ltd.
证券简称	霍普科技
证券代码	839682
法定代表人	孙浩
办公地址	天津市西青区中北镇星光路 80 号节能大厦 22 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱敏
职务	财务总监、董事会秘书
电话	022-59653976
传真	022-59653976-8020
电子邮箱	zhumin@tjhope.cn
公司网址	www.tjhope.cn
联系地址及邮政编码	天津市西青区中北镇星光路 80 号节能大厦 22 层，邮编：300112
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	天津市西青区中北镇星光路 80 号节能大厦 22 层

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理（N7722）
主要产品与服务项目	公司系大气污染、水污染及固废污染治理整体方案提供商，致力于为下游高能耗、高污染企业提供污染治理方案设计、关键设备设计制造、项目工程施工及项目后期运维等污染治理综合解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	天津万通圣元资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙浩

#### 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	91120111559481976W	否
注册地址	天津市西青区中北镇星光路 80 号 节能大厦 22 层	否
注册资本（元）	35,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张洪义、董亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 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	36,882,703.70	16,602,640.27	122.15%
毛利率%	35.91%	28.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,080,115.04	-6,383,912.72	163.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,980,841.74	-9,012,019.66	133.08%
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）	17.24%	-25.73%	-
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）	12.60%	-36.32%	-
基本每股收益	0.12	-0.18	166.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,163,401.46	35,470,026.62	18.87%
负债总计	16,463,614.41	13,850,354.61	18.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,699,787.05	21,619,672.01	18.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.62	17.74%
资产负债率%（母公司）	39.05%	39.05%	-
资产负债率%（合并）	39.05%	39.05%	-
流动比率	1.71	1.38	-
利息保障倍数	11.55	-13.48	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,063,339.12	1,424,015.79	185.34%
应收账款周转率	3.64	1.32	-
存货周转率	7.26	4.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.87%	-15.99%	-
营业收入增长率%	122.15%	-13.71%	-
净利润增长率%	155.04%	47.83%	-

#### 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	35,000,000	35,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,098,125.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,148.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,099,273.30</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,099,273.30</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据或应收账款		11,257,506.09		

应收票据	285,900.00			
应收账款	10,971,606.09			
应付票据及应付账款		3,697,242.45		
应付账款	3,697,242.45			
其他应付款	3,391,598.17	3,411,560.91		
应付利息	19,962.74			
管理费用	10,856,723.90	6,127,667.71		
研发费用		4,729,056.19		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

霍普科技（天津）股份有限公司系大气污染、水污染及固废污染治理整体方案提供商，致力于为下游高能耗、高污染企业提供污染治理方案设计、关键设备设计制造、项目工程施工及项目后期运维等污染治理综合解决方案。

公司系国家级高新技术企业，同时被天津市西青区认定为“企业技术中心”。公司以技术研发中心为主体平台，与中科院、天津工业生物技术研究所等知名研究机构建设联合实验室。公司致力于构建以公司技术研发中心为主体，联合实验室为附属载体的结构模式，进一步深化“产学研”合作机制，把学术界先进的理念和技术应用于生产和商业行为。公司以微生物和分子催化剂为核心，整合物理化学等有效手段，通过打造系统化装备，建立绿色净化技术体系，实现污染物无害化处理，已经在有机废气（VOCs）综合治理、工业废水高效处置、土壤修复等领域完成若干成功案例。同时，公司还建立和完善第三方治理运营模式，拥有全国性销售及服务网络，为客户提供贴心的7\*24小时服务。

霍普科技（天津）股份有限公司作为专业技术型环境类公司，秉承“效益环保”、“循环经济”“绿色城市”的经营理念，在技术和管理上持续创新，追求卓越，为成为一家国际化、专业化、现代化的专业环境公司持续努力，为国家“碧水蓝天工程”贡献自己的力量。公司收入来源主要有设备设计、生产、制造及售后服务等。

报告期内商业模式无重大变化。报告期后至报告批准报出日之间商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司管理层按照年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于天津地区业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，实施业务拓展工作；另一方面随着市场变化，各地区环保政策的调整，从客户的实际需求出发，我公司重点业务区域由原来的天津、河北、山东，调整为天津、河北、广东；从业务种类上增加售后运行服务，并随着市场的需要，逐渐加大对废水处理、环境综合治理项目的拓展及落实治理工程后期运行维护的业务类型。

公司针对环境治理环节中的难点问题，秉承改良、集成传统工艺，专注于有机废气综合治理、废水深度处置和固体废弃物资源化处置等领域，在保持原有资本和投资优势的同时，着力发展产业价值链，逐步完善公司的全产业链格局。目前，已形成了集设计、工程、投资和运营为一体的基本完整的产业链

架构。

公司坚持以效益为中心，全面加强经营管理，努力降低采购成本，加大经营创收力度，全面提升管理水平，争取取得较好经济效益。

报告期内，公司实现营业收入 36,882,703.70 元，较去年同期增长 20,280,063.43 元，实现净利润 4,080,115.04 元，较去年同期增长 11,493,231.85 元。

## (二) 行业情况

我国作为制造业大国，在诸如原料药制造、合成革(PU)、软包装印刷、电子终端产品制造、人造板、纤维板、木制家具制造、化学纤维(黏胶丝)、造船、集装箱制造、煤化工(焦化)、农药制造等 VOCs 的重污染行业承担了全球大部分的产能，VOCs 的排放总量巨大，需要进行治理的行业和企业数量之多在其他国家的发展史上是没有过的。另一方面，由于我国 VOCs 的治理工作在“十二五”刚刚开始起步，因此治理任务艰巨，从近期来看由此催生的治理市场容量巨大。

在新的《环境保护法》和《大气污染防治法》的颁布实施以后，针对 VOCs 的治理工作，各地环境保护部门明显加大了监管和处罚力度，特别是处于大气重污染区域的北京市、天津市、河北省、山东省等区域，环境保护部门通过明察暗访、限期治理等措施，对违规生产、治理延后、治理设施不达标等问题进行了严格执法和处罚，对有些企业实施了按日连续计罚等措施，对违规生产企业起到了极大的震慑作用。在 2018 年以上区域有一批涉 VOCs 排放企业由于超标排放、治理设施不完善、治理设施不正常运行、存在偷排等原因而受到了处罚，有的受到了关停处理。其中，环境保护部门的约谈机制在 VOCs 治理中也发挥了重要作用，促进了各地对 VOCs 污染的管理力度。由此也可以看出目前环保行业拥有可观的市场，对我公司的持续发展奠定了基础。

进入 2018 年以后，各省市在大气污染防治规划中均明确了 VOCs 的治理要求，重点城市也根据当地的产业结构和 VOCs 的排放污染情况，以 PM2.5 和 O3 的改善为目标，纷纷制定了相应的 VOCs 综合治理规划和相关的整治方案，公布了涉 VOCs 排污重点企业名单，全面启动了 VOCs 的污染防治工作。化工园区和制造业园区的 VOCs 综合整治已经成为目前全国各地 VOCs 减排的重点。

在国家大环境的影响下，2018 年严查并强制关闭了排放不达标的小散乱污企业，导致环境治理市场总量降低，根据市场结构调整，以及客户需要我公司在废气治理、废水治理业务的基础上，补充农村污水处理设施建设及环保治理工程后期运行维护项目。

## (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	1,771,726.62	4.20%	1,293,837.31	3.65%	36.94%
应收票据与应收账款	8,164,312.46	19.36%	11,257,506.09	31.74%	-27.48%
存货	5,039,589.24	11.95%	1,474,988.29	4.16%	241.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,114,415.54	5.01%	2,476,121.58	6.98%	-14.61%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	5,943,948.66	14.10%	3,000,000.00	8.46%	98.13%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	8,694,878.70	20.62%	2,936,925.99	8.28%	196.05%
预收款项	5,815,940.00	13.79%	1,982,000.00	5.59%	193.44%
无形资产	7,671,922.74	18.20%	8,784,371.58	24.77%	-12.66%
资产总额	42,163,401.46		35,470,026.62		18.87%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货：存货 2018 年年末为 5,039,589.24 元，年初为 1,474,988.29 元，年末较年初增长 241.67%，主要原因：公司本年度销售规模增长，故已发出商品未结算部分相应增长。
- 2、短期借款：短期借款 2018 年年末为 5,943,948.66 元，年初为 3,000,000.00 元，年末较年初增长 98.13%，主要原因：公司本年度因大力拓展业务，资金需求增加，向天津金城银行借入 100 万元、中国邮政储蓄银行天津西青区支行借入 195 万元。
- 3、其他应收款：其他应收款 2018 年年末为 8,694,878.70 元，年初为 2,936,925.99 元，年末较年初增长 196.05%，主要原因：公司新增向供应商天津美净新能源科技有限公司的对外借款及利息 6,392,835.56 元。
- 4、预收款项：预收款项 2018 年年末为 5,815,940.00 元，年初为 1,982,000.00 元，年末较年初增长 193.44%，主要原因：公司本年度销售规模增长，故已收取首付款但未确认收入部分相应增长，其中：宁夏智林智能科技有限公司 81.50 万元及河北锦天环保科技有限公司 83.90 万元为 2018 年 12 月收款，但 2019 年 1 月工程验收；宁夏中天恒控制设备有限公司 128.00 万元为 2018 年 11 月收到款项，但 2019 年 2 月工程验收。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	36,882,703.70	-	16,602,640.27	-	122.15%
营业成本	23,638,329.71	64.09%	11,839,649.60	71.31%	99.65%
毛利率%	35.91%	-	28.69%	-	-
管理费用	3,996,233.62	10.83%	6,127,667.71	36.91%	-34.78%
研发费用	1,757,071.14	4.76%	4,729,056.19	28.48%	-62.85%
销售费用	714,460.14	1.94%	2,979,264.31	17.94%	-76.02%
财务费用	391,569.00	1.06%	614,960.08	3.70%	-36.33%
资产减值损失	3,189,448.69	8.65%	216,415.56	1.30%	1,373.76%
其他收益	132,100.00	0.36%	870,900.00	5.25%	-84.83%
投资收益	-	-	42,088.69	0.25%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,600.00	0.00%	-8,996.83	-0.05%	117.78%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,114,541.74	8.44%	-9,046,139.28	-54.49%	134.43%

营业外收入	966,025.00	2.62%	1,728,215.99	10.41%	-44.10%
营业外支出	451.70	0.00%	4,175.64	0.03%	-89.18%
净利润	4,080,115.04	11.06%	-7,413,116.81	-44.65%	155.04%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入 36,882,703.70 元，较上期增长 122.15%，主要原因是：公司大力拓展业务，调整区域结构工程收入大幅提高所致。
- 2、本期营业成本 23,638,329.71 元，较上期增长 99.65%，主要原因为：因收入增长，成本也相应增长。
- 3、本期管理费用 3,996,233.62 元，较上期降低 34.78%，主要原因为：公司为扭亏为盈，本期加强费用支出控制，精简人员，各项明细费用均有不同程度降低。
- 4、本期研发费用 1,757,071.14 元，较上期降低 62.85%，主要原因为：公司根据经营状况和未来发展方向性，定向研发，2018 年度，公司主要在废气、废水处理技术等方面投入研发，减少了其他方面的研发费用。
- 5、本期销售费用 714,460.14 元，较上期降低 76.02%，主要原因为：公司调整了区域结构相应精简了各地办事处，使得费用不同程度下降。
- 6、本期资产减值损失 3,189,448.69 元，较去年增加 1,373.76%，主要是涉及与扬州九天环保有限公司其他应收款 2,939,933.32 元，全额计提坏账。
- 7、本期净利润 4,080,115.04 元，较上期增长 11,493,231.85 元，主要原因为：公司本期收入实现较大幅度增长，同时费用管控已见成效，故净利润实现大幅增长。

#### (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	36,882,703.70	16,602,640.27	122.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,638,329.71	11,839,649.60	99.65%
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%
废气废水治理工程	22,883,153.90	62.04%	11,886,776.13	71.60%
设备仪器销售	13,879,531.54	37.63%	3,638,588.73	21.92%
环境治理设施维护	120,018.26	0.33%	909,754.05	5.48%
环境治理设施租赁	-	-	167,521.36	1.01%
合计	36,882,703.70	100.00%	16,602,640.27	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，公司收入构成未发生重大变动。

### (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	北京纬纶华业环保科技股份有限公司	19,410,631.18	52.63%	否
2	营口兴福化工有限公司	1,831,616.53	4.97%	否
3	山东益源环保科技有限公司	1,021,551.73	2.77%	否
4	广州市怡文环境科技股份有限公司	985,732.79	2.67%	否
5	青岛正诚机电科技有限公司	896,551.72	2.43%	否
合计		24,146,083.95	65.47%	-

### (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	上海境惠环保装备有限公司	7,254,310.34	27.67%	否
2	岛津企业管理（中国）有限公司	3,423,838.79	13.06%	否
3	上海灼盈实业有限公司	2,627,347.55	10.02%	否
4	广州襄绿环保设备有限公司	1,551,724.17	5.92%	否
5	惠州市富华达建材有限公司	1,301,724.17	4.97%	否
合计		16,158,945.02	61.64%	-

## 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	4,063,339.12	1,424,015.79	185.34%
投资活动产生的现金流量净额	-6,363,388.00	3,473,520.03	-283.20%
筹资活动产生的现金流量净额	2,268,705.01	-5,705,779.88	139.76%

### 现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额为 4,063,339.12 元，较上期增长 185.34%，主要原因为：公司本期做出人力资源调整，精简人员，使支付给职工以及为职工支付的现金从 2017 年度的 5,829,484.90 元降低为 2,723,641.47 元，降低了 3,105,843.43 元。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-6,363,388.00 元，较上期降低 283.20%，主要原因为：公司本期支付对天津美净新能源科技有限公司借款 6,360,000.00 元，且公司 2017 年度收回对原控股公司盛世惠泽投资 3,406,582.77 元，是两年对比差异较大的主要原因。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,268,705.01 元，较上期增长 7,974,484.89 元，主要原因为：公司 2017 年度偿还借款债务 8,959,332.00 元，本期公司基本无偿还债务、借款支付的现金。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有一家参股公司，为盛世惠泽科技（天津）有限公司，成立于 2014 年 9 月 30 日，统

一社会信用代码为 911201183004309934,注册地址为天津西青区中北高新区星光路 80 号节能大厦 2101,法定代表人刘嘉骥,注册资本为人民币 5,000 万元,公司实缴出资 510 万元,占注册资本的 10.20%,经营范围为电器仪表自动化、节能产品、环保产品的技术研发、技术服务;电器仪表、机械设备、五金建材、办公用品、节能产品、环保产品的批发兼零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	11,257,506.09
	应收票据	-285,900.00
	应收账款	-10,971,606.09
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,697,242.45
	应付票据	
	应付账款	-3,697,242.45
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	19,962.74
	应付利息	-19,962.74
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行	管理费用	-4,729,056.19
	研发费用	4,729,056.19

研究与开发过程中发生的费用化支出。		
-------------------	--	--

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

-

### 三、持续经营评价

公司作为全产业链专业环境综合服务商，为客户提供城市污泥、废水、废气处理领域投资、研发、咨询、设计、建设、运营、设备等“一站式”服务，并为监管部门提供有效的监管“数据支撑”。报告期内主营业务未发生变更，公司经营团队稳定，未发生重大人事变动。

公司建立了一支高效、稳定、凝聚力强的人才队伍。作为高科技公司，公司始终注重高素质技术研发人才的引进和培养，努力为研发人员创造良好的环境，通过有效的激励机制，激发技术研发人员的创新积极性，使得公司能够保持在污水、废气处理领域的技术优势，并且能够通过持续的研发活动保持公司的技术创新。同时，随着公司规模扩大，通过自身培养和引进管理、财务和市场的人才，不断增强公司软实力。

2016年7月8日，公司进行股份制改制，公司自股改后，按照挂牌公司要求建立了良好的公司治理结构和较为完备的内部控制体系，业务、资产、人员、财务、机构均保持独立运行。

公司各项资产权属清晰，公司与实际控制人控制的其他企业独立、规范运作，公司在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关要求，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司管理层及核心业务稳定，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

因此，公司业务赖以开展的各项关键资源齐备、独立，公司持续经营能力良好。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、宏观经济环境波动的风险

报告期内公司的产品和服务主要应用于废水及废气处理等领域，易受国家宏观经济形势的影响而呈现波动性。随着我国各项环保政策、法规的密集出台，对工业企业的排污标准有较大提高，对排污企业的管理和处罚也日趋严格，因此工业企业未来有较强的动力加大对污染治理的投入并积极采用先进污水处理技术和设备。但如果工业企业行业面临严重不景气，则在短期内可能会推迟或减少对污水处理设施的投资，公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。

应对措施：针对国家宏观政策的调整风险，公司方面一直密切持续关注行业政策动态和相关资讯，

适时调整公司的发展战略，不断增强公司的整体抗风险能力。

## 2、市场竞争加剧的风险

污水、废气处理行业虽然具有一定的技术壁垒、经验壁垒，但亦为高度竞争的市场领域。市场竞争瞬息万变，技术革新、管理模式、服务模式、营销策略均可能对公司的盈利状况、发展前景带来重要影响。由于市场的开发性，除行业内已有企业间的竞争外，潜在竞争对手，尤其是国外成熟污水、废气处理企业的进入，将进一步加剧本行业的市场竞争，从而导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。

应对措施：公司未来将进一步加大研发投入和人才储备力度，保持技术优势和团队竞争力；公司将通过在资本市场融资增强资本实力，开展工业园区污水处理 BOT 特许经营业务。

## 3、公司经营区域集中的风险

报告期内，公司主营业务收入基本来自于天津及其周边地区，公司签订的业务销售协议以及与公司建立稳定合作关系的客户亦主要集中于天津及周边地区。经营区域的高度集中，导致公司对区域市场变化抗风险能力偏弱。如公司未来不能有效的开拓新市场，对天津市场的依赖将成为影响其营业收入增速放缓的风险因素。

应对措施：报告期内公司在业务方向上做了一定的调整和转移，不断加大新市场的开拓力度，重点开拓了河北、山东、广东市场，在当地设立办事处，新市场的开拓有利于降低公司经营区域集中的风险。

## 4、技术研发及人才流失的风险

自成立以来，公司非常重视技术研发创新，通过内部培养、外部引进相结合的方式不断培养研发团队，研发队伍不断发展壮大。伴随着国内水处理行业的发展，行业内对高端技术人才的需求日益增强，争夺也将随之日趋激烈。随着公司业务规模的扩大，对高素质技术人才的需求也将不断增加，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能吸引并留住适合公司发展的高端技术人才，将会影响到研发团队积极性、创造性的发挥，有可能造成核心技术人才流失，削弱公司技术竞争力，影响公司核心竞争优势，给公司经营带来不利影响。

应对措施：第一、公司已经在污水、废气处理领域积累了一定的经验，并在不断补充相关方面的人才，提高现有技术团的工作待遇，稳固现有工作团队；第二、公司不断加大在新技术、新工艺等方面的研发投入，确保技术研发上得到长足的进步。

## 5、公司治理的风险

挂牌后，公司系统地制定了一系列的规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，公司随着未来业务的拓展，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。因此，公司治理和内部控制存在不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步规范各项管理制度的落实与执行，严格执行公司的各项议事规则和制度。

## 6、实际控制人控制不当的风险

孙浩通过万通圣元和合鑫同舟间接持有公司 64.92%的股权，为公司的实际控制人。同时，孙浩先生担任公司董事长兼总经理，对公司的生产经营决策有实质性影响。目前，公司已经建立了规范的公司治理结构并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相应的内部管理制度，但仍存在实际控制人凭借其控股地位对公司的生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加影响的可能，从而对公司的中小股东权益造成损害。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全“三会一层”法人治理机构，严格按照《公司法》、章程和三会议事规则议决重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度，《公司章程》规定了关联股东和董监高表决回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。

## 7、经营性现金流波动的风险

公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 4,063,339.12 元、1,424,015.79 元、-2,567,904.53 元，金额波动较大，2018 年经营活动产生的现金流量较 2017 年有明显

上升，但是未来公司仍有可能面临因经营性现金流的波动，而导致公司资金紧张进而影响公司正常业务开展的风险。

应对措施：公司将制定了更加完善的现金管理制度，并积极建设科学的授信管理体制，加强客户信用档案建设和信用评级制度，加强资金的事前、事中、事后监督工作，降低公司现金流波动风险。从订单的签订起，分别由销售负责人及销售跟踪、监督客户的经营情况、偿付能力，确保应收款的按期足额收回。

#### 8、营业收入及净利润波动的风险

公司 2018 年、2017 年及 2016 年的营业收入分别为 36,882,703.70 元、16,602,640.27 元、19,240,314.47 元，净利润分别为 4,080,115.04 元、-7,413,116.81 元、-14,210,215.99 元。2018 年营业收入较 2017 年增加 122.15%，2018 年净利润较 2017 年增长 11,493,231.85 元。

应对措施：（1）大力发展公司主营业务，提升整体竞争力。公司将紧紧抓住环保行业发展的历史机遇，加大技术研发和市场开拓力度，建立更加完善的销售人员激励制度，不断提升市场占有率。（2）提升管理水平，控制期间费用。公司将通过加强内部业务流程的梳理，促使公司业务规范化、流程化；努力加强内部管理人员特别是中层管理人员的培养，提高整个公司管理人员的管理水平，从而控制期间费用的增长，提高公司的净利率。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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写）

#### （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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系

天津美净 新能源科 技有限公 司	2018. 1.1-2 020.1 2.31		6,360,0 00.00		6,360,0 00.00	8.00%	已事后补 充履行	否	无
总计	-					-	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

天津美净新能源科技有限公司为我公司长期供应商，关系良好，因其资金需要，进行资金拆借，约定2020年12月31日归还。

对公司的日常经营无不利影响。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	642,267.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	244,011.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要 决策程序	临时报告披露 时间	临时报告编号
孙浩、王媛	关联担保	1,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月29 日	2019-010
朱敏、孙浩、王媛	关联担保	1,950,000.00	已事后补充履 行	2019年4月29 日	2019-010

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，通过担保融资取得短期贷款资金，以保障公司日常营运。

上述关联交易对公司本期或未来财务状况以及经营成果无不利影响，公司的独立性亦未受到不利影响，公司的主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、承诺人：实际控制人

承诺事项：公司控股股东、实际控制人孙浩做出了不再无故占用公司资金的承诺；

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：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  
承诺事项：为了避免今后出现同业竞争情形，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，向本公司出具了《关于避免出现与霍普科技（天津）股份有限公司同业竞争的承诺函》；

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：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  
承诺事项：公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	被冻结	509,233.18	1.21%	涉诉
总计	-	509,233.18	1.21%	-

本公司与扬州九天环保有限公司因设备存在质量问题发生纠纷，2018年5月扬州九天环保有限公司将本公司诉至天津市西青法院，并查封了本公司银行基本账户（中国农业银行天津津西支行），截止2018.12.31日，农行津西支行被冻结资金509,233.18元。

## 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	14,059,791	40.17%	8,334,666	22,394,457	63.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,260,166	20.74%	7,260,166	14,520,322	41.48%	
	董事、监事、高管	1,423,625	4.07%	0	1,423,625	4.07%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,940,209	59.83%	-8,334,666	12,605,543	36.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,520,334	41.49%	-7,260,166	7,260,168	20.74%	
	董事、监事、高管	4,270,875	12.20%	0	4,270,875	12.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							10

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津万通圣元资产管理有限公司	21,780,500	0	21,780,500	62.23%	7,260,168	14,520,332
2	朱敏	3,773,000	0	3,773,000	10.78%	2,829,750	943,250
3	天津合鑫同舟资产管理中心（有限合伙）	3,223,500	0	3,223,500	9.21%	1,074,500	2,149,000
4	闫丽骏	1,921,500	0	1,921,500	5.49%	1,441,125	480,375
5	李如翠	1,655,500	0	1,655,500	4.73%	0	1,655,500
<b>合计</b>		32,354,000	0	32,354,000	92.44%	12,605,543	19,748,457

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、股东万通圣元以及合鑫同舟之间的关联关系：万通圣元公司的股东、合鑫同舟的合伙人孙浩，通过万通圣元公司和合鑫同舟间接持有公司股份。孙浩为万通圣元公司的股东、执行董事、法定代表人，持有万通圣元公司的 100%股份；为合鑫同舟的普通合伙人、执行事务合伙人、负责人，持有合鑫同舟的 29.26% 合伙份额。孙浩通过万通圣元以及合鑫同舟间接持股霍普科技 64.92% 的股份。

2、股东闫丽骏以及闫娜娜之间的关联关系：股东闫丽骏、闫娜娜为兄妹关系。闫丽骏持有霍普股

份 5.49%的股权，闫娜娜持有霍普股份 0.90%的股权。两人之间不存在一致行动的协议或者安排。  
除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

万通圣元直接持有霍普科技 62.23%的股份，为公司控股股东。万通圣元基本情况如下：

公司名称	天津万通圣元资产管理有限公司			
统一社会信用代码	91120111MA06M4388R			
认缴注册资本	3,219 万元			
法定代表人	孙浩			
注册地址	天津市西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦 7 层综合孵化 C 区-13			
经营范围	资产管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
成立日期	2015 年 10 月 26 日			
股权结构	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例
	孙浩	3,219.00	737.00	100%

### (二) 实际控制人情况

孙浩通过万通圣元持有霍普科技 62.23%的股份，通过合鑫同舟持有霍普科技 2.69%的股份，间接持股比例合计为 64.92%。同时，孙浩先生现任公司董事长及总经理，实际参与公司经营，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。故将孙浩认定为霍普科技的实际控制人。孙浩先生基本情况如下：孙浩，男，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2005 年 7 月就读于黑龙江工程学院，获得工程学士学位。2005 年 9 月年至 2007 年 12 月就职于天津市人事局人才服务中心（中国北方人才市场），任营销部门总监；2008 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于天津市智讯科技发展有限公司，任总经理；2010 年 10 月至 2016 年 7 月，就职于天津霍普环保科技有限公司，任总经理。2016 年 7 月至今，就职于霍普科技（天津）股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	金城银行	1,000,000.00	11.00%	2018.9.6-2019.9.5	否
银行贷款	邮储银行	1,950,000.00	5.79%	2018.11.2-2019.11.1	否
银行贷款	国开银行	2,993,948.66	5.52%	2017.11.16-2019.3.6	否
银行贷款	国开银行	6,051.34	5.52%	2017.11.16-2018.11.14	否
合计	-	5,950,000.00	-	-	-

公司于2017年11月16日向国开银行借入款项300万元已于2019年3月6日还清。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙浩	董事长、总经理	男	1982年9月	本科	2016.7.8-2019.7.7	是
李之和	董事	男	1961年2月	本科	2016.7.8-2019.7.7	否
黄志勇	董事	男	1972年4月	硕士	2016.7.8-2019.7.7	否
朱敏	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982年5月	本科	2017.8.8-2019.7.7	是
闫丽骏	董事	男	1976年5月	大专	2016.7.8-2019.7.7	是
罗栋	监事	男	1982年12月	大专	2016.7.8-2019.7.7	是
张双	监事	女	1980年3月	本科	2016.7.8-2019.7.7	是
王建	监事	男	1992年2月	本科	2016.11.15-2019.7.7	是
赵郁葱	副总经理	男	1969年5月	本科	2016.7.8-2019.7.7	
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

公司董事长、总经理孙浩为万通圣元公司的股东、执行董事、法定代表人，持有万通圣元公司的100%股份；为合鑫同舟的普通合伙人、执行事务合伙人、负责人，持有合鑫同舟的29.26%合伙份额。孙浩通过万通圣元以及合鑫同舟间接持股霍普科技64.92%的股份，为霍普科技的实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱敏	董事、董事会秘书、财务总监	3,773,000	0	3,773,000	10.78%	3,773,000

	监					
闫丽骏	董事	1,921,500	0	1,921,500	5.49%	1,921,500
<b>合计</b>	-	5,694,500	0	5,694,500	16.27%	5,694,500

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	11
销售人员	22	4
技术人员	21	11
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	60	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	38	19
专科	20	9
专科以下	1	
<b>员工总计</b>	60	29

#### 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：

报告期内，公司本着按劳分配、奖罚分明、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务或岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资等级等标准及薪酬体系。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工岗位特点需求为基础，制定人才培养规划，设置相应的培训课程，按计划实施培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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》、《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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的内部控制，不断规范公司日常运作。公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度及相关法律、法规依法独立规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等工作。公司严格按照实际情况进行信息披露，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合自身实际情况，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、第一届董事会第九次会议审议通过：《关于更换会计师事务所的议案》、《关于认定公司核心技术人员的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会通知公告》等议案；二、第一届董事会第十次会议审议通过：《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2017 年年度报告》及《公司 2017 年年度报告摘要》等议案；三、第一届董事会第十一次会议审议通过：《公司 2018 年半年度报告》、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易》等议案。
监事会	2	一、第一届监事会第五次会议审议通过：《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于补充确认公司 2017 年度关联交易》等议案；二、第一届监事会第六次会议审议通过：《公司 2018 年半年度报告》、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易》等议案。
股东大会	3	一、2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于更换会计师事务所的议案》、《关于认定公司核心技术人员的议案》等议案；二、2017 年年度股东大会审议通过：《2017 年董事会工作报告》等议案、《2017 年监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》等议案；三、2018 年第二次临时股东大会审议通过：《关于补充预计 2018 年度日常关联交易的议案》。

### 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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司建立《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定正常运行。公司同时听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，公司积极引入培训机构针对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技

能、职业素养,加强制度建设,完善公司员工保障福利制度,增强公司的凝聚力。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。在日常工作中,公司建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径,确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

#### (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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期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

公司独立性情况:公司自设立以来,严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,不断建立健全公司治理结构,加强内部控制与管理,自主、独立开展经营活动,在资产、人员、财务、机构和业务方面均独立于股东及其控制的其他企业,具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立:公司拥有完整、独立的技术研发体系、原材料采购体系和销售体系;所有业务均独立于股东及其控制的其他企业,不存在依赖主要股东及其控制的其他企业的情形和显失公平的关联交易。公司主要股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员已经出具避免同业竞争的承诺。

(二) 资产独立:公司拥有与主营业务开展相关的配套设施,合法租赁使用有关的资产,资产权属清晰、完整,不存在产权纠纷或潜在纠纷,没有依赖主要股东的资产进行经营的情况。

(三) 人员独立:公司建立了行政财务部独立履行人力资源管理工作,严格遵循《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定,制定了有关劳动、人事、工资和社会保障制度,依法签订劳动合同,独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘,均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生,不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在主要股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,也未在主要股东及其控制的

其他企业领薪；公司财务人员均未在股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立：公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，单独开户，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

（五）机构独立：公司已建立相互制衡的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并根据自身业务经营管理的需要，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与股东及其控制的其他企业机构混同的情形。综上所述，公司目前已建立了独立完整的研发、设计及销售系统，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与股东及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场自主开发独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理等经营过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1412 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室	
审计报告日期	2019-4-26	
注册会计师姓名	张洪义、董亮	
会计师事务所是否变更	是	
审计报告正文：		

#### 审计报告

亚会 B 审字（2019）1412 号

霍普科技（天津）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了霍普科技（天津）股份有限公司（以下简称霍普科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了霍普科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于霍普科技，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

霍普科技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，霍普科技管理层负责评估霍普科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算霍普科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督霍普科技的财务报告过程。

#### 四、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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对霍普科技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告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霍普科技不能持续经营。

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

6. 就霍普科技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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
张洪义

中国·北京

中国注册会计师

董亮

二〇一九年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,771,726.62	1,293,837.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,164,312.46	11,257,506.09
其中：应收票据			285,900.00
应收账款		8,164,312.46	10,971,606.09
预付款项	五、3	4,113,994.14	2,164,519.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,694,878.70	2,936,925.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,039,589.24	1,474,988.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	313,412.78	
<b>流动资产合计</b>		<b>28,097,913.94</b>	<b>19,127,777.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	2,623,539.89	2,623,539.89
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	五、8	2,114,415.54	2,476,121.58

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	7,671,922.74	8,784,371.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,655,609.35	2,458,216.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,065,487.52	16,342,249.32
<b>资产总计</b>		42,163,401.46	35,470,026.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	5,943,948.66	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	2,781,318.22	3,697,242.45
其中：应付票据			
应付账款		2,781,318.22	3,697,242.45
预收款项	五、13	5,815,940.00	1,982,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	185,387.68	53,138.35
应交税费	五、15	773,761.10	1,239,161.22
其他应付款	五、16	963,258.75	3,411,560.91
其中：应付利息		198,705.95	19,962.74
应付股利			
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	五、17		467,251.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,463,614.41	13,850,354.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,463,614.41	13,850,354.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,266,035.19	3,266,035.19
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	五、20	-12,566,248.14	-16,646,363.18
归属于母公司所有者权益合计		25,699,787.05	21,619,672.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		25,699,787.05	21,619,672.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,163,401.46	35,470,026.62

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## （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		1,771,726.62	1,293,837.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	8,164,312.46	11,257,506.09
其中：应收票据			285,900.00
应收账款		8,164,312.46	10,971,606.09
预付款项		4,113,994.14	2,164,519.62
其他应收款	十一、2	8,694,878.70	2,936,925.99
其中：应收利息			
应收股利			

存货		5,039,589.24	1,474,988.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		313,412.78	
<b>流动资产合计</b>		28,097,913.94	19,127,777.30
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,623,539.89	2,623,539.89
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		2,114,415.54	2,476,121.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,671,922.74	8,784,371.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,655,609.35	2,458,216.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,065,487.52	16,342,249.32
<b>资产总计</b>		42,163,401.46	35,470,026.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,943,948.66	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,781,318.22	3,697,242.45
其中：应付票据			
应付账款		2,781,318.22	3,697,242.45
预收款项		5,815,940.00	1,982,000.00
应付职工薪酬		185,387.68	53,138.35
应交税费		773,761.10	1,239,161.22
其他应付款		963,258.75	3,411,560.91
其中：应付利息		198,705.95	19,962.74
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			467,251.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,463,614.41	13,850,354.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,463,614.41	13,850,354.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,266,035.19	3,266,035.19
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		-12,566,248.14	-16,646,363.18
<b>所有者权益合计</b>		25,699,787.05	21,619,672.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		42,163,401.46	35,470,026.62

### (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>		36,882,703.70	16,602,640.27
其中：营业收入	五、21	36,882,703.70	16,602,640.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,901,861.96	26,552,771.41
其中：营业成本	五、21	23,638,329.71	11,839,649.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	214,749.66	45,757.96
销售费用	五、23	714,460.14	2,979,264.31
管理费用	五、24	3,996,233.62	6,127,667.71
研发费用	五、25	1,757,071.14	4,729,056.19
财务费用	五、26	391,569.00	614,960.08
其中：利息费用		386,735.18	505,643.71
利息收入		33,611.38	1,097.62
资产减值损失	五、27	3,189,448.69	216,415.56
加：其他收益	五、28	132,100.00	870,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-	42,088.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,600.00	-8,996.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,114,541.74	-9,046,139.28
加：营业外收入	五、31	966,025.00	1,728,215.99
减：营业外支出	五、32	451.70	4,175.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,080,115.04	-7,322,098.93
减：所得税费用	五、33		91,017.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,080,115.04	-7,413,116.81
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）		4,080,115.04	-7,413,116.81
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			-1,029,204.09
2.归属于母公司所有者的净利润		4,080,115.04	-6,383,912.72
<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>		4,080,115.04	-7,413,116.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,080,115.04	-6,383,912.72
归属于少数股东的综合收益总额			-1,029,204.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	0.12	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.12	-0.18

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

#### （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>	十一、3	36,882,703.70	15,166,865.89
减：营业成本	十一、3	23,638,329.71	10,768,503.53
税金及附加		214,749.66	36,687.01
销售费用		714,460.14	2,094,146.36
管理费用		3,996,233.62	4,948,361.85
研发费用		1,757,071.14	4,362,966.85
财务费用		391,569.00	593,696.56
其中：利息费用		386,735.18	463,569.30
利息收入		775.82	1,066.14
资产减值损失		3,189,448.69	211,022.64
加：其他收益		132,100.00	870,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4		-2,476,460.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,600.00	-8,996.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,114,541.74	-9,463,075.85
加：营业外收入		966,025.00	1,728,215.99
减：营业外支出		451.70	4,023.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,080,115.04	-7,738,882.99
减：所得税费用			92,366.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,080,115.04	-7,831,249.10
（一）持续经营净利润		4,080,115.04	-7,831,249.10
（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>		4,080,115.04	-7,831,249.10
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.18

#### (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		43,907,459.13	21,187,654.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	7,690,144.20	2,610,723.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,597,603.33	23,798,378.28
购买商品、接受劳务支付的现金		39,364,186.24	10,903,695.29
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		2,723,641.47	5,829,484.90
支付的各项税费		2,224,503.36	881,133.58

支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,221,933.14	4,760,048.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,534,264.21	22,374,362.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,063,339.12	1,424,015.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、34		3,406,582.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,600.00	3,526,582.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,988.00	33,471.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	6,360,000.00	19,591.44
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,364,988.00	53,062.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,363,388.00	3,473,520.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,950,000.00	3,127,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34		17,906,720.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,950,000.00	21,034,620.09
偿还债务支付的现金		6,051.34	8,959,332.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,991.97	499,514.30
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	五、34	467,251.68	17,281,553.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		681,294.99	26,740,399.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,268,705.01	-5,705,779.88
<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>		-31,343.87	-808,244.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,293,837.31	2,102,081.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,262,493.44	1,293,837.31

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

#### (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		43,907,459.13	19,771,434.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,690,144.20	2,608,692.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,597,603.33	22,380,126.73
购买商品、接受劳务支付的现金		39,364,186.24	10,168,452.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,723,641.47	4,859,828.77
支付的各项税费		2,224,503.36	786,393.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,221,933.14	3,297,168.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,534,264.21	19,111,842.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,063,339.12	3,268,284.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,726,076.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,600.00	1,846,076.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,988.00	19,208.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,360,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,364,988.00	19,208.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,363,388.00	1,826,868.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,950,000.00	3,127,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,704,880.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,950,000.00	20,832,780.00
偿还债务支付的现金		6,051.34	8,959,332.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,991.97	480,069.30
支付其他与筹资活动有关的现金		467,251.68	17,181,689.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		681,294.99	26,621,090.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,268,705.01	-5,788,310.77
<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>		-31,343.87	-693,157.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,293,837.31	1,986,995.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,262,493.44	1,293,837.31

## (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 股东 权益	所有者权益
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				3,266,035.19						-16,646,363.18		21,619,672.01
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	35,000,000.00				3,266,035.19						-16,646,363.18		21,619,672.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											4,080,115.04		4,080,115.04
(一)综合收益总额											4,080,115.04		4,080,115.04
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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>	35,000,000.00				3,266,035.19							-12,566,248.14	25,699,787.05

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00				3,266,035.19						-10,262,450.46	-1,349,518.93	26,654,065.80
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	35,000,000.00				3,266,035.19						-10,262,450.46	-1,349,518.93	26,654,065.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,383,912.72	1,349,518.93	-5,034,393.79
（一）综合收益总额											-6,383,912.72	-1,029,204.09	-7,413,116.81
（二）所有者投入和减少资本												2,378,723.02	2,378,723.02
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												2,378,723.02	2,378,723.02
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）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>	35,000,000.00				3,266,035.19							-16,646,363.18		21,619,672.01

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

(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	35,000,000.00				3,266,035.19						-16,646,363.18	21,619,672.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				3,266,035.19						-16,646,363.18	21,619,672.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,080,115.04	4,080,115.04
（一）综合收益总额											4,080,115.04	4,080,115.04
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）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>	35,000,000.00				3,266,035.19						-12,566,248.14	25,699,787.05

项目	上期											
	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	35,000,000.00				3,266,035.19						-8,815,114.08	29,450,921.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				3,266,035.19						-8,815,114.08	29,450,921.11
三、本期增减变动金额(减)											-7,831,249.10	-7,831,249.10

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-7,831,249.10	-7,831,249.10
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)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、本年期未余额</b>	35,000,000.00				3,266,035.19						-16,646,363.18	21,619,672.01

# 霍普科技（天津）股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、公司基本情况

霍普科技（天津）股份有限公司（以下称“公司”）由天津霍普环保科技有限公司整体变更设立。原天津霍普环保科技有限公司成立于 2010 年 8 月 26 日，现持有天津市市场和质量监督管理委员会于 2016 年 7 月 8 日核发的统一社会信用代码为 91120111559481976W 的《营业执照》，公司经营期限自 2010 年 8 月 26 日至长期，公司住所为：天津市西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦 22 层，法定代表人为孙浩，注册资本为 3,500 万元。公司最终控制人为孙浩。

公司于 2016 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 839682。所属行业为环保。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 3,500 万股，注册资本为 3,500 万元。

#### 1、历史沿革

天津霍普环保科技有限公司系由股东天津万通圣元资产管理有限公司、天津合鑫同舟资产管理中心（有限合伙）、朱敏、李如翠、赵欣、闫丽骏、闫娜娜、韩晓枫、张景森、褚晓曦共同出资设立的有限公司。2015 年 12 月 29 日由天津恒汇联合会计师事务所（普通合伙）对股东出资情况进行审验，并出具了津恒汇验字（2016）第 HY0016 号《验资报告》。于 2016 年 7 月 8 日取得由天津市市场和质量监督管理委员会企业法人营业执照，公司成立时注册资本 3,500 万元、实收资本为人民币 3,500 万元，全部为货币出资，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资形式
闫娜娜	315,000.00	0.90%	货币
张景森	409,500.00	1.17%	货币
褚晓曦	472,500.00	1.35%	货币
赵欣	630,000.00	1.80%	货币
韩晓枫	819,000.00	2.34%	货币
李如翠	1,655,500.00	4.73%	货币

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资形式
闫丽骏	1,921,500.00	5.49%	货币
天津合鑫同舟资产管理中心（有限合伙）	3,223,500.00	9.21%	货币
朱敏	3,773,000.00	10.78%	货币
天津万通圣元资产管理有限公司	21,780,500.00	62.23%	货币
合计	35,000,000.00	100.00	——

## 2、公司经营范围

公司经营范围：环保软件技术及产品的研发、技术咨询、技术服务；环保工程设计、咨询及总承包；环保设备租赁；仪器仪表、计算机软件及辅助设备批发及零售；电子仪器维修（不含计量器具）；化工及生物行业技术研发；化工及生物行业产品（危险品及易制毒品除外）及设备的研发、加工、批发兼零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

## 4、本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 0 户。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## **2、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。

## **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **4、记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分

的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险，如：职工备用金、关联方借款等。

B. 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	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b 组合中，采用无风险组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用实际成本计价；发出商品转销时采用个别计价法计价；工程施工采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成本结转营业成本。库存商品为按工程项目采购的专用设备，发出时采用个别计价法。

## (3) 存货跌价准备计提方法

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

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定

在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14、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三、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他

综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3	0%	33.33%
运输设备	年限平均法	4-10	0%	10.00-25.00%
专用设备	年限平均法	3	0%	33.33%
其他设备	年限平均法	5	0%	20.00%

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

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

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

### (3) 大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、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。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产类别及摊销年限如下：

项 目	预计使用寿命
专利权及专有技术	10
软件	10

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、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。

## 23、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、辞退福利以及其他长

期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三 18 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

公司是大气污染、水污染及固废污染治理整体方案提供商，致力于为高能耗、高污染企业提供污染治理方案设计、关键设备设计制造、项目工程施工及项目后期运维等污染治理综合解决方案。其业务可具体分为以下几类：废水治理工程、废气治理工程、环境治理设施运行维护、环境治理设施租赁及设备仪器销售等。

### (1) 废水及废气治理工程

废水及废气治理工程收入包含销售商品收入及劳务收入。其中，销售商品是指项目工程中需要的配套设备及仪器等。销售商品以商品发出并安装验收作为收入确认时点。对于工程项目中的劳务收入，按照完工百分比法确认收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，根据完工进度进行确认收入。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。

### (2) 环境治理设施运行维护

环境治理设施运行维护在合同规定的服务事项已经完成，并经对方验收合格后确认收入。

### (3) 环境治理设施租赁

环境治理设施租赁收入在租赁期内分期摊销确认。

### (4) 设备仪器销售

设备仪器销售收入按公司与购货方签订的合同或协议金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 29、递延所得税资产/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。

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### **31、租赁**

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

### **32、重要会计政策和会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

①公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	11,257,506.09
	应收票据	-285,900.00
	应收账款	-10,971,606.09
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,697,242.45
	应付票据	
	应付账款	-3,697,242.45
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	19,962.74
	应付利息	-19,962.74
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-4,729,056.19
	研发费用	4,729,056.19

## (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、17%、16%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

## 2、税收优惠

霍普科技（天津）股份有限公司为高新技术企业，获得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期是 2016 年 12 月 9 日，证书编号为 GR201612000977，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司 2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,076.90	1,298.04
银行存款	1,260,416.54	1,292,539.27
其他货币资金	509,233.18	
<b>合计</b>	<b>1,771,726.62</b>	<b>1,293,837.31</b>

说明：其他货币资金系期末本公司基本户农行涉诉，账户被冻结金额，具体受限情况参见附注五、36。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		285,900.00
应收账款	8,164,312.46	10,971,606.09
<b>合计</b>	<b>8,164,312.46</b>	<b>11,257,506.09</b>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		285,900.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>		<b>285,900.00</b>

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,811,281.32	100.00	646,968.86	7.34	8,164,312.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,811,281.32</b>	<b>100.00</b>	<b>646,968.86</b>	<b>7.34</b>	<b>8,164,312.46</b>

应收账款按种类披露(续)

种类	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,455,384.73	100.00	483,778.64	4.22	10,971,606.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,455,384.73</b>	<b>100.00</b>	<b>483,778.64</b>	<b>4.22</b>	<b>10,971,606.09</b>

A、组合中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,721,700.90	37,217.01	1.00
1-2年	2,107,977.09	105,398.85	5.00
2-3年	2,226,500.00	222,650.00	10.00
3-4年	669,143.33	200,743.00	30.00
4-5年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	75,960.00	75,960.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,811,281.32</b>	<b>646,968.86</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 163,190.22 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
营口兴福化工有限公司	1,193,800.00	13.55	11,938.00
天津太平洋化学制药有限公司	900,000.00	10.21	90,000.00
天津益客斯电子有限公司	840,000.00	9.53	84,000.00
天津美净新能源科技有限公司	800,000.00	9.08	40,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	559,870.90	6.35	5,598.71
<b>合计</b>	<b>4,293,670.90</b>	<b>48.72</b>	<b>231,536.71</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,113,994.14	100.00	1,956,934.41	90.41
1—2 年			44,485.21	2.06
2—3 年			64,300.00	2.97
3 年以上			98,800.00	4.56
<b>合计</b>	<b>4,113,994.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,164,519.62</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
山东汇海环保科技有限公司	1,070,000.00	26.01
上海境慧环保装备有限公司	373,448.28	9.08
岛津企业管理(中国)有限公司	320,536.20	7.79
聚光科技(杭州)股份有限公司	239,317.00	5.82
山东贝特尔环保科技有限公司	291,000.00	7.07
<b>合计</b>	<b>2,294,301.48</b>	<b>55.77</b>

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,694,878.70	2,936,925.99
<b>合计</b>	<b>8,694,878.70</b>	<b>2,936,925.99</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,939,933.32	25.00	2,939,933.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,821,070.97	75.00	126,192.27	1.43	8,694,878.70

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>11,761,004.29</b>	<b>100.00</b>	<b>3,066,125.59</b>		<b>8,694,878.70</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,976,793.11	100.00	39,867.12	1.34	2,936,925.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,976,793.11</b>	<b>100.00</b>	<b>39,867.12</b>	<b>1.34</b>	<b>2,936,925.99</b>

A:单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
扬州九天环保科技有限公司	2,939,933.32	2,939,933.32	100.00
<b>合计</b>	<b>2,939,933.32</b>	<b>2,939,933.32</b>	

B:组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,556,975.68	85,569.76	1.00
1—2年	146,104.29	7,305.21	5.00
2—3年	10,400.00	1,040.00	10.00
3—4年	107,591.00	32,277.30	30.00
<b>合计</b>	<b>8,821,070.97</b>	<b>126,192.27</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,026,258.47 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及利息	6,392,835.56	
备用金	1,174,483.72	141,433.11
保证金	1,123,255.20	102,260.00
中止项目预付采购款	2,939,933.32	2,733,100.00
押金	73,860.00	

其他	56,636.49	
合计	11,761,004.29	2,976,793.11

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
天津美净新能源科技有限公司	6,397,535.56	54.40	65,105.85
扬州九天环保科技有限公司	2,939,933.32	25.00	2,939,933.32
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	941,255.20	8.00	9,412.55
罗栋	548,467.61	4.66	5,484.68
赵永禄	281,205.40	2.39	2,812.05
合计	11,108,397.09	94.45	3,022,748.45

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品						
发出商品	5,039,589.24		5,039,589.24	1,474,988.29		1,474,988.29
在产品						
合计	5,039,589.24		5,039,589.24	1,474,988.29		1,474,988.29

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金-个税	51,927.75	
预缴税金-增值税	261,485.03	
合计	313,412.78	

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,623,539.89		2,623,539.89	2,623,539.89		2,623,539.89
其中：按公允价值计量的						
：按成本计量的	2,623,539.89		2,623,539.89	2,623,539.89		2,623,539.89

合计	2,623,539.89		2,623,539.89	2,623,539.89		2,623,539.89
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
盛世惠泽科技(天津)有限公司	2,623,539.89			2,623,539.89					10.20	
合计	2,623,539.89			2,623,539.89					—	

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,114,415.54	2,476,121.58
固定资产清理		
小计	2,114,415.54	2,476,121.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	546,102.37	538,586.78	2,658,900.94	36,444.00	3,780,034.09
2. 本期增加金额	4,988.00				4,988.00
(1) 购置	4,988.00				4,988.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		71,800.00			71,800.00
(1) 处置或报废		71,800.00			71,800.00
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	551,090.37	466,786.78	2,658,900.94	36,444.00	3,713,222.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	411,297.57	332,070.09	524,927.97	35,616.88	1,303,912.51
2. 本期增加金额	61,766.11	40,384.62	264,543.31		366,694.04
(1) 计提	61,766.11	40,384.62	264,543.31		366,694.04
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		71,800.00			71,800.00
(1) 处置或报废		71,800.00			71,800.00
4. 期末余额	473,063.68	300,654.71	789,471.28	35,616.88	1,598,806.55
四、账面价值					

项目	办公设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	78,026.69	166,132.07	1,869,429.66	827.12	2,114,415.54
2. 期初账面价值	134,804.80	206,516.69	2,133,972.97	827.12	2,476,121.58

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权及专有技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,110,683.76	9,009,689.57	11,120,373.33
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 合并范围减少			
4. 期末余额	2,110,683.76	9,009,689.57	11,120,373.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	420,378.05	1,915,623.70	2,336,001.75
2. 本期增加金额	211,080.00	901,368.84	1,112,448.84
(1) 计提	211,080.00	901,368.84	1,112,448.84
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 合并范围减少			
4. 期末余额	631,458.05	2,816,992.54	3,448,450.59
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,479,225.71	6,192,697.03	7,671,922.74
2. 期初账面价值	1,690,305.71	7,094,065.87	8,784,371.58

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
21 楼装修	255,018.27		86,806.92	168,211.35
22 楼装修	1,178,198.00		415,800.00	762,398.00
实验室装修	1,025,000.00		300,000.00	725,000.00
合计	2,458,216.27		802,606.92	1,655,609.35

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,950,000.00	
质押借款	2,993,948.66	3,000,000.00
合计	5,943,948.66	3,000,000.00

2017年11月15日公司与天津西青国开村镇银行股份有限公司签订了编号为99980117116001的综合授信协议，约定最高授信额度为人民币300.00万元，合同约定的贷款担保方式为保证担保和质押担保。具体担保情况参见附注七、3（2）。

2018年9月6日公司与天津金城银行股份有限公司签订了合同编号：金银借字（2018）第00079号人民币额度借款合同，约定借款额度为人民币200.00万元，实际借款金额为100.00万元，合同约定的贷款担保方式为保证担保。具体担保情况参见附注七、3（2）。

2018年10月29日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津西青区支行签订了编号12006702100218100003的小企业流动资金借款合同，约定借款金额为人民币195.00万元，合同约定的贷款担保方式为保证担保。具体担保情况参见附注七、3（2）。

## 12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,781,318.22	3,697,242.45
<b>合计</b>	<b>2,781,318.22</b>	<b>3,697,242.45</b>

### （1）应付账款

#### ①应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	2,781,318.22	3,697,242.45
<b>合计</b>	<b>2,781,318.22</b>	<b>3,697,242.45</b>

#### ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	262,500.00	未到结算期
台骏台骏津国际租赁有限公司	224,686.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>487,186.00</b>	

## 13、预收款项

### （1）预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	5,815,940.00	1,982,000.00
<b>合计</b>	<b>5,815,940.00</b>	<b>1,982,000.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

#### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,138.35	2,653,256.03	2,521,006.70	185,387.68
二、离职后福利-设定提存计划		202,634.77	202,634.77	
<b>合计</b>	<b>53,138.35</b>	<b>2,855,890.80</b>	<b>2,723,641.47</b>	<b>185,387.68</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,138.35	2,468,192.48	2,335,943.15	185,387.68
2、职工福利费		14,662.29	14,662.29	
3、社会保险费		111,189.26	111,189.26	
其中：医疗保险费		103,915.20	103,915.20	
工伤保险费		2,078.30	2,078.30	
生育保险费		5,195.76	5,195.76	
4、住房公积金		59,212.00	59,212.00	
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>53,138.35</b>	<b>2,653,256.03</b>	<b>2,521,006.70</b>	<b>185,387.68</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		197,439.01	197,439.01	
2、失业保险费		5,195.76	5,195.76	
<b>合计</b>		<b>202,634.77</b>	<b>202,634.77</b>	

#### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	517,207.15	932,919.64
城市维护建设税		13,946.52
教育费附加		5,977.08
地方教育费附加		3,984.72
印花税	2,361.55	
防洪费		1,992.36
企业所得税	254,192.40	280,340.90
<b>合计</b>	<b>773,761.10</b>	<b>1,239,161.22</b>

#### 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	198,705.95	19,962.74
其他应付款	764,552.80	3,391,598.17
<b>合计</b>	<b>963,258.75</b>	<b>3,411,560.91</b>

注：无账龄超过1年的重要其他应付款

(1) 应付利息

①应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	198,705.95	19,962.74
<b>合计</b>	<b>198,705.95</b>	<b>19,962.74</b>

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	68,000.00	2,763,762.53
押金	59,507.28	
报销款	637,045.52	627,383.64
社保公积金		452.00
<b>合计</b>	<b>764,552.80</b>	<b>3,391,598.17</b>

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		467,251.68
<b>合计</b>		<b>467,251.68</b>

18、股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,266,035.19			3,266,035.19
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>3,266,035.19</b>			<b>3,266,035.19</b>

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,646,363.18	-10,262,450.46
调整后期初未分配利润	-16,646,363.18	-10,262,450.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,080,115.04	-6,383,912.72

减：提取法定盈余公积		
未分配利润转股		
期末未分配利润	-12,566,248.14	-16,646,363.18

### 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,882,703.70	23,638,329.71	16,602,640.27	11,839,649.60
其他业务				
合计	36,882,703.70	23,638,329.71	16,602,640.27	11,839,649.60

### 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,658.59	20,293.02
教育费附加	45,710.83	8,697.02
地方教育费	30,473.89	5,798.01
防洪费	12,622.10	2,899.01
印花税	17,934.25	7,230.00
房产税		22.90
土地使用税		818.00
车船税	1,350.00	
合计	214,749.66	45,757.96

### 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	553,152.56	1,914,156.24
招待费	3,623.94	439,708.86
办公费	15,286.00	48,018.72
差旅费	39,776.68	317,107.73
交通费	4,027.00	25,041.40
车辆费用	18,691.5	112,481.59
广告宣传费		48,434.45
折旧费	41,006.95	23,087.02
检测费	35,408.51	
会议费		
运费		44,703.30
快递费	574.00	
其他	2,913.00	6,525.00
合计	714,460.14	2,979,264.31

### 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,805,560.82	2,310,331.38
办公费	645,194.44	1,247,052.85
招待费	94,409.95	271,535.12
差旅费	115,416.95	196,560.25
交通费	167,213.15	478,971.84
培训费	1,737.70	329,465.37
折旧及摊销	1,081,202.42	938,890.55
劳务费	66,933.34	102,011.49
检测费	1,047.17	
其他	17,517.68	252,848.86
<b>合计</b>	<b>3,996,233.62</b>	<b>6,127,667.71</b>

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512,827.80	1,658,135.63
办公费	249.00	26,362.00
差旅费	23,623.13	341,060.45
交通费	5,694.60	104,155.94
专利费	55,136.21	27,900.00
咨询费		1,074,961.17
折旧费	258,171.60	261,019.56
专利费摊销	901,368.80	901,368.84
材料费用		31,092.60
摊销费用		300,000.00
其他		3,000.00
<b>合计</b>	<b>1,757,071.14</b>	<b>4,729,056.19</b>

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	386,735.18	505,643.71
减：利息收入	33,611.38	1,097.62
汇兑损益		
手续费及其他	38,445.20	110,413.99
<b>合计</b>	<b>391,569.00</b>	<b>614,960.08</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,189,448.69	216,415.56
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>3,189,448.69</b>	<b>216,415.56</b>

## 28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
天津市西青区财政局-2018年区级专利资助金	90,000.00	
天津市西青区财政局支持企业通过融资租赁加快改造升级资金	28,600.00	
天津市西青区财政局-2018年市级专利资助金	12,500.00	
天津市西青区财政局-2017年度市级专利资助金	1,000.00	
天津市西青区知识产权局2016年度市级专利资助金		89,400.00
专利质押贷款评估费补贴		28,000.00
天津市西青区工信委2016年天津市科技开发专项资金项目补助资金		200,000.00
天津市西青区财政局-2017年度市级专利资助金		
天津市西青区科学技术委员会2014年度区级产学研合作项目补助资金		40,000.00
天津市科技委稠油污染土壤修复研究项目补助资金		375,000.00
失业保险基金政府补贴		15,000.00
天津市西青区知识产权局2017年度天津市第一批专利补助金		48,500.00
天津市西青区2017年重新认定为国家级高新技术企业资助金		75,000.00
<b>合计</b>	<b>132,100.00</b>	<b>870,900.00</b>

### 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		42,088.69
<b>合计</b>		<b>42,088.69</b>

### 30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1600.00	-8,996.83
<b>合计</b>	<b>1600.00</b>	<b>-8,996.83</b>

### 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	966,025.00	1,728,215.00	966,025.00
其他收入		0.99	
<b>合计</b>	<b>966,025.00</b>	<b>1,728,215.99</b>	<b>966,025.00</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津市西青区人力和社	732,025.00		与收益相关

会保障局扶持政策和就业补贴			
天津市西青区财政局-2018年度西青区公共服务平台建设资助金	150,000.00		与收益相关
天津西青区企业家素质能力提升计划培训补贴	48,000.00		与收益相关
天津市西青区中北镇企业服务中心-第二批创业英才113计划住房补贴第一年税费自理	36,000.00		与收益相关
天津市西青区财政局上市奖励专项经费		600,000.00	与收益相关
就业见习基地补贴		740,215.00	
天津市西青区人才工作领导小组办公室紧缺人才补助		36,000.00	
西青区第二批创新创业英才“113”计划人选人才补助		352,000.00	
<b>合计</b>	<b>966,025.00</b>	<b>1,728,215.00</b>	

### 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	197.78	4,175.64	197.78
非常损失			
其他	253.92		253.92
<b>合计</b>	<b>451.70</b>	<b>4,175.64</b>	<b>451.70</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		91,017.88
<b>合计</b>		<b>91,017.88</b>

#### (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	4,080,115.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	612,017.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,619.07

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-572,398.19
研发费加计扣除的影响	
前期已确认递延所得税资产的未弥补亏损与汇算清缴数据差异的影响	
所得税费用	

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,558,407.82	
补贴收入	1,098,125.00	2,599,115.00
收回保证金		10,510.00
利息收入	33,611.38	1,097.62
账户测试性收款		0.99
<b>合计</b>	<b>7,690,144.20</b>	<b>2,610,723.61</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,770.00	
账户冻结	509,233.18	
费用支出	595,179.09	4,683,598.57
保证金及押金	1,080,502.48	51,000.00
备用金	1,033,050.61	21,274.51
滞纳金	197.78	4,175.64
<b>合计</b>	<b>3,221,933.14</b>	<b>4,760,048.72</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回盛世惠泽借款		3,406,582.77
<b>合计</b>		<b>3,406,582.77</b>

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司失去控制权账面现金减少		19,591.44
支付天津美净新能源科技有限公司借款	6,360,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,360,000.00</b>	<b>19,591.44</b>

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方借款		17,906,720.09
<b>合计</b>		<b>17,906,720.09</b>

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还的关联方借款		16,513,421.67
融资租赁款	467,251.68	768,132.00
合计	467,251.68	17,281,553.67

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,080,115.04	-7,413,116.81
加：资产减值准备	3,189,448.69	216,415.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,694.04	498,077.39
无形资产摊销	1,112,448.84	1,112,448.84
长期待摊费用摊销	802,606.92	860,940.27
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）	-1,600.00	8,996.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	386,735.18	604,337.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-42,088.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		91,017.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,564,600.95	-245,868.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,645,438.69	-178,312.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,336,930.05	5,911,167.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,063,339.12	1,424,015.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,262,493.44	1,293,837.31
减：现金的期初余额	1,293,837.31	2,102,081.37
现金及现金等价物净增加额	-31,343.87	-808,244.06

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,262,493.44	1,293,837.31
其中：库存现金	2,076.90	1,298.04
可随时用于支付的银行存款	1,260,416.54	1,292,539.27
二、期末现金及现金等价物余额	1,262,493.44	1,293,837.31

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	509,233.18	基本户农行涉诉账户被冻结
<b>合计</b>	<b>509,233.18</b>	

说明：本公司与扬州九天环保有限公司因设备存在质量问题发生纠纷，2018年5月九天公司将本公司诉至天津市西青法院，并查封了本公司银行基本账户（中国农业银行天津津西支行），截止2018.12.31日农行津西支行被冻结资金509,233.18元。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在未纳入合并财务报表范围的其他主体中的权益

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	
盛世惠泽科技（天津）有限公司	天津西青区中北高新区星光路80号节能大厦2101	天津西青区中北高新区星光路80号节能大厦2101	环保	10.20		购买

注：取得盛世惠泽科技（天津）有限环保公司股权日期为2016年2月24日，丧失控制权日期为2017年5月22日。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
天津万通圣元资产管理有限公司	天津西青区中北镇星光路80号天津节能大厦	资产管理	3,219.00	62.23	62.23

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙浩	董事长、总经理、实际控制人
李之和	董事
黄志勇	董事
朱敏	董事、持股5%以上股东、董事会秘书、财务总监
闫丽骏	董事、持股5%以上股东
罗栋	监事会主席
王建	监事
张双	监事
刘嘉骥	持股5%以上股东
薛振芬	孙浩的直系亲属
王媛	孙浩的直系亲属

王宝桐	孙浩的直系亲属
于春瑞	孙浩的直系亲属
孙树玉	孙浩的直系亲属
天津合鑫同舟资产管理中心 (有限合伙)	持股5%以上股东、孙浩控制的公司
盛世惠泽科技(天津)有限公司	曾为公司子公司、现为刘家骥控制的公司
天津中澳星环保科技发展有限公司	李之和控制的企业
天津帝宏投资咨询有限公司	李之和控制的企业
天津安路浦环保科技发展有限公司	李之和控制的企业
天津市中燃中油燃料油销售有限公司	李之和控制的企业
天津市澳路浦润滑科技股份有限公司	李之和控制的企业
天津盛世元寄卖有限公司	李之和控制的企业

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
盛世惠泽科技(天津)有限公司	采购货物	642,267.65	1,155,145.30

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
盛世惠泽科技(天津)有限公司	销售商品	244,011.49	28,376.06

#### (2) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙浩、王媛	3,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	是
孙浩、王媛	1,000,000.00	2018-9-6	2019-9-5	否
朱敏、孙浩、王媛	1,950,000.00	2018-10-29	2019-10-28	否

2017年11月15日,孙浩、王媛与天津西青国开村镇银行股份有限公司签订编号为999801171130041号的最高额保证合同,为公司与天津西青国开村镇银行股份有限公司签订的编号为999801171160061号的综合授信协议提供最高额保证,保证金额为300万元,该笔短期借款已于2019年3月6日归还。

2018年9月6日公司孙浩、王媛与天津金城银行股份有限公司签订了合同编号为金银借字(2018)第00079号的人民币额度借款合同,为公司与天津金城银行股份有限公司签订了编号为金银本个高保字(2018)第00166号人民币额度借款本金最高额保证合同,约定借款额度为人民币200.00万元,实际借款金额为100.00万元。

2018年10月29日朱敏、孙浩、王媛与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津西青区支行签订了编号12006702100218100003的小企业流动资金借款合同,约定借款金额为人民币195.00万元,合同约定的贷款担保方式为保证担保。

### (3) 关联方资金拆借

无。

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收票据及应收账款	盛世惠泽科技(天津)有限公司	131,920.00	
其他应收款	盛世惠泽科技(天津)有限公司	59,507.28	
其他应收款	罗栋	548,467.61	
其他应收款	张双	4,500.00	2,377.98

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据及应付账款	盛世惠泽科技(天津)有限公司	156,719.36	
其他应付款	孙浩		118,991.72
其他应付款	刘嘉骥	51,558.00	51,558.00
其他应付款	罗栋		6,381.71
其他应付款	张桂玲		2,324.70
其他应付款	王建	12,354.03	3,705.23
其他应付款	朱敏	89,257.39	41,593.00

## 八、承诺及或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司被扬州九天环保有限公司起诉一案:2015.11月-2016年7月期间本

公司与扬州九天环保有限公司签订四份《设备采购、安装合同》，合同总额 4,267,000.00 元，因采购设备及安装工程质量存在问题，本公司未与扬州九天环保公司结清全部货款，未结清款项为 1,149,900.00 元。2018 年 5 月九天公司将本公司诉至天津市西青法院，并查封了本公司银行基本账户（中国农业银行天津西支行），截止 2018.12.31 日农行津西支行被冻结资金 509,233.18 元。现案件已经由西青人民法院一审审理，尚未判决。律师认为：九天环保公司的废气治理设备存在质量问题，处理后的废气不能达标排放，不能进行相关验收工作，未达到合同约定的付款条件并且在设备安装完成后，设备出现损坏，与对方联系后，九天公司未对设备进行整改维修，本公司自行垫付了相关维修费用，由于九天环保公司的原因致使本公司对太平洋项目无法运转且该装置也无法再进行使用，对本公司造成了损失，因而也向法院提起了反诉，现案件正在等待审理中。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		285,900.00
应收账款	8,164,312.46	10,971,606.09
<b>合计</b>	<b>8,164,312.46</b>	<b>11,257,506.09</b>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		285,900.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>		<b>285,900.00</b>

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,811,281.32	100.00	646,968.86	7.34	8,164,312.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,811,281.32</b>	<b>100.00</b>	<b>646,968.86</b>	<b>7.34</b>	<b>8,164,312.46</b>

应收账款按种类披露 (续)

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,455,384.73	100.00	483,778.64	4.22	10,971,606.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,455,384.73</b>	<b>100.00</b>	<b>483,778.64</b>	<b>4.22</b>	<b>10,971,606.09</b>

A、组合中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,721,700.90	37,217.01	1.00
1-2年	2,107,977.09	105,398.85	5.00
2-3年	2,226,500.00	222,650.00	10.00
3-4年	669,143.33	200,743.00	30.00
4-5年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	75,960.00	75,960.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,811,281.32</b>	<b>646,968.86</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 163,190.22 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
营口兴福化工有限公司	1,193,800.00	13.55	11,938.00
天津太平洋化学制药有限公司	900,000.00	10.21	90,000.00
天津益客斯电子有限公司	840,000.00	9.53	84,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津美净新能源科技有限公司	800,000.00	9.08	40,000.00
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	559,870.90	6.35	5,598.71
<b>合计</b>	<b>4,293,670.90</b>	<b>48.72</b>	<b>231,536.71</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,694,878.70	2,936,925.99
<b>合计</b>	<b>8,694,878.70</b>	<b>2,936,925.99</b>

### ①其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,939,933.32	25.00	2,939,933.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,821,070.97	75.00	126,192.27	1.43	8,694,878.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>11,761,004.29</b>	<b>100.00</b>	<b>3,066,125.59</b>		<b>8,694,878.70</b>

### 其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,976,793.11	100.00	39,867.12	1.34	2,936,925.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,976,793.11</b>	<b>100.00</b>	<b>39,867.12</b>	<b>1.34</b>	<b>2,936,925.99</b>

### A:单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
扬州九天环保科技有限公司	2,939,933.32	2,939,933.32	100.00
<b>合计</b>	<b>2,939,933.32</b>	<b>2,939,933.32</b>	

### B:组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,556,975.68	85,569.76	1.00
1-2年	146,104.29	7,305.21	5.00
2-3年	10,400.00	1,040.00	10.00
3-4年	107,591.00	32,277.30	30.00
<b>合计</b>	<b>8,821,070.97</b>	<b>126,192.27</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,026,258.47 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及利息	6,392,835.56	
备用金	1,174,483.72	141,433.11
保证金	1,123,255.20	102,260.00
中止项目预付采购款	2,939,933.32	2,733,100.00
押金	73,860.00	
其他	56,636.49	
<b>合计</b>	<b>11,761,004.29</b>	<b>2,976,793.11</b>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津美净新能源科技有限公司	6,397,535.56	54.40	65,105.85
扬州九天环保科技有限公司	2,939,933.32	25.00	2,939,933.32
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	941,255.20	8.00	9,412.55
罗栋	548,467.61	4.66	5,484.68
赵永禄	281,205.40	2.39	2,812.05
<b>合计</b>	<b>11,108,397.09</b>	<b>94.45</b>	<b>3,022,748.45</b>

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,882,703.70	23,638,329.71	15,166,865.89	10,768,503.53
其他业务				
<b>合计</b>	<b>36,882,703.70</b>	<b>23,638,329.71</b>	<b>15,166,865.89</b>	<b>10,768,503.53</b>

### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,476,460.11
合计		-2,476,460.11

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,098,125.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,148.30	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,099,273.30	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.24	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.09	0.09

霍普科技（天津）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：

霍普科技（天津）股份有限公司董秘办公室