

# 河北先河环保科技股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李玉国、主管会计工作负责人李国壁及会计机构负责人(会计主管人员)王才宁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。

本报告第四节“经营情况讨论与分析-公司面临的风险和应对措施”中已详述公司风险因素提示，敬请关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 公司债相关情况 .....	30
第十节 财务报告 .....	31
第十一节 备查文件目录 .....	118

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、先河环保、先河或公司	指	河北先河环保科技股份有限公司
股东大会	指	河北先河环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北先河环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北先河环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	河北先河环保科技股份有限公司章程
环境监测	指	运用现代科学技术手段对代表环境污染和环境质量的各种环境要素（环境污染物）的监视、监控和测定，从而科学评价环境质量及其变化趋势的操作过程
空气质量连续自动监测系统（AQMS）	指	对空气质量进行自动监测系统，由中心站和若干个子站构成，两者有机结合，协调整个监测系统的运行，完成对各种监测仪器的数据采集和远程通讯控制及数据处理，并形成报告
水质连续自动监测系统（WQMS）	指	以在线自动分析仪器为核心，运用现代传感技术、自动测量技术、计算机应用技术以及相关的专业分析软件和通讯网络所组成的一个综合性的地表水质量在线自动监测体系
VOCs	指	挥发性有机物，是指常温下饱和蒸汽压大于 70 Pa、常压下沸点在 260℃以下的有机化合物，或在 20℃条件下蒸汽压大于或者等于 10 Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物
PM2.5	指	空气动力学粒径在 2.5 微米以下的颗粒物，又称为细颗粒物或大气细粒子。
网格化	指	采用最新的小型化、微型化组合监测技术，以“全面布点、全面联网”为宗旨，通过大范围、高密度“网格组合布点”，结合立体监测、移动监测等，形成覆盖整个区域的在线监控网格
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	先河环保	股票代码	300137
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河北先河环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	先河环保		
公司的外文名称（如有）	Hebei Sailhero Environmental Protection High-tech Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SailheroEnviroprotec		
公司的法定代表人	李玉国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王少军	孟利利
联系地址	石家庄市湘江道 251 号	石家庄市湘江道 251 号
电话	0311-85323900	0311-85323900
传真	0311-85329383	0311-85329383
电子信箱	xhzbzq@sailhero.com.cn	xhzbzq@sailhero.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	542,684,457.75	405,879,595.40	33.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,191,408.85	49,348,504.64	54.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	75,547,121.91	42,919,195.35	76.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-351,790,717.24	-183,608,095.26	91.60%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.09	55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.09	55.56%
加权平均净资产收益率	4.64%	3.27%	1.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,108,791,228.70	2,120,996,274.54	-0.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,678,486,034.14	1,602,362,562.90	4.75%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1383
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**六、非经常性损益项目及金额**

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,127,648.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,614,618.19	
减：所得税影响额	85,682.10	
少数股东权益影响额（税后）	783,061.48	
合计	644,286.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

党的十九大指出建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，2018年两会将生态文明写入宪法；2018年5月，史上规格最高的第八次全国生态环保大会将生态文明建设的高度进一步提升至关系中华民族永续发展的“根本大计”，赋予环保空前的地位，从上至下贯彻环保压力，奠定了环保高压常态化基调。习近平主席出席会议并强调，坚决打赢蓝天保卫战是重中之重，要以空气质量明显改善为刚性要求，基本消除重污染天气。2018年6月13日，国务院常务会议部署实施蓝天保卫战三年行动计划。打赢蓝天保卫战三年行动计划将京津冀及周边地区、长三角地区和汾渭平原被划为重点区域。党和中央一系列动作表明了生态环境是不可碰触的高压线，显示了国家对环境污染治理的决心和需求大幅提升，加速了环境监测和治理行业空间释放。

公司是国内高端环境监测仪器仪表领军企业，可以提供生态环境全产业链综合服务，为政府提供环境监测、咨询服务、治理为一体的全方位、一站式环境改善方案，具有全产业链服务优势，在行业中具有较强的竞争力。报告期内，公司紧抓国家高度重视环境保护和生态文明建设的有利时机，积极推动由设备研发、制造商转型成为区域生态环境综合治理服务商的转型战略，全面开拓环境监测、环境服务及环境治理等业务，推动了公司业绩大幅提升。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金期末余额较期初减少 372,710,483.35 元，降幅 65.37%，主要因为：（1）本期理财产品增加，银行存款额相应减少；（2）上半年为回款淡季，资金流入较少；（3）业务量增加，经营资金支出较大。
应收账款	应收账款期末余额较期初增加 197,146,666.11 元，增幅 67.79%，主要原因一方面报告期业务增长、收入增加；另一方面公司收款具有一定季节性：上半年回款较少，下半年回款较多。
其他应收款	其他应收款期末余额较期初增加 37,981,472.62 元，增幅 38.99%，主要原因是子公司河北先河正合环境科技有限公司支付重庆全来环保科技发展有限公司 10,000,000.00 元收购款及支付重庆渝凡实业有限公司 20,000,000.00 元往来款计入其他应收款且未合并抵消所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额较期初增加 21,862,732.46 元，增幅 50.80%，主要原因是本期理财产品增加及留抵增值税、未认证进项税增加所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、技术创新优势

公司一直坚持以自主研发为先导，加大科研投入，加强科技创新人才队伍建设。通过建立省级企业技术中心、省级工程技术研究中心、国家工程实验室，承担国家项目，同时与国内各大院校建立紧密的技术合作，形成了大量的科技成果、科技奖励和专利；根据市场的发展趋势，公司对技术、产品进行及时更新和优化，带动了公司技术进步。

公司推出的“大气污染网格化精准监控及决策支持系统”不断迭代、更新、优化、提升，形成了完备的产品体系、科学的质控体系、全面的应用体系、专家人才支撑体系、服务和硬件设施保障体系、规范的标准体系等六大支撑体系。网格化系统融合多元化数据来源，提高大数据综合分析能力，着眼于构建天地一体的生态环境监测体系，助力打造和完善“智慧城市”总体改善方案，实现对城市环境实现全面感知、智能控制、广泛交互和深度融合，在为政府提供精准溯源、污染来源解析、预警预报、达标规划、监管咨询、环境治理等深度支撑中，发挥更突出、更全面、更有价值的服务优势。

截止报告期末，公司（含子公司）拥有专利85项，软件著作权123项。

#### 2、全产业链服务优势

公司提供生态环境全产业链综合服务，为政府提供监测、咨询服务、治理为一体的全方位、一站式环境改善方案。

基于二十余年技术积累，公司拥有齐全的产品线、全参数有效性监测，结合物联网技术，将小、快、灵的微型空气、水环境监测传感器应用到监控点位，实现精准溯源；同时，利用大数据应用技术挖掘数据之间的关系，结合气象数据、地理信息数据、多种环境质量模型等进行分析研判，甄别影响区域环境质量的主要因素及其污染贡献率，并针对不同区域不同污染源问题实时提供管理咨询、管控与治理方案；VOCs综合治理上，创新性地提出了“低成本分散回收，规模化集中处理，资源化循环利用”的VOCs第三方治理新模式，既能有效降低VOCs的排放量，也降低了企业的VOCs治理成本；一体化分散式污水处理系统主要应用于城中村、布局分散的小城镇、农村和偏远山区，可将其产生的生活和工业污水进行分别收集、就地处理、达标排放或回用，从而构建新型环保的污水处理模式。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司紧抓国家高度重视环境保护和生态文明建设的有利时机，立足整体战略发展规划，紧紧围绕年度经营计划，稳步、有序、高效推进各项工作，积极开拓市场，保持了公司稳定健康的发展，实现了营业收入、经营业绩同比继续增长。报告期内，公司实现营业收入542,684,457.75元，较上年同期增长33.71%；实现归属于上市公司股东的净利润76,191,408.85元，较上年同期增长54.39%。截至报告期末，公司资产总额达到2,108,791,228.70元，较期初减少0.58%，归属于上市公司股东的净资产1,678,486,034.14元，较期初增长4.75%。

#### （一）紧跟市场趋势，产品不断创新升级

1、网格化设备不断优化升级，新增参数的812设备成功研发，用于无人机监测的产品可监测垂直层面和水平层面的污染情况，实现数据的天地空一体化；创新的大气颗粒物和VOCs源解析监测车，精准测定污染源，实现污染管控压力传导；VOCs在线监控系统顺利通过国家权威部门检测，获得环保产品认证CCEP证书（CCAEP-EP-2018-332），实现了首批下线；子公司广州云景最新研发的机动车尾气遥感监测系统和黑烟车智能抓拍系统，对多种先进监测技术进行优化组合，实现对城市交通全方位一体化监测网络；公司研发的一体化分散式污水处理系统，具有装置小巧、维护简单、适用广泛等优势，强大降解能力保证内部空间残留物极少，且内置排泥装置，维护简单；地理安装、抗寒特种微生物，保障高寒地区仍可使用。

2、生态环境大数据平台，整合各类生态环境、污染源监测、环保监管等数据，实现对数据的深度挖掘分析与创新应用，为环境管理等提供数据服务和支持；水环境监测及河长制管理及决策指挥系统，以河长制管理模式为核心，集成水质监测、考核评价、河长制业务、污染源监测与溯源于一体平台；乡镇站空气质量考核管理平台、网格化执法调度平台、水环境运维管理平台、空气质量预警溯源平台等，通过对平台的不断优化升级，为政府提供智慧化、智能化、科学化的环境管理方式，实现环境信息一体化、数据管控精准化、领导决策科学化、治理方案迅捷化。

#### （二）努力开拓市场，积极拓展各项业务

1、大气网格化系统融合管理咨询，超级站等业务，增强了服务价值，通过与各地政府协同治霾、创新实践，使服务过的地市空气质量得到显著改善；截至2018年6月底，大气网格化已覆盖全国14个省份，87个城市；管理咨询服务项目涵盖35个城市，其中与二十余个城市签订了服务合同，其余城市试运行中；在国家生态环境部开展城市空气质量排名的考核排名压力下，部分省市开始将空气质量考核排名下沉到对乡镇空气质量考核，进而开始建设乡镇站空气监测项目，2018年上半年公司陆续中标河南鹤壁，山东菏泽，河北保定、唐山及张家口等地乡镇站空气监测建设项目；水质监测及运维市场取得重大突破，子公司广西先得中标国家地表水自动监测系统建设及运行维护项目（包件15）；

2、“低成本分散回收，规模化集中处理，资源化循环利用”的VOCs第三方治理新模式已积极向河南清丰及河北沙河、无极等其他县市区区域推介，为打造VOCs治理行业品牌及进一步拓展市场奠定了坚实的基础；农村分散污水治理业务也积极开拓，已在河北、贵州等地进行示范试点。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	542,684,457.75	405,879,595.40	33.71%	主要原因是订单增长，且合同执行额增加所致

营业成本	274,975,922.81	209,369,324.96	31.34%	营业收入增长
销售费用	69,602,748.70	50,178,500.53	38.71%	公司不断加强市场推广力度，收入增长的同时费用相应增长
管理费用	94,471,685.01	73,053,166.29	29.32%	
财务费用	-2,530,690.99	-2,370,730.66	6.75%	
所得税费用	16,957,860.94	10,151,804.06	67.04%	利润总额增长致所得税增加
研发投入	19,355,355.54	18,188,685.18	6.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-351,790,717.24	-183,608,095.26	91.60%	主要受业务增长及回款的季节性影响：1、销售业务增长，合同执行及生产备货额增加；2、经营规模扩大导致薪酬支出、费用、税金等支出增加；3、上半年回款较少，资金流入有增长，但幅度不及流出
投资活动产生的现金流量净额	-14,823,644.15	-99,369,554.19	-85.08%	本期理财产品较去年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,521,120.00	-34,542,853.00	-89.81%	本期未发放现金股利
现金及现金等价物净增加额	-369,964,173.35	-317,676,102.16	16.46%	
资产减值损失	9,053,264.98	17,065,617.91	-46.95%	应收账款账龄结构变化，一年以上应收账款占比减少
其他收益	1,270,830.62	5,857,092.14	-78.30%	与经营活动相关的补助递延摊销减少
营业外收入	4,138,304.14	2,887,432.88	43.32%	收到的非经营性补助增加
营业外支出	3,619,620.59	517,147.33	599.92%	公司承接的国家监测总站运维项目合同履行保证金无法收回所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
环境监测系统	433,153,970.55	217,302,198.06	49.83%	44.69%	35.25%	3.50%
运营及咨询服务	72,942,213.93	29,863,255.48	59.06%	17.28%	23.70%	-2.12%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	9,053,264.98	9.68%	计提的坏账准备	是
营业外收入	4,138,304.14	4.42%	主要为政府补助	否
营业外支出	3,619,620.59	3.87%	公司承接的国家监测总站运维项目 合同履行保证金无法收回所致	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	197,476,130.34	9.36%	126,578,397.02	7.20%	2.16%	
应收账款	487,984,148.33	23.14%	403,961,271.28	22.97%	0.17%	
存货	499,116,362.04	23.67%	312,226,230.86	17.75%	5.92%	
固定资产	239,194,232.90	11.34%	244,679,788.50	13.91%	-2.57%	
在建工程	5,704,050.43	0.27%	9,750,584.16	0.55%	-0.28%	
商誉	293,709,487.56	13.93%	293,109,487.56	16.67%	-2.74%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,035,899.09	贷款抵押
无形资产	12,021,791.19	贷款抵押
<b>合计</b>	<b>33,057,690.28--</b>	

本公司于2016年1月29日将房屋建筑物、土地使用权作为抵押，与中国建设银行河北省分行营业部签订了在2016年1月28日到2019年1月27日期间最高限额为7,107万元的抵押贷款合同。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,000,000.00	0.00	不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河北先河正合环境科技有限公司	污水处理	新设	40,000,000.00	53.00%	自有资金	河北智旅投资有限公司、河北鹏瑜环保科技有限公司、袁安明、石家庄荣驰环境治理中心（有限合伙）、重庆全来环保科技发展有限公司	长期	股权		-10,305,156.84	否	2018年02月26日和2018年04月02日	巨潮资讯《关于投资设立控股子公司的公告》和《关于控股子公司增资扩股的公告》
重庆渝凡实业有限公司	建筑施工	收购	10,000,000.00	100.00%	自有资金	重庆全来环保科技发展有限公司	长期	股权			否	2018年04月02日	巨潮资讯《关于控股子公司收购股权的公告》

合计	--	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--		-10,305,156.84	--	--	--
----	----	----	---------------	----	----	----	----	----	--	----------------	----	----	----

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有闲置资金	17,000	5,000	0
合计		17,000	5,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无								

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北先河正合环境科技有限公司	设立	产生一定影响
重庆渝凡实业有限公司	收购	暂未纳入合并报表

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、管理风险

公司的业务和规模不断扩张，使得管理的跨度和半径愈来愈大，进而提升了管理的难度；如公司对业务管理细节、对人员管理和考核未能有效到位，可能面临一定的经营管理风险；公司将充分利用上市公司平台，加强和完善内部管理，保证公司经营管理的正常进行，有效的防范与控制经营风险。同时，业务规模的扩张也对公司经营管理层在投资决策、资源整合、资本运作、生产经营、市场开拓等方面提出更高的能力要求，公司管理层逐步加强学习，整合行业专家、科研机构等资源，降低经营管理风险。

## 2、市场竞争风险

公司产品的性能和质量处于国内领先水平，但近年来行业进入者增多，市场竞争日趋激烈；虽然大部分竞争对手从经营规模、技术水准等方面对公司的长远发展不构成影响，但短期内可能对公司的经营业绩造成一定冲击；而且与国际竞争对手相比，公司存在起步相对较晚，技术上仍须完善提高等不利因素。公司将导入卓越绩效管理模式，增强技术、产品和管理优势，同时加强与国际先进企业实施合作，技术逐步突破国际先进水平。

## 3、产业政策风险

随着中国经济的高速增长，环境污染问题日趋严重，面对迫切的环境压力，政府对环境保护越来越重视。国家产业政策出台的时间和执行力度和以及环保投资规模直接影响着公司业务拓展。因此产业相关支持政策能否有效落实并得到有效的执行将会对公司产生经营产生较大影响。对此公司将密切关注国家相关政策的变化，并对其进行分析研究，加强与地方政府的沟通和联系，提高公司应变能力和抗风险水平。

## 4、行政许可的风险

按照《中华人民共和国计量法》，环境监测仪器属于计量器具，应符合《制造计量器具许可证考核规范》的考核要求，生产厂家按照法律规定须向质量技术监督局提出申请，并经计量行政主管部门对生产厂家组织考核合格后，才能取得“制造计量器具许可证”。《制造计量器具许可证考核规范》是强制性规定，环保主管部门对技术标准的规定属于规范性要求。公司虽然已经取得以上运营许可资质，并且采取了积极的资质展期申请准备措施，但是如果以上资质管理办法与技术规范性要求发生变化，可能会对公司产生一定影响。公司将继续强化技术优势，加强国内外技术交流及引进，对技术前瞻性和实用性并重，争取在关键领域保持领先。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	17.13%	2018 年 05 月 22 日	2018 年 05 月 22 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司	合同订立对方	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产	合同涉及资产	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格(万)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末	披露日期	披露索引

方名称	名称			的账面 价值 (万 元)(如 有)	的评估 价值 (万 元)(如 有)	(如 有)	(如 有)		元)			的执行 情况		
河北先河环保科技股份有限公司	河北省环境监测中心	“1+18” 大气监测专项 1包省 控自动 站建设	2017年 10月 19日			不适用		招投标	22,877. 45	否	无关联 关系	完成设 备安 装、调 试及试 运行	2017年 10月 19日	巨潮资 讯

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查，公司及控股子公司不属于重点排污单位。

公司及控股子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

“临汾环境监测数据造假案件”中，原公司两名一线运维人员为张xx等人提供便利、通风报信，并分别收受微信红包1000元、2000元，作为从犯分别被判处有期徒刑8个月和6个月。公司没有参与数据造假，没有受到任何行政或刑事处罚。但该事件暴露了公司在现场管理细节及运维人员管理和考核上需要进一步加强。公司已经以此为鉴，接受教训，并采取了一系列整改措施。

2018年8月15日，中国环境监测总站就临汾环境监测数据造假案件对公司主要负责人进行了约谈，并根据《国家环境空气质量监测网城市环境空气自动监测站运行维护项目委托合同》，对公司进行了合同违约处理。

具体内容详见公司于2018年8月21日披露于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的相关公告。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	2.2
2.物资折款	万元	1.6
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——

3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	2.4
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

## （2）后续精准扶贫计划

①持续教育扶贫：公司确定为西会村贫困儿童提供助学资金，在孩子顺利升入初中、高中乃至全日制大学，都将长期帮扶直至毕业。

②扩大就业扶贫：帮扶的贫困儿童如果毕业后有意愿到公司工作，公司将优先录用；广大西会村村民，满足招聘条件的可以优先到公司工作。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	披露日期	披露内容	公告编号	披露媒体
1	2018.01.02	公司及子公司关于收到政府补助的公告	2018--001	巨潮资讯网
2	2018.01.05	2017年度业绩预告	2018-002	巨潮资讯网
3	2018.01.10	关于美国控股孙公司合并成立新公司的公告	2018-003	巨潮资讯网
4	2018.01.24	第三届董事会第四次会议决议公告	2018-004	巨潮资讯网
		关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的公告	2018-005	
		关于独立董事去世的公告	2018-006	
		独立董事关于相关事项的独立意见		
5	2018.02.09	关于控股股东、部分董事提前终止减持计划的公告	2018-007	巨潮资讯网
		关于股东追加限售承诺的公告	2018-008	
6	2018.02.26	第三届董事会第五次会议决议公告	2018-009	巨潮资讯网
		关于投资设立控股子公司的公告	2018-010	
		第三届监事会第四次会议决议公告	2018-011	
		关于与建行河北省分行营业部签署战略合作协议的公告	2018-012	
7	2018.02.27	2017 年度业绩快报	2018-013	巨潮资讯网
8	2018.03.03	关于副总经理辞职的公告	2018-014	巨潮资讯网
9	2018.03.12	关于控股子公司完成工商注册登记的公告	2018-015	巨潮资讯网
10	2018.04.02	第三届董事会第六次会议决议公告	2018-016	巨潮资讯网

		关于控股子公司增资扩股的公告	2018-017	
		关于控股子公司收购股权的公告	2018-018	
		第三届监事会第五次会议决议公告	2018-019	
		独立董事关于相关事项的独立意见		
11	2018.04.09	2018 年第一季度业绩预告	2018-020	巨潮资讯网
12	2018.04.11	关于控股股东部分股份质押及解质押的公告	2018-021	巨潮资讯网
13	2018.04.16	关于控股股东部分股份质押的公告	2018-022	巨潮资讯网
14	2018.04.18	关于控股股东部分股份解除质押的公告	2018-023	巨潮资讯网
15	2018.04.24	第三届董事会第七次会议决议公告	2018-024	巨潮资讯网
		第三届监事会第六次会议决议公告	2018-025	
		2017 年年度报告摘要	2018-026	
		关于 2017 年度报告披露的提示性公告	2018-027	
		2017 年年度报告		
		审计报告		
		关于 2018 年第一季度报告披露的提示性公告	2018-028	
		2017 年度财务决算报告		
		2017 年度监事会工作报告		
		2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告		
		2017 年度内部控制自我评价报告		
		独立董事 2017 年度述职报告（赵立三）		
		独立董事 2017 年度述职报告（赵明）		
		独立董事关于三届七次董事会相关事项的独立意见		
		关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告		
		关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告		
		兴业证券股份有限公司关于公司募集资金年度使用情况的专项核查意见		
		关于会计政策变更公告	2018-029	
		公司章程修订对照表		
		关于召开 2017 年度股东大会的通知	2018-030	
		关于举行2017年度及2018年第一季度业绩网上说明会的公告	2018-031	
		2018 年第一季度报告		
16	2018.05.09	关于参加河北辖区 2018 年度投资者网上集体接待日活动的 公告	2018-032	巨潮资讯网
17	2018.05.22	2017 年度股东大会决议公告	2018-033	巨潮资讯网
		2017年年度股东大会的法律意见书		
18	2018.06.13	关于副总经理辞职的公告	2018-034	巨潮资讯网

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

经公司第三届董事会第六次会议审议通过，公司控股子公司河北先河正合环境科技有限公司拟以现金 3500 万元收购重

庆全来环保科技发展有限公司持有的重庆渝凡实业有限公司100%股权，以现金 100 万元收购公司控股子公司重庆冀华环保科技发展有限公司持有的四川广迈富宇建设工程有限公司100%股权。详见公司于2018年4月2日披露于巨潮资讯网的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,401,865	13.76%	0	0	0	809,407	809,407	48,211,272	14.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	47,401,865	13.76%	0	0	0	809,407	809,407	48,211,272	14.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
境内自然人持股	47,401,865	13.76%	0	0	0	809,407	809,407	48,211,272	14.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
二、无限售条件股份	296,993,479	86.24%	0	0	0	-809,407	-809,407	296,184,072	86.00%
1、人民币普通股	296,993,479	86.24%	0	0	0	-809,407	-809,407	296,184,072	86.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	344,395,344	100.00%	0	0	0	0	0	344,395,344	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李玉国	35,799,670	0	799,662	36,599,332	高管锁定股	每年第一个交易日解锁其拥有公司股份的 25%
陈荣强	4,092,565	0	0	4,092,565	高管锁定股	每年第一个交易日解锁其拥有公司股份的 25%
范朝	4,319,375	0	0	4,319,375	高管锁定股	每年第一个交易日解锁其拥有公司股份的 25%
梁常清	3,190,255	0	9,745	3,200,000	首发后限售股、离任高管锁定	2018 年 2 月 9 日，梁常清先生承诺将其首发后限售股份尚未解除限售的股票 3,190,255 股限售期延长 6 个月，即解锁时间由原来的 2018 年 2 月 15 日延迟至 2018 年 8 月 15 日；2018 年 6 月 13 日梁常清先生辞去高管职务，原定任期至 2020 年 5 月 22 日，离任后其所持股票按相关规定锁定。
合计	47,401,865	0	809,407	48,211,272	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,081	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李玉国	境内自然人	13.86%	47,732,893	0	36,599,332	11,133,561	质押	28,500,000
范朝	境内自然人	1.67%	5,759,167	0	4,319,375	1,439,792	质押	1,700,000
陈荣强	境内自然人	1.58%	5,456,754	0	4,092,565	1,364,189	质押	3,510,799
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	1.45%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000		
段桂山	境内自然人	1.05%	3,607,080	63,400	0	3,607,080		
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.05%	3,599,943	3,599,943	0	3,599,943		
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先混合型证券投资基金	其他	1.04%	3,585,381	3,585,381	0	3,585,381		
梁常清	境内自然人	0.93%	3,200,000	0	3,200,000	0		
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.86%	2,952,499	2,952,499	0	2,952,499		
中国建设银行股份有限公司—民生加银景气行业混合型证券投资基金	其他	0.84%	2,897,857	2,619,657	0	2,897,857		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
李玉国	11,133,561						人民币普通	11,133,561

		股	
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
段桂山	3,607,080	人民币普通股	3,607,080
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	3,599,943	人民币普通股	3,599,943
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先混合型证券投资基金	3,585,381	人民币普通股	3,585,381
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	2,952,499	人民币普通股	2,952,499
中国建设银行股份有限公司—民生加银景气行业混合型证券投资基金	2,897,857	人民币普通股	2,897,857
红塔创新投资股份有限公司	2,260,000	人民币普通股	2,260,000
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
王拴红	1,821,400	人民币普通股	1,821,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售股东之间以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李玉国	董事长	现任	47,732,893	0	0	47,732,893	0	0	0
陈荣强	董事, 总经理	现任	5,456,754	0	0	5,456,754	0	0	0
范朝	董事、副总经理	现任	5,759,167	0	0	5,759,167	0	0	0
李国壁	董事、财务总监	现任	200	0	0	200	0	0	0
董岩	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
闫成德	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵立三	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高峰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王意勤	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王强	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王少军	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁常清	副总经理	离任	3,200,000	0	0	3,200,000	0	0	0
付国印	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	62,149,014	0	0	62,149,014	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
付国印	副总经理	解聘	2018年03月02日	主动辞职
梁常清	副总经理	解聘	2018年06月13日	主动辞职

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,476,130.34	570,186,613.69
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	1,832,651.72	200,000.00
应收账款	487,984,148.33	290,837,482.22
预付款项	131,387,500.35	108,571,568.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	135,384,880.62	97,403,408.00
买入返售金融资产		
存货	499,116,362.04	415,526,571.16

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	64,896,456.09	43,033,723.63
流动资产合计	1,518,078,129.49	1,525,759,367.64
非流动资产：		
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	239,194,232.90	247,286,844.71
在建工程	5,704,050.43	3,722,428.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,338,561.46	26,554,657.43
开发支出		
商誉	293,709,487.56	293,709,487.56
长期待摊费用	3,658,987.74	4,309,457.76
递延所得税资产	21,107,779.12	19,654,030.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	590,713,099.21	595,236,906.90
资产总计	2,108,791,228.70	2,120,996,274.54
流动负债：		
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	18,942,303.00	36,657,890.79

应付账款	180,877,773.35	142,533,004.63
预收款项	102,238,718.02	156,327,700.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,185,306.08	7,976,167.39
应交税费	36,566,186.39	89,150,070.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,633,731.77	19,081,069.48
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	8,766,998.40	8,766,998.40
其他流动负债		
流动负债合计	377,211,017.01	460,492,901.68
非流动负债：		
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,147,794.75	6,692,543.04
递延所得税负债	99,597.95	119,517.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,247,392.70	6,812,060.58
负债合计	382,458,409.71	467,304,962.26
所有者权益：		
股本	344,395,344.00	344,395,344.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	677,770,058.81	677,770,058.81
减：库存股		
其他综合收益	1,025,760.54	731,372.78
专项储备		
盈余公积	74,274,977.76	63,828,556.20
一般风险准备		
未分配利润	581,019,893.03	515,637,231.11
归属于母公司所有者权益合计	1,678,486,034.14	1,602,362,562.90
少数股东权益	47,846,784.85	51,328,749.38
所有者权益合计	1,726,332,818.99	1,653,691,312.28
负债和所有者权益总计	2,108,791,228.70	2,120,996,274.54

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：王才宁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,617,678.30	417,353,506.95
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		
应收账款	450,051,318.45	275,549,504.29
预付款项	71,091,579.81	70,962,224.59
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,871,222.90	132,148,442.51
存货	387,278,602.33	313,596,744.13
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,888,957.73	40,000,000.00
流动资产合计	1,242,799,359.52	1,249,610,422.47

非流动资产：		
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	512,276,948.90	472,276,948.90
投资性房地产		
固定资产	168,197,393.07	173,830,356.30
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,054,204.62	12,214,602.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	533,970.00	711,960.00
递延所得税资产	19,068,872.92	18,162,616.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	712,131,389.51	677,196,483.93
资产总计	1,954,930,749.03	1,926,806,906.40
流动负债：		
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	18,942,303.00	36,657,890.79
应付账款	169,422,563.96	109,362,946.04
预收款项	32,988,147.43	101,937,788.72
应付职工薪酬	4,708,361.62	2,057,757.85
应交税费	21,879,267.98	68,150,275.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,204,166.05	11,804,177.29
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	8,766,998.40	8,766,998.40
其他流动负债		
流动负债合计	262,911,808.44	338,737,834.42
非流动负债：		
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,059,269.11	2,573,616.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,059,269.11	2,573,616.08
负债合计	264,971,077.55	341,311,450.50
所有者权益：		
股本	344,395,344.00	344,395,344.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	677,770,058.81	677,770,058.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,274,977.76	63,828,556.20
未分配利润	593,519,290.91	499,501,496.89
所有者权益合计	1,689,959,671.48	1,585,495,455.90
负债和所有者权益总计	1,954,930,749.03	1,926,806,906.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	542,684,457.75	405,879,595.40
其中：营业收入	542,684,457.75	405,879,595.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	450,936,557.10	350,940,514.98
其中：营业成本	274,975,922.81	209,369,324.96
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	5,363,626.59	3,644,635.95
销售费用	69,602,748.70	50,178,500.53
管理费用	94,471,685.01	73,053,166.29
财务费用	-2,530,690.99	-2,370,730.66
资产减值损失	9,053,264.98	17,065,617.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,270,830.62	5,857,092.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,018,731.27	60,796,172.56
加：营业外收入	4,138,304.14	2,887,432.88
减：营业外支出	3,619,620.59	517,147.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,537,414.82	63,166,458.11
减：所得税费用	16,957,860.94	10,151,804.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	76,579,553.88	53,014,654.05

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	76,579,553.88	53,014,654.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	76,191,408.85	49,348,504.64
少数股东损益	388,145.03	3,666,149.41
六、其他综合收益的税后净额	463,352.83	-194,751.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	294,387.76	-122,965.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	294,387.76	-122,965.92
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	294,387.76	-122,965.92
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	168,965.07	-71,785.16
七、综合收益总额	77,042,906.71	52,819,902.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,485,796.61	49,225,538.72
归属于少数股东的综合收益总额	557,110.10	3,594,364.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.09
（二）稀释每股收益	0.14	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：王才宁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	417,910,290.07	244,569,455.21
减：营业成本	205,180,160.45	124,603,965.43
税金及附加	4,301,984.79	2,244,236.83
销售费用	41,822,611.61	37,383,611.61
管理费用	59,199,013.41	37,329,857.42
财务费用	-2,277,417.52	-2,142,025.58
资产减值损失	6,041,708.84	8,867,594.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,605,600.00	17,071,281.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	994,346.97	3,422,763.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	122,242,175.46	56,776,260.52
加：营业外收入	1,258,504.66	1,687,576.97
减：营业外支出	3,560,000.00	98,717.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	119,940,680.12	58,365,119.54
减：所得税费用	15,476,464.54	7,531,618.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	104,464,215.58	50,833,501.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	104,464,215.58	50,833,501.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	104,464,215.58	50,833,501.49
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.19	0.09
(二)稀释每股收益	0.19	0.09

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	298,784,870.04	261,771,139.75
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	276,483.65	186,128.20
收到其他与经营活动有关的现金	73,264,673.83	52,428,048.45
经营活动现金流入小计	372,326,027.52	314,385,316.40
购买商品、接受劳务支付的现金	371,339,907.01	254,404,925.95
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	88,423,335.77	65,953,516.79
支付的各项税费	115,830,641.54	57,929,511.85
支付其他与经营活动有关的现金	148,522,860.44	119,705,457.07
经营活动现金流出小计	724,116,744.76	497,993,411.66
经营活动产生的现金流量净额	-351,790,717.24	-183,608,095.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,263,931.65	3,745,869.19
投资支付的现金	559,712.50	623,685.00
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	10,000,000.00	95,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,823,644.15	99,369,554.19
投资活动产生的现金流量净额	-14,823,644.15	-99,369,554.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	3,521,120.00	34,542,853.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,521,120.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,521,120.00	34,542,853.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,521,120.00	-34,542,853.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	171,308.04	-155,599.71
五、现金及现金等价物净增加额	-369,964,173.35	-317,676,102.16
加：期初现金及现金等价物余额	556,842,269.19	442,093,599.18
六、期末现金及现金等价物余额	186,878,095.84	124,417,497.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	211,907,256.88	163,516,867.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,085,890.95	31,664,228.96
经营活动现金流入小计	243,993,147.83	195,181,096.21
购买商品、接受劳务支付的现金	269,639,458.87	157,632,626.44
支付给职工以及为职工支付的现	65,117,697.70	40,886,408.87

金		
支付的各项税费	99,236,718.84	40,123,492.92
支付其他与经营活动有关的现金	93,631,578.62	81,042,667.96
经营活动现金流出小计	527,625,454.03	319,685,196.19
经营活动产生的现金流量净额	-283,632,306.20	-124,504,099.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,605,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,605,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	710,362.09	2,487,126.35
投资支付的现金	40,000,000.00	
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	10,000,000.00	95,000,000.00
投资活动现金流出小计	50,710,362.09	97,487,126.35
投资活动产生的现金流量净额	-33,104,762.09	-97,487,126.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		34,542,853.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		34,542,853.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,542,853.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-316,737,068.29	-256,534,079.33
加：期初现金及现金等价物余额	411,756,412.45	310,931,803.17
六、期末现金及现金等价物余额	95,019,344.16	54,397,723.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	344,395,344.00				677,770,058.81		731,372.78		63,828,556.20		515,637,231.11	51,328,749.38	1,653,691,312.28
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	344,395,344.00				677,770,058.81		731,372.78		63,828,556.20		515,637,231.11	51,328,749.38	1,653,691,312.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							294,387.76		10,446,421.56		65,382,661.92	-3,481,964.53	72,641,506.71
（一）综合收益总额							294,387.76				76,191,408.85	557,110.10	77,042,906.71
（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								10,446,421.56		-10,446,421.56	-4,401,400.00	-4,401,400.00	
1. 提取盈余公积								10,446,421.56		-10,446,421.56			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,401,400.00	-4,401,400.00	
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-362,325.37	362,325.37	
四、本期期末余额	344,395,344.00				677,770,058.81		1,025,760.54	74,274,977.76		581,019,893.03	47,846,784.85	1,726,332,818.99	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	344,395,344.00				677,770,058.81		1,713,946.74	44,248,834.40		381,487,196.57		46,173,889.41	1,495,789,269.93	

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	344,395,344.00				677,770,058.81		1,713,946.74		44,248,834.40		381,487,196.57	46,173,889.41	1,495,789,269.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-122,965.92		5,165,466.25		9,743,503.99	-673,456.18	14,112,548.14
（一）综合收益总额							-122,965.92				49,348,504.64	3,594,364.25	52,819,902.97
（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									5,165,466.25		-39,605,000.65	-4,267,820.43	-38,707,354.83
1. 提取盈余公积									5,165,466.25		-5,165,466.25		
2. 提取一般风险准备											-34,439,534.40	-4,267,820.43	-38,707,354.83
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	344,395,344.00				677,770,058.81		1,590,980.82		49,414,300.65		391,230,700.56	45,500,433.23	1,509,901,818.07

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	344,395,344.00				677,770,058.81				63,828,556.20	499,501,496.89	1,585,495,455.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	344,395,344.00				677,770,058.81				63,828,556.20	499,501,496.89	1,585,495,455.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,446,421.56	94,017,794.02	104,464,215.58
（一）综合收益总额										104,464,215.58	104,464,215.58
（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									10,446,421.56	-10,446,421.56	
1. 提取盈余公积									10,446,421.56	-10,446,421.56	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	344,395,344.00				677,770,058.81				74,274,977.76	593,519,290.91	1,689,959,671.48

上年金额

单位：元

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	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	344,395,344.00				677,770,058.81				44,248,834.40	357,723,535.12	1,424,137,772.33
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	344,395, 344.00				677,770,0 58.81				44,248,83 4.40	357,723, ,535.12	1,424,137 ,772.33
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)									5,165,466 .25	11,228, 500.84	16,393,96 7.09
(一)综合收益总 额										50,833, 501.49	50,833,50 1.49
(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									5,165,466 .25	-39,605, 000.65	-34,439,5 34.40
1. 提取盈余公积									5,165,466 .25	-5,165,4 66.25	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-34,439, 534.40	-34,439,5 34.40
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	344,395,344.00				677,770,058.81				49,414,300.65	368,952,035.96	1,440,531,739.42

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

河北先河环保科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），2009年5月22日在原河北先河科技发展有限公司的基础上，经河北省工商行政管理局批准，整体变更为河北先河环保科技股份有限公司，公司营业执照统一社会信用代码为91130100104363113U，公司法定代表人为李玉国；注册地：石家庄市湘江道251号。

公司前身河北先河科技发展有限公司（以下简称“先河有限”）成立于1996年7月6日，注册资本人民币50万元，公司于1999年4月进行了增资，增资后注册资本变更为人民币130万元；公司于1999年12月进行了增资，增资后注册资本变更为人民币1,743万元；公司于2007年12月进行了增资，增资后的注册资本为人民币2,218.3636万元；公司于2009年4月进行了增资，增资后的注册资本为人民币2,838.1982万元。

2009年5月，根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，由李玉国、北京科桥投资顾问有限公司、红塔创新投资股份有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海正同创业投资有限公司及其他41名自然人股东作为发起人，由公司前身先河有限截至2009年4月30日经审计后的净资产13,000.21万元，按1:0.6923的比例折为股本总额9,000.00万元，整体变更为股份有限公司。整体变更后公司注册资本变更为9,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北先河环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1402号文）的批准，同意核准本公司公开发行不超过3,000万股新股。公司于2010年10月25日通过深圳证券交易所，采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，共募集资金人民币62,650.33万元（已扣除发行费用），其中新增注册资本（股本）3,000.00万元，其余计入资本公积，首次公开发行后注册资本变更为12,000.00万元。经深圳证券交易所深证上[2010]353号文批准，公司股票于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码为300137。

2011年5月根据2010年度股东大会决议，公司以总股本12,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，注册资本由12,000万元变更为15,600万元。

2013年7月根据2012年度股东大会决议，公司以总股数15,600万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股共计转增46,800,000股，注册资本由15,600万元变更为人民币20,280万元。

2014年7月根据2013年度股东大会决议，公司以总股本20,280万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股共计转增121,680,000股，注册资本由20,280万元变更为人民币32,448万元。

根据本公司2014年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准河北先河环保科技股份有限公司向梁常清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1396号）核准，本公司向梁常清发行股份12,761,019股购买其持有的广东先河科迪隆科技有限公司50%的股权和广西先得环保科技有限公司50%的股权，向梁宝欣发行股份1,531,322股及支付现金7,920万元购买其持有的广东先河科迪隆科技有限公司30%的股权和广西先得环保科技有限公司30%的股权。本次交易同时向其他不超过5名特定投资者发行股份募集配套资金不超过8,800万元，2015年2月5日止公司非公开发行股票5,623,003股新股用于募集本次发行股票购买资产的配套资金，2015年2月10日增发完成，增发后本公司总股本变更为344,395,344股，注册资本由32,448万元变更为人民币34,439万元。

截止2018年6月30日，李玉国先生持有该公司股份47,732,893股，占本公司总股本的13.86%；为第一大股东和实际控制人。

## 2、所处行业

公司所属行业为环境监测专用仪器仪表制造行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：从事仪器、仪表、环境治理设备及相关产品的研制开发、生产、安装、销售、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；化工产品（不含化学危险品）、电子产品、五金交电、仪器、仪表、针纺织品、塑料制品、橡胶制品、通讯器材（不含无线电移动电话、地面卫星接收设备）的批发、零售；软件产品的开发、生产和销售；环境监测仪器的研制、生产、销售；数字信息技术服务；数据处理、数据服务；计算机信息系统集成服务，环境监测仪器的维修、运营服务；环保工程；环境检测；房屋租赁；环境监测设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围内子公司共计24家，详见本“附注九、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家，详见“本附注八、合并范围的变更”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、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。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。

## 2、持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少12个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五、6（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五、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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（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。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，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连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

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

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，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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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
坏账准备的计提方法	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括包括在途物资、原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货日常核算以实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

### (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。本公司按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 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一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让

的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 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五、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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

允价值变动转入当期损益。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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，按本附注五、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。

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、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5%	2.375
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.50

电子设备	年限平均法	5	5%	19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
其他	年限平均法	5	5%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 19、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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （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。

本公司具体收入确认原则为：

公司销售商品收入具体判断标准：对于需安装调试且需要客户验收，在符合上述条件情况下，于客户验收合格后确认收入的实现。对不需要安装的仪器、备件的销售在满足上述条件下，于商品发出后确认收入的实现。

运营维护服务具有长期和重复性的特点，在运营维护期内分期确认收入。

### （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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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；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。

## 25、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报告期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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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) 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。

#### (2) 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。

### (3) 递延所得税资产

在很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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、6%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东先河科迪隆科技有限公司	15%
广西先得环保科技有限公司	15%
四川久环环境技术有限责任公司	15%
广州市云景信息科技有限公司	15%
河北先河正源环境治理技术有限公司	15%
其他	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司软件产品根据财税[2011]100号“关于软件产品增值税政策的通知”对其入库税款实际税负超过3%的部分经主管税务机关审核批准后，享受即征即退政策。

本公司为高新技术企业，2017年10月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR201713000426，有效期三年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。本公司2018年1-6月按15%税率计缴企业所得税。

(2) 本公司控股子公司广东先河科迪隆科技有限公司为高新技术企业，2015年10月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR201544001535，有效期三年，2018年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 依据南宁市青秀区国税局出具的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(南青国税审字[2014]14号)，本公司控股子公司广西先得环保科技有限公司符合享受西部大开发税收优惠政策的规定，2014年至2020年企业所得税暂按15%税率预缴。

(4) 依据四川省科学城国家税务局出具的《税务事项通知书》(绵科国税通[2014]196号)，本公司控股子公司四川久环境技术有限责任公司享有西部大开发企业所得税优惠政策，自2013年1月1日起按15%税率计缴企业所得税。

(5) 本公司下属子公司广州市云景信息科技有限公司为高新技术企业，2015年10月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR201544000416，有效期三年，2018年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

根据广州市天河区国家税务局第四税务分局减免税批准通知书(穗天国税四减备[2012]1355号)、广州市天河区国家税务局减免税备案登记告知书(穗天国税减备[2014]100207号)，本公司的子公司广州市云景信息科技有限公司取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(6) 本公司下属子公司河北先河正源环境治理技术有限公司为高新技术企业，2017年7月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR201713000012，有效期三年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,608,620.23	357,276.38
银行存款	183,409,275.61	529,803,581.12
其他货币资金	12,458,234.50	40,025,756.19
合计	197,476,130.34	570,186,613.69
其中：存放在境外的款项总额	8,277,571.71	13,560,717.84

其他说明

其他货币资金中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	10,598,034.50	13,344,344.50

本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

货币资金期末余额较期初减少 372,710,483.35 元，降幅 65.37%，主要因为：（1）本期理财产品增加，银行存款额相应减少；（2）上半年为回款淡季，资金流入较少；（3）业务量增加，经营资金支出较大。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,832,651.72	200,000.00
合计	1,832,651.72	200,000.00

### （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,121,524.00	
合计	8,121,524.00	

## 3、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,301,731.49	99.83%	124,317,583.16	20.30%	487,984,148.33	407,799,255.15	99.75%	116,961,772.93	28.68%	290,837,482.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,040,140.00	0.17%	1,040,140.00	100.00%		1,040,140.00	0.25%	1,040,140.00	100.00%	

合计	613,341,871.49	100.00%	125,357,723.16	20.44%	487,984,148.33	408,839,395.15	100.00%	118,001,912.93	28.86%	290,837,482.22
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	461,269,592.28	23,063,106.36	5.00%
1 至 2 年	32,228,992.62	3,222,899.26	10.00%
2 至 3 年	29,673,670.08	8,902,101.03	30.00%
3 年以上	89,129,476.51	89,129,476.51	100.00%
合计	612,301,731.49	124,317,583.16	20.30%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉立方科技有限公司	815,000.00	815,000.00	100%	预计无法收回
绵阳市科宇节能环保有限公司	220,500.00	220,500.00	100%	预计无法收回
绿地环保科技股份有限公司	4,640.00	4,640.00	100%	预计无法收回
合计	1,040,140.00	1,040,140.00	—	—

## （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 7,355,810.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
河北省环境监测站	142,086,500.00	23.17	7,104,325.00
定州市环保局	27,430,000.00	4.47	1,371,500.00
石家庄市环境保护局	14,799,800.00	2.41	739,990.00
唐山市环境保护局	14,404,000.00	2.35	720,200.00
廊坊经济技术开发区环境保护局	9,443,000.00	1.54	472,150.00
合计	<b>208,163,300.00</b>	<b>33.94</b>	<b>10,408,165.00</b>

## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款期末余额较期初增加197,146,666.11元，增幅67.79%，主要原因一方面报告期业务增长、收入增加；另一方面公司收款具有一定季节性：上半年回款较少，下半年回款较多。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	110,139,288.92	83.82%	85,703,908.73	78.94%
1至2年	11,848,236.96	9.02%	13,151,116.45	12.11%
2至3年	4,973,086.33	3.79%	4,851,065.59	4.47%
3年以上	4,426,888.14	3.37%	4,865,478.17	4.48%
合计	131,387,500.35	--	108,571,568.94	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

名称	期末余额	未及时结算原因
重庆中安环保工程开发有限公司	2,800,000.00	项目延期
石家庄天时机械有限公司	1,734,821.42	结算票据未到
北京华清深空环保技术有限公司	1,200,000.00	项目延期
重庆联庆仪器仪表有限公司	1,000,000.00	结算事项存在争议
河北圣基建设工程集团有限公司吴桥分公司	721,800.00	项目延期
合计	7,456,621.42	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北天龙环保科技股份有限公司	2,850,000.00	2.17
重庆中安环保工程开发有限公司	2,800,000.00	2.13
滨松光子学商贸(中国)有限公司	2,638,491.40	2.01
石家庄月涵科技有限公司	1,743,372.26	1.33
石家庄天时机械有限公司	1,734,821.42	1.32
<b>合计</b>	<b>11,766,685.08</b>	<b>8.96</b>

其他说明:

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,822,082.64	99.84%	23,437,202.02	14.76%	135,384,880.62	119,143,155.27	99.79%	21,739,747.27	18.25%	97,403,408.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	248,735.60	0.16%	248,735.60	100.00%		248,735.60	0.21%	248,735.60	100.00%	
合计	159,070,818.24	100.00%	23,685,937.62	14.89%	135,384,880.62	119,391,890.87	100.00%	21,988,482.87	18.42%	97,403,408.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	118,615,915.85	5,930,269.95	5.00%
1至2年	15,528,552.40	1,552,855.25	10.00%

2至3年	12,462,196.53	3,738,658.96	30.00%
3年以上	12,215,417.86	12,215,417.86	100.00%
合计	158,822,082.64	23,437,202.02	14.76%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王春梅	248,735.60	248,735.60	100%	预计无法收回
合计	248,735.60	248,735.60	—	—

## （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 1,697,454.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	72,271,059.16	79,048,227.93
备用金借款	54,376,892.18	22,952,879.93
其他	32,422,866.90	17,390,783.01
合计	159,070,818.24	119,391,890.87

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北省公共资源交	保证金	22,332,720.00	1年以内：	14.04%	1,120,836.00

易中心			22,248,720.00; 1-2 年: 84,000.00		
重庆渝凡实业有限公司	借款	20,000,000.00	1 年以内	12.57%	1,000,000.00
重庆全来环保科技发展有限公司	暂付股权款	10,000,000.00	1 年以内	6.29%	500,000.00
广州市环境监测中心站	保证金	3,317,376.00	1-2 年: 870,064.50; 2-3 年: 227,300.00; 3 年以上: 2,220,011.50	2.09%	2,375,207.95
河南省环境保护厅	保证金	2,361,462.00	3 年以上	1.48%	2,361,462.00
合计	--	58,011,558.00	--	36.47%	7,357,505.95

### (5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

其他应收款期末余额较期初增加37,981,472.62元,增幅38.99%,主要原因是子公司河北先河正合环境科技有限公司支付重庆全来环保科技发展有限公司10,000,000.00元收购款及支付重庆渝凡实业有限公司20,000,000.00元往来款计入其他应收款且未合并抵消所致。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位: 元

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	118,377,350.79		118,377,350.79	78,329,461.91		78,329,461.91
在产品	19,464,522.49		19,464,522.49	13,309,297.60		13,309,297.60
库存商品	348,594,746.04		348,594,746.04	322,830,951.31		322,830,951.31
建造合同形成的已完工未结算资产	12,679,742.72		12,679,742.72	1,056,860.34		1,056,860.34
合计	499,116,362.04		499,116,362.04	415,526,571.16		415,526,571.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	12,679,742.72
建造合同形成的已完工未结算资产	12,679,742.72

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	40,000,000.00
留抵增值税	7,437,123.23	3,033,723.63
未认证进项税	7,459,332.86	
预缴税款		
合计	64,896,456.09	43,033,723.63

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增加21,862,732.46元，增幅50.80%，主要原因是本期理财产品增加及留抵增值税、未认证进项税增加所致。

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	0.00		0.00			

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在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		
内蒙古先河环保技术有限公司									30.00%	

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	208,067,610.47	90,923,174.09	10,871,659.67	21,759,347.97	8,532,836.28	340,154,628.48
2.本期增加金额		3,039,482.43	730,772.25	75,986.71	227,230.66	4,073,472.05
(1) 购置		2,985,811.21	730,772.25	75,986.71	227,230.66	4,019,800.83
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
汇率变动		53,671.22				53,671.22
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	208,067,610.47	93,962,656.52	11,602,431.92	21,835,334.68	8,760,066.94	344,228,100.53
二、累计折旧						
1.期初余额	29,501,088.18	39,610,659.22	6,631,518.09	12,768,563.88	4,355,954.40	92,867,783.77
2.本期增加金额	3,454,350.84	5,968,376.55	654,833.34	1,579,025.00	509,498.13	12,166,083.86
(1) 计提	3,454,350.84	5,947,646.74	654,833.34	1,579,025.00	509,498.13	12,145,354.05

汇率变动		20,729.81				20,729.81
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	32,955,439.02	45,579,035.77	7,286,351.43	14,347,588.88	4,865,452.53	105,033,867.63
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,112,171.45	48,383,620.75	4,316,080.49	7,487,745.80	3,894,614.41	239,194,232.90
2.期初账面价值	178,566,522.29	51,312,514.87	4,240,141.58	8,990,784.09	4,176,881.88	247,286,844.71

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	9,649,400.65

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合车间	57,626,347.35	产权证尚在办理中
综合楼	17,913,009.05	产权证尚在办理中

1#生产车间	16,187,601.22	产权证尚在办理中
检测中心	7,071,139.29	产权证尚在办理中
产品演示及商务洽谈中心	8,528,381.94	产权证尚在办理中
员工餐厅和活动中心等	4,404,521.51	产权证尚在办理中
海南保亭房产	2,377,805.02	产权证尚在办理中
合计	114,108,805.38	

其他说明

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石家庄鸿锐 PVC 手套尾气治理 BOT 项目	18,306.87		18,306.87	18,306.87		18,306.87
河北志腾 VOCs 资源化利用治理项目	78,337.91		78,337.91	78,337.91		78,337.91
石家庄鸿业 PVC 手套生产线给排风改造及生产废气回收与治理项目	3,020,088.91		3,020,088.91	2,015,072.09		2,015,072.09
山东承相印刷机生产废气回收与处理项目	5,916.31		5,916.31	1,642.81		1,642.81
雄县脱附项目	2,444,898.43		2,444,898.43	1,480,080.00		1,480,080.00
其他零星工程	136,502.00		136,502.00	128,988.92		128,988.92
合计	5,704,050.43		5,704,050.43	3,722,428.60		3,722,428.60

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
石家庄 鸿锐 PVC 手 套尾气 治理 BOT 项 目	4,400,00 0.00	18,306.8 7				18,306.8 7	86.99%	正在进 行				其他
河北志 腾 VOCs 资源化 利用治 理项目	4,753,00 0.00	78,337.9 1				78,337.9 1	82.56%	正在进 行				其他
石家庄 鸿业 PVC 手 套生产 线给排 风改造 及生产 废气回 收与治 理项目	5,170,00 0.00	2,015.07 2.09	1,005,01 6.82			3,020,08 8.91	89.21%	正在进 行				其他
山东承 相印刷 机生产 废气回 收与处 理项目	3,300,00 0.00	1,642.81	4,273.50			5,916.31	20.21%	正在进 行				其他
雄县脱 附项目	2,660,00 0.00	1,480,08 0.00	964,818. 43			2,444,89 8.43	91.91%	正在进 行				其他
其他零 星工程		128,988. 92	7,513.08			136,502. 00		正在进 行				其他
合计	20,283,0 00.00	3,722,42 8.60	1,981,62 1.83			5,704,05 0.43	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程期末余额较期初增加1,981,621.83元，增幅53.23%，主要原因是本公司下属子公司河北先河正源环境治理技术有限公司对资源化利用治理项目投入增加所致。。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,485,770.74	31,074,891.37		4,244,781.15	242,623.40	53,048,066.66
2.本期增加金额	2,924,169.23	345,724.60				3,269,893.83
(1) 购置	2,924,169.23					2,924,169.23
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
汇率变动		345,724.60				345,724.60
3.本期减少金额					10,873.30	10,873.30
(1) 处置					10,873.30	10,873.30
4.期末余额	20,409,939.97	31,420,615.97		4,244,781.15	231,750.10	56,307,087.19
二、累计摊销						
1.期初余额	2,575,568.40	21,087,363.49		2,798,560.32	31,917.02	26,493,409.23
2.本期增加金额	374,005.22	1,908,274.99		191,578.43	1,257.86	2,475,116.50
(1) 计提	374,005.22	1,643,334.14		191,578.43	1,257.86	2,210,175.65
汇率变动		264,940.85				264,940.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,949,573.62	22,995,638.48		2,990,138.75	33,174.88	28,968,525.73
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	17,460,366.35	8,424,977.49		1,254,642.40	198,575.22	27,338,561.46
2.期初账面 价值	14,910,202.34	9,987,527.88		1,446,220.83	210,706.38	26,554,657.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金堂县节能环保产业园	5,674,169.23	约定事项尚未执行完毕

其他说明：

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES,LLC	18,076,352.86			18,076,352.86
广东先河科迪隆科技有限公司	178,237,356.07			178,237,356.07
广西先得环保科技有限公司	40,416,357.79			40,416,357.79
四川久环环境技术有限责任公司	16,504,366.85			16,504,366.85
Sunset Laboratory Inc	39,875,053.99			39,875,053.99
四川广迈富宇建设工程有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	293,709,487.56			293,709,487.56

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**13、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,587,344.60	137,087.38	495,648.78		1,228,783.20
运营成本摊销	1,799,461.75	1,150,420.17		1,290,340.24	1,659,541.68
其他	922,651.41	1,168,360.28	1,320,348.83		770,662.86
合计	4,309,457.76	2,455,867.83	1,815,997.61	1,290,340.24	3,658,987.74

其他说明

**14、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,999,180.37	20,697,516.59	130,042,608.70	19,654,030.84
可抵扣亏损	2,735,083.53	410,262.53		
合计	139,734,263.90	21,107,779.12	130,042,608.70	19,654,030.84

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资 产评估增值	663,986.33	99,597.95	796,783.60	119,517.54

合计	663,986.33	99,597.95	796,783.60	119,517.54
----	------------	-----------	------------	------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,107,779.12		19,654,030.84
递延所得税负债		99,597.95		119,517.54

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,756,769.78	2,252,288.58
可抵扣亏损	17,237,047.82	13,050,453.30
合计	19,993,817.60	15,302,741.88

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		1,713,418.61	
2019 年	2,292,955.15	2,292,955.15	
2020 年	14,511,624.06	14,511,624.06	
2021 年	12,736,590.67	12,766,847.51	
2022 年	21,021,087.95	21,725,343.22	
2023 年	20,593,812.16		
合计	71,156,069.99	53,010,188.55	--

其他说明：

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,942,303.00	36,657,890.79
合计	18,942,303.00	36,657,890.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	148,096,445.12	107,752,592.19
1-2 年	14,095,960.98	15,400,126.82
2-3 年	5,806,647.56	6,757,049.84
3 年以上	12,878,719.69	12,623,235.78
合计	180,877,773.35	142,533,004.63

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华清深空环保技术有限公司	2,250,000.00	合同存在争议
内蒙古创宇科技有限公司	1,826,571.00	未结算材料费
南宁市惠盟商务信息咨询有限公司	1,700,000.00	未结算技术服务费
广西南宁市永常劳务信息咨询有限公司	752,200.00	未结算服务费
河北立辰环保科技有限公司	737,930.00	未结算材料费
合计	7,266,701.00	--

其他说明：

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	91,605,103.52	144,045,085.52
1-2 年	3,432,850.99	5,088,888.21
2-3 年	649,440.00	650,640.00
3 年以上	6,551,323.51	6,543,086.62
合计	102,238,718.02	156,327,700.35

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海新纪元环保科技工程有限公司	800,000.00	项目延期
天津市环境保护科学研究院	641,000.00	项目未验收
北京缘天然贸易有限公司	466,669.00	项目未验收
成都邦耐生物科技有限公司	311,755.00	项目未验收
四川泽地电子科技有限公司	307,300.00	项目未验收
合计	2,526,724.00	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

预收款项期末余额较期初减少54,088,982.33元，减少34.60%，主要原因是①期初部分预收账款因项目执行已核销导致期末余额减小；②回款具有季节性，上半年回款较少，收到的预收账款较少。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,955,043.35	98,824,082.81	96,881,671.80	9,897,454.36
二、离职后福利-设定提存计划	21,124.04	4,886,172.73	3,619,445.05	1,287,851.72
合计	7,976,167.39	103,710,255.54	100,501,116.85	11,185,306.08

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	7,944,518.21	93,516,939.90	92,574,378.05	8,887,080.06
2、职工福利费		491,352.29	486,352.29	5,000.00
3、社会保险费	7,971.86	2,387,408.54	2,181,007.52	214,372.88
其中：医疗保险费	6,551.27	2,245,500.65	2,040,235.31	211,816.61
工伤保险费	588.52	85,222.52	84,755.06	1,055.98

生育保险费	832.07	56,685.37	56,017.15	1,500.29
4、住房公积金	553.28	2,397,642.08	1,609,193.94	789,001.42
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	30,740.00	30,740.00	2,000.00
合计	7,955,043.35	98,824,082.81	96,881,671.80	9,897,454.36

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	19,794.49	4,733,582.61	3,504,287.18	1,249,089.92
2、失业保险费	1,329.55	152,590.12	115,157.87	38,761.80
合计	21,124.04	4,886,172.73	3,619,445.05	1,287,851.72

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初增加3,209,138.69元，增幅40.23%，主要原因系人员增加所致

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,657,533.78	35,218,628.18
企业所得税	21,047,631.82	40,086,907.97
个人所得税	6,957,597.53	6,077,817.17
城市维护建设税	1,998,978.23	4,395,686.20
教育费附加	1,222,968.70	2,967,721.76
其他	681,476.33	403,309.36
合计	36,566,186.39	89,150,070.64

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少52,583,884.25元，减少58.99%，主要原因是公司期初应交增值税和应交企业所得税在本期缴纳所致。

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金	818,325.89	1,148,907.73

代扣保险	25,599.59	1,201,157.67
其他往来欠款	17,789,806.29	16,731,004.08
合计	18,633,731.77	19,081,069.48

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的其他长期负债	8,766,998.40	8,766,998.40
合计	8,766,998.40	8,766,998.40

其他说明：

(1) 上述款项系 2002 年本公司在中国建设银行石家庄市中华南大街支行的河北省建设投资公司委托贷款，借款期限 2002 年 9 月 18 日至 2006 年 9 月 20 日。

(2) 根据 2006 年 2 月 16 日河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资字（2006）15 号文以及河北省建设投资公司冀建投函字（2006）32 号函，将本公司在中国建设银行石家庄市中华南大街支行的河北省建设投资公司委托贷款 700 万元划转给河北省质量技术监督局，并豁免 2005 年 12 月 31 日以前先河环保所欠利息及罚息。

(3) 2010 年 4 月 12 日，公司与经河北省质量技术监督局授权负责收回上述款项的河北省食品质量监督检验研究院签订了还款协议。根据协议，公司应于 2010 年 12 月 31 日前偿还 100 万元、2011 年 12 月 31 日前和 2012 年 12 月 31 日前分别偿还 300 万元，并自协议签署日起，按照同期银行贷款利率于每年 12 月 31 日前支付当年利息；上述款项在协议签署日前产生的利息则予以豁免。截止 2018 年 6 月 30 日，共计提利息 2,766,998.40 元。

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,692,543.04	480,000.00	2,024,748.29	5,147,794.75	
合计	6,692,543.04	480,000.00	2,024,748.29	5,147,794.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大气细颗粒物化学成分	450,831.71			450,831.71				与收益相关

在线监测设备研制与应用示范								
海水溶解氧在线监测仪产业化	33,136.35			6,627.28			26,509.07	与收益相关
微生物膜法 BOD 在线监测仪研制及海水 PH/COD/BO D 快速在线监测仪产业化	115,568.22			23,113.62			92,454.60	与收益相关
微生物膜法及海水 PH/COD 在线监测产业化-专项	67,184.21			13,436.84			53,747.37	与收益相关
海水溶解氧在线监测仪产业化-专项	18,538.45			3,707.70			14,830.75	与收益相关
精细网格大气动态污染源清单技术研发及应用示范	327,857.14			109,285.72			218,571.42	与收益相关
基于质量浓度分析的高时间分辨率在线源解析系统	180,000.00			120,000.00			60,000.00	与收益相关
环境空气臭氧前驱体及光化学烟雾在线监测仪开发及应用示范	1,380,500.00			197,214.24			1,183,285.76	与收益相关
城市空气质量自动监测及治理信息系统	166,426.96				27,901.32		138,525.64	与收益相关

城市空气污染防治精准监控系统	315,000.00		315,000.00					与收益相关
科技新星与领军人才培养	97,500.00		97,500.00					与收益相关
新兴产业发展专项资金	3,540,000.00		590,000.00				2,950,000.00	与资产相关
创新方法在区域典型企业的应用		180,000.00		27,272.72			152,727.28	与收益相关
大气污染防治动态评估与决策支持系统开发及应用示范		300,000.00		42,857.14			257,142.86	与收益相关
合计	6,692,543.04	480,000.00	1,002,500.00	994,346.97	27,901.32		5,147,794.75	--

其他说明：

## 23、股本

单位：元

	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	344,395,344.00						344,395,344.00

其他说明：

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	677,770,058.81			677,770,058.81
合计	677,770,058.81			677,770,058.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	731,372.78	463,352.83			294,387.76	168,965.07	1,025,760.54
外币财务报表折算差额	731,372.78	463,352.83			294,387.76	168,965.07	1,025,760.54
其他综合收益合计	731,372.78	463,352.83			294,387.76	168,965.07	1,025,760.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,828,556.20	10,446,421.56		74,274,977.76
合计	63,828,556.20	10,446,421.56		74,274,977.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加金额系按公司本期净利润10%提取的法定盈余公积

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	515,637,231.11	381,487,196.57
调整后期初未分配利润	515,637,231.11	381,487,196.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,191,408.85	188,169,290.74
减：提取法定盈余公积	10,446,421.56	19,579,721.80
应付普通股股利		34,439,534.40
其他事项调整	-362,325.37	
期末未分配利润	581,019,893.03	515,637,231.11

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,614,740.07	274,925,624.14	404,987,288.26	209,214,074.81
其他业务	1,069,717.68	50,298.67	892,307.14	155,250.15
合计	542,684,457.75	274,975,922.81	405,879,595.40	209,369,324.96

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,219,993.97	1,297,505.19
教育费附加	1,585,404.07	930,745.30
房产税	763,067.06	577,660.12
土地使用税	627,628.57	454,255.60
其他	167,532.92	384,469.74
合计	5,363,626.59	3,644,635.95

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期增加1,718,990.64元，增幅47.16%，主要原因是营业收入增长，相应税费增加所致。

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	31,411,197.26	17,306,913.16
差旅费	7,504,921.71	6,712,425.76
业务活动费	4,421,243.64	3,416,413.25
办公费	1,392,581.54	1,122,236.35
技术服务费	9,759,005.34	8,021,645.49
会务费	997,442.08	824,750.66
折旧费	1,290,292.35	1,735,967.48
汽油费	809,055.24	700,816.19
汽车费用	2,284,183.37	1,994,893.90
广告费用	1,647,841.04	1,332,083.83
其他	8,084,985.13	7,010,354.46

合计	69,602,748.70	50,178,500.53
----	---------------	---------------

其他说明：

销售费用本期发生额较上期增加19,424,248.17元，增幅38.71%，主要原因公司不断加强市场推广力度，收入增长的同时费用相应增长。

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	32,854,262.11	24,233,731.78
研发费用	19,355,355.54	18,188,685.18
折旧费	5,713,231.22	5,304,865.87
办公费	2,531,647.91	1,096,623.84
运输费	1,529,311.59	996,434.76
各类社会保险费	6,436,720.46	4,863,210.80
业务活动费	1,848,472.89	1,029,537.40
差旅费	2,354,102.83	1,385,677.93
无形资产摊销	2,210,175.65	2,531,849.55
会议费	410,571.78	248,743.35
中介费用	6,512,891.69	2,121,224.73
租赁费	2,291,024.14	711,103.73
技术服务费	2,474,502.21	3,039,676.25
其他	7,949,414.99	7,301,801.12
合计	94,471,685.01	73,053,166.29

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,917,542.40	2,633,815.13
手续费支出	391,453.92	272,294.98
汇兑净损益	-4,602.51	-9,210.51
合计	-2,530,690.99	-2,370,730.66

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,053,264.98	17,065,617.91
合计	9,053,264.98	17,065,617.91

其他说明：

资产减值损失本期较上期减少8,012,352.93元，下降46.95%，主要系应收账款账龄结构变化，一年以上应收账款占比减少。

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	994,346.97	3,422,763.94
政府补助		2,248,200.00
软件退税	276,483.65	186,128.20
合计	1,270,830.62	5,857,092.14

### 35、营业外收入

单位：元

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	4,133,301.74	2,789,000.00	4,133,301.74
非流动资产处置利得合计		16,467.87	
其中：固定资产处置利得		16,467.87	
无形资产处置利得			
其他	5,002.40	81,965.01	5,002.40
合计	4,138,304.14	2,887,432.88	4,138,304.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业发 展专项资金	四川省财政 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	否	590,000.00	1,180,000.00	与资产相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
高企资助	石家庄高新技术开发区科学技术局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	300,000.00		与收益相关
省级科技型中小企业补助	石家庄市高新区科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	10,000.00		与收益相关
高新技术企业专项财政补助	重庆市科学技术委员会高新技术企业专项财政拨款	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00		与收益相关
中国制造2025 创新项目补贴	广州市工业和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	600,000.00		与收益相关
新增规模以上软件企业支持补助	广州市天河区统计局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
统计工作补贴	广州市天河区统计局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是	否	10,000.00		与收益相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
省研发费用后补助	广州市天河区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	475,500.00		与收益相关
企业研究开发省级财政补助	广州市越秀区财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	263,800.00		与收益相关
城市大气污染防治精准监控系统补助	广州市越秀区财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	315,000.00		与收益相关
2018 年市级双创资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
十大名牌奖励	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00		与收益相关
高企复审资助	石家庄市高新区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是	否	50,000.00		与收益相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
石家庄高新技术开发区经济发展局专项资金	石家庄市财政集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,000,000.00	与收益相关
高新区创新平台资助款	石家庄高新技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		500,000.00	与收益相关
石家庄高新技术开发区科学技术局专利资助资金	石家庄高新技术开发区科学技术局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		8,000.00	与收益相关
2016年度高新区外经贸专项支持资金进口奖励	石家庄高新技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
绵阳市知识产权局专利资助资金	绵阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,000.00	与收益相关
其他		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是	否	19,001.74		与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	4,133,301.74	2,789,000.00	--

其他说明:

营业外收入本期较上期增加1,250,871.26元,增幅43.32%,主要系收到的非经营性补助增加。

### 36、营业外支出

单位: 元

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
对外捐赠	38,000.00	344,717.95	38,000.00
其他	3,581,620.59	172,429.38	3,581,620.59
合计	3,619,620.59	517,147.33	3,619,620.59

其他说明:

营业外支出本期较上期增长3,102,473.26元,增幅599.92%,主要系公司承接的国家监测总站运维项目合同履行保证金无法收回所致

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,431,528.81	12,558,295.88
递延所得税费用	-1,473,667.87	-2,406,491.82
合计	16,957,860.94	10,151,804.06

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	93,537,414.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,038,081.42
子公司适用不同税率的影响	-1,920,115.50
调整以前期间所得税的影响	-317,705.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,164,604.06

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-402,271.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,395,268.41
所得税费用	16,957,860.94

其他说明

所得税费用本期较上期增长6,806,056.88元，增幅67.04%，主要系利润总额增长致所得税增加。

### 38、其他综合收益

详见附注 25。

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的退回投标保证金	33,968,503.64	25,472,178.31
收到的项目拨款	3,984,785.39	9,303,607.00
利息收入	2,917,542.40	2,971,062.55
其他	32,393,842.40	14,681,200.59
合计	73,264,673.83	52,428,048.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,859,024.54	8,098,103.69
业务活动费	6,269,716.53	4,445,950.65
代理费、投标保证金、中标服务费	35,893,546.51	36,588,220.72
办公费	3,924,229.45	5,653,920.50
会议费	1,408,013.86	1,073,494.01
运输费	1,529,311.59	2,049,933.20
汽车费用	2,203,930.54	3,495,710.00
审计、咨询、培训费	6,512,891.69	2,434,866.15
移动电话费	157,325.82	259,852.21

研发费用	14,918,881.05	10,679,715.76
项目合作费	1,357,495.84	355,477.90
备用金、往来款	58,647,615.87	40,862,662.91
广告宣传费	1,647,841.04	1,519,087.91
其他	4,193,036.11	2,188,461.46
合计	148,522,860.44	119,705,457.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于理财现金	10,000,000.00	95,000,000.00
合计	10,000,000.00	95,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	76,579,553.88	53,014,654.05
加：资产减值准备	9,053,264.98	17,065,617.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,145,354.05	14,420,885.98
无形资产摊销	2,210,175.65	2,531,849.55
长期待摊费用摊销	1,815,997.61	3,009,746.09
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）		-16,467.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,453,748.28	-2,259,690.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,919.59	-23,626.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,589,790.88	-37,747,939.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-286,040,423.66	-191,625,461.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,597,320.36	-41,977,662.64

列)		
其他	106,139.36	
经营活动产生的现金流量净额	-351,790,717.24	-183,608,095.26
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	186,878,095.84	124,417,497.02
减: 现金的期初余额	556,842,269.19	442,093,599.18
现金及现金等价物净增加额	-369,964,173.35	-317,676,102.16

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,878,095.84	556,842,269.19
其中: 库存现金	1,608,620.23	357,276.38
可随时用于支付的银行存款	183,409,275.61	529,803,581.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,860,200.00	26,681,411.69
三、期末现金及现金等价物余额	186,878,095.84	556,842,269.19

其他说明:

货币资金中超过三个月保函保证金10,598,034.50元, 不属于现金和现金等价物, 已从现金的期末余额中扣除。

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,035,899.09	贷款抵押
无形资产	12,021,791.19	贷款抵押
合计	33,057,690.28	--

其他说明:

本公司于2016年1月29日将房屋建筑物、土地使用权作为抵押, 与中国建设银行河北省分行营业部签订了在2016年1月28日到2019年1月27日期间最高限额为7,107万元的抵押贷款合同。

## 42、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,277,571.71
其中：美元	1,229,460.49	6.6166	8,134,848.28
欧元	18,653.00	7.6515	142,723.43
港币			
应收账款	--	--	8,062,513.67
其中：美元	1,131,089.00	6.6166	7,483,963.48
欧元	75,612.65	7.6515	578,550.19
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司子公司SAILHERO US HOLDING INC.、COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES,LLC、Sunset Laboratory Inc.、属于在境外经营的子公司，主要经营地在美国，采用美元为记账本位币；Sunset Laboratory Inc.在荷兰设立办事处Sunset Laboratory BV，采用欧元为记账本位币。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于2018年4月与河北智旅投资有限公司等共同投资设立河北先河正合环境科技有限公司，设立时注册资本20,000.00万元，其中：本公司认缴10,600.00万元，河北智旅投资有限公司认缴4,000.00万元，河北鹏瑜环保科技有限公司认缴1,800.00万元，重庆全来环保科技发展有限公司认缴1,600.00万元，石家庄荣驰环境治理中心（有限合伙）认缴1,400.00万元，袁安明认缴600.00万元，截止2018年6月30日，本公司实际出资4,000.00万元，其他股东均未实际出资。本公司拥有对其的实质控制权，故在2018年1-6月将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京先河中润科技有限公司	北京市	北京市	环保设备的安装	100.00%		投资设立
山东先河环保科技有限公司	济南市	济南市	环保专用设备的开发、技术咨询、销售、安装	100.00%		投资设立
四川先河环保科技有限公司	成都市	成都市	环保设备、计量仪器研制开发	100.00%		投资设立
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	石家庄市	石家庄市	环保专用设备的安装、维修及技术咨询等服务	75.00%		投资设立
河北先河正源环境治理技术有限公司	石家庄市	石家庄市	废气治理技术研发、生产、销售	90.00%		投资设立
北京卫家环境技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、转让、咨询、服务；销售家用电器、计算机、软件及辅助设备		100.00%	同一控制下企业合并取得
保定先河正源环境资源科技有限公司	雄县	雄县	从事环保治理设施、设备的研发、生产、加工安装		100.00%	投资设立
河北先河正态环境检测有限公司	石家庄市	石家庄市	第三方检测服务	100.00%		投资设立
河北先河正阳环保设备销售有限公司	石家庄市	石家庄市	环境设备的销售	86.75%		投资设立
河北先河正达环	石家庄市	石家庄市	环境监测设施、	77.50%		投资设立

保技术服务有限公司			环境治理设施的运营技术服务			
重庆冀华环保科技发展有限公司	重庆市	重庆市	环保设备的安装	60.00%		投资设立
重庆冀华正态检测技术有限公司	重庆市	重庆市	环境质量检测		100.00%	投资设立
四川广迈富宇建设工程有限公司	成都市	成都市	建筑工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并取得
SAILHERO US HOLDING INC.	美国特拉华州	美国特拉华州	投资控股、国际贸易	100.00%		投资设立
SUNSET CES INCORPORATE D	美国特拉华州	美国特拉华州	其他服务		60.20%	投资设立
COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES,LLC	美国俄勒冈州	美国俄勒冈州	其他服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
Sunset Laboratory Inc.	美国俄勒冈州	美国俄勒冈州	其他服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
广东先河科迪隆科技有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器销售、研发及运营服务	80.00%		非同一控制下企业合并取得
广州博世芬科技有限公司	广州市	广州市	环保仪器及工程设计、货物进出口		100.00%	非同一控制下企业合并取得
广州市云景信息科技有限公司	广州市	广州市	技术软件开发和服务		58.90%	非同一控制下企业合并取得
广西先得环保科技有限公司	南宁市	南宁市	环境监测专用仪器销售、研发及运营服务	80.00%		非同一控制下企业合并取得
广西科测检测技	南宁市	南宁市	环境技术咨询服		84.00%	非同一控制下企

术有限公司			务； 环境检测			业合并取得
四川久环环境技术有限责任公司	绵阳市	绵阳市	环境监测设备销售、安装、运营； 软件研发	80.00%		非同一控制下企业合并取得
河北先河正合环境科技有限公司	石家庄市	石家庄市	环境污染技术治理研发、技术咨询、技术服务	53.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

河北先河正合环境科技有限公司注册资本20,000.00万元，其中：本公司认缴10,600.00万元，河北智旅投资有限公司认缴4,000.00万元，河北鹏瑜环保科技有限公司认缴1,800.00万元，重庆全来环保科技发展有限公司认缴1,600.00万元，石家庄荣驰环境治理中心（有限合伙）认缴1,400.00万元，袁安明认缴600.00万元，截止2018年6月30日，本公司实际出资4,000.00万元，其他股东均未实际出资，本公司在编制合并报表时对该公司按100%股权比例进行合并。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	25.00%	-184,443.18		-1,875,540.21
重庆冀华环保科技发展有限公司	40.00%	349,029.63		2,266,474.30
SUNSET CES INCORPORATED	39.80%	-1,029,511.04		9,129,562.75
广东先河科迪隆科技有限公司	20.00%	677,408.34	3,000,000.00	28,359,534.76
广西先得环保科技有限公司	20.00%	252,432.59	1,401,400.00	8,740,641.23
四川久环环境技术有限责任公司	20.00%	323,228.69		1,226,112.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	227,286.95	18,157.10	245,444.05	7,747.604.88		7,747.604.88	425,427.20	34,601.65	460,028.85	7,224.416.97		7,224.416.97
重庆冀华环保科技有限公司	54,803.901.44	1,869.282.85	56,673.184.29	51,006.998.59		51,006.998.59	57,884.455.68	2,760.419.75	60,644.875.43	56,757.077.20		56,757.077.20
SUNSET CES INCORPORATED	25,085.691.91	8,642.258.00	33,727.949.91	10,572.665.14		10,572.665.14	23,825.840.86	9,018.238.78	32,844.079.64	7,526.619.07		7,526.619.07
广东先河科迪隆科技有限公司	148,819.371.05	10,444.690.69	159,264.061.74	51,476.711.16	41,025.64	51,517.736.80	172,489.844.85	10,702.247.59	183,192.092.44	65,526.167.72	481,426.96	66,007.594.68
广西先得环保科技有限公司	63,913.008.45	3,545.328.58	67,458.337.03	26,053.372.48		26,053.372.48	65,647.678.49	4,084.185.43	69,731.863.92	22,828.365.65		22,828.365.65
四川久环环境技术有限公司	26,364.805.50	805.850.96	27,170.656.46	20,940.498.36	99,597.95	21,040.096.31	13,074.526.20	964,771.13	14,039.297.33	9,405.363.12	119,517.54	9,524.880.66

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司		-737,772.71	-737,772.71	-198,140.25		-920,247.89	-920,247.89	-59,918.33
重庆冀华环 保科技发展 有限公司	15,023,077.57	872,574.04	872,574.04	-2,802,644.51	23,136,835.48	974,547.72	974,547.72	-4,444,346.17
SUNSET CES INCORPOR ATED	19,514,741.99	-2,586,711.15	-2,018,621.27	-5,454,154.36				
广东先河科 迪隆科技有 限公司	49,927,639.48	5,561,827.18	5,561,827.18	-21,725,233.54	45,970,468.99	8,947,496.16	8,947,496.16	-5,159,791.63
广西先得环 保科技有限 公司	24,476,461.49	1,508,466.28	1,508,466.28	-146,267.54	18,794,038.68	1,829,186.28	1,829,186.28	-46,482,203.95
四川久环环 境技术有限 责任公司	10,859,813.03	1,616,143.48	1,616,143.48	-1,664,137.07	8,995,377.22	1,744,513.88	1,744,513.88	723,567.72
Sunset Laboratory Inc.					11,665,227.60	2,511,938.71	2,511,938.71	2,843,458.14
COOPER ENVIRONM ENTAL SERVICES,L LC					12,599,977.54	-1,269,970.82	-1,269,970.82	-975,422.76

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

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。

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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动风险

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于本财务报告年间，由于本公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响。

(2) 利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末不存在重大的计息资产和计息负债，故利率风险较小。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项。

本公司的大部分银行存款存放在信用评级较高的大型国有银行，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司第一大股东和实际控制人为：李玉国，截止2018年6月30日李玉国持股比例和表决权比例同为13.86%。本公司最终控制人为李玉国。

本企业最终控制方是李玉国。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

## 3、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,548,100.00	1,321,800.00

#### 4、关联方承诺

2018 年 2 月 9 日，原公司副总经理梁常清先生承诺将其首发后限售股份尚未解除限售的股票 3,190,255 股限售期延长 6 个月，即解锁时间由原来的 2018 年 2 月 15 日延迟至 2018 年 8 月 15 日。具体内容详见公司于 2018 年 2 月 9 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2018 年 7 月 10 日，公司披露了《2017 年度权益分派实施公告》，以总股本 344,395,344 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，公司 2017 年度权益分派方案于 2018 年 7 月 17 日实施完毕，公司总股本变为 551,032,550 股。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,291,476.66	12.98%			73,291,476.66	62,629,566.23	16.31%			62,629,566.23

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	491,029,030.80	86.99%	114,442,749.01	23.31%	376,586,281.79	320,959,526.46	83.60%	108,388,933.40	33.77%	212,570,593.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	173,560.00	0.03%			173,560.00	349,345.00	0.09%			349,345.00
合计	564,494,067.46	100.00%	114,442,749.01	20.27%	450,051,318.45	383,938,437.69	100.00%	108,388,933.40	28.23%	275,549,504.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆冀华环保科技发展有限公司	42,007,657.20			确信可以全部收回
四川先河环保科技有限公司	10,971,335.60			确信可以全部收回
河北先河正达环保技术服务有限公司	9,560,400.86			确信可以全部收回
河北先河正态环境检测有限公司	5,244,250.00			确信可以全部收回
北京先河中润科技有限公司	2,275,360.00			确信可以全部收回
山东先河环保科技有限公司	1,823,000.00			确信可以全部收回
广东先河科迪隆科技有限公司	1,409,473.00			确信可以全部收回
合计	73,291,476.66		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	350,925,757.57	17,546,287.88	5.00%
1 至 2 年	27,557,120.10	2,755,712.01	10.00%
2 至 3 年	26,293,434.30	7,888,030.29	30.00%
3 年以上	86,252,718.83	86,252,718.83	100.00%
合计	491,029,030.80	114,442,749.01	23.31%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特

征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市云景信息科技有限公司	150,000.00			确信可以全部收回
山东先河环保科技有限公司潍坊分公司	14,320.00			确信可以全部收回
河北先河正源环境治理技术有限公司	9,240.00			确信可以全部收回
合计	173,560.00		--	--

## (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 6,053,815.61 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
河北省环境监测站	142,086,500.00	25.17	7,104,325.00
重庆冀华环保科技发展有限公司	42,007,657.20	7.44	
定州市环保局	27,430,000.00	4.86	1,371,500.00
唐山市环境保护局	14,404,000.00	2.55	720,200.00
石家庄市环境保护局	14,799,800.00	2.62	739,990.00
合计	240,727,957.20	42.64	9,936,015.00

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	106,331,877.32	58.86%			106,331,877.32	74,953,129.97	51.72%			74,953,129.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,006,944.33	40.42%	12,766,370.46	17.49%	60,240,573.87	68,941,124.70	47.57%	12,778,477.23	18.54%	56,162,647.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,298,771.71	0.72%			1,298,771.71	1,032,665.07	0.71%			1,032,665.07
合计	180,637,593.36	100.00%	12,766,370.46	7.07%	167,871,222.90	144,926,919.74	100.00%	12,778,477.23	8.82%	132,148,442.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆冀华环保科技发展有限公司	27,700,000.00			确信可以全部收回
河北先河正源环境治理技术有限公司	24,086,434.51			确信可以全部收回
四川久环环境技术有限责任公司	15,536,768.46			确信可以全部收回
北京卫家环境技术有限公司	11,804,016.62			确信可以全部收回
广西先得环保科技有限公司	8,766,088.00			确信可以全部收回
先河金瑞环保设施运营服务有限公司	7,774,528.40			确信可以全部收回
四川先河环保科技有限公司	5,400,000.00			确信可以全部收回
北京先河中润科技有限公司	5,264,041.33			确信可以全部收回
合计	106,331,877.32		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	44,695,840.80	2,234,792.04	5.00%
1 至 2 年	11,220,545.52	1,122,054.55	10.00%

2至3年	10,972,905.91	3,291,871.77	30.00%
3年以上	6,117,652.10	6,117,652.10	100.00%
合计	73,006,944.33	12,766,370.46	17.49%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北先河正态环境检测有限公司	787,910.43			确信可以全部收回
山东先河环保科技有限公司	509,421.28			确信可以全部收回
河北先河正合环境科技有限公司	1,440.00			确信可以全部收回
合计	1,298,771.71		--	--

## (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-12,106.77 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	52,651,765.02	53,705,798.69
备用金借款	8,311,316.91	9,174,395.41
关联单位往来款	107,630,649.03	75,985,795.04
其他	12,043,862.40	6,060,930.60
合计	180,637,593.36	144,926,919.74

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆冀华环保科技发展有限公司	往来款	27,700,000.00	1 年以内	15.33%	
河北先河正源环境治理技术有限公司	往来款	24,086,434.51	1 年以内	13.33%	
河北省公共资源交易中心	保证金	22,332,720.00	1 年以内： 22,248,720.00,1-2 年：84,000.00	12.37%	1,120,836.00
四川久环环境技术有限责任公司	往来款	15,536,768.46	1 年以内	8.60%	
北京卫家环境技术有限公司	往来款	11,804,016.62	1 年以内	6.53%	
合计	--	101,459,939.59	--	56.15%	1,120,836.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	512,276,948.90		512,276,948.90	472,276,948.90		472,276,948.90
合计	512,276,948.90		512,276,948.90	472,276,948.90		472,276,948.90

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京先河中润科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
山东先河环保科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
四川先河环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河北先河正源环境治理技术有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
河北先河正态环境检测有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

重庆冀华环保科技发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
SAILHERO US HOLDING INC.	83,826,948.90			83,826,948.90		
广东先河科迪隆科技有限公司	207,200,000.00			207,200,000.00		
广西先得环保科技有限公司	56,800,000.00			56,800,000.00		
四川久环环境技术有限责任公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
河北先河正阳环保设备销售有限公司						
河北先河正达环保技术服务有限公司						
河北先河正合环境科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	472,276,948.90	40,000,000.00		512,276,948.90		

## (2) 其他说明

本公司对河北先河正阳环保设备销售有限公司、河北先河正达环保技术服务有限公司均尚未实际出资。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,333,249.66	205,180,160.45	243,677,148.07	124,448,715.28
其他业务	577,040.41		892,307.14	155,250.15
合计	417,910,290.07	205,180,160.45	244,569,455.21	124,603,965.43

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,605,600.00	17,071,281.72
合计	17,605,600.00	17,071,281.72

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,127,648.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,614,618.19	
减：所得税影响额	85,682.10	
少数股东权益影响额	783,061.48	
合计	644,286.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 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	4.64%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.14	0.14

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人李玉国先生签名的2018年半年度报告文件原件；
  - 二、载有法定代表人李玉国先生、主管会计工作负责人李国壁先生、会计机构负责人王才宁先生签名并盖章的财务报告文本；
  - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部，地址为石家庄市高新区湘江道251号。