



河北先河环保科技股份有限公司

审计报告

2007年-2010年1-6月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并股东权益变动表	7-10
六、母公司资产负债表	11-12
七、母公司利润表	13
八、母公司现金流量表	14
九、母公司股东权益变动表	15-18
十、财务报表附注	19-96

委托单位：河北先河环保科技股份有限公司

审计单位：中磊会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）51120372

传真号码：（010）51120377

网 址：<http://www.zlcpa.com.cn>



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层
电话 (Tel): (086-010) 51120372 51120373 51120375
传真 (Fax): (086-010) 51120377 邮编 (Post): 100070
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA



审计报告

中磊审字【2010】第10027号

河北先河环保科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河北先河环保科技股份有限公司(以下简称先河环保公司)财务报表,包括2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日、2010年6月30日的合并及母公司资产负债表,2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》(财政部2006年2月15日发布)的规定编制财务报表是先河环保公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，先河环保公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日发布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了先河环保公司2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日、2010年6月30日的财务状况，以及2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所
有限责任公司



中国北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一〇年七月十日



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

金额单位：人民币元

资产	附注	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	66,421,361.06	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	65,776,320.31	44,743,339.84	24,710,345.25	11,674,900.75
预付款项	五、4	27,612,918.72	18,491,081.99	17,145,882.11	19,530,093.03
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、3	7,824,400.95	6,162,456.96	8,620,142.13	6,499,834.73
存货	五、5	50,747,925.98	58,983,422.12	48,718,446.42	44,617,522.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		218,382,927.02	218,342,475.86	140,928,066.29	119,878,302.92
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					
投资性房地产					
固定资产	五、6	39,462,622.14	38,134,459.38	31,717,277.95	24,815,991.02
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	五、7	4,650,620.15	4,730,822.79	4,891,891.23	4,913,796.64
开发支出					
商誉	五、8				251,781.74
长期待摊费用					1,380,837.95
递延所得税资产	五、9	834,691.24	778,922.56	708,578.61	438,338.20
其他非流动资产					
非流动资产合计		44,947,933.53	43,644,204.73	37,317,747.79	31,800,745.55
资产总计		263,330,860.55	261,986,680.59	178,245,814.08	151,679,048.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

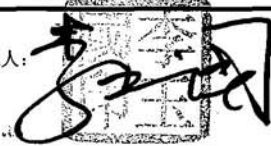
(所附注系财务报表)


合并资产负债表(续)

编制单位: 河北先河环保科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、11	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、12	16,543,730.40	26,318,297.26	18,113,329.84	15,221,098.52
预收款项	五、13	5,672,563.57	15,095,386.83	17,786,483.03	29,994,523.87
应付职工薪酬	五、14	2,002,614.34	4,944,891.99	3,048,788.55	2,303,593.41
应交税费	五、15	6,951,431.49	4,066,292.91	7,682,492.31	2,732,578.91
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、16	3,906,560.97	3,808,244.89	1,109,921.58	3,974,341.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债小计		65,076,900.77	84,233,113.88	67,741,015.31	62,226,135.71
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、17	14,200,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、18	9,614,800.00	7,518,357.73	10,732,933.69	11,067,777.35
非流动负债小计		23,814,800.00	21,518,357.73	26,732,933.69	29,067,777.35
负债合计		88,891,700.77	105,751,471.61	94,473,949.00	91,293,913.06
股东权益:					
股本	五、19	90,000,000.00	90,000,000.00	22,183,636.00	22,183,636.00
资本公积	五、20	40,002,123.21	40,002,123.21	25,246,364.00	25,246,364.00
减: 库存股					
盈余公积	五、21	4,005,232.90	2,317,505.65	4,404,079.52	4,110,349.28
未分配利润	五、22	39,717,258.39	23,166,913.34	31,937,785.56	8,844,786.13
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		173,724,614.50	155,486,542.20	83,771,865.08	60,385,135.41
少数股东权益	五、23	714,545.28	748,666.78		
股东权益合计		174,439,159.78	156,235,208.98	83,771,865.08	60,385,135.41
负债和股东权益总计		263,330,860.55	261,986,680.59	178,245,814.08	151,679,048.47

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(所附附注系财务报表)

3-2-1-5



合并利润表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五、24	70,334,544.44	137,185,940.44	108,376,138.27	63,857,787.52
减：营业成本	五、24	34,941,467.93	71,091,591.24	51,108,860.74	33,286,882.65
营业税金及附加	五、25	868,282.96	1,339,129.15	1,041,706.54	648,441.11
销售费用		7,518,528.68	16,791,000.54	16,197,935.28	13,253,919.04
管理费用		7,247,174.83	17,664,018.84	15,642,387.59	13,363,116.84
财务费用	五、26	1,092,100.77	1,038,350.10	937,473.58	1,009,587.89
资产减值损失	五、27	490,281.58	572,013.35	1,801,602.66	-891,659.00
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）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,176,707.69	28,689,837.22	21,646,171.88	3,187,498.99
加：营业外收入	五、28	3,155,463.34	9,832,928.26	5,664,500.73	6,571,240.99
减：营业外支出	五、29	100.00	120,379.87	3,322.56	7,886.65
其中：非流动资产处置损失			111,357.80		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,332,071.03	38,402,385.61	27,307,350.05	9,750,853.33
减：所得税费用	五、30	3,128,120.23	5,033,950.91	3,668,838.64	1,390,850.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,203,950.80	33,368,434.70	23,638,511.41	8,360,002.59
归属于母公司所有者的净利润		18,238,072.30	33,369,767.92	23,638,511.41	8,360,002.59
少数股东损益		-34,121.50	-1,333.22		
五、每股收益					
基本每股收益		0.20	0.40	0.34	0.15
稀释每股收益		0.20	0.40	0.34	0.15
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		18,203,950.80	33,368,434.70	23,638,511.41	8,360,002.59
归属于母公司股东的综合收益总额		18,238,072.30	33,369,767.92	23,638,511.41	8,360,002.59
归属于少数股东的综合收益总额		-34,121.50	-1,333.22		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

合并现金流量表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
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		54,595,478.12	137,861,876.37	98,953,986.22	79,304,000.97
收到的税费返还		1,692,905.61	6,729,802.30	4,251,690.07	5,212,284.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	5,443,783.00	2,180,488.50	1,684,136.36	8,178,276.20
经营活动现金流入小计		61,732,166.73	146,772,167.17	104,889,812.65	92,694,562.06
购买商品、接受劳务支付的现金		43,314,698.27	84,297,379.56	55,655,415.17	54,145,511.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,275,094.35	10,574,685.99	9,691,289.77	6,740,839.26
支付的各项税费		10,191,461.62	24,164,355.06	9,734,594.92	7,515,707.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	10,174,369.63	17,522,208.43	22,129,277.64	18,901,699.61
经营活动现金流出小计		71,955,623.87	136,558,629.04	97,210,577.50	87,303,758.14
经营活动产生的现金流量净额		-10,223,457.14	10,213,538.13	7,679,235.15	5,390,803.92
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		12,429,086.75	8,454,816.54	12,512,179.01	9,280,440.21
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		12,429,086.75	8,454,816.54	12,512,179.01	15,280,440.21
投资活动产生的现金流量净额		-12,429,086.75	-8,454,816.54	-12,512,179.01	-15,280,440.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	45,750,000.00		30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			750,000.00		
取得借款收到的现金		-	50,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	95,750,000.00	20,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	40,000,000.00	8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		888,270.00	6,529,797.02	989,758.00	1,062,390.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	-	2,750,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		888,270.00	49,279,797.02	10,989,758.00	8,062,390.95
筹资活动产生的现金流量净额		-888,270.00	46,470,202.98	9,010,242.00	29,937,609.05
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					
加：期初现金及现金等价物余额		89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24	17,507,979.48
六、期末现金及现金等价物余额		66,421,361.06	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

	2010年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	40,002,123.21		2,317,505.65	23,166,913.34		748,666.78	156,235,208.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00	40,002,123.21	-	2,317,505.65	23,166,913.34	-	748,666.78	156,235,208.98
三、本年增减变动金额	-	-	-	1,687,727.25	16,550,345.05	-	-34,121.50	18,203,950.80
(一) 净利润					18,238,072.30		-34,121.50	18,203,950.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	18,238,072.30	-	-34,121.50	18,203,950.80
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积				1,687,727.25	-1,687,727.25			
2. 对股东的分配				1,687,727.25	-1,687,727.25			
3. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	90,000,000.00	40,002,123.21	-	4,005,232.90	39,717,258.39	-	714,545.28	174,439,159.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2009年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	22,183,636.00	25,246,364.00		4,404,079.52	31,937,785.56		83,771,865.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,404,079.52	31,937,785.56	-	83,771,865.08
三、本年增减变动金额	67,816,364.00	14,755,759.21	-	-2,086,573.87	-8,770,872.22	748,666.78	72,463,343.90
(一) 净利润					33,369,767.92	-1,333.22	33,368,434.70
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	33,369,767.92	-1,333.22	33,368,434.70
(三) 股东投入和减少资本	96,198,346.00	78,803,777.21	-	-	-	750,000.00	175,752,123.21
1. 股东投入资本	6,198,346.00	38,801,654.00	-	-	-	750,000.00	45,750,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他(净资产折股后股本和资本公积)	90,000,000.00	40,002,123.21	-	-	-		130,002,123.21
(四) 利润分配	-	-	-	2,707,031.70	-9,362,122.50	-	-6,655,090.80
1. 提取盈余公积				2,707,031.70	-2,707,031.70		-
2. 对股东的分配					-6,655,090.80		-6,655,090.80
3. 其他							-
(五) 股东权益内部结转	-28,381,982.00	-64,048,018.00	-	-4,793,605.57	-32,778,517.64	-	-130,002,123.21
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(净资产折股减少净资产)	-28,381,982.00	-64,048,018.00	-	-4,793,605.57	-32,778,517.64		-130,002,123.21
四、本年年末余额	90,000,000.00	40,002,123.21	-	2,317,505.65	23,166,913.34	748,666.78	156,235,208.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




(所附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

项 目	2008年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				未分配利润	其他			
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积					
一、上年年末余额	22,183,636.00	25,246,364.00		4,110,349.28	8,844,786.13			60,385,135.41	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
其他								-	
二、本年年初余额	22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,110,349.28	8,844,786.13	-	-	60,385,135.41	
三、本年增减变动金额	-	-	-	293,730.24	23,092,999.43	-	-	23,386,729.67	
(一) 净利润					23,638,511.41			23,638,511.41	
(二) 其他综合收益								-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	23,638,511.41		-	-	23,638,511.41	
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本								-	
2. 股份支付计入股东权益的金额								-	
3. 其他								-	
(四) 利润分配	-	-	-	2,112,872.77	-2,112,872.77	-	-	-	
1. 提取盈余公积				2,112,872.77	-2,112,872.77			-	
2. 对股东的分配								-	
3. 其他								-	
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-1,819,142.53	1,567,360.79	-	-	-251,781.74	
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								-	
四、本年年末余额	22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,404,079.52	1,567,360.79	-	-	83,771,865.08	

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


(所附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2007年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	17,430,000.00			3,436,088.77	619,744.60		21,485,833.37	
加：会计政策变更				53,929.95	485,369.50		539,299.45	
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	17,430,000.00			3,490,018.72	1,105,114.10		22,025,132.82	
三、本年增减变动金额	4,753,636.00	25,246,364.00		620,330.56	7,739,672.03		38,360,002.59	
(一) 净利润					8,360,002.59		8,360,002.59	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					8,360,002.59		8,360,002.59	
(三) 股东投入和减少资本	4,753,636.00	25,246,364.00					30,000,000.00	
1. 股东投入资本	4,753,636.00	25,246,364.00					30,000,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				620,330.56	-620,330.56			
1. 提取盈余公积				620,330.56	-620,330.56			
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
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								
(六) 同一控制合并对股东权益的影响								
四、本年年末余额	22,183,636.00	25,246,364.00		4,110,349.28	8,844,786.13		60,385,135.41	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附财务报表组成部分)



母公司资产负债表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

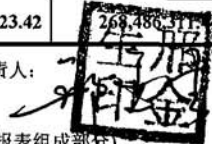
金额单位：人民币元

资产	附注	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：					
货币资金		62,320,449.75	85,451,715.08	39,087,033.92	31,314,694.99
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	十一、1	65,612,996.11	44,339,740.64	24,267,707.25	11,674,900.75
预付款项		27,704,485.72	18,588,906.99	17,127,010.61	19,530,093.03
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十一、2	7,032,860.29	5,641,196.14	8,639,166.17	28,753,757.02
存货		50,413,097.48	58,712,983.82	48,496,229.12	44,617,522.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		213,083,889.35	212,734,542.67	137,617,147.07	135,890,967.96
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	十一、3	7,250,000.00	12,250,000.00	5,000,000.00	11,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		39,352,422.68	37,992,023.42	31,539,741.43	2,024,838.38
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		4,650,620.15	4,730,822.79	4,891,891.23	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					1,380,837.95
递延所得税资产		834,691.24	778,922.56	708,578.61	438,338.20
其他非流动资产					
非流动资产合计		52,087,734.07	55,751,768.77	42,140,211.27	14,844,014.53
资产总计		265,171,623.42	268,486,311.44	179,757,358.34	150,734,982.49

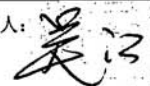
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		15,744,763.90	25,519,330.76	16,644,548.34	15,171,098.52
预收款项		5,461,796.57	14,887,249.83	17,510,246.03	29,994,523.87
应付职工薪酬		1,984,799.68	4,944,891.99	3,046,988.55	2,301,793.41
应交税费		6,951,461.36	4,079,893.80	7,769,521.98	2,722,526.08
应付利息					
应付股利					
其他应付款		4,490,990.97	9,309,873.69	1,971,434.59	36,540.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债小计		64,633,812.48	88,741,240.07	66,942,739.49	58,226,481.88
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		14,200,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债		9,614,800.00	7,518,357.73	10,732,933.69	11,067,777.35
非流动负债小计		23,814,800.00	21,518,357.73	26,732,933.69	29,067,777.35
负债合计		88,448,612.48	110,259,597.80	93,675,673.18	87,294,259.23
股东权益：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	22,183,636.00	22,183,636.00
资本公积		40,002,123.21	40,002,123.21	25,246,364.00	25,246,364.00
减：库存股					
盈余公积		4,005,232.90	2,317,505.65	4,404,079.52	4,110,349.28
未分配利润		42,715,654.83	25,907,084.78	34,247,605.64	11,900,373.98
股东权益合计		176,723,010.94	158,226,713.64	86,081,685.16	63,440,723.26
负债和股东权益总计		265,171,623.42	268,486,311.44	179,757,358.34	150,734,982.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司利润表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一、4	70,256,937.58	136,208,765.52	102,893,371.28	63,706,844.12
减：营业成本	十一、4	34,933,674.37	70,751,560.58	47,781,495.23	33,236,882.65
营业税金及附加		865,603.73	1,339,123.39	1,008,303.75	647,444.88
销售费用		7,330,639.39	16,787,150.54	15,234,916.69	13,236,480.14
管理费用		7,113,244.91	16,701,426.03	12,721,530.11	11,621,519.57
财务费用		1,099,148.99	1,048,045.56	964,038.75	1,013,289.04
资产减值损失		371,791.22	468,959.69	1,801,602.66	-891,659.00
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）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,542,834.97	29,112,499.73	23,381,484.09	4,842,886.84
加：营业外收入		3,155,463.34	9,832,928.26	5,664,500.73	7,971,240.99
减：营业外支出		-	111,357.80	28.37	7,686.65
其中：非流动资产处置损失			111,357.80		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,698,298.31	38,834,070.19	29,045,956.45	12,806,441.18
减：所得税费用		3,128,120.23	5,033,950.91	3,665,538.64	1,390,850.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,570,178.08	33,800,119.28	25,380,417.81	11,415,590.44
五、每股收益					
基本每股收益		0.21	0.41	0.36	0.21
稀释每股收益		0.21	0.41	0.36	0.21
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		18,570,178.08	33,800,119.28	25,380,417.81	11,415,590.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

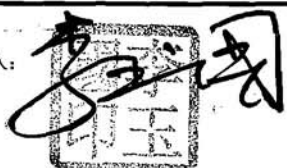
母公司现金流量表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
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		54,314,848.12	136,667,426.37	92,910,338.22	79,153,057.57
收到的税费返还		1,692,905.61	6,729,802.30	4,251,690.07	5,212,284.89
收到其他与经营活动有关的现金		5,259,912.88	1,588,267.22	4,110,000.00	3,110,000.00
经营活动现金流入小计		61,267,666.61	144,985,495.89	101,272,028.29	87,475,342.46
购买商品、接受劳务支付的现金		43,282,898.27	82,447,616.28	53,409,318.57	54,145,511.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,230,164.72	10,525,791.48	9,675,389.77	6,711,253.85
支付的各项税费		10,155,709.14	24,097,560.01	9,366,546.82	7,501,836.37
支付其他与经营活动有关的现金		9,412,803.06	16,569,591.52	17,550,797.19	14,493,829.29
经营活动现金流出小计		71,081,575.19	133,640,559.29	90,002,052.35	82,852,431.23
经营活动产生的现金流量净额		-9,813,908.58	11,344,936.60	11,269,975.94	4,622,911.23
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		12,429,086.75	8,450,458.42	12,507,879.01	571,856.01
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	7,250,000.00		9,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-		8,465,438.20
投资活动现金流出小计		12,429,086.75	15,700,458.42	12,507,879.01	18,637,294.21
投资活动产生的现金流量净额		-12,429,086.75	-15,700,458.42	-12,507,879.01	-18,637,294.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	45,000,000.00		30,000,000.00
取得借款收到的现金		-	50,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		-	100,000,000.00	20,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	40,000,000.00	8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		888,270.00	6,529,797.02	989,758.00	1,062,390.95
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,750,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		888,270.00	49,279,797.02	10,989,758.00	8,062,390.95
筹资活动产生的现金流量净额		-888,270.00	50,720,202.98	9,010,242.00	29,937,609.05
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					
加：期初现金及现金等价物余额		85,451,715.08	39,087,033.92	31,314,694.99	15,391,468.92
六、期末现金及现金等价物余额		62,320,442.55	85,451,715.08	39,087,033.92	31,314,694.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

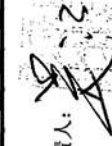
母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月					所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		90,000,000.00	40,002,123.21		2,317,505.65	25,907,084.78	158,226,713.64
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额		90,000,000.00	40,002,123.21	-	2,317,505.65	25,907,084.78	158,226,713.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	1,687,727.25	16,808,570.05	18,496,297.30
(一) 净利润						18,570,178.08	18,570,178.08
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	18,570,178.08	18,570,178.08
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					1,687,727.25	-1,687,727.25	
2. 对股东的分配					1,687,727.25	-1,687,727.25	
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
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							
四、本年年末余额		90,000,000.00	40,002,123.21	-	4,005,232.90	42,715,654.83	176,723,010.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附注系财务报表组成部分)

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

项目	附注	2009年度					所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		22,183,636.00	25,246,364.00		4,404,079.52	34,247,605.64	86,081,685.16
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额		22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,404,079.52	34,247,605.64	86,081,685.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		67,816,364.00	14,755,759.21	-	-2,086,573.87	-8,340,520.86	72,145,028.48
(一) 净利润						33,800,119.28	33,800,119.28
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	33,800,119.28	33,800,119.28
(三) 股东投入和减少资本		96,198,346.00	78,803,777.21	-	-	-	175,002,123.21
1. 股东投入资本		6,198,346.00	38,801,654.00				45,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他(净资产折股后股本和资本公积)		90,000,000.00	40,002,123.21				130,002,123.21
(四) 利润分配		-	-	-	2,707,031.70	-9,362,122.50	-6,655,090.80
1. 提取盈余公积					2,707,031.70	-2,707,031.70	
2. 对股东的分配						-6,655,090.80	-6,655,090.80
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转		-28,381,982.00	-64,048,018.00	-	-4,793,605.57	-32,778,517.64	-130,002,123.21
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(净资产折股减少净资产)		-28,381,982.00	-64,048,018.00		-4,793,605.57	-32,778,517.64	-130,002,123.21
四、本年年末余额		90,000,000.00	40,002,123.21	-	2,317,505.65	25,907,084.78	158,226,713.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附注系财务报表)

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司	2008年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	22,183,636.00	25,246,364.00		4,110,349.28	11,900,373.98	63,440,723.26
加：1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
3. 其他						
二、本年初余额	22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,110,349.28	11,900,373.98	63,440,723.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	293,730.24	22,347,231.66	22,640,961.90
(一) 净利润					25,380,417.81	25,380,417.81
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	25,380,417.81	25,380,417.81
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配	-	-	-	2,112,872.77	-2,112,872.77	
1. 提取盈余公积				2,112,872.77	-2,112,872.77	
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-1,819,142.53	-920,313.38	-2,739,455.91
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						
四、本年年末余额	22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,404,079.52	34,247,605.64	86,081,685.16


 法定代表人：李国明
 主管会计工作负责人：李国明
 会计机构负责人：李国明

(所附注系财务报表组成部分)

母公司股东权益变动表

编制单位：河北诚环科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年度					所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		17,430,000.00	-		3,436,088.77	619,744.60	21,485,833.37
加：1. 会计政策变更					53,929.95	485,369.50	539,299.45
2. 前期差错更正							-
3. 其他							-
二、本年初余额		17,430,000.00	-		3,490,018.72	1,105,114.10	22,025,132.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,753,636.00	25,246,364.00	-	620,330.56	10,795,259.88	41,415,590.44
(一) 净利润						11,415,590.44	11,415,590.44
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	11,415,590.44	11,415,590.44
(三) 股东投入和减少资本		4,753,636.00	25,246,364.00	-			30,000,000.00
1. 股东投入资本		4,753,636.00	25,246,364.00				30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配					620,330.56	-620,330.56	-
1. 提取盈余公积					620,330.56	-620,330.56	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
(五) 股东权益内部结转							-
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							-
四、本年年末余额		22,183,636.00	25,246,364.00	-	4,110,349.28	11,900,373.98	63,440,723.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





(所附注系财务报表组成部分)

河北先河环保科技股份有限公司

财务报表附注

2007年-2010年1-6月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

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, 公司企业法人营业执照注册号为130000000008742, 注册资本为人民币9,000万元。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, 公司前身先河有限整体变更为股份有限公司, 注册资本为人民币9,000万元。截至2010年6月30日, 公司股本总额为人民币9,000万元, 股本构成如下:

股东名称	2010年6月30日	持股比例
法人股		
北京科桥投资顾问有限公司	13,103,412.00	14.56%
红塔创新投资股份有限公司	10,551,731.00	11.72%
上海兴烨创业投资有限公司	4,367,803.00	4.85%
上海正同创业投资有限公司	2,183,901.00	2.43%
个人股		
李玉国	23,335,833.00	25.93%
其他自然人	36,457,320.00	40.51%
合计	90,000,000.00	100.00%

截至 2010 年 6 月 30 日，自然人李玉国出资 2,333.5833 万元，持有公司 25.93% 的股份，为公司的第一大股东和实际控制人。

2、所处行业

公司属于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：从事计量仪器、环保设备的研制开发；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；产品的自营进出口（法律法规、国务院禁止或限制经营的除外）。

4、主要产品

公司是科学技术部第三批创新型试点企业，河北省科学技术厅认定的高新技术企业，河北省信息产业厅认定的软件企业，目前的主要产品有空气质量连续自动监测系统、水质连续自动监测系统、污水在线自动监测系统、烟气在线自动监测系统、酸雨连续自动监测系统等五大监测系统以及数字应急监测车等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。为申请公开发行股票并上市交易，本公司以按原会计准则和《企业会计制度》编制的财务报表为基础，按照中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号文）及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）规定的原则，分析《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释 1-3 号》对 2006 年 12 月 31 日资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，调整编制 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，并以此作为申报财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合

并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述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下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、

或该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。

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

⑤其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；b、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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了

减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款及其他应收款中余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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%	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%	10%
2-3 年 (含 3 年)	30%	30%
3 年以上	100%	100%

计提坏账准备的说明：

公司坏账之确认标准为：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项；
- ② 债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

对子公司的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货核算采用实际成本法。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算，采用移动加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

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

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号-资产减值》等规定属于

资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生

产经营有关的设备、器具、工具；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

公司固定资产按照实际成本计价。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》和《企业会计准则第 21 号-租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40	2	2.45
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情

况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。

17、长期待摊费用

本公司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。

18、职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得的职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本，除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到

时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

21、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》。根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和中国证监会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》以及中国证监会会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，追溯调整如下：

本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收账款和其他应收款坏账准备 3,813,913.69 元。根据新会计准则的规定和公司未来经营预测，应将资产账面

价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产 539,299.45 元, 由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 539,299.45 元。

上述会计政策变更的累积影响数合计为 539,299.45 元, 其对留存收益、资产负债表项目以及净利润的影响按年分别列示如下:

年度	追溯调整项目	追溯调整影响科目及金额			
	递延所得税资产	净利润	未分配利润	盈余公积	合计
2007 年 1 月 1 日	539,299.45	179,260.17	485,369.50	53,929.95	539,299.45
2008 年 1 月 1 日	438,338.20	-100,961.25	394,504.38	43,833.82	438,338.20
2009 年 1 月 1 日	708,578.61	270,240.41	637,720.75	70,857.86	708,578.61
2009 年 12 月 31 日	778,922.56	70,343.95	701,030.30	77,892.26	778,922.56
2010 年 6 月 30 日	834,691.24	55,768.68	751,222.12	83,469.12	834,691.24

(2) 会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更事项。

25、前期会计差错

本报告期内公司无重大会计差错更正事项。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品、原材料销售收入	17%或 3%	注 1、注 2
城市建设维护税	应缴纳的增值税额	7%	
教育费附加	应缴纳的增值税额	4%、5%或 3%	注 3
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%	注 4
房产税	房产原值扣除 30%后的余值	1.20%	
土地使用税	土地使用面积	单位税额	

注1、本公司一般产品按产品销售收入的17%计算销项税, 抵扣进项税后缴纳增值税。软件产品根据财税[2000]25号“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”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。

注 2、本公司控股子公司北京先河中润科技有限公司 2007 年至 2008 年 8 月为增值税小规模纳税人, 增值税税率为 6%, 2008 年 9 月至 2010 年为增值税一般纳税人, 增值税税率为 17%;

本公司控股子公司河北先河中翼环保运营服务有限公司为增值税小规模纳税人，2007年至2008年增值税税率为6%，2009年至2010年增值税税率为3%；本公司控股子公司唐山市先河科技有限公司为增值税小规模纳税人（2009年6月设立，2010年5月20日已注销），增值税税率为3%；本公司控股子公司河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司为增值税小规模纳税人（2009年7月设立），增值税税率为3%。

注3、本公司控股子公司北京先河中润科技有限公司教育费附加税率为3%，公司本部及其他控股子公司教育费附加税率2010年4月1日之前为4%，自2010年4月1日起变更为5%。

注4、本公司所得税税率为15%；本公司控股子公司河北先河中翼环保运营服务有限公司、北京先河中润科技有限公司2007年所得税税率为33%，2008年至2010年所得税税率25%；本公司控股子公司唐山市先河科技有限公司2009年6月设立，所得税税率为25%；本公司控股子公司河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司2009年7月设立，所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

本公司软件产品根据财税[2000]25号“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”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2007年被认定为高新技术企业，证书编号为0613001A1248，根据[1994]财税字第001号“关于企业所得税若干优惠政策的通知”的规定所得税税率为15%；本公司2008年至2010年被认定为高新技术企业，证书编号为GR200813000148，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定所得税税率为15%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
河北先河中翼环保运营服务有限公司	全资子公司	石家庄市	环保设备的安装调试	300	环境监测仪器、环保设备的安装调试服务等
北京先河中润科技有限公司	全资子公司	北京市		200	按法律、法规规定经营
唐山市先河科技有限公司	全资子公司	唐山市	环保专用设备的开发、技术咨询、销售、安装	500	环保专用设备、仪器仪表及配件等的开发及技术咨询、销售；环保专用设备安装等

河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	控股子公司	石家庄市	环保专用设备的安装、维修及技术服务	300	环境监测仪器、环保设备的安装调试服务、日常运营管理服务、维修服务、技术咨询、技术服务
--------------------	-------	------	-------------------	-----	--

续表:

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
河北先河中翼环保运营服务有限公司	300		100	100	是
北京先河中润科技有限公司	200		100	100	是
唐山市先河科技有限公司	500		100	100	是
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	225		75	75	是

注：唐山先河已于2010年5月20日注销。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
石家庄开发区天泽科技有限公司	全资子公司	石家庄市	仪器仪表、环保设备的开发生产销售	600	仪器仪表、环保设备的开发销售；软件产品的研制开发、生产、销售等

续表:

子公司名称	期末实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
石家庄开发区天泽科技有限公司	600		100	100	是

注① 公司于2007年1月2日以6,000,000.00元的价格收购石家庄开发区天泽科技有限公司100%的股权。2007年12月7日(工商登记变更日),即公司取得控制权日,天泽科技的净资产公允价值为5,748,218.26元,因此合并报表产生商誉251,781.74元。

注② 天泽科技于2008年12月23日注销。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 合并范围变更及理由

① 2007年合并范围

a、本公司全资子公司：河北先河中翼环保运营服务有限公司（以下简称先河中翼），成立于2007年8月7日，注册地址：石家庄高新区湘江道251号；法定代表人：郭昆林；注册资本：人

民币300万元，本公司出资300万元，持有其100%股份。公司类型：有限责任公司。经营范围：环境监测仪器、环保设备的安装调试服务、日常运营管理服务、维修服务、技术咨询服务及技术培训；计量仪器的维修服务（凭资质经营）。

b、本公司全资子公司：北京先河中润科技有限公司（以下简称先河中润）成立于2007年4月29日，注册地址：北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼A3-403室（德胜园区）；法定代表人：刘春田，注册资本：人民币200万元，本公司出资200万元，持有其100%股份。公司类型：有限责任公司。经营范围：按法律、法规规定经营。

c、本公司全资子公司：石家庄开发区天泽科技有限公司（以下简称天泽科技）成立于2003年7月16日，注册地址：石家庄高新区湘江道251号；法定代表人：李玉国；注册资本：人民币600万元，出资人为李玉国、范朝、陈荣强、张香计、冯宇、吴艳茹，2007年1月2日，公司以货币资金600万元收购上述六位个人股东股权，收购完成后，持有其100%股份，公司类型：有限责任公司。经营范围：仪器仪表、环保设备的开发生产；化工产品（不含国家专控产品）、电子产品、五金交电、仪器、仪表、针纺织品、塑料制品、通讯器材的销售；软件产品的研制开发、生产、销售。

② 2008年合并范围

2008年合并范围与2007年合并范围一致，无变化。

③ 2009年合并范围

2009年合并范围与2008年合并范围相比，增加以下两个公司：

a、本公司全资子公司：唐山市先河科技有限公司（以下简称唐山先河）成立于2009年6月18日，注册地址：唐山路北区智源里和馨园2楼2门203号；法定代表人：闫绍才；注册资本：人民币500万元，本公司出资500万元，持有其100%股份。公司类型：有限责任公司。经营范围：环保专用设备技术的开发（非研制）及技术咨询；环保专用设备、仪器仪表及配件、五金、电线电缆批发、零售；环保专用设备安装（取得资质后，凭资质经营）。

b、本公司控股子公司：河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司（以下简称先河金瑞）成立于2009年7月14日，注册地址：石家庄高新区湘江道251号；法定代表人：开耀泽；注册资本：人民币300万元，本公司出资225万元，持有其75%股份。公司类型：有限责任公司。经营范围：环境监测仪器、环保设备的安装调试服务、日常运营管理服务、维修服务、技术咨

询、技术服务。

2009年合并范围与2008年合并范围相比，减少以下公司：

本公司编制2008年度合并财务报表时纳入合并范围的全资子公司石家庄开发区天泽科技有限公司已于2008年12月23日注销，2009年度合并财务报表合并范围不包含该子公司。

④ 2010年1-6月合并范围

2010年1-6月合并范围与2009年合并范围相比，减少以下公司：

本公司编制2009年度合并财务报表时纳入合并范围的全资子公司唐山市先河科技有限公司已于2010年5月20日注销，2010年1-6月合并财务报表合并范围不包含该子公司。

3、纳入合并范围的主体

(1) 2007年新纳入合并范围的子公司

名 称	2007年末净资产	2007年度净利润
河北先河中翼环保运营服务有限公司	2,839,029.50	-160,970.50
北京先河中润科技有限公司	1,681,228.47	-318,771.53
石家庄开发区天泽科技有限公司	4,549,039.10	-1,254,369.97

(2) 2009年新纳入合并范围的子公司

名 称	2009年末净资产	2009年度净利润
唐山市先河科技有限公司	4,945,134.61	-54,865.39
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	2,994,667.11	-5,332.89

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
库存现金	169,846.63	107,637.16	313,571.82	759,524.43
银行存款	66,251,514.43	89,854,537.79	41,419,678.56	36,796,427.81
其他货币资金		-	-	
合 计	66,421,361.06	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24

注(1)货币资金2010年6月30日余额较2009年12月31日余额减少23,540,813.89元，降幅26.17%，主要是经营活动产生的现金净流量和投资活动产生的现金净流量减少所致；2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加48,228,924.57元，增幅115.56%，主要是经

营活动产生的现金净流量和筹资活动产生的现金净流量增加所致；2008年12月31日余额较2007年12月31日余额增加4,177,298.14元，增幅11.12%，主要是经营活动产生的现金净流量增加所致。

注（2）货币资金期末余额，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款种类

项 目	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	32,664,399.98	46.54	2,084,220.00	47.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	37,516,859.92	53.46	2,320,719.59	52.68
合 计	70,181,259.90	100.00	4,404,939.59	100.00

项 目	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	16,218,340.00	33.39	810,917.00	21.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	32,360,457.96	66.61	3,024,541.12	78.86
合 计	48,578,797.96	100.00	3,835,458.12	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	9,162,800.00	32.91	458,140.00	14.61

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	18,682,995.95	67.09	2,677,310.70	85.39
合计	27,845,795.95	100.00	3,135,450.70	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	13,234,004.31	100.00	1,559,103.56	100.00
合计	13,234,004.31	100.00	1,559,103.56	100.00

注：单项金额达到或超过100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 2010年6月30日账面余额较2009年12月31日账面余额增加21,602,461.94元，增幅44.47%；2009年12月31日账面余额较2008年12月31日账面余额增加20,733,002.01元，增幅74.46%；2008年12月31日账面余额较2007年12月31日账面余额增加14,611,791.64元，增幅110.41%，主要原因是销售额增加，赊销增多，应收账款加大。

(3) 期末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄分析

项 目	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	56,251,364.44	80.15	2,812,568.22	63.85
1-2年	13,111,434.31	18.68	1,311,143.43	29.77
2-3年	767,476.02	1.09	230,242.81	5.23
3年以上	50,985.13	0.07	50,985.13	1.16
合计	70,181,259.90	100.00	4,404,939.59	100.00

项 目	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	43,072,612.00	88.67	2,153,630.60	56.15
1-2年	3,698,594.81	7.61	369,859.48	9.64
2-3年	708,033.02	1.46	212,409.91	5.54
3年以上	1,099,558.13	2.26	1,099,558.13	28.67
合 计	48,578,797.96	100.00	3,835,458.12	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,371,817.64	80.34	1,096,458.98	34.97
1-2年	2,409,185.00	8.65	240,918.50	7.68
2-3年	1,809,600.13	6.50	542,880.04	17.31
3年以上	1,255,193.18	4.51	1,255,193.18	40.03
合 计	27,845,795.95	100.00	3,135,450.70	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,453,190.00	56.32	372,659.50	23.90
1-2年	3,924,822.13	29.66	392,482.21	25.17
2-3年	1,517,186.18	11.46	455,155.85	29.19
3年以上	338,806.00	2.56	338,806.00	21.73
合 计	13,234,004.31	100.00	1,559,103.56	100.00

(5) 2010年6月30日应收账款欠款金额前五名明细如下

单位名称	欠款金额	占应收账款的比例%	账龄
驻马店环境保护局	6,334,200.00	9.03	1年以内
河北天亨伟业有限公司	5,210,000.00	7.42	1年以内
周口市环境保护局	4,768,400.00	6.79	1年以内
成都韩昌电子有限责任公司	3,992,799.98	5.69	1年以内
许昌市环境保护局	3,886,000.00	5.54	1年以内
合计	24,191,399.98	34.47	

3、其他应收款

(1) 其他应收款种类

项 目	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,198,750.00	13.02	59,937.50	4.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	8,006,863.64	86.98	1,321,275.19	95.66
合计	9,205,613.64	100.00	1,381,212.69	100.00

项 目	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,198,750.00	15.73	59,937.50	4.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	6,424,119.54	84.27	1,400,475.08	95.90
合计	7,622,869.54	100.00	1,460,412.58	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	10,208,548.78	100.00	1,588,406.65	100.00
合 计	10,208,548.78	100.00	1,588,406.65	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	7,862,985.86	100.00	1,363,151.13	100.00
合 计	7,862,985.86	100.00	1,363,151.13	100.00

注：单项金额达到或超过100万元的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款 2009年12月31日账面余额较2008年12月31日账面余额减少2,585,679.24元，降幅25.33%，主要原因为在其他应收款-焦晓光挂账的购房款已结转至固定资产（详见五、6固定资产注释）。

(3) 期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄分析

项 目	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,381,551.82	69.32	344,563.18	24.95
1-2年	1,690,790.88	18.37	118,107.92	8.55
2-3年	269,430.00	2.93	80,829.00	5.85
3年以上	863,840.94	9.38	837,712.59	60.65
合 计	9,205,613.64	100.00	1,381,212.69	100.00

项 目	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,011,790.60	78.87	300,589.53	20.58
1-2年	284,958.00	3.74	28,495.80	1.95
2-3年	278,276.70	3.65	83,483.01	5.72
3年以上	1,047,844.24	13.75	1,047,844.24	71.75
合 计	7,622,869.54	100.00	1,460,412.58	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,273,681.22	61.46	291,406.21	18.35
1-2年	2,161,444.18	21.17	207,382.52	13.06
2-3年	976,864.95	9.57	293,059.49	18.45
3年以上	796,558.43	7.80	796,558.43	50.15
合 计	10,208,548.78	100.00	1,588,406.65	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,906,361.11	49.68	170,867.86	12.53
1-2年	2,429,705.07	30.90	240,299.31	17.63
2-3年	821,336.75	10.45	246,401.03	18.08
3年以上	705,582.93	8.97	705,582.93	51.76
合 计	7,862,985.86	100.00	1,363,151.13	100.00

(5) 2010年6月30日大额其他应收款明细如下

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%	款项性质
河南省环境保护局	1,198,750.00	1年以内	13.02	项目保证金
公司技术服务部	717,283.35	1年以内	7.79	备用金
公司销售三部	504,451.02	1年以内	5.48	备用金
公司销售一部	428,479.90	1年以内	4.65	备用金
黑龙江省政府采购中心	350,100.00	1年以内	3.80	项目保证金
合计	3,199,064.27		34.75	

4、预付款项

(1) 账龄分析

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,286,799.54	80.71	9,128,363.80	49.37	8,250,301.77	48.12	15,893,914.78	81.38
1-2年	2,729,373.18	9.88	2,377,732.19	12.86	7,760,511.10	45.26	3,235,549.61	16.57
2-3年	2,596,746.00	9.40	6,984,986.00	37.77	1,135,069.24	6.62	90,629.64	0.46
3年以上							309,999.00	1.59
合计	27,612,918.72	100.00	18,491,081.99	100.00	17,145,882.11	100.00	19,530,093.03	100.00

(2) 预付账款 2010年6月30日账面余额较2009年12月31日账面余额增加9,121,836.73元,增幅49.33%,主要原因为2010年5、6月预付土地款9,792,602.75元,该地块为石家庄市高新技术产业开发区38号地块,南至湘江道、东至燕山大街,北临麦迪森公司,西邻本公司,面积1.5042公顷。

(3) 账龄超过1年的预付账款未收回的原因为预付部分客户的结算尾款及部分手续不全(对方未开发票)造成。

(4) 期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 2010年6月30日金额较大的预付账款

欠款人名称	金额	账龄
土地款	9,792,602.75	1年以内
北京中天高科特种车辆有限公司	3,876,850.00	1年以内 2,970,000元, 1-2年 906,850元

Ecotech Pty Ltd	931,207.04	1 年以内
河北东润担保有限公司	750,000.00	1 年以内
石家庄世盛汽车销售有限公司	687,000.00	1 年以内
合 计	16,037,659.79	

5、存货

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	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	24,151,703.62	-	24,151,703.62	31,326,771.29	-	31,326,771.29
在产品	3,687,102.06	-	3,687,102.06	3,020,950.93	-	3,020,950.93
库存商品	22,909,120.30	-	22,909,120.30	24,635,699.90	-	24,635,699.90
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	50,747,925.98	-	50,747,925.98	58,983,422.12	-	58,983,422.12

项 目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	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	22,106,360.92	-	22,106,360.92	25,231,164.07	-	25,231,164.07
在产品	2,684,872.89	-	2,684,872.89	1,970,177.87	-	1,970,177.87
库存商品	23,927,212.61	-	23,927,212.61	17,356,329.23	-	17,356,329.23
低值易耗品	-	-	-	59,851.00	-	59,851.00
合 计	48,718,446.42	-	48,718,446.42	44,617,522.17	-	44,617,522.17

注：存货 2009 年 12 月 31 日账面余额较 2008 年 12 月 31 日账面余额增加 10,264,975.70 元，增幅 21.07%，主要原因为原材料购置增加所致。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	49,171,151.51	46,851,721.89	38,737,875.36	30,267,894.26
其中：房屋建筑物	34,542,445.34	34,542,445.34	27,275,495.10	20,709,756.50
机器设备	5,975,339.51	5,969,667.01	4,185,424.57	3,045,116.07
电子设备	1,898,972.33	1,880,834.21	1,615,084.47	1,316,275.47

运输工具	6,265,664.00	4,020,965.00	4,220,674.00	3,777,609.00
其他设备	488,730.33	437,810.33	1,441,197.22	1,419,137.22
二、累计折旧合计	9,708,529.37	8,717,262.51	7,020,597.41	5,451,903.24
其中：房屋建筑物	2,124,394.05	1,815,410.85	1,059,269.28	529,634.64
机器设备	2,520,280.82	2,216,830.31	1,168,219.92	883,374.49
电子设备	1,344,906.38	1,179,239.96	939,088.29	829,812.83
运输工具	3,312,071.63	3,141,087.73	2,858,984.11	2,374,026.56
其他设备	406,876.49	364,693.66	995,035.81	835,054.72
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	39,462,622.14	38,134,459.38	31,717,277.95	24,815,991.02
其中：房屋建筑物	32,418,051.29	32,727,034.49	26,216,225.82	20,180,121.86
机器设备	3,455,058.69	3,752,836.70	3,017,204.65	2,161,741.58
电子设备	554,065.95	701,594.25	675,996.18	486,462.64
运输工具	2,953,592.37	879,877.27	1,361,689.89	1,403,582.44
其他设备	81,853.84	73,116.67	446,161.41	584,082.50

续表：

项 目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、固定资产原价合计	46,851,721.89	2,319,429.62	-	49,171,151.51
其中：房屋建筑物	34,542,445.34	-	-	34,542,445.34
机器设备	5,969,667.01	5,672.50	-	5,975,339.51
电子设备	1,880,834.21	18,138.12	-	1,898,972.33
运输工具	4,020,965.00	2,244,699.00	-	6,265,664.00
其他设备	437,810.33	50,920.00	-	488,730.33
二、累计折旧合计	8,717,262.51	991,266.86	-	9,708,529.37
其中：房屋建筑物	1,815,410.85	308,983.20	-	2,124,394.05
机器设备	2,216,830.31	303,450.51	-	2,520,280.82
电子设备	1,179,239.96	165,666.42	-	1,344,906.38
运输工具	3,141,087.73	170,983.90	-	3,312,071.63
其他设备	364,693.66	42,182.83	-	406,876.49
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-

四、固定资产账面价值合计	38,134,459.38		39,462,622.14
其中：房屋建筑物	32,727,034.49		32,418,051.29
机器设备	3,752,836.70		3,455,058.69
电子设备	701,594.25		554,065.95
运输工具	879,877.27		2,953,592.37
其他设备	73,116.67		81,853.84

(2) 固定资产-房屋 2008 年 12 月 23 日以前在子公司天泽科技核算，2008 年 12 月 23 日天泽科技注销，固定资产-房屋转入先河有限本部核算。

(3) 固定资产 2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 6,901,286.93 元，增幅 27.81%，主要原因为购入固定资产增加所致。

(4) 已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 4,090,240.20 元。

(5) 固定资产因借款而抵押的房屋账面原值 26,909,038.10 元。

7、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
一、账面原价合计	5,028,747.09	5,028,747.09	5,028,747.09	4,922,747.09
土地使用权	4,922,747.09	4,922,747.09	4,922,747.09	4,922,747.09
软件	106,000.00	106,000.00	106,000.00	
二、累计摊销合计	378,126.94	297,924.30	136,855.86	8,950.45
土地使用权	278,126.94	224,424.24	116,355.84	8,950.45
软件	100,000.00	73,500.06	20,500.02	
三、无形资产账面净值合计	4,650,620.15	4,730,822.79	4,891,891.23	4,913,796.64
土地使用权	4,644,620.15	4,698,322.85	4,806,391.25	4,913,796.64
软件	6,000.00	32,499.94	85,499.98	-
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	4,650,620.15	4,730,822.79	4,891,891.23	4,913,796.64
土地使用权	4,644,620.15	4,698,322.85	4,806,391.25	4,913,796.64
软件	6,000.00	32,499.94	85,499.98	-

续表:

项 目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、账面原价合计	5,028,747.09	-	-	5,028,747.09
土地使用权	4,922,747.09	-	-	4,922,747.09
软件	106,000.00	-	-	106,000.00
二、累计摊销合计	297,924.30	80,202.64		378,126.94
土地使用权	224,424.24	53,702.70		278,126.94
软件	73,500.06	26,499.94		100,000.00
三、无形资产账面净值合计	4,730,822.79			4,650,620.15
土地使用权	4,698,322.85			4,644,620.15
软件	32,499.94			6,000.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	4,730,822.79			4,650,620.15
土地使用权	4,698,322.85			4,644,620.15
软件	32,499.94			6,000.00

(2) 无形资产-土地使用权 2008年12月23日以前在子公司天泽科技核算, 2008年12月23日天泽科技注销, 无形资产-土地使用权转入先河有限本部核算。

(3) 无形资产因借款而抵押的土地使用权面积为 30,383.66 平方米, 账面原值 4,922,747.09 元, 账面净值 4,644,620.15 元。

8、商誉

被投资单位名称	2010年6月30日			2009年12月31日			2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
石家庄开发区天泽科技有限公司										251,781.74		251,781.74
合计										251,781.74		251,781.74

注: 公司于 2007 年 1 月 2 日以 6,000,000.00 元的价格收购石家庄开发区天泽科技有限公司 100% 的股权。2007 年 12 月 7 日 (工商登记变更日), 即公司取得控制权日, 天泽科技的净资产公允价值为 5,748,218.26 元, 因此合并报表产生商誉 251,781.74 元。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

种类	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
资产减值准备	834,691.24	778,922.56	708,578.61	438,338.20
合计	834,691.24	778,922.56	708,578.61	438,338.20

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	5,564,608.26	5,192,817.04	4,723,857.35	2,922,254.69
可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异	-	-	-	-
合计	5,564,608.26	5,192,817.04	4,723,857.35	2,922,254.69
税率	15%	15%	15%	15%
确认递延所得税资产	834,691.24	778,922.56	708,578.61	438,338.20

10、资产减值准备

项目	2010年1月1日	本年增加	本年减少		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	5,295,870.70	490,281.58	-	-	5,786,152.28
合计	5,295,870.70	490,281.58	-	-	5,786,152.28

项目	2009年1月1日	本年增加	本年减少		2009年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	4,723,857.35	572,013.35	-	-	5,295,870.70
合计	4,723,857.35	572,013.35	-	-	5,295,870.70

项目	2008年1月1日	本年增加	本年减少		2008年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	2,922,254.69	1,801,602.66	-	-	4,723,857.35
合计	2,922,254.69	1,801,602.66	-	-	4,723,857.35

项 目	2007年1月1日	本年增加	本年减少		2007年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	3,813,913.69	-891,659.00	-	-	2,922,254.69
合 计	3,813,913.69	-891,659.00	-	-	2,922,254.69

11、短期借款

(1) 短期借款类别

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
信用借款				
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
质押借款				
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00

(2) 公司短期借款分别以本公司房屋及土地使用权抵押(具体情况详见固定资产和无形资产注释)及河北东润担保有限公司担保取得。

(3) 短期借款2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加10,000,000.00元,增幅50%;2008年12月31日余额较2007年12月31日余额增加12,000,000.00元,增幅150.00%,主要原因为流动资金需求量增大,流动资金借款增加所致。

12、应付账款

(1) 账龄

账 龄	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	12,142,171.27	24,276,481.88	16,391,079.42	14,028,076.03
1年以上	4,401,559.13	2,041,815.38	1,722,250.42	1,193,022.49
合 计	16,543,730.40	26,318,297.26	18,113,329.84	15,221,098.52

(2) 账龄超过1年的应付账款属结算尾款。

(3) 期末余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

13、预收款项

(1) 账龄

账 龄	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	4,089,988.57	12,234,634.50	11,348,215.93	18,725,447.77
1年以上	1,582,575.00	2,860,752.33	6,438,267.10	11,269,076.10
合 计	5,672,563.57	15,095,386.83	17,786,483.03	29,994,523.87

(2)2010年6月30日余额较2009年12月31日余额减少9,422,823.26元,降幅62.42%,2008年12月31日余额较2007年12月31日余额减少12,208,040.84元,降幅40.70%,主要原因是预收款结转收入所致。

(3)期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

14、应付职工薪酬

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	1,681,529.98	4,623,807.63	2,859,374.19	1,778,085.29
二、职工福利费	-	-	-	336,093.76
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1.医疗保险费	-	-	-	-
2.基本养老保险费	-	-	-	-
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-	-	-	-
5.工伤保险费	-	-	-	-
6.生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	131,670.00	131,670.00	-	-
五、工会经费和职工教育经费	189,414.36	189,414.36	189,414.36	189,414.36
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	2,002,614.34	4,944,891.99	3,048,788.55	2,303,593.41

续表：

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期支付	2010年6月30日
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	4,623,807.63	5,132,648.98	8,074,926.63	1,681,529.98

二、职工福利费	-	297,393.29	297,393.29	-
三、社会保险费	-	299,049.28	299,049.28	-
其中：1.医疗保险费	-	62,311.58	62,311.58	-
2.基本养老保险费	-	208,712.36	208,712.36	-
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-	17,306.69	17,306.69	-
5.工伤保险费	-	4,811.52	4,811.52	-
6.生育保险费	-	5,907.13	5,907.13	-
四、住房公积金	131,670.00	121,028.50	121,028.50	131,670.00
五、工会经费和职工教育经费	189,414.36	209,080.00	209,080.00	189,414.36
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	4,944,891.99	6,059,200.05	9,001,477.70	2,002,614.34

15、应交税费

税 种	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
增值税	3,589,556.84	686,494.71	4,131,549.07	1,609,722.73
城市维护建设税	258,968.28	66,346.74	295,894.62	112,627.53
企业所得税	2,910,762.96	2,216,627.21	3,060,136.59	941,834.67
个人所得税	16,617.99	1,067,576.08	25,829.40	4,035.39
教育费附加	175,525.42	29,248.17	169,082.63	64,358.59
合 计	6,951,431.49	4,066,292.91	7,682,492.31	2,732,578.91

注：应交税费 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 3,616,199.40 元，降幅 47.07%，主要原因为 2009 年缴纳 2008 年度税款所致；2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 4,949,913.40 元，增幅 181.14%，主要原因为 2008 年收入增长致使应交增值税和所得税增加。

16、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	3,090,153.93	3,163,148.00	1,109,921.58	3,810,930.00
1年以上	816,407.04	645,096.89		163,411.00
合 计	3,906,560.97	3,808,244.89	1,109,921.58	3,974,341.00

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款明细如下:

债权人名称	金额	1年以下	款项性质
中国科学院合肥物质科学研究院	926,000.00	1年以内	应付科研合作经费
中国科学院大连化学物理研究所	463,000.00	1年以内	应付科研合作经费
中国科学院理化技术研究所	320,000.00	1年以内	应付科研合作经费
西南科技大学	290,000.00	1年以内	应付科研合作经费
藁城廉南建筑公司	216,266.00	1-2年	工程款
合 计	2,215,266.00		

注: 应付科研合作经费情况详见五、18 其他非流动负债-递延收益。

17、长期应付款

类 别	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
国债资金	14,200,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00
合 计	14,200,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00

注(1)2010年6月30日长期应付款余额系1999年依据国家发展计划委员会投资(1999)1690号及河北省计划委员会冀计投(1999)1050号文收到的第四批高新技术产业化中央财政预算内专项资金(国债资金)2,000万元。

(2)2006年4月,中国环境保护公司就出资纠纷一案向北京市第一中级人民法院起诉先河有限,北京市第一中级人民法院出具了(2006)一中民初字第6140号《民事判决书》。2007年3月,北京市高级人民法院出具了(2007)高民终字第325号《民事判决书》,依据北京市高级人民法院的终审判决,先河有限需向中国环境保护公司偿还于1999年取得的2,000万元国债资金,并赔偿资金占用期间的利息损失。

(3)根据2007年9月10日先河有限与中国环境保护公司签订的《和解协议书》,公司于2007年至2011年偿还上述国债资金1,000万元(每年偿还本金200万元、前四年每年偿还利

息 16 万元，2011 年偿还利息 13 万元)，公司已于 2007 年、2008 年及 2009 年分别偿还本金和利息 216 万元。根据 2009 年 10 月 30 日与中国环境保护公司签订的《变更协议书》，公司应分别于 2010 年 11 月 30 日前、2011 年 11 月 30 日前偿还上述国债资金 540 万元（其中本金 500 万元，利息 40 万元）、540.5725 万元（其中本金 500 万元、利息 40.5725 万元）。

(4) 2010 年 6 月 30 日余额中含未支付利息 20 万元。

18、其他非流动负债

2010 年 6 月 30 日其他非流动负债余额 9,614,800.00 元，其中递延收益 2,530,800.00 元，委托贷款 7,084,000.00 元。

(一) 递延收益

拨款单位	项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
河北省科学技术厅	光纤式二极管近红外法工业废气在线自动监测系统开发			183,003.98	534,508.33
河北省科学技术厅	监测检测专用仪器产业化示范-水质在线连续自动检测仪			827,234.16	1,153,152.85
石家庄高新区财政局	监测检测专用仪器产业化示范-水质在线连续自动检测仪			700,000.00	
水利部科技推广中心	移动式水质监测车技术推广			390,224.09	
石家庄市财政局	便携式实时全光纤荧光光度计高技术产业化示范工程			694,604.44	1,342,558.83
石家庄市财政局	水质在线连续自动监测系统 I			184,852.45	282,696.06
河北省财政厅	合成氨过程控制与监测系统		518,357.73	753,014.57	754,861.28
科学技术部	污水石油类污染紫外荧光现场监测设备	618,400.00			
河北省科学技术厅	地表水饮用水源地水质安全监控预警综合技术研究	150,200.00			
中国城市规划设计研究院	免化学试剂在线水质检测系统研究与应用	968,800.00			

石家庄高新技术 技术产业开 发区财政局	水质在线连续自动 监测系统II	793,400.00			
合 计		2,530,800.00	518,357.73	3,732,933.69	4,067,777.35

注(1)根据石家庄市科学技术局2004年12月22日下发的关于转发河北省科技厅《关于转发2004年度国家第四、五批应用技术与开发资金项目的通知》的通知(市科[2004]133号)文件,先河有限收到“光纤式二极管近红外吸收法工业废气在线自动监测系统开发”拨款600,000.00元。

(2)根据河北省科学技术厅2005年11月14日下发的《关于转发2005年度国家第二批应用技术与开发资金的通知》(冀科计[2005]36号)文件,先河有限收到“光纤式二极管近红外吸收法工业废气在线自动监测系统开发”拨款400,000.00元。

(3)根据河北省财政厅、河北省发展和改革委员会2005年11月1日下发的《关于下达2005年省第三批产业技术与开发专项补助资金的通知》(冀财建[2005]187号),先河有限收到“便携式实时全光纤荧光光度计产业化”拨款1,200,000.00元。

(4)根据国家发展和改革委员会办公厅2005年9月9日下发的《国家发展改革委办公厅关于2005年现代农业等高新技术产业化专项(第一批)项目的复函》(发改办高技[2005]1899号),先河有限收到“便携式实时全光纤荧光光度计高新技术产业化示范工程”拨款2,000,000.00元。

(5)根据中华人民共和国科学技术部2007年4月16日下发的《关于十一五国家科技支撑计划科学仪器设备研制与开发等项目的批复》(国科发计字[2007]181号),先河有限收到“监测检测专用仪器产业化示范-水质在线连续自动监测仪”拨款2,000,000.00元。根据先河有限与中科院长春应化所、天津大学签订技术合作开发合同,共支付拨款1,172,500.00元。

(6)根据先河有限与石家庄高新技术产业开发区管委会签订的石家庄国家高新技术产业开发区科技专项资金资助项目(创新专项配套)合同书,收到“监测检测专用仪器产业化示范”拨款600,000.00元。

(7)根据《石家庄高新技术产业开发区管理委员会关于下达2007年度第一批科技专项资金的通知》(石高管[2008]12号),先河有限收到“技术研发中心项目”拨款100,000.00元。

(8)根据先河有限与河北省科学技术厅、河北省技术监督局签订的河北省科学技术研究与发展计划项目任务合同,收到“监测检测专用仪器产业化示范”拨款200,000.00元。

(9)根据2007年7月6日科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心与公司签署的《科

技型中小企业技术创新基金项目合同》，先河有限收到“水质在线连续自动监测系统”拨款 420,000.00 元。

(10) 根据 2008 年 11 月 3 日先河有限与水利部国际合作与科技司、水利部科技推广中心、河北省水利厅共同签署的《水利部科技成果重点推广计划项目合同书》，收到“移动式水质监测车技术推广”拨款 500,000.00 元。

(11) 根据省级资源节约专项资金预算，先河有限于 2007 年 6 月 21 日收到河北省财政厅拨付的“合成氨过程控制与监测系统”拨款 800,000.00 元。

(12) 根据中华人民共和国科学技术部 2010 年 5 月 31 日下发的《关于十一五 863 计划资源环境技术领域重点污染现场监测技术与仪器研制重点项目立项的通知》（国科发计[2010]268 号），公司收到“污水石油类污染紫外荧光现场监测设备”拨款 1,780,000.00 元。根据公司与西南科技大学、清华大学、中科院理化技术研究所签订的技术合作开发合同，应支付拨款 986,000.00 元。

(13) 根据 2010 年 5 月 17 日河北省科学技术厅、石家庄市科学技术局与公司签署的《河北省科学技术研究与发展计划项目任务合同》，收到“地表水饮用水源地水质安全监控预警综合技术研究”拨款 500,000.00 元。根据公司与燕山大学、河北工程大学签订的技术开发合作合同，应支付拨款 300,000.00 元。

(14) 根据中华人民共和国住房和城乡建设部 2010 年 5 月 19 日下发的《关于同意划拨“水体污染控制与治理”科技重大专项“城市污水处理厂与排水管网优化技术与示范”等 31 个课题经费的函》（建科综函[2010]78 号），以及 2010 年 4 月 23 日中国城市规划设计研究院与公司签署的《水体污染控制与治理科技重大专项子课题任务合同书》，收到“免化学试剂在线水质检测系统研究与应用”拨款 3,000,000.00 元。根据公司与中科院合肥物质科学研究院、中科院大连化学物理研究所、中科院理化技术研究所签订的技术合作开发合同，应支付拨款 1,709,000.00 元。

(15) 根据 2009 年 10 月 22 日科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、河北省科学技术厅及公司三方签署的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，收到“水质在线连续自动监测系统”拨款 1,190,000.00 元。

(二) 其他非流动负债

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
委托贷款	7,084,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00

注(1) 2010年6月30日除上述项目拨款外其他非流动负债余额系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7,000,000.00元划转给河北省质量技术监督局,并豁免2005年12月31日以前先河有限所欠利息及罚息。

(3) 2009年9月11日,中国建设银行股份有限公司石家庄市中华南大街支行出具证明,对上述相关事项予以确认。

(4) 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。截至2010年6月30日,计提利息84,000.00元。

19、股本

股东名称	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
法人股				
河北先河科技发展有限公司工会	-	-	-	-
红塔创新投资股份有限公司	10,551,731.00	10,551,731.00	3,327,545.00	3,327,545.00
深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)	-	-	1,426,091.00	1,426,091.00
北京科桥投资顾问有限公司	13,103,412.00	13,103,412.00	-	-
上海兴烨创业投资有限公司	4,367,803.00	4,367,803.00	-	-
上海正同创业投资有限公司	2,183,901.00	2,183,901.00	-	-
个人股				
李玉国	23,335,833.00	23,335,833.00	7,859,080.00	7,859,080.00
其他自然人	36,457,320.00	36,457,320.00	9,570,920.00	9,570,920.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00	22,183,636.00	22,183,636.00

注：公司成立于1996年7月6日，注册资本人民币500,000.00元，公司股东河北省计量测试研究所（河北省环境计量技术研究中心前身）、石家庄开发区特恩实验设备公司分别持股90%、10%，并由河北民建会计师事务所出具民会验字（96）第037号验资报告。

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1,300,000.00元，公司股东河北省环境计量技术研究中心、河北先河科技发展有限公司工会、李玉国等自然人分别持股61.54%、34.62%、3.84%，并由河北联谊审计师事务所出具了联审内验（99）第2045号验资报告。

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17,430,000.00元，公司股东河北省环境计量技术研究中心、河北先河科技发展有限公司工会、河北省建设投资公司分别持股43.89%、27.42%、28.69%，并由河北联谊审计师事务所出具了联审内验（99）第2058号验资报告。

2003年11月公司进行了股权变更，公司股东变更为河北省环境计量技术研究中心、河北先河科技发展有限公司工会、李玉国等自然人，分别持有公司股份5.74%、27.42%、66.84%。

2006年7月公司进行了股权变更，公司股东变更为河北先河科技发展有限公司工会、李玉国等自然人，分别持有公司股份33.16%、66.84%。

公司于2007年12月进行了增资，增资后的注册资本变更为人民币22,183,636.00元，公司股东红塔创新投资股份有限公司、深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）、李玉国等自然人分别持股15.00%、6.43%、78.57%，并由河北大众会计师事务所有限公司出具了冀大众验字（2007）第115号验资报告。

公司于2009年4月进行了增资，增资后的注册资本变更为人民币28,381,982.00元，公司股东红塔创新投资股份有限公司、北京科桥投资顾问有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海正同创业投资有限公司、李玉国等自然人分别持股11.72%、14.56%、4.85%、2.43%、66.44%，并由中磊会计师事务所有限责任公司出具中磊验字（2009）第10002号验资报告。

2009年5月，根据发起人协议、章程的规定以及临时股东会决议，河北先河科技发展有限公司（公司前身）整体变更为股份有限公司，河北先河科技发展有限公司截至2009年4月30日经中磊会计师事务所有限责任公司审计后（中磊审字[2009]第10006号）的公司净资产为130,002,123.21元（已扣除2008年度利润分配6,655,090.80元），以上述净资产出资整体变

更设立河北先河环保科技股份有限公司，折合股份 90,000,000 股，每股面值 1 元，股本共计 90,000,000.00 元，其余部分记入资本公积；股改后公司各股东出资额及持股比例详见下表。

上述股改由中磊会计师事务所有限责任公司出具中磊验字[2009]第 10003 号验资报告，公司股改相关工商变更手续已于 2009 年 5 月办理完毕。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司股东情况如下：

股东名称	2010 年 6 月 30 日	持股比例
法人股		
红塔创新投资股份有限公司	10,551,731.00	11.72%
北京科桥投资顾问有限公司	13,103,412.00	14.56%
上海兴烨创业投资有限公司	4,367,803.00	4.85%
上海正同创业投资有限公司	2,183,901.00	2.43%
个人股		
李玉国	23,335,833.00	25.93%
其他自然人	36,457,320.00	40.51%
合 计	90,000,000.00	100.00%

20、资本公积

类 别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	40,002,123.21	40,002,123.21	25,246,364.00	25,246,364.00
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	40,002,123.21	40,002,123.21	25,246,364.00	25,246,364.00

注(1) 2007 年 12 月公司增加红塔创新投资股份有限公司、深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)两家投资者，增加实收资本 4,753,636.00 元，同时产生资本溢价 25,246,364.00 元；2009 年 4 月，公司增加北京科桥投资顾问有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海正同创业投资有限公司三家投资者，增加实收资本 6,198,346.00 元，同时产生资本溢价 38,801,654.00 元。

注(2) 2009 年 5 月，先河有限(公司前身)整体变更为股份有限公司，净资产折股减少资本公积 64,048,018.00 元，折股后资本溢价为 40,002,123.21 元，具体情况详见股本注释。

21、盈余公积

类别	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
法定盈余公积	4,005,232.90	2,317,505.65	4,404,079.52	4,110,349.28
任意盈余公积		-	-	-
合计	4,005,232.90	2,317,505.65	4,404,079.52	4,110,349.28

注：(1) 2009年5月，先河有限（公司前身）整体变更为股份有限公司，净资产折股减少盈余公积4,793,605.57元（具体情况详见股本注释）。

(2) 2009年5月-12月计提盈余公积2,317,505.65元；2010年1月-6月计提盈余公积1,687,727.25元。

22、未分配利润

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
期初未分配利润	23,166,913.34	31,937,785.56	8,844,786.13	619,744.60
加：会计政策变更		-	-	485,369.50
前期差错更正		-	-	-
调整后期初未分配利润	23,166,913.34	31,937,785.56	8,844,786.13	1,105,114.10
加：本期净利润转入	18,238,072.30	33,369,767.92	23,638,511.41	8,360,002.59
其他转入		-	1,567,360.79	
减：提取法定盈余公积	1,687,727.25	2,707,031.70	2,112,872.77	620,330.56
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		6,655,090.80	-	-
净资产折股减少的未分配利润		32,778,517.64	-	-
其他				
期末未分配利润	39,717,258.39	23,166,913.34	31,937,785.56	8,844,786.13

注（1）2007年公司按照新会计准则的规定，对财务报表进行了追溯调整。2007年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更对留存收益的累计影响数为539,299.45元，调增2007年初留存收益539,299.45元（其中：调增未分配利润485,369.50元，调增盈余公积53,929.95元），具体情况见下表：

年度	追溯调整项目	追溯调整影响科目及金额		
	递延所得税资产	未分配利润	盈余公积	合计
2007年1月1日	539,299.45	485,369.50	53,929.95	539,299.45

(2) 根据公司 2008 年度股东会决议, 本公司以 2008 年 12 月 31 日总股本为基数, 实施每 10 股分配现金股利 3 元 (含税)、共计 6,655,090.80 元的利润分配方案。

(3) 2009 年 5 月, 先河有限 (公司前身) 整体变更为股份有限公司, 净资产折股减少未分配利润 32,778,517.64 元, 具体情况详见股本注释。

(4) 2008 年其他转入 1,567,360.79 元为公司将 2004 年和 2005 年收到的退还增值税调整记入未分配利润 (收到时记入盈余公积) 以及公司子公司天泽科技注销转入所致。

23、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	25%	714,545.28	748,666.78		
合计		714,545.28	748,666.78		

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	70,331,082.90	137,184,914.80	108,376,138.27	63,853,327.87
其他业务收入	3,461.54	1,025.64	-	4,459.65
营业收入合计	70,334,544.44	137,185,940.44	108,376,138.27	63,857,787.52
主营业务成本	34,941,467.93	71,091,591.24	51,108,860.74	33,286,882.65
其他业务成本	-	-	-	-
营业成本合计	34,941,467.93	71,091,591.24	51,108,860.74	33,286,882.65

注: 营业收入 2009 年度较 2008 年度增加 28,809,802.17 元, 增幅 26.58%; 2008 年度较 2007 年度增加 44,518,350.75 元, 增幅 69.71%, 主要原因为国家对环保监测设备投入加大, 公司订单增多, 销售收入增长。

(2) 主营业务收入、成本按产品分类

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入				

污水在线自动监测系统	5,991,503.29	16,091,799.71	10,454,921.84	7,060,745.18
数字应急监测车	2,340,342.47	10,599,843.76	2,844,369.61	3,654,282.46
空气质量连续自动监测系统	34,780,765.45	80,147,758.11	43,988,227.08	23,043,618.28
水质连续自动监测系统	17,359,905.88	4,028,612.33	16,927,344.36	7,288,409.00
酸雨连续自动监测系统	1,095,432.18	643,482.05	796,709.63	245,271.00
烟气在线自动监测系统	5,798,893.88	24,226,252.21	25,521,555.53	12,648,037.89
其他	2,964,239.75	1,447,166.63	7,843,010.22	9,912,964.06
合计	70,331,082.90	137,184,914.80	108,376,138.27	63,853,327.87
主营业务成本				
污水在线自动监测系统	2,681,926.08	7,563,466.09	4,423,784.52	3,386,239.65
数字应急监测车	1,685,865.57	7,897,538.63	1,675,222.70	2,088,890.28
空气质量连续自动监测系统	16,386,315.87	40,041,168.46	20,350,834.84	11,051,934.85
水质连续自动监测系统	9,521,450.23	2,369,560.57	7,870,747.00	3,177,127.42
酸雨连续自动监测系统	550,843.79	313,029.46	438,205.18	162,864.68
烟气在线自动监测系统	2,837,547.70	12,267,932.17	11,447,581.84	6,053,711.90
其他	1,277,518.69	638,895.86	4,902,484.66	7,366,113.87
合计	34,941,467.93	71,091,591.24	51,108,860.74	33,286,882.65
主营业务毛利				
污水在线自动监测系统	3,309,577.21	8,528,333.62	6,031,137.32	3,674,505.53
数字应急监测车	654,476.90	2,702,305.13	1,169,146.91	1,565,392.18
空气质量连续自动监测系统	18,394,449.58	40,106,589.65	23,637,392.24	11,991,683.43
水质连续自动监测系统	7,838,455.65	1,659,051.76	9,056,597.36	4,111,281.58
酸雨连续自动监测系统	544,588.39	330,452.59	358,504.45	82,406.32
烟气在线自动监测系统	2,961,346.18	11,958,320.04	14,073,973.69	6,594,325.99
其他	1,686,721.06	808,270.77	2,940,525.56	2,546,850.19
合计	35,389,614.97	66,093,323.56	57,267,277.53	30,566,445.22

(3) 主营业务收入、成本按地区分类

地区名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入				
其中：华北	30,992,203.63	53,936,310.64	73,189,034.50	49,154,101.80

华中	24,050,735.02	42,932,394.75	13,616,732.49	4,765,039.27
华南	2,868,396.30	17,033,615.04	2,546,255.53	6,230,271.57
东北	7,383,434.09	11,246,771.41	5,415,842.79	229,447.97
西部	5,036,313.86	12,035,822.96	13,608,272.96	3,474,467.26
合计	70,331,082.90	137,184,914.80	108,376,138.27	63,853,327.87
主营业务成本				
其中：华北	14,965,228.48	26,956,610.86	33,899,613.62	25,518,209.65
华中	12,256,818.13	22,624,196.54	6,520,155.36	2,388,142.32
华南	1,404,528.65	8,990,824.26	1,104,340.10	3,445,366.93
东北	3,934,053.19	6,297,266.95	2,877,868.57	128,629.44
西部	2,380,839.48	6,222,692.63	6,706,883.09	1,806,534.31
合计	34,941,467.93	71,091,591.24	51,108,860.74	33,286,882.65
主营业务毛利				
其中：华北	16,026,975.15	26,979,699.78	39,289,420.88	23,635,892.15
华中	11,793,916.89	20,308,198.21	7,096,577.13	2,376,896.95
华南	1,463,867.65	8,042,790.78	1,441,915.43	2,784,904.64
东北	3,449,380.90	4,949,504.46	2,537,974.22	100,818.53
西部	2,655,474.38	5,813,130.33	6,901,389.87	1,667,932.95
合计	35,389,614.97	66,093,323.56	57,267,277.53	30,566,445.22

(5) 前五名客户销售收入

客户名称	2010年1-6月	
	销售金额	占销售总额的比例%
黑龙江省环境监测中心站	5,984,615.38	8.51
周口市环境保护局	5,527,521.37	7.86
河北天亨伟业有限公司	4,452,991.45	6.33
驻马店市环境保护局	3,530,085.47	5.02
许昌市环境保护局	2,864,273.50	4.07
合计	22,359,487.18	31.79

客户名称	2009 年度	
	销售金额	占销售总额的比例%
河南省环境保护局	9,412,393.16	6.86
中国环境监测总站	8,491,435.90	6.19
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	5,094,017.09	3.71
北京市朝阳区环境保护局	3,459,230.77	2.52
周口市环境保护局	2,926,495.73	2.13
合 计	29,383,572.65	21.42

客户名称	2008 年度	
	销售金额	占销售总额的比例%
河北省环境监测站	14,289,914.53	13.18
山西省环境保护局	5,329,230.77	4.92
日本 SIRTUS 公司	3,717,948.72	3.43
大同市环境监测站	1,828,034.19	1.69
河南省环境保护局	1,692,307.69	1.56
合 计	26,857,435.90	24.78

客户名称	2007 年度	
	销售金额	占销售总额的比例%
河北省环境监测站	9,526,239.32	14.92
山西省环境保护局	9,362,538.46	14.66
国家环境保护总局	7,996,911.11	12.52
中绿实业环保公司	3,094,017.09	4.85
聊城市环境保护局	1,704,362.39	2.67
合 计	31,684,068.37	49.62

25、营业税金及附加

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度	计缴标准
城市维护建设税	512,754.10	852,173.11	664,675.49	412,644.33	流转税应缴税额的 7%

教育费附加	355,528.86	486,956.04	377,031.05	235,796.78	流转税应纳税额的 4%、5%或3%
合计	868,282.96	1,339,129.15	1,041,706.54	648,441.11	

26、财务费用

项 目	2010年6月30日	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	1,172,270.00	1,037,103.22	989,758.00	1,062,390.95
减：利息收入	97,240.36	59,715.26	74,235.31	62,993.24
汇兑损益	-	-	-	-
银行手续费	17,071.13	60,962.14	21,950.89	10,190.18
其他	-	-	-	-
合计	1,092,100.77	1,038,350.10	937,473.58	1,009,587.89

27、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	490,281.58	572,013.35	1,801,602.66	-891,659.00
合计	490,281.58	572,013.35	1,801,602.66	-891,659.00

28、营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
政府补助	3,155,463.34	9,828,128.26	5,659,033.73	6,571,240.99
非流动资产处置利得		-	-	-
其中：固定资产处置利得		-	-	-
其他		4,800.00	5,467.00	-
合计	3,155,463.34	9,832,928.26	5,664,500.73	6,571,240.99

注（1）政府补助明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
软件产品增值税退税收入	1,692,905.61	6,729,802.30	4,251,690.07	5,212,284.89
光纤式二极管近红外法工业废气在线自动监测系统开发		183,003.98	351,504.35	386,578.16
监测检测专用仪器产业化示范-水质在线连续自动检测仪		1,410,984.16	198,418.69	118,097.15
移动式水质监测车技术推广		390,224.09	109,775.91	

便携式实时全光纤荧光光度计 高技术产业化示范工程		694,604.44	647,954.39	671,838.13
水质在线连续自动监测系统 I		184,852.45	97,843.61	137,303.94
合成氨过程控制与监测系统	518,357.73	234,656.84	1,846.71	45,138.72
污水石油类污染紫外荧光现场 监测设备	175,600.00			
地表水饮用水源地水质安全监 控预警综合技术研究	49,800.00			
免化学试剂在线水质检测系统 研究与应用	322,200.00			
水质在线连续自动监测系统 II	396,600.00			
合 计	3,155,463.34	9,828,128.26	5,659,033.73	6,571,240.99

注(2) 政府补助系软件产品增值税税负超过 3%部分的退税收入,具体情况详见注释三注 1。

29、营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
处置非流动资产损失		111,357.80	-	-
其他	100.00	9,022.07	3,322.56	7,886.65
合 计	100.00	120,379.87	3,322.56	7,886.65

30、所得税费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,183,888.91	5,104,294.86	3,939,079.05	1,289,889.49
递延所得税调整	-55,768.68	-70,343.95	-270,240.41	100,961.25
合 计	3,128,120.23	5,033,950.91	3,668,838.64	1,390,850.74

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收到的退回投标保证金		650,000.00	-	3,800,000.00
收到的项目拨款	5,170,000.00	1,300,000.00	1,510,000.00	3,110,000.00
其他	273,783.00	230,488.50	174,136.36	1,268,276.20
合 计	5,443,783.00	2,180,488.50	1,684,136.36	8,178,276.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
差旅费	2,565,658.76	5,336,198.89	4,890,914.55	3,698,590.73
业务活动费	916,033.50	2,237,206.89	1,895,489.48	1,356,512.62
代理费、投标保证金、中标服务费	1,454,777.91	2,230,000.00	4,341,420.00	4,273,495.00
办公费	658,088.45	1,226,870.69	1,186,276.07	631,313.97
会议费	695,353.00	1,502,467.00	1,435,943.00	1,248,894.35
运输费	505,639.59	922,915.25	641,327.42	369,045.93
汽车费用	493,331.46	745,599.76	815,010.73	717,352.69
审计、咨询、培训费	454,380.00	1,136,400.00	1,189,116.40	312,000.00
展会费	125,000.00	198,910.00	-	-
移动电话费	183,223.85	388,601.15	318,551.94	411,470.12
开发费用	933,217.61	504,998.63	457,197.60	1,228,833.30
项目合作费	696,000.00	116,250.00	437,500.00	618,750.00
绿化费	51,680.00	62,440.00	414,449.98	-
维修费	46,718.00	95,141.90	321,414.17	-
办事处费用	68,435.26	259,747.99	292,987.96	-
广告宣传费	134,300.00	172,827.00	-	938,080.00
其他	192,532.24	385,633.28	3,491,678.34	3,097,360.90
合 计	10,174,369.63	17,522,208.43	22,129,277.64	18,901,699.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
支付中国环境保护公司款项 (长期应付款)		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
担保保证金		750,000.00		
合 计		2,750,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	18,203,950.80	33,368,434.70	23,638,511.41	8,360,002.59

加：资产减值准备	490,281.58	572,013.35	1,801,602.66	-891,659.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	991,266.86	1,785,016.30	1,568,694.17	1,841,229.76
无形资产摊销	80,202.64	161,068.44	127,905.41	8,950.45
长期待摊费用摊销			1,380,837.95	2,157,338.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示）		111,357.80		
固定资产报废损失（收益以“-”号列示）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号列示）	1,172,270.00	880,506.22	989,758.00	1,062,390.95
投资损失（收益以“-”号列示）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	-55,768.68	-70,343.95	-270,240.41	100,961.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）				
存货的减少（增加以“-”号列示）	8,395,496.14	-8,293,818.44	-4,100,924.25	-7,319,254.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）	-22,303,048.80	-17,940,322.65	-12,771,540.98	-11,815,006.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）	-17,198,107.68	-360,373.64	-4,685,368.81	11,885,850.52
其他				
经营活动产生的现金净流量	-10,223,457.14	10,213,538.13	7,679,235.15	5,390,803.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租赁固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	66,421,361.06	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24
减：现金的期初余额	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24	17,507,979.48
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-23,540,813.89	48,228,924.57	4,177,298.14	20,047,972.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
一、现金	66,421,361.06	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24

其中：库存现金	169,846.63	107,637.16	313,571.82	759,524.43
可随时用于支付的银行存款	66,251,514.43	89,854,537.79	41,419,678.56	36,796,427.81
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、年末现金及现金等价物余额	66,421,361.06	89,962,174.95	41,733,250.38	37,555,952.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

六、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

- 1、本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
- 2、能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
- 3、与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

（二）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

（1）本公司第一大股东和实际控制人

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司第一大股东和实际控制人为：李玉国，性别：男，身份证号：130104196101191836；住所：河北省石家庄市新华区电大街 66 号付 49 号 1 栋 4 单元 402 号。

报告期内，李玉国是公司的第一大股东和实际控制人，截止 2010 年 6 月 30 日持股比例和表决权比例同为 25.93%。

（2）本公司的子公司有关信息列示如下：

a、基本情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
河北先河中翼环保运营服务有限公司	石家庄高新区湘江道 251 号	环保设备的安装、调试	子公司	有限责任公司	郭昆林
北京先河中润科技有限公司	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 A3-403 室	按法律、法规规定经营	子公司	有限责任公司	刘春田

石家庄开发区天泽科技有限公司	石家庄高新区湘江道251号	仪器仪表、环保设备的开发生产销售	子公司	有限责任公司	李玉国
唐山市先河科技有限公司	唐山路北区智源里和馨园2楼2门203号	环保专用设备的开发、技术咨询、销售、安装	子公司	有限责任公司	闫绍才
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	石家庄高新区湘江道251号	环境监测仪器、环保设备的安装调试服务、日常运营管理服务、维修服务、技术咨询、技术服务	子公司	有限责任公司	开耀泽

注：本公司全资子公司天泽科技、唐山先河已分别于2008年12月23日、2010年5月20日注销。

b、子公司注册资本及其变动

企业名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
河北先河中翼环保运营服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
北京先河中润科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
唐山市先河科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00

c、本公司所持股份及其变化

企业名称	2009年12月31日	比例(%)	本期增加	本期减少	2010年6月30日	比例(%)
河北先河中翼环保运营服务有限公司	3,000,000.00	100	-	-	3,000,000.00	100
北京先河中润科技有限公司	2,000,000.00	100	-	-	2,000,000.00	100
唐山市先河科技有限公司	5,000,000.00	100	-	5,000,000.00	-	-
河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司	2,250,000.00	75	-	-	2,250,000.00	75

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
红塔创新投资股份有限公司	持股5%以上的公司股东
北京科桥投资顾问有限公司	持股5%以上的公司股东
肖水龙	持股5%以上的公司股东
焦晓光	先河有限(公司前身)监事

注：焦晓光于2003年10月29日至2008年12月3日期间，任先河有限监事，目前已不在

公司任职。

（三）关联交易

1、本公司与关联方在经济交易活动中,以市场价格为依据,制定交易价格,进行交易和结算。

2、购买天泽科技股权

2007年1月2日,先河有限以货币资金6,000,000.00元购买天泽科技100%股权(其中:李玉国持股51%、范朝持股15%、张香计持股10%、陈荣强持股10%、冯宇持股7%、吴艳茹持股7%,共计6,000,000.00元),该事项已经天泽科技股东会通过。

3、先河有限委托监事焦晓光购买房屋

根据公司与焦晓光于2009年9月17日签署的《协议书》,2006年1月,先河有限委托其时任监事焦晓光以焦晓光的名义为其在北京购买房屋,根据该委托,焦晓光购买了位于西城区车公庄大街五栋大楼A栋第四层A-3-403号、西城区车公庄大街五栋大楼A栋第四层A-3-404号房屋并将其登记在焦晓光名下,且一直由公司子公司先河中润使用。截至2009年12月31日,公司已支付该房屋的全部款项5,610,761.24元并转入固定资产。该房屋的过户手续已于2010年2月2日办理完毕。

七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报告日,本公司未发生影响财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十一、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项 目	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	32,824,399.98	46.96	2,084,220.00	48.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	37,068,721.92	53.04	2,195,905.79	51.30
合 计	69,893,121.90	100.00	4,280,125.79	100.00

项 目	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	16,218,340.00	33.70	810,917.00	21.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	31,912,319.96	66.30	2,980,002.32	78.61
合 计	48,130,659.96	100.00	3,790,919.32	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	9,162,800.00	33.44	458,140.00	14.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	18,240,357.95	66.56	2,677,310.70	85.39
合 计	27,403,157.95	100.00	3,135,450.70	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	13,234,004.31	100.00	1,559,103.56	100.00
合 计	13,234,004.31	100.00	1,559,103.56	100.00

注：单项金额达到或超过 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 应收账款 2010 年 6 月 30 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 20,762,461.94 元,增幅 43.14%; 2009 年 12 月 31 日账面余额较 2008 年 12 月 31 日账面余额增加 20,727,502.01 元,增幅 75.64%; 2008 年 12 月 31 日账面余额较 2007 年 12 月 31 日账面余额增加 14,169,153.64 元,增幅 107.07%, 主要原因是销售额增加, 赊销增多, 应收账款加大。

(3) 期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄分析

项 目	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	56,411,364.44	80.71	2,812,568.22	65.71
1-2 年	13,063,296.31	18.69	1,306,329.63	30.52
2-3 年	367,476.02	0.53	110,242.81	2.58
3 年以上	50,985.13	0.07	50,985.13	1.19
合 计	69,893,121.90	100.00	4,280,125.79	100.00

项 目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	43,067,112.00	89.48	2,153,355.60	56.80
1-2 年	3,255,956.81	6.76	325,595.68	8.59
2-3 年	708,033.02	1.47	212,409.91	5.60
3 年以上	1,099,558.13	2.28	1,099,558.13	29.01
合 计	48,130,659.96	100.00	3,790,919.32	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	21,929,179.64	80.02	1,096,458.98	34.97
1-2年	2,409,185.00	8.79	240,918.50	7.68
2-3年	1,809,600.13	6.60	542,880.04	17.31
3年以上	1,255,193.18	4.58	1,255,193.18	40.03
合 计	27,403,157.95	100.00	3,135,450.70	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,453,190.00	56.32	372,659.50	23.90
1-2年	3,924,822.13	29.66	392,482.21	25.17
2-3年	1,517,186.18	11.46	455,155.85	29.19
3年以上	338,806.00	2.56	338,806.00	21.73
合 计	13,234,004.31	100.00	1,559,103.56	100.00

(5) 2010年6月30日应收账款欠款金额前五名明细如下:

单位名称	欠款金额	占应收账款的比例%	账龄
驻马店环境保护局	6,334,200.00	9.06	1年以内
河北天亨伟业有限公司	5,210,000.00	7.45	1年以内
周口市环境保护局	4,768,400.00	6.82	1年以内
成都韩昌电子有限责任公司	3,992,799.98	5.71	1年以内
许昌市环境保护局	3,886,000.00	5.56	1年以内
合 计	24,191,399.98	34.61	

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项 目	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,198,750.00	14.41	59,937.50	4.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	7,118,592.76	85.59	1,224,544.97	95.33
合 计	8,317,342.76	100.00	1,284,482.47	100.00

项 目	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,198,750.00	17.02	59,937.50	4.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	5,844,343.86	82.98	1,341,960.22	95.72
合 计	7,043,093.86	100.00	1,401,897.72	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	10,227,572.82	100.00	1,588,406.65	100.00
合 计	10,227,572.82	100.00	1,588,406.65	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	24,299,638.20	80.68	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	5,817,269.95	19.32	1,363,151.13	100.00
合 计	30,116,908.15	100.00	1,363,151.13	100.00

注：单项金额达到或超过 100 万元的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款 2009 年 12 月 31 日账面余额较 2008 年 12 月 31 日账面余额减少 3,184,478.96 元，降幅 31.14%，主要原因为在其他应收款-焦晓光挂账的购房款已结转至固定资产（详见五、6 固定资产注释）；2008 年 12 月 31 日账面余额较 2007 年 12 月 31 日账面余额减少 19,889,335.33 元，降幅 66.04%，主要原因为子公司天泽科技在 2008 年注销，使先河有限对天泽科技的其他应收款减少所致。

(3) 期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄分析

项 目	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,250,432.42	75.15	312,521.62	24.33
1-2 年	1,023,606.10	12.31	90,860.61	7.07
2-3 年	231,720.00	2.79	69,516.00	5.41
3 年以上	811,584.24	9.76	811,584.24	63.19
合 计	8,317,342.76	100.00	1,284,482.47	100.00

项 目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,293,509.62	75.16	264,675.48	18.88
1-2 年	475,720.00	6.75	21,572.00	1.54
2-3 年	226,020.00	3.21	67,806.00	4.84
3 年以上	1,047,844.24	14.88	1,047,844.24	74.74
合 计	7,043,093.86	100.00	1,401,897.72	100.00

项 目	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,380,324.22	62.38	291,406.21	18.35
1-2年	2,073,825.22	20.28	207,382.52	13.06
2-3年	976,864.95	9.55	293,059.49	18.45
3年以上	796,558.43	7.79	796,558.43	50.15
合 计	10,227,572.82	100.00	1,588,406.65	100.00

项 目	2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,569,557.20	21.81	170,867.86	12.53
1-2年	15,886,993.07	52.75	70,299.31	5.16
2-3年	1,271,336.75	4.22	246,401.03	18.08
3年以上	6,389,021.13	21.21	875,582.93	64.23
合 计	30,116,908.15	100.00	1,363,151.13	100.00

(5) 2010年6月30日大额其他应收款明细如下:

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%	款项性质
河南省环境保护局	1,198,750.00	1年以内	14.41	项目保证金
公司技术服务部	717,283.35	1年以内	8.62	备用金
公司销售三部	504,451.02	1年以内	6.07	备用金
公司销售一部	428,479.90	1年以内	5.15	备用金
黑龙江省政府采购中心	350,100.00	1年以内	4.21	项目保证金
合 计	3,199,064.27		38.46	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

成本法核算	7,250,000.00		7,250,000.00	12,250,000.00	-	12,250,000.00
权益法核算					-	-
合 计	7,250,000.00	-	7,250,000.00	12,250,000.00	-	12,250,000.00

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	5,000,000.00	-	5,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00
权益法核算	-	-	-	-	-	-
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
北京先河中润科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
河北先河中翼环保运营服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
唐山市先河科技有限公司		5,000,000.00		
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		
石家庄开发区天泽科技有限公司				6,000,000.00
合 计	7,250,000.00	12,250,000.00	5,000,000.00	11,000,000.00

续表:

被投资单位名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
北京先河中润科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
河北先河中翼环保运营服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
唐山市先河科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-
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
合 计	12,250,000.00		5,000,000.00	7,250,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	70,253,476.04	136,207,739.88	102,893,371.28	63,702,384.47
其他业务收入	3,461.54	1,025.64		4,459.65
营业收入合计	70,256,937.58	136,208,765.52	102,893,371.28	63,706,844.12
主营业务成本	34,933,674.37	70,751,560.58	47,781,495.23	33,236,882.65
其他业务成本	-	-	-	-
营业成本合计	34,933,674.37	70,751,560.58	47,781,495.23	33,236,882.65

注：2009年度较2008年度增加33,315,394.24元，增幅32.38%；2008年度较2007年度增加39,186,527.16元，增幅61.51%，主要原因为国家对环保监测设备投入加大，公司订单增多，销售收入增长。

(2) 主营业务收入、成本按产品类别分类

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入				
污水在线自动监测系统	5,913,896.43	16,198,637.31	10,454,921.84	7,060,745.18
数字应急监测车	2,340,342.47	10,599,843.76	2,844,369.61	3,654,282.46
空气质量连续自动监测系统	34,780,765.45	80,147,758.11	43,988,227.08	23,043,618.28
水质连续自动监测系统	17,359,905.88	4,028,612.33	16,927,344.36	7,288,409.00
酸雨连续自动监测系统	1,095,432.18	643,482.05	796,709.63	245,271.00
烟气在线自动监测系统	5,798,893.88	24,226,252.21	25,521,555.53	12,648,037.89
其他	2,964,239.75	363,154.11	2,360,243.23	9,762,020.66
合 计	70,253,476.04	136,207,739.88	102,893,371.28	63,702,384.47
主营业务成本				
污水在线自动监测系统	2,674,132.52	7,670,303.69	4,423,784.52	3,386,239.65
数字应急监测车	1,685,865.57	7,897,538.63	1,675,222.70	2,088,890.28
空气质量连续自动监测系统	16,386,315.87	40,041,168.46	20,350,834.84	11,051,934.85
水质连续自动监测系统	9,521,450.23	2,369,560.57	7,870,747.00	3,177,127.42
酸雨连续自动监测系统	550,843.79	313,029.46	438,205.18	162,864.68
烟气在线自动监测系统	2,837,547.70	12,267,932.17	11,447,581.84	6,053,711.90
其他	1,277,518.69	192,027.60	1,575,119.15	7,316,113.87
合 计	34,933,674.37	70,751,560.58	47,781,495.23	33,236,882.65

主营业务毛利				
污水在线自动监测系统	3,239,763.91	8,528,333.62	6,031,137.32	3,674,505.53
数字应急监测车	654,476.90	2,702,305.13	1,169,146.91	1,565,392.18
空气质量连续自动监测系统	18,394,449.58	40,106,589.65	23,637,392.24	11,991,683.43
水质连续自动监测系统	7,838,455.65	1,659,051.76	9,056,597.36	4,111,281.58
酸雨连续自动监测系统	544,588.39	330,452.59	358,504.45	82,406.32
烟气在线自动监测系统	2,961,346.18	11,958,320.04	14,073,973.69	6,594,325.99
其他	1,686,721.06	171,126.51	785,124.08	2,445,906.79
合计	35,319,801.67	65,456,179.30	55,111,876.05	30,465,501.82

(3) 主营业务收入、成本按地区分类

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入				
其中：华北	30,914,596.77	52,959,135.72	67,706,267.51	49,003,158.40
华中	24,050,735.02	42,932,394.75	13,616,732.49	4,765,039.27
华南	2,868,396.30	17,033,615.04	2,546,255.53	6,230,271.57
东北	7,383,434.09	11,246,771.41	5,415,842.79	229,447.97
西部	5,036,313.86	12,035,822.96	13,608,272.96	3,474,467.26
合计	70,253,476.04	136,207,739.88	102,893,371.28	63,702,384.47
主营业务成本				
其中：华北	14,957,434.92	26,616,580.20	30,572,248.11	25,468,209.65
华中	12,256,818.13	22,624,196.54	6,520,155.36	2,388,142.32
华南	1,404,528.65	8,990,824.26	1,104,340.10	3,445,366.93
东北	3,934,053.19	6,297,266.95	2,877,868.57	128,629.44
西部	2,380,839.48	6,222,692.63	6,706,883.09	1,806,534.31
合计	34,933,674.37	70,751,560.58	47,781,495.23	33,236,882.65
主营业务毛利				
其中：华北	25,966,643.03	26,342,555.52	37,134,019.40	23,534,948.75
华中	1,428,817.81	20,308,198.21	7,096,577.13	2,376,896.95
华南	1,463,867.65	8,042,790.78	1,441,915.43	2,784,904.64
东北	3,404,380.90	4,949,504.46	2,537,974.22	100,818.53

西部	3,056,092.28	5,813,130.33	6,901,389.87	1,667,932.95
合计	35,319,801.67	65,456,179.30	55,111,876.05	30,465,501.82

(5) 前五名客户销售收入

客户名称	2010年1-6月	
	销售金额	占销售总额的比例%
黑龙江省环境监测中心站	5,984,615.38	8.52
周口市环境保护局	5,527,521.37	7.87
河北天亨伟业有限公司	4,452,991.45	6.34
驻马店市环境保护局	3,530,085.47	5.02
许昌市环境保护局	2,864,273.50	4.08
合计	22,359,487.18	31.83

客户名称	2009年度	
	销售金额	占销售总额的比例%
河南省环境保护局	9,412,393.16	6.91
中国环境监测总站	8,491,435.90	6.23
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	5,094,017.09	3.74
北京市朝阳区环境保护局	3,459,230.77	2.54
周口市环境保护局	2,926,495.73	2.15
合计	29,383,572.65	21.57

客户名称	2008年度	
	销售金额	占销售总额的比例%
河北省环境监测站	14,289,914.53	13.89
山西省环境保护局	5,329,230.77	5.18
日本 SIRTUS 公司	3,717,948.72	3.61
大同市环境监测站	1,828,034.19	1.78
河南省环境保护局	1,692,307.69	1.64
合计	26,857,435.90	26.10

客户名称	2007 年度	
	销售金额	占销售总额的比例%
河北省环境监测站	9,526,239.32	14.95
山西省环境保护局	9,362,538.46	14.70
国家环境保护总局	7,996,911.11	12.55
中绿实业环保公司	3,094,017.09	4.86
聊城市环境保护局	1,704,362.39	2.68
合 计	31,684,068.37	49.74

5、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	18,570,178.08	33,800,119.28	25,380,417.81	11,415,590.44
加：资产减值准备	371,791.22	468,959.69	1,801,602.66	-891,659.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	966,487.58	1,736,527.62	644,420.75	940,667.98
无形资产摊销	80,202.64	161,068.44	20,500.02	
长期待摊费用摊销			1,380,837.95	2,157,338.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示）		111,357.80		
固定资产报废损失（收益以“-”号列示）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号列示）	1,172,270.00	880,506.22	989,758.00	1,062,390.95
投资损失（收益以“-”号列示）	-			
递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	-55,768.68	-70,343.95	-270,240.41	100,961.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）	-			
存货的减少（增加以“-”号列示）	8,299,886.34	-8,245,597.44	-3,878,706.95	-7,319,254.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）	-21,987,895.60	-19,004,919.43	-13,024,174.09	-4,810,356.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）	-17,231,060.16	1,507,258.37	-1,774,439.80	1,967,232.50
其他	-			
经营活动产生的现金净流量	-9,813,908.58	11,344,936.60	11,269,975.94	4,622,911.23

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租赁固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	62,320,449.75	85,451,715.08	39,087,033.92	31,314,694.99
减：现金的期初余额	85,451,715.08	39,087,033.92	31,314,694.99	15,391,468.92
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-23,131,265.33	46,364,681.16	7,772,338.93	15,923,226.07

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-111,357.80		
2	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,462,557.73	3,098,325.96	1,407,343.66	1,358,956.10
3	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	-4,222.07	2,144.44	-7,886.65
4	其他符合非经常性损益定义的损益项目				
	非经常性损益合计	1,462,457.73	2,982,746.09	1,409,488.10	1,351,069.45
	所得税税率	15%	15%	15%	15%
	所得税影响数	219,383.66	448,765.22	211,921.60	203,843.42
	少数股东损益影响				
	非经常性损益净影响额	1,243,074.07	2,533,980.87	1,197,566.50	1,147,226.04

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司2007年至2010年1-6月全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

(1) 2010年1-6月

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.08%	0.20	0.20
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	10.32%	0.19	0.19

(2) 2009年

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	26.36%	0.40	0.40
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	24.36%	0.37	0.37

(3) 2008年

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	32.74%	0.34	0.34
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	31.08%	0.32	0.32

(4) 2007年

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	31.90%	0.15	0.15
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	27.52%	0.13	0.13

(5) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2010年1-6月	2009年	2008年	2007年
归属于母公司股东的净利润	1	18,238,072.30	33,369,767.92	23,638,511.41	8,360,002.59
非经常性损益扣除所得税、少数股东损益后的净额	2	1,243,074.07	2,533,980.87	1,197,566.50	1,147,226.04
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,994,998.23	30,835,787.05	22,440,944.91	7,212,776.55
归属于母公司股东的期末净资产	4	173,724,614.50	155,486,542.20	83,771,865.08	60,385,135.41
归属于母公司股东的期初净资产	5	155,486,542.20	83,771,865.08	60,385,135.41	22,025,132.82
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	6		45,000,000.00		30,000,000.00

归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7		8		
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	8		6,655,090.80		
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		7		
报告期月份数	10	6	12	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	$11=5+1\div\textcircled{2}+6\times7\div10-8\times9\div10$	164,605,578.35	126,574,612.74	72,204,391.12	26,205,134.12
加权平均净资产收益率（I）	$12=1\div11$	11.08%	26.36%	32.74%	31.90%
加权平均净资产收益率（II）	$13=3\div11$	10.32%	24.36%	31.08%	27.52%

(5) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2010年1-6月	2009年	2008年	2007年
归属于母公司股东的净利润	1	18,238,072.30	33,369,767.92	23,638,511.41	8,360,002.59
非经常性损益扣除所得税、少数股东损益后的净额	2	1,243,074.07	2,533,980.87	1,197,566.50	1,147,226.04
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,994,998.23	30,835,787.05	22,440,944.91	7,212,776.55
期初股份总数	4	90,000,000	70,322,126	70,322,126	55,253,100
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5				
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		19,677,874		15,069,026
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		8		
发行新股或债转股等增加股份数（III）	8				
增加股份（III）下一月份起至报告期期末的月份数	9				
报告期因回购或缩股等减少股份数	10				
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11				
报告期月份数	12	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$13=4+5+6\times7+12+8\times9+12-10\times11+12$	90,000,000	83,440,709	70,322,126	55,253,100
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.20	0.40	0.34	0.15

基本每股收益 (II)	15=3÷13	0.19	0.37	0.32	0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16				
所得税率	17				
转换费用	18				
认股权证、期权行权增加股份数	19				
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.20	0.40	0.34	0.15
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.19	0.37	0.32	0.13

注：2007至2010年1-6月股本按折股前股数乘以折合比例3.17（净资产折股后股本除以折股前实收资本）计算得出。

3、新《企业会计准则》与原企业会计准则及制度之重大差异对本公司净利润和股东权益影响如下：

(1) 净利润差异调整表

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
按原企业会计准则及制度编制的财务报表之金额	18,182,303.62	33,299,423.97	23,368,271.00	8,460,963.84
加：少数股东损益	-34,121.50	-1,333.22		
差异调整：				
所得税影响	55,768.68	70,343.95	270,240.41	-100,961.25
同一控制合并的影响				
差异调整小计	21,647.18	69,010.73	270,240.41	-100,961.25
其中：对少数股东损益之影响		-	-	-
按新《企业会计准则》编制的财务报表之金额	18,203,950.80	33,368,434.70	23,638,511.41	8,360,002.59
其中：归属于母公司股东之净利润	18,238,072.30	33,369,767.92	23,638,511.41	8,360,002.59
少数股东损益	-34,121.50	-1,333.22	-	-

注：本公司根据原准则或制度，所得税核算的会计政策为应付税款法。按新会计准则，所得税核算采用资产负债表债务法，本公司在2010年1-6月、2009年、2008年及2007年存在可抵扣暂时性差异（计提的坏账准备），根据新会计准则的规定和公司未来经营预测确认了递延所得税资产，导致净利润分别增加55,768.68元、70,343.95元、270,240.41元、-100,961.25元。

(2) 股东权益差异调整表

编号	项目名称	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
	按原企业会计准则及制度编制的财务报表之金额	172,889,923.26	154,707,619.64	83,063,286.47	59,946,797.21
1	所得税	834,691.24	778,922.56	708,578.61	438,338.20
2	少数股东权益	714,545.28	748,666.78	-	-
3	同一控制合并的影响	-	-	-	-
	合计	1,549,236.52	1,527,589.34	708,578.61	438,338.20
	其中：对少数股东权益之影响	-	-	-	-
	按新《企业会计准则》编制的财务报表之金额	174,439,159.78	156,235,208.98	83,771,865.08	60,385,135.41
	其中：归属于母公司股东权益	173,724,614.50	155,486,542.20	83,771,865.08	60,385,135.41
	少数股东权益	714,545.28	748,666.78	-	-

注：本公司根据原准则或制度，所得税核算的会计政策为应付税款法。按新会计准则，所得税核算采用资产负债表债务法，本公司在2010年1-6月、2009年、2008年以及2007年存在可抵扣暂时性差异（计提的坏账准备），根据新会计准则的规定和公司未来经营预测确认了递延所得税资产，导致留存收益分别增加834,691.24元、778,922.56元、708,578.61元、438,338.20元。

十三、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会通过并批准报出。

公司名称：河北先河环保科技股份有限公司



法定代表人：

日期：2010年7月10日



主管会计工作负责人：

日期：2010年7月10日

会计机构负责人：

日期：2010年7月10日

企业法人营业执照

(副本) (4-1)

注册号 110000010159572

名称 中磊会计师事务所有限责任公司

住所 北京市丰台区南科学城星火路1号

法定代表人姓名 耿殿明

注册资本 500万元

实收资本 500万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务业务；资产评估。一般经营项目：建设工程造价咨询。

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

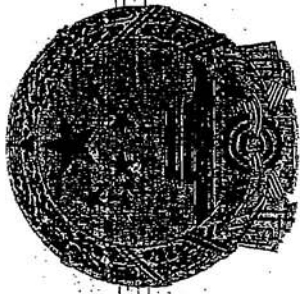
年度检验情况

2010-3-8	09年检	
----------	------	--



成立日期 1995年01月16日
营业期限 自 1995年01月16日 至 2015年01月15日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检



证书序号: 000031



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中磊会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 07

发证时间: 二

证书序号: NO.006544

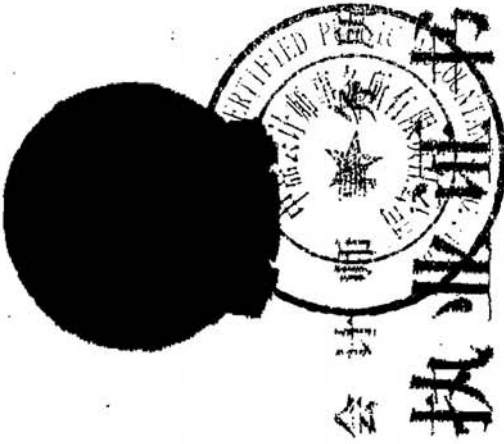
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇〇〇年八月十日

中华人民共和国财政部制



3-2-1-00

名称: 中磊会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 耿殿明

办公场所: 北京市丰台区桥南星火路1号昌宁大厦8层

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000169

注册资本(出资额): 500 万元

批准设立文号: 财政部财会(2000) 1013

批准设立日期: 2000-08-01



姓名 邱滢泳

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-10-21

Date of birth

工作单位 河北华安会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 420106711021085

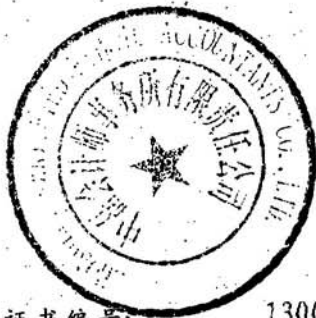
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

130000010018

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 2 月 20 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
日
/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



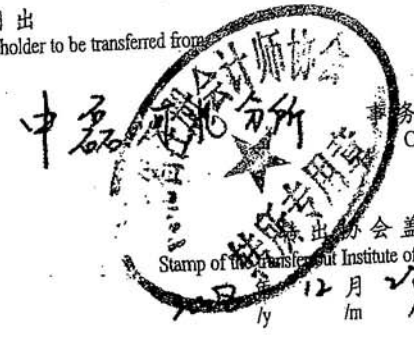
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

12 月 23 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 2 月 22 日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
ly /m /d



姓名	李建军
Sex	男
出生日期	1971-11-29
工作单位	河北天华会计师事务所有限公司
Working unit	天华公司
身份证号码	132331197111293074
Identity card No.	



证书编号: 130000022216
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年 5月 30日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



3 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8