

证券代码：872430

证券简称：华清环境

主办券商：长江证券



华清环境
NEEQ : 872430

河北华清环境科技集团股份有限公司
HeBei Huaqing Environment Technology Group Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、华清集团	指	河北华清环境科技集团股份有限公司
华清有限	指	河北华清环境科技有限公司
雄安宏远、华清宏远环境	指	河北雄安华清宏远环境科技有限公司
地势坤工程	指	河北地势坤土壤修复工程有限公司
董事会	指	河北华清环境科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北华清环境科技集团股份有限公司监事会
股东大会	指	河北华清环境科技集团股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
CMA	指	由河北省市场监督管理局颁发的检验检测机构资质
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
《公司法》	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订，并于2018年10月26日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过修订，并施行的《中华人民共和国证券法》

声明与提示

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

公司负责人路凤祎、主管会计工作负责人刘占才及会计机构负责人（会计主管人员）刘占才保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《河北华清环境科技集团股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议》 《河北华清环境科技集团股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北华清环境科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	“HeBei Huaqing Environment Technology Group Co.,Ltd
证券简称	华清环境
证券代码	872430
法定代表人	贾莉
办公地址	河北省石家庄市裕华区富强大街 131 号众创大厦 23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	路国彬
电话	0311-83031173
传真	0311-83031173
电子邮箱	653664053@qq.com
公司网址	www.hqkj.com.cn
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市裕华区富强大街 131 号众创大厦 23 层 050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 8 日
挂牌时间	2017 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环境保护监测（M7461）
主要产品与服务项目	环境与生态监测检测服务、质检技术服务、技术推广服务、职业健康评价，环保技术咨询；环保设备的研发与销售；设备安装；自动检测站的运营与维护；防雷检测。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	路风祎
实际控制人及其一致行动人	路风祎、贾莉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91130104784084838J	否
注册地址	河北省石家庄市裕华区富强大街 131号众创大厦23层	否
注册资本(元)	25,950,000	是

注：公司分别于2019年5月8日、5月24日召开董事会、监事会和股东大会，审议通过《关于公司2018年度权益分派方案的议案》，相关公告已披露于全国中小企业股份转让系统披露平台（公告编号：2019-018、2019-019、2019-020、2019-021、2019-022）。公司于2019年5月31日在全国中小企业股份转让系统披露平台披露了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-024），并于2019年6月10日完成权益分派，公司的总股本变成2595万股。由于一些原因，截止2019年6月30日，公司注册资本没有变更。

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2019年7月12日召开董事会，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》和《关于修改公司注册资本的议案》，并于2019年7月16日披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn），公告编号：2019-025。公司于2019年7月31日召开股东大会，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》和《关于修改公司注册资本的议案》，并于2019年8月2日披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn），公告编号：2019-027。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,278,937.09	18,812,622.49	50.32%
毛利率%	45.44%	43.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,382,417.94	473,210.43	403.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	430,610.13	-1,037,940.48	128.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.06%	1.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.44%	-4.02%	-
基本每股收益	0.09	0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,227,066.28	40,939,520.43	3.14%
负债总计	13,216,983.12	12,235,855.21	8.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,010,083.16	28,703,665.22	1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	2.21	-48.87%
资产负债率%（母公司）	30.16%	29.62%	-
资产负债率%（合并）	31.30%	29.89%	-
流动比率	2.14	2.29	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,317,862.49	-6,502,359.62	-
应收账款周转率	2.61	2.19	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.14%	0.21%	-
营业收入增长率%	50.32%	56.25%	-
净利润增长率%	403.46%	140.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,950,000	12,975,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
投资收益	31,980.86
政府补贴	2,120,000.00
其他营业外收入和支出	-38,861.07
非经常性损益合计	2,113,119.79
所得税影响数	161,311.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,951,807.81

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

作为第三方环境检验、检测技术服务机构，公司在环境监测、职业卫生检测与评价、公共场所与集中空调检测、土壤固废检测、辐射检测等业务领域，接受客户委托，依据委托方的检测需求，利用先进的检测仪器设备、专业的技术对委托检测项目进行检测分析，并向客户出具相应检测分析报告。

1、销售模式

公司营销部负责客户开发工作，通过直营的销售方式为客户提供快捷、高品质的一站式检测技术服务，公司营销部负责客户开发工作。公司根据检测行业“检测需求广泛且持续稳定、项目金额小、次数多”的特点，立足京津冀区域，面向全国市场，通过招投标、网络营销、客户直接委托等多种方式直接面对政府机构和企事业单位终端客户进行市场拓展。

在客户服务方面，公司贯彻“以客户需求为关注焦点”理念，确保公司向客户提供检测前、检测中和检测后的服务，充分理解并确定客户的要求，不断提高和改进服务质量。营销人员通过面谈、信函、电话、传真、网络等方式积极与客户沟通，收集客户对公司检测工作的正面的和负面的反馈信息，填写《客户服务回访表》，公司对客户的反馈信息进行分析，用于改进管理体系、检测活动及对客户的服务。

公司根据《河北省环境监测中心站技术服务收费标准》（冀环站【2014】61号）、《河北省职业健康审计评估技术服务收费指导意见》（冀安评协【2014】2号）等文件的规定以及市场供求情况确定检测费用。

2、采购模式

公司采购的内容主要是检验检测所需的仪器设备（含软件）、标准物质、办公和检测消耗材料、试剂、实验用水、高压气体、运维备机备件等。在供应商的选择方面，重点关注供应商的生产能力、交货质量、质量保证能力、企业信誉、供方人员的资格、供方质量体系。选择合格的供应商，列入合格供应商名录，建立供应商档案，以便定期对合格的供应商进行复审和评定。

各部门根据工作需要每月末提出下一月的外部支持服务和物资的采购计划。非仪器设备经部门负责人审核，分管领导批准，进行采购；仪器设备及重大采购经分管领导审核，总经理批准后进行采购。公司综合部依据《中华人民共和国合同法》以及采购文件的规定对外签订订货合同或协议。验收合格的试剂物资入库分类存放，试剂和标准物质管理员办理入库、领用手续。公司承接的检测项目，有些是在计量认证范围之外的，这些检测项目公司委托给北京华测、浙江九安检测等有相应检测资质的检测单位进行采样检测并出具检测报告。

3、检验检测服务模式

公司作为环境、公共场所、职业卫生领域检测和职业卫生领域评价服务的提供商，拥有完善的检测设备和检测技术，具有较强的研发能力，能够为客户的检测和评价需求出具具有公信力的、准确的检测和评价报告，并收取相关服务费用。按照样品采集方式的不同，公司主要服务形式分为现场检测和实验室检测。现场检测是指公司利用检测设备，在现场收集采样，利用专业技术对样本进行检测评价，并现场提供检测结果，如噪声检测、粉尘检测等；实验室检测是指公司采样人员将样本带回实验室，通过物理、化学等多种实验手段对样本进行测评，并最终给予客户检测报告，如水质检测，固废检测等。

4、运维服务模式

公司从事运维服务的客户主要是地方环保局和工业排污企业。为地方环保局提供环境空气自动监测站运行维护服务；为工业排污企业提供污染源自动监控设施运行维护服务。

根据国家环保部环境监测总站关于《国家环境空气质量监测城市自动监测站运行管理规定》和河北省环保厅的相关规定，为使地方环保局环境空气自动监测站长期、可靠、稳定运行，发挥监测仪器最大效用，同时借助地方环保局监管优势及公司技术服务优势，公司与环保局通过招投标的方式签订运维合同，为环保局提供在线监测的运营和维护。运维合同规定：环保局对公司的运营维护进行监督、指导和考核；公司按照《空气质量监测站委托第三方运营实施方案》的具体规定负责地方环保局所辖自动监测站的日常运行、维护、维修、换件、耗材更换等事项，保证自动监测站的正常运转，保证环保局日报工作正常开展。

根据国家环保部 2012 年 4 月实施的《污染源自动监控设施现场监督检查办法》的相关规定，公司接受工业排污企业的委托，负责污染源自动监控设施的运行管理，保证自动监控设施运行正常。公司配合各个项目设置专门的运维小组，安排专职人员实时运行管理排放口仪器运行情况，承担中心系统的维护工作，并对监控数据进行审核和统计分析，编报监控日报、月报和年报。同时公司为加强对系统运行的质量控制，依据国家相关标准定期和不定期进行监控数据比对试验和仪器计量检定，确保自动监控数据的准确性。

5、研发模式

为了加强公司科技研发项目的管理，加速公司的新技术的开发及推广应用，促进公司经济效益的提高，结合实际情况，公司制定了《企业研究开发的组织管理制度》、《产学研合作管理制度》、《科技人才绩效评价奖励制度》等一系列鼓励研发工作的规章制度。公司依据市场需求，以过硬技术研发设计能力为依托，建立了自主研发和产学研研发相结合的研发模式。一方面，研发人员根据最新环保监测行业发展趋势并结合国内外新产品、新技术的应用和特点，自主进行新产品和新技术的研发设计；另一方面，

公司与高等院校或科研院所一定时期内建立广泛合作，如邀请专家来公司讲学、现场指导、提供信息服务等，促进科研成果在公司转化为生产，并实现产业化。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司作为一家综合性的独立第三方检测服务机构，在环境监测、职业卫生检测与评价、公共场所与集中空调检测、土壤固废检测等方面，利用先进的检验检测仪器、健全的技术服务体系和完善的服务流程，为客户提供综合性的环境保护检测和技术评价服务。主要经营计划指标完成情况如下：

1、公司 2019 年上半年实现营业总收入 2827.89 万元，比上年同期增长 50.32%，主要是公司加大了招投标力度，积极参加国家的项目投标，加强与代理公司合作，加强网络营销。

2、公司 2018 年年实现净利润 238.24 万元，同比增长 403.46%。主要原因包括以下：（1）收入增长的情况下，期间费用相对增长较慢。（2）收入比去年同期增长 50.32%。

3、本期经营活动产生的现金流量净额为 731.79 万元，比上年同期增加 1382.02 万元，主要是因为 2019 上半年收到销售款增加 1758.67 万元。

4、本期公司资产负债率比上年期末上升了 1.41 个百分点，本期净资产比上年期末增加 1.11%，主要原因是：公司收入增长，预收账款、应付工资、应交税金同步增长。

报告期内，公司取得较为稳定的收入及利润，公司为了扩大规模，采购了检测设备、运输设备，招聘了较多员工，薪酬有了较大提升，这为公司进一步发展提供了有力支撑。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司股东路风祎、贾莉合计直接持有公司 77.07%股权，持有公司 15.41%股权的石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）亦由路风祎担任执行事务合伙人，受其控制。路风祎、贾莉能通过股东大会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重大影响，若其利用控制权对进行不当控制，可能会导致公司利益受损。

应对措施：公司控股股东、实际控制人加强对《公司法》、《证券法》、《公司章程》等文件的学习，树立公司治理意识。主办券商等中介机构加强对公司的持续督导，督促公司贯彻相关法律、制度，完善公司治理。

2、租赁场地搬迁风险

2016年7月，华清环境与河北怀特集团股份有限公司签订房屋租赁合同，承租位于石家庄市裕华区怀特文化大厦23层/24层，计租面积2,940平米，月租金70,560.00元。怀特文化大厦所处地块为槐底居委会所有的集体土地，该土地无土地使用权证，因此亦无法办理建设工程规划许可证、房产证、消防验收等手续。华清环境的租赁行为存在租赁协议到期不能续租，租赁期内租赁被终止的风险。

应对措施：华清环境的主营业务为专业检测与评价服务，无需使用土地、厂房，与一般制造业企业相比，搬迁难度较小。公司承租的房屋位于石家庄裕华区核心地段，写字楼租赁市场较为活跃。如果发生租赁终止的情况，可以短时间内寻找到可替代的经营场所。并且公司实际控制人，路风祎、贾莉承诺：“愿向公司补偿因怀特集团租赁房屋意外终止，而受到的各项损失。”针对公司租赁房屋没有消防验收的事实。石家庄市裕华区公安消防大队出具证明：“河北华清环境科技股份有限公司正在使用的位于石家庄市富强大街131号众创大厦23、24层用作办公和检测业务的房屋由于历史原因，正在办理建设工程规划许可，该建筑可以暂不进行消防验收或备案工作”。

3、社会公信力和品牌受到不利影响的风险

对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险。

应对措施：（1）公司一直加强员工的内部培训，使员工认识到公司公信力的重要性，从而加强员工的公信力意识；加强团队建设，以高素质核心人才为基石，通过外部引进和内部培养，构建一支专业过硬、责任心强的专业团队。

（2）公司加强内部制度建设，建立了工程服务和报告提交的多层级审核制度，将项目组现场负责和后台部门支持结合，公司建立了整个检测流程的控制措施，采样、检测、统计、质量控制等所有的工作环节都至少有两个员工参与，公司各个检测流程的都会安排不同的员工进行，防止因为员工个人行为使得公司的检测报告不具有公正性。同时，公司的检测报告需省质量技术监督局考核后的授权签字人签字，并且公司在每次评审时都会重新考核授权签字人。公司正在不断完善公司的内控制度，防止公司的公信力、品牌和声誉受到不利影响，保证公司生命力的根本。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/2/20	2018/10/15	不适用	河北雄安华清宏远环境科技有限公司	10,000,000	货币	10000000元	否	否
对外投资	2019/4/2	2019/3/22	不适用	河北地势坤土	10,000,000	货币	10000000元	否	否

				壤修复 工程有 限公司					
--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

子公司华清宏远环境于 2019 年 2 月 20 日成立，注册资本 1000 万元，全部由华清集团认缴，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司认缴资本 1000 万元尚未实际出资，尚未开始经营。

子公司地势坤工程于 2019 年 4 月 2 日成立，注册资本 1000 万元，全部由华清集团认缴，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司认缴资本 1000 万元尚未实际出资，已开始经营。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 6 日	1.600000	2.450000	7.550000
合计	1.600000	2.450000	7.550000

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.600000	2.450000	7.550000

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

此次利润分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 10 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	975,000	7.52%	975,000	1,950,000	6.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	150,000	150,000	0.58%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,000,000	92.49%	12,000,000	24,000,000	92.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	77.07%	10,000,000	20,000,000	77.07%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,975,000	-	12,975,000	25,950,000	-	
普通股股东人数							14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	路风祎	8,000,000	8,150,000	16,150,000	62.24%	16,000,000	0
2	贾莉	2,000,000	2,000,000	4,000,000	15.41%	4,000,000	0
3	石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000	2,000,000	4,000,000	15.41%	4,000,000	0
4	李凡	100,000	100,000	200,000	0.77%	0	200,000
5	黄战杰	100,000	100,000	200,000	0.77%	0	200,000
合计		12,200,000	12,350,000	24,550,000	94.60%	24,000,000	400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：路风祎与贾莉为夫妻关系，同时路风祎系公司股东石家庄星河企业管理咨询中心的执行事务合伙人，路风祎持有星河管理中心 80.00% 合伙份额，贾莉持有星河管理中心 20.00% 合伙份额。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

路风祎先生持有公司 62.24% 股权，为公司控股股东，路风祎先生 1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于北京后勤指挥学院后勤指挥自动化专业，本科学历。1982 年 10 月至 1986 年 7 月，任部队战士；1986 年 7 月至 1999 年 12 月，任部队干部；2000 年 1 月至 2013 年 7 月，任花山文艺出版社有限责任公司（以下简称“花山文艺”）编辑；2013 年 3 月至 2017 年 6 月，任华清有限监事；2017 年 7 月被选举为公司董事长，任期自 2017 年 6 月至 2020 年 6 月。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为路风祎先生及贾莉女士，路风祎先生与贾莉女士为夫妻关系。合计持有公司 77.65% 股权。

路风祎先生的基本情况详见本节“三/（一）控股股东情况。”

贾莉女士 1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1995 年 7 月毕业于河北工业大学应用化工技术专业，大专学历。1986 年 9 月至 1996 年 12 月，任石家庄市第二经编厂职工；1997 年 1 月至 2009 年 1 月，任北国商城职工；2006 年 2 月至 2009 年 6 月，任华清有限监事；2009 年 6 月至 2017 年 6 月，任华清有限执行董事兼经理；2017 年 7 月被选举为公司董事，并被聘任为公司总经理，任期自 2017 年 6 月至 2020 年 6 月。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
路风祎	董事长	男	1964年8月	本科	2017年6月至2020年6月	是
贾莉	董事、总经理	女	1968年10月	大专	2017年6月至2020年6月	是
宋欣	董事、副总经理	男	1968年4月	本科	2017年6月至2020年6月	是
倪正正	董事、副总经理	男	1972年11月	本科	2017年6月至2020年6月	是
董娴娴	董事、主任	女	1985年8月	研究生	2018年3月至2020年6月	是
刘伟元	监事会主席、副主任	男	1990年2月	本科	2017年6月至2020年6月	是
严彦	监事、主任	女	1988年12月	本科	2017年6月至2020年6月	是
王兰秀	监事、技术总监	女	1971年6月	本科	2018年2月至2020年6月	是
路国彬	董事会秘书	男	1982年1月	研究生	2017年6月至2020年6月	是
刘占才	财务总监	男	1976年9月	本科	2017年6月至2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

路风祎与贾莉为夫妻关系，路风祎与路国彬为叔侄关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
路风祎	董事长	8,000,000	8,150,000	16,150,000	62.24%	0
贾莉	总经理	2,000,000	2,000,000	4,000,000	15.41%	0
合计	-	10,000,000	10,150,000	20,150,000	77.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	23
销售人员	21	15
技术人员	312	320
财务人员	4	4
员工总计	359	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	45	42
本科	152	179
专科	150	128
专科以下	10	11
员工总计	359	362

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬包括基本工资、绩效工资和奖金。公司十分重视员工培训，制定了一系列培训计划，包括

新员工入职培训、新员工公司文化培训等，同时，还不定期派部分优秀员工到有关部门组织的专业技能培训会接收培训，实现员工素质和能力提升。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,558,258.28	3,901,896.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2、3	10,998,729.01	10,366,678.75
其中：应收票据		221,000.00	
应收账款		10,777,729.01	
应收款项融资			
预付款项	五、4	964,836.58	1,152,770.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,204,585.85	2,640,827.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,640,940.31	8,489,914.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	0.00	557,414.09
流动资产合计		27,367,350.03	27,109,501.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	14,062,203.48	11,720,496.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	73,308.99	79,576.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	675,025.50	601,227.68
递延所得税资产	五、11	49,178.28	49,178.28
其他非流动资产		0.00	1,379,540.00
非流动资产合计		14,859,716.25	13,830,018.88
资产总计		42,227,066.28	40,939,520.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	592,232.04	1,511,237.66
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、13	4,937,850.00	4,406,271.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	4,595,975.23	3,300,786.20
应交税费	五、15	689,243.17	333,698.27
其他应付款	五、16	1,930,474.13	2,212,652.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		70,588.24	70,588.24
流动负债合计		12,816,362.81	11,835,234.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		400,620.31	400,620.31
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		400,620.31	400,620.31
负债合计		13,216,983.12	12,235,855.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	25,950,000.00	12,975,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、18	11,254.67	9,807,379.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、19	589,630.02	589,630.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、20	2,459,198.47	5,331,655.53
归属于母公司所有者权益合计		29,010,083.16	28,703,665.22
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		29,010,083.16	28,703,665.22
负债和所有者权益总计		42,227,066.28	40,939,520.43

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,323,124.15	3,767,712.43

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		221,000.00	
应收账款		10,777,729.01	10,366,678.75
应收款项融资			
预付款项		943,336.58	1,152,770.23
其他应收款		2,225,368.25	2,642,827.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,640,940.31	8,489,914.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	557,414.09
流动资产合计		27,131,498.30	26,977,317.36
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,062,203.48	11,720,496.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,308.99	79,576.11
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		675,025.5	601,227.68
递延所得税资产		49,178.28	49,178.28
其他非流动资产		0.00	1,379,540.00
非流动资产合计		14,859,716.25	13,830,018.88
资产总计		41,991,214.55	40,807,336.24
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		592,232.04	1,511,237.66
预收款项		4,737,100.00	4,406,271.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,581,965.23	3,173,296.20
应交税费		683,035.39	324,208.76
其他应付款		1,598,474.13	2,202,652.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		70,588.24	70,588.24
流动负债合计		12,263,395.03	11,688,255.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		400,620.31	400,620.31
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		400,620.31	400,620.31
负债合计		12,664,015.34	12,088,875.70
所有者权益：			
股本		25,950,000.00	12,975,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		11,254.67	9,807,379.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		589,630.02	589,630.02
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		2,776,314.52	5,346,450.85
所有者权益合计		29,327,199.21	28,718,460.54
负债和所有者权益合计		41,991,214.55	40,807,336.24

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,278,937.09	18,812,622.49
其中：营业收入	五、21	28,278,937.09	18,812,622.49
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		27,818,431.75	20,041,887.24
其中：营业成本	五、21	15,431,740.24	10,630,140.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	67,111.9	33,111.63
销售费用	五、23	4,021,014.93	2,956,805.87
管理费用	五、24	6,796,990.08	5,216,346.52
研发费用		1,473,940.15	1,156,320.55
财务费用	五、25	27,634.45	2,931.52
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、26	0.00	46,230.40
加：其他收益		51,541.56	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	31,980.86	131,646.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-10,322.24	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		533,705.52	-1,097,618.21
加：营业外收入	五、29	2,125,982.66	1,700,000.00
减：营业外支出	五、30	34,521.49	53,821.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,625,166.69	548,559.85
减：所得税费用	五、31	242,748.75	75,349.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,382,417.94	473,210.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,382,417.94	473,210.43
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,382,417.94	473,210.43
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,382,417.94	473,210.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,382,417.94	473,210.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,382,417.94	473,210.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		27,813,403.02	18,812,622.49
减：营业成本		15,349,178.94	10,630,140.75
税金及附加		66,957.78	33,111.63
销售费用		3,819,925.93	2,956,805.87
管理费用		6,309,583.07	5,216,346.52
研发费用		1,473,940.15	1,156,320.55
财务费用		26,330.92	2,931.52
其中：利息费用			
利息收入		25,300	2,457.48
加：其他收益		51,541.56	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		31,980.86	131,646.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-46,230.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,322.24	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		840,686.41	-1,097,618.21
加：营业外收入		2,121,322.5	1,700,000.00
减：营业外支出		34,521.49	53,821.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,927,487.42	548,559.85
减：所得税费用		242,748.75	75,349.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,684,738.67	473,210.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,684,738.67	473,210.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,684,738.67	473,210.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.04

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,010,774.85	12,424,094.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,764,507.87	5,416,524.35
经营活动现金流入小计	五、32	39,775,282.72	17,840,618.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,708,126.42	7,992,851.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,840,913.72	11,251,428.83
支付的各项税费		402,928.57	656,441.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	11,505,451.52	4,442,256.34
经营活动现金流出小计		32,457,420.23	24,342,978.23
经营活动产生的现金流量净额		7,317,862.49	-6,502,359.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,600,000.00	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		31,980.86	131,646.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,900.00	57,276.69
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		13,635,880.86	11,688,923.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,529,159.69	2,424,493.41
投资支付的现金		13,600,000.00	7,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,129,159.69	10,124,493.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,493,278.83	1,564,429.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	0
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,085,222.00	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,285,222.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		-4,085,222.00	0
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		-260,638.34	-4,937,929.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,818,896.62	5,565,503.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,558,258.28	627,573.66

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,530,524.85	12,424,094.26
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		9,158,206.4	5,416,524.35
经营活动现金流入小计		38,688,731.25	17,840,618.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,696,626.42	7,992,851.62
支付给职工以及为职工支付的现金		15,068,135.9	11,251,428.83
支付的各项税费		385,143.66	656,441.44
支付其他与经营活动有关的现金		11,321,912.72	4,442,256.34
经营活动现金流出小计		31,471,818.70	24,342,978.23
经营活动产生的现金流量净额		7,216,912.55	-6,502,359.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,600,000.00	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		31,980.86	131,646.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,900.00	57,276.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		13,635,880.86	11,688,923.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,529,159.69	2,424,493.41
投资支付的现金		13,600,000.00	7,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		17,129,159.69	10,124,493.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,493,278.83	1,564,429.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,200,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	0
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,085,222.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,285,222.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		-4,085,222.00	0

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-361,588.28	-4,937,929.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,684,712.43	5,565,503.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,323,124.15	627,573.66

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、 会计政策变更原因

2019年4月30日,财政部发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

由于上述会计准则的修订、颁布,以及根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的有关规定,公司需对原会计政策相关内容进行相应调整。

2、 会计政策变更施行日期

公司自上述文件规定的起始日开始执行变更后的会计政策。

3、 本次变更前采取的会计政策

本次变更前,公司执行的会计政策为财政部于2018年6月修订并发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)。

4、本次变更后采取的会计政策

本次变更后，公司将按照 2019 年 4 月 30 日财政部颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中的规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

5、本次会计政策变更对公司的影响

公司本次会计政策变更，是根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，本次变更只涉及财务报表的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

2、合并报表的合并范围

公司于 2019 年 2 月 20 日注册成立河北雄安华清宏远环境科技有限公司，认缴出资 1000 万元，未实际经营；2019 年 4 月 2 日注册成立河北地势坤土壤修复工程有限公司，认缴出资 1000 万元，已开始经营。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、历史沿革

河北华清环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为河北华清数码科技有限公司，由贾莉、贾淑芳于 2006 年 2 月出资成立，注册资本 50 万元，2009 年 7 月公司名称变更为“河北华清环境科技股份有限公司”（以下简称“华清有限”）。经多次股东变更和增资，2017 年 1 月华清有限注册资本增加为 1200 万元，股权结构：路凤祎出资 800 万元，股权比例 66.66%；贾莉出资 200 万元，股权比例 16.67%；石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）出资 200 万元，股权比例 16.67%。

2017 年 5 月经股东会审议通过，华清有限以截止 2017 年 1 月 31 日的经审计的净资产 18,882,379.67 元折合股本 1200 万元，整体变更为河北华清环境科技股份有限公司，净资产超过股本的部分计入资本公积。2017 年 6 月 22 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2017）第 010083 号《验资报告》予以验证。2017 年 7 月 7 日，河北华清环境科技股份有限公司在石家庄市行政审批局登记注册设立，并领取统一社会信用代码为 91130104784084838J 的《营业执照》，股东及持股比例为：路凤祎出资 800 万元，股权比例 66.66%；贾莉出资 200 万元，股权比例 16.67%；石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）出资 200 万元，股权比例 16.67%。

2017 年 9 月 21 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了公司增资方案：公司注册资本由 1200 万元增加至 1297.50 万元，增加的 97.50 万元由 14 名投资者认购，增资价格 4 元/股，溢价部分计入资本公积。2017 年 10 月 13 日，河北正祥会计师事务所有限公司出具了正祥会验字(2017) 第 YZ-ZX011 号《验资报告》予以验证。

2018年6月7日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过关于更改河北华清环境科技股份有限公司注册地址的议案，公司注册地址由“石家庄市桥西区友谊南大街46号3号楼4层”更改为“石家庄市裕华区富强大街131号众创大厦23层”。

2019年公司分别于2019年5月8日、5月24日召开董事会、监事会和股东大会，审议通过《关于公司2018年度权益分派方案的议案》，相关公告已披露于全国中小企业股份转让系统披露平台(公告编号：2019-018、2019-019、2019-020、2019-021、2019-022)。公司于2019年5月31日在全国中小企业股份转让系统披露平台披露了《2018年年度权益分派实施公告》(公告编号：2019-024)，并于2019年6月10日完成权益分派，公司的总股本变成2595万股。由于一些原因，截止2019年6月30日，公司注册资本没有变更。

截止2019年6月30日，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	出资比例%	出资方式
路凤祎	1615.00	1615.00	62.24	净资产出资
贾莉	400.00	400.00	15.41	净资产出资
石家庄星河企业管理咨询中心(有限合伙人)	400.00	400.00	15.41	净资产出资
黄战杰等14名自然人股东	180.00	180.00	6.94	货币出资
合计	2595.00	2595.00	100.00	

公司营业执照统一社会信用代码：91130104784084838J，注册地址：石家庄市裕华区富强大街131号众创大厦23层，法定代表人：贾莉。

2、行业性质

环境检测及技术服务业。

3、主要经营活动

环境监测、职业卫生检测与评价、公共场所检测服务。

4、经营范围

环境与生态监测检测服务、质检技术服务、技术推广服务、职业健康评价，环保技术咨询；环保设备的研发与销售；设备安装；自动检测站的运营与维护；防雷检测。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月15日批准报出。

6、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体包括全资子公司张家口华永环境科技有限公司、河北维正环保科技有限公司、河北普润环境工程有限公司，与上年相比，河北维正环保科技有限公司和河北普润环境工程有限公司为本年新设立全资子公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

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

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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并中形成母子关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合

资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量，因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部的交易等，按照合并财务报表的有关规定处理。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量。商誉存在减值迹象的，估计其可收回金额。商誉的可收回金额低于其账面价值的，将商誉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，同时计提相应的商誉减值准备。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

购买方对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，按照下列规定处理：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，其差额计入当期损益。

6、合并会计报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额予以资本化外，其余情况下所产生的外币折算差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

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为人民币。

(2) 外币财务报表的折算方法

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，计入资产负债表中的其他综合收益。

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

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**a** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**b** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**c** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行

初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项大于 100 万元及以上
------------------	--------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①无风险组合计提方法

无风险组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
债务人为人民政府或人民政府部门	不计提坏账准备
工程完工前的预付工程款	不计提坏账准备
定期存款到期前的应计利息	不计提坏账准备
代缴员工保险及备用金	不计提坏账准备
关联方往来	不计提坏账准备

②账龄组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	账龄1年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货核算方法

(1) 存货分类:

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损

益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b 参与被投资单位的政策制定过程；
- c 向被投资单位派出管理人员；
- d 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

e 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

13、投资性房地产

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

①该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号—无形资产》。

(4) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③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。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（3）固定资产的分类

固定资产分类为：检测设备、运输设备、办公设备。

（4）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
检测设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（6）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

15、在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②投资者投入无形资产的成本，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。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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：

a 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；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c 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，证明其有用性；

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

f 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③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,按照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负债。

④后续计量

a 在资产负债表日,后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,需要进行调整;在可行权日,调整至实际可行权水平。

b 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债:①该义务是企业承担的现时义务;②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠地计量。

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

23、收入

(1) 收入确认的一般原则和方法：

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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. 交易的完工程度能够可靠地确定；d. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 公司收入确认的具体方法：

①本公司按照检测合同的约定，为客户提供环境检测服务，在出具相关环境检测报告后确认收入。

②本公司提供运营维护服务业务，按照运营合同的约定，在约定的服务期内按月确认收入。

24、政府补助

政府补助，是公司指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照应收金额计量的政府补助在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权、风险和报酬转移时确认政府补助。

（4）政府补助的退回

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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。

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相

关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

26、租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

②其他会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税(费)依据	税(费)率	备注
增值税	一般纳税人按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%、16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠

公司于2017年7月21日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201713000332),有效期三年。公司2018年度企业所得税税率为15%。

公司于2015年7月7日获得了河北省科学技术厅颁发的河北省科技型中小企业证书(认证编号:KZX201507010046),有效期三年。根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2017】34号)的规定,公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2019年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

五、财务报表项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	39,542.47	10,301.20
银行存款	3,518,715.81	3,808,595.42
其他货币资金		83,000.00
合计	<u>3,558,258.28</u>	<u>3,901,896.62</u>
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金系履约保函保证金。

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,000.00	0
商业承兑票据		
合计	<u>221,000.00</u>	

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,029,164.94	100.00	251,435.93	2.28	10,777,729.01
其中：账龄组合	11,029,164.94	100.00	251,435.93	2.28	10,777,729.01
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>11,029,164.94</u>	<u>100.00</u>	<u>251,435.93</u>	<u>2.28</u>	<u>10,777,729.01</u>

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,618,114.68	100.00	251,435.93	2.37	10,366,678.75
其中：账龄组合	10,618,114.68	100.00	251,435.93	2.37	10,366,678.75
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,618,114.68	100.00	251,435.93	2.37	10,366,678.75

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	9,535,406.58	1.00	96,402.51	9,567,939.02	1.00	95,679.39
1-2年	966,158.36	5.00	48,307.92	689,202.20	5.00	34,460.11
2-3年	356,915.00	20.00	71,383.00	197,301.00	20.00	39,460.20
3-4年	70685.00	50.00	35,342.50	163,672.46	50.00	81,836.23
4-5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	11,029,164.94	2.28	251,435.91	10,618,114.68	2.37	251,435.93

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
宁晋县大气污染防治工作领导小组办公室	2,494,900.00	1年以内	22.62	24,949.00

秦皇岛市环境保护局经济技术开发分局	2,432,000.00	1年以内	22.05	24,320.00
河北省张家口环境监测中心	666,627.66	1年以内	6.04	6666.28
河北蠡县经济开发区管理委员会	556,000.00	2年以内	5.04	27,800.00
定兴县环保局	398,000.00	1年以内	3.61	3,980.00
合计	6,547,527.66		59.37	87,715.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	880,080.46	91.22	1,080,300.35	93.71
1-2年	84756.12	8.78	63,533.88	5.51
2-3年			8936.00	0.78
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	964,836.58	100.00	1,152,770.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
河北标帆环保技术服务有限公司	400,000.00	41.45	1年以内	预付咨询款
中化商务有限公司	135,703.20	14.06	1年以内	预付材料费
北京海阳博创科技股份有限公司	66,500.00	6.89	1年以内	预付设备款
天津成星号科技发展有限公司	60,350.00	6.25	1年以内	预付材料款
长江证券股份有限公司	60,000.00	6.22	1年以内	预付咨询款
合计	722,553.20	74.89		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,281,005.13	100.00	76,419.28	3.35	2,204,585.85
其中：账龄组合	1,719,944.20	75.40	76,419.28	4.44	1,643,524.92
无风险组合	561,060.93	24.60			561,060.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,281,005.13	100.00	18,352.78	3.35	2,204,585.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,717,246.55	100.00	76,419.28	2.81	2,640,827.27
其中：账龄组合	2,296,159.60	84.50	76,419.28	3.33	2,219,740.32
无风险组合	421,086.95	15.50			421,086.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,717,246.55	100.00	76,419.28	2.81	2,640,827.27

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	741,044.20	1.00	7410.44	1,994,829.70	1.00	19,948.30
1-2年	843,600.00	5.00	42180.00	25,300.00	5.00	1265.00
2-3年	135,300.00	20.00	27060.00	276,029.90	20.00	55,205.98
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	1,719,944.20	4.45	76,419.28	2,296,159.60	3.33	76,419.28

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无风险项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

债务人为人民政府或人民政府部门的款项			
工程完工前的预付工程款			
定期存款到期前的应计利息			
代缴员工保险及备用金	561,060.93		423,086.95
关联方往来			
合计	561,060.93		423,086.95

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,205,858.60	2,231,224.00
备用金	429,456.15	322,572.78
员工社会保险费	131,604.78	100,514.17
其他	514,085.60	64,935.60
合计	2,281,005.13	2,719,246.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄市公共资源交易中心	保证金	608,000.00	1-2 内	26.65	30,400.00
河北怀特集团股份有限公司	押金	211,700.00	1-2 年	9.28	10,585.00
保定环境监测中心	质保金	200,860.00	1-2 年	8.80	10,043.00
员工社会保险费	代扣代缴的社保	131,604.78	1 年以内	5.77	
闫龙	备用金	81,264.71	1 年以内	3.56	
合计		1,233,429.49		54.07	51,028.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,822.79		229,822.79	675,862.10		675,862.10
材料采购						
在产品						
低值易耗品						
劳务成本	6,805,053.35		6,805,053.35	5,207,988.32		5,207,988.32
工程施工	2,606,064.17		2,606,064.17	2,606,064.17		2,606,064.17
合计	9,640,940.31		9,640,940.31	8,489,914.59		8,489,914.59

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

7. 其他流动资产

名称	期末余额	期初余额
预付房租		451,574.09
预付物业费		105,840.00
合计		557,414.09

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		12,311,478.03	6,044,900.77	1,746,539.37	20,102,918.17
2. 本期增加金额		3,361,740.52	785,116.55	16,815.11	4,163,672.18
(1) 购置		3,361,740.52	785,116.55	16,815.11	4,163,672.18
(2) 在建工程转入					
(3) 开发支出转入					
3. 本期减少金额			92,688.03		92,688.03
(1) 处置或报废			92,688.03		92,688.03

(2) 其他转出					
4.期末余额	1,5673,218.55	6,737,329.29	1,763,354.48		24,173,902.32
二、累计折旧					
1.期初余额	5,336,689.08	2,020,399.26	1,025,333.02		8,382,421.36
2.本期增加金额	919,338.44	658,709.33	151,229.71		1,729,277.48
(1) 计提	919,338.44	658,709.33	151,229.71		1,729,277.48
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	6,256,027.52	2,679,108.59	1,176,562.73		10,111,698.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,417,191.03	4,058,220.70	586,791.75		14,062,203.48
2.期初账面价值	6,974,788.95	4,024,501.51	721,206.35		11,720,496.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		125341.87			125,341.87
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		125,341.87			125,341.87

二、累计摊销					
1.期初余额		45,765.76			45,765.76
2.本期增加金额		6,267.12			6,267.12
(1) 计提		6,267.12			6,267.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		52,032.88			52,032.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		73,308.99			73,308.99
2.期初账面价值		79,576.11			79,576.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	601,227.68	317,652.91	258,069.26		660,811.33
租赁费		161,457.14	147,242.97		14,214.17
合计	601,227.68	479,110.05	405,312.23		675,025.50

11.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	327,855.21	49,178.28	327,855.21	49,178.28
合计	327,855.21	49,178.28	327,855.21	49,178.28

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,670,802.10	400,620.32	2,670,802.10	400,620.32
合计	2,670,802.10	400,620.32	2,670,802.10	400,620.32

12.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	592,232.04	1,511,237.66
合计	592,232.04	<u>1,511,237.66</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款列示

无。

13.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
检测费	4,937,850.00	4,406,271.60
合计	<u>4,937,850.00</u>	<u>4,406,271.60</u>

(2) 预收账款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,937,850.00	4,406,271.60
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	<u>4,937,850.00</u>	<u>4,406,271.60</u>

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(4) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,300,786.20	14,328,223.78	15,620,113.50	4,592,675.23
二、离职后福利-设定提存计划		844,740.24	844,740.24	
合计	<u>3,300,786.20</u>	<u>15,172,964.02</u>	<u>16,464,853.74</u>	<u>4,595,975.23</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,300,786.20	11,507,486.42	12,625,341.09	4,418,640.87

二、职工福利费		1,545,728.00	1,719,763.05	174,035.05
三、社会保险费		513,459.84	513,459.84	
其中：1、医疗保险费		488,180.43	488,180.43	
2、工伤保险费		25,279.41	25,279.41	
3、生育保险费				
四、住房公积金		224,358.00	224,358.00	
五、工会经费和职工教育经费		23,731.68	23,731.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,300,786.20	14,328,223.78	15,620,113.50	4,592,675.92

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		817,701.14	817,701.14	
2、失业保险费		27,039.10	27,039.10	
合计		844,740.24	844,740.24	

15. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	394,498.7	274,209.12
企业所得税	216,405.59	6,904.01
个人所得税	42,340.24	25,283.13
城市维护建设税	20,303.64	14,203.51
教育费附加	14,586.74	10,145.37
印花税	1,108.26	2,953.13
合计	689,243.17	333,698.27

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,850,866.14	
保证金		
生育津贴	79,607.99	202,650.77
房租		
个人款项		2,010,000.00
其他		2.16
合计	1,930,474.13	2,212,652.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17.股本

股东名称	期初余额		本期增减(增+减-)	期末余额	
	金额	比例(%)		金额	金额
路凤祎	8,000,000.00	61.66		16,150,000.00	62.24
贾莉	2,000,000.00	15.41		4,000,000.00	15.41
石家庄星河企业管理咨询中心 (有限合伙人)	2,000,000.00	15.41		4,000,000.00	15.41
黄战杰等 14 名自然人股东	975,000.00	7.52		1,800,000.00	6.94
合计	12,975,000.00	100.00		25,950,000.00	100.00

2017年5月经股东会审议通过，华清有限以截止2017年1月31日的经审计的净资产18,882,379.67元折合股本1200万元，整体变更为河北华清环境科技股份有限公司，净资产超过股本的部分计入资本公积。2017年6月22日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2017）第010083号《验资报告》予以验证。2017年7月7日，河北华清环境科技股份有限公司在石家庄市行政审批局登记注册设立，并领取统一社会信用代码为91130104784084838J的《营业执照》。股东及持股比例为：路凤祎出资800万元，股权比例66.66%；贾莉出资200万元，股权比例16.67%；石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）出资200万元，股权比例16.67%。

2017年9月21日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了公司增资方案：公司注册资本由1200万元增加至1297.50万元，增加的97.50万元由14名投资者认购，增资价格4元/股，溢价部分计入资本公积。2017年10月13日，河北正祥会计师事务所有限公司出具了正祥会验字(2017)第YZ-ZX011号《验资报告》予以验证。

公司分别于2019年5月8日、5月24日召开董事会、监事会和股东大会，审议通过《关于公司2018年度权益分派方案的议案》，相关公告已披露于全国中小企业股份转让系统披露平台（公告编号：2019-018、2019-019、2019-020、2019-021、2019-022）。公司于2019年5月31日在全国中小企业股份转让系统披露平台披露了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-024），并于2019年6月10日完成权益分派，公司的总股本变成2595万股。由于一些原因，截止2019年6月30日，公司注册资本没有变更。

18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,807,379.67			11,254.67
其他资本公积				
合计	9,807,379.67			11,254.67

19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	589,630.02			589,630.02
任意盈余公积				

合计	589,630.02		589,630.02
----	-------------------	--	-------------------

20.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,331,655.53	2,540,796.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,883.04
调整后年初未分配利润	5,331,655.53	2,551,679.52
加：本期净利润	2,382,417.94	473,210.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,076,000.00	
转作股本的普通股股利	3,178,875.00	
其他		
期末未分配利润	2,459,198.47	3,024,889.95

21.营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	28,278,937.09	15,431,740.24
其他业务		
合计	28,278,937.09	15,431,740.24

（续）

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	18,812,622.49	10,630,140.75
其他业务		
合计	18,812,622.49	10,630,140.75

22.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,120.15	14,162.45
教育费附加	18,895.52	10,116.04
印花税	7,831.23	3,702.57
车船税	14,265.00	5,130.57
合计	67,111.90	33,111.63

23.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,732,886.82	1,591,472.7
广告宣传费	101,588.24	86,745.93

邮寄费	27,874.45	24,017.11
培训费	20,000.00	800.00
技术服务费	864,298.35	725,380.39
其他	91,823.00	11,522.47
差旅费	121,125.15	147,644.73
通讯费	28,000.00	27,015.85
市内交通费	3,882.12	5,469.6
车辆使用费	131088.49	61,927.86
业务招待费	150396.74	79,722.86
招标费	492,192.03	129,157.09
折旧费	50,057.64	25,896.03
办公费	25,127.6	3,940.25
合计	4,021,014.93	2,956,805.87

24.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,611,821.51	2,612,848.85
差旅费	90,033.86	74,033.86
折旧费	256,697.47	266,557.92
水电费	110,151.74	98,441.50
低值易耗品摊销	80,905.36	85,911.11
培训费	94,299.50	97,528.20
会费	51,159.00	10,000.00
业务招待费	143,121.11	48,828.73
无形资产摊销	43,582.75	577.66
中介服务费	371,206.84	453,498.95
办公费	268,512.20	216,595.67
交通费	87,028.74	83,593.32
房租物业费	1,073,531.60	853,954.38
通讯费	83,795.00	79,025.00
装修费	389,753.23	223,561.20
其他费用	41,390.17	11,390.17
合计	6,796,990.08	5,216,346.52

25.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,527.98	
减：利息收入	7000.02	2,457.48
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	9,802.96	5,029.00
其他	1,303.53	360.00

合计

27,634.45

2,931.52

26.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		46,230.40
合计		46,230.40

27.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	31,980.86	131,646.54
合计	31,980.86	131,646.54

28.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-10,322.24	
合计	-10,322.24	

29.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2,120,000.00	1,700,000.00	2,120,000.00
其他	5982.66		5982.66
合计	2,125,982.66	1,700,000.00	2,125,982.66

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
公司挂牌补助资金	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
科研项目补助资金	620,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	2,120,000.00	1,700,000.00	

政府补助情况说明：

本公司于 2019 年 3 月 12 日收到裕华区科技局奖励 200,000.00 元；于 2019 年 4 月 10 日收到裕华区政府奖励 20,000.00 元。于 2019 年 4 月 29 日收到省财政集中支付中心公司挂牌补助资金 1,500,000.00

元，6月30日收到省科技厅补助资金400,000.00元。

30.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠		20,000.00	
其他	34,521.49	33,821.94	34,521.49
合计	34,521.49	53,821.94	34,521.49

31.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	242,748.75	82,283.98
递延所得税费用		-6,934.56
合计	242,748.75	75,349.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,625,166.69
按法定/适用税率计算的的所得税费用	242,748.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30232.07
研发项目加计扣除所得税影响	
所得税费用	242,748.75

32.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3524.01	2,457.48
保证金及备用金	7,640,983.86	3,714,066.87
政府补助及其他	2,120,000.00	1,700,000.00
合计	9,764,507.87	5,416,524.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6305.00	5,029.00

保证金及备用金	2,834,585.31	1,834,562.31
各项费用支出	8,664,561.21	2,602,665.03
合计	11,505,451.52	4,442,256.34

33.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	2,377,757.78	473,210.43
加：资产减值准备		46,230.40
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	1,729,277.48	1,165,293.10
无形资产摊销	6,227.12	5,939.48
长期待摊费用摊销	73,797.82	123,161.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,322.24	31,719.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		31,128.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27634.45	2,931.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,980.86	-131,646.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-6,934.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-411050.26	-9,291,060.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	981,127.91	-414,952.35
其他	2,554,748.81	1,462,620.85
经营活动产生的现金流量净额	7,317,862.49	-6,502,359.62
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,558,258.28	627,573.66
减：现金的期初余额	3,818,896.62	5,565,503.46
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	-260,638.34	-4,937,929.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,558,258.28	185,896.86
其中：库存现金	39,542.47	3,080.78
可随时用于支付的银行存款	3,518,715.81	182,816.08

可随时用于支付的其他现金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,558,258.28	185,896.86

34.所有权或使用权受到限制的资产

项目名称	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金			
固定资产			
合计	0		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
张家口华永环境科技有限公司	张家口	张家口	检测服务	100.00		新设
河北维正环境科技有限公司	石家庄	石家庄	检测服务	100.00		新设
河北地势坤土壤修复工程有限公	石家庄	石家庄	土壤修复	100.00		新设
河北普润环境工程有限公司	石家庄	石家庄	工程施工	100.00		新设
旭隆检测	石家庄	石家庄	检测服务	100.00		新设
新宇环保	石家庄	石家庄	监测服务	100.00		新设

子公司张家口华永环境科技有限公司于 2016 年 9 月 18 日成立，注册资本 20 万元，全部由本公司认缴，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司认缴资本 20 万元已实缴。

2018 年 5 月 22 日，2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于设立河北维正环境科技有限公司的议案》，注册资本为 500 万元；审议通过《关于设立河北普润环境工程有限公司的议案》，注册资本为 500 万元。股东大会决议公告已在全国中小企业股份系统披露平台披露，披露编号为 2018-027。这两个公司 2018 年 6 月 29 日办理工商设立登记，7 月份办理税务登记，纳入合并范围。河北地势坤土壤修复工程

有限公司设立于 2019 年 4 月 2 日，纳入合并范围。

2、公司无合营企业、联营企业。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，以确保将风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 信用风险信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司对新客户的信用风险进行评估，并对赊销客户设置赊销限额。同时，公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控范围内。对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系押金及保证金，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

(2) 流动风险流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(3) 市场风险市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

①外汇风险外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

②利率风险利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方及关联关系

1.本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司股东路凤祎持有公司 62.24%股权，为公司控股股东。股东路凤祎和贾莉为夫妻关系，直接、间接合计持有公司 93.06%的股份，二人双方被认定为一致行动人，为公司最终实际控制人。

2.本企业的子公司情况

子公司情况详见“六、在其他主体中的权益”

3.其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的非自然人股东，公司实际控制人控制的企业	91130108MA084TJP00
维标科技河北有限公司	受同一股东控制	91130104MA07M6RJ7Y
河北太隆科技有限公司	受同一股东控制	91130100595433445p
北京求实文化发展有限公司	董事会秘书配偶持股 50%	91110114082873090K
宋欣	董事兼副总	
倪正正	董事兼副总	
董娴娴	董事	
刘伟元	监事主席	
路国彬	董事会秘书	
刘占才	财务总监	
严彦	监事	
王兰秀	监事	

（二）关联方交易

1.购买商品或接受劳务

报告期内，本公司无需要披露的购买商品或接受劳务事项。

2.销售货物或提供劳务

报告期内，本公司无需要披露的销售货物或提供劳务事项。

3.关联方资金拆借

年度	关联方	资金拆借期初净余额		关联方借公司款		公司借关联方款		资金拆借期末净余额	
		应收余额	应付余额	拆借款项	偿付款项	拆借款项	偿付款项	应收余额	应付余额
2019年度			10,000.00			10,000.00			10,000.00

报告期内，公司不存在关联方占用公司资金的情况。

4.关联方担保

报告期内，本公司无需要披露的关联方担保事项。

5.其他关联方交易

报告期内，本公司无需要披露的其他关联方交易。

（三）关联方往来款项余额

1. 应收关联方款项

无。

2. 应付关联方款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年8月16日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,120,000.00	1,700,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,980.86	131,646.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,538.83	-53,821.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,123,442.03	1,777,824.60
减：所得税影响额	162,344.20	266,673.69
合计	1,961,097.83	1,511,150.91

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于本公司股东的净利润	7.97	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.01	0.01

河北华清环境科技集团股份有限公司

法定代表人： 贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

二零一九年八月十六日