

证券代码：870881

证券简称：宁泊环保

主办券商：西南证券



宁 泊 环 保

NEEQ:870881

河北宁泊环保股份有限公司
(HebeiNingBoEnvironmental Protection
Co., Ltd.)



半年度报告

2019

致投资者的信

今年以来，河北宁泊环保股份有限公司依靠先进技术、科学管理，企业规模迅速扩大，管理水平不断提高，公司的战略思想是靠企业强大的实力为后盾，以大幅让利于客户为市场切入点，以高质量产品进入市场，靠不断提高的产品质量、诚实的服务、优惠的价格占领市场，最终打造“远志”和“宁泊”两个名牌。

1、强化技术管理，确保产品质量。

在设计 and 生产制造过程中，由具有几十年从事环保设备开发研究设计经验的总工为技术总负责，并由一名长期从事生产现场管理的主任负责产品制造技术的全过程，编制技术规范和工艺文件指导生产，对产品制造过程中的质量控制点，配备专职人员进行监督控制；对一切原辅材料、配套件、外购件、外协件按《外购材料、配件质量检验标准》进行质量监控，确保其产品质量。

2、计划组织生产，确保产品如期交货。

产品供货合同生效后，确定各部件的生产周期和具体完工日期，落实责任制，按劳计酬，不折不扣完成生产任务，凭借多年来成熟的生产工艺规程和产品制造经验，对生产的各个环节严格把关，确保质量的前提下，完成生产任务，质量监督组严格按照 ISO9001 质量保证体系操作运行，按质量计划要求对影响产品质量的每一个因素和环节层层把关，积极倡导质量就是人品，人品决定产品的指导思想，以优异的工作质量来保证产品质量，贯彻以预防为主的原则，确保过程在受控的状态下进行。针对影响除尘器的性能和功能的每一个环节，按照产品的重要程度分级原则，进行质量控制。

3、选用优质、可靠的材料及配件，保证部件质量。

公司凭借多年来在环保领域所做的工作，我们从产品的设计、生产、加工到外购原材料、配件等环节积累了丰富的经验。选定了质量可靠、信誉良好的配件厂家作为公司的紧密合作伙伴。并且对所有进厂的原材料、配件在入库前加强质量检验、发现不合格产品决不入库。中小型产品在出厂前，通过预装，空载试运行。

4、发挥人才优势，完善培训计划。

公司历来注意人才的培养和吸纳，公司员工知识水平和职业技能日益提高，既有国内环保行业著名专家，又有一批作风硬，技术精的中青年管理、技术、营销骨干，大批优秀的大中专毕业生正在源源不断地进入企业，充实了公司各个岗位，为公司注入了动力和活力。

5、公司未来发展的展望

为了顺应时代的发展，河北宁泊环保股份有限公司不断加强自身的软硬件环境建设，充分发挥多年从事除尘设备生产经营的优势，进一步扩大了和全国各大设计研究院所的紧密合作。消化吸收日本、德国、美国等发达国家的先进技术，运用 CAD/CAM/CAPP 等开发手段进行技术创新和技术升级，全面提高了公司产品、装备、工艺及管理水平。引进、消化、吸收、创新、忠诚、团结、勤奋、报国，创一流上市公司，建百年宁泊环保。打造国内一流的创新型环保工程产业集群，净化生态环境，造福人类。

河北宁泊环保股份有限公司董事会

2019 年 8 月

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、宁泊环保、公司	指	河北宁泊环保股份有限公司
有限公司、宁泊有限	指	公司前身河北宁泊环保有限公司
宁泊成套公司	指	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
北京兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
EPC 模式	指	Engineering-Procurement-Construction(设计-采购-施工)
以销定产	指	根据订单决定采购和生产
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	河北宁泊环保股份有限公司股东大会
董事会	指	河北宁泊环保股份有限公司董事会
监事会	指	河北宁泊环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019 年 1-6 月份

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。

公司负责人邢敦江、主管会计工作负责人宁建及会计机构负责人（会计主管人员）杨飞飞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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河北宁泊环保股份有限公司行政办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北宁泊环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Ningbo Environmental Protection Co.,Ltd.
证券简称	宁泊环保
证券代码	870881
法定代表人	邢敦江
办公地址	泊头市工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0317-5565508
传真	0317-8316688
电子邮箱	1074341333@qq.com
公司网址	http://www.hebeiningbo.com
联系地址及邮政编码	河北省泊头市开发区裕华东路 16 号, 062150
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	河北宁泊环保股份有限公司董事会办公室

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	2004 年 3 月 25 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理 (N7722)
主要产品与服务项目	主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护, 相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	邢敦江、赵风梅

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	91130981760302853D	否
注册地址	泊头工业区	否
注册资本（元）	66,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
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

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	32,958,293.11	41,276,630.41	-20.15%
毛利率%	27.06%	24.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,747,243.48	11,849,810.03	-43.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,575,388.30	9,566,734.09	-31.27%
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）	7.09%	14.56%	-
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）	6.91%	11.75%	-
基本每股收益	0.10	0.18	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,414,988.69	141,239,300.50	-4.83%
负债总计	35,920,897.98	49,492,453.27	-27.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,494,090.71	91,746,847.23	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.38	7.35%
资产负债率%（母公司）	26.72%	35.04%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.97	2.30	-
利息保障倍数	98.11	51.52	-

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	3,453,799.79	96,152.27	349.20%
应收账款周转率	0.54	0.76	-
存货周转率	0.63	1.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.83%	6.35%	-

营业收入增长率%	-20.15%	28.85%	—
净利润增长率%	-43.06%	303.06%	—

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	66,600,000	66,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	200,000.00
其他	2,182.56
非经常性损益合计	202,182.56
所得税影响数	30,327.38
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	171,855.18

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 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

现如今环保设施投资向大型化发展，系统日趋复杂，对技术路线、设计、工艺、施工方面的要求越来越严格。基于对专业性的高度要求，公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

（一）项目承接模式

公司在报告期内承接的主要环保设备销售项目采用招标方式（包括公开招标及邀请招标的方式）确定，招标投标的具体流程如下：

- 1、业主直接或通过招标代理机构发布招标公告或招标邀请；
- 2、投标人获取招标文件，按照招标文件的要求和招标人在必要时对招标文件进行的澄清或者修改，制作投标文件并提交给招标单位；
- 3、招标单位或招标代理机构组织开标；
- 4、由招标人组建的评标委员会按照招标文件确定的评标标准和方法进行评标；
- 5、招标人确定中标候选人后，招标代理机构公示中标候选人；
- 6、公示期满后，招标人确定中标单位，发出中标通知书或以其他方式通知中标；
- 7、中标人与招标人按照招标文件和中标人的投标文件签订书面合同。

公司报告期内各主要项目的招标投标程序符合《招标投标法》的相关程序规定，公司获取主要项目均系通过投标方式，经招标人组织评标委员会对投标文件进行评审和比较后，由招标人依法确定为中标单位，公司与招标人按照招标文件和中标的投标文件的内容签订工程承包合同，符合《招标投标法》的相关规定，截至报告披露日，公司不存在因违反《招标投标法》相关规定而被建筑主管部门、发展改革部门等主管机关处罚的情形。

（二）采购模式

本公司的采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部进行采购计划的编制并完成。主要依据以下流程进行：技术部根据销售合同及要求，设计项目图纸，编制并下达采购计划、生产质检计划、发运计划；采购部根据生产管理部门的计划及技术部门材料定额单及仓库的最低库存量编制物资采购计划，并通过招议标等有效的比价办法，选择性价比最优的合格供应商进行采购合同的签订，保证以合理的市场价格获得生产所需的各种原辅材料、配套件、能源和服务。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动。生产技术部首先通过销售部提供的合同预计划，进行月度、季度及年度的预计划安排，其次根据销售合同，按项目承接计划单，通过生产技术部以生产任务单的形式下达，制定生产大纲并编制周计划和月计划。生产需要的零部件中核心的非标准化部件均为自制，这也是公司核心竞争力的体现，其余配套件采用外购的方式满足生产需要。按任务单要求，待零部件齐备后，由公司统一进行组装及检验。生产任务单完成后，由公司的质检部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，等待储运部门发货，运送至客户现场进行安装、调试，现场安装采用劳务外包的方式，安装过程由公司派驻项目经理现场指导并进行全过程的质量监控。

（四）销售模式

公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运

行。

公司大气除尘方面具有技术优势，其中在除尘技术方面公司已经申请取得了 13 项专利。公司凭借优秀的技术和完善的售后服务为客户提供产品。除尘、脱硫脱硝设备广泛的应用于中国电力、水利、钢铁、化工等行业。工业脱硫脱硝技术在行业中属于比较成熟的领域，公司在该领域除技术优势外，还具备完善的售后服务。公司的技术人员和生产人员均具有较长的行业从业经历，对产品的特性相当熟悉，因此在产品设计的时候能够更多的考虑客户的特殊要求，在产品生产时，能够运用丰富的经验将生产环节进行优化，使产品运行达到最佳状态；在售后服务时，技术人员的行业经验能够很好的发现和解决产品安装和运行中的问题。

公司客户类型主要为电力、水利、钢铁、化工等行业的生产性企业。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

河北宁泊环保股份有限公司专业致力于大气污染控制领域环保产品的研发、设计、制造、安装、调试、运营，先后引进美国、德国、等国家最先进的除尘、脱硫、脱硝、物料输送等烟气治理技术。经过消化吸收再创新和自主研发，形成除尘、脱硫、脱硝、物料输送、电控装置等五大系列产品应用于电力、冶金、建材、化工等领域。

2019 年 1-6 月主营业务收入为 32,958,293.11 元，较上年同期减少 20.15%，其中设备收入减少 5,653,641.14 元，较上年同期减少 19.56%，运营收入减少 2,647,590.32 元，较上年同期减少 21.76%，主要原因为 2019 年上半年公司合同完工进度未到确认收入的程度。

2019 年 1-6 月公司的营业成本为 24,039,276.76 元，较上年同期减少 22.65%，主要原因是本期销售收入比去年同期减少 20.15%所致。

2019 年 1-6 月毛利率为 27.06%，较上年同期变化不大。2019 年 1-6 月公司的营业利润为 7,735,750.95 元，较上年同期减少 31.27%，主要原因为本期主营业务收入减少 20.15%及转回坏账准备净额比上年同期减少 2,353,904.36 元所致，依据坏账准备计提政策按应收账款账面价值和发生年限按一定比例计提坏账准备，计入当期损益，当应收账款收回时把计提的坏账准备转回，计入当期损益，此次转回的坏账准备金额为前期已经计提的坏账准备。

2019 年 1-6 月公司的净利润为 6,747,243.48 元，较上年同期减少 43.06%，是因为 2019 年度上半年营业收入减少 20.15%，营业外收入减少 2,483,168.28 元及收回坏账准备减少 2,353,904.36 元所致。

2019 年 1-6 月公司的经营活动现金流量净额为 3,453,799.79 元，较上年同期增加 3,357,647.52 元，主要原因预收账款增加所致。2019 年 1-6 月公司的经营活动现金流量净额为 3,453,799.79 元，净利润为 6,747,243.48 元，差异主要原因为偿还 2,000,000.00 元银行短期借款及存货和经营性应收项目减少及经营性应付项目增加所致。当期投资活动产生的现金流量净额 1,353,514.35 元，主要是公司购买了一台电动起重机 433,628.32 元，及办公楼车间改造投入。当期筹资活动产生的现金流量净额 2,081,737.78 元，主要是公司偿付的银行贷款 2,000,000.00 元和支付的银行贷款利息。

三、 风险与价值

（一）政策风险

环境保护是我国的一项基本国策，环保产业是我国重点发展的战略新兴产业。近十年来，我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断提高电力、水泥、钢铁冶炼等高污染行业的灰尘、二氧化硫、氮氧化合物的排放标准；同时，还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴，使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。

虽然从长期看，国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注国家宏观经济调整政策和行业政策的变化，根据国民经济发展趋势，适时调增公司的发展战略，抓住市场机遇，推动公司业绩增长和综合实力的提高。

（二）受下游行业需求变化的风险

公司主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护，相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发，公司服务的下游客户主要属于钢铁、电力、化工、水泥等行业。因此，钢铁、电力、化工、水泥等行业的投资规模和市场容量对公司的产品需求造成直接影响。如果宏观经济持续下行，下游行业陷入低迷，投资萎缩，市场容量缩小，都将对公司的产品需求带来不利影响；同时，国家对于产能过剩行业的新增产能或会进行限制，下游行业的国家产业政策约束也将在总体上影响公司所在行业的外部需求。

应对措施：针对上述风险，公司将加大研发能力，增强公司产品和服务的竞争力，扩大服务领域，减少对单一行业的依赖性。

（三）应收账款较高风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 57,219,444.18 元。2019 年 6 月 30 日公司应收账款净额占当期营业收入的比重为 173.61%。报告期内，公司应收账款占当期营业收入的比重维持在较高水平。虽然公司大部分应收账款在一年以内，公司主要合作客户信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但在钢铁等行业处于低迷的大背景下，部分客户经营情况不佳，公司依然存在应收账款不能及时回收，甚至产生坏账的可能性。

应对措施：公司将不断加强应收账款的回收力度，在不影响与客户稳定合作的基础上积极商定更

有利于公司的汇款周期,以增加公司的资金使用效率,降低公司的财务成本及产生坏账损失的风险,公司也将逐步优化客户结构,减少对钢铁等产能严重过剩行业的依赖性。

（四）技术更新风险

公司属于烟气治理行业,相关环保设备的生产及服务需要较高的技术含量,对于原材料的选择及生产设备的控制均有较高的要求。公司为应对不断增加的市场竞争,不断进行新工艺、新产品的研发,并且不断探索新的业务领域,随着新技术、新工艺和新材料在生产加工中的不断应用,对于公司产品在质量、安全性和可靠性上不断提出新的要求。

尽管公司不断提升技术研发能力,但新产品的研发需要大量的资源投入,因而如果公司无法在生产技术研发上保持一定的领先性,将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。

应对措施:公司将不断加大研发投入和技术人员的培养,密切关注行业前沿科技的发展和新技术工艺的应用,加大研发力度,保持公司技术优势。

（五）市场竞争风险

目前,我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持,有大量的市场主体参与到行业中来。目前,烟气治理行业中的企业规模普遍较小,市场集中度较低,市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势,各类环保设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。

公司从事环保设备制造和服务已有十余年的时间,积累了一定的生产、研发、技术经验,并占据了一定的市场份额,但若公司在行业发展过程中,不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和技术研发能力,公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。

应对措施:面对日益激烈的市场竞争,公司将保持技术研发的优势,不断提高产品质量,保证产品的竞争力;另一方面,公司依靠自己的技术优势不断探索新的业务领域,寻求新的业绩增长点。

（六）公司治理风险

有限公司阶段,公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度,但未制定“三会”议事规则、关联交易决策及控制制度、对外担保管理制度、重大投资管理制度等规章制度,未形成完整的内部控制体系;股份公司设立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度,提高公司治理意识,严格公司各项规章制度。

（七）实际控制人控制不当风险

截止本报告出具之日，股东邢敦江、赵风梅为夫妻关系，二人合计持有公司 95%的股份，邢敦江担任公司董事长、总经理，二人对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定，公司共同实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于共同实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。

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

公司遵循以人为本的核心价值观，树立良好的企业形象，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任，为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益。公司依法纳税，并成为所在市区的纳税大户。为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

在未来的发展中，公司将仍然不改初衷，继续积极履行社会责任，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	116,000,000.00	34,953,509.62
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	0.00

公司第一届董事会第十二次会议与 2018 年年度股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案，议案内容：预计 2019 年度内，邢洪铭对公司提供借款 50,000,000.00 元，邢立驰对公司提供借款 500,000.00 元，赵风梅对公司提供借款 500,000.00 元，邢敦江对公司提供借款 15,000,000.00 元，泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司对公司提供借款 50,000,000.00 元，邢敦江、赵风梅、于芳、邢洪铭为公司向银行借款 10,000,000.00 元提供担保。

报告期内，邢洪铭对公司提供借款 19,497,790.85 元，泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司对公司提供借款 15,455,718.77 元。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/2/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2017/2/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2017/2/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2017/2/23	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺书	正在履行中
其他股东	2017/2/23	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺书	正在履行中
公司	2017/2/23	-	挂牌	环境保护的承诺	公司出具环境保护的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于关联交易承诺

公司持股 5%以上自然人股东以及董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，为规范和减少保证关联交易的公开、公平、公正，股份公司在《公司章程》、《公司章程（草案）》、《河北宁泊环保股份有限公司股东大会议事规则》、《河北宁泊环保股份有限公司董事会议事规则》、《河北宁泊环保股份有限公司关联交易决策与控制制度》中进行制度设计，对关联交易的决策权限和程序作出明确有效的规定，以保障关联交易的公允性和合规性。对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《河北宁泊环保股份有限公司关联交易决策与控制制度》等的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害本公司的利益。

股份公司成立后，公司严格执行相关制度。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争；本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织；若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织；如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营；本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子

公司其他股东的权益。以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致公司及其子公司其他股东的权益受到损害的，则本人同意向公司及其子公司其他股东承担相应的损害赔偿责任。

本报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及控制的其他企业未直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

3、关于环境保护的承诺

公司出具承诺，本公司能遵守国家关于环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件，不存在因违反环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件而受到处罚的情形，亦不存在任何第三方以其违反环境保护及污染物排放相关法律、法规及规范性文件而对其提出举报或投诉及其他请求的情形。

截止报告期末，公司在地方环境保护部门的日常监管中，未出现过环境污染事故，无环境违法行为，也不存在因违反环保法律法规而受到处罚的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	3,053,182.20	2.27%	短期借款
房产	抵押	2,526,547.10	1.88%	短期借款
总计	-	5,579,729.30	4.15%	-

注：根据编号为冀沧（中小）-2018-063（借）的借款合同，公司向中国银行股份有限公司沧州支行所借 2,000,000.00 万款项是以河北宁泊环保股份有限公司自有房地产为抵押（抵押合同编号：冀沧（中小）-2017-196（抵），抵押房产、土地编号分别为房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号），并由邢敦江、赵风梅、邢洪铭、于芳为其做担保（担保合同编号：冀沧（中小）-2018-063（保 1）；冀沧（中小）-2018-163（保 2）），借款期限为 1 年，利率为 5.22%，报告期内公司已归还该借款，公司近期将续贷。

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	22,033,333	33.08%	0	22,033,333	33.08%
	其中：控股股东、实际控制人	20,203,333	30.34%	-3,300,000	16,903,333	25.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,566,667	66.92%	0	44,566,667	66.92%
	其中：控股股东、实际控制人	43,066,667	64.67%	0	43,066,667	64.67%
	董事、监事、高管	1,500,000	2.25%	0	1,500,000	2.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,600,000	-	0	66,600,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	63,270,000	-3,300,000	59,970,000	90.0450%	43,066,667	16,903,333
2	黄宁	1,830,000	3,295,000	5,125,000	7.6952%	0	5,125,000
3	邢洪铭	1,500,000	0	1,500,000	2.2523%	1,500,000	0
合计		66,600,000	-5,000	66,595,000	99.9925%	44,566,667	22,028,333

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东宁泊成套公司的股东为邢敦江、赵风梅，邢敦江和赵风梅为夫妻关系，邢敦江、赵风梅和邢洪铭为亲子关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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

公司股东泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司持有公司 59,970,000 股份,占公司股本总额的 90.05%,为公司控股股东。泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司基本情况如下:统一社会信用代码 91130981741516266H

企业名称泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司

住所泊头市工业区环城东路东侧

法定代表人赵风梅

注册资本 810 万元

股权结构邢敦江持有 86.42%股权,赵风梅持有 13.58%

股权成立日期 2001 年 11 月 19 日

经营范围污水处理设备、铸造机械设备生产销售;技术研发、技术服务

目前无实际经营报告期内,公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

邢敦江、赵风梅为夫妻关系,邢敦江直接持有宁泊成套公司 86.42%的股权,赵风梅直接持有宁泊成套公司 13.58%的股权,邢敦江、赵风梅通过宁泊成套公司间接持有公司 90.05%的股权。自公司成立以来邢敦江一直担任公司的董事长、总经理,全面主持公司的经营管理工作,能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免,因此邢敦江、赵风梅为公司的共同实际控制人。共同实际控制人邢敦江、赵风梅简历情况如下:

邢敦江,男,1966 年 6 月生,中国籍,无境外永久居留权,2011 年毕业于泊头职业学院,中专学历。1988 年 6 月至 2001 年 10 月,在泊头市除尘设备制造厂任销售部职员;2001 年 11 月至 2004 年 6 月,在泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司工作,任总经理;2004 年 6 月至 2016 年 9 月,在河北宁泊环保有限公司工作,历任公司董事长、总经理、执行董事等职务;2016 年 9 月至今,任河北宁泊环保股份有限公司董事长、总经理。

赵风梅,女,1965 年 5 月 2 日出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。1983 年 6 月至 2001 年 10 月在家务农;2001 年 11 月至 2004 年 3 月,任泊头市宁泊环保设备成套有限公司会计;2004 年 3 月至 2016 年 9 月,任河北宁泊环保有限公司采购部负责人;2016 年 9 月至今任河北宁泊环保股份有限公司副总经理兼采购部负责人。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

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
邢敦江	法定代表人、董事长，总经理	男	1966 年 6 月	中专	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
于芳	董事、董事会秘书	女	1989 年 3 月	本科	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
郭国栋	董事	男	1978 年 9 月	中专	2017 年 4 月 25 日-2019 年 9 月 21 日	是
肖婷婷	董事	女	1984 年 7 月	大专	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
代姗姗	董事	女	1986 年 5 月	本科	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
宁建	财务总监	女	1974 年 5 月	大专	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
邢洪铭	监事	男	1990 年 11 月	本科	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
孙振英	监事会主席	女	1981 年 7 月	本科	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
王新勇	监事	男	1976 年 4 月	高中	2016 年 9 月 22 日-2019 年 9 月 21 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理邢敦江与监事邢洪铭为父子关系，邢洪铭与董事、董事会秘书于芳为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
邢敦江	法定代表人、董事长, 总经理	0	0	0	0.00%	0
邢洪铭	监事	1,500,000	0	1,500,000	2.52%	0
于芳	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
郭国栋	董事	0	0	0	0.00%	0
肖婷婷	董事	0	0	0	0.00%	0
代姗姗	董事	0	0	0	0.00%	0
宁建	财务总监	0	0	0	0.00%	0
孙振英	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王新勇	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	1,500,000	0	1,500,000	2.52%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
管理人员	7	7
科研人员	5	5
销售人员	9	10
采购人员	5	5
生产人员	25	25
财务人员	4	5
员工总计	55	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	31	32
专科以下	17	17
员工总计	55	57

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：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司共有员工 57 人，其中管理人员 7 名，科研人员 5 名，销售人员 10 名，采购人员 5 名，生产人员 25 名，财务人员 5 名。公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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) 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	六、（一）	201,819.89	183,272.23
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	六、（二）	62,004,805.79	70,098,039.64
其中：应收票据		4,785,361.61	4,321,400.00
应收账款		57,219,444.18	65,776,639.64
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	271,537.48	8,482,350.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,382,412.47	1,031,959.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	42,698,699.60	33,989,144.29
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			
流动资产合计		106,559,275.23	113,784,766.61
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	六、(六)	6,721,786.11	6,902,130.57
固定资产	六、(七)	12,580,618.42	4,923,982.47
在建工程	六、(八)	3,120,930.53	2,215,495.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	3,079,587.15	3,124,977.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	1,117,508.62	1,564,369.93
其他非流动资产	六、(十一)	1,235,282.63	8,723,578.00
非流动资产合计		27,855,713.46	27,454,533.89
资产总计		134,414,988.69	141,239,300.50
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	0.00	2,000,000.00
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	六、(十三)	6,726,729.34	18,730,427.12
其中：应付票据			
应付账款		6,726,729.34	18,730,427.12
预收款项	六、(十四)	20,529,683.95	9,197,055.22
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	六、(十五)	362,900.77	282,672.05
应交税费	六、(十六)	2,691,177.75	5,516,317.67
其他应付款	六、(十七)	5,550,406.17	13,705,981.21
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			
流动负债合计		35,860,897.98	49,432,453.27
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			0.00
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	六、（十八）	60,000.00	60,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000.00	60,000.00
负债合计		35,920,897.98	49,492,453.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	66,600,000.00	66,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	六、（二十）	2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	2,267,963.04	2,267,963.04
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	27,158,910.84	20,411,667.36
归属于母公司所有者权益合计		98,494,090.71	91,746,847.23
少数股东权益			
所有者权益合计		98,494,090.71	91,746,847.23
负债和所有者权益总计		134,414,988.69	141,239,300.50

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：宁建

会计机构负责人：杨飞飞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,958,293.11	41,276,630.41
其中：营业收入	六、（二十三）	32,958,293.11	41,276,630.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,222,542.16	30,021,645.52
其中：营业成本	六、（二十三）	24,039,276.76	31,079,257.02
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	六、（二十四）	164,573.20	178,404.36
销售费用	六、（二十五）	250,423.27	320,906.27
管理费用	六、（二十六）	2,279,614.66	1,716,745.86
研发费用	六、（二十七）	1,384,248.30	1,794,317.06
财务费用	六、（二十八）	83,481.36	264,994.70
其中：利息费用		81,737.78	264,692.20
利息收入		406.14	3,015.24
信用减值损失	六、（二十九）	-2,979,075.39	
资产减值损失	六、（三十）		-5,332,979.75
加：其他收益			
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			
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,735,750.95	11,254,984.89
加：营业外收入	六、（三十一）	202,803.42	2,685,971.70
减：营业外支出	六、（三十二）	620.86	3.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,937,933.51	13,940,952.98
减：所得税费用	六、（三十三）	1,190,690.03	2,091,142.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,747,243.48	11,849,810.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,747,243.48	11,849,810.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（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		6,747,243.48	11,849,810.03
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		6,747,243.48	11,849,810.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,747,243.48	11,849,810.03
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)		0.10	0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.18

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：宁建

会计机构负责人：杨飞飞

(三) 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		57,822,274.05	49,560,292.97
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		42,917,068.24	53,768,546.56
经营活动现金流入小计	六、(三十四)	100,739,342.29	103,328,839.53
购买商品、接受劳务支付的现金		41,078,928.37	44,190,411.78
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		590,521.61	3,687,100.12
支付的各项税费		3,514,595.86	1,757,399.09
支付其他与经营活动有关的现金		52,101,496.66	53,597,776.27
经营活动现金流出小计	六、(三十四)	97,285,542.50	103,232,687.26
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十四)	3,453,799.79	96,152.27
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		1,353,514.35	123,025.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,353,514.35	123,025.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,353,514.35	-123,025.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,737.78	264,692.20
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			
筹资活动现金流出小计		2,081,737.78	9,264,692.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,081,737.78	-264,692.20
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	六、（三十五）	18,547.66	-291,565.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十五）	183,272.23	319,962.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十五）	201,819.89	28,396.67

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：宁建

会计机构负责人：杨飞飞

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	
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	

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会(2017)14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接按相关规定要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

河北宁泊环保股份有限公司

2019 半年报财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

河北宁泊环保有限公司成立于 2004 年 03 月 25 日, 经中华人民共和国国家工商行政管理局批准, 由泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司和申喆浩共同出资设立。统一社会信用代码 9113098176030285D; 法定代表人: 邢敦江; 住所: 泊头市工业区。

(二) 经营范围

生产除尘设备及配件; 除尘设备设计、制造、安装、调试; 废气类环境工程设计; 环境污染治理设施运营; 销售本公司产品。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

主要经营活动: 除尘设备及配件生产设计、制造、安装、调试。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 08 月 22 日批准报出。

二、历史沿革

河北宁泊环保股份有限公司, 其设立与股权变动情况如下:

(一) 2004 年 3 月 25 日, 河北宁泊环保有限公司成立

2004 年 3 月 25 日, 泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司和韩国金在仁一名法人和一名股东决定成立河北宁泊环保有限公司, 公司总投资 800.00 万人民币, 注册资本为 600.00 万人民币。

2004 年 4 月 22 日, 由出资人同意, 金在仁将其在河北宁泊环保有限公司中 33.33% 的股份以 200.00 万元人民币转让给韩国申喆浩先生。转让后, 河北宁泊环保有限公司由泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司和申喆浩合资经营。

2004 年 5 月 9 日, 公司收到泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司缴纳的注册资本人民币 400.00 万, 收到申喆浩缴纳的注册资本合计美金 24.00 万元, 折合人民币 198.24 万元。

有限公司设立时公司股权结构如下:

股东名称	认缴资本 (万人民币)	实缴资本 (万人民币)	出资 方式	出资 比例(%)
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	400.00	400.00	货币	66.67

申喆浩	200.00	198.24	货币	33.33
合 计	600.00	598.24		100.00

（二） 有限公司成立后的历次变更情况

1、第一次增资

2010 年 2 月 25 日，宁泊有限召开董事会，全体董事一致同意：公司投资总额增加 6,060.00 万元，注册资本增加 6,060.00 万元，增资后，公司的投资总额为 6,860.00 万元，注册资本为 6,660.00 万元；本次增资由宁泊成套公司出资 6,060.00 万元（其中现金 4,660.00 万元，土地使用权 700.00 万元，房产 700.00 万元），增资后，宁泊成套公司出资额由 400.00 万元增加到 6,460.00 万元，占注册资本的比例由 67%提高到 97%，申喆浩（韩国籍）出资额不变为 200.00 万元，占注册资本的比例由 33%降至 3%。

2010 年 3 月 10 日，沧州骅源资产评估有限公司以 2010 年 3 月 9 日为评估基准日出具了沧源评报字（2010）第 018 号《泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司投入资产评估报告书》，以重置成本法评定宁泊成套公司用于出资的房屋建筑物（房权证字第 32245 号）评估价值为 704.4835 万元，以市场法评定宁泊成套用于出资的土地使用权（泊企事国用（2007）第补 026 号）评估价值为 703.4250 万元。

2010 年 3 月 12 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具了沧源会验报字（2010）第 184 号《验资报告》，确认：截止 2010 年 3 月 12 日，宁泊有限已收到宁泊成套公司第一期缴纳的注册资本 2,660.00 万元，其中货币出资 1,260.00 万元，实物出资 1,400.00 万元，本次用于出资的实物评估价值为 1,407.9085 万元，超出部分 7.9085 万元计入资本公积。

2010 年 3 月 18 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具了沧源会验字（2010）第 211 号《验资报告》，确认：截止 2010 年 3 月 18 日，宁泊有限已收到宁泊成套公司第二期缴纳的货币出资 810.00 万元。

2010 年 3 月 19 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具了沧源会验字（2010）第 218 号《验资报告》，确认：截止 2010 年 3 月 19 日，宁泊有限已收到宁泊成套公司第三期缴纳的货币出资 800.00 万元。

2010 年 4 月 1 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具了沧源会验字（2010）第 253 号《验资报告》，确认：截止 2010 年 4 月 1 日，宁泊有限已收到宁泊成套公司第四期缴纳的货币出资 1,000.00 万元。

2010 年 4 月 14 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具了沧源会验字（2010）第 275 号《验资报告》，确认：截止 2010 年 4 月 14 日，宁泊有限已收到宁泊成套公司第五期缴纳的货币出资 790.00 万元。

2010 年 4 月 15 日，有限公司完成了工商变更登记手续。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比	出资方式
----	------	------	------	-------	------

		(万元)	(万元)	例 (%)	
1	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	6,460.00	6,460.00	97.02	货币、房产、土地使用权
2	申喆浩(韩国)	200.00	198.24	2.98	货币
合计		6,660.00	6,658.24	100.00	

2、第二次股权转让

2015年12月12日,宁泊有限召开董事会,全体董事一致同意申喆浩(韩国籍)将其持有的宁泊有限3%股权转让给邢洪铭。

本次股权转让后,有限公司的股权结构变更为:

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	6,460.00	6,460.00	97.02	货币、房产、土地使用权
2	邢洪铭	200.00	198.24	2.98	货币
合计		6,660.00	6,658.24	100.00	

3、针对上两次出资的资本金补足情况说明

2016年6月17日,河北永源资产评估有限公司对上述用于出资的房产、土地使用权出具了《河北宁泊环保有限公司投资资产价值评估项目资产评估报告书》(冀永源评报字(2016)第0034号),对本次用于出资的土地和房产进行追溯评估,追溯评估报告表明,截止2010年3月31日,公司本次用于出资的土地评估价值为376.4474万元,房产评估价值为574.7792万元,与出资时的评估价值存在456.6620万元的差额。

2016年6月27日,公司召开股东会,全体股东一致同意由股东宁泊成套公司以货币出资456.6620万元补足公司注册资本。同时针对2004年5月9日实际出资与注册资本差额,同意股东邢洪铭补足注册资本1.76万。

此次补足出资后,公司注册资本6,660.00万,实收资本6,660.00万,股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	6,460.00	6,460.00	97.00	货币、房产、土地使用权
2	邢洪铭	200.00	200.00	3.00	货币
合计		6,660.00	6,660.00	100.00	

4、有限公司改制为股份有限公司

2016年8月8日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2016]京会兴审字第69000336号《审计报告》。根据该《审计报告》,截至2016年6月30日,有限公司经审

计的账面总资产为人民币 8,685.26 万元，负债为人民币 1,778.54 万元，净资产为人民币 6,906.72 万元。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2016 年 8 月 10 日出具的国融兴华评字[2016]第 060043 号评估报告，有限公司截至 2016 年 6 月 30 日止经评估的总资产为人民币 8,926.28 万元，总负债账面价值 1,778.54 万元，净资产账面价值 7,147.74 万元。

2016 年 8 月 20 日，有限公司召开股东会，通过了以 2016 年 6 月 30 日为审计基准日整体变更为股份有限公司的整体变更方案。

2016 年 8 月 21 日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，有限公司股东泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司、邢洪铭作为发起人共同签署了《发起人协议》，发起人一致同意将有限公司整体变更为股份公司，且发起人一致同意以其所持有的有限公司的股份所代表的净资产作为出资投入拟设立的股份公司，并按其在有限公司的持股比例确定其对股份公司的出资比例。

2016 年 9 月 21 日，兴华会计师出具了[2016]京会兴验字第 69000140 号《验资报告》，有限公司经审计的截至 2016 年 6 月 30 日的净资产为人民币 6,906.72 万元，经国融兴华评报字[2016]第 060043 号《评估报告》评估确认的截至 2016 年 6 月 30 日的净资产评估值为人民币 7,147.74 万元，将上述净资产按原股东持股比例折股，共折 6,660.00 万股，每股面值人民币 1 元，折股后净资产余额计入资本公积。经审验，截至 2016 年 9 月 21 日，已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 6,660.00 万元整。

2016 年 9 月 22 日，公司召开创立大会，股份公司所有发起人均出席了会议。会议审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

沧州市工商行政管理局于 2016 年 9 月 23 日核准了上述变更登记事项。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	6,460.00	6,460.00	97.00	净资产折股
2	邢洪铭	200.00	200.00	3.00	净资产折股
合计		6,660.00	6,660.00	100.00	

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，

是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非

流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单户余额占该项资产总额 5%以上且金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	本公司无风险组合为关联方项
账龄分析法组合	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，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	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、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；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。

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

采用永续盘存制

（九）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

- 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：
- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
 - （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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	46.75 年	土地证年限
软件	5.00 年	合理估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司主要是销售环保设备及配件, 不同类别收入确认时点如下：

收入分类	客户分类	收入确认时点
环保设备	负责安装调试	客户收到货物，安装调试完成
环保设备配件	不负责安装调试	客户收到货物并验收合格

2、提供劳务收入的确认

本公司提供劳务收入主要为运营收入，运营收入包括维修收入和维护收入，维修劳务是单次有明确维修标的的合同；维护劳务属于一段时间内的包修合同。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，维修劳务于提供劳务完时确认收入；维护收入在合同收益期

内均匀分摊确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

（十七）政府补助

政府补助，是公司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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此

外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本公司执行该准则对报告期无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）	
		2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、 13%、16%	3%、6%、10%、 11%、16%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%	7%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%	15%
-------	--------	-----	-----

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，2017 年 12 月 20 日取得税务局备案的所得税优惠文件，企业所得税享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	30,778.14	297.04
银行存款	171,041.75	53,525.19
其他货币资金		129,450.00
合计	201,819.89	183,272.23

其他说明：截止到 2019 年 6 月 30 日止，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项总额。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据分类

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据	4,785,361.61	4,321,400.00
商业承兑票据		
合计	4,785,361.61	4,321,400.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2019 年 6 月 30 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	19,645,607.38	
商业承兑票据		
合计	19,645,607.38	

2018 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	26,320,314.98	
商业承兑票据		
合计	26,320,314.98	

3、应收账款分类及披露

类别	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,579,711.38	100	7,360,267.20	11.40	57,219,444.18
其中：账龄组合	64,579,711.38	100	7,360,267.20	11.40	57,219,444.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,579,711.38	100	7,360,267.20	11.40	57,219,444.18

续表 1

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,116,543.40	100.00	10,339,903.76	13.58	65,776,639.64
其中：账龄组合	76,116,543.40	100.00	10,339,903.76	13.58	65,776,639.64
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,116,543.40	100.00	10,339,903.76	13.58	65,776,639.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,000,414.21	2,300,020.71	5
1—2 年	6,952,937.04	695,293.70	10
2—3 年	5,893,258.98	1,178,651.80	20
3—4 年	4,812,561.06	2,406,280.53	50
4—5 年	702,598.13	562,078.50	80
5 年以上	217,941.96	217,941.96	100
合计	64,579,711.38	7,360,267.20	

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内（含 1 年）	47,051,876.11	2,352,593.81	5.00
1—2 年	13,253,089.14	1,325,308.91	10.00
2—3 年	6,128,461.50	1,225,692.30	20.00
3—4 年	8,012,576.56	4,006,288.28	50.00
4—5 年	1,202,598.13	962,078.50	80.00
5 年以上	467,941.96	467,941.96	100.00
合计	76,116,543.40	10,339,903.76	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年
计提坏账准备金额	1, 150, 634. 50	5, 894, 019. 17
收回或转回坏账准备金额	4, 130, 271. 06	4, 091, 368. 11

5、其中：

（1）2019 年 1-6 月份坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	
煤炭工业济南设计研究院有限公司	145,400.00	收回货款
方大特钢科技股份有限公司	215,985.11	收回货款
临沂玫德庚辰金属材料有限公司	453,500.62	收回货款
梁山恒源热力有限公司	759,460.00	收回货款
青岛特殊钢铁有限公司	2,338,165.00	收回货款

（2）2018 年 1-6 月坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	124, 500. 00	收回货款
中国大唐集团科技工程有限公司	130, 000. 00	收回货款
河北茂纪节能科技有限责任公司	350, 000. 00	收回货款
青岛特殊钢铁有限公司	470, 000. 00	收回货款
本溪北方铁业有限公司	5, 091, 730. 95	收回货款

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

（1）2019 年 6 月 30 日应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
大唐环境产业集团股份有限公司	货款	6,621,477.72	1-2 年	10.25	662,147.77
煤炭工业济南设计研究院有限公司	货款	5,295,100.00	1-2 年	8.2	529,510.00

中冶京诚工程技术公司	货款	4,513,825.00	1-2 年	6.99	451,382.50
山东国铭球墨铸管科技有限公司	货款	4,100,302.78	1-2 年	6.35	410,030.28
洛阳市水业资产投资管理有限公司	货款	3,992,393.06	1-2 年	6.18	399,239.31
合计		24,523,098.56		37.97	2,452,309.86

(2) 2018 年 12 月 31 日应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大唐环境产业集团股份有限公司	货款	6,596,516.52	一年以内	8.67	329,825.83
		199,689.60	1-2 年	0.26	19,968.96
通用技术集团工程设计有限公司	货款	6,749,100.00	一年以内	8.87	337,455.00
青岛特殊钢铁有限公司	货款	6,226,324.78	一年以内	8.18	311,316.24
山东国铭球墨铸管科技有限公司	货款	66,800.00	一年以内	0.09	3,340.00
		4,333,502.78	1-2 年	5.69	433,350.28
梁山恒源热力有限公司	货款	4,010,000.00	一年以内	5.27	200,500.00
合计	--	28,181,933.68		37.03	1,635,756.31

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日	
	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	271,537.48	100.00
1-2 年	0.00	0.00
合计	271,537.48	100.00

续表 1

账龄	2018 年 12 月 31 日	
	金额	金额
1 年以内	8,482,350.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2019 年 6 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	余额	占预付款项余额合计	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	----	-----------	-------	-------

				数的比例 (%)		
河南省防腐保温工程开发有限公司	非关联方	材料款	98.000.00	36.09	2019 年 3 月	材料尚未收
北京立德华福公司	非关联方	材料款	64.007.20	23.57	2019 年 3 月	材料尚未收到
泊头市金东装饰工作室	非关联方	材料款	60.000.00	22.10	2019 年 5 月	材料尚未收到
泊头市融洋机电设备有限公司	非关联方	材料款	9.934.58	3.66	2019 年 5 月	材料尚未收到
河北鑫金昌金属材料贸易有限公司	非关联方	材料款	9.860.50	3.63	2019 年 6 月	材料尚未收到
合计			241.802.28	89.05		

(2) 2018 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河北鸿翔建工集团有限责任公司	非关联方	3,132,999.99	36.94	1 年以内	未到结算期
泊头市冀鹏环保设备制造有限公司	非关联方	600,472.00	7.08	1 年以内	材料未到
承德兆丰钢铁集团有限公司	非关联方	447,257.00	5.27	1 年以内	材料未到
石家庄赛特环保节能科技有限公司	非关联方	430,000.00	5.07	1 年以内	材料未到
山东万橙环境工程有限公司	非关联方	401,750.00	4.74	1 年以内	材料未到
合计		5,012,478.99	59.10		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,472,202.74	100	89,790.27	6.10	1,382,412.47
其中:账龄组合	1,472,202.74	100	89,790.27	6.10	1,382,412.47
无风险组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,472,202.74	100	89,790.27	6.10	1,382,412.47

续表 1

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,121,189.00	100.00	89,229.10	7.96	1,031,959.90
其中:账龄组合	1,121,189.00	100.00	89,229.10	7.96	1,031,959.90
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,121,189.00	100.00	89,229.10	7.96	1,031,959.90

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,395,200.17	69,760.01	5
1—2 年	13,702.57	1,370.26	10
2—3 年	53,300.00	10,660.00	20
3—4 年	0.00	0.00	50
4—5 年	10,000.00	8,000.00	80
合计	1,472,202.74	89,790.27	

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	784,396.00	39,219.80	5.00
1—2 年	263,493.00	26,349.30	10.00
2—3 年	53,300.00	10,660.00	20.00
3—4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4—5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	1,121,189.00	89,229.10	

组合中, 不需要计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年度
计提坏账准备金额	30,540.21	63,724.45
收回或转回坏账准备金额	29,979.04	54,437.10

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2019 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
方大特钢科技股份有限公司	保证金	510,500.00	1 年以内	34.68	25,525.00
承德建龙特殊钢有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	16.98	12,500.00
湖北新冶钢特种材料有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	13.59	10,000.00
内蒙古能源发电聚能招标有限公司	保证金	85,000.00	1 年以内	5.77	4,250.00
河南宏业建设管理股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.4	2,500.00
合计		1,095,500.00		74.42	54,775.00

(2) 2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
方大特钢科技股份有限公司	保证金	510,500.00	1 年以内	45.53	25,525.00
青岛特殊钢铁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.92	5,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金	88,860.00	1 年以内	7.93	4,443.00
唐山天茂实业有限公司	保证金	65,000.00	1 年以内	5.80	3,250.00
河南宏业建设管理股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.46	5,000.00
合计		814,360.00		72.64	43,218.00

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	1,362,557.74	935,935.00
押金	10,100.00	10,100.00
费用	13,045.00	30,804.00
代垫款	86,500.00	144,350.00
合计	1,472,202.74	1,121,189.00

（五）存货

1、存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,252,013.52		4,252,013.52
在产品	38,446,686.08		38,446,686.08
库存商品			
合计	42,698,699.60		42,698,699.60

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,044,008.73		2,044,008.73
在产品	31,945,135.56		31,945,135.56
合计	33,989,144.29		33,989,144.29

其中：截止 2019 年 6 月 30 日日无存货用于担保。

截止 2019 年 6 月 30 日无存货所有权受到限制。

（六）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	7,593,451.00
2. 本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	7,593,451.00
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	691,320.43
2. 本期增加金额	180,344.46
(1) 计提或摊销	180,344.46

3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	871,664.89
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	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	6,721,786.11
2. 期初账面价值	6,902,130.57

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沧州房产	6,721,786.11	正在办理中

3、其他说明

无

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	5,155,265.69	3,150,182.92	847,259.44	551,601.35	9,704,309.40
2. 本期增加金额	7,488,295.37	433,628.32	14,451.33		7,936,375.02
(1) 购置	7,488,295.37	433,628.32	14,451.33		7,936,375.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 6 月 30 日余额	12,643,561.06	3,583,811.24	861,710.77	551,601.35	17,640,684.42
二、累计折旧					

1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,087,419.01	1,944,976.51	399,077.94	348,853.47	4,780,326.93
2. 本期增加金额	95,298.48	99,710.11	60,152.78	24,577.70	279,739.07
(1) 计提	95,298.48	99,710.11	60,152.78	24,577.70	279,739.07
3. 本期减少金额					0
(1) 处置或 报废					0
4. 2019 年 6 月 30 日余额	2,182,717.49	2,044,686.62	459,230.72	373,431.17	5,060,066.00
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或 报废					
4. 2019 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	10,460,843.57	1,539,124.62	402,480.05	178,170.18	12,580,618.42
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	3,067,846.68	1,205,206.41	448,181.50	202,747.88	4,923,982.47

（八）在建工程

总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,120,930.53	2,215,495.83
工程物资		
合计	3,120,930.53	2,215,495.83

在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构仓库	988,751.41		988,751.41
钢结构北车间	790,421.95		790,421.95
办公楼改造	406,165.27		406,165.27

职工宿舍	935,591.90		935,591.90
合计	3,120,930.53		3,120,930.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
钢结构仓库	1,149,125.00	835,727.26	153,024.15			988,751.41
钢结构北车间	1,611,124.00	439,397.45	351,024.50			790,421.95
办公楼改造	1,142,250.00	166,013.12	240,152.15			406,165.27
职工宿舍	1,500,000.00	774,358.00	161,233.90			935,591.90
合计	5,402,499.00	2,215,495.83	905,434.70			3,120,930.53

工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
86.04	86.04				自有资金
49.06	49.06				自有资金
35.56	35.56				自有资金
62.37	62.37				自有资金

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日余额	3,764,473.00	102,564.11	3,867,037.11
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			
4.2019 年 6 月 30 日余额	3,764,473.00	102,564.11	3,867,037.11
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日余额	711,290.80	30,769.22	742,060.02
2.本期增加金额	40,261.74	5128.2	45,389.94
(1)计提	40,261.74	5128.2	45,389.94
3.本期减少金额	0		0
(1)处置	0		0
4.2019 年 6 月 30 日余额	751,552.54	35,897.42	787,449.96
三、减值准备			

1.2018 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2019 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1.2019 年 6 月 30 日账面价值	3,012,920.46	66,666.69	3,079,587.15
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	3,053,182.20	71,794.89	3,124,977.09

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,450,057.47	1,117,508.62

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,429,132.86	1,564,369.93

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	0	8,042,474.00
预付在建工程款	1,235,282.63	681,104.00
合计	1,235,282.63	8,723,578.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证、抵押借款		
抵押借款		2,000,000.00
保证借款		
合计		2,000,000.00

2、2018 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

序号	贷款单位	利率	金 额	起讫日期
1	中国银行股份有限公司沧州分行	5.655%	2,000,000.00	2018/06/22-

2019/06/31

注：：2018年6月，公司与中国银行沧州分行签订了编号为“冀沧（中小）-2018-063（抵）”的《最高额抵押合同》，以自有的权证编号为“泊企事国用（2017）第014号”的土地使用权和权证编号为“泊房权证字第32245号”的房屋为公司与中国银行沧州分行之间自2018年6月起至2019年6月止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同产生的债权贷款提供抵押担保，被担保最高债权额为900万元。报告期内该《最高额抵押合同》担保的主债权金额为公司自中国银行沧州分行900万元短期借款。

根据编号为冀沧（中小）-2018-063（借）的借款合同，公司向中国银行股份有限公司沧州分行所借900万款项是以河北宁泊环保有限公司自有房地产为抵押（抵押合同编号：冀沧（中小）-2018-063（抵），抵押房产、土地编号分别为泊房权证字第32245号和泊企事国用（2017）第014号，借款期限为1年，利率为5.6550%。

（十三）应付票据及应付账款

应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	5,922,717.54	17,101,797.48
1-2年	356,045.80	891,775.29
2-3年	163,524.00	452,412.35
3-4年	68,632.00	68,632.00
4-5年	80,000.00	80,000.00
5年以上	135,810.00	135,810.00
合计	6,726,729.34	18,730,427.12

应付账款前五名情况

（1）2019年6月30日应付款项余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
杭州杭锅工业锅炉有限公司	材料款	1,603,344.83	1年以内	23.84
大连华锐重工起重机有限公司	材料款	1,243,967.24	1年以内	18.49
湖北风机厂公司	材料款	671,000.00	1年以内	9.98
浙江大维高新科技股份有限公司	材料款	448,000.00	1年以内	6.66
西安陕鼓通风设备有限公司	材料款	413,620.69	1年以内	6.15
合计		4,379,932.76		65.12

（2）2018年12月31日应付款项余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
杭州杭锅工业锅炉有限公司	材料款	4,603,344.83	1 年以内	24.58
大连华锐重工起重机有限公司	材料款	4,243,967.24	1 年以内	22.66
山东华源锅炉有限公司	材料款	3,697,300.00	1 年以内	19.74
浙江大维高新科技股份有限公司	材料款	448,000.00	1 年以内	2.39
西安陕鼓通风设备有限公司	材料款	413,620.69	1 年以内	2.21
合计		13,406,232.76		71.58

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内	20,529,683.95	9,197,055.22
1-2 年	0.00	
合计	20,529,683.95	9,197,055.22

2、预收款项前五名情况

(1) 2019 年 6 月 30 日预收款项余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额 比例(%)
天水经济技术开发区市政工程有限责任公司	货款	8,300,000.00	1 年以内	40.43
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	货款	2,500,000.00	1 年以内	12.18
繁峙县超腾供热有限公司	货款	2,468,000.00	1 年以内	12.02
宁夏博宇红星特钢集团有限公司	货款	2,000,000.00	1 年以内	9.74
安徽首矿大昌金属材料有限公司	货款	1,512,000.00	1 年以内	7.36
合计		16,780,000.00		81.73

(2) 2018 年 12 月 31 日预收款项余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
繁峙县超腾供热有限公司	货款	2,468,000.00	1 年以内	26.83
宁夏博宇红星特钢集团有限公司	货款	2,000,000.00	1 年以内	21.75
安徽首矿大昌金属材料有限公司	货款	1,512,000.00	1 年以内	16.44
承德康泰热电有限公司	货款	1,170,000.00	1 年以内	12.72
新疆圣雄能源股份有限公司	货款	730,255.19	1 年以内	7.94

合计		7,880,255.19		85.68
----	--	--------------	--	-------

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	282,672.05	670,750.33	590,521.61	362,900.77
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	282,672.05	670,750.33	590,521.61	362,900.77

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	496,527.04	1,923,944.02	2,137,799.01	282,672.05
二、离职后福利-设定提存计划	18,729.55	256,285.22	275,014.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	515,256.59	2,180,229.24	2,412,813.78	282,672.05

2、短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	282,672.05	482,014.17	401,785.45	362,900.77
二、职工福利费		15,025.50	15,025.50	
三、社会保险费		85,855.33	85,855.33	
其中：医疗保险费		55,486.88	55,486.88	
工伤保险费		26,669.25	26,669.25	
生育保险费		3,699.20	3,699.20	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,000.00	2,000	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	496,527.04	670,750.33	590,521.61	362,900.77

(十六) 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,084,586.86	2,454,745.96
企业所得税	1,475,200.26	2,630,593.88
城市维护建设税	75,921.08	174,893.72
教育费附加	32,537.61	74,670.83
地方教育费附加	21,691.74	49,780.55
土地使用税		
房产税	0.00	124,845.13
印花税	1240.2	6,787.60
合计	2,691,177.75	5,516,317.67

（十七）其他应付款

1、其他应付款列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,550,406.17	3,921,590.21
1-2 年		8,112,725.00
2-3 年		1,671,666.00
合计	5,550,406.17	13,705,981.21

2、其他应付款余额前五名列示

（1）2019 年 6 月 30 日前五名

单位名称	余额	账龄	占总额比例(%)
邢敦江	2,307,017.00	1 年以内	41.56
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	2,082,043.85	1 年以内	37.51
邢洪铭	495,000.00	1 年以内	8.39
山东嘉泽昌福隔热材料有限公司	273,180.00	1 年以内	4.92
泊头市明达运输有限公司	250,000.00	1 年以内	4.50
合计	5,407,240.85		96.88

（2）2018 年 12 月 31 日大额往来余额列示

单位名称	余额	账龄	占总额比例(%)
邢敦江	9,277,017.00	1 年以内	67.69
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	2,655,914.61	1 年以内	19.38

（十八）其他流动负债

1、递延收益明细

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	资产性政府补助

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
政府补助	60,000.00				60,000.00	与资产相关

注：递延收益为根据沧州市新能源汽车推广应用补助资金通知，企业收到的购买电动客车的补贴款。

（十九）实收资本（或股本）

注：报告期内股本变化详见本附注二、历史沿革

（二十）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	2,467,216.83			2,467,216.83

（二十一）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,267,963.04			2,267,963.04

（二十二）未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	20,411,667.36	5,770,332.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,411,667.36	5,770,332.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,747,243.48	16,268,149.85
减：提取法定盈余公积		1,626,814.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	27,158,910.84	20,411,667.36

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
----	---------------	---------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：环保设备	23,252,242.41	16,959,831.36	28,905,883.55	21,764,703.18
环保设备配件	185,015.20	134,947.20	202,121.04	152,187.03
运营收入	9,521,035.50	6,944,498.20	12,168,625.82	9,162,366.81
合计	32,958,293.11	24,039,276.76	41,276,630.41	31,079,257.02

2、各年度主营业务收入前五名客户如下：

(1) 2019 年 1 -6 月主营业务收入客户明细

客户名称	2019 年 1 -6 月营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
灵石县中煤九鑫焦化有限责任公司	8,075,467.67	24.50
临沂玖德庚辰金属材料有限公司	5,242,000.00	15.90
内蒙古中跃环境工程技术有限公司	3,597,036.80	10.91
中冶京诚工程技术公司	2,068,900.00	6.28
洛阳市水业资产管理有限公司	1,800,000.00	5.46
合计	20,783,404.47	63.05

(2) 2018 年 1 -6 月主营业务收入前五名客户

客户名称	2018 年 1 -6 月营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
本溪北方铁业有限公司	15,863,247.86	38.43
青岛特殊钢铁有限公司	8,120,689.65	19.67
唐山港陆钢铁有限公司	4,552,586.20	11.03
中国大唐集团科技工程有限公司	418,1034.48	10.13
梁山恒源热力有限公司	2,586,206.89	6.27
合计	35,303,765.08	85.53

(二十四) 税金及附加

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
城市维护建设税	45,483.24	73,173.23
教育费附加	20,072.93	31,359.96
地方教育附加	13,381.95	20,906.64
房产税	51,264.92	16,017.28
土地使用税	22,143.96	22,143.96
车船税	1,182.00	1,182.00
印花税	11,044.20	13,621.29
合计	164,573.20	178,404.36

(二十五) 销售费用

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
职工薪酬	129,774.97	125,302.00
差旅费	72,216.53	65,204.5
标书费	12,606	10,296.80
运输费	35,825.77	120,102.97
合计	250,423.27	320,906.27

(二十六) 管理费用

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
职工工资	475,672.86	677,398.13
招待费	247,218.00	224,099.68
办公费	249,262.92	206,936.34
差旅费	268,799.94	263,876.08
电话费	5,500.00	4,908.00
无形资产摊销	45,389.94	49,022.56
折旧费	156,855.18	175,816.50
税金	91,655.18	
汽车费	236,153.62	114,688.57
服务费	34,368.96	
其他	468,738.06	
合计	2,279,614.66	1,716,745.86

注：其他主要分为物业费、技术咨询费、环保服务费、认证检查费、审核费、继续教育费、设备检测费等。

(二十七) 研发费

项目	2018 年 1 -6 月	2017 年 1 -6 月
职工工资	65,302.50	65,357.62
材料费	1,318,945.80	1,728,959.44
合计	1,384,248.30	1,794,317.06

(二十八) 财务费用

项目	2019 年 1—6 月	2018 年 1—6 月
利息支出	81,737.78	264,692.20
减：利息收入	406.14	3,015.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	2,149.72	3,317.74
其他	0	0.00
合计	83,481.36	264,994.70

说明：其他为现金折扣

(二十九) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-2,979,075.39	

(三十) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失		-5,332,979.75

(三十一) 营业外收入

项目	2019 年 1 -6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	200,000.00	200,000.00
其他-贴息收入	2,803.42	2,803.42
合计	202,803.42	202,803.42

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年 1 -6 月	与资产相关/与收益相关
河北省、泊头市政府奖励	200,000.00	与收益相关

(三十二) 营业外支出

项目	2019 年 1 -6 月	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失		
滞纳金		
其他	620.86	620.86
合计	620.86	620.86

续表 1

项目	2018 年 1 -6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	0.00

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
当期所得税费用	743,828.72	1,291,195.99
递延所得税费用	446,861.31	799,946.96
合计	1,190,690.03	2,091,142.95

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
除税费返还外的其他政府补助收入	200,000.00	
财务费用—利息收入	406.14	3,015.24
应付票据保证金		2,000,000
其他-往来	42,716,662.10	51,765,531.32
合计	42,917,068.24	53,768,546.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
财务费用账户—银行手续费	2,149.72	3,317.74
财务费用账户—其他	0	0
管理\销售费用 -差旅费	341,016.47	263,876.08
运输费	35,825.77	45,200.00
标书费	12,606.00	2,500.00
招待费	247,218.00	224,099.68
办公费	249,262.92	206,936.34
电话费	5,500.00	4,908.00
汽车费	236,153.62	114,688.57
研发费		1,794,317.06
其他	468,738.06	269,292.75
滞纳金		
就业补助金		
服务费	34,368.96	
多付货款		
其他-往来	50,468,657.14	50,668,640.05
合计	52,101,496.66	53,597,776.27

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
新能源汽车政府补助款		
银行承兑汇票保证金		
合计	0.00	0.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
银行承兑汇票保证金		
合计	0.00	0.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2019 年 1 -6 月	2018 年 1 -6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,747,243.48	11,849,810.03

加：资产减值准备	-2,979,075.39	-5,332,979.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,739.07	652,599.43
无形资产摊销	45,389.94	54,150.76
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	81,737.78	264,692.20
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	446,861.31	799,946.96
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）	-8,709,555.31	-7,000,996.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,113,014.20	-204,012.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,571,555.29	-2,961,706.99
其他（递延收益摊销额）		1,974,648.57
经营活动产生的现金流量净额	3,453,799.79	96,152.27
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	201,819.89	28,396.67
减：现金的期初余额	183,272.23	319,962.24
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	18,547.66	-291,565.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	201,819.89	28,396.67
其中：库存现金	30,778.14	17,661.64
可随时用于支付的银行存款	171,041.75	10,735.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	201,819.89	28,396.67
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		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	3,053,182.20	2.27%	短期借款
房产	抵押	2,526,547.10	1.88%	短期借款
总计	-	5,579,729.30	4.15%	-

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业无子公司。

(二) 控股股东、实际控制人及其它持有 5%股份以上的股东情况

关联方名称	关联方与本企业关系
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	本公司的母公司
邢敦江	本公司的实际控制人

(三) 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本企业关系
邢敦江	董事长/总经理
邢洪铭	监事

(四) 其他关联方

关联方名称	关联方与本企业关系
河北乾富诚担保有限公司	实际控制人控制的公司
青岛合升环保机械有限公司	实际控制人对外投资的公司
河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	实际控制人妻子控制的公司
赵风梅	实际控制人的妻子

(五) 关联方交易

1、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
邢敦江、赵风梅、邢洪铭、于芳	9,000,000.00	2018/06/27	2019/06/27	是

2、关联方资金拆借

(1) 本公司与邢洪铭资金拆入情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额以“-”填列）	980,276.24	15,571,447.95
拆入资金	19,497,790.85	35,881,616.71
归还资金	19,983,067.09	39,213,352.16
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额以“-”填列）	495,000.00	12,239,712.5

（2）本公司与泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司资金拆入情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额以“-”填列）	2,655,914.61	1,290,000.00
拆入资金	15,455,718.77	15,883,914.61
归还资金	16,029,589.53	11,455,287.89
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额以“-”填列）	2,082,043.85	4,428,626.72

（3）本公司与邢敦江资金拆入情况

项目	2019 年 1 -6 月	2018 年 1-6 月
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额以“-”填列）	9,277,017.00	7,388,055.27
拆入资金	0.00	
归还资金	6,970,000.00	
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额以“-”填列）	2,307,017.00	7,388,055.27

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

①其他应收款

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
无			

2、应付项目

① 其他应付款

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
邢洪铭	股东/监事	495,000.00	

泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	本公司的母公司	2,082,043.85	
邢敦江	本公司的实际控制人	2,307,017.00	

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在对外担保情况。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	2,650,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,182.56	35,971.70	
所得税影响额	30,327.38	402,895.76	
合计	171,855.18	2,283,075.94	

（二）净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	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
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.10	0.10

续表 1

2018 年 1-6 月	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
归属于公司普通股股东的净利润	14.56	0.18	0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.14	0.14
-------------------------	-------	------	------

河北宁泊环保股份有限公司

二〇一九年八月二十二日