

证券代码：835621

证券简称：丰源环保

主办券商：首创证券



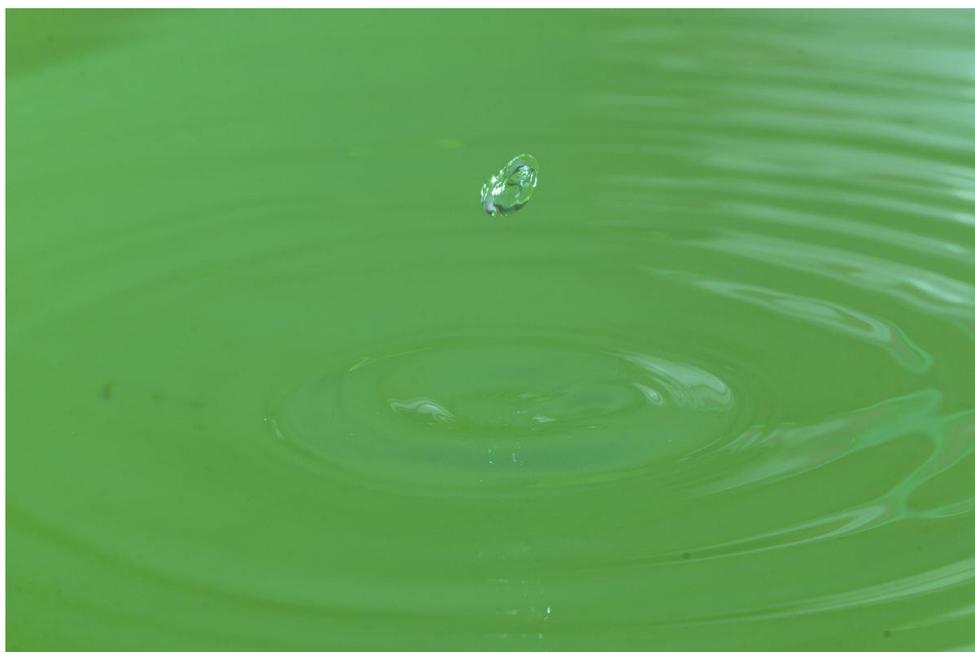
丰源环保

丰源环保

NEEQ：835621

河北丰源环保科技股份有限公司

HeBei Fengyuan Green Technology Inc.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月31日，丰源环保2018年度总结表彰大会在公司会议厅隆重召开。



2019年5月30日，丰源环保召开2019年度第一次市场营销会议。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、丰源股份、丰源环保	指	河北丰源环保科技股份有限公司
有限公司、丰源有限	指	沧州丰源环保科技有限公司
沧州大化	指	沧州大化股份有限公司
东南电化	指	福建省东南电化股份有限公司
红桥创投	指	山东红桥创业投资有限公司
金冀达创投	指	河北金冀达创业投资有限公司
兴石创投	指	河北兴石创业投资有限公司
盐山丰源	指	盐山丰源环保科技有限公司, 系公司子公司
佳蒙泰	指	湖北东方环保科技有限公司, 系公司子公司
佳蒙泰环保	指	包头市佳蒙泰环保科技有限公司, 系公司子公司
江苏恩源	指	江苏恩源环保科技有限公司
辽宁丰源	指	辽宁丰源环保科技有限公司
沧州安沃特	指	沧州安沃特科技有限公司
南皮农村商业银行	指	河北南皮农村商业银行股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让
广发证券	指	广发证券股份有限公司
首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河北丰源环保科技股份有限公司公司章程
TDI	指	甲苯二异氰酸酯,是一种混合型的异氰酸酯。工业上常用的TDI是2,4-TDI和2,6-TDI两种异构体的混合物,质量比为80:20及65:35,也有TDI-100,性能好、使用少。作为重要的化工原料,90%以上的TDI用于聚氨酯软泡的生产,少量用作聚氨酯硬泡、聚氨酯系列胶粘剂/密封剂、聚氨酯系列涂料和聚氨酯弹性体的中间体
TDA	指	二氨基甲苯是化学物品,有毒性,是有机合成原料,可制取甲苯二异氰酸酯,也用作染料中间体
2,4-TDA	指	2,4-二氨基甲苯,分子式 $C_7H_{10}N_2;H_3CC_6H_3(NH_2)_2$,熔点 $99^{\circ}C$,沸点 $280^{\circ}C$,溶于水、乙醇、乙醚,稳定,无色针状或菱形结晶,是有机合成原料之一,可制取甲苯二异氰酸酯。也用作染料中间体
DNT	指	二硝基甲苯,化学分子式 $C_6H_3CH_3(NO_2)_2$,淡黄色至黄色固体,在阳光下颜色变深,与碱接触变红,有毒,微溶于水,溶于乙醚、丙酮、苯及甲苯等有机溶剂,凝固点 $65.5-70.5^{\circ}C$;主要用于制造二氨基甲苯,也用于聚氨

		脂、染料、医药、橡胶等有机合成工业中
化工三废	指	工业生产中产生的废水、废气、废渣

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。

公司负责人苏德水、主管会计工作负责人王非及会计机构负责人（会计主管人员）王非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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北丰源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei Fengyuan Green Technology Inc.
证券简称	丰源环保
证券代码	835621
法定代表人	苏德水
办公地址	河北省沧州市高新区程庄子西沧州安沃特西楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙宁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0317-2138096
传真	0317-2138099
电子邮箱	sunning_fy@163.com
公司网址	www.czfengyuan.com
联系地址及邮政编码	河北省沧州市高新区程庄子西沧州安沃特西楼 061001
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	公司董事会秘书办公室

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	2008年6月25日
挂牌时间	2016年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要产品与服务项目	高浓度有机化工废水处理,危险废物处置,TDI 废渣生产 TDA 和化工废水回收硝基苯类物质等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	124,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏德水
实际控制人及其一致行动人	苏德水、苏航

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	91130900676047407T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	中捷产业园区规划一号路南	否
注册资本（元）	124,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
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 15 日召开第二届董事会第九次会议、2019 年 7 月 31 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了变更持续督导主办券商的相关议案。2019 年 8 月 7 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自 2019 年 8 月 7 日起，主办券商由广发证券变更为首创证券有限责任公司，由首创证券履行持续督导义务。

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	50,797,759.56	67,360,614.50	-24.59%
毛利率%	2.50%	37.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,319,084.51	4,601,824.37	-71.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,847,642.35	4,549,735.77	-404.36%
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）	0.56%	1.93%	-
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）	0.55%	1.91%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	452,825,974.29	481,677,609.30	-5.99%
负债总计	214,058,622.76	228,777,912.75	-6.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,447,857.26	235,112,647.75	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.90	0.53%
资产负债率%（母公司）	34.83%	35.72%	-
资产负债率%（合并）	47.27%	47.50%	-
流动比率	0.50	0.33	-
利息保障倍数	1.53	1.46	-

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	1,430,526.22	4,754,928.84	-69.91%
应收账款周转率	2.74	1.95	-
存货周转率	3.81	4.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.99%	-4.89%	-

营业收入增长率%	-24.59%	26.46%	-
净利润增长率%	-73.29%	-10.58%	-

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	124,000,000	124,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,496.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,823,704.24
非经常性损益合计	17,843,208.07
所得税影响数	2,676,481.21
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	15,166,726.86

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

公司的主营业务为高浓度有机化工废水处理，固体危险废物处置，TDI 废渣生产 TDA 和化工废水回收硝基苯类物质，并为部分有需求客户提供空气巡查巡检等环保技术服务。公司通过与排污企业签订委托处理合同，收取约定费用的方式为其排放或送交的工业废水、废渣等危险废物提供专业化的治理服务，在废水、废渣等危险废物处理过程中，公司还根据污染物的具体情况，通过创新的技术和工艺流程对部分污染物加以分离，提炼，对危险废物进行回收利用，变废为宝，使其转变成有用的产品用于出售，做到既降低污染负荷，又实现资源的回收利用，提高污染治理的效益。

公司是针对工业废水、工业废渣提供第三方治理的专业化产品和服务提供商，依托现有专利技术、排放污染许可证、危险废物经营许可证、工程设计资质证书专项乙级及分子公司等关键资源要素，以下几种细分商业模式服务于客户：（1）对于新建扩建项目，公司通过与排污企业或工业园区签订长期委托治理合同的方式，针对客户不同的排污环境及治理需求，为其提供污染治理项目的投资建设、升级改造、营运管理等第三方专业治理服务，收取污染治理服务费。（2）公司利用自建的专业化治污设施为客户外接废水、废渣的治理服务，并按约定单价收取污染治理服务费。（3）在污染治理过程中，公司还根据污染物的种类、数量和属性，利用创新的工艺、技术与专业化装置对其中的有用成分加以提炼、分离，使其转化为可供出售的 TDA 和硝基苯类产品，销售给化工、染料及医药等企业，在治理污染的同时，实现资源的回收利用。（4）公司还将对外承接废水、废渣和废气治理的环保工程业务，通过与排污企业签订环保工程设计或建设合同的方式，为其提供污染治理工程设计和项目建设服务，并按合同约定收取费用。

公司通过细分市场的优质产品及服务，不断提升自身竞争力，有效的提高了公司盈利水平及市场影响力。截至报告期末，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 5,079.78 万元，较上一年同期减少 24.59%，主要原因是丰源环保的危险废物质资换证期间 TDA 回收系统停产，2019 上半年危废处理销售额为 61.52 万元，比上年同期的 1,457.54 万元减少了 1,396.03 万元；TDA 的销售额为 340.77 万元，比上年同期的 2,531.29 万元减少了 2,190.52 万元；2019 年上半年，沧州市环保局大气巡查业务收入与 2018 年持平，实现收入 220 万元；因处理成本升高，沧州大化聚海公司部分废水处理价格由 249 元/吨（含税）调整到 298 元/吨（含税），增加污水处理收入 1,367.36 万元；环保设备及环保工程实现销售收入 244.4 万元，此项收入上年同期没有发生，为丰源环保新开展的业务。2019 年 3 月，丰源环保就湖北东方环保科技有限公司与上海明乾环保科技有限公司达成股权转让协议，丰源环保以 4,590 万元向上海明乾环保科技有限公司转让公司持有的湖北东方环保科技有限公司 51% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 45,282.59 万元，资产负债率 34.83%。

三、 风险与价值

1、行业依赖风险

公司的主要业务为废水处理、废渣处理及 TDI、DNT 生产和销售，收入主要来源为 TDI 工艺废渣利用及废水处理项目，且目前公司的整体经营规模不大，公司的营业收入主要依赖于 TDI 行业。若 TDI

行业不景气，可能导致公司主营业务收入下降。因此，公司存在对 TDI 行业依赖的风险。

应对措施：公司已建立健全现代化的公司治理结构，完善了各部门规章制度和岗位职责，对部门及员工的绩效考核能够进行有效的考核，形成了公司特有的企业文化，能够弥补项目管理方面的不足之处，同时，公司生产的 TDA 和 DNT 产品可以销售给 TDI 行业，也可以销售给其他医疗、染料等工业企业，有效分散行业依赖带来的影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司所处行业属于国家战略性行业，对废水处理系统的可靠性和稳定性要求较高，在采用新的系统工艺时偏谨慎，相关处理解决方案在招投标时若想中标往往需要有成功案例，在市场最初开拓阶段有较大难度。公司核心技术有成功应用案例，成功筹建了 TDI 工艺废渣利用及废水处理项目，该项目已投产，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和废水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险，且市场拓展尚存在一定不确定性，能否将技术、人才、研发等优势转化为市场优势以维持未来的高速发展尚存在一定的风险。

应对措施：公司将持续专注于化工废水、废渣、废气利用与处置市场的发展，通过研发适合各种化工企业的专用型技术，逐步拓展市场，并不断提高市场份额。同时，积极更新研发工艺，培育未来业务发展的新增长点。

3、客户集中的风险

公司对前五大客户存在一定的依赖性，主要是由于公司总体经营规模不大。随着公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，使经营更趋稳健和成熟。公司在一定程度上存在经营业绩依赖主要客户的风险。

应对措施：公司积极扩大与主营业务相关的项目，与福建省东南电化股份有限公司的焦油渣提取 TDA、固废处置中心项目已签订框架协议，已进入可研报告阶段；甘肃银光聚银化工有限公司的污水处理项目、TDA 回收及固废处置中心项目已达成框架协议。襄阳劲牛化学有限公司污水处理项目已投入运营，河北省沧州市盐山县第二污水处理厂项目基本建设完成，内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司稀土硫酸镁废水处理项目已进入调试阶段，预计 2019 年投入运营。预计以上项目投入运营后，将降低公司对主要客户的依赖程度。

4.技术替代及研发风险

废水、废渣处理行业是一个技术密集型行业，废水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着生活环境要求的不断提高，国家对排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司产品和服务使用的核心技术为 TDI 废水处理技术和 TDI 废渣回收 TDA 生产技术。公司设有专门的研发部门，已形成自己的技术体系，有着较为显著的技术优势，但在污水处理领域部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因新技术投入而在技术研发上取得突破性进步。如果公司在新工艺、新技术等方面研发投入不足或不能及时把握行业内新技术，则可能存在技术替代及研发风险。

应对措施：公司的化工三废的处理开发依赖于技术的不断创新。公司技术创新的中期目标是进一步完善以专利技术和专有技术为核心的自主知识产权体系，并由现有工艺优化改进，通过与高校、国外研究机构的联合研发，在引进吸收的基础上形成自主创新和集成创新。公司未来的研发方向包括电化学反应器处理 TDI 生产氢化和硝化废水的应用研究、比利时苯胺类工业废水处理技术的引进及应用、陶瓷电极深度处理废水的应用研究、TDI 废渣水解配方和工艺优化研究、常压水解 TDI 焦油废渣工艺研究、东南电化 TDI 焦油渣水解工艺优化研究等，能够有效降低技术替代和研发风险带来的影响。

5.技术人才流失及技术泄密的风险

经过多年的技术研发和业务实践积累，公司在核心工程设计、施工管理、设备维护、工艺技术创

新、降低成本等方面培养了一批具有丰富实践经验的人才团队，形成了公司的核心竞争力，但若这些人才流失，可能导致短期内公司核心技术失密或知识产权被他人使用的风险，对公司生产经营产生不利的影响。因此，公司可能存在技术人才流失及技术泄密的风险。

应对措施：公司坚持“品德、技能、专业、感恩”的人才培养战略，加大优秀毕业生的招聘力度，加速人才队伍的建设，并在招收、培训、能力拓展等方面加大配套资金支持，进行全方位、高层次的培养锻炼，打造一支技术水平先进、知识结构合理、中高端互补的技术人才队伍。公司将逐步完善内部人才培养、培养计划，并与设置相关专业的大学建立长期合作关系，以短期集中培训或建立联合实验室共同完成研发项目等方式，以确保在职人员的技术和知识更新。且公司与高管和核心技术人员签订保密协议，并支付了保密费，从法律上有效的降低技术人才流失及技术泄密的风险。

6.内部控制风险

公司自成立以来，已经逐步建立了完善的内控制度，保证了公司经营管理正常有序的展开，对风险能够有效快速的识别、评估并控制，确保公司经营管理目标的实现。建立了详细的控制制度，财务部门岗位分配清晰，岗位设置完善，职责划分清晰，可以有效地追踪责任人。若财务内部控制体系不能随着公司的发展而不断完善，可能导致内部控制有效性不足的风险。

应对措施：公司将重点加强各项业务经营的规范化管理，落实岗位工作责任，强化工作绩效考核，完善公司业务流程，夯实企业管理基础；结合新业务的拓展全面实施业务流程再造，建立健全资金管理制度、财务与内控制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度、人力资源及绩效考核制度等，以适应公司的发展需要。

7.安全生产的风险

公司主要从事废水处理业务，废渣处理业务，二氨基甲苯（TDA）、二硝基甲苯（DNT）的生产与销售业务，在废水、废渣的处理过程中完成了 TDA 和 DNT 的提取和存储，上述环节存在一定的危险性，容易受到各种不确定因素的影响，从而可能导致安全生产事故。因此，公司在实际开展业务的过程中，存在一定的安全生产风险。

应对措施：公司已制定了完善的生产运营管理制度，对业务及工艺流程管理有着严格的管理制度，公司的工艺经过相关部门的认证许可，工艺设计能够保证安全生产；同时，公司已建立了全员岗位安全责任制和详细的操作规程，日常运营经过严格的培训。先进的自动化操作系统作为提高管理效率的重要手段，公司将继续加大先进管理工具的投入和使用，实现设计技术软件的持续更新、统一，提高管理效率。

8.实际控制人控制的风险

实际控制人苏德水和苏航合计持有公司 49.30%的股份，苏德水担任公司董事长、总经理，苏航担任公司董事、副总经理，公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构，建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易管理制度等一系列的内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，上述机构运行良好，其成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》及三会议事规则，内容合法合规。公司制定了适应自身发展的《投资者关系管理制度》，并在章程中约定了纠纷解决机制，有效地降低了实际控制人控制的风险。

9.开发支出资本化影响公司净利润的风险

公司属于高新技术企业，在未来会不断加大技术研发的投入，存在开发支出资本化影响公司净利润的风险。

应对措施：公司的技术具有一定的先进性，并且通过不断的技术研发，能够有效的将技术优势用于提升产品及服务的质量，为公司创造稳定的收入。

10.废水、废渣处理单价调整不及时导致毛利率波动的风险

废水处理业务收入和废渣处理业务收入为公司的主要利润来源，公司废水、废渣处理业务签订的合同有效期一般为 10 至 20 年，公司根据处理的水质对成本测算后的价格收取废水、废渣的处理费用，且根据成本要素（如折旧、原材料、人工费等）进行调整。根据合同进行调整处理价格时，单价调整涉及的成本要素变动系数需要双方审核确认，故单价调整可能存在滞后性，公司可能存在废水、废渣处理单价调整不及时导致毛利率波动的风险。

应对措施：公司已建立完善的管理制度，能够及时有效的对生产中的成本费用的变化及时的做出调整，根据成本要素（如折旧、原材料、人工费等）与合作方重新签订业务合同或定价调整合同。

报告期内，公司无新增风险。

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

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终将社会责任意识融入到公司发展实践中。报告期内，公司依法纳税，吸纳就业，积极承担社会责任，促进地方经济的发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000	5,000,000

2019年3月17日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。2019年4月3日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。《关于预计2019年度日常性关联交易公告》于2019年3月18日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告名称：《关于预计2019年度日常性关联交易公告》，公告编号：2019-009。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
苏航、李秋龙	为公司申请银行借款提供股权质押反担保	9,700,000.00	已事前及时履行	2019年1月22日	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内新增与融资相关的偶发性关联交易是为了拓宽融资渠道，满足公司业务发展和日常经营的正常所需，且关联方为公司无偿提供担保，不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

2019年1月12日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于实际控制人、董事为公司申请银行借款提供股权质押反担保暨偶发性关联交易的议案》。2019年2月14日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。上述议案预计苏航、李秋龙为公司申请银行借款提供股权质押反担保金额为940万元，后续银行审批贷款金额为970万元，2019年1月23日，苏航、李秋龙与大元建业集团股份有限公司签署了质押股权价值为人民币1,000万元的反担保合同。

(三) 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	2015/7/30	-	挂牌	独立性承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/30	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/30	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/30	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2015/7/30	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
董监高	2015/7/30	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中
董监高	2015/7/30	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中
董监高	2015/7/30	-	挂牌	竞业限制承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中
核心技术人员	2015/7/30	-	挂牌	竞业限制承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于2015年7月30日向公司出具了《关于确保河北丰源环保科技股份有限公司资产、人员、财务、机构、业务独立性的承诺书》，承诺如下：

(1) 保证丰源环保资产独立完整

保证我们的资产或我们控制的公司、企业或其它组织、机构（以下简称“我们控制的其它企业”）

的资产与丰源环保的资产严格分开，确保丰源环保完全独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及丰源环保章程关于丰源环保与关联方资金往来及对外担保等规定，保证我们或我们控制的其它企业不发生违规占用或者转移丰源环保资金、资产及其它资源的情形，保证公司不存在违规为我们或我们控制的其它企业提供担保的情况。

(2) 保证丰源环保的人员独立

保证丰源环保的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均不在我们或我们控制的其它企业担任除董事、监事以外的其它职务，不在我们或我们控制的其它企业领取报酬；保证丰源环保的财务人员不在我们控制的其它企业中兼职或/及领薪；保证丰源环保的劳动、人事、工资报酬及社会保障与我们或我们控制的其它企业之间完全独立。

(3) 保证丰源环保的财务独立

保证丰源环保保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；保证丰源环保具有独立的银行基本帐户和其它结算帐户，不存在与我们或我们控制的其它企业共用银行账户的情形；保证不干预丰源环保的资金使用。

(4) 保证丰源环保机构独立

保证丰源环保具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证我们控制的其它企业与丰源环保的机构完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(5) 保证丰源环保业务独立。

保证丰源环保的业务独立于我们或我们控制的其它企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有面向市场独立自主经营的能力；保证我们或我们控制的其它企业与丰源环保不存在同业竞争或显失公平的关联交易；我们除依法行使股东权利外，不会对丰源环保的正常经营活动进行干预。

2、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《河北丰源环保科技股份有限公司控股股东及实际控制人关于股票锁定期的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(2) 挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

(3) 因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人继续执行股票限售规定。

3、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《控股股东及实际控制人关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人、及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益；

(3) 本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；

(4) 本承诺书自签字之日即行生效且不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

4、公司控股股东及实际控制人苏德水、苏航已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《控股股东及实际控制人关于避免与河北丰源环保科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切家庭成员没有直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与河北丰源环保科技股份有限公司（下称“丰源环保”）及其子公司构成或可能构成竞争的业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人担任丰源环保控股股东/实际控制人期间：

本人及本人关系密切家庭成员不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与丰源环保及其子公司构成或可能构成竞争的业务；

本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与丰源环保及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知丰源环保，并尽力将该等商业机会让与丰源环保；

本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与丰源环保及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密；

若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与丰源环保及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

(3) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向丰源环保及其子公司赔偿一切直接和间接损失。

5、公司持有股份的董事、监事及高级管理人员已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《董事、监事及高级管理人员持股锁定承诺》，承诺如下：

遵守国家有关法律法规，本人任职期间向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过本人持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。本人离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。遵守公司章程对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出的其他限制性规定。

除以上情况外，本人所持有股份不存在质押、冻结或其他转让限制情况。

本人所持有的股份不存在股权纠纷或潜在纠纷。

本人保证以上承诺的真实、准确和有效性，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。

6、公司董事、监事及高级管理人员已于 2015 年 7 月 30 日向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益；

(3) 本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；

(4) 本承诺书自签字之日即行生效且不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相

关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

7、公司董事、监事及高级管理人员已于2015年7月30日向公司出具了《公司董事、监事、高级管理人员关于避免与河北丰源环保科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切家庭成员没有直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与河北丰源环保科技股份有限公司（下称“丰源环保”）及其子公司构成或可能构成竞争的业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人担任丰源环保董事/监事/高级管理人员期间：

本人及本人关系密切家庭成员不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与丰源环保及其子公司构成或可能构成竞争的业务；

本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与丰源环保及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知丰源环保，并尽力将该等商业机会让与丰源环保；

本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与丰源环保及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密；

若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与丰源环保及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

(3) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向丰源环保及其子公司赔偿一切直接和间接损失。

8、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已于2015年7月30日向公司出具了《董事、高级管理人员和核心技术人员竞业禁止的声明和承诺》，承诺如下：

(1) 本人在担任河北丰源环保科技股份有限公司（以下简称“丰源环保”）董事、高级管理人员或其他重要岗位期间，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对丰源环保构成竞争的业务及活动，或拥有与丰源环保存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与丰源环保利益相冲突的自营或他营行为；

(2) 本人在担任丰源环保董事、高级管理人员或其他重要岗位期间，本人直系亲属不存在与丰源环保利益相冲突的对外投资，本人及本人直系亲属也不存在其他对外投资；

(3) 本人在担任丰源环保董事、高级管理人员或核心技术人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺为有效之承诺；

(4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,316,219.82	0.51%	农民工预储金
无形资产	质押	24,430,074.47	5.39%	用于长期借款抵押和融资租赁抵押
应收账款	抵押	1,028,731.92	0.22%	用于融资租赁质押
固定资产	抵押	56,259,025.65	12.42%	用于融资租赁抵押

在建工程	抵押	81,321,891.21	17.96%	用于融资租赁抵押
总计	-	165,355,943.07	36.50%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/3/12	63,550,000	11,705,550	是	认缴辽宁丰源环保科技有限公司注册资本金变更为补充流动资金	11,705,550	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、根据公司 2017 年 10 月 31 日刊载于股转系统指定信息披露平台的《股票发行方案》，公告编号：2017-064，本次股票发行募集资金主要用于偿还银行借款、支付融资租赁本息及对外投资。公司以股票发行的方式发行 14,000,000 股人民币普通股，其中 12,710,000 股为现金认购，募集资金总额为 63,550,000 元；1,290,000 股为非现金认购，苏德水以其持有的沧州安沃特 100% 股权作价 6,450,000 元认购 1,290,000 股。截至 2019 年 6 月 30 日，2017 年第三次股票发行募集资金专户余额为 2,588.30 元，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金期初额	129.47
二、临时补充流动资金退回金额	11,705,550.00
三、募集资金实际使用金额	11,705,257.18
其中：	-
补充流动资金	11,705,257.18
四、利息收入	1,187.07
五、账户管理费、网银服务费、手续费支出	1,021.06
六、由基本户转入预存网银服务费	2,000.00
七、余额	2,588.30

2018 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会二十八次会议及第一届监事会第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2018 年 4 月 13 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，因辽宁丰源环保科技有限公司尚未完全开展项目前期准备工作，近期暂不需要认缴注册资本金。因此，公司尚有约 1,170.36 万元募集资金处于闲置状态。为提高资金使用效率，降低运营成本，维护公司和股东利益，切实促进公司发展，在确保募集资金投资项目按进度实施的前提下，公司将使用不超过 1,170.36 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。本次使用 11,705,550 元闲置资金补充流动资金，与预期相比超出 1,950 元为利息收入。截至 2019 年 4 月 15 日(4 月 13 日、14 日为周末)，公司已将上述临时补充流动

资金的募资资金共计 11,705,550 元全部归还至募集资金专用账户。

2019 年 4 月 3 日，公司召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第三次会议，审议通过《关于变更<2017 年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》，2019 年 4 月 19 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更<2017 年第三次股票发行>募集资金使用用途的议案》。

截至 2019 年 6 月 30 日，2017 年第三次股票发行募集资金专户余额为 2,588.30 元。

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	54,430,700	43.90%	0	54,430,700	43.90%
	其中：控股股东、实际控制人	1,682,500	1.36%	0	1,682,500	1.36%
	董事、监事、高管	3,355,800	2.71%	258,400	3,614,200	2.91%
	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	69,569,300	56.10%	0	69,569,300	56.10%
	其中：控股股东、实际控制人	59,447,500	47.94%	0	59,447,500	47.94%
	董事、监事、高管	10,067,400	8.12%	-40,800	10,026,600	8.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		124,000,000	-	0	124,000,000	-
普通股股东人数		35				

(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	苏德水	55,690,000	0	55,690,000	44.91%	55,367,500	322,500
2	红桥创投	10,000,000	0	10,000,000	8.06%	0	10,000,000
3	陈学林	9,792,000	0	9,792,000	7.89%	7,344,000	2,448,000
4	苏航	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	4,080,000	1,360,000
5	兴石创投	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	0	5,440,000
6	金冀达创投	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	0	5,440,000
合计		91,802,000	0	91,802,000	74.03%	66,791,500	25,010,500

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
 股东苏德水与苏航系父子关系。此外，普通股前六名股东之间不存在亲属关系。

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

截至 2019 年 6 月 30 日，苏德水直接持有公司 44.91%的股份且担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东。苏德水，男，1962 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1997 年 5 月，历任沧州市环保局环境监测站水室主任、大气室主任、副站长；1997 年 5 月至 2008 年 6 月，任河北万圣董事长兼总经理；2008 年 6 月至 2015 年 5 月，任丰源有限董事长；2015 年 5 月至今，任丰源环保董事长兼总经理。现任河北省环保产业协会副会长，沧州市私营企业协会副会长，河北科技大学客座教授，先后荣获“河北省优秀环境实业家”、沧州市“创业之星”称号、“河北省环保产业（企业）突出贡献”等奖项。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至 2019 年 6 月 30 日，苏德水直接持有公司 44.91%的股份且担任公司董事长兼总经理，苏航直接持有公司 4.39%的股份且担任公司董事、副总经理。苏德水与苏航为父子关系，合计持有公司 49.30%的股份，苏德水与苏航为公司实际控制人。苏德水，详见（一）控股股东情况。

苏航，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014 年 5 月至 2014 年 9 月，任大信会计师事务所审计助理；2014 年 10 月至 2016 年 11 月，任信永中和会计师事务所审计专员；2016 年 12 月至 2017 年 4 月，为自由职业者；2017 年 5 月至 2018 年 3 月，任启迪未来教育科技（北京）有限公司基金财务经理；2018 年 4 月至 2018 年 9 月，为自由职业者；2018 年 10 月至 2019 年 3 月，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理；2019 年 4 月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司副总经理。现任河北丰源环保科技股份有限公司董事、沧州圣润控制设备有限公司监事、北京安沃特科技有限公司执行董事兼总经理、沧州安沃特科技有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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
苏德水	董事长、总经理	男	1962年7月	本科	2018年5月至2021年5月	是
苏航	董事、副总经理	男	1988年10月	研究生	董事任期 2018年5月至2021年5月、副总经理任期 2019年4月至2021年5月	是
任子荣	董事	男	1963年9月	研究生	2018年5月至2021年5月	否
李秋龙	董事	男	1977年10月	大专	2018年5月至2021年5月	是
陈学林	董事	男	1963年4月	研究生	2018年5月至2021年5月	否
刘杰	董事	男	1965年10月	研究生	2018年5月至2021年5月	否
黄银平	董事	女	1966年1月	本科	2019年5月至2021年5月	是
王子龙	董事（原）	男	1979年4月	本科	2018年5月至2019年5月	是
冯天瀛	监事会主席	男	1964年8月	博士研究生	2018年5月至2021年5月	否
张婷	监事	女	1975年5月	硕士研究生	2018年5月至2021年5月	否
孟然然	职工代表监事	女	1989年3月	大专	2018年5月至2021年5月	是
朱永庭	副总经理（原）	男	1954年9月	大专	2018年5月至2019年4月	是
肖立刚	财务负责人（原）	男	1972年2月	本科	2018年5月至2019年4月	是
邵方	副总经理	男	1963年1月	研究生	2018年5月至2021年5月	是
王非	财务负责人	男	1976年11月	大专	2019年4月至2021年5月	是
孙宁	董事会秘书	女	1983年9月	本科	2018年5月至2021年5月	是
董事会人数：						7
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：

公司董事长兼总经理苏德水与董事、副总经理苏航系父子关系。此外，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	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	---------	----------

					股比例	数量
苏德水	董事长、总经理	55,690,000	0	55,690,000	44.91%	0
苏航	董事、副总经理	5,440,000	0	5,440,000	4.39%	0
李秋龙	董事	2,828,800	0	2,828,800	2.28%	0
黄银平	董事	272,000	0	272,000	0.22%	0
陈学林	董事	9,792,000	0	9,792,000	7.90%	0
邵方	副总经理、技术总监	680,000	0	680,000	0.55%	0
苏宁	董事会秘书	68,000	0	68,000	0.05%	0
合计	-	74,770,800	0	74,770,800	60.30%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王子龙	董事、临港生产中心总经理	离任	-	个人原因
朱永庭	副总经理	离任	-	个人原因
肖立刚	财务总监	离任	-	个人原因
黄银平	总经理助理、江苏恩源董事长	新任	董事	-
苏航	董事、总经理助理	新任	董事、副总经理	-
王非	财务部副经理	新任	财务负责人	-

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

黄银平，女，1966年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1988年7月至1997年5月，历任沧州市外贸公司会计、办公室主任；1997年5月至2008年6月，任河北万圣环保科技集团有限公司董事、副总经理；2008年6月至2017年1月，任河北丰源环保科技股份有限公司战略发展部部长；2017年2月至今，任江苏恩源环保科技有限公司董事长；2018年4月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理；2019年5月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司董事。

苏航，男，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年5月至2014年9月，任大信会计师事务所审计助理；2014年10月至2016年11月，任信永中和会计师事务所审计专员；2016年12月至2017年4月，为自由职业者；2017年5月至2018年3月，任启迪未来教育科技（北京）有限公司基金财务经理；2018年4月至2018年9月，为自由职业者；2018年10月至2019年3月，任河北丰源环保科技股份有限公司总经理助理；2019年4月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司副总经理。现任河北丰源环保科技股份有限公司董事、沧州圣润控制设备有限公司监

事、北京安沃特科技有限公司执行董事兼总经理、沧州安沃特科技有限公司执行董事兼总经理。

王非，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年11月至2015年9月，在沧州大化TDI有限责任公司从事现金、管理费、销售、成本及银行会计工作；2015年9月至2016年2月，任沧州大化集团有限责任公司预算会计；2016年2月至2016年10月，任沧州大化新星工贸有限责任公司及沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司总账会计；2016年10月至2019年2月，任河北丰源环保科技股份有限公司总账会计；2019年2月至2019年3月，任河北丰源环保科技股份有限公司财务部副经理；2019年4月至今，任河北丰源环保科技股份有限公司财务负责人。

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	44	30
生产人员	190	215
销售人员	15	12
技术、研发人员	155	112
财务人员	18	18
审计人员	5	5
后勤人员	41	38
其他管理人员	33	10
员工总计	501	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	17
本科	90	79
专科	104	97
专科以下	290	247
员工总计	501	440

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：

2019年上半年，期末人员数与期初人员数相比，减少61人，人员流动情况稍有浮动。人才引进方面，通过校企合作、人才招聘、人才推荐形式招聘公司员工；培训方面，根据引进人才的专业素质，进行专业化的培训；2019年上半年，共参加大型招聘会13次，收到纸质版简历80余份，通过招聘网站招聘，收到电子简历300余份；薪酬政策方面，将依照相关法律结合员工薪酬实际情况进行进一步的规划和完善。

(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

公司于2019年7月8日收到监事会主席冯天瀛递交的辞职报告。2019年7月15日，公司第二届监事会第五次会议提名赵世雄为监事候选人；2019年7月31日，公司2019年第四次临时股东大会选举赵世雄为公司监事，公司第二届监事会第六次会议选举赵世雄为监事会主席。新任监事会主席简要职业经历如下：

赵世雄，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国Bradford大学金融学硕士、国际商务管理硕士。2005年1月至2006年7月，任北京中环东鼎投资有限公司投资经理；2010年3月至2013年5月，任北京约瑟投资有限公司高级投资经理；2013年5月至2015年6月，任北京汉唐资产管理集团有限公司投资总监；2015年7月至2017年8月，任深圳华资资本管理有限公司投资总监；2017年8月至2018年6月，任北京融开资本管理有限公司执行总经理；2018年6月至今，任北京融信汇鑫投资基金管理有限公司法人兼总经理。

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	六、1	5,640,254.03	7,408,354.94
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、2、3	14,887,038.81	19,615,636.18
其中：应收票据		50,000.00	1,163,000.00
应收账款		14,837,038.81	18,452,636.18
应收款项融资			
预付款项	六、4	14,204,623.92	4,596,515.42
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、5	15,378,517.69	4,081,174.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,457,246.75	11,354,516.85
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	六、7	8,058,081.52	7,829,775.86
流动资产合计		72,625,762.72	54,885,973.30
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		0.00	
其他权益工具投资	六、8	1,612,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	159,795,271.98	169,310,156.85
在建工程	六、10	172,467,573.75	176,852,644.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	26,560,521.85	48,663,731.40
开发支出	六、12	959,774.33	907,428.58
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,025,634.69	2,144,379.43
递延所得税资产	六、14	276,787.50	345,136.20
其他非流动资产	六、15	16,502,147.47	28,568,159.32
非流动资产合计		380,200,211.57	426,791,636.00
资产总计		452,825,974.29	481,677,609.30
流动负债：			
短期借款	六、16	38,400,000.00	38,700,000.00
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、17	27,403,046.40	26,051,969.92
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		27,403,046.40	26,051,969.92
预收款项	六、18	3,698,014.41	3,922,583.57
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、19	9,655,353.55	11,346,636.76
应交税费	六、20	1,737,450.22	217,937.20
其他应付款	六、21	52,315,417.44	59,463,885.11
其中：应付利息		6,203,907.07	5,195,461.03
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	六、22	13,300,000.00	24,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		146,509,282.02	164,003,012.56
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	六、23	29,997,553.68	28,037,559.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	37,551,787.06	36,737,340.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,549,340.74	64,774,900.19
负债合计		214,058,622.76	228,777,912.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	124,000,000.00	124,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	六、26	111,660,720.66	111,660,720.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	16,125.00	
盈余公积	六、28	2,202,671.71	2,202,671.71
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-1,431,660.11	-2,750,744.62
归属于母公司所有者权益合计		236,447,857.26	235,112,647.75
少数股东权益		2,319,494.27	17,787,048.80
所有者权益合计		238,767,351.53	252,899,696.55
负债和所有者权益总计		452,825,974.29	481,677,609.30

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：王非

会计机构负责人：王非

(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		1,369,138.49	1,515,660.58
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			1,163,000.00
应收账款	十二、1	12,468,837.57	14,051,711.85
应收款项融资			
预付款项		63,839,924.91	34,912,123.51
其他应收款	十二、2	55,005,546.30	46,387,855.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,049,386.68	9,822,117.54
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		1,942,048.91	962,397.93
流动资产合计		146,674,882.86	108,814,866.79
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	十二、3	18,903,484.31	44,049,170.07
其他权益工具投资		1,612,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,195,415.14	133,439,592.95
在建工程		73,951,007.14	69,261,564.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,361,434.27	13,516,268.53
开发支出		955,773.33	907,428.58
商誉			
长期待摊费用		863,916.47	1,025,654.49
递延所得税资产		276,787.50	289,260.85
其他非流动资产			11,243,535.95
非流动资产合计		235,120,318.16	273,732,475.76
资产总计		381,795,201.02	382,547,342.55
流动负债：			

短期借款		38,400,000.00	38,700,000.00
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			0.00
应付账款		21,038,176.94	18,677,588.68
预收款项		2,371,171.63	1,517,475.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,840,967.32	9,082,676.28
应交税费		1,642,413.22	-100,165.51
其他应付款		22,893,617.27	32,749,269.74
其中：应付利息			112,891.90
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		13,300,000.00	14,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		107,486,346.38	114,926,844.19
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		25,491,121.28	12,821,137.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			8,912,724.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,491,121.28	21,733,861.63
负债合计		132,977,467.66	136,660,705.82
所有者权益：			
股本		124,000,000.00	124,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,362,890.73	104,362,890.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,202,671.71	2,202,671.71

一般风险准备			
未分配利润		18,252,170.92	15,321,074.29
所有者权益合计		248,817,733.36	245,886,636.73
负债和所有者权益合计		381,795,201.02	382,547,342.55

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：王非

会计机构负责人：王非

(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		50,797,759.56	67,360,614.50
其中：营业收入	六、30	50,797,759.56	67,360,614.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,243,483.60	63,161,027.06
其中：营业成本	六、30	49,526,719.52	42,350,342.91
利息支出		0	0
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、31	1,047,318.36	1,407,332.74
销售费用	六、32	1,077,886.11	1,461,004.91
管理费用	六、33	14,676,240.63	12,352,950.56
研发费用	六、34	3,731,901.25	3,186,248.92
财务费用	六、35	4,243,103.38	2,261,354.21
其中：利息费用		3,405,995.64	2,833,657.70
利息收入		625,877.06	872,618.76
信用减值损失			
资产减值损失	六、36	-59,685.65	141,792.81
加：其他收益	六、37	7,416,905.58	2,173,729.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	17,823,704.24	
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）		1,794,885.78	6,373,316.49
加：营业外收入	六、39	132,092.16	70,314.42
减：营业外支出	六、40	112,588.33	9,033.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,814,389.61	6,434,597.20
减：所得税费用	六、41	587,788.78	1,841,489.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,226,600.83	4,593,107.29
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）		1,226,600.83	4,593,107.29
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		-92,483.68	-8,717.08
2.归属于母公司所有者的净利润		1,319,084.51	4,601,824.37
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		1,226,600.83	4,593,107.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,319,084.51	4,601,824.37
归属于少数股东的综合收益总额		-92,483.68	-8,717.08
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.04
------------------	--	------	------

法定代表人：苏德水 主管会计工作负责人：王非 会计机构负责人：王非

(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	十二、4	45,326,629.16	64,679,063.62
减：营业成本	十二、4	46,786,324.71	41,274,146.25
税金及附加		624,375.82	942,158.70
销售费用		1,087,368.87	1,461,004.91
管理费用		10,488,134.38	8,903,223.17
研发费用		3,405,883.38	2,419,529.87
财务费用		3,341,917.09	1,443,819.38
其中：利息费用		3,163,481.74	2,008,924.34
利息收入		622,168.15	859,048.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		17,400,000.00	
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）		-13,460.49	-134,916.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,020,835.58	8,100,264.51
加：营业外收入		6,595,275.95	1,744,592.94
减：营业外支出		112,587.33	8,957.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,461,853.04	9,835,899.65
减：所得税费用		530,756.41	1,475,384.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,931,096.63	8,360,514.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,931,096.63	8,360,514.70
（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		2,931,096.63	8,360,514.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：王非

会计机构负责人：王非

(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		56,765,289.83	68,587,981.00
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		2,568,520.59	854,293.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	8,536,361.84	2,546,130.72
经营活动现金流入小计		67,870,172.26	71,988,405.53

购买商品、接受劳务支付的现金		32,320,740.16	37,754,261.51
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		19,784,210.70	17,043,883.90
支付的各项税费		4,141,916.87	8,173,711.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,192,778.31	4,261,619.85
经营活动现金流出小计		66,439,646.04	67,233,476.69
经营活动产生的现金流量净额		1,430,526.22	4,754,928.84
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		42,811,284.90	
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	3,950,214.88	193,430.51
投资活动现金流入小计		46,761,499.78	193,430.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,247,236.35	32,650,230.91
投资支付的现金		1,612,500.00	
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	六、42	47,457.20	192,645.71
投资活动现金流出小计		7,907,193.55	32,842,876.62
投资活动产生的现金流量净额		38,854,306.23	-32,649,446.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金		47,562,000.00	47,541,730.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,050,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,012,000.00	48,541,730.25
偿还债务支付的现金		84,359,562.34	78,852,410.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,337,549.60	2,817,654.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,940,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	2,025,886.40	350,000.00
筹资活动现金流出小计		91,722,998.34	82,020,065.73
筹资活动产生的现金流量净额		-42,710,998.34	-33,478,335.48
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		-2,426,165.89	-61,372,852.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,750,200.10	72,412,982.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,324,034.21	11,040,129.32

法定代表人：苏德水 主管会计工作负责人：王非 会计机构负责人：王非

(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		51,157,521.61	65,478,358.00
收到的税费返还		2,178,632.56	604,851.36
收到其他与经营活动有关的现金		7,512,870.51	342,079.51
经营活动现金流入小计		60,849,024.68	66,425,288.87
购买商品、接受劳务支付的现金		51,090,580.50	57,455,870.85
支付给职工以及为职工支付的现金		15,508,145.51	15,075,370.76
支付的各项税费		2,871,626.68	6,496,783.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,749,189.99	3,836,629.14
经营活动现金流出小计		78,219,542.68	82,864,653.77
经营活动产生的现金流量净额		-17,370,518.00	-16,439,364.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,860,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,460,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,800,000.00	
投资活动现金流入小计		62,120,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,926,088.00	8,676,142.86
投资支付的现金		1,812,500.00	11,852,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,061,337.05	
投资活动现金流出小计		12,799,925.05	20,528,142.86
投资活动产生的现金流量净额		49,320,074.95	-20,528,142.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,995,000.00	42,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			370,000.00

筹资活动现金流入小计		31,995,000.00	42,970,000.00
偿还债务支付的现金		58,002,820.00	59,071,473.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,664,022.64	1,566,230.94
支付其他与筹资活动有关的现金		25,886.40	8,834,561.26
筹资活动现金流出小计		63,692,729.04	69,472,265.70
筹资活动产生的现金流量净额		-31,697,729.04	-26,502,265.70
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		251,827.91	-63,469,773.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,117,310.58	65,229,016.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,369,138.49	1,759,243.43

法定代表人：苏德水

主管会计工作负责人：王非

会计机构负责人：王非

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本次会计政策的变更属于根据国家相关政策调整而进行的变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《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)和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)等四项金融工具相关的会计准则,自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行,自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。2019 年 4 月 30 日,财政部颁布了《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),要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本次变更的内容主要包括:

1、减少金融资产类别,由“四分类”改为“三分类”,修订前划分依据是根据公司的持

有意图，修订后是根据业务模式和合同现金流量特征进行判断，将金融资产划分为“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”；

2、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具的投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益改为直接调整留存收益；

3、进一步明确了金融资产转移的判断原值及其会计处理；

4、金融工具列报相应调整；

5、按财政部颁布的《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）相关要求的进行会计列报。

本次会计政策变更不涉及对公司以前会计年度数据的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前的总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

2、合并报表的合并范围

因丰源环保向上海明乾环保科技有限公司转让公司持有湖北东方环保科技有限公司的51%股权，公司的合并报表合并范围减少“湖北东方环保科技有限公司”。

二、 报表项目注释

河北丰源环保科技股份有限公司 2019年上半年财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

河北丰源环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由沧州丰源环保科技有限公司整体变更为股份有限公司。2008年6月25日，公司在沧州市工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》注册号：130931000000686。2015年12月2日，公司在沧州市工商行政管理局换领了三证合一营业执照，统一社会信用代码为91130900676047407T，股本：人民币124,000,000.00元整，公司法定代表人为苏德水。现总部位于河北省沧州市高新技术产业开发区青海大道和沈阳路交汇处。

本财务报表业经本公司董事会会议于2019年8月26日决议批准报出。

本公司2019年上半年纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事环保技术服务；环境工程设计及总承包；废水处理（凭资质证书经营）；危险废物的收集、贮存、利用、处置；生产：二氨基甲苯（TDA）、二硝基甲苯（DNT）、碳酸钠；销售环保设备、汽车、仪器、化工产品（不含危

险化学品)；技术和货物进出口。(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) 本公司所属行业：生态环保和环境治理。

子公司盐山丰源环保科技有限公司经营范围为：环保技术服务、废水处理(凭资质证书经营)；环保设备仪器销售；中水回用(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)，所属行业：生态环保和环境治理。

子公司包头市佳蒙泰环保科技有限公司经营范围为：环保技术服务、废水处理、中水回用、环保设备仪器、化工产品(不含危险品)的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)，所属行业：生态环保和环境治理。

子公司辽宁丰源环保科技有限公司经营范围为：固体、液体危险废弃物的焚烧、填埋、资源再生和循环利用、废水处理、环保技术服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

子公司沧州安沃特科技有限公司经营范围为：制造电气设备、废气处理设备、净水处理设备、焚烧炉；销售机械设备、电子产品、仪表；节能技术推广服务；房租租赁。(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)。

子公司江苏恩源环保科技有限公司经营范围为：环保技术研发、技术转让、技术服务；环境工程咨询服务；环境工程设计及总承包；污水处理。(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)。

子公司南京兆丰源环保科技有限公司经营范围：环保技术及设备的研发；环保设备、电器设备、计算机软件销售；环保工程技术咨询。(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)

子公司湖北六丰合源环保科技有限公司经营范围：环保设备研发、销售、维修；仪器仪表、机电设备及配件、金属材料、建筑材料、化工产品(不含有毒有害易燃易爆危险品)、日用品的销售；环保工程、市政工程、建筑工程设计、施工、技术咨询；机电设备安装；仓储服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽

子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资

产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股

利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行

该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄段
应收子公司款项	本公司所属子公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收子公司款项	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置

费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括天然气入网初装费、房屋装修费和评估评级咨询费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费

等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式

形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；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

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

详见“一、附注事项”之“(二)附注事项详情”之“1、会计政策变更”。

(2) 会计估计变更

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关

的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告

期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

适用与母公司不同所得税税率的纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
河北丰源环保科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
盐山丰源环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
包头市佳蒙泰环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
沧州安沃特科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
辽宁丰源环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
南京兆丰源环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
江苏恩源环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

纳税主体名称	所得税税率
湖北六丰合源环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78号），从2015年7月1日起，废水劳务不再享受【2008】156号文第二条的增值税减免规定，改为即征即退70%（分别核算、按实际缴纳的70%下月退回）。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示河北省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，经企业申报、地方初审、专家评审，公司为河北省2017年拟认定高新技术企业。2017年7月21日取得证书编号为GR201713000162的高新技术企业证书，有效期三年。自2017年起至2020年按15%的税率缴纳企业所得税。

（六）合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,155.59	120,912.65
银行存款	3,295,878.62	5,629,287.45
其他货币资金	2,316,219.82	1,658,154.84
合 计	5,640,254.03	7,408,354.94

注：期末余额中其他货币资金包括农民工预储金 1,700,901.10 元、安全文明施工措施费 216,968.72 元和预付款保函 398,350.00 元，使用受到限制。

年初余额中其他货币资金包括农民工预储金 1,042,836.12 元、安全文明施工措施费 216,968.72 元和预付款保函 398,350.00 元，使用受到限制。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,163,000.00
合 计	50,000.00	1,163,000.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,588,517.50	50,000.00
商业承兑汇票		

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	18,588,517.50	50,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	16,675,490.23	100	1,788,451.42	10.73	14,837,038.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,675,490.23	100	1,788,451.42	10.73	14,837,038.81

(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	20,296,871.50	100.00	1,844,235.32	9.09	18,452,636.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,296,871.50	100.00	1,844,235.32	9.09	18,452,636.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,274,149.73	563,707.49	5
1 至 2 年	3,790,135.79	379,013.58	10
2 至 3 年	1,530,948.71	765,474.36	50
3 年以上	80,256.00	80,256.00	100

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	16,675,490.23	1,788,451.42	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回 55,783.90 元坏账。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,586,483.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,151,057.72 元。

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	12,833,423.92	90.35	4,596,515.42	100.00
1-2 年	1,371,200.00	9.65		
合计	14,204,623.92	100.00	4,596,515.42	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,075,700.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 63.89%。

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	18,768,285.06	100	3,389,767.37	18.06	15,378,517.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,768,285.06	100	3,389,767.37	18.06	15,378,517.69

(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	7,647,412.08	100.00	3,566,238.03	46.63	4,081,174.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,647,412.08	100.00	3,566,238.03	46.63	4,081,174.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,917,041.85	4,643.05	5
1 至 2 年	1,351,243.21	135,124.32	10
2 至 3 年	500,000.00	250,000.00	50
3 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100
合计	18,768,285.06	3,389,767.37	23.50%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 176,470.66 元。

(3) 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
押金、保证金	3,330,431.55	3,714,140.00
保险费	1,023,885.84	767,234.71
备用金	645,496.53	216,910.87
增值税退税	1,403,625.76	1,758,003.26
往来款	11,912,473.19	331,809.60
其他	452,372.19	859,313.64
合计	18,768,285.06	7,647,412.08

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
沧州渤海投资担保有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	15.98	3,000,000.00
沧州临港臣峰建筑工程有限公司	预付工程款质保金	1,104,520.00	1年以内	5.89	55,226.00
沧州绿源水处理有限公司临港污水处理厂	污水处理费	883,191.00	1年以内	4.71	44,159.55
河北德赢耐火保温材料有限公司	预付工程款质保金	611,644.00	1年以内	3.26	30,582.20
马新月	顾问费	500,000.00	1-2年	2.66	50,000.00
合计	-	6,099,355.00	-	32.50	3,179,967.75

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,059,157.02		4,059,157.02
在产品	2,412,963.06		2,412,963.06
库存商品	8,085,958.76	100,832.09	7,985,126.67
合计	14,558,078.84	100,832.09	14,457,246.75

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,539,554.17		3,539,554.17
在产品	3,792,884.40		3,792,884.40
库存商品	4,122,910.37	100,832.09	4,022,078.28
合计	11,455,348.94	100,832.09	11,354,516.85

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	100,832.09					100,832.09
合计	100,832.09					100,832.09

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未来期间可抵扣的增值税进项税额	8,058,081.52	6,993,556.04
预缴职工保险		
预付担保费		
未确认融资费		
预缴的所得税		836,219.82
合 计	8,058,081.52	7,829,775.86

8、其他权益工具

项 目	期末余额	期初余额
吴桥县佳源污水处理有限公司	1,612,500.00	
合 计	1,612,500.00	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	108,055,604.29	129,240,236.78	5,059,038.55	7,042,102.15	249,396,981.77
2、本年增加金额	0	376,872.13	0	0	376,872.13
(1) 购置	0	376,872.13	0	0	376,872.13
(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0
3、本年减少金额	0	289,611.72	309,734.51	0	599,346.23
(1) 处置或报废	0	289,611.72	309,734.51	0	599,346.23
4、年末余额	108,055,604.29	129,327,497.19	4,749,304.04	7,042,102.15	249,174,507.67
二、累计折旧	0	0	0	0	0
1、年初余额	21,488,004.90	49,317,513.96	3,687,725.57	5,593,580.49	80,086,824.92
2、本年增加金额	2,636,040.72	6,277,595.14	247,932.15	504,594.69	9,666,162.70
(1) 计提	2,636,040.72	6,277,595.14	247,932.15	504,594.69	9,666,162.70
3、本年减少金额	0	263,625.06	110,126.87	0	373,751.93
(1) 处置或报废	0	263,625.06	110,126.87	0	373,751.93
4、年末余额	24,124,045.62	55,331,484.04	3,825,530.85	6,098,175.18	89,379,235.69

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
三、减值准备	0	0	0	0	0
1、年初余额	0	0	0	0	0
2、本年增加金额	0	0	0	0	0
（1）计提	0	0	0	0	0
3、本年减少金额	0	0	0	0	0
（1）处置或报废	0	0	0	0	0
4、年末余额	0	0	0	0	0
四、账面价值	0	0	0	0	0
1、年末账面价值	83,931,558.67	73,996,013.15	923,773.19	943,926.97	159,795,271.98
2、年初账面价值	86,567,599.39	79,922,722.82	1,371,312.98	1,448,521.66	169,310,156.85

本期处置控股子公司湖北东方环保科技有限公司，使得固定资产减少。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,906,294.84	2,086,203.32		4,820,091.52	
机器设备	29,551,943.97	15,575,107.98		13,976,835.99	
合 计	36,458,238.81	17,661,311.30		18,796,927.51	

注：TDA 车间(老万吨)现处于改造阶段，预计 2019 年 9 月复工，预计账面价值大于可回收金额，故不计提减值准备。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
劲牛化工污水处理项目污水处理设备	10,772,179.40	2,503,218.49		8,268,960.91
合 计	10,772,179.40	2,503,218.49		8,268,960.91

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
警卫室	37,182.89	办理中
浴室	79,974.92	办理中
仓库	1,648,835.13	办理中
研发车间	11,748,725.00	办理中
组装车间 1	9,090,867.00	办理中
组装车间 2	1,420,836.00	办理中
组装车间 5	6,906,957.00	办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建 130 万吨/年污水处理及 2450 吨/年固体碳酸钠生产项目	67,938,035.09		67,938,035.09	63,654,447.30		63,654,447.30
老万吨复产改造	1,977,898.64		1,977,898.64	1,841,685.05		1,841,685.05
水一车间 2000 方水罐	697,454.55		697,454.55	697,454.55		697,454.55
老焚烧技改项目	84,905.66		84,905.66	84,905.66		84,905.66
万吨 TDA 装置干燥机气相技改	857,398.53		857,398.53	857,398.53		857,398.53
临港 VOC 治理项目	2,309,159.49		2,309,159.49	2,125,673.25		2,125,673.25
河北省沧州市盐山县第二污水处理厂工程	40,338,028.28		40,338,028.28	38,680,506.52		38,680,506.52
华美稀土硫酸镁废水处理项目	52,308,329.53		52,308,329.53	48,198,199.75		48,198,199.75
湖北东方危险废物处理中心项目				15,538,249.12		15,538,249.12
组装车间 3#楼	5,956,363.98		5,956,363.98	5,174,124.49		5,174,124.49
合计	172,467,573.75		172,467,573.75	176,852,644.22		176,852,644.22

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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
扩建 130 万吨/年污水处理及 2450 吨/年固体碳酸钠生产项目	1.8 亿	63,572,174.09	4,365,861.00			67,938,035.09
老万吨复产		1,841,685.05	136,213.59			1,977,898.64
河北省沧州市盐山县第二污水处理厂工程	4,654.67 万	38,680,506.52	1,657,521.76			40,338,028.28
华美稀土硫酸镁废水处理项目	7950 万	48,198,199.75	4,110,129.78			52,308,329.53
合 计		152,292,565.41	10,269,726.13			162,562,291.54

注：利息资本化金额累计为 10,228,462.14 元，本期资本化率为 8%，本期借款利息金额 1,636,650.12 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	40,606,829.00		15,000,000.00	73,224.94	55,680,053.94
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	11,264,785.00		15,000,000.00	50,194.17	26,314,979.17
(1) 处置	11,264,785.00		15,000,000.00	50,194.17	26,314,979.17
4、期末余额	29,342,044.00	-	-	23,030.77	29,365,074.77
二、累计摊销					
1、期初余额	2,832,857.09		4,125,000.00	58,465.45	7,016,322.54
2、本期增加金额	293,020.38			2,303.10	295,323.48
(1) 计提	293,020.38			2,303.10	295,323.48
3、本期减少金额	336,826.20		4,125,000.00	45,266.90	4,507,093.10
(1) 处置	336,826.20		4,125,000.00	45,266.90	4,507,093.10
4、期末余额	2,789,051.27	-	-	15,501.65	2,804,552.92
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、年末账面价值		-	-	7,529.12	26,560,521.85

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
	26,552,992.73				
2、期初账面价值	37,773,971.91		10,875,000.00	14,759.49	48,663,731.40

12、开发支出

项 目	期末余额	期初余额
比利时苯胺类废水处理项目	959,774.33	907,428.58
合 计	959,774.33	907,428.58

13、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	期末数
天然气入网初装费	195,416.49		17,500.02		177,916.47
评估评级咨询费	95,238.00		95,238.00		0.00
房屋装修费	735,000.00		49,000.00		686,000.00
热力入网费	1,118,724.94		70,656.30		1,048,068.64
南京兆丰源房租		158,086.46	44,436.88		113,649.58
合 计	2,144,379.43	158,086.46	276,831.20		2,025,634.69

14、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,890,622.36	276,787.50	2,151,907.07	345,136.20
可抵扣亏损				
合 计	1,890,622.36	276,787.50	2,151,907.07	345,136.20

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	12,902,147.47	24,968,159.32
预付环评费		
预付融资租赁保证金	3,600,000.00	3,600,000.00
合 计	16,502,147.47	28,568,159.32

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	28,400,000.00	38,700,000.00

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	38,400,000.00	38,700,000.00

①公司向河北南皮农村合作银行营业部借款 970.00 万元，贷款期限为 2019 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 22 日，由大元建业集团股份有限公司提供担保。

②公司向河北南皮农村合作银行营业部借款 1,272.00 万元，贷款期限为 2018 年 8 月 16 日至 2019 年 8 月 15 日，由河北万圣环保科技集团有限公司提供保证。

③公司向河北南皮农村合作银行营业部借款 128.00 万元，贷款期限为 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 29 日，由河北万圣环保科技集团有限公司提供保证。

④公司向河北南皮农村合作银行营业部借款 470.00 万元，贷款期限为 2018 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 8 日，由河北万圣环保科技集团有限公司提供保证。

⑤公司向沧州银行府西支行借款 1000.00 万元，贷款期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 1 月 29 日，由沧州安沃特科技有限公司土地提供保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,453,018.13	7,896,242.20
应付工程及设备款	9,942,319.28	12,552,438.88
应付康润融资租赁费	1,492,280.63	2,686,105.14
其他	2,515,428.36	2,917,183.70
合 计	27,403,046.40	26,051,969.92

(2) 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,698,014.41	3,922,583.57
合 计	3,698,014.41	3,922,583.57

(2) 报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,346,636.76	16,744,209.33	18,435,492.54	9,655,353.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,348,718.16	1,348,718.16	
三、辞退福利				
合计	11,346,636.76	18,092,927.49	19,784,210.70	9,655,353.55

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,137,739.04	15,207,566.35	16,807,163.83	9,538,141.56
2、职工福利费	192,050.00	382,394.76	574,244.76	200.00
3、社会保险费		1,088,826.05	1,088,826.05	0
其中：医疗保险费		869,900.45	869,900.45	0
工伤保险费		115,221.38	115,221.38	0.00
生育保险费		103,704.22	103,704.22	0
4、住房公积金		188,200.00	178,200.00	10,000.00
5、工会经费和职工教育经费	16,847.72	260,193.11	170,028.84	107,011.99
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	11,346,636.76	17,127,180.27	18,818,463.48	9,655,353.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,301,258.95	1,301,258.95	
2、失业保险费		47,459.21	47,459.21	
3、企业年金缴费				
合计		1,348,718.16	1,348,718.16	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例（5月以后按16%）、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	980,183.83	169,550.06
城市维护建设税	68,282.93	29,561.81
教育费附加	29,264.12	12,669.34
地方教育费附加	19,438.98	8,358.94

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	547,224.21	216,553.29
个人所得税	12,549.04	-248,113.09
房产税	5,509.60	5,509.60
土地使用税	74,997.51	23,847.25
合 计	1,737,450.22	217,937.20

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	6,173,573.74	5,195,461.03
应付股利		
其他应付款	46,141,843.70	54,268,424.08
合 计	52,315,417.44	59,463,885.11

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	561,285.84	114,624.90
社会保险费	916,922.85	411,169.88
借款	26,137,116.92	49,245,343.44
保证金	1,088,000.00	1,193,959.00
往来款	16,060,772.14	
其他	1,377,745.95	3,303,326.86
合 计	46,141,843.70	54,268,424.08

(2) 应付利息明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
单位及个人借款应付利息	6,173,573.74	5,053,541.35
短期借款应付利息		141,919.68
合 计	6,173,573.74	5,195,461.03

其中，借款主要明细如下：

借款人	贷款人	金额（元）	期限	年利率	6月30日余额 （元）
丰源环保	李二龙	10,000,000.00	2019.3.14-2020.3.13	6%	5,376,250.00
丰源环保	贺妹兰	1,050,000.00	2018.6.26-2019.6.25	6%	138,104.92
盐山丰源	大元集团	7,172,762.00	2016.3.23-2016.5.22	12%	7,172,762.00
盐山丰源	大元股份	12,000,000.00	2016.12.23-长期	12%	12,000,000.00
沧州安沃特	刘艳凯	500,000.00	2017.8.29-2019.8.31	6%	500,000.00
南京兆丰源	章竞	430,000.00	2018.8.1-2019.12.31	8%	430,000.00

南京兆丰源	郝祥寿	520,000.00	2018.8.1-2019.12.31	8%	520,000.00
合计					26,137,116.92

近几年银根紧缩，金融机构贷款条件苛刻，为满足生产经营、项目建设的资金需求，公司向社会单位或个人融资，融资金额、期限、利率以双方商谈确定，截止 2019 年 6 月 30 日，尚有 26,137,116.92 元社会借款余额。

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	13,300,000.00	24,300,000.00
合 计	13,300,000.00	24,300,000.00

23、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁费用	29,997,553.68	28,037,559.29
合 计	29,997,553.68	28,037,559.29

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,737,340.90	1,500,000.00	685,553.84	37,551,787.06	
合 计	36,737,340.90	1,500,000.00	685,553.84	37,551,787.06	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
TDI 工艺废渣利用及废水处理清洁生产项目	408,929.37			39,267.40			369,661.97	与资产相关
环境保护以奖代补环保设施改造专项资金	115,234.72			14,256.02			100,978.70	与资产相关
循环改造专项资金	3,905,880.59			244,615.80			3,661,264.79	与资产相关
污水处理技改专项资金	70,696.00			4,752.00			65,944.00	与资产相关
TDI 废水电化处理技术	250,000.00						250,000.00	与资产相关
TDI 工艺废渣利用及废水处理扩	3,051,983.47			149,686.82			2,902,296.65	与资产相关

建项目								
市级工程技术研究中心项目经费	250,000.00						250,000.00	与资产相关
2017 年度省级引智资金	60,000.00	0	60,000.00				0.00	与收益相关
2018 年市县科技创新和科学普及省级专项资金	800000						800,000.00	与资产相关
盐山污水处理项目	15,000,000.00	1,500,000.00					16,500,000.00	与资产相关
包头市国家节能减排典型示范项目奖励基金	3,240,000.00						3,240,000.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程资金	3,300,000.00						3,300,000.00	与资产相关
科技局财政补贴(MVR 系统)	200,000.00						200,000.00	与资产相关
年产 500 (套) 节能型高压静电除尘器电源项目补助	6,084,616.75			172,975.80			5,911,640.95	与资产相关
合计	36,737,340.90	1,500,000.00	60,000.00	625,553.84			37,551,787.06	

25、股本

股份性质	期初数	比例(%)	本期变动	期末数	比例(%)
无限售条件股份	54,430,700.00	43.90	0	54,430,700.00	43.90
有限售条件股份	69,569,300.00	56.10	0	69,569,300.00	56.10
合计	124,000,000.00			124,000,000.00	100.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	87,942,830.19			87,942,830.19
其他资本公积	23,717,890.47			23,717,890.47
合计	111,660,720.66			111,660,720.66

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	16,125.00		16,125.00
合计	0.00	16,125.00		16,125.00

注：2017 年度本公司不再属于高危行业，故不再计提专项储备,本期沧州安沃特公司开始计提。

28、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	2,202,671.71			2,202,671.71
合 计	2,202,671.71			2,202,671.71

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	-2,750,744.62	-1,350,248.91
年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,750,744.62	-1,350,248.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,319,084.51	4,601,824.37
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	-1,431,660.11	3,251,575.46

30、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,797,759.56	49,526,719.52	67,359,789.28	42,350,342.91
其他业务			825.22	
合 计	50,797,759.56	49,526,719.52	67,360,614.50	42,350,342.91

31、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	230,353.69	382,488.43
教育费附加	98,722.99	164,231.20
地方教育费附加	65,291.64	109,487.47

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
房产税	338,455.83	303,989.89
土地使用税	292,528.48	345,662.52
车船税	2,820.00	3,375.00
印花税	17,486.63	92,672.90
资源税	1,659.10	5,425.33
合 计	1,047,318.36	1,407,332.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	70,170.41	95,841.99
工资薪金	347,631.25	655,058.54
汽车费用	0.00	663.00
业务宣传费	103,104.09	84,900.66
业务招待费	41,446.00	30,936.20
运费	370,159.89	535,480.64
租赁费	3,660.00	16,073.10
物料消耗	13,764.00	5,344.00
招投标费	2,000.00	
其他	125,950.47	36,706.78
合 计	1,077,886.11	1,461,004.91

33、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧费	2,711,853.96	3,127,342.76
工资	4,443,883.49	3,764,111.00
办公费	2,087,170.74	1,654,645.22
中介机构费	274,299.11	252,061.05
无形资产摊销	294,400.38	1,083,414.24
安全费	280,609.61	162,962.74
社会保险费	1,387,455.96	883,783.22
业务招待费	210,194.53	197,889.67
房屋租赁费	198,657.14	0.00
差旅费	714,527.46	343,896.10
职工福利费	288,506.98	211,514.31

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工会经费	246,865.59	247,053.37
税金	26,345.20	13,125.00
其他	1,511,470.48	411,151.88
合计	14,676,240.63	12,352,950.56

34、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
TTD(II)型电化学反应器处理 TDI 生产氢化、硝化废水的应用研究	228,989.17	257,267.13
比利时苯胺类工业废水处理技术的引进及应用	444,535	516,563.62
高性能催化电极制备及废水降解特性研究	241,254.90	
铁、铝离子电化学发生器处理垃圾渗透液的研究	221,795.16	
离子交换法处理含氰废水的应用研究	493,494.52	
兰炭废水处理的资源化利用研究	76,433.55	
基于膜分离和电化学过程的高硝酸盐氮废水精准深度治理技术与示范	36,600.72	
陶瓷电极深度处理丰源临港外排水的应用研究	234,736.71	364,780.56
TDI 渣水解中增渣的工艺研究		154,366.22
高氯低 COD 废水检测方法的研究		137,241.48
TDI 废渣水解配方催化剂添加量的优化研究		128,121.10
常压水解 TDI 焦油废渣工艺研究	36,526.97	371,586.05
东南电化 TDI 焦油渣水解工艺优化研究	222,659.04	208,450.83
TDI 工艺废渣利用及 TDI 废水处理项目	242,984.03	281,152.88
电化学氧气化工污水处理设备的研究	6,991.94	244,390.74
工业危险废物预处理技术应用研究	34,964.29	468,343.31
中水回用装置的研究等		53,985.00
工业废气净化处理设备的研究	87,678.05	
低压配电柜成套设备的研究	11,052.77	
新型过滤装置的研究	73,568.46	
废水沉淀系统的研究	20,441.36	

利用芬顿处理废水的研究	77,656.91	
催化氧化有机废物处理塔	23,146.85	
功能海绵陶瓷基材的研发	229,844.11	
资源化处理油田污泥的研究	686,546.43	
合计	3,731,901.25	3,186,248.92

35、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
手续费	48,026.83	14,600.97
利息支出	3,405,995.64	2,833,657.70
减：利息收入	625,877.06	872,618.76
其他	1,414,957.97	285,714.30
合 计	4,243,103.38	2,261,354.21

注：财务费用中其他主要为评级顾问费、财务顾问费和担保费等。

36、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-59,685.65	141,792.81
合 计	-59,685.65	141,792.81

37、其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税返还款	1,952,448.86	1,557,780.89
与企业日常活动有关的政府补助	5,464,456.72	615,948.16
合 计	7,416,905.58	2,173,729.05

38、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
湖北东方环保科技有限公司股权转让收益	17,823,704.24	
合 计	17,823,704.24	

39、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他	72,092.16	10,314.42	72,092.16
合 计	132,092.16	70,314.42	132,092.16

40、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
对外捐赠支出			
其他	112,588.33	9,033.71	112,588.33
合 计	112,588.33	9,033.71	112,588.33

41、所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	519,440.08	1,841,489.91
递延所得税费用	68,348.70	
合 计	587,788.78	1,841,489.91

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	625,877.06	872,618.76
政府补助	6,202,774.51	0.00
保证金	0.00	906,000.00
其他	1,707,710.27	767,511.96
合 计	8,536,361.84	2,546,130.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行手续费	48,026.83	15,856.97
业务招待费	249,000.53	187,626.70
差旅费	1,826,164.53	845,340.85
办公费	2,745,207.69	1,494,410.49
会议费	51,950.00	211,359.00
评审咨询费	180,000.00	0
支付保证金	924,435.00	249,000.00
培训费	10,468.87	10,750.94
中介机构费用	857,875.42	795,611.86
其他	3,299,649.44	451,663.04
合 计	10,192,778.31	4,261,619.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
财政拨款	1,500,000.00	

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	2,450,214.88	193,430.51
合 计	3,950,214.88	193,430.51

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	47,457.20	192,645.71
合 计	47,457.20	192,645.71

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	50,000.00	
合 计	1,050,000.00	1,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
还暂借款	2,000,000.00	
其他	25,886.40	350,000.00
合 计	2,025,886.40	350,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,226,600.83	4,593,107.29
加：资产减值准备	-59,685.65	141,792.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,666,162.70	9,250,274.56
无形资产摊销	295,323.48	1,091,054.16
长期待摊费用摊销	276,831.20	422,870.62
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）	0	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,405,995.63	2,261,354.21
投资损失（收益以“-”号填列）	0	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	68,348.70	-193,793.90

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,102,729.90	-787,987.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,198,353.71	-1,953,562.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,744,005.17	-10,070,180.94
其他	108,027.77	
经营活动产生的现金流量净额	1,430,526.22	4,754,928.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	
债务转为资本	0	
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
3、现金及现金等价物净变动情况：	0	
现金的年末余额	3,324,034.21	11,040,129.32
减：现金的年初余额	5,750,200.10	72,412,982.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,426,165.89	-61,372,852.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	3,324,034.21	10,900,129.32
其中：库存现金	28,155.59	102,617.84
可随时用于支付的银行存款	3,295,878.62	10,797,511.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		140,000.00
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	3,324,034.21	11,040,129.32
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		1,475,804.84

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,316,219.82	农民工预储金
无形资产	24,430,074.47	用于长期借款抵押和融资租赁抵押
应收账款	1,028,731.92	用于融资租赁质押

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	56,259,025.65	用于融资租赁抵押
在建工程	81,321,891.21	用于融资租赁抵押
合 计	165,355,943.07	

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
盐山丰源环保科技有限公司	沧州市 盐山县	沧州市 盐山县	污水处理、中水回 用、环保技术服务	51.00		出资设立
包头市佳蒙泰环保科技有 限公司	包头市	包头市	污水处理、中水回 用、环保技术服务	100.00		出资设立
江苏恩源环保科技有限公司	江 苏 省 徐州市	江 苏 省 徐州市	环保技术研发、技术 转让、技术服务	51.00		出资设立
辽宁丰源环保科技有限公司	辽 宁 省 铁岭市	辽 宁 省 铁岭市	固体、液体危险废弃 物的焚烧、填埋、资源 再生	100.00		出资设立
沧州安沃特科技有限公司	河 北 省 沧州市	河 北 省 沧州市	制造电气设备、废气 处理设备、净水处理 设备、焚烧炉	100.00		同一控制下企业 合并
南京兆丰源环保科技有限 公司	南京	南京	环保技术及设备研发	51.00		出资设立
湖北六丰合源环保科技有 限公司	湖北	湖北	环保设备的研发	60.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
盐山丰源环保科技有限公司	49.00	-5,662.91		2,853,533.89
江苏恩源环保科技有限公司	49.00	162,994.95	2,940,000.00	798,862.84
南京兆丰源环保科技有限公司	49.00	-48113.73		-1,266,380.54
湖北六丰合源环保科技有限公司	40.00	-16283.42		25,958.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盐山丰源环保科技有限公司	6,228,393.36	42,718,902.51	48,947,295.87	26,472,165.48	16,500,000.00	40,730,032.03
江苏恩源环保科技有限公司	2,461,829.13	186,656.14	2,648,485.23	316,948.25		316,948.25

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盐山丰源环保科技有限公司	5,504,796.15	41,113,312.98	46,618,109.13	25,676,711.47	15,000,000.00	40,676,711.47
湖北东方环保科技有限公司	1,265,844.03	37,788,369.86	39,054,213.89	3,992,278.08		3,992,278.08
江苏恩源环保科技有限公司	7,434,469.09	275,629.47	7,710,098.56	547,082.37		547,082.37

子公司名称	2019年1-6月				2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盐山丰源环保科技有限公司	0	-113,142.27	-113,142.27	-542,329.50	0	-70,958.25	-70,958.25	-139,965.92
湖北东方环保科技有限公司	0				0	-1,049,226.97	-1,049,226.97	-249,986.55
江苏恩源环保	2,632,117.46	1,186,328.49	1,186,328.49	4,352,754.13	2,510,380.84	1,102,395.26	1,102,395.26	2,952,285.67

子公司名称	2019年1-6月				2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技有限公司								

（八）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人苏德水及苏德水之子苏航。

苏德水对本公司的持股比例为 44.91%，苏航对本公司的持股比例为 4.39%，合计持有本公司 49.30%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧州圣润控制设备有限公司	受同一实际控制人控制
深州好健康农业有限公司	受同一实际控制人控制
北京安沃特科技有限公司	受同一实际控制人控制

4、关联方应收应付款项

无

5、关联方资金拆借

无。

6、关联担保

（1）公司为融通资金，以公司自有设备转让给广发融资租赁（广东）有限公司，以售后回租的形式由广发融资租赁（广东）有限公司回租给公司使用。公司实际控制人苏德水、苏航提供连带责任保证担保，担保金额 500.00 万元整。

（2）为满足公司生产经营的需要，公司向河北南皮农村商业银行股份有限公司申请贷款 970 万元整，贷款期限为 6 个月，并委托大元建业集团股份有限公司作为保证人提供担保，实际控制人、董事苏航先生为了支持公司发展，同意以所持公司全部股份做质押为公司借款提供反担保，董事李秋龙先生为了支持公司发展，同意以所持公司部分股份做质押为公司借款提供反担保。

7、其他关联交易

无。

（九）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项 目	期数	本金金额	租赁利息金额
河北丰源环保科技股份有限公司	20	20,000,000.00	3,876,490.00
包头市佳蒙泰环保科技有限公司	20	25,000,000.00	4,845,612.50
合计		45,000,000.00	8,722,102.50

(2) 其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

报告期本公司无需要披露的前期会计差错更正。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	14,093,524.69	100.00	1,624,687.12	11.53	12,468,837.57
其中：账龄组合	14,093,524.69	100.00	1,624,687.12	11.53	12,468,837.57
合并范围内关联方应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	14,093,524.69	100.00	1,624,687.12	11.53	12,468,837.57

(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	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	15,662,266.94	100.00	1,610,555.09	10.28	14,051,711.85
其中：账龄组合	15,662,266.94	100.00	1,610,555.09	10.28	14,051,711.85
合并范围内关联方应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,662,266.94	100.00	1,610,555.09	10.28	14,051,711.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,857,458.73	292,872.94	5
1至2年	6,965,546.96	696,554.70	10
2至3年	1,270,519.00	635,259.50	50
3年以上			100
合计	14,093,524.69	1,624,687.12	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提 14,132.03 元坏账。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额

12,750,738.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,255,345.15 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	55,221,893.32	100	216,347.02	0.39	55,005,546.30
其中：账龄组合	3,804,463.73	6.89	216,347.02	5.69	3,588,116.71
合并范围内关联方应收款项	51,417,429.59	93.11			51,417,429.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	55,221,893.32	100	216,347.02	0.39	55,005,546.30

(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	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	46,604,873.94	100.00	217,018.56	0.47	46,387,855.38
其中：账龄组合	3,765,511.00	8.08	217,018.56	5.76	3,548,492.44
合并范围内关联方应收款项	42,839,362.94	91.92			42,839,362.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	46,604,873.94	100.00	217,018.56	0.47	46,387,855.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,729,203.06	186,460.15	5
1 至 2 年	19,358.67	1,935.87	10
2 至 3 年	55,902.00	27,951.00	50
3 年以上			100
合 计	3,804,463.73	216,347.02	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回 671.54 元坏账准备。

(3) 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	250,600.00	321,000.00
保险费	913,368.85	524,863.91
备用金	461,307.60	216,910.87
增值税退税	1,338,419.45	1,664,354.98
往来款	51,517,429.59	42,839,362.94
其他	740,767.83	1,038,381.24
合 计	55,221,893.321	46,604,873.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
包头市佳蒙泰环保科技有限公司	往来款	41,545,786.16	1 年以内	75.23	
沧州安沃特科技有限公司	往来款	4,166,920.00	1 年以内	7.55	
刘艳凯	借款	2,647,820.00	1 年以内	4.79	
增值税退税	增值税退税	1,327,012.66	1 年以内	2.40	
沧州绿源水处理有限公司临港污水处理厂	污水处理费	883,191.00	1 年以内	1.60	44,159.55
合 计	—	50,570,729.82	—	91.58	44,159.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,515,984.31		20,515,984.31	44,049,170.07		44,049,170.07
合 计	20,515,984.31		20,515,984.31	44,049,170.07		44,049,170.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐山丰源环保科技有限公司	3,732,000.00			3,732,000.00		
包头市佳蒙泰环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北东方环保科技有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00	0.00		
沧州安沃特科技有限公司	2,702,170.07			2,702,170.07		
辽宁丰源环保科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
江苏恩源环保科技有限公司	105,000.00			259,314.24		
南京兆丰源环保科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖北六丰合源环保科技有限公司	400,000.00	200,000.00		600,000.00		
吴桥佳源污水处理有限公司		1,612,500.00		1,612,500.00		
合 计	44,049,170.07	1,812,500.00		20,515,984.31		

4、营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,326,629.16	46,786,324.71	64,679,063.62	41,274,146.25
合 计	45,326,629.16	46,786,324.71	64,679,063.62	41,274,146.25

(十三) 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	60,000.00	
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年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		
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	-40,496.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,823,704.24	
小 计	17,843,208.07	
所得税影响额	2,676,481.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	15,166,726.86	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.55%	0.01	0.01

河北丰源环保科技股份有限公司
2019年8月27日