

河北海鹰环境安全科技股份有限公司

2019 年度

审计报告

亚会 A 审字（2020）0856 号

委托单位：河北海鹰环境安全科技股份有限公司

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（86）010 84715612

传真号码：（86）010 88312386



目录

一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
1、	资产负债表	1-2
2、	利润表	3
3、	现金流量表	4
4、	股东权益变动表	5-6
5、	财务报表附注	7-49



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 84715612
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2020）0856 号

河北海鹰环境安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北海鹰环境安全科技股份有限公司（以下简称“海鹰环境公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海鹰环境公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海鹰环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

海鹰环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

海鹰环境公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海鹰环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海鹰环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海鹰环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海鹰环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海鹰环境公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2020年4月24日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：河北海鹰环境安全科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	56,688,218.77	25,907,783.25
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	六、2	1,000,000.00	566,760.22
应收账款	六、3	65,152,518.86	57,662,718.90
应收款项融资			
预付款项	六、4	17,705,471.83	17,868,162.08
其他应收款	六、5	14,056,932.02	8,104,700.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	109,099,281.17	91,526,643.19
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		1,255,682.56
流动资产合计		263,702,422.65	202,892,451.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,635,310.20	2,833,881.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	11,418.06	21,925.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	3,403,460.15	2,521,770.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,050,188.41	5,377,577.78
资产总计		269,752,611.06	208,270,028.97

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 河北海鹰环境安全科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	六、11		23,000,000.00
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	六、12		1,778,279.55
应付账款	六、13	77,177,521.38	31,083,776.93
预收款项	六、14	56,161,123.12	33,096,116.62
应付职工薪酬	六、15	957,156.77	702,322.01
应交税费	六、16	2,629,963.19	831,850.74
其他应付款	六、17	19,643,752.15	9,057,286.86
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		156,569,516.61	99,549,632.71
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		156,569,516.61	99,549,632.71
股东权益:			
股本	六、18	42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、19	20,094,692.08	20,094,692.08
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	5,066,840.25	4,620,570.43
一般风险准备			
未分配利润	六、21	45,601,562.12	41,585,133.75
股东权益合计		113,183,094.45	108,720,396.26
负债和股东权益总计		269,752,611.06	208,270,028.97

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

2019年度

编制单位：河北海鹰环境安全科技股份有限公司

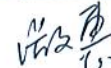
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、22	239,542,014.73	152,653,643.32
减：营业成本	六、22	210,825,611.02	122,280,970.64
税金及附加	六、23	981,607.05	428,185.22
销售费用	六、24	1,567,476.71	1,280,594.63
管理费用	六、25	10,204,011.74	6,949,572.24
研发费用	六、26	4,802,063.87	5,662,210.70
财务费用	六、27	627,795.39	1,600,957.14
其中：利息费用		666,122.96	1,083,460.01
利息收入		62,110.77	86,564.90
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-5,655,237.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		-6,319,481.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		-2,472.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,878,211.37	8,129,198.38
加：营业外收入	六、31	17,782.60	880,085.92
减：营业外支出	六、32	104,462.43	5,421.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,791,531.54	9,003,863.24
减：所得税费用	六、33	328,833.35	842,838.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,462,698.19	8,161,024.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,462,698.19	8,161,024.36
（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、权益法下不能重分类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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		4,462,698.19	8,161,024.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一、2	0.11	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	十一、2	0.11	0.19

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

现金流量表

2019年度

编制单位：河北海鹰环境安全科技股份有限公司

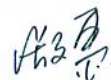
金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
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		253,969,509.97	163,072,482.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	24,273,037.47	25,145,801.23
经营活动现金流入小计		278,242,547.44	188,218,284.17
购买商品、接受劳务支付的现金		168,213,891.58	140,914,004.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,305,433.81	8,327,397.79
支付的各项税费		3,978,370.51	5,423,925.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	35,924,130.50	37,664,941.79
经营活动现金流出小计		220,421,826.40	192,330,269.58
经营活动产生的现金流量净额		57,820,721.04	-4,111,985.41
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			8,543.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,543.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,916.97	102,472.90
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,916.97	102,472.90
投资活动产生的现金流量净额		-104,916.97	-93,929.21
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			33,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			33,550,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	14,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,122.96	1,083,460.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,666,122.96	15,633,460.01
筹资活动产生的现金流量净额		-23,666,122.96	17,916,539.99
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		34,049,681.11	13,710,625.37
加：期初现金及现金等价物余额		20,122,343.93	6,411,718.56
六、期末现金及现金等价物余额		54,172,025.04	20,122,343.93

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

2019年度

编制单位：河北海耀环境安全科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,420,000.00				20,094,692.08				4,620,570.43		41,585,133.75	108,720,396.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,420,000.00				20,094,692.08				4,620,570.43		41,585,133.75	108,720,396.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									446,269.82		4,016,428.37	4,462,698.19
（一）综合收益总额											4,462,698.19	4,462,698.19
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									446,269.82		-446,269.82	
1、提取盈余公积									446,269.82		-446,269.82	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,420,000.00				20,094,692.08				5,066,840.25		45,601,562.12	113,183,094.45

（所附财务报表组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 河北海鹰环境安全科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,420,000.00				20,094,692.08				3,804,467.99		34,240,211.83	100,559,371.90
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,420,000.00				20,094,692.08				3,804,467.99		34,240,211.83	100,559,371.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									816,102.44		7,344,921.92	8,161,024.36
(一) 综合收益总额											8,161,024.36	8,161,024.36
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									816,102.44		-816,102.44	
1、提取盈余公积									816,102.44		-816,102.44	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	42,420,000.00				20,094,692.08				4,620,570.43		41,585,133.75	108,720,396.26

(所附财务报表组成部分)

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

河北海鹰环境安全科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北海鹰环境安全科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河北海鹰安全技术工程有限公司, 于2001年5月30日设立。公司于2015年2月15日整体变更为河北海鹰环境安全科技股份有限公司。2016年4月26日, 公司办理三证合一, 换领统一社会信用代码91130100728819801Y营业执照。

整体变更后, 截止2019年12月31日, 公司股本结构如下:

股东名称	持股数量	持股比例(%)
董跃中	15,040,000	35.4549
董跃勇	14,820,000	34.9364
石家庄建硕投资中心(有限合伙)	5,650,000	13.3192
石家庄学友投资中心(有限合伙)	2,910,000	6.8600
董博	2,240,000	5.2805
申万宏源证券-工商银行-申万宏源-天星1号新三板投资集合资产管理计划	960,000	2.2631
海通证券股份有限公司-做市专用证券账户	499,000	1.1763
财达证券有限责任公司-做市专用证券账户	300,000	0.7072
刘东辉	1,000	0.0024
合计	42,420,000	100.00

本公司经营范围: 节能技术研发、技术推广; 节能产品、水处理设备、消防设备的研发、销售; 水处理技术咨询、技术服务; 水处理工程的设计、施工; 水务运营管理; 环保工程、建筑智能化工程、安防工程、消防工程、机电设备安装工程设计、施工; 五金产品、建筑材料(木材除外)、机械设备(前置许可项目除外)、电子产品(前置许可项目除外)、纸制品、办公用品、包装材料、钢材的销售, 市政工程施工。(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)

公司属于土木工程建筑业行业, 主要经营活动为水处理工程的设计、施工; 消防设施工程设计、施工; 建筑智能化工程设计与施工。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告年末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度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

本公司主要从事水处理工程的设计、施工;消防设施工程设计、施工;建筑智能化工程设计与施工等经营。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

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

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

4、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。

5、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计

入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法:不包含重大融资成分的应收账款,可以在整个存续期预期信用损失;包含重大融资成分的应收账款,可以选择在整个存续期预期信用损失,也可以分别选择相互独立的会计政策。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：1~6个月以内		
6~12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
保证金、押金、备用金组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：各类押金及保证金、押金、职工备用金等

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(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。原材料、库存商品领用和发出时按个别认定法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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/分次摊销法摊销。

8、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。

9、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）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	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	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、12“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。

10、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。

11、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、12“长期资产减值”。

12、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。

13、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。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。

14、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。

15、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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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。

16、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、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，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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。

其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,907,783.25	货币资金	摊余成本	25,907,783.25
应收票据	摊余成本	566,760.22	应收票据	摊余成本	566,760.22
应收账款	摊余成本	57,662,718.90	应收账款	摊余成本	57,662,718.90
其他应收款	摊余成本	8,104,700.99	其他应收款	摊余成本	8,104,700.99

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	566,760.22			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				566,760.22
应收账款	57,662,718.90			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				57,662,718.90
其他应收款	8,104,700.99			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				8,104,700.99

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	16,627,354.21			16,627,354.21

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

该会计政策变更对公司 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

②其他会计政策变更

A、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《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)，本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目。	应收票据及应收账款	- 58,229,479.12
		应收票据	566,760.22
		应收账款	57,662,718.90
2	根据《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)，本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目。	应付票据及应付账款	- 32,862,056.48
		应付票据	1,778,279.55
		应付账款	31,083,776.93

B、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则。

C、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则。

(2) 会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

19、前期差错更正

公司本年度无前期会计差错更正。

20、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、15、“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）租赁的分类

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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

21、其他

无。

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3%、6%、10%、9%、16%、13%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7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税2%计缴。
水利建设基金	按实际缴纳的流转税1%、0.05%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

本公司从事建筑安装业务的收入，原先按 3%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事建筑安装业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%；根据财税[2016]36 号附件 2 营业税改征增值税试点有关事项的规定，一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税，公司对建筑工程 2016 年 4 月 30 日之前的项目选择简易计税方法计税，征收率为 3%。

分公司适用不同税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
河北海鹰环境安全科技股份有限公司	15.00%
河北海鹰安全技术有限公司德州分公司	25.00%
河北海鹰环境安全科技股份有限公司邯郸分公司	25.00%（上期为定额税率）
河北海鹰环境安全科技股份有限公司淄博分公司	25.00%
河北海鹰环境安全科技股份有限公司新疆分公司	25.00%
河北海鹰环境安全科技股份有限公司德州第一分公司	25.00%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，公司2017年7月21日经河北省科技厅、河北省国家税务局等四部门认定为高新技术企业，证书编号：GR201713000328，公司自2017年度起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

3、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	176,435.23	249,033.80
银行存款	56,348,625.60	23,880,469.90
其他货币资金	163,157.94	1,778,279.55
合计	56,688,218.77	25,907,783.25
其中：存放在境外的款项总额		

注：①年初年末其他货币资金均为银行承兑保证金。

②本公司由于德州分公司的民间借贷纠纷及工程纠纷案件被起诉导致中国建设银行石家庄滨江支行账户 13050161990100000134 被冻结，金额 2,353,035.79 元

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		400,060.66
商业承兑汇票	1,000,000.00	166,699.56
小计	1,000,000.00	566,760.22
减：坏账准备		
合计	1,000,000.00	566,760.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：无风险组合	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
账龄组合					
合计	1,000,000.00	—		—	1,000,000.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：无风险组合	400,060.66	70.59			400,060.66
账龄组合	166,699.56	29.41			166,699.56
合计	566,760.22	—		—	566,760.22

①组合中，无风险组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中国电子科技财务有限公司	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	31,919,549.23	19,742,060.48
7-12 个月	5,505,958.10	5,292,126.66
1 年以内小计	37,425,507.33	25,034,187.14
1 至 2 年	7,249,779.09	11,465,324.85
2 至 3 年	8,007,639.64	20,537,034.91
3 至 4 年	18,526,173.81	4,876,344.33
4 至 5 年	4,206,149.74	5,462,553.54
5 年以上	12,019,861.04	6,914,628.34
小计	87,435,110.65	74,290,073.11
减：坏账准备	22,282,591.79	16,627,354.21
合计	65,152,518.86	57,662,718.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	87,435,110.65	100.00	22,282,591.79	25.48	65,152,518.86
合计	87,435,110.65	100.00	22,282,591.79	25.48	65,152,518.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	74,290,073.11	100.00	16,627,354.21	22.38	57,662,718.90
合计	74,290,073.11	100.00	16,627,354.21	22.38	57,662,718.90

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	31,919,549.23		
7-12 个月	5,505,958.10	275,297.91	5.00
1 年以内小计	37,425,507.33	275,297.91	0.74
1 至 2 年	7,249,779.09	724,977.91	10.00
2 至 3 年	8,007,639.64	1,601,527.93	20.00
3 至 4 年	18,526,173.81	5,557,852.13	30.00
4 至 5 年	4,206,149.74	2,103,074.87	50.00
5 年以上	12,019,861.04	12,019,861.04	100.00
合计	87,435,110.65	22,282,591.79	—

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	19,742,060.48		
7-12 个月	5,292,126.66	264,606.33	5.00
1 年以内小计	25,034,187.14	264,606.33	1.06
1 至 2 年	11,465,324.85	1,146,532.49	10.00
2 至 3 年	20,537,034.91	4,107,406.98	20.00
3 至 4 年	4,876,344.33	1,462,903.30	30.00
4 至 5 年	5,462,553.54	2,731,276.77	50.00
5 年以上	6,914,628.34	6,914,628.34	100.00
合计	74,290,073.11	16,627,354.21	—

(3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	16,627,354.21	5,655,237.58			22,282,591.79
合计	16,627,354.21	5,655,237.58			22,282,591.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
冀中能源峰峰集团有限公司	11,972,277.94		13.69
邯郸钢铁集团设计院有限公司	5,454,000.00	1,368,849.57	6.24
唐山海港经济开发区农业办公室	4,545,000.00		5.20
永清县建设局	2,578,221.69		2.95
石家庄长瑞房地产开发有限公司	2,525,681.47	252,568.15	2.89
合计	27,075,181.10	1,621,417.72	30.97

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,791,196.23	55.30	9,910,881.42	55.47
1 至 2 年	258,300.00	1.46	7,219,195.06	40.40
2 至 3 年	6,918,765.00	39.08	612,564.60	3.43
3 年以上	737,210.60	4.16	125,521.00	0.70
合计	17,705,471.83	100.00	17,868,162.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例%
威县林泉新能源科技有限公司	6,800,000.00	38.41
北京明阳嘉管业有限公司	597,460.00	3.37
绍兴上虞风机销售有限公司	561,384.60	3.17
任丘市凯晟防火门窗有限公司	465,777.30	2.63
无锡市通用机械厂有限公司	459,000.00	2.59
合计	8,883,621.90	50.17

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,056,932.02	8,104,700.99
合计	14,056,932.02	8,104,700.99

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,510,394.99	2,330,914.45
押金及保证金	8,546,537.03	5,773,786.54
小计	14,056,932.02	8,104,700.99
减：坏账准备		
合计	14,056,932.02	8,104,700.99

②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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北乐康房地产开发有限公司	保证金	1,540,555.00	1-6 个月	10.96	
河北滨江房地产开发有限公司	保证金	781,000.00	1-6 个月	5.56	
河北广电信息网络集团股份有限公司	保证金	743,610.38	1-2 年	5.29	

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
河北省安装公司	保证金	464,000.00	1-6 个月	3.30	
赤城县公共资源交易中心	保证金	400,000.00	1-6 个月	2.85	
合计	—	3,929,165.38	—	27.96	合计

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,133,622.86		3,133,622.86
库存商品	1,422,456.71		1,422,456.71
发出商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	104,543,201.60		104,543,201.60
合计	109,099,281.17		109,099,281.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,556.00		2,556.00
库存商品	1,237,833.16		1,237,833.16
发出商品	1,240,923.67		1,240,923.67
建造合同形成的已完工未结算资产	89,045,330.36		89,045,330.36
合计	91,526,643.19		91,526,643.19

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	710,310,901.20
累计已确认毛利	156,335,313.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	762,103,013.05
建造合同形成的已完工未结算资产	104,543,201.60

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴城建税及教育费附加		35,949.35
预缴增值税款		1,219,733.21
合计		1,255,682.56

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,635,310.20	2,833,881.78
固定资产清理		
合计	2,635,310.20	2,833,881.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,030,646.30	4,204,021.47	741,198.41	8,975,866.18
2、本年增加金额			89,301.19	89,301.19
(1) 购置			89,301.19	89,301.19
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	4,030,646.30	4,204,021.47	830,499.60	9,065,167.37
二、累计折旧				
1、年初余额	1,627,373.37	3,876,032.31	638,578.72	6,141,984.40
2、本年增加金额	191,455.68	72,053.10	24,363.99	287,872.77
(1) 计提	191,455.68	72,053.10	24,363.99	287,872.77
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,818,829.05	3,948,085.41	662,942.71	6,429,857.17
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,211,817.25	255,936.06	167,556.89	2,635,310.20
2、年初账面价值	2,403,272.93	327,989.16	102,619.69	2,833,881.78

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	50,000.00	101,026.84	151,026.84
2、本年增加金额		6,194.69	6,194.69

项目	专利权	软件	合计
(1) 购置		6,194.69	6,194.69
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	50,000.00	107,221.53	157,221.53
二、累计摊销			
1、年初余额	45,833.33	83,267.91	129,101.24
2、本年增加金额	4,166.67	12,535.56	16,702.23
(1) 计提	4,166.67	12,535.56	16,702.23
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	50,000.00	95,803.47	145,803.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		11,418.06	11,418.06
2、年初账面价值	4,166.67	17,758.93	21,925.60

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	22,282,591.79	3,403,460.15	16,627,354.21	2,521,770.40
合计	22,282,591.79	3,403,460.15	16,627,354.21	2,521,770.40

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		8,000,000.00
保证借款		15,000,000.00
合计		23,000,000.00

12、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,778,279.55

种类	年末余额	年初余额
合计		1,778,279.55

注：公司无于 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	44,960,621.19	26,915,145.81
工程款	32,216,900.19	4,168,631.12
合计	77,177,521.38	31,083,776.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(3) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款年末余额的比例 (%)
天津市安一建筑工程有限公司	11,002,248.00	1 年以内	14.26
河北亚鑫建筑工程有限公司	4,300,000.00	1 年以内	5.57
河北瑞衡建筑劳务分包有限公司	4,656,097.16	1 年以内	6.03
河北印慈建筑劳务分包有限公司	4,265,933.49	1 年以内	5.53
河北蓝天环境科技发展有限公司	3,492,600.00	1 年以内	4.53
合计	27,716,878.65	——	35.92

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	56,161,123.12	33,096,116.62
合计	56,161,123.12	33,096,116.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
临城元和农业科技有限公司	6,995,963.10	项目暂时停工
德州万源明日国际广场置业有限公司	1,791,345.00	项目暂时停工
德州恒盛置业	1,595,000.00	项目暂时停工
合计	10,382,308.10	——

(3) 期末余额前五名预收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预收账款年末余额的比例 (%)
河北南宫经济开发区管理委员会财政所	工程款	20,000,000.00	1 年以内	35.61
临城元和农业科技有限公司	工程款	6,995,963.10	2-3 年	12.46

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预收帐款年末余额的比例 (%)
邯郸市市政排水有限责任公司	工程款	5,127,775.90	1 年以内	9.13
唐山中厚板材有限公司	工程款	2,920,647.26	1 年以内	5.20
固安县环境卫生管理局	工程款	2,628,799.08	1 年以内	4.68
合计	——	37,673,185.34	——	67.08

(4) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	145,931,240.39
累计已确认毛利	32,449,228.26
减：预计损失	
已办理结算的金额	194,679,897.98
建造合同形成的已结算未完工项目	-16,299,429.33

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	702,322.01	11,705,225.29	11,450,390.53	957,156.77
二、离职后福利-设定提存计划		876,239.00	876,239.00	
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	702,322.01	12,581,464.29	12,326,629.53	957,156.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	702,322.01	9,903,540.81	9,671,206.05	934,656.77
2、职工福利费		648,110.99	625,610.99	22,500.00
3、社会保险费		664,940.13	664,940.13	
其中：医疗保险费		573,257.81	573,257.81	
工伤保险费		42,794.52	42,794.52	
生育保险费		48,887.80	48,887.80	
4、住房公积金		434,551.00	434,551.00	
5、工会经费和职工教育经费		54,082.36	54,082.36	
6、短期带薪缺勤				
合计	702,322.01	11,705,225.29	11,450,390.53	957,156.77

(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		841,865.31	841,865.31	
2、失业保险费		34,373.69	34,373.69	
合计		876,239.00	876,239.00	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,331,646.35	59,919.13
企业所得税	67,402.84	759,468.37
城市维护建设税	118,662.57	4,196.95
教育费附加	64,340.71	1,798.69
地方教育费附加	44,130.26	1,199.13
水利建设基金	291.57	291.57
个人所得税	2,846.29	4,376.30
印花税	642.60	600.60
合计	2,629,963.19	831,850.74

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,643,752.15	9,057,286.86
合计	19,643,752.15	9,057,286.86

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	17,421,052.45	7,527,968.64
已报销后待支付款项	2,222,699.70	1,529,318.22
合计	19,643,752.15	9,057,286.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(3) 期末余额前五名其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例 (%)
袁文慧	往来款	6,515,000.00	1 年以内	33.17
河北天安消防检测服务有限公司	往来款	4,400,000.00	1 年以内	22.4
李志国	往来款	1,248,540.00	1 年以内	6.36
张超	项目备用金	781,000.00	1 年以内	3.98
中资华泽(北京)环保工程有限公司	备用金	400,000.00	1 年以内	2.04
合计		13,344,540.00		67.95

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,420,000.00						42,420,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,094,692.08			20,094,692.08
合计	20,094,692.08			20,094,692.08

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,620,570.43	446,269.82		5,066,840.25
合计	4,620,570.43	446,269.82		5,066,840.25

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。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	41,585,133.75	34,240,211.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	41,585,133.75	34,240,211.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,462,698.19	8,161,024.36
减：提取法定盈余公积	446,269.82	816,102.44
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	45,601,562.12	41,585,133.75

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,542,014.73	210,825,611.02	152,653,643.32	122,280,970.64
其他业务				
合计	239,542,014.73	210,825,611.02	152,653,643.32	122,280,970.64

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	461,881.48	166,769.32

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	212,121.80	73,160.56
地方教育费附加	142,650.97	48,812.78
房产税	33,857.42	33,857.42
土地使用税	11,936.72	27,852.35
车船使用税	7,980.00	8,460.00
印花税	110,081.09	68,885.60
地方水利基金	1,097.57	387.19
合计	981,607.05	428,185.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	353,097.29	98,271.37
项目前期费用		126,408.88
差旅费	344,002.13	200,526.54
汽车费用	37,020.57	24,377.45
办公费用	42,108.96	11,389.15
邮电通讯费		85.28
工资薪金	791,247.76	819,535.96
合计	1,567,476.71	1,280,594.63

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	6,670,690.07	4,917,266.77
折旧摊销费	304,575.00	340,155.64
办公费	535,537.84	764,182.58
业务招待费	582,069.01	187,265.99
差旅费	719,313.00	89,368.50
工会经费	39,907.34	53,095.86
审计咨询费	816,423.99	386,024.86
住房公积金	292,599.50	211,795.72
诉讼费	242,895.99	
河道管理费		416.32
合计	10,204,011.74	6,949,572.24

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
原材料试制费	3,237,643.89	4,351,288.35
职工薪酬	1,564,419.98	1,310,922.35
合计	4,802,063.87	5,662,210.70

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	666,122.96	1,083,460.01
减：利息收入	62,110.77	86,564.90
贴现利息		593,123.06
手续费及其他	23,783.20	10,938.97
合计	627,795.39	1,600,957.14

28、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-5,655,237.58	—
合计	-5,655,237.58	

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-6,319,481.85
合计		-6,319,481.85

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		-2,472.52
合计		-2,472.52

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
电厂氨区废水零排放氨氮超低量排放技术研究项目		800,000.00
国家科技型中小企业高新区科技局扶持款项		80,000.00
税收减免		85.45
其他	17,782.60	0.47
合计	17,782.60	880,085.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			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	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
电厂氨区废水零排放 氨氮超低量排放技术				800,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			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	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
研究项目							
国家科技型中小企业 高新区科技局扶持款 项				80,000.00			与收益相关
合计				880,000.00			

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损 益的金额
罚款、滞纳金	22,501.10	3,169.06	22,501.10
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
违约金	20,000.00		20,000.00
其他	11,961.33	2,252.00	11,961.33
合计	104,462.43	5,421.06	104,462.43

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,210,523.10	1,795,557.93
递延所得税费用	-881,689.75	-952,719.05
合计	328,833.35	842,838.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,791,531.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	718,729.73
分公司适用不同税率的影响	-88,477.69
调整以前期间所得税的影响	67,400.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,016.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	114,896.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,500.00
研发费用加计扣除的影响	-540,232.19
所得税费用	328,833.35

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	13,732,715.79	14,765,274.67
利息收入	62,110.77	86,564.90
政府补助		380,000.00
收回冻结的银行存款	1,490,966.04	
押金、备用金	8,987,244.87	9,913,961.66
合计	24,273,037.47	25,145,801.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	13,380,976.03	20,759,327.50
保证金、备用金	22,519,371.27	12,887,326.51
冻结的银行存款		4,007,159.77
财务费用-手续费支出	23,783.20	11,128.01
合计	35,924,130.50	37,664,941.79

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,462,698.19	8,161,024.36
加：资产减值准备		6,319,481.85
信用减值损失	5,655,237.58	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,872.77	310,773.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,702.23	27,868.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		2,472.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	666,122.96	1,083,460.01
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-881,689.75	-952,719.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,572,637.98	-2,586,870.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,378,422.33	-5,956,748.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	85,564,837.37	-10,520,729.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,820,721.04	-4,111,985.41

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	54,172,025.04	20,122,343.93
减：现金的年初余额	20,122,343.93	6,411,718.56
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	34,049,681.11	13,710,625.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	54,172,025.04	20,122,343.93
其中：库存现金	176,435.23	249,033.80
可随时用于支付的银行存款	53,995,589.81	19,873,310.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	54,172,025.04	20,122,343.93
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	2,353,035.79	诉讼尚未结案
固定资产	2,211,817.25	诉讼尚未结案
合计	4,564,853.04	

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司由自然人董跃中与董跃勇兄弟共同控制，其为一致行动人，持股分别为 35.45%、34.94%，合计持有公司股份 70.39%。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、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
河北美食美客餐饮有限公司	董跃勇持股 26.4%、董跃中持股 17.60%的公司
石家庄建硕投资中心（有限合伙）	董跃勇持股 77.69、张文惠持股 0.76%、梁荣彬持股 0.39%、周国玉持股 0.36%的单位
石家庄学友投资中心（有限合伙）	董跃勇持股 64.72%、董跃中 1.76%、王利军 1.03%的单位
河北冀企投资管理有限公司	董跃勇持股 55.00%、董跃中持股 25.00%的公司
河北商合资产管理有限公司	董跃勇持股 70.00%的公司
石家庄市藁城区铜锣湾房地产开发有限公司	董跃勇持股 15%并任执行董事的公司
石家庄弘谷谷养道农业集团股份有限公司	董跃勇任监事的公司
河北瑞辰生物科技有限公司	董跃勇持股 51.00%、董跃中持股 49%的公司
望都县尚银扶贫小额贷款有限公司	董跃中持股 10.00%并任董事的公司
河北新阳光农业发展有限公司	董跃中持股 48.43%、其配偶邓璞持股 51.57%的公司
博野县博旭家庭农场	董博持股 100.00%的公司
保定海鹰售电服务有限公司	董博持股 34.00%的公司
河北弘谷酒店管理有限公司	董跃勇持股 3.6%的公司
石家庄冀尚科技有限公司	董跃中持股 49.00%的公司
董博	持股 5%以上的股东，监事会主席
梁荣彬	职工代表监事
周国玉	监事
孙玉来	董事、副总经理
王利军	董事
张文惠	董事、财务总监
姚亚丽	董事会秘书
邓璞	实际控制人董跃中配偶
董文帅	实际控制人董跃中女儿

5、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
董跃勇	4,903,000.00	—	—	随借随还
董跃中	200,000.00	—	—	随借随还
合计	5,103,000.00			

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
董跃中	200,000.00	
合计	200,000.00	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018 年 11 月 19 日，河北海鹰环境安全科技股份有限公司收到法院开庭传票及原告孙泽朝民事起诉状，原告孙泽朝在该起诉状中描述其向我司分公司——河北海鹰安全技术有限公司德州分公司共出借 1,003.00 万元，由分公司负责人任纪昌为该笔借款承担个人担保责任。任纪昌自有资产不足以偿还其借款，原告多次催促还款无果，故向法院提起诉讼，遂要求河北海鹰环境安全科技股份有限公司作为总公司承担该债务的偿还责任。

本公司于 2019 年 10 月 8 日收到山东省德州市德城区人民法院在 2019 年 9 月 6 日做出的 (2018) 鲁 1402 民初 5097 号民事判决书，要求德州分公司偿还孙泽朝借款本金 1,003.00 万元及相应利息，本公司承担连带责任。截止 2019 年 12 月 31 日止，公司因该事项导致 1 个银行账户、自有房产被冻结金额共计 4,564,853.04 元。

截止 2020 年 4 月 24 日止，本公司已提起二审上诉，该案件正在审理中。

本次诉讼系公司业务之外遇到的民事纠纷，与其他客户业务之间不存在关联性，所以不会对公司经营业绩产生不利影响。本次诉讼是公司依法维权，通过法律手段维护合法权益，将给公司经营带来积极正面的推动作用。公司将持续积极应对、妥善处理本次诉讼，暂时不会对公司财务产生影响。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、本期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		

项目	金额	说明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
与本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	-86,679.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-86,679.83	
所得税影响额	-2,331.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-84,348.35	

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	4.02	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.10	0.11	0.11

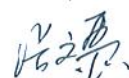
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



河北海鹰环境安全科技股份有限公司

2020 年 4 月 24 日



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王子龙

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



登记机关

2019年12月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000188



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号B座2单元301室



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

说明

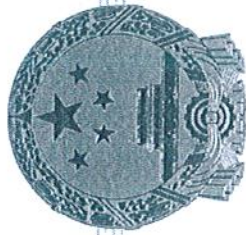
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日



姓名: 李亚东

证书编号: 1100000260481

姓名: 李亚东
Full name: 李亚东
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-03-02
Date of birth: 1979-03-02
工作单位: 北京公正会计师事务所有限公司
Working unit: 北京公正会计师事务所有限公司
身份证号码: 1101022119790302181X
Identity card No: 21122119790302181X



110000260481

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年 七月 五日
/y /m /d

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 6 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 6 月 25 日
/y /m /d



姓名: 赵青

证书编号: 110001620195

姓名: 赵青
Full name: 赵青
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1984-12-01
Date of birth: 1984-12-01
工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 610423198412011387
Identity card No.: 610423198412011387



证书编号: 110001620195
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 12 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 11 月 19 日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 11 月 19 日
/y /m /d