

中科鼎实环境工程股份有限公司  
2018年1-6月、2017年度、2016年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-102

## 审计报告



XYZH/2018TJA10335

中科鼎实环境工程股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中科鼎实环境工程股份有限公司（以下简称中科鼎实）财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1-6月、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了中科鼎实2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月、2017年度、2016年度的合并及母公司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，我们独立于中科鼎实，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

建造合同收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计期间：2017 年度、2018 年 1-6 月</p> <p>建造合同收入确认的会计政策及收入的构成详见本合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释 22、23 及“六、合并财务报表项目附注”注释 27。</p> <p>2017 年度中科鼎实合并营业收入 33,766.14 万元，其中采用完工百分比法确认的建造合同收入为 33,528.98 万元，占公司合并营业收入的 99.30%；2018 年 1-6 月中科鼎实合并营业收入 17,591.71 万元，其中采用完工百分比法确认的建造合同收入为 17,567.79 万元，占公司合并营业收入的 99.86%，金额及占比均较为重大。</p> <p>中科鼎实于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，包括：合同总收入等可能会较原有的估计发生变化，预计总成本构成、尚未完工成本、因工作量变更引起的预计总成本调整、存在或可能在项目完工前发生的不可预见费用等，进而可能影响中科鼎实是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入。</p> <p>因此，我们将建造合同收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对建造合同收入确认执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解并测试中科鼎实建造合同核算和预计总收入与总成本的确定、变动的政策、程序、方法和相关内部控制；</li> <li>2、我们检查项目预计总成本编制和审批及建造合同成本核算等资料，评价预计总成本编制的准确性、建造合同成本结转及核算方法的适当性，并检查管理层作出会计估计以及相关的依据和数据，复核其预估的合理性；</li> <li>3、获取建造合同的完工进度、收入和成本计算表，核对至成本明细账，检查和复核完工进度的计算、营业收入和营业成本确认的准确性；</li> <li>4、对主要项目合同的毛利率实施分析性复核；并函证工程结算金额、回款情况、往来余额及工程进度等，以评估建造收入确认总体合理性及准确性。</li> <li>5、获取各工程项目承包合同及补充合同，核对各工程项目合同总额及实际执行情况；获取和检查所有项目截至报告出具日的工程结算资料，检查工程结算是否存在提前或滞后现象；</li> <li>6、获取主要合同成本对应的采购合同、分包合同进行检查，对材料的收货及领用单据、分包结算单进行检查，对项目成本构成进行分析，并函证与供应商、分包方的采购额、结算额、付款情况及往来余额，以核实成本支出的真实、完整性、</li> </ol>

	截止；结合对存货的审计程序，对年末主要未完工合同进行现场盘点，查看项目部编制的项目月报，检查已发生成本归集是否准确。
--	--

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中科鼎实管理层（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，管理层负责评估中科鼎实的持续经营能力，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中科鼎实、终止运营或别无其他现实的选择。

中科鼎实治理层（以下简称治理层）负责监督中科鼎实的财务报告过程。

#### 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对中科鼎实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中科鼎实不能持续经营。

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

(6) 就中科鼎实中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：张莹 (项目合伙人)

中国注册会计师：陈旭霞



二〇一八年九月二十一日

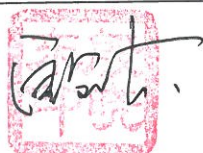
## 合并资产负债表

编制单位：中核顺实环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	24,852,959.14	60,794,179.35	51,831,590.65
结算备付金				
拆出资金				
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	10,050,000.00	10,000,000.00	
应收账款	六、3	95,923,746.02	66,996,122.88	119,533,693.61
预付款项	六、4	3,845,226.86	1,035,899.05	2,793,513.23
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	7,829,923.62	6,316,706.49	7,522,943.70
买入返售金融资产				
存货	六、6	268,320,634.99	214,310,642.39	100,722,092.11
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	5,644,385.03	2,688,098.16	868,689.32
<b>流动资产合计</b>		<b>416,466,875.66</b>	<b>362,141,648.32</b>	<b>283,272,522.62</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	29,958,344.34	23,464,917.25	20,544,143.38
在建工程	六、9		3,103,131.61	166,068.37
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、10	3,452,071.62	3,734,965.20	4,302,885.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	814,949.62	1,072,977.58	1,440,998.83
递延所得税资产	六、12	7,107,875.27	7,459,318.76	2,401,110.51
其他非流动资产	六、13	7,847,873.44		
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,181,114.29</b>	<b>38,835,310.40</b>	<b>28,855,206.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>465,647,989.95</b>	<b>400,976,958.72</b>	<b>312,127,729.39</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 中科鼎实环境工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、14	28,412,180.00	9,900,000.00	5,123,271.19
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	96,913,150.72	86,891,715.42	81,238,725.94
预收款项	六、16	77,840,421.57	89,531,808.80	39,109,766.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、17	5,842,074.77	14,249,118.31	5,721,732.33
应交税费	六、18	8,735,295.85	2,329,271.51	7,302,307.40
应付利息	六、19	42,560.05	17,133.44	7,138.42
应付股利				24,830,052.50
其他应付款	六、20	796,217.04	1,228,305.22	2,698,122.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				2,159,543.00
其他流动负债	六、21	20,185,200.14	13,069,065.39	7,546,058.10
<b>流动负债合计</b>		<b>238,767,100.14</b>	<b>217,216,418.09</b>	<b>175,736,717.22</b>
<b>非流动负债:</b>				
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				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、22	328,317.91	256,317.91	971,183.46
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>328,317.91</b>	<b>256,317.91</b>	<b>971,183.46</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>239,095,418.05</b>	<b>217,472,736.00</b>	<b>176,707,900.68</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、23	60,000,000.00	60,000,000.00	52,691,100.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、24	58,140,823.12	58,140,823.12	2,425,667.95
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	7,843,275.72	7,843,275.72	11,420,914.18
一般风险准备				
未分配利润	六、26	100,568,473.06	57,520,123.88	68,882,146.58
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>226,552,571.90</b>	<b>183,504,222.72</b>	<b>135,419,828.71</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>226,552,571.90</b>	<b>183,504,222.72</b>	<b>135,419,828.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>465,647,989.95</b>	<b>400,976,958.72</b>	<b>312,127,729.39</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：中科鼎实环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		24,394,379.48	59,941,078.41	51,040,205.34
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		10,050,000.00	10,000,000.00	
应收账款	十五、1	95,923,746.02	66,996,122.88	119,533,693.61
预付款项		3,845,226.86	1,035,899.05	2,793,513.23
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	7,861,754.00	6,574,978.90	7,558,611.55
存货		268,320,634.99	214,310,642.39	100,722,092.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,643,565.03	2,687,278.16	867,869.32
<b>流动资产合计</b>		<b>416,039,306.38</b>	<b>361,545,999.79</b>	<b>282,515,985.16</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	10,018,708.79	10,028,429.71	12,485,883.33
投资性房地产				
固定资产		29,833,838.11	23,298,930.03	20,296,343.16
在建工程			3,103,131.61	166,068.37
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,451,494.00	3,734,337.30	4,302,157.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		814,949.62	1,072,977.58	1,440,998.83
递延所得税资产		7,500,440.79	7,850,023.93	2,400,619.93
其他非流动资产		7,847,873.44		
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,467,304.75</b>	<b>49,087,830.16</b>	<b>41,092,070.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>475,506,611.13</b>	<b>410,633,829.95</b>	<b>323,608,056.00</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 中科鼎实环境工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		28,412,180.00	9,900,000.00	5,123,271.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		96,903,790.72	86,891,715.42	81,162,285.94
预收款项		77,840,421.57	89,531,808.80	39,109,766.00
应付职工薪酬		5,784,931.73	14,172,122.37	5,651,391.47
应交税费		8,735,295.85	2,329,271.51	7,302,307.40
应付利息		42,560.05	17,133.44	7,138.42
应付股利				24,830,052.50
其他应付款		8,692,109.14	9,129,202.73	11,024,460.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				2,159,543.00
其他流动负债		20,185,200.14	13,069,065.39	7,546,058.10
<b>流动负债合计</b>		<b>246,596,489.20</b>	<b>225,040,319.66</b>	<b>183,916,274.30</b>
<b>非流动负债:</b>				
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				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		135,000.00	63,000.00	629,520.57
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>135,000.00</b>	<b>63,000.00</b>	<b>629,520.57</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>246,731,489.20</b>	<b>225,103,319.66</b>	<b>184,545,794.87</b>
<b>股东权益:</b>				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	52,691,100.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		58,406,355.17	58,406,355.17	2,691,200.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,824,859.05	7,824,859.05	11,402,497.51
未分配利润		102,543,907.71	59,299,296.07	72,277,463.62
<b>股东权益合计</b>		<b>228,775,121.93</b>	<b>185,530,510.29</b>	<b>139,062,261.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>475,506,611.13</b>	<b>410,633,829.95</b>	<b>323,608,056.00</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

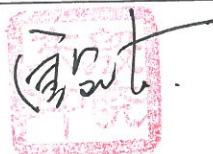
## 合并利润表

编制单位：中钢集团环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>一、营业总收入</b>		175,917,119.17	337,661,418.96	268,897,764.34
其中：营业收入	六、27	175,917,119.17	337,661,418.96	268,897,764.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		125,828,385.80	282,297,327.76	235,319,692.27
其中：营业成本	六、27	103,165,476.36	197,842,558.33	195,821,448.97
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、28	223,730.61	2,156,355.15	1,411,782.27
销售费用	六、29	4,610,001.72	10,247,388.30	7,580,145.24
管理费用	六、30	14,269,615.99	36,763,755.91	23,071,428.53
财务费用	六、31	1,812,660.00	653,584.74	960,974.75
资产减值损失	六、32	1,746,901.12	34,633,685.33	6,473,912.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		316,981.17	270,398.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		-6,107.40	
其他收益	六、35	1,366,250.00	777,865.55	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		51,454,983.37	56,452,830.52	33,848,470.32
加：营业外收入	六、36	263,948.00	294,222.64	2,479,247.93
减：营业外支出	六、37	156,060.52		1,877,637.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,562,870.85	56,747,053.16	34,450,080.78
减：所得税费用	六、38	8,514,521.67	8,662,659.15	5,131,793.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,048,349.18	48,084,394.01	29,318,287.71
（一）按经营持续性分类		43,048,349.18	48,084,394.01	29,318,287.71
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,048,349.18	48,084,394.01	29,318,287.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		43,048,349.18	48,084,394.01	29,318,287.71
1. 归属于母公司所有者的净利润		43,048,349.18	48,084,394.01	29,321,475.10
2. 少数股东损益				-3,187.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		43,048,349.18	48,084,394.01	29,318,287.71
归属于母公司股东的综合收益总额		43,048,349.18	48,084,394.01	29,321,475.10
归属于少数股东的综合收益总额		43,048,349.18	48,084,394.01	-3,187.39
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



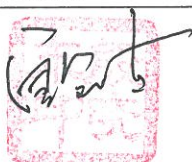
## 母公司利润表

编制单位：中科鼎实环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	175,917,119.17	337,661,418.96	268,897,764.34
减：营业成本	十五、4	103,165,476.36	197,842,558.33	195,821,448.97
税金及附加		223,460.61	2,155,729.35	1,410,858.37
销售费用		4,610,001.72	10,247,388.30	7,580,145.24
管理费用		14,074,605.16	36,019,984.46	22,156,035.98
财务费用		1,811,637.63	649,213.16	961,358.66
资产减值损失		1,750,230.89	37,241,449.78	6,472,340.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		316,981.17	270,398.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,107.40	
其他收益		1,366,250.00	629,520.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,647,956.80	54,445,489.92	34,765,975.18
加：营业外收入		263,948.00	294,222.64	2,160,415.74
减：营业外支出				14,613.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,757,272.96	54,739,712.56	36,911,777.42
减：所得税费用		8,512,661.32	8,271,463.40	5131436.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,244,611.64	46,468,249.16	31,780,341.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,244,611.64	46,468,249.16	31,780,341.27
（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）以后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净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		43,244,611.64	46,468,249.16	31,780,341.27
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：中科鼎实环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		88,788,962.56	310,989,455.63	258,933,111.36
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				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,016,336.99	1,815,332.27	6,386,609.58
经营活动现金流入小计		90,805,299.55	312,804,787.90	265,319,720.94
购买商品、接受劳务支付的现金		88,863,423.05	183,411,029.59	179,473,934.52
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				
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		25,789,827.41	28,842,971.79	25,069,605.97
支付的各项税费		4,439,041.09	35,575,514.81	9,022,993.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	11,061,445.23	24,472,196.65	13,938,754.35
经营活动现金流出小计		130,153,736.78	272,301,712.84	227,505,288.53
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-39,348,437.23	40,503,075.06	37,814,432.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			130,000,000.00	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金			316,981.17	270,398.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,766.64	44,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		37,766.64	130,360,981.17	86,270,398.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,416,762.02	9,752,598.03	5,471,874.35
投资支付的现金			130,000,000.00	86,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,416,762.02	139,752,598.03	91,471,874.35
投资活动产生的现金流量净额		-14,378,995.38	-9,391,616.86	-5,201,476.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		23,512,180.00	9,900,000.00	5,123,271.19
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		23,512,180.00	9,900,000.00	5,123,271.19
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00	5,123,271.19	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		373,515.17	25,227,115.00	4,830,975.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	1,452,167.00	2,499,557.00	2,799,349.78
筹资活动现金流出小计		6,825,682.17	32,849,943.19	20,630,325.43
筹资活动产生的现金流量净额		16,686,497.83	-22,949,943.19	-15,507,054.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-37,040,934.78	8,161,515.01	17,105,902.07
加：期初现金及现金等价物余额		59,493,105.66	51,331,590.65	34,225,688.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	22,452,170.88	59,493,105.66	51,331,590.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：中鼎环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		88,788,962.56	310,989,455.63	258,933,111.36
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,255,949.73	1,783,341.05	5,912,815.03
经营活动现金流入小计		91,044,912.29	312,772,796.68	264,845,926.39
购买商品、接受劳务支付的现金		88,863,423.05	183,411,029.59	179,473,934.52
支付给职工以及为职工支付的现金		25,634,767.27	28,460,026.05	24,913,825.17
支付的各项税费		4,438,890.29	35,574,889.01	9,020,810.43
支付其他与经营活动有关的现金		11,061,747.63	24,235,492.60	13,157,730.51
经营活动现金流出小计		129,998,828.24	271,681,437.25	226,566,300.63
经营活动产生的现金流量净额		-38,953,915.95	41,091,359.43	38,279,625.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			130,000,000.00	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金			316,981.17	270,398.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		37,766.64	44,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		37,766.64	130,360,981.17	86,270,398.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,416,762.02	9,752,598.03	3,620,843.41
投资支付的现金			130,150,000.00	88,500,000.00
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				
投资活动现金流出小计		14,416,762.02	139,902,598.03	92,120,843.41
投资活动产生的现金流量净额		-14,378,995.38	-9,541,616.86	-5,850,445.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		23,512,180.00	9,900,000.00	5,123,271.19
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		23,512,180.00	9,900,000.00	5,123,271.19
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,123,271.19	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,515.17	25,227,115.00	4,844,641.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,452,167.00	2,999,557.00	2,799,349.78
筹资活动现金流出小计		6,825,682.17	33,349,943.19	20,643,990.94
筹资活动产生的现金流量净额		16,686,497.83	-23,449,943.19	-15,520,719.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		58,640,004.72	50,540,205.34	33,631,744.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		21,993,591.22	58,640,004.72	50,540,205.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

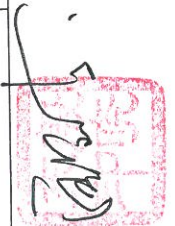
单位：人民币元

项 目	2018年6月30日										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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			
一、上年年末余额	60,000,000.00		58,140,823.12				7,843,275.72		57,520,123.88			183,504,222.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00		58,140,823.12				7,843,275.72		57,520,123.88			183,504,222.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00		58,140,823.12				7,843,275.72		100,568,473.06			226,552,571.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年12月31日										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,691,100.00				2,425,667.95			11,420,914.18		68,882,146.58		135,419,828.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	52,691,100.00				2,425,667.95			11,420,914.18		68,882,146.58		135,419,828.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,308,900.00				55,715,155.17			-3,577,638.46		-11,362,022.70		48,084,394.01
（一）综合收益总额										48,084,394.01		
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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												
1. 提取盈余公积								4,646,824.92		-4,646,824.92		
2. 提取一般风险准备								4,646,824.92		-4,646,824.92		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	7,308,900.00				55,715,155.17			-8,224,463.38		-54,799,591.79		
1. 资本公积转增股本	2,691,200.00				-2,691,200.00							
2. 盈余公积转增股本	4,617,700.00											
3. 盈余公积弥补亏损					58,406,355.17			-3,606,763.38		-54,799,591.79		
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				58,140,823.12			7,843,275.72		57,520,123.88		183,504,222.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年12月31日											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00							8,242,880.05		71,718,810.61	2,648,655.34	132,610,346.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00							8,242,880.05		71,718,810.61	2,648,655.34	132,610,346.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,691,100.00						2,425,667.95	3,178,034.13		-2,836,664.03	-2,648,655.34	2,809,482.71
（一）综合收益总额										29,321,475.10	-3,187.39	29,318,287.71
（二）股东投入和减少资本	2,691,100.00						2,425,667.95				-2,645,467.95	2,471,300.00
1. 股东投入普通股	2,691,100.00						2,691,200.00					5,382,300.00
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							-265,532.05					
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								3,178,034.13		-32,158,139.13		-28,980,105.00
2. 提取一般风险准备								3,178,034.13		-3,178,034.13		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	52,691,100.00	-					2,425,667.95	11,420,914.18		68,882,146.58		135,419,828.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

编制单位：中科鼎实环境工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年6月30日						股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	60,000,000.00			58,406,355.17				7,824,859.05	59,299,296.07	185,530,510.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00			58,406,355.17				7,824,859.05	59,299,296.07	185,530,510.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
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										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	60,000,000.00			58,406,355.17				7,824,859.05	102,543,907.71	228,775,121.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

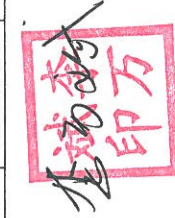
单位：人民币元

项 目	2017年12月31日							股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,691,100.00				2,691,200.00				11,402,497.51	72,277,463.62	139,062,261.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	52,691,100.00				2,691,200.00				11,402,497.51	72,277,463.62	139,062,261.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,308,900.00				55,715,155.17				-3,577,638.46	-12,978,167.55	46,468,249.16
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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											
1. 提取盈余公积									4,646,824.92	-4,646,824.92	
2. 对股东的分配									4,646,824.92	-4,646,824.92	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	7,308,900.00				55,715,155.17				-8,224,463.38	-54,799,591.79	
1. 资本公积转增股本	2,691,200.00				-2,691,200.00						
2. 盈余公积转增股本	4,617,700.00								-4,617,700.00		
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00				58,406,355.17				7,824,859.05	59,299,296.07	185,530,510.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：中科创环工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年12月31日				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	50,000,000.00					8,224,463.38	72,655,261.48	130,879,724.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00					8,224,463.38	72,655,261.48	130,879,724.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,691,100.00					3,178,034.13	-377,797.86	8,182,536.27
（一）综合收益总额							31,780,341.27	31,780,341.27
（二）股东投入和减少资本	2,691,100.00							5,382,300.00
1. 股东投入普通股	2,691,100.00							5,382,300.00
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								
1. 提取盈余公积						3,178,034.13	-32,158,139.13	-28,980,105.00
2. 对股东的分配						3,178,034.13	-3,178,034.13	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	52,691,100.00					11,402,497.51	72,277,463.62	139,062,261.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司设立

中科鼎实环境工程股份有限公司（以下简称“中科鼎实”或“本公司”）设立时公司名称为北京鼎实建筑工程有限公司（以下简称“鼎实建筑”），系于2002年1月经北京市工商行政管理局核准，由殷晓东、叶敏和朱寰共同投资设立的有限责任公司，2002年1月25日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为1101042353668的《企业法人营业执照》。鼎实建筑注册资本为人民币260万元，股东殷晓东以货币出资208万元，叶敏以货币出资26万元，朱寰以货币出资26万元，实缴出资共260万元，占注册资本的100.00%。本次出资业经北京中燕通会计师事务所有限公司审验，并出具中燕验字[2002]第1-01-0230号验资报告予以验证。公司注册地址：北京市西城区新街口外大街28号B座4层405号。

#### 2. 历次增资及股权转让

##### (1) 注册资本增加至520万元

2002年1月24日，经鼎实建筑股东会决议，公司增加注册资本260万元，变更后的注册资本为人民币520万元。增加部分分别由殷晓东以货币出资208万元，叶敏以货币出资26万元，朱寰以货币出资26万元。本次增资业经北京中燕通会计师事务所有限公司审验，并出具中燕验字[2002]第1-01-0290号验资报告予以验证。

##### (2) 注册资本增加至650万元

2002年2月1日，经鼎实建筑股东会决议，公司增加注册资本130万元，变更后的注册资本为人民币650万元。增加部分分别由殷晓东以货币出资104万元，叶敏以货币出资13万元，朱寰以货币出资13万元。本次增资业经北京中燕通会计师事务所有限公司审验，并出具中燕验字[2002]第1-01-0349号验资报告予以验证。

##### (3) 注册资本增加至1,000万元及股权转让

2004年12月10日，经鼎实建筑股东会决议，公司增加注册资本350万元，变更后的注册资本为人民币1,000万元。增加部分分别由殷晓东以货币出资50万元，新股东石健以货币出资50万元，金增伟以货币出资50万元，北京建中建商贸有限责任公司（以下简称“建中建商贸”）以货币出资200万元。决议同意朱寰、叶敏将各自在鼎实建筑的出资65万元转让给殷晓东。本次增资及股权转让后的股权结构如下：

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
殷晓东	700.00	700.00	70.00
北京建中建商贸有限责任公司	200.00	200.00	20.00
石健	50.00	50.00	5.00
金增伟	50.00	50.00	5.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

(4) 注册资本增加至 1,200 万元

2007年8月23日,经鼎实建筑股东会决议,公司增加注册资本200万元,变更后的注册资本为人民币1,200万元,增加部分由建中建商贸以货币出资200万元。本次增资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验,并出具京润(审)字[2007]FT-2577号验资报告予以验证。增资后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
殷晓东	700.00	700.00	58.33
北京建中建商贸有限责任公司	400.00	400.00	33.33
石健	50.00	50.00	4.17
金增伟	50.00	50.00	4.17
<b>合计</b>	<b>1,200.00</b>	<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 注册资本增加至 1,500 万元

2007年9月7日,经鼎实建筑股东会决议,公司增加注册资本300万元,变更后的注册资本为人民币1,500万元。增加部分由建中建商贸以货币出资300万元。本次增资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验,并出具京润(审)字[2007]FT-2653号验资报告予以验证。增资后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
殷晓东	700.00	700.00	46.67
北京建中建商贸有限责任公司	700.00	700.00	46.67
石健	50.00	50.00	3.33
金增伟	50.00	50.00	3.33
<b>合计</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (6) 注册资本增加至 1,800 万元及股权转让

2008年5月26日,经鼎实建筑股东会决议,公司增加注册资本300万元,变更后的注册资本为人民币1,800万元。增加部分由新股东北京昊鼎装饰工程有限公司(以下简称“昊鼎装饰”)以货币出资300万元。本次增资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验,并出具京润(验)字[2008]第24462号验资报告予以验证。并同意建中建商贸将其在鼎实建筑的全部出资700万元转让给殷晓东。增资及股权转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	1,400.00	1,400.00	77.78
北京昊鼎装饰工程有限公司	300.00	300.00	16.66
石健	50.00	50.00	2.78
金增伟	50.00	50.00	2.78
合计	1,800.00	1,800.00	100.00

### (7) 股权转让

2010年3月30日,经鼎实建筑股东会决议,同意股东昊鼎装饰将其在鼎实建筑的全部出资300万元转让给殷晓东。本次股权转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	1,700.00	1,700.00	94.44
石健	50.00	50.00	2.78
金增伟	50.00	50.00	2.78
合计	1,800.00	1,800.00	100.00

### (8) 股权转让

2010年5月31日,经鼎实建筑股东会决议,同意股东殷晓东将其在鼎实建筑的50万元出资转让给新股东樊利民。本次股权转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	1,650.00	1,650.00	91.66
石健	50.00	50.00	2.78
金增伟	50.00	50.00	2.78

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
樊利民	50.00	50.00	2.78
<b>合计</b>	<b>1,800.00</b>	<b>1,800.00</b>	<b>100.00</b>

(9) 公司名称变更

2010年7月12日,经鼎实建筑股东会决议,将公司名称变更为“北京鼎实环境工程有限公司”(以下简称“鼎实环境”)。2010年7月13日,北京市工商行政管理局宣武分局颁发《企业名称变更核准通知书》((京宣)名称变核(内)字[2010]第0007511号),核准公司使用“北京鼎实环境工程有限公司”的企业名称。

(10) 股权转让

2011年3月1日,根据鼎实环境股东会决议,同意股东石健将其在公司的50万元出资转让给殷晓东。本次股权转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
殷晓东	1,700.00	1,700.00	94.44
金增伟	50.00	50.00	2.78
樊利民	50.00	50.00	2.78
<b>合计</b>	<b>1,800.00</b>	<b>1,800.00</b>	<b>100.00</b>

(11) 注册资本增加至3,000万元

2011年4月11日,经鼎实环境股东会决议,公司增加注册资本1,200万元,变更后的注册资本为人民币3,000万元。增加部分由殷晓东以货币出资1,200万元。本次增资业经北京普洋会计师事务所审验,并出具普洋验字[2011]第903号《验资报告》予以验证。增资后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
殷晓东	2,900.00	2,900.00	96.66
金增伟	50.00	50.00	1.67
樊利民	50.00	50.00	1.67
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

(12) 注册资本增加至5,000万元

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年12月11日,经鼎实环境股东会决议,公司增加注册资本人民币2,000万元,变更后的注册资本为人民币5,000万元,增加部分由殷晓东以货币出资,于2012年3月15日之前一次缴足。截止2012年3月15日,公司已收到新增注册资本2,000万元,本次增资业经北京普洋会计师事务所审验,并出具普洋验字[2012]第902号《验资报告》予以验证。增资后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	4,900.00	4,900.00	98.00
金增伟	50.00	50.00	1.00
樊利民	50.00	50.00	1.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

### (13) 公司名称变更

2015年6月23日,经鼎实环境股东会决议,同意将公司名称变更为“中科鼎实环境工程有限公司”(以下简称“中科鼎实有限公司”)。2015年7月1日,北京市工商局西城分局出具编号为2015000871的《企业名称变更申请核准告知书》,同意核准企业名称变更为“中科鼎实环境工程有限公司”。

### (14) 股权转让

2015年10月8日,根据中科鼎实有限公司股东会决议,同意股东殷晓东将其在公司的1,090万元出资转让给新股东北京鼎业投资管理中心(有限合伙)(以下简称“鼎业投资”);同意股东金增伟将其在公司的50万元出资转让给鼎业投资。本次股权转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	3,810.00	3,810.00	76.20
北京鼎业投资管理中心(有限合伙)	1,140.00	1,140.00	22.80
樊利民	50.00	50.00	1.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

### (15) 注册资本增加至5,269.11万元

2015年10月9日,经中科鼎实有限公司股东会决议,同意增加注册资本269.11万元,变更后的注册资本为5,269.11万元。增加部分由新股东中国科学院城市环境研究所认缴,出资资产为其持有的中科华南(厦门)环保有限公司30%股权及两项专利权。上述股权及专利权经中京民信(北京)资产评估有限公司评估,并出具了京信评报字



## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2015)第216号、京信评报字(2015)第217号评估报告,股权评估值为291.10万元,专利权评估值为247.13万元,出资资产评估值合计538.23万元,其中,269.11万元计入实收资本,269.12万元计入资本公积-资本溢价。增资后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	3,810.00	3,810.00	72.31
北京鼎业投资管理中心(有限合伙)	1,140.00	1,140.00	21.63
中国科学院城市环境研究所	269.11	269.11	5.11
樊利民	50.00	50.00	0.95
<b>合计</b>	<b>5,269.11</b>	<b>5,269.11</b>	<b>100.00</b>

### (16) 股权转让

2016年2月26日,经中科鼎实有限公司股东会决议,同意股东殷晓东将其在公司的1,000万元出资(占注册资本的18.98%)转让给新股东北京叶秋投资管理中心(有限合伙)(以下简称“叶秋投资”)。转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
殷晓东	2,810.00	2,810.00	53.33
北京鼎业投资管理中心(有限合伙)	1,140.00	1,140.00	21.63
北京叶秋投资管理中心(有限合伙)	1,000.00	1,000.00	18.98
中国科学院城市环境研究所	269.11	269.11	5.11
樊利民	50.00	50.00	0.95
<b>合计</b>	<b>5,269.11</b>	<b>5,269.11</b>	<b>100.00</b>

### (17) 整体变更设立为股份有限公司

2017年1月4日,经中科鼎实有限公司股东会决议,同意以2016年7月31日为基准日将中科鼎实环境工程有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币6,000万元。原中科鼎实环境工程有限公司的全体股东即为中科鼎实环境工程股份有限公司(筹)的全体股东,按原出资比例认购公司股份。2016年7月31日经审计的所有者权益(净资产)为118,406,355.17元,按1:0.5067的比例折合股本总额共计6,000万股,净资产大于股本部分58,406,355.17元计入资本公积。本次改制变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2017]第ZG10177号验资报告予以验证。变更设立后公司股权结构如下:

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
殷晓东	31,997,815	53.33
北京鼎业投资管理中心(有限合伙)	12,981,319	21.63
北京叶秋投资管理中心(有限合伙)	11,387,122	18.98
中国科学院城市环境研究所	3,064,388	5.11
樊利民	569,356	0.95
<b>合计</b>	<b>60,000,000</b>	<b>100.00</b>

(18) 股权转让

2018年5月4日,鼎业投资与该企业37名合伙人签署《股权转让协议》,将其持有的中科鼎实21.6355%股权按照各合伙人在该企业的合伙份额予以转让;叶秋投资与该企业15名合伙人签署《股权转让协议》,将其持有的中科鼎实18.9785%股权按照各合伙人在该企业的合伙份额予以转让。2018年5月17日,北京市工商行政管理局西城分局出具了《备案通知书》,本次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
殷晓东	35,546,527	59.2442
樊利民	3,416,136	5.6936
中国科学院城市环境研究所	3,064,388	5.1073
崔艳良	1,854,474	3.0908
王廷富	1,708,068	2.8468
王海东	910,970	1.5183
蔡晓波	650,693	1.0845
冯健	650,693	1.0845
叶敏	650,693	1.0845
罗荣峻	650,693	1.0845
赵铎	569,356	0.9489
金增伟	569,356	0.9489
宁翔	569,356	0.9489
梁煜标	488,020	0.8134
薛冲	488,020	0.8134
张晓光	488,020	0.8134
李俊邑	488,020	0.8134
张舜	488,020	0.8134
李万斌	455,485	0.7591
张景鑫	455,485	0.7591
刘爽	455,485	0.7591
杨勇	341,614	0.5694

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
屈智慧	341,614	0.5694
田耿	341,614	0.5694
吴项林	341,614	0.5694
顾军	325,346	0.5422
徐炳祥	325,346	0.5422
桑志伟	284,678	0.4745
陈恺	227,742	0.3796
赵建军	227,742	0.3796
杨柳青	227,742	0.3796
陈伯华	227,742	0.3796
李庆武	227,742	0.3796
田子毅	170,810	0.2847
蔡文博	136,645	0.2277
姜伟	113,871	0.1898
王晨阳	113,871	0.1898
张淑敏	113,871	0.1898
李忠博	113,871	0.1898
姚元义	113,871	0.1898
宋慧敏	113,871	0.1898
王世君	113,871	0.1898
方忠新	113,871	0.1898
刘燕臣	113,871	0.1898
邱二营	113,871	0.1898
王宁	113,871	0.1898
张蒋维	85,403	0.1423
张文	68,323	0.1139
牛静	56,936	0.0949
马宁翠	56,936	0.0949
杨志浩	56,936	0.0949
刘金伟	56,936	0.0949
<b>合计</b>	<b>60,000,000</b>	<b>100.00</b>

(19) 股权转让

2018年6月，中科鼎实全体自然人股东与京蓝科技股份有限公司（以下简称“京蓝科技”）签署《股权转让协议》，将其各自持有的中科鼎实21%股权转让给京蓝科技；然后，中科鼎实自然人股东叶敏、蔡晓波、冯健与殷晓东签订《股权转让协议》，将各自持有的0.6576%股权，合计1.9728%股权转让给殷晓东。2018年6月21日，北京市工

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工商行政管理局西城分局换发了《营业执照》，统一社会信用代码为911101027351329441，法人为殷晓东，营业期限为2001年1月25至长期，注册资本为6,000.00万元。

截止2018年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
殷晓东	30,510,214	50.8504
京蓝科技股份有限公司	12,355,985	20.5933
中国科学院城市环境研究所	3,064,388	5.1073
樊利民	2,768,512	4.6142
崔艳良	1,124,470	1.8741
王廷富	1,035,696	1.7262
王海东	683,228	1.1387
宁翔	461,419	0.7690
赵铎	427,017	0.7117
金增伟	427,017	0.7117
罗荣峻	394,551	0.6576
张景鑫	369,135	0.6152
刘爽	369,135	0.6152
张舜	366,015	0.6100
李万斌	341,614	0.5694
梁煜标	295,914	0.4932
薛冲	295,914	0.4932
张晓光	295,914	0.4932
李俊邑	295,914	0.4932
屈智慧	276,852	0.4614
田耿	276,852	0.4614
杨勇	256,211	0.4270
桑志伟	230,709	0.3845
吴项林	207,139	0.3452
顾军	197,275	0.3288
徐炳祥	197,275	0.3288
赵建军	184,567	0.3076
杨柳青	184,567	0.3076
陈伯华	184,567	0.3076
李庆武	184,567	0.3076
陈恺	170,807	0.2847
田子毅	138,426	0.2307

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
蔡文博	110,740	0.1846
姜伟	92,284	0.1538
王晨阳	92,284	0.1538
张淑敏	92,284	0.1538
李忠博	92,284	0.1538
宋慧敏	92,284	0.1538
王世君	92,284	0.1538
方忠新	92,284	0.1538
刘燕臣	92,284	0.1538
姚元义	92,284	0.1538
邱二营	92,284	0.1538
王宁	85,404	0.1423
张蒋维	69,212	0.1154
张文	55,370	0.0923
马宁翠	46,142	0.0769
牛静	46,142	0.0769
杨志浩	46,142	0.0769
刘金伟	46,142	0.0769
<b>合计</b>	<b>60,000,000</b>	<b>100.00</b>

本公司从事土壤修复、地下水修复和固体废物环境修复等经营活动。经营范围：普通货运；工程设计；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理；专业承包；土壤污染治理；销售建筑材料；设备租赁；技术推广、技术服务、技术咨询；物业管理；城市绿化服务；污水处理。（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内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括中科鼎实环境工程宜兴有限公司、中科华南（厦门）环保有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 三、 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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司自报告期末起12个月内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。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。



## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不提取坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
-----------	------------------------------

### 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

存货发出时按移动加权平均法计价。

存货实行永续盘存制。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-建造合同形成的已完工未结算资产”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-建造合同形成的已结算未完工项目”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。

### 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

### 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输工具	5-8	5	11.88-19.00
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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；

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费用等。

### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费,工伤保险费和生育保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的辞退福利性质的补偿款，按恰当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括土壤修复、地下水修复和固体废物环境修复，收入确认政策如下：

#### (1) 销售商品收入的确认

一般原则：（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;  
(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则: 商品交付购货方并安装调试, 经客户验收并出具验收单后, 确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 确认销售收入。

### (2) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入和建造合同收入的确认

提供劳务收入和建造合同收入按完工百分比法确认, 合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 23. 建造合同

建造合同收入, 包括下列内容 (1) 合同规定的初始收入; (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

合同收入的确认: (1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入: 客户能够认可因变更而增加的收入; 该收入能够可靠计量。(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入: 根据谈判情况, 预计对方能够同意该项索赔; 对方同意接受的金额能够可靠计量。(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入: 根据合同目前完成情况, 足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准; 奖励金额能够可靠计量。

合同成本的确认: 合同成本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。直接费用在发生时直接计入合同成本, 间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益, 冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用, 直接计入当期损益。

合同收入与合同费用的确认: 期末, 建造合同的结果能够可靠地估计的, 本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计, 则区别情况处理: 如合同成本能够收回的, 则合同收入根据能够收回的实际合同

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

确定合同完工进度的方法：本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

合同预计损失的确认和计提：本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

### 24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产购建完成交付使用时起，按照系统、合理的方法（通常应采用年限平均法，有确凿合理依据的可采取其他方法，并与折旧计提方法匹配），将递延收益在资产预计使用期限，分期结转至损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 27. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 28. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 29. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

#### （1）建造合同

由于工程承包合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。

### (3) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (5) 所得税及递延所得税资产确认

本公司管理层对本公司及本公司之子公司企业所得税税项的计提做出估计,这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2017年5月发布了财办会[2017]15号文,对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自2017年6月12日起施行,并自2017年1月1日起采用未来适用法。本公司已根据修订后的准则在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,2017年与日常经营活动相关的政府补助777,865.55元,2018年1-6月与日常经营活动相关的政府补助1,366,250.00元在“其他收益”项目中反映。

2) 财政部于2017年4月28日发布了“关于印发《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》的通知”财会[2017]13号,该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。本公司已于2017年5月28日起执行新准则。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期无需要披露的重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、11%、10%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴(自2016年5月1日起,“营改增”后缴纳增值税)	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2018年1-6月	2017年度	2016年度
中科鼎实环境工程股份有限公司	15%	15%	15%
中科华南(厦门)环保有限公司	25%	25%	25%
中科鼎实环境工程宜兴有限公司	25%	25%	25%

### 2. 税收政策变更



## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。

财政部于2018年4月4日发布了《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财会[2018]32号),规定自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用11%税率的调整为10%。本公司自2018年5月1日起,原使用11%税率的项目调整为10%税率。

### 3. 税收优惠

本公司于2013年11月11日取得了高新技术企业证书,证书编号为GF201311000639,有效期3年。2016年12月22日,通过高新技术企业重新认定,取得高新技术企业证书,证书编号为GR201611005493,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函[2008]985号)的规定,本公司2016至2018年度,企业所得税税率为15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
现金	12,289.65	848.54
银行存款	24,339,414.03	59,492,257.12
其他货币资金	501,255.46	1,301,073.69
<b>合计</b>	<b>24,852,959.14</b>	<b>60,794,179.35</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项明细如下:

项目	2018年06月30日	2017年12月31日	使用受限制的原因
其他货币资金	500,000.00	500,000.00	农民工保证金
其他货币资金	1,255.46	801,073.69	保函保证金
银行存款	1,899,532.80		诉讼冻结
<b>合计</b>	<b>2,400,788.26</b>	<b>1,301,073.69</b>	

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	10,050,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>10,050,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年06月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,036,765.96	23.96	34,036,765.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,037,063.78	76.04	12,113,317.76	11.21	95,923,746.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>142,073,829.74</b>	<b>100.00</b>	<b>46,150,083.72</b>	<b>—</b>	<b>95,923,746.02</b>

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,036,765.96	30.47	34,036,765.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,667,423.16	69.53	10,671,300.28	13.74	66,996,122.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>111,704,189.12</b>	<b>100.00</b>	<b>44,708,066.24</b>	<b>—</b>	<b>66,996,122.88</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	34,036,765.96	100.00	诉讼纠纷,可回收性不确定
<b>合计</b>	<b>34,036,765.96</b>	<b>34,036,765.96</b>	—	—

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	34,036,765.96	100.00	诉讼纠纷,可回收性不确定
<b>合计</b>	<b>34,036,765.96</b>	<b>34,036,765.96</b>	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年06月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,735,707.94	2,032,071.24	3.00
1-2年	10,111,895.30	1,011,189.53	10.00
2-3年	13,278,076.08	2,655,615.22	20.00
3-4年	10,596,987.07	3,179,096.12	30.00
4-5年	6,158,103.48	3,079,051.74	50.00
5年以上	156,293.91	156,293.91	100.00
<b>合计</b>	<b>108,037,063.78</b>	<b>12,113,317.76</b>	—

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,828,450.07	1,194,853.50	3.00
1-2年	15,537,634.99	1,553,763.50	10.00
2-3年	9,321,061.10	1,864,212.21	20.00
3-4年	6,286,078.96	1,885,823.69	30.00
4-5年	5,043,101.32	2,521,550.66	50.00
5年以上	1,651,096.72	1,651,096.72	100.00

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	77,667,423.16	10,671,300.28	—

(2) 2018年1-6月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	172,536.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京城建四建设工程有限公司	工程款	172,536.00	无法收回	双方协商减免部分工程款	否
合计	—	172,536.00	—	—	—

2017年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	437,110.68

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京城建道桥建设集团有限公司	工程款	127,932.00	无法收回	董事会决议通过	否
中国建筑第一工程局第二建筑公司	工程款	100,000.00	无法收回	董事会决议通过	否
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	89,751.44	无法收回	董事会决议通过	否
中建股份石武客专河南段项目部三分部	工程款	47,301.75	无法收回	董事会决议通过	否
中建三局第二建设工程有限责任公司	工程款	40,000.00	无法收回	董事会决议通过	否
武汉立诚岩土工程有限公司	工程款	16,592.82	无法收回	董事会决议通过	否
中国建筑一局(集团)有限公司	工程款	8,003.67	无法收回	董事会决议通过	否
北京城建四建设工程有限公司	工程款	7,529.00	无法收回	董事会决	否

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
有限责任公司				议通过	
<b>合计</b>	—	<b>437,110.68</b>	—	—	—

(3) 按欠款方归集的截止日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年06月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	3年以内	23.96	34,036,765.96
广州市城实投资有限公司	33,138,538.94	1年以内	23.32	994,156.17
中石化第五建设有限公司	24,620,955.03	2年以内	17.33	1,336,899.83
北京市保障性住房建设投资中心	15,149,304.96	4年以内	10.66	3,637,042.46
中国建筑一局(集团)有限公司	11,955,050.33	3年以内	8.41	1,009,851.10
<b>合计</b>	<b>118,900,615.22</b>	—	<b>83.68</b>	<b>41,014,715.52</b>

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	3年以内	30.47	34,036,765.96
中石化第五建设有限公司	21,596,731.18	1年以内	19.33	647,901.93
中国建筑一局(集团)有限公司	16,455,050.33	2年以内	14.73	936,792.52
北京市保障性住房建设投资中心	15,187,881.10	3年以内	13.60	2,207,293.13
中建三局第二建设工程有限责任公司	6,621,916.13	3-5年及5年以上	5.93	3,066,232.47
<b>合计</b>	<b>93,898,344.70</b>	—	<b>84.06</b>	<b>40,894,986.01</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年06月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,731,994.72	97.05	1,035,899.05	100.00
1-2年	113,232.14	2.95		
合计	3,845,226.86	100.00	1,035,899.05	100.00

(2) 按预付对象归集的截止日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年06月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州燃气集团有限责任公司	2,474,463.38	1年以内	64.35
镇江华润燃气有限公司	463,524.80	1年以内	12.05
国网北京市电力公司	168,295.41	1年以内	4.38
郑州晟能源耐火材料有限公司	156,000.00	1年以内	4.06
苏州苏燃燃气贸易有限公司	150,000.00	1年以内	3.90
合计	3,412,283.59	—	88.74

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京市燃气集团有限责任公司	709,952.71	1年以内	68.53
中国石化销售有限公司北京石油分公司	103,448.14	1年以内	9.99
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	57,750.00	1年以内	5.57
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	56,520.00	1年以内	5.46
江苏和顺环保有限公司	29,700.00	1年以内	2.87
合计	957,370.85	—	92.42

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,256,158.97	96.51	426,235.35	5.16	7,829,923.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	298,931.02	3.49	298,931.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>8,555,089.99</b>	<b>100.00</b>	<b>725,166.37</b>	<b>—</b>	<b>7,829,923.62</b>

(续表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,129,150.82	95.98	812,444.33	11.40	6,316,706.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	298,931.02	4.02	298,931.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,428,081.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,111,375.35</b>	<b>—</b>	<b>6,316,706.49</b>

1) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年06月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京万豪物业管理有限公司	248,931.02	248,931.02	100.00	预计无法收回
湖北设备工程招标有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>298,931.02</b>	<b>298,931.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京万豪物业管理有限公司	248,931.02	248,931.02	100.00	预计无法收回
湖北设备工程招标有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>298,931.02</b>	<b>298,931.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年06月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,469,579.29	194,087.38	3.00
1-2年	1,514,629.68	151,462.97	10.00
2-3年	9,000.00	1,800.00	20.00
3-4年	262,950.00	78,885.00	30.00
<b>合计</b>	<b>8,256,158.97</b>	<b>426,235.35</b>	—

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,068,939.14	152,068.16	3.00
1-2年	752,961.68	75,296.17	10.00
2-3年	70,950.00	14,190.00	20.00
3-4年	236,300.00	70,890.00	30.00
4-5年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>7,129,150.82</b>	<b>812,444.33</b>	—

(2) 2018年1-6月实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,000.00

2017年度实际核销的其他应收款

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金、保证金	7,582,926.95	7,158,799.70
备用金借款	106,707.60	35,700.45
往来款	736,395.92	102,000.00
其他	129,059.52	131,581.69
<b>合计</b>	<b>8,555,089.99</b>	<b>7,428,081.84</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2018年06月30日余额	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
广州燃气集团有限公司	保证金	2,406,720.00	1年以内	28.13	72,201.60
北京首创融资担保有限公司	保证金	2,272,396.25	1年以内	26.56	68,171.89
北京市燃气集团有限责任公司	燃气费	686,395.92	1年以内	8.02	20,591.88
温州市城市基础设施建设投资有限公司	保证金	501,098.48	1-2年	5.86	50,109.85
苏州市土地储备中心	保证金	500,000.00	1年以内	5.84	15,000.00
<b>合计</b>	—	<b>6,366,610.65</b>	—	<b>74.41</b>	<b>226,075.22</b>

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
广州燃气集团有限公司	保证金	2,406,720.00	1年以内	32.40	72,201.60
中石化第五建设有限公司	保证金	1,000,000.00	4-5年	13.46	500,000.00
温州市行政审批与公共资源交易服务管理中心	保证金	1,100,000.00	1年以内	14.81	33,000.00
温州市城市基础设施建设投资有限公司	保证金	501,098.48	1年以内	6.75	15,032.95
临泉县金源投资发展有限公司	保证金	492,901.40	1年以内	6.64	14,787.04
<b>合计</b>	—	<b>5,500,719.88</b>	—	<b>74.06</b>	<b>635,021.59</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年06月30日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,984,624.90		1,984,624.90	1,206,083.85		1,206,083.85
周转材料	581,773.43		581,773.43	18,243.03		18,243.03
建造合同形成的已完工未结算资产	265,753,084.70		265,753,084.70	213,085,163.55		213,085,163.55
其他	1,151.96		1,151.96	1,151.96		1,151.96
<b>合计</b>	<b>268,320,634.99</b>		<b>268,320,634.99</b>	<b>214,310,642.39</b>		<b>214,310,642.39</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
建造合同形成的已完工未结算资产	474,979.05			474,979.05		
<b>合计</b>	<b>474,979.05</b>			<b>474,979.05</b>		

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
累计已发生成本	384,835,027.48	443,034,271.62
累计已确认毛利	284,994,994.84	278,919,733.46
减：预计损失		
已办理结算的金额	404,076,937.62	508,868,841.53
建造合同形成的已完工未结算资产	265,753,084.70	213,085,163.55

7. 其他流动资产

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
增值税留抵税额	4,789,508.22	1,996,933.58
待摊费用-房租	854,876.81	691,164.58
<b>合计</b>	<b>5,644,385.03</b>	<b>2,688,098.16</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	108,800.00	47,801,142.11	6,792,772.67	18,714,628.46	73,417,343.24
2. 本期增加金额		8,069,493.94	1,077,326.66	1,324,350.39	10,471,170.99
(1) 购置		4,322,646.09	1,077,326.66	1,324,350.39	6,724,323.14
(2) 在建工程转入		3,746,847.85			3,746,847.85
3. 本期减少金额	108,800.00	13,260,272.00	1,201,588.16	1,108,061.23	15,678,721.39
(1) 处置或报废	108,800.00	13,260,272.00	1,201,588.16	1,108,061.23	15,678,721.39
4. 2018年06月30日余额		42,610,364.05	6,668,511.17	18,930,917.62	68,209,792.84
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	20,835.20	28,067,035.51	5,517,217.15	12,439,089.01	46,044,176.87
2. 本期增加金额		2,006,185.60	235,410.53	1,124,534.42	3,366,130.55
(1) 计提		2,006,185.60	235,410.53	1,124,534.42	3,366,130.55
3. 本期减少金额	20,835.20	9,439,987.68	1,141,508.75	1,067,083.91	11,669,415.54
(1) 处置或报废	20,835.20	9,439,987.68	1,141,508.75	1,067,083.91	11,669,415.54
4. 2018年06月30日余额		20,633,233.43	4,611,118.93	12,496,539.52	37,740,891.88
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额	87,964.80	3,820,284.32			3,908,249.12

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本期增加金额		453,284.41	29,404.13	27,868.08	510,556.62
(1) 计提		453,284.41	29,404.13	27,868.08	510,556.62
3. 本期减少金额	87,964.80	3,820,284.32			3,908,249.12
(1) 处置或报废	87,964.80	3,820,284.32			3,908,249.12
4. 2018年06月30日余额		453,284.41	29,404.13	27,868.08	510,556.62
四、账面价值					
1. 2018年06月30日账面价值		21,523,846.21	2,027,988.11	6,406,510.02	29,958,344.34
2. 2017年12月31日账面价值		15,913,822.28	1,275,555.52	6,275,539.45	23,464,917.25

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	108,800.00	42,136,788.28	7,187,618.69	13,373,711.41	62,806,918.38
2. 本期增加金额		5,664,353.83	339,286.98	5,340,917.05	11,344,557.86
(1) 购置		3,423,926.48	339,286.98	614,264.62	4,377,478.08
(2) 在建工程转入		2,240,427.35		4,726,652.43	6,967,079.78
3. 本期减少金额			734,133.00		734,133.00
(1) 处置或报废			734,133.00		734,133.00
4. 2017年12月31日余额	108,800.00	47,801,142.11	6,792,772.67	18,714,628.46	73,417,343.24
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	20,835.20	22,007,911.33	5,699,482.95	10,626,296.40	38,354,525.88
2. 本期增加金额		6,059,124.18	458,390.88	1,812,792.61	8,330,307.67

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 计提		6,059,124.18	458,390.88	1,812,792.61	8,330,307.67
3. 本期减少金额			640,656.68		640,656.68
(1) 处置或报废			640,656.68		640,656.68
4. 2017年12月31日余额	20,835.20	28,067,035.51	5,517,217.15	12,439,089.01	46,044,176.87
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额	87,964.80	3,820,284.32			3,908,249.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日余额	87,964.80	3,820,284.32			3,908,249.12
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值		15,913,822.28	1,275,555.52	6,275,539.45	23,464,917.25
2. 2016年12月31日账面价值		16,308,592.63	1,488,135.74	2,747,415.01	20,544,143.38

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

截止2017年12月31日闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	108,800.00	20,835.20	87,964.80		闲置
机器设备	13,260,272.00	9,439,987.68	3,820,284.32		闲置
<b>合计</b>	<b>13,369,072.00</b>	<b>9,460,822.88</b>	<b>3,908,249.12</b>		—

注:上述资产截止2018年6月30日已全部处置。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

截止2016年12月31日融资租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,594,882.36	3,702,348.02		2,892,534.34
<b>合计</b>	<b>6,594,882.36</b>	<b>3,702,348.02</b>		<b>2,892,534.34</b>

注:上述融资租赁租入的固定资产,截止2017年10月已到期并回购。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年06月30日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾气焚烧处理系统				2,725,259.81		2,725,259.81
1#热脱附设备中控系统				377,871.80		377,871.80
<b>合计</b>				<b>3,103,131.61</b>		<b>3,103,131.61</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年06月30日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尾气焚烧处理系统	2,725,259.81	2,725,259.81		2,725,259.81			100.00	已完工				自筹
1#热脱附设备中控系统	1,021,587.80	377,871.80	643,716.00	1,021,587.80			100.00	已完工				自筹
合计	3,746,847.61	3,103,131.61	643,716.00	3,746,847.61			-	-				

(续表)

项目名称	预算数	2016年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尾气焚烧处理系统	2,725,259.81		2,725,259.81			2,725,259.81	100.00	调试中				自筹
钢结构封闭式负压大棚	2,204,186.05		2,204,186.05	2,204,186.05			100.00	已完工				自筹
二次燃烧设备	1,865,213.67	166,068.37	1,699,145.30	1,865,213.67			100.00	已完工				自筹
常温解析车间钢结构大棚	1,418,018.02		1,418,018.02	1,418,018.02			100.00	已完工				自筹
密闭钢结构膜棚(进料棚)	702,702.70		702,702.70	702,702.70			100.00	已完工				自筹
1#热脱附设备中控系统	1,021,587.80		377,871.80			377,871.80	36.99	36.99%				自筹
筛分破碎斗	375,213.68		375,213.68	375,213.68			100.00	已完工				自筹

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2016年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
密闭钢结构彩钢棚 (出料棚)	207,207.20		207,207.20	207,207.20			100.00	已完工				自筹
原位热脱附设备	194,538.46		194,538.46	194,538.46			100.00	已完工				自筹
<b>合计</b>	<b>10,713,927.39</b>	<b>166,068.37</b>	<b>9,904,143.02</b>	<b>6,967,079.78</b>		<b>3,103,131.61</b>	-	-				自筹



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 无形资产

项目	专利权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	2,472,305.00	3,040,000.00	149,459.57	5,661,764.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年06月30日余额	2,472,305.00	3,040,000.00	149,459.57	5,661,764.57
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	412,260.50	1,393,333.15	121,205.72	1,926,799.37
2. 本期增加金额	123,615.30	151,999.98	7,278.30	282,893.58
(1) 计提	123,615.30	151,999.98	7,278.30	282,893.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年06月30日余额	535,875.80	1,545,333.13	128,484.02	2,209,692.95
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年06月30日余额				
四、账面价值				
1. 2018年6月30日账面价值	1,936,429.20	1,494,666.87	20,975.55	3,452,071.62
2. 2017年12月31日	2,060,044.50	1,646,666.85	28,253.85	3,734,965.20

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	专有技术	软件及其他	合计
账面价值				

(续表)

项目	专利权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	2,472,305.00	3,040,000.00	149,459.57	5,661,764.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日余额	2,472,305.00	3,040,000.00	149,459.57	5,661,764.57
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	165,029.90	1,089,333.19	104,515.80	1,358,878.89
2. 本期增加金额	247,230.60	304,000.02	16,689.86	567,920.48
(1) 计提	247,230.60	304,000.02	16,689.86	567,920.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日余额	412,260.50	1,393,333.21	121,205.66	1,926,799.37
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	2,060,044.50	1,646,666.79	28,253.91	3,734,965.20
2. 2016年12月31日账面价值	2,307,275.10	1,950,666.81	44,943.77	4,302,885.68

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年06月30日余额
办公楼装修费	854,491.60		222,910.80		631,580.80
云办公服务费	85,493.32		12,318.42		73,174.90
宽带费	132,992.66		22,798.74		110,193.92
<b>合计</b>	<b>1,072,977.58</b>		<b>258,027.96</b>		<b>814,949.62</b>

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年12月31日余额
办公楼装修费	1,300,313.20		445,821.60		854,491.60
网络费	30,555.75		30,555.75		
云办公服务费	110,129.88		24,636.56		85,493.32
宽带费		132,992.66			132,992.66
<b>合计</b>	<b>1,440,998.83</b>	<b>132,992.66</b>	<b>501,013.91</b>		<b>1,072,977.58</b>

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年06月30日余额		2017年12月31日余额	
	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	47,385,806.71	7,107,875.27	49,727,690.71	7,459,318.76
<b>合计</b>	<b>47,385,806.71</b>	<b>7,107,875.27</b>	<b>49,727,690.71</b>	<b>7,459,318.76</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
可抵扣亏损	3,856,211.77	3,811,681.78
<b>合计</b>	<b>3,856,211.77</b>	<b>3,811,681.78</b>

注: 中科华南(厦门)环保有限公司和中科鼎实环境工程宜兴有限公司由于一直没有开展经营活动,未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年06月30日金额	2017年12月31日金额	备注

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018		157,000.26	
2019	525,770.06	525,770.06	
2020	320,923.14	320,923.14	
2021	2,255,342.89	2,255,342.89	
2022	552,645.43	552,645.43	
2023	201,530.25		
<b>合计</b>	<b>3,856,211.77</b>	<b>3,811,681.78</b>	

13. 其他非流动资产

项目	2018年06月30日金额	2017年12月31日金额
预付设备款	7,847,873.44	
<b>合计</b>	<b>7,847,873.44</b>	

14. 短期借款

借款类别	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	28,412,180.00	9,900,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>28,412,180.00</b>	<b>9,900,000.00</b>

注1：2016年11月14日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订最高授信额度为20,000,000.00元的《综合授信合同》（合同编号：0377064），与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，由其为上述《综合授信合同》债务提供连带责任保证担保。由叶敏向中小企业信用再担保有限公司抵押反担保，殷晓东及叶敏提供连带责任保证反担保。

2016年11月17日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订上述综合授信合同项下的具体业务《借款合同》（合同编号：0377172），借款金额为5,000,000.00元，共收到放款5,000,000.00元，截至2017年12月31日借款余额为5,000,000.00元；

2016年12月02日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订上述综合授信合同项下的具体业务《借款合同》（合同编号：0381171），借款金额为6,000,000.00元，共收到放款4,900,000.00元，截至2017年12月31日和2018年6月30日借款余额为4,900,000.00元。

注2：2018年5月23日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订最高授信额度为25,000,000.00元的《综合授信合同》（合同编号：0478454），与北京中小企业信用

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

再担保有限公司签订《委托保证合同》,由其为上述《授信协议》债务提供连带责任保证担保。由叶敏向中小企业信用再担保有限公司提供抵押反担保,殷晓东及叶敏提供连带责任保证反担保。

2018年5月24日,公司与北京银行股份有限公司上地支行签订上述综合授信合同项下的具体业务《借款合同》(合同编号:0484087),借款金额为10,000,000.00元,共收到放款10,000,000.00元,截至2018年6月30日借款余额10,000,000.00元。

2018年6月13日,公司与北京银行股份有限公司上地支行签订上述综合授信合同项下的具体业务《借款合同》(合同编号:0486813),借款金额为9,000,000.00元,共收到放款3,512,180.00元,截至2018年6月30日借款余额3,512,180.00元。

2017年6月29日,公司与招商银行股份有限公司北京分行签订授信额度为10,000,000.00元的《授信协议》(2017年小金金字第授061号),与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》,由其为上述《授信协议》债务提供连带责任保证担保。由殷晓东向中小企业信用再担保有限公司提供抵押反担保,殷晓东、叶敏提供连带责任保证反担保。截至2018年6月30日的借款余额为10,000,000.00元

### 15. 应付账款

#### (1) 应付账款

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
应付分包款	48,750,807.88	44,296,221.00
应付货款及其他款项	48,162,342.84	42,595,494.42
<b>合计</b>	<b>96,913,150.72</b>	<b>86,891,715.42</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年06月30日余额	未偿还或结转的原因
江苏创嘉科联环境科技有限公司	3,609,604.63	暂无法取得联系
重庆太可环保科技有限公司	2,256,800.00	根据项目结算情况偿还
北京兴骏驰市政工程有限公司	1,746,668.72	根据项目结算情况偿还
成都鼎盛机械有限公司	1,150,000.00	根据项目结算情况偿还
北京捷顺机械设备租赁有限公司	1,002,750.93	根据项目结算情况偿还
<b>合计</b>	<b>9,765,824.28</b>	—

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
江苏创嘉科联环境科技有限公司	3,609,604.63	暂无法取得联系

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
重庆太可环保科技有限公司	2,456,800.00	根据项目结算情况偿还
北京兴骏驰市政工程有限公司	1,746,668.72	根据项目结算情况偿还
成都鼎盛机械有限公司	1,410,000.00	根据项目结算情况偿还
北京始创伟业建筑工程机械租赁有限公司	1,076,420.00	根据项目结算情况偿还
<b>合计</b>	<b>10,299,493.35</b>	—

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
预收工程款	77,840,421.57	89,531,808.80
<b>合计</b>	<b>77,840,421.57</b>	<b>89,531,808.80</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2018年06月30日余额	未偿还或结转的原因
北京市保障性住房建设投资中心	1,579,139.15	未到工程结算时点
<b>合计</b>	<b>1,579,139.15</b>	—

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中石化第五建设有限公司	4,013,174.00	未到工程结算时点
北京市保障性住房建设投资中心	1,579,139.15	未到工程结算时点
<b>合计</b>	<b>5,592,313.15</b>	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年06月30日余额
短期薪酬	14,084,079.40	16,363,228.32	24,769,360.27	5,677,947.45
离职后福利-设定提存计划	165,038.91	995,122.41	996,034.00	164,127.32
辞退福利		34,774.14	34,774.14	
<b>合计</b>	<b>14,249,118.31</b>	<b>17,393,124.87</b>	<b>25,800,168.41</b>	<b>5,842,074.77</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	5,588,746.94	35,448,000.10	26,952,667.64	14,084,079.40
离职后福利-设定提存计划	132,985.39	1,817,885.04	1,785,831.52	165,038.91
辞退福利		32,836.78	32,836.78	
<b>合计</b>	<b>5,721,732.33</b>	<b>37,298,721.92</b>	<b>28,771,335.94</b>	<b>14,249,118.31</b>

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年06月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,533,263.14	13,098,860.58	21,767,069.61	3,865,054.11
职工福利费		992,770.83	992,770.83	
社会保险费	118,242.20	706,042.17	707,716.52	116,567.85
其中: 医疗保险费	103,192.80	616,586.60	617,973.80	101,805.60
工伤保险费	6,708.42	39,994.48	40,084.66	6,618.24
生育保险费	8,340.98	49,461.09	49,658.06	8,144.01
住房公积金		763,910.00	763,910.00	
工会经费和职工教育经费	1,432,574.06	543,701.05	279,949.62	1,696,325.49
劳务费		257,943.69	257,943.69	
<b>合计</b>	<b>14,084,079.40</b>	<b>16,363,228.32</b>	<b>24,769,360.27</b>	<b>5,677,947.45</b>

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,500,158.04	29,689,256.87	21,656,151.77	12,533,263.14
职工福利费		2,036,675.38	2,036,675.38	
社会保险费	101,575.46	1,334,863.74	1,318,197.00	118,242.20
其中: 医疗保险费	83,919.30	1,136,849.88	1,117,576.38	103,192.80
工伤保险费	10,953.20	107,174.77	111,419.55	6,708.42
生育保险费	6,702.96	90,839.09	89,201.07	8,340.98
住房公积金	526.00	1,443,093.00	1,443,619.00	

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工会经费和职工教育经费	986,487.44	944,111.11	498,024.49	1,432,574.06
其他				
<b>合计</b>	<b>5,588,746.94</b>	<b>35,448,000.10</b>	<b>26,952,667.64</b>	<b>14,084,079.40</b>

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年06月30日余额
基本养老保险	158,370.70	954,956.94	955,831.70	157,495.94
失业保险费	6,668.21	40,165.47	40,202.30	6,631.38
<b>合计</b>	<b>165,038.91</b>	<b>995,122.41</b>	<b>996,034.00</b>	<b>164,127.32</b>

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	127,602.67	1,744,268.04	1,713,500.01	158,370.70
失业保险费	5,382.72	73,617.00	72,331.51	6,668.21
<b>合计</b>	<b>132,985.39</b>	<b>1,817,885.04</b>	<b>1,785,831.52</b>	<b>165,038.91</b>

18. 应交税费

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
企业所得税	7,889,458.17	1,268,799.46
个人所得税	3,050.00	7,159.52
城市维护建设税	405,055.49	549,675.10
教育费附加	179,153.02	241,132.95
地方教育费附加	119,053.17	160,714.78
印花税	139,526.00	101,789.70
<b>合计</b>	<b>8,735,295.85</b>	<b>2,329,271.51</b>

19. 应付利息

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
短期借款应付利息	42,560.05	17,133.44
<b>合计</b>	<b>42,560.05</b>	<b>17,133.44</b>



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他应付款

款项性质	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
往来款	28,815.64	661,403.82
保证金、押金	767,401.40	566,901.40
<b>合计</b>	<b>796,217.04</b>	<b>1,228,305.22</b>

21. 其他流动负债

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
待转销项税额	20,185,200.14	13,069,065.39
<b>合计</b>	<b>20,185,200.14</b>	<b>13,069,065.39</b>

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年06月30日余额	形成原因
政府补助	256,317.91	72,000.00		328,317.91	
<b>合计</b>	<b>256,317.91</b>	<b>72,000.00</b>		<b>328,317.91</b>	—

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	形成原因
政府补助	971,183.46	63,000.00	777,865.55	256,317.91	
<b>合计</b>	<b>971,183.46</b>	<b>63,000.00</b>	<b>777,865.55</b>	<b>256,317.91</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年06月30日余额	与资产相关/与收益相关
北京市博士后科研活动经费资助	63,000.00				63,000.00	与收益相关
中南地区镉砷污染农田综合防治与修复技术示范		72,000.00			72,000.00	与收益相关
污染场地修复技术集成与修复后评估研究	193,317.91				193,317.91	与收益相关
<b>合计</b>	<b>256,317.91</b>	<b>72,000.00</b>			<b>328,317.91</b>	

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
基于零价铁的地下水修复药剂及原位加注系统开发和示范项目	629,520.57		629,520.57			与收益相关
北京市博士后科研活动经费资助		63,000.00			63,000.00	与收益相关
污染场地修复技术集成与修复后评估研究	341,662.89		148,344.98		193,317.91	与收益相关
<b>合计</b>	<b>971,183.46</b>	<b>63,000.00</b>	<b>777,865.55</b>		<b>256,317.91</b>	

23. 股本

项目	2017年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(续表)

投资者名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
殷晓东	28,100,000.00	3,897,815.00		31,997,815.00
北京鼎业投资管理中心(有限合伙)	11,400,000.00	1,581,319.00		12,981,319.00
北京叶秋投资管理中心(有限合伙)	10,000,000.00	1,387,122.00		11,387,122.00
中国科学院城市环境研究所	2,691,100.00	373,288.00		3,064,388.00
樊利民	500,000.00	69,356.00		569,356.00
<b>合计</b>	<b>52,691,100.00</b>	<b>7,308,900.00</b>		<b>60,000,000.00</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

投资者名称	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
殷晓东	38,100,000.00		10,000,000.00	28,100,000.00
北京鼎业投资管理中 心(有限合伙)	11,400,000.00			11,400,000.00
北京叶秋投资管理中 心(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00
中国科学院城市环境 研究所		2,691,100.00		2,691,100.00
樊利民	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>12,691,100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>52,691,100.00</b>

注：报告期内本公司的股本（实收资本）增减变动详见本附注一、2.之说明。

24. 资本公积

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年06月30 日余额
股本溢价	58,140,823.12			58,140,823.12
<b>合计</b>	<b>58,140,823.12</b>			<b>58,140,823.12</b>

(续表)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
股本溢价	2,425,667.95	58,406,355.17	2,691,200.00	58,140,823.12
<b>合计</b>	<b>2,425,667.95</b>	<b>58,406,355.17</b>	<b>2,691,200.00</b>	<b>58,140,823.12</b>

注：2017年1月4日，经公司股东会决议，以2016年7月31日为基准日，将本公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币6,000万元。2016年7月31日经审计的所有者权益（净资产）为118,406,355.17元（其中实收资本52,691,100.00元，资本公积2,691,200.00元，盈余公积8,224,463.38元，未分配利润54,799,591.79元），按1:0.5067的比例折合股份总额共计6,000万股，净资产大于股本部分58,406,355.17元计入资本公积。

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
股本溢价		2,691,200.00	265,532.05	2,425,667.95
<b>合计</b>		<b>2,691,200.00</b>	<b>265,532.05</b>	<b>2,425,667.95</b>

注：2015年10月9日，经本公司股东会决议，同意增加注册资本269.11万元，变更后的注册资本为5,269.11万元。增加部分由新股东中国科学院城市环境研究所认缴，出资资产为其持有的中科华南（厦门）环保有限公司30%股权，及两项专利权。上述股权及专利权经中京民信（北京）资产评估有限公司评估，并出具了京信评报字（2015）第216号、京信评报字（2015）第217号评估报告，股权评估值291.10万元，专利权评估值为247.13万元，出资资产评估值合计538.23万元，其中，269.11万元计入实收资本，269.12万元计入资本公积-资本溢价。

25. 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年06月30日余额
法定盈余公积	7,843,275.72			7,843,275.72
<b>合计</b>	<b>7,843,275.72</b>			<b>7,843,275.72</b>

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	11,420,914.18	4,646,824.92	8,224,463.38	7,843,275.72
<b>合计</b>	<b>11,420,914.18</b>	<b>4,646,824.92</b>	<b>8,224,463.38</b>	<b>7,843,275.72</b>

(续表)

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	8,242,880.05	3,178,034.13		11,420,914.18
<b>合计</b>	<b>8,242,880.05</b>	<b>3,178,034.13</b>		<b>11,420,914.18</b>

注1：报告期内法定盈余公积增加，均系按母公司当年度净利润的10%计提；

注2：2017年度法定盈余公积本期减少8,224,463.38元，系2017年1月公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股减少。

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
上期期末余额	57,520,123.88	68,882,146.58	71,718,810.61
加：期初未分配利润调整数			
本期期初余额	57,520,123.88	68,882,146.58	71,718,810.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,048,349.18	48,084,394.01	29,321,475.10
减：提取法定盈余公积		4,646,824.92	3,178,034.13
应付普通股股利			28,980,105.00
其他减少		54,799,591.79	
<b>本期期末余额</b>	<b>100,568,473.06</b>	<b>57,520,123.88</b>	<b>68,882,146.58</b>

注：2017年度未分配利润其他减少54,799,591.79元，系2017年1月公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股减少，详见本附注六、24之说明。

27. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	
	收入	成本
主营业务	175,677,929.20	103,158,610.36
其他业务	239,189.97	6,866.00
<b>合计</b>	<b>175,917,119.17</b>	<b>103,165,476.36</b>

(续表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	337,558,854.86	197,736,819.21
其他业务	102,564.10	105,739.12
<b>合计</b>	<b>337,661,418.96</b>	<b>197,842,558.33</b>

(续表)

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	266,655,029.30	195,784,175.17
其他业务	2,242,735.04	37,273.80
<b>合计</b>	<b>268,897,764.34</b>	<b>195,821,448.97</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
营业税			646,301.33
城市维护建设税	27,781.09	1,034,014.63	344,780.84
教育费附加	11,906.07	448,861.77	147,787.44
地方教育费附加	7,977.35	298,975.15	98,734.24
印花税	176,066.10	374,503.60	174,178.42
<b>合计</b>	<b>223,730.61</b>	<b>2,156,355.15</b>	<b>1,411,782.27</b>

29. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,128,719.88	4,494,693.41	3,340,458.09
业务招待费	1,109,607.90	1,966,659.42	1,100,314.88
差旅费	837,539.68	2,199,139.20	1,714,996.81
房屋租赁费	175,123.16	321,328.09	365,828.12
办公费	63,873.30	355,179.06	432,875.05
咨询服务费	65,273.81	168,546.07	208,982.38
广告宣传费	94,339.62	324,737.06	245,045.87
交通费	77,580.30	269,301.14	156,438.35
折旧费	378.96	7,785.38	7,115.69
其他	57,565.11	140,019.47	8,090.00
<b>合计</b>	<b>4,610,001.72</b>	<b>10,247,388.30</b>	<b>7,580,145.24</b>

30. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
研发费用	5,348,745.86	13,963,372.28	8,962,645.32
职工薪酬	4,476,300.72	9,367,651.17	5,531,933.13
房租租赁费	1,249,057.21	2,466,135.26	2,558,783.04
中介机构费	610,029.30	5,367,769.62	1,639,393.08
折旧费	309,574.42	702,482.24	1,131,734.06
差旅费	670,717.45	1,518,841.40	538,467.48
交通费	301,105.54	899,098.05	753,831.60
长期待摊费用摊销	258,027.96	501,013.91	445,821.60
业务招待费	495,593.38	933,658.18	636,853.35
办公费	154,073.01	527,197.27	523,781.94
无形资产摊销	7,328.58	16,790.48	16,329.65

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
残疾人就业保障金		207,125.80	206,706.48
其他	389,062.56	292,620.25	125,147.80
合计	<b>14,269,615.99</b>	<b>36,763,755.91</b>	<b>23,071,428.53</b>

31. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	398,941.78	471,464.66	875,146.58
减：利息收入	74,654.02	147,530.92	84,966.84
金融机构手续费	36,205.24	52,251.00	37,713.23
保函费用	1,452,167.00	277,400.00	133,081.78
合计	<b>1,812,660.00</b>	<b>653,584.74</b>	<b>960,974.75</b>

32. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	1,236,344.50	34,633,685.33	2,090,684.34
存货跌价损失			474,979.05
固定资产减值损失	510,556.62		3,908,249.12
合计	<b>1,746,901.12</b>	<b>34,633,685.33</b>	<b>6,473,912.51</b>

33. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其他		316,981.17	270,398.25
合计		<b>316,981.17</b>	<b>270,398.25</b>

注：“其他”为本公司购买理财产品的理财收益。

34. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		-6,107.40	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处 置收益			
其中：固定资产处置收益		-6,107.40	
无形资产处置收益			
合计		<b>-6,107.40</b>	

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
基于零价铁的地下水修复药剂及原位加注系统开发和示范项目		629,520.57	
2016年度科研项目配套、获奖奖励，知识产权及中介费用补贴资金	1,321,750.00		
2017年度中关村技术创新能力建设专项资金费	42,000.00		
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	2,500.00		
污染场地修复技术集成与修复后评估研究		148,344.98	
<b>合计</b>	<b>1,366,250.00</b>	<b>777,865.55</b>	

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产报废利得		7,000.00	
其中：固定资产报废利得		7,000.00	
政府补助	254,400.00	71,100.00	2,464,461.62
盘盈利得			
其他	9,548.00	216,122.64	14,786.31
<b>合计</b>	<b>263,948.00</b>	<b>294,222.64</b>	<b>2,479,247.93</b>

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产报废利得		7,000.00	
其中：固定资产报废利得		7,000.00	
政府补助	254,400.00	71,100.00	2,464,461.62
盘盈利得			
其他	9,548.00	216,122.64	14,786.31
<b>合计</b>	<b>263,948.00</b>	<b>294,222.64</b>	<b>2,479,247.93</b>



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
北京市西城区残疾人劳动就业服务所汇来岗位补贴款	5,000.00	5,000.00		北京市西城区残疾人劳动就业服务所	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金费	53,700.00	21,300.00		中关村企业信用促进会	与收益相关
企业改制挂牌上市和并购支持项目补贴款	195,700.00			中关村科技园区管理委员会	与收益相关
专利资助金-国家知识产权局专利局北京代办处		5,300.00	5,150.00	国家知识产权局专利局北京代办处	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴款		39,500.00	20,000.00	中关村企业信用促进会	与收益相关
基于零价铁的地下水修复药剂及原位加注系统开发和示范项目			1,570,479.43	北京市科学技术委员会	与收益相关
钢铁行业污染场地共性修复技术研发			400,000.00	北京市科学技术委员会	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小企业发展资金(贷款贴息)			100,000.00	北京市经济和信息化委员会	与收益相关
异化热解吸技术修复污染土壤工程技术规范			50,000.00	中国环境科学研究院,环办科技函(2016)633号,环保总局公告2006年第41号	与收益相关
污染场地修复技术集成与修复后评估研究			318,832.19	国家高技术研究发展计划(863计划)子课题任务书	与收益相关
<b>合计</b>	<b>254,400.00</b>	<b>71,100.00</b>	<b>2,464,461.62</b>		

37. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产报废损失	156,060.52		1,666,023.97
其中: 固定资产报废损失	156,060.52		1,666,023.97
其他			211,613.50

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
合计	156,060.52		1,877,637.47

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产报废损失	156,060.52		1,666,023.97
其中：固定资产报废损失	156,060.52		1,666,023.97
其他			211,613.50
合计	156,060.52		1,877,637.47

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	8,163,078.18	13,720,867.40	6,061,249.20
递延所得税费用	351,443.49	-5,058,208.25	-929,456.13
合计	8,514,521.67	8,662,659.15	5,131,793.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
本期合并利润总额	51,562,870.85	56,747,053.16	34,450,080.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,734,430.63	8,512,057.97	5,167,512.12
子公司适用不同税率的影响	-20,412.30	-60,011.31	-246,169.66
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	749,761.40	1,013,531.65	274,602.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,741.94	138,161.36	563,210.73
研发加计扣除的影响		-941,080.52	-628,112.41
其他			750.00

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
所得税费用	8,514,521.67	8,662,659.15	5,131,793.07

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
往来款项		1,478,228.71	909,792.62
押金、保证金			2,114,013.81
政府补助	1,692,650.00	134,100.00	3,263,050.00
利息收入	74,654.02	147,530.92	84,966.84
个税手续费返还		14,972.64	13,786.31
其他	249,032.97	40,500.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>2,016,336.99</b>	<b>1,815,332.27</b>	<b>6,386,609.58</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
往来款项	62,472.77	1,209,158.52	664,251.56
押金、保证金	443,053.56	557,298.28	50,000.00
管理费用	6,313,197.65	17,378,477.78	9,637,099.03
销售费用	2,305,727.75	4,842,371.35	3,423,393.61
银行手续费	36,205.24	52,251.00	37,713.23
其他	1,900,788.26	432,639.72	126,296.92
<b>合计</b>	<b>11,061,445.23</b>	<b>24,472,196.65</b>	<b>13,938,754.35</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
融资租赁租金		2,222,157.00	2,666,268.00
银行借款担保费	1,452,167.00	277,400.00	133,081.78
<b>合计</b>	<b>1,452,167.00</b>	<b>2,499,557.00</b>	<b>2,799,349.78</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现			

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>现金流量：</b>			
净利润	43,048,349.18	48,084,394.01	29,318,287.71
加：资产减值准备	1,746,901.12	34,633,685.33	6,473,912.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,366,130.55	8,330,307.67	11,181,311.88
无形资产摊销	282,893.58	567,920.48	485,082.97
长期待摊费用摊销	258,027.96	501,013.91	492,209.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		6,107.40	1,666,023.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	156,060.52	-7,000.00	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	1,851,108.78	748,864.66	1,008,228.36
投资损失（收益以“-”填列）		-316,981.17	-270,398.25
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	351,443.49	-5,058,208.25	-929,456.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（增加以“-”填列）	-54,009,992.60	-113,113,571.23	-35,740,789.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-37,173,639.17	7,906,040.03	3,644,942.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,873,993.93	59,021,575.91	20,485,077.34
其他	-1,099,714.57	-801,073.69	
经营活动产生的现金流量净额	-39,348,437.23	40,503,075.06	37,814,432.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	22,452,170.88	59,493,105.66	51,331,590.65
减: 现金的期初余额	59,493,105.66	51,331,590.65	34,225,688.58
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-37,040,934.78	8,161,515.01	17,105,902.07

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年6月 30日余额	2017年12月 31日余额	2016年12月 31日余额
现金	22,452,170.88	59,493,105.66	51,331,590.65
其中: 库存现金	12,289.65	848.54	805.26
可随时用于支付的银行存款	22,439,881.23	59,492,257.12	51,330,785.39
期末现金和现金等价物余额	22,452,170.88	59,493,105.66	51,331,590.65
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			

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	2,400,788.26	1,301,073.69	500,000.00	履约保证金、银行存款冻结
固定资产			2,892,534.34	融资租赁抵押

七、 合并范围的变化

无。

八、 在其他主体中的权益

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中科华南(厦门)环保有限公司	中科华南	厦门市	厦门市	技术研发、市场开发	100.00		同一控制下企业合并
中科鼎实环境工程宜兴有限公司	鼎实宜兴	宜兴市	宜兴市	技术研发、技术	100.00		设立

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				咨询			

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
殷晓东	-	-	-	50.85	50.85

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶敏	实际控制人殷晓东之妻
北京妙龙涂料有限公司	实际控制人殷晓东之妻叶敏控制的公司
北京鼎业投资管理中心(有限合伙)	持本公司5%以上股东
中国科学院城市环境研究所	持本公司5%以上股东，2016年2月以前为中科华南(厦门)环保有限公司股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
北京妙龙涂料有限公司	劳保用品、材料			8,990.00
合计	—			8,990.00

2. 关联担保情况

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	4,000,000.00	2015/8/25	2016/8/25	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	6,000,000.00	2015/12/18	2016/12/18	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,500,000.00	2015/10/15	2016/10/14	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,500,000.00	2015/10/20	2016/10/19	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,500,000.00	2016/9/12	2017/6/11	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,760,000.00	2016/9/30	2017/6/20	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,863,271.19	2016/11/18	2017/6/20	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	50,000.00	2017/1/3	2018/1/3	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	3,000,000.00	2017/4/27	2018/1/3	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,950,000.00	2017/5/12	2018/1/3	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	4,900,000.00	2017/8/9	2018/8/9	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	10,000,000.00	2018/02/12	2018/12/28	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	5,000,000.00	2018/05/31	2019/05/31	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	5,000,000.00	2018/06/04	2019/05/31	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	2,064,270.00	2018/06/25	2019/06/25	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	1,447,910.00	2018/06/28	2019/06/25	否

(2) 融资租赁担保

2015年10月23日,本公司与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同(售后回租)》(合同编号:KJZLA2015-123),租赁本金为500万元。同日,殷晓东与中关村科技租赁有限公司签订《保证合同》,为上述《融资租赁合同(售后回租)》所形成的债务提供不可撤销连带责任保证,2017年已履行完毕。

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 保函反担保

本公司委托其他单位开具保函,由本公司控股股东殷晓东及其配偶叶敏提供反担保的情况如下表所示:

项目名称	担保方	保函金额	保函类型	保函期间	保函是否到期	备注
广纸海珠地块污染地修复工程(A包)	深圳市中合银融资担保有限公司	1,489,793.96	履约保函	2016年5月17日至2017年2月16日	是	注1
原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染土治理项目第一标段	北京中小企业信用再担保有限公司	16,460,883.79	履约保函	2016年6月23日至2017年6月23日	是	注2
原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染土治理项目第一标段		31,705,485.00	预付款保函	2016年6月23日至2016年12月23日	是	注3
原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染水治理项目		818,652.99	履约保函	2016年12月7日至2017年3月7日	是	注4
原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染土治理第二段工程		7,127,212.98	履约保函	2017年5月10日至2017年11月5日	是	注5
广州黄埔化工地块污染场地修复项目	北京银行股份有限公司中关村分行	800,000.00	投标保函	2017年7月13日至2018年1月9日	是	注6
上海桃浦科技智慧核心区场地污染土壤与地下水修复工程	北京中小企业信用再担保有限公司	481,313.87	履约保函	2017年5月10日至2017年11月5日	是	注7
广州油制气厂地块污染场地土壤及地下水修复工程承包合同(标段二)		33,965,862.46	履约保函	2017年9月18日至2019年3月18日	否	注8
广州油制气厂地块污染场地土壤及地下水修复工程承包合同(标段二)		16,982,931.23	预付款保函	2017年9月18日至2018年2月18日	是	注9
苏化厂原址2号地块污染土壤和地下水治理项目	北京首创融资担保有限公司	25,668,547.87	履约保函	2017年9月22日起最迟不得超过2018年9月21日	否	注10
苏化厂原址3号地块污染土壤和地下水治理项目		64,171,369.68	预付款保函	2017年9月22日起最迟不得超过2018年7月	否	注11



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	担保方	保函金额	保函类型	保函期间	保函是否到期	备注
				21日		
焦化厂保障性住房地块污染土治理修复项目		15,149,304.96	工程维修保养函	2018年2月6日至2020年12月31日	否	注12
真光中学征地扩建项目土壤修复	北京中小企业信用再担保有限公司	7,500,000.00	预付款保函	2018年5月21日至2018年10月21日	否	注13

注1：2016年5月，本公司与深圳市中合银融资担保有限公司签订《委托担保协议》，委托其为本公司“广纸海珠地块污染地修复工程（A包）”项目向建设银行深圳景苑支行申请出具了履约保函，被保证人为本公司，受益人为广州造纸集团有限公司，保函金额为人民币1,489,793.96元。本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款。由殷晓东提供了反担保，保函有效期自2016年5月17日至2017年2月16日。

注2：2016年6月，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其为本公司“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染土治理项目第一标段”项目向建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京市保障性住房建设投资中心，保函为履约保函，保证金额为人民币16,460,883.79元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保，保函有效期至2017年6月23日止。

注3：2016年6月，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其为本公司“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染土治理项目第一标段”项目向建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京市保障性住房建设投资中心。保函为预付款保函，保证金额为人民币31,705,485.00元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保，保函有效期至2016年12月23日止。

注4：2016年12月7日，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染水治理项目”项目向中国建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京市保障性住房建设投资中心。保函为履约保函，保证金额为人民币818,652.99元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保，保函有效期至2017年3月7日止。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注5: 2017年5月10日, 本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就本公司“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染土治理第二标段工程”项目向中国建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函, 被保证人为本公司, 受益人为北京市保障性住房建设投资中心。保函为履约保函, 保证金额为人民币7,127,212.98元, 本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款, 殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保, 保函有效期至2017年11月5日止。

注6: 2017年7月13日, 北京银行股份有限公司中关村分行鉴于本公司于2017年7月20日参加广州黄埔化工地块污染场地修复项目的投标, 向招标人广州黄埔化工有限公司出具了人民币800,000.00元的投标保函, 本公司缴存了800,000.00元全额保证金。

注7: 2017年5月, 本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就本公司“上海桃浦科技智慧核心区场地污染土壤与地下水修复工程”项目向中国建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函, 被保证人为本公司, 受益人为上海桃浦智慧科技智慧城开发建设有限公司。保函为履约保函, 保证金额为人民币481,313.87元, 本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款, 殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保, 保函有效期至2017年11月5日。

注8: 2017年9月, 本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就本公司“广州油制气厂地块污染场地土壤及地下水修复工程承包合同(标段二)”项目向中国建设银行股份有限公司北京阜成路支行申请出具分离式保函, 被保证人为本公司, 受益人为广州市城实投资有限公司。保函为履约保函, 保证金额为人民币33,965,862.46元, 本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款, 殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保, 保函有效期至2019年3月18日。

注9: 2017年9月, 本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就本公司“广州油制气厂地块污染场地土壤及地下水修复工程承包合同(标段二)”项目向中国建设银行股份有限公司北京阜成路支行申请出具分离式保函, 被保证人为本公司, 受益人为广州市城实投资有限公司。保函为预付款保函, 保证金额为人民币16,982,931.23元, 本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款, 殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了无限连带责任反担保, 保函有效期至2018年2月18日。

注10: 2017年9月, 本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就本公司“苏化厂原址2号地块污染土壤和地下水治理项目”向中国建设银行股份有限公司

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司北京月坛支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为苏州市土地储备中心。保函为履约保函，保函项下的最高保证限额为人民币25,668,547.87元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，王海东、李万斌、殷晓东及其配偶叶敏向北京首创融资担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函截止日期最迟不得超过2018年9月21日。

注11：2017年9月，本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“苏化厂原址2号地块污染土壤和地下水治理项目”向中国建设银行股份有限公司北京月坛支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为苏州市土地储备中心。保函为预付款保函，保函项下的最高保证限额为人民币64,171,369.68元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，王海东、李万斌、殷晓东及其配偶叶敏向北京首创融资担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期最迟不得超过2018年7月21日。

注12：2018年2月，本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“焦化厂保障性住房地块污染土治理修复项目”向中国建设银行股份有限公司北京月坛支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京市保障性住房建设投资中心。保函为工程维修保函，保函项下的最高保证限额为人民币15,149,304.96元，本保函为本公司承诺按合同约定保证该工程项目合同约定的质量责任与义务，殷晓东及其配偶叶敏向北京首创融资担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2020年12月31日。

注13：2018年2月，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“真光中学征地扩建项目土壤修复”向中国建设银行股份有限公司北京阜成路支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为广州市荔湾区建设项目建设管理中心。保函为预付款保函，保证金额为人民币7,500,000.00元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2018年10月21日。

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月	2017年度	2016年度
中国科学院城市环境研究所	中科华南(厦门)环保有限公司	房屋建筑物	9,360.00	18,720.00	18,720.00

### 4. 其他关联交易

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 2014年11月，本公司与中国科学院城市环境研究所签订如下技术开发（委托）合同：1) 项目名称为“地下水含氯烃复合试剂的开发与应用研究”的《技术开发（委托）合同》，研究开发经费和报酬总额为600,000.00元；2) 项目名称为“有机污染土烘干—热解析处理系统改进开发及能效优化研究”的《技术开发（委托）合同》，研究开发经费和报酬总额为425,000.00元。2016年至2018年6月本公司确认费用情况如下表所示：

被委托方名称	项目名称	2018年1-6月	2017年度	2016年度
中国科学院城市环境研究所	地下水含氯烃复合试剂的开发与应用研究			150,000.00
	有机污染土烘干—热解析处理系统改进开发及能效优化研究	20,000.00	55,000.00	125,000.00
<b>合计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>55,000.00</b>	<b>275,000.00</b>

(2) 2013年4月，中国科学院城市环境研究所与中科华南（厦门）环保有限公司签署《国家高技术研究发展计划（863计划）子课题任务书》，中国科学院城市环境研究所将其承担的“污染土壤修复技术及示范（第二批）”项目中的子课题“污染场地修复技术集成与修复后评估研究”委托中科华南（厦门）环保有限公司进行，子课题预算经费支出1,250,000.00元。2016年度收到中国科学院城市环境研究所支付的研究经费487,900.00元，截止2016年12月31日，收到中国科学院城市环境研究所支付的研究经费1,250,000.00元。

### (三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	中国科学院城市环境研究所	9,360.00		76,440.00
应付股利	中国科学院城市环境研究所			740,052.50
应付股利	北京鼎业投资管理中心（有限合伙）			3,135,000.00
应付股利	殷晓东			20,955,000.00
其他应付款	殷晓东			17,325.58

### (四) 关联方承诺

无。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十、 股份支付

无。

### 十一、 或有事项

#### 1、 履约保证保险

2018年5月22日，本公司向汇友建工财产相互保险社就本公司“滨江商务区桃花岛片区T02、T03地块暨体育休闲公园一垃圾填埋场强化治理项目设计采购施工（EPC）总承包项目”投保施工合同单独履约保证保险，被保险人为温州市滨江建设投资有限公司，投保金额为3,035,552.18元，保险期限为2018年4月9日至2020年4月8日，本公司为该保险提供无限连带责任反担保。

#### 2、 与重庆金翔的诉讼

2014年10月10日，本公司与重庆金翔化工实业有限责任公司（以下简称重庆金翔）签署《重庆金翔化工实业有限责任公司原址场地污染土壤修复项目施工合同》，约定承揽重庆金翔原址场地污染土壤及污染水的治理工作，合同金额为34,036,765.96元，项目已于2016年完工。2017年9月19日，本公司与重庆金翔签署《补充协议》，双方共同确认合同价款最终结算金额为54,536,765.96元，其中原合同内工程款金额为34,036,765.96元，合同外增加工程款金额为20,500,000元，重庆金翔承诺于2017年12月31日前支付500万元，其余价款按照原协议约定支付。2017年10月23日，重庆市永川区环境保护局向重庆金翔出具《关于重庆金翔化工实业有限责任公司原址污染场地修复项目验收意见的函》（永环保函[2017]242号），同意对该项目验收环评备案。

因重庆金翔未能按合同及补充协议约定向本公司支付工程款，本公司于2017年12月15日向重庆市第五中级人民法院申请对重庆金翔财产采取保全措施。2017年12月18日，重庆市第五中级人民法院作出（2017）渝05财保85号《民事裁定书》，准予公司的诉前财产保全申请。2017年12月21日，重庆市第五中级人民法院作出（2017）渝05执保2401号《执行裁定书》，裁定查封、扣押、冻结重庆金翔价值57,750,000.00元财产。

2018年1月18日，本公司向重庆市第五中级人民法院递交《民事诉状》，诉讼请求：重庆金翔支付公司工程款54,536,765.96元及利息2,129,953.80元；重庆金翔的全资房地产项目公司重庆宇瀚房地产开发有限责任公司（以下简称重庆宇瀚）承担连带给付责任。

2018年3月23日，重庆市第五中级人民法院作出（2018）渝05民初186号《民事裁定书》同意重庆金翔变更保全标的物请求，裁定：查封重庆金翔农业银行57,750,000.00元存款；解除重庆金翔在重庆宇瀚100%股权的查封；解除重庆金翔在永川区国土局应收的土地成本30,000,000.00元的查封。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年5月,重庆金翔化工实业有限责任公司向重庆市第五中级人民法院提出反诉。反诉状载明的诉讼理由为:在2015年项目施工过程中,本公司向重庆金翔出具了《承诺书》,保证于2015年11月底完成合同约定的全部工作内容,并于2015年12月31日前取得当地环保局出具的验收合格文件,但直至2017年10月23日,重庆市永川区环境保护局才出具了“永环保函[2017]242号”关于重庆金翔原址污染地治理修复项目验收意见的函,确认达到验收标准,至此,项目工程才实际竣工,交付项目工程工期长达661天。重庆金翔以本公司交付项目工程工期为由提出反诉,诉求本公司向重庆金翔支付按合同总价和交付项目工程工期天数计算的工期延误产生的逾期违约金人民币11,249,151.10元。

截至本报告报出日,上述案件尚未开庭审理。

### 3、与广州建博的诉讼

2018年5月30日,广州市建博混凝土有限公司(以下简称“广州建博”)起诉本公司,本公司目前在施工中的广州油制气厂地块项目土壤及地下修复工程向广州建博采购混凝土,截至起诉日尚欠经结算2017年4月至2017年8月期间广州建博供应的混凝土货款914,760元,违约金35,006.40元未清偿。本公司已收到民事起诉状,农行北三环支行11020801040013515账户及招行宣武门支行110907118410901账户均被冻结银行存款949,766.40元,共计1,899,532.80元。2018年7月,招行宣武门支行110907118410901账户冻结的949,766.40元已解封。截至本报告报出日,上述案件尚未开庭审理。

## 十二、 承诺事项

### 1、工程项目履约及质量保证承诺

报告期内,本公司委托其他单位开具保函,本公司承诺的详细信息详见本附注九、(二)、2.(3)之说明。

### 3、业绩承诺

根据2018年6月本公司与京蓝科技股份有限公司签订的《股份收购协议》,本公司承诺2018年、2019年、2020年度合并财务报表中扣除非经常性损益后归属母公司的净利润三年累计实现不得低于40,000万元,且盈利承诺期内每年实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润不低于9,000万元,合并财务报表中经营性现金流量净额三年累计实现不低于15,000万元,且每年均为正数。如未达承诺业绩,本公司控股股东将向京蓝科技股份有限公司提供现金补偿。

## 十三、 资产负债表日后事项

无。

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 其他重要事项

无。

十五、 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

类别	2018年06月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,036,765.96	23.96	34,036,765.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,037,063.78	76.04	12,113,317.76	11.21	95,923,746.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>142,073,829.74</b>	<b>100.00</b>	<b>46,150,083.72</b>	<b>—</b>	<b>95,923,746.02</b>

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,036,765.96	30.47	34,036,765.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,667,423.16	69.53	10,671,300.28	13.74	66,996,122.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>111,704,189.12</b>	<b>100.00</b>	<b>44,708,066.24</b>	<b>-</b>	<b>66,996,122.88</b>

1) 2018年06月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	34,036,765.96	100.00	诉讼纠纷,可回收性不确定
<b>合计</b>	<b>34,036,765.96</b>	<b>34,036,765.96</b>	—	—

2017年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	34,036,765.96	100.00	诉讼纠纷,可回收性不确定
<b>合计</b>	<b>34,036,765.96</b>	<b>34,036,765.96</b>	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年06月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,735,707.94	2,032,071.24	3.00
1-2年	10,111,895.30	1,011,189.53	10.00
2-3年	13,278,076.08	2,655,615.22	20.00
3-4年	10,596,987.07	3,179,096.12	30.00
4-5年	6,158,103.48	3,079,051.74	50.00
5年以上	156,293.91	156,293.91	100.00
<b>合计</b>	<b>108,037,063.78</b>	<b>12,113,317.76</b>	—

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,828,450.07	1,194,853.50	3.00
1-2年	15,537,634.99	1,553,763.49	10.00
2-3年	9,321,061.10	1,864,212.22	20.00
3-4年	6,286,078.96	1,885,823.69	30.00
4-5年	5,043,101.32	2,521,550.66	50.00
5年以上	1,651,096.72	1,651,096.72	100.00
<b>合计</b>	<b>77,667,423.16</b>	<b>10,671,300.28</b>	—

(2) 2018年1-6月实际核销的应收账款

项目	核销金额



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际核销的应收账款	172,536.00
-----------	------------

重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京城建四建设工程有限责任公司	工程款	172,536.00	无法收回	双方协商减免部分工程款	否
<b>合计</b>	—	<b>172,536.00</b>	—	—	—

2017年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	437,110.68

重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京城建道桥建设集团有限公司	工程款	127,932.00	无法收回	董事会决议通过	否
中国建筑第一工程局第二建筑公司	工程款	100,000.00	无法收回	董事会决议通过	否
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	89,751.44	无法收回	董事会决议通过	否
中建股份石武客专河南段项目三分部	工程款	47,301.75	无法收回	董事会决议通过	否
中建三局第二建设工程有限责任公司	工程款	40,000.00	无法收回	董事会决议通过	否
武汉立诚岩土工程有限公司	工程款	16,592.82	无法收回	董事会决议通过	否
中国建筑一局(集团)有限公司	工程款	8,003.67	无法收回	董事会决议通过	否
北京城建四建设工程有限责任公司	工程款	7,529.00	无法收回	董事会决议通过	否
<b>合计</b>		<b>437,110.68</b>			

(4) 按欠款方归集的截止日余额前五名的应收账款情况

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年06月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	3年以内	23.96	34,036,765.96
广州市城实投资有限公司	33,138,538.94	1年以内	23.32	994,156.17
中石化第五建设有限公司	24,620,955.03	2年以内	17.33	1,336,899.83
北京市保障性住房建设投资中心	15,149,304.96	4年以内	10.66	3,637,042.46
中国建筑一局(集团)有限公司	11,955,050.33	3年以内	8.41	1,009,851.10
<b>合计</b>	<b>118,900,615.22</b>	<b>—</b>	<b>83.68</b>	<b>41,014,715.52</b>

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆金翔化工实业有限责任公司	34,036,765.96	3年以内	30.47	34,036,765.96
中石化第五建设有限公司	21,596,731.18	1年以内	19.33	647,901.93
中国建筑一局(集团)有限公司	16,455,050.33	2年以内	14.73	936,792.52
北京市保障性住房建设投资中心	15,187,881.10	3年以内	13.60	2,207,293.13
中建三局第二建设工程有限责任公司	6,621,916.13	5年以上	5.93	3,066,232.47
<b>合计</b>	<b>93,898,344.70</b>		<b>84.06</b>	<b>40,894,986.01</b>

2. 其他应收款

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,287,946.72	96.52	426,192.72	5.16	7,861,754.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	298,931.02	3.48	298,931.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>8,586,877.74</b>	<b>100.00</b>	<b>725,123.74</b>	<b>—</b>	<b>7,861,754.00</b>

(续表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,385,771.75	96.11	810,792.85	10.98	6,574,978.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	298,931.02	3.89	298,931.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,684,702.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,109,723.87</b>	<b>—</b>	<b>6,574,978.90</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京万豪物业管理有限公司	248,931.02	248,931.02	100.00	预计无法收回
湖北设备工程招标有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>298,931.02</b>	<b>298,931.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额			
------	---------------	--	--	--

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京万豪物业管理 有限公司	248,931.02	248,931.02	100.00	预计无法收回
湖北设备工程招 标有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>298,931.02</b>	<b>298,931.02</b>	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,468,158.26	194,044.75	3.00
1-2年	1,514,629.68	151,462.97	10.00
2-3年	9,000.00	1,800.00	20.00
3-4年	262,950.00	78,885.00	30.00
<b>合计</b>	<b>8,254,737.94</b>	<b>426,192.72</b>	—

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,067,223.11	152,016.68	3.00
1-2年	752,961.68	75,296.17	10.00
2-3年	62,950.00	12,590.00	20.00
3-4年	236,300.00	70,890.00	30.00
4-5年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>7,119,434.79</b>	<b>810,792.85</b>	—

3) 关联方组合

项目	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中科华南(厦门)环保有限公司	33,208.78		
<b>合计</b>	<b>33,208.78</b>		—

(续表)

项目	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中科华南(厦门)环保有限公司	20,436.38		

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
中科鼎实环境工程宜兴有限公司	245,900.58		
<b>合计</b>	<b>266,336.96</b>		—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金、保证金	7,582,926.95	7,150,799.70
备用金借款	106,707.60	35,700.45
往来款	769,604.70	368,336.96
其他	127,638.49	129,865.66
<b>合计</b>	<b>8,586,877.74</b>	<b>7,684,702.77</b>

(3) 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	2018年06月30日余额	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
广州燃气集团有限公司	保证金	2,406,720.00	1年以内	28.03	72,201.60
北京首创融资担保有限公司	保证金	2,272,396.25	1年以内	26.46	68,171.89
北京市燃气集团有限责任公司	燃气费	686,395.92	1年以内	7.99	20,591.88
温州市城市基础设施建设投资有限公司	保证金	501,098.48	1-2年	5.84	50,109.85
苏州市土地储备中心	保证金	500,000.00	1年以内	5.82	15,000.00
<b>合计</b>		<b>6,366,610.65</b>		<b>74.14</b>	<b>226,075.22</b>

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
广州燃气集团有限公司	保证金	2,406,720.00	1年以内	31.32	72,201.60
中石化第五建设有限公司	保证金	1,000,000.00	4-5年	13.01	500,000.00
温州市行政审批与公共资源交易服务	保证金	1,100,000.00	1年以内	14.31	33,000.00

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
管理中心					
温州市城市基础设施建设投资有限公司	保证金	501,098.48	1年以内	6.52	15,032.95
临泉县金源投资发展有限公司	保证金	492,901.40	1年以内	6.41	14,787.04
<b>合计</b>		<b>5,500,719.88</b>		<b>71.57</b>	<b>635,021.59</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年12月31日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,635,883.33	2,617,174.54	10,018,708.79	12,635,883.33	2,607,453.62	10,028,429.71
<b>合计</b>	<b>12,635,883.33</b>	<b>2,617,174.54</b>	<b>10,018,708.79</b>	<b>12,635,883.33</b>	<b>2,607,453.62</b>	<b>10,028,429.71</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
中科华南(厦门)环保有限公司	9,985,883.33			9,985,883.33		
中科鼎实环境工程宜兴有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00	9,720.92	2,617,174.54
<b>合计</b>	<b>12,635,883.33</b>			<b>12,635,883.33</b>	<b>9,720.92</b>	<b>2,617,174.54</b>

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年12月31日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
中科华南(厦门)环保有限公司	9,985,883.33			9,985,883.33		
中科鼎实环境工程宜兴有限公司	2,500,000.00	150,000.00		2,650,000.00	2,607,453.62	2,607,453.62
<b>合计</b>	<b>12,485,883.33</b>	<b>150,000.00</b>		<b>12,635,883.33</b>	<b>2,607,453.62</b>	<b>2,607,453.62</b>



中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年12月31日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	
	收入	成本
主营业务	175,677,929.20	103,158,610.36
其他业务	239,189.97	6,866.00
<b>合计</b>	<b>175,917,119.17</b>	<b>103,165,476.36</b>

(续表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	337,558,854.86	197,736,819.21
其他业务	102,564.10	105,739.12
<b>合计</b>	<b>337,661,418.96</b>	<b>197,842,558.33</b>

(续表)

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	266,655,029.30	195,784,175.17
其他业务	2,242,735.04	37,273.80
<b>合计</b>	<b>268,897,764.34</b>	<b>195,821,448.97</b>

5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其他		316,981.17	270,398.25
<b>合计</b>		<b>316,981.17</b>	<b>270,398.25</b>

注：“其他”为本公司购买理财产品取得的理财收益。

十六、 财务报告批准

本财务报告于2018年9月21日由本公司董事会批准报出。

## 中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-156,060.52	892.60	-1,666,023.97
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,620,650.00	848,965.55	2,464,461.62
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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	9,548.00	216,122.64	-196,827.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		316,981.17	270,398.25

中科鼎实环境工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
小计	1,474,137.48	1,382,961.96	872,008.71
所得税影响额	221,263.49	222,278.79	362,430.07
少数股东权益影响额(税后)			
合计	1,252,873.99	1,160,683.17	509,578.64

中科鼎实环境工程股份有限公司

二〇一八年九月二十二日



信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

XYZHSQ2018-0166

## 授 权 书

现授权我事务所主任会计师/审计业务合伙人张萱签署  
2018 年度内由我事务所出具的审计报告、验资报告及其他  
专业报告。

特此授权。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人

主任会计师

2018 年 1 月 1 日



# 营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

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。(下期出资时间为2018年06月30日; 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内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 03 月 08 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

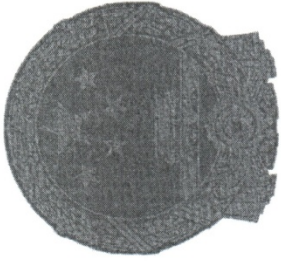
证书序号: 0000186

## 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

叶韶勋

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层



特殊普通合伙

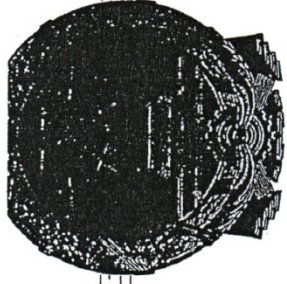
组织形式：

11010136

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



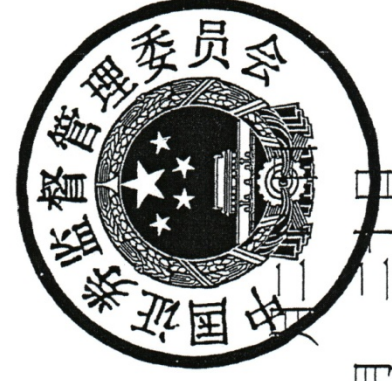
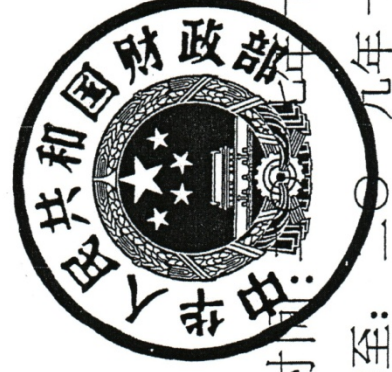
证书序号：000198

# 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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号  
No. of Certificate

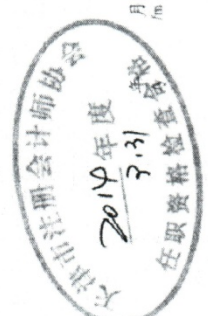
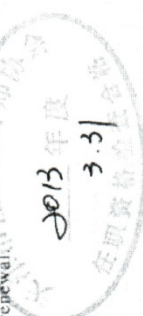
120000010026

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

天津市注册会计师协会

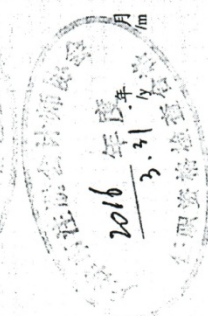
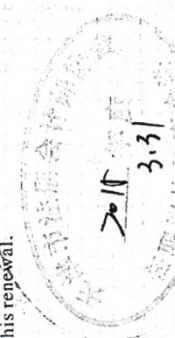
发证日期  
Date of Issuance

1997 年 06 月 25 日



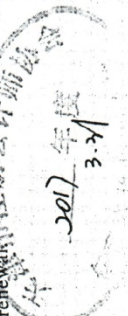
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 张蔷  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1971-05-20  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所  
Working unit  
身份证号码 120102710520022  
Identity card No.

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年6月30日  
2017年6月30日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年6月30日  
2017年6月30日



120000010026

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中，应遵守职业道德规范，不得有损害社会公众利益的行为。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



社 Full name 朱秋秋  
性 别 女  
出生日期 1982-07-25  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 870830198207253921

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2011  
2012  
2013

证书编号: 114901570574  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 五 月 五 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2014  
2015  
2016

天津市注册会计师协会  
2017年度  
3-31  
任取资格检查合格

天津市注册会计师协会  
2018年度  
3-31  
任取资格检查合格

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
2015年8月7日

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
2017年12月4日

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
2017年12月4日

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
2017年12月4日