

京蓝科技股份有限公司  
2018年1-6月、2017年度  
备考财务报表审阅报告

索引	页码
审阅报告	
备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-111

## 审阅报告



XYZH/2018TJA10338

京蓝科技股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的京蓝科技股份有限公司（以下简称“京蓝科技”）依据备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日的备考合并资产负债表，2018年1-6月、2017年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制和公允列报是京蓝科技管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映京蓝科技2018年6月30日、2017年12月31日的备考合并财务状况以及2018年1-6月、2017年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供京蓝科技拟向中国证券监督管理委员会申请向中科鼎实环境工程股份有限公司股东定向发行股份及支付现金的方式购买其所持有的该公司股权之目的，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

张莹



中国注册会计师:

陈艳霞



中国 北京

二〇一八年九月二十一日



备考合并资产负债表

编制单位：贵杨科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	769,977,958.10	805,066,100.10
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	七、2	11,650,000.00	11,291,754.98
应收账款	七、3	684,911,703.67	683,503,386.42
预付款项	七、4	242,017,966.00	222,985,724.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	10,413,536.24	4,206,770.28
应收股利			
其他应收款	七、6	694,353,833.25	447,970,313.72
买入返售金融资产			
存货	七、7	3,626,639,941.84	2,768,079,084.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、8	71,831,374.89	91,479,293.47
其他流动资产	七、9	105,678,742.01	68,973,938.55
<b>流动资产合计</b>		<b>6,220,475,056.33</b>	<b>5,103,556,366.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	1,029,155,279.50	1,020,155,279.50
持有至到期投资			
长期应收款	七、11	374,642,576.92	346,094,291.07
长期股权投资	七、12	27,951,775.76	28,034,199.99
投资性房地产	七、13	30,472,516.41	33,081,996.09
固定资产	七、14	358,427,383.27	356,638,507.71
在建工程	七、15	158,218,953.30	146,319,724.03
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	七、16	126,286,239.32	132,879,390.11
开发支出	七、17	10,583,647.70	5,231,388.37
商誉	七、18	2,296,130,454.89	2,296,130,454.89
长期待摊费用	七、19	13,907,774.27	8,624,563.29
递延所得税资产	七、20	69,671,619.20	62,650,844.43
其他非流动资产	七、21	381,278,236.45	351,165,299.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,867,726,453.99</b>	<b>4,790,005,932.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,088,201,510.32</b>	<b>9,893,562,299.17</b>

法定代表人：

贵杨印仁

管会计工作负责人：

源印

会计机构负责人：

源印



备考合并资产负债表（续）

编制单位：京仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、22	2,501,112,180.00	1,907,080,000.00
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	七、23	265,112,426.46	100,000,000.00
应付账款	七、24	1,016,567,465.65	955,633,646.89
预收款项	七、25	499,790,063.26	486,048,847.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、26	20,036,956.48	26,605,341.47
应交税费	七、27	142,730,915.22	143,649,228.59
应付利息	七、28	12,432,494.84	37,081,820.61
应付股利			
其他应付款	七、29	128,721,358.38	156,926,882.71
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	七、30	150,397,916.11	341,588,631.42
其他流动负债	七、31	20,185,200.14	13,069,065.39
<b>流动负债合计</b>		<b>4,757,086,976.54</b>	<b>4,137,686,464.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、32	238,638,627.30	129,496,000.00
应付债券	七、33	319,740,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、34	227,301,805.82	232,899,882.15
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、35	20,194,708.51	6,502,202.61
递延所得税负债	七、20	59,276,616.15	76,903,304.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>865,151,757.78</b>	<b>445,531,369.09</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>5,622,238,734.32</b>	<b>4,583,217,833.44</b>
<b>股东权益：</b>			
归属于母公司股东权益合计	七、36	5,292,563,708.77	5,151,261,910.65
少数股东权益	七、36	173,389,067.23	159,079,555.07
<b>股东权益合计</b>		<b>5,465,952,776.00</b>	<b>5,310,341,465.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>11,088,201,510.32</b>	<b>9,893,562,299.17</b>

法定代表人：



*杨仁仁*

主管会计工作负责人：

2



会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：京联科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,300,010,818.76</b>	<b>2,145,597,088.38</b>
营业收入	七、37	1,300,010,818.76	2,145,597,088.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,130,118,800.79</b>	<b>1,789,525,014.11</b>
其中：营业成本	七、37	875,727,183.89	1,436,830,501.96
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	七、38	7,656,274.63	16,388,395.22
销售费用	七、39	31,640,626.95	58,522,120.21
管理费用	七、40	123,576,109.44	191,417,083.63
财务费用	七、41	99,038,405.84	77,905,990.16
资产减值损失	七、42	-7,519,799.96	8,460,922.92
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）	七、43	13,809,164.81	308,181.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、43	-332,424.23	-1,050,068.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44	11,831.10	-79,018.42
其他收益	七、45	1,654,925.13	2,713,839.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>185,367,939.01</b>	<b>359,015,076.39</b>
加：营业外收入	七、46	394,443.63	16,942,694.58
减：营业外支出	七、47	3,406,323.75	4,113,159.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>182,356,058.89</b>	<b>371,844,611.93</b>
减：所得税费用	七、48	28,897,850.43	28,385,953.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>153,458,208.46</b>	<b>343,458,658.32</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>153,458,208.46</b>	<b>343,458,658.32</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,458,208.46	343,458,658.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>153,458,208.46</b>	<b>343,458,658.32</b>
1.归属于母公司所有者的净利润		140,251,628.30	322,673,890.63
2.少数股东损益		13,206,580.16	20,784,767.69
<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>		<b>153,458,208.46</b>	<b>343,458,658.32</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		140,251,628.30	322,673,890.63
归属于少数股东的综合收益总额		13,206,580.16	20,784,767.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.14	0.37
（二）稀释每股收益		0.14	0.37

法定代表人：

杨仁印

会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

源印源

源印源

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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、重大资产重组概况

#### 1. 重大资产重组交易各方

##### (1) 京蓝科技股份有限公司

京蓝科技股份有限公司(原名称为“黑龙江京蓝科技股份有限公司”,以下简称“公司或本公司”)的前身为黑龙江天伦置业股份有限公司。于1993年3月31日经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]303号文批准,由黑龙江省建设开发实业总公司、黑龙江惠扬房地产开发有限公司、哈尔滨龙江非标工具公司、黑龙江省城乡建设开发公司、黑河经济合作区房地产开发公司作为发起人,以定向募集的方式组建,总股本为3,600万元。1997年3月20日,经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]95号、[1997]96号文批准,公司向社会公众公开发行1,464万股境内上市内资股A股股票,并于同年4月11日在深圳证券交易所上市交易,总股本变更为5,064万元,股票代码为000711。2016年7月18日由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局换发统一社会信用代码为91230000126976973E的营业执照。

经股东大会审议通过,并报经中国证监会批准,本公司先后于1997年向全体股东每10股送3股、于1999年向全体股东每10股送3股转增2股、于1999年向社会公众股股东配售851.76万股,于2012年用资本公积向全体股东每10股转增5股。注册资本和总股本为人民币16,089.40万元。

2014年7月,京蓝控股有限公司(以下简称“京蓝控股”)通过协议受让公司原控股股东天伦控股有限公司持有的黑龙江天伦置业股份有限公司3000万的股份(占公司总股本比例为18.65%),并于2014年7月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户手续,成为公司的第一大股东。

2016年5月9日,本公司召开2016年第二次临时股东大会,决议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及《关于修订公司章程的议案》,并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江京蓝科技股份有限公司向乌力吉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】2184号)文件核准,公司采用非公开发行股票方式,分别向乌力吉发行2,408.95万股股份并支付现金47,300.00万元、向北京杨树蓝天投资中心(有限合伙)发行2,534.11万股股份,向融通资本(固安)投资管理有限公司发行1,251.56万股股份、向北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)发行782.85万股股份购买上述投资人合计持有的京蓝沐禾节水装备有限公司(原名:内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司)100%股权,上述交易合计发行股份6,977.47万股,并支付现金47,300.00万元;同时本公司向北京杨树蓝天投资中心

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

(有限合伙)、北京杨树嘉业投资中心(有限合伙)、朗森汽车产业园开发有限公司、张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业(有限合伙)非公开发行不超过9,492.14万股股份募集配套资金,募集配套资金总额不超过157,000.00万元,截至2016年12月31日,公司已完成上述交易,公司新增股份16,469.61万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验出具XYZH/2016TJA10473号验资报告,公司总股本变为32,559.45万股。本次交易完成后,北京杨树蓝天投资中心(有限合伙)持有公司6,463.97万股股份,占公司总股本的19.85%,成为公司的控股股东。京蓝控股有限公司、北京杨树蓝天投资中心(有限合伙)、融通资本(固安)投资管理有限公司、北京杨树嘉业投资中心(有限合伙)、张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业(有限合伙)均受郭绍增控制,互为一致行动人,合计持有上市公司15,068.62万股股份,占上市公司总股本的46.28%。

2017年4月6日召开2016年年度股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案,以2016年末公司总股本32,559.45万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共计转增32,559.45万股,转增后公司总股本增加至65,118.90万股。

2017年3月17日,本公司召开2017年第二次临时股东大会,决议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案的相关议案。并与2017年7月24日取得中国证监会证监许可[2017]1172号《关于核准京蓝科技股份有限公司向天津北方创业市政工程集团有限公司等发行股份购买资产并配套募集资金的批复》,核准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜。公司向特定对象非公开发行股份及支付现金相结合的方式,向京蓝北方园林(天津)有限公司(原名:天津市北方创业园林股份有限公司)55名股东,即北方集团、高学刚等一致行动人购买其合计持有的北方园林90.1098%股份。上述交易总对价为72,087.85万元,其中,以京蓝科技新增股份支付的交易金额为52,933.09万元;以现金支付的交易金额为19,154.76万元。同时本公司向半丁(厦门)资产管理合伙企业(有限合伙)非公开发行4,011.81万股,共募集配套资金50,949.90万元。截至2017年12月31日,公司已完成上述交易,公司新增股份7,935.69万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验出具XYZH/2017TJA20094号验资报告,公司总股本变为73,054.59万股。

2018年5月17日本公司召开2017年年度股东大会,审议通过了公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案,该方案具体内容为:以2017年末公司总股本730,545,885股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股,共计转增146,109,177股,转增后公司总股本增加至876,655,062股。

郭绍增为本公司实际控制人。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

公司经营范围及主要产品:智慧生态运营服务、清洁能源综合服务,生态云服务、园林环境科技服务等。智慧生态运营服务产品包括农业高效节水、水肥一体化、安全饮水、市政管网、水环境修复、河道治理等项目的投资、建设和运营;清洁能源综合服务产品包括余热余压发电、能源管控工业大数据平台化工企业产业升级等;生态云服务产品包括生态环境监测云、区块链生态农业云、农产品溯源、生态灌溉区景观建设、生态云电子商务、生态云金融服务等;园林环境科技服务产品包括盐碱地土壤改良、景观水体富营养化防治及生态修复、铁路轨道行车区绿化新技术、屋顶绿化与垂直绿化技术、野生地被植物的驯化及应用、大树移栽养护用品开发等。

公司注册地为黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区,公司总部地址:北京市朝阳区望京中环南路7号7栋E楼。

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定,设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构;董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策,并向股东大会负责;总经理负责公司的日常经营管理事务。

### (2) 中科鼎实环境工程股份有限公司

中科鼎实环境工程股份有限公司(以下简称“中科鼎实”)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。

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。

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。



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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:

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
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

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
合计	1,200.00	1,200.00	100.00

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

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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 (%)
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

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

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

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
樊利民	50.00	50.00	2.78

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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(%)
合计	1,800.00	1,800.00	100.00

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。

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
合计	1,800.00	1,800.00	100.00

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
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

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

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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 (%)
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
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

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”。

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
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

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

（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

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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 (%)
合计	5,269.11	5,269.11	100.00

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
合计	5,269.11	5,269.11	100.00

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：

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
合计	60,000,000	100.00

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

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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
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

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	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>

2018年6月，中科鼎实全体自然人股东与本公司签署《股权转让协议》，将其各自持有的中科鼎实21%股权转让给本公司；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。

本次股权转让后，中科鼎实有限公司股权结构如下：

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

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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(%)
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
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



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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(%)
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>

中科鼎实有限公司从事土壤修复、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。)

### 2. 重大资产重组交易简介

本公司拟通过发行股份的方式，向中科鼎实原股东购买中科鼎实 56.7152%的股权，交易总对价为 87,619.61 万元。本次股权转让交易的明细如下：

序号	股东	交易中科鼎实的 股权比例(%)	交易对价(万元)	其中：股份对价 (万元)	发行股份数量 (股)
1	殷晓东	44.1232	67,850.17	67,850.17	71,875,181
2	王海东	0.9728	1,527.34	1,527.34	1,617,940
3	赵铎	0.6080	954.58	954.58	1,011,212
4	金增伟	0.6080	954.58	954.58	1,011,212
5	李万斌	0.4864	763.67	763.67	808,970
6	杨勇	0.3648	572.75	572.75	606,728
7	陈恺	0.2432	381.83	381.83	404,484
8	王宁	0.1216	190.92	190.92	202,242
9	宁翔	0.6080	954.58	954.58	1,011,212
10	张景鑫	0.4864	763.67	763.67	808,970
11	刘爽	0.4864	763.67	763.67	808,970
12	屈智慧	0.3648	572.75	572.75	606,728
13	田耿	0.3648	572.75	572.75	606,728
14	桑志伟	0.3040	477.29	477.29	505,606
15	赵建军	0.2432	381.83	381.83	404,484

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

序号	股东	交易中科鼎实的 股权比例 (%)	交易对价 (万元)	其中：股份对价 (万元)	发行股份数量 (股)
16	杨柳青	0.2432	381.83	381.83	404,484
17	陈伯华	0.2432	381.83	381.83	404,484
18	李庆武	0.2432	381.83	381.83	404,484
19	田子毅	0.1824	286.38	286.38	303,369
20	蔡文博	0.1459	229.10	229.10	242,690
21	姜伟	0.1216	190.92	190.92	202,242
22	王晨阳	0.1216	190.92	190.92	202,242
23	张淑敏	0.1216	190.92	190.92	202,242
24	李忠博	0.1216	190.92	190.92	202,242
25	宋慧敏	0.1216	190.92	190.92	202,242
26	王世君	0.1216	190.92	190.92	202,242
27	方忠新	0.1216	190.92	190.92	202,242
28	刘燕臣	0.1216	190.92	190.92	202,242
29	姚元义	0.1216	190.92	190.92	202,242
30	邱二营	0.1216	190.92	190.92	202,242
31	张蒋维	0.0912	143.19	143.19	151,681
32	张文	0.0730	114.55	114.55	121,346
33	马宁翠	0.0608	95.46	95.46	101,122
34	牛静	0.0608	95.46	95.46	101,122
35	杨志浩	0.0608	95.46	95.46	101,122
36	刘金伟	0.0608	95.46	95.46	101,122
37	樊利民	3.6481	5,727.50	5,727.50	6,067,271
	<b>合计</b>	<b>56.7152</b>	<b>87,619.61</b>	<b>87,619.61</b>	<b>92,817,384</b>

本次发行股份购买资产的定价基准日为本公司第八届董事会第五十五次会议决议公告日。根据《重组管理办法》，经各方协商一致，本次发行股份购买资产的发行价格为9.44元/股，不低于定价基准日前20个交易日均价的90%。

在定价基准日至发行日期间，本公司发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权变动事项，本次募集配套资金发行价格将作相应调整。

同时，本公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过22,691.98万元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的100%；募集配套资金发行股票数量不超过本次发行前上市公司总股本876,655,062股的20%，即175,331,012股。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

本次发行股份购买资产与发行股份募集配套资金互为前提,共同构成本次交易不可分割的组成部分(以下共同简称“非重大资产重组”),其中任何一项未获得所需的批准或核准(包括但不限于相关政府部门的批准或核准),则本次交易自始不生效。

本次交易标的资产的最终交易价格由交易各方根据具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估值为定价基础协商确定。

### 二、备考财务报表的编制基础

因本公司发行股份购买中科鼎实股权的资产重组事项所涉交易事项构成了上市公司非重大资产重组,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,需对公司重组后业务的财务报表进行备考,编制备考财务报表。

1、本备考财务报表系假设本公司向中科鼎实股东发行股份的方式购买中科鼎实公司56.72%股权的非重大资产重组事项能够得以实施,并且下列事项均已获通过:

- (1) 公司股东大会作出批准本次非重大资产重组相关议案的决议;
- (2) 本次非重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

2、本备考财务报表假设发行股份及支付现金购买资产的交易已于2017年1月1日实施完成,本公司实现与中科鼎实的企业合并的公司架构于2017年1月1日业已存在,并按照此架构持续经营,2017年1月1日起将中科鼎实纳入合并财务报表的编制范围。

考虑到2018年6月,本公司以现金303,398,480.00元收购中科鼎实21.0000%股权(其中20.5933%已完成过户,股东张舜转让的0.4067%尚未完成过户),本公司累计以发行股份及支付现金的方式实现购买中科鼎实77.7152%股权,本次交易各方确认中科鼎实56.7152%的价格为人民币876,196,111.28元。本公司在编制备考财务报表时假设:按照向中科鼎实股东支付交易对价1,179,594,591.28元,确认长期股权投资成本,减少货币资金303,398,480.00元,并增加本公司的归属于母公司的股东权益876,196,111.28元。

3、本备考财务报表以本公司经审计的2017年度、2018年1-6月合并财务报表和中科鼎实经审计的上述期间的财务报表为基础,基于非同一控制下的企业合并原则编制而成,并对两者之间在上述期间进行的交易及往来余额予以抵销,其中中科鼎实2017年1月1日可辨认净资产公允价值系假设由评估基准日为2017年12月31日的评估价值推算而来。本公司以2017年1月1日对中科鼎实的交易对价与中科鼎实当日可辨认净资产公允价值的差额确认为合并商誉,备考合并日2017年1月1日的商誉保持不变。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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、本备考财务报表基于重要性原则进行编制，依据上海东洲资产评估有限公司出具的评估基准日为2017年12月31日的“东洲评报字[2018]第0412号”《京蓝科技股份有限公司拟发行股份购买中科鼎实环境工程股份有限公司股权涉及中科鼎实环境工程股份有限公司股东全部权益价值评估报告》，对重要的公允价值进行了调整，在相应年度进行了公允价值摊销。

5、在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本集团”和“本公司”均指发行股份购买资产交易完成后的本集团或本公司。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注二所述的编制基础，只编制了有关期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表。本公司管理层确认，除未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以外，本公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部2006年颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和备考合并财务报表的编制方法

#### 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 经营周期

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

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### 5. 企业合并

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14.(2)②)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14.(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### 8. 现金及现金等价物

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



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

#### (3) 外币财务报表的折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

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

### 10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A. 取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售; B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理; C. 属于衍生工具,但是,被

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (8) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。

### (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	单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过200万的应收账款和单项金额超过500万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
----	---------

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

组合一	按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合二	本组合按债务单位的信用风险特征划分,主要包括应收纳入合并范围本集团关联方、政府部门及合作方保证金、定金等类别的款项,此类款项发生坏账损失的可能性极小

B. 组合中,组合一采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1或3	1或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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有证明表明可能无法收回合同现金流量。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### 12. 存货

#### (1) 存货的分类

存货分为原材料、半成品、产成品、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产、开发成本、开发产品、消耗性生物资产(将来收获为农产品的生物资产)等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法核算,专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

工程施工以实际成本核算,包括直接材料费、工程施工费及其他费用等。工程结算以业主方确认的工程结算单确定,工程毛利按照完工百分比法确认。已完工未结算资产等于工程施工加工程毛利减去工程结算。

各期末,累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额,其差额反映为已完工未结算是计入存货,作为一项流动资产列示;已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额,其差额反映为已结算未完工计入预收款项,作为一项流动负债列示。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销;包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入,则形成合同预计损失,应提取损失准备,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。

期末对存货中项目成本(园林业务)与其可变现净值进行比较,按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于超过2年已完工未结算的项目,按照比例计提存货

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

跌价准备, 2-3年的计提比例为5%, 3-4年的计提比例为10%, 4-5年的计提比例为20%, 5-6年的计提比例为30%, 6-7年的计提比例为50%, 7年以上的计提比例为100%。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 13. 持有待售资产

本集团将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值, 并同时满足以下两个条件的, 划分为持有待售类别: (1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。(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, 已经获得批准。)

本集团将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, 在取得日划分为持有待售类别。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于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, 再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组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《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》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, 以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时,本集团不再将其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,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注四、10“金融工具”之说明。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

### 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本,其他后续支出,在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

### 16. 固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑	年限平均法	20-40	3、5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3、5	4.75-19.40
运输工具	年限平均法	4-10	3、5	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了,本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## 17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,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。

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



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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资产。

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。

### 19. 生物资产

本集团的生物资产为苗木资产,全部为消耗性生物资产,按成本进行初始计量。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化,构成消耗性生物资产的成本,郁闭后发生的后续支出费用化,计入当期损益。

林木郁闭规定:园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有:高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根比。依据苗木的生理特性及形态分类,本集团苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干,规格的计量指标主要以胸径的计量为主。

苗木达到出圃标准时,苗木基本上可以较稳定地生长,一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植的株行距时,综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素,合理配给植株生长空间。按本集团对苗木质量的要求,在苗木达到出圃标准时,取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

本集团消耗性生物资产主要为乔木类。对于胸径在15cm以下的乔木,栽植时要求裸根并且去掉树冠,以降低栽植成本和提高成活率,同时再生发新树冠也有利于树形的一致和美观。该类苗木在树冠达到全冠前都视为未郁闭。对于胸径在15cm以上(含15cm)的乔木,由于干径较粗,树龄较大,不宜去树冠栽植,该类苗木自采购入圃即为达到郁闭期。灌木类消耗性生物资产不划分郁闭期。

消耗性生物资产在出圃时按加权平均法结转成本。

每年每年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益;跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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. 无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 21. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 22. 长期资产减值

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 24. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

### 25. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

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

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

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

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

### 26. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28. 收入确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本集团在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

本集团按完工百分比法确认提供劳务收入的具体原则如下:设计收入,本集团将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等,本集团根据达到各设计阶段所需提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时, 本集团确认收入。

### (4) 建造合同

本集团在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 根据完工百分比法确认合同收入及成本。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能可靠地计量, 与合同相关的经济利益能够流入企业, 在资产负债表日合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。当建造合同的结果不能可靠地估计, 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不能收回的, 应在发生时立即确认为费用, 不确认合同收入。

本集团对采用建设经营移交方式参与的公共基础设施建设业务, 项目公司提供实际建造服务的, 对于建造期间所提供的建造服务确认按照本集团会计政策确认建造合同收入, 基础设施建成后, 确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量, 并分别以下情况在确认收入的同时, 确认金融资产或无形资产:

1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内, 项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的; 或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下, 合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的, 在确认收入的同时确认金融资产。

2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后, 从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用, 但收费金额不确定的, 该权利不构成一项无条件收取现金的权利, 项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程中发生的借款利息按照借款费用相关政策进行核算。

项目公司未提供实际建造服务, 将基础设施建造发包给其他方的, 不确认建造服务收入, 按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定, 分别确认为金融资产或无形资产。

本集团建造合同收入确认的具体原则如下:

本集团按工程实际投入使用的材料成本、实际发生的工程、劳务成本及其他工程相关成本确认工程实际成本, 并根据实际发生的成本占合同总成本的比例计算完工百分比,

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

或者根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定建造合同完工百分比。在资产负债表日,当期未完工的建造合同,本集团按照合同总收入乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入,并将合同收入与合同成本差额确认为合同毛利;当期已完工的建造合同,本集团按照与业主实际结算金额(尚未结算的按照合同总金额)扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入。当合同施工内容发生变化,从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时,公司将对预计总收入及预计总成本进行调整,并按调整后的金额计算完工百分比,调整当期应确认的营业收入及营业成本。

当合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

### 29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,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,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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

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

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

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

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

### 31. 租赁

本集团将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确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。



## 32. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### 33. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

详见由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《京蓝科技股份有限公司2018年1-6月审计报告》(中兴财光华审会字(2018)第111129号)中本公司附注二、33、(2)之说明。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入/采购额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
教育费附加、地方教育费附加	应纳增值税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%

#### (1) 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
京蓝沐禾节水装备有限公司	15%
衡水沐禾节水科技有限公司	15%
呼伦贝尔京蓝沐禾节水装备有限公司	15%
京蓝北方园林(天津)有限公司	15%
天津北方创业园林花苗木有限公司	0%
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	15%
天津绿动植物营养技术开发有限公司	15%
京蓝能科技术有限公司	15%
京蓝生态科技有限公司	15%
中科鼎实环境工程股份有限公司	15%

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

(2) 根据财税[2016]36号文,本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司及其子公司、京蓝北方园林(天津)有限公司及子公司天津市灵感园林景观工程有限公司、中科鼎实环境工程股份有限公司2016年5月1日之前已开工的工程劳务收入按照简易征收率3%缴纳增值税;2016年5月1日-2018年4月30日已开工的工程劳务收入按照11%的税率缴纳增值税。根据财税[2018]32号文,2018年5月1日之后已开工的工程劳务收入按照10%的税率缴纳增值税。

### (3) 税收优惠

#### 1) 企业所得税

按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》([2012]第12号)和《内蒙古自治区国家税务总局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》(第9号)规定,本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司享受西部大开发优惠政策,适用企业所得税税率15%。

本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司于2016年11月取得了内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201615000082,发证时间为2016年11月29日,有效期三年,自2016年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司衡水沐禾节水科技有限公司于2016年11月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201613000597,发证时间为2016年11月21日,有效期三年,自2016年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司于2017年11月取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201715000093,发证时间为2017年11月9日,有效期三年,自2017年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司京蓝北方园林(天津)有限公司于2015年12月8日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201512000310,发证时间为2015年12月8日,有效期三年,自2016年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的第八十六条规定，本公司的子公司天津北方创业园林花苗木有限公司本年度苗木的培育和种植所得免征企业所得税。

本公司之子公司天津市北方园林市政工程设计院有限公司于2017年10月10日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201712000001，发证时间为2017年10月10日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司天津绿动植物营养技术开发有限公司于2016年12月9日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201612001399，发证时间为2016年12月9日，有效期三年，自2016年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司京蓝能科技术有限公司于2017年8月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201711001274，发证时间为2017年8月10日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司京蓝生态科技有限公司于2017年10月取得北京市科学委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201711004063，发证时间为2017年10月25日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司中科鼎实环境工程股份有限公司于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，自2016年度起，在有效期内适用企业所得税税率为15%。

### 2) 增值税

根据财政部国家税务总局《免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83号），本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司、衡水沐禾节水科技有限公司的滴灌带、滴灌管属享受免征增值税优惠政策产品。

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，本公司之子公司京蓝北方园林（天津）

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

有限公司及天津北方创业园林花苗木有限公司本年度销售自己种植的苗木免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）、《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税问题的批复》（国税函[2008]1020号）相关规定，本公司之子公司天津市北方绿业生态科技有限公司及天津绿动植物营养技术开发有限公司本年度生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字[2001]第113号）规定，本公司之子公司天津市北方科创环境检测有限公司本年度批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机之项目免征增值税。

### 六、备考合并财务报表范围

(一) 本公司2017年度、2018年1-6月纳入合并范围的子公司共45户，详见下表：

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司级次	持股比例(%)		取得方式	是否纳入合并范围
						直接	间接		
1	京蓝云智物联网技术有限公司	北京	北京市丰台区广安路9号院3号楼511号	技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；数据处理；环境监测；计算机系统服务、水污染治理；软件开发；销售电子产品、通信设备、机械设备、计算机软硬件及辅助设备、建筑材料（不从事实体店经营）；园林景观设计。	2	100.00		设立	是
2	京蓝有道创业投资有限公司	北京	北京市丰台区广安路9号院3号楼501号	项目投资、资产管理、投资咨询、投资管理	2	100.00		设立	是
3	京蓝能科技术有限公司	北京	北京市昌平区科技园区仁和路4号3幢218室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；项目投资；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、五金交电、金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料；维修仪器仪表、计算机；租赁计算	3		100.00	设立	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				机、机械设备(不含汽车租赁); 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 建设工程项目管理; 专业承包					
4	京蓝生态科技有限公司	北京	北京市丰台区广安路9号院3号楼502号	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 生态环境治理; 水污染治理; 污水处理; 大气污染治理; 环境监测; 工程勘察设计; 规划管理; 城市园林绿化; 工程和技术研究与试验发展; 销售机械设备; 经济信息咨询	2	100.00		设立	是
5	固安京蓝云科技有限公司	廊坊市	河北省廊坊市固安县永定路西侧、新昌街北侧苹果公寓第0001幢02单元0813号	计算机技术服务、技术咨询、技术转让; 软件开发; 数据处理与存储服务; 租赁存储及网络设备; 网页设计; 计算机系统服务; 销售计算机软硬件及外围设备、网络设备、电子产品、通讯产品、办公设备、日用品; 通讯工程、计算机系统工程设计与施工; 节水灌溉成套设备研发、生产、销售; 节水灌溉工程设计、施工、咨询; 温室大棚施工、安装; 农业技术推广服务; 农药、肥料、农用机械、农具、化工产品(不含危险化学品)、机械设备销售; 灌溉服务; 土壤检测服务; 农业技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询; 票务代理; 设计制作代理及发布广告; 展示展览服务; 电子商务服务; 会议服务; 技术进出口; 货物进出口、代理进出口	3		100.00	设立	是
6	京蓝时代科技(北京)有限公司	北京市	北京市朝阳区望京东园七区17号楼2层201室	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务。 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)	2	100.00		设立	是
7	京蓝科技集团有限公司	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY	贸易、投资控股	2	100.00		设立	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

			KL						
8	林州京蓝能科 余热发电有限 公司	林州市陵 阳镇	林州市陵阳 镇张官营村 299号	余热发电及销售；设备租赁和 技术服务。（依法须经批准的 项目，经相关部门批准后方可 开展经营活动）	4		100.00	设立	是
9	甘肃京蓝生态 科技有限公司	甘肃省庆 阳市	甘肃省庆阳 市西峰区长 庆大道（庆 华商务大厦 4楼）	水生态治理、河道修复、生态 修复、市政园林、城市给排 水、海绵城市、城市管廊、现 代生态农业、土壤修复、节水 灌溉工程设计施工、节水灌溉 工程设备生产、销售及安装。 灌溉、农村饮水、建筑用 PVC、PE、PP 给排水管材及管 件制造、销售；滴管带 （管）、输配水软管、过滤 器、施肥器、微灌设备的生 产、销售及安装；农业机械、 化肥、农膜、建筑材料销售； 开发及销售计算机软件及辅助 设备、电子产品、机械产品； 生产加工计算机软硬件、仪器 仪表、自动化监控设备、工业 自动化控制设备（依法须经批 准的项目，经相关部门批准后方可 开展经营活动）	3		70.00	设立	是
10	沐禾威县农业 供水有限公司	威县	威县经济开 发区东迎宾 大道北侧、 巨腾商务中 心1002室	天然水收集与分配；农业机械 服务；供水设施安装、农田灌 溉服务；农业技术推广服务； 土壤检测；给排水管材及管件 【聚氯乙烯（PVC）、聚丙烯 （PP）、聚乙烯（PE）】、机 电设备、灌溉设备制造、销 售、安装、租赁；观光旅游； 农业项目开发；在资质等级许 可范围内从事水利水电工程、 土石方工程、园林绿化工程施 工。（依法须经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经 营活动）	4		95.00	设立	是
11	京蓝若水产业 投资有限公司	北京	北京市丰台 区广安路9 号院3号楼 503号	项目投资；企业管理服务；投 资管理；劳务服务；技术咨询 服务。（“1、未经有关部门批 准，不得以公开方式募集资 金；2、不得公开开展证券类产 品和金融衍生品交易活动；3、 不得发放贷款；4、不得对所 投资企业以外的其他企业提供担 保；5、不得向投资者承诺投资 本金不受损失或者承诺最低收	2	100.00		设立	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				益”；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。)					
12	京蓝天拓航空应用技术(北京)有限公司	北京	北京市丰台区广安路9号院3号楼519号	技术开发、技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询;销售电子产品、仪器仪表、金属材料、五金交点(不在实体店铺经营)、机械设备、模型;机械设备租赁;应用软件开发。(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。)	2	100.00		设立	是
13	京蓝沐禾节水装备有限公司	赤峰	内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗玉龙工业园区	许可经营项目:无 一般经营项目:灌溉、农村饮水、建筑用PVC、PE、PP给排水管材及管件制造、销售;卷盘式、平移式、中心支轴式喷灌机等喷灌设备和滴灌带(管)、输配水软管、过滤器、施肥器等微滴灌设备的生产、销售及安装;生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询;水利、电力、农业项目投资;农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售及进出口业务;水利、水电工程设计、施工;市政公用工程施工;园林绿化工程;农村灌溉用水井凿井作业;沙地治理;种树、种草;水泥桩制作、网围栏刺线制作、架设;林木种子经营,飞播造林。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3	100.00		非同一控制下的企业合并	是
14	呼伦贝尔京蓝沐禾节水装备有限公司	呼伦贝尔	内蒙古阿荣旗工业园区南工五街东侧	滴灌、农村饮水、建筑用PVC、PE、PP给排水管材及管件制造、销售,卷盘式、平移式、中心支轴式喷灌机等喷灌设备和滴灌带(管)、输配水软管、过滤器、施肥器等微滴灌设备的生产、销售及安装、生态环境治理工程设计、建设、维护及	4		100.00	非同一控制下的企业合并	是



京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				咨询、、水利、水电、农业项目投资、农业机械、化肥、农膜、机电设备销售、水利、水电工程设计、施工、市政公用工程施工、园林绿化工程、农村灌溉用水井凿井作业、沙地治理、种树、种草、租赁业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)					
15	兴安盟沐禾节水工程设备有限公司	兴安盟	兴安盟科右前旗碧桂园北国之春4街11-03号	节水设备及大管生产、安装;节水装备、化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品)、农业机械、机电设备经销及进出口业务;水利及节水技术研发、改造。(筹建期一年)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		100.00	非同一控制下的企业合并	是
16	衡水沐禾节水科技有限公司	衡水	衡水市开发区振华新路西侧	农田节水灌溉技术的研发与推广;微喷灌及滴灌设备、PVC、PE管材、喷灌机及节水灌溉产品的研发、生产、销售及安装;化工产品(不含危险、剧毒、监控、易制毒化学品)、农业机械、机电设备销售;节水灌溉成套设备及相关产品进出口经营;土地整理、水利工程、农业灌溉、园林绿化工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		55.00	非同一控制下的企业合并	是
17	吉林省沐禾节水科技有限公司	白城	白城工业园区辽河路北、青海街西	节水工程设备研发生产销售及安装、化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品)、农业机械、机电设备销售、塑料管道研发生产销售及安装;水利工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		55.00	非同一控制下的企业合并	是
18	内蒙古润禾节水工程设备有限公司	通辽	通辽市经济技术开发区河西镇电厂街(前进大街以南振兴路以东)	节水设备生产、销售及安装;销售化工产品(危险化学品除外)、农业机械、机电设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		100.00	非同一控制下的企业合并	是
19	赤峰沐原节水科技有限公司	赤峰	赤峰市红山区农畜产品加工产业园	节水设备研发及技术转让。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		100.00	非同一控制下的企业合并	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				动)					
20	敖汉旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰	赤峰市敖汉旗新惠镇滨河街西新园路南(秀水小区B组团1号楼)	生态环境治理;水资源管理;沙地治理;种树;种草;园林绿化;环保工程施工;节水工程施工;公路桥梁工程施工;生态环境治理技术推广、咨询、服务;农业技术推广、咨询、服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		100.00	非同一控制下的企业合并	是
21	翁牛特旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰	翁牛特旗乌丹镇玉龙工业园区北区	生态环境治理;水资源管理;沙地治理;种树、种草、园林绿化;环保工程施工;节水工程施工;公路桥梁工程施工;生态环境治理技术推广、咨询、服务;农业技术推广、咨询、服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		99.00	非同一控制下的企业合并	是
22	巴林左旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰	巴林左旗林东东城区东河路中段路东和家园小区1-1-103厅	生态环境治理;水资源管理;沙地治理;种树;种草;园林绿化、环保、节水、公路桥梁工程施工;生态环境治理技术推广、咨询、服务;农业技术推广、咨询、服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		100.00	非同一控制下的企业合并	是
23	京蓝沐禾巨鹿田田通农业供水有限公司	河北省	河北省邢台市巨鹿县巨鹿镇富强东路北侧92号	农业用水供应;农业供水工程施工及管理(打井除外);农业供水设备仪器销售、安装及维修保养;节水灌溉设备生产、销售、租赁;节水灌溉工程规划、设计、施工;水利、水电工程设计、施工及维修保养;河道综合治理、开发、利用;绿化工程施工及工程管理;景观工程施工;农业机械服务;农业技术推广服务;节水灌溉技术服务;土壤检测;土地整理;观光旅游;农业项目开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		89.28	设立	是
24	京蓝沐禾(中卫)灌溉服务有限公司	中卫市	中卫市沙坡头区文萃南路西侧美利东方明珠1号楼1层1E05	灌溉服务;水源及供水设施工程建筑;园林绿化工程;农村土地整理服务;塑料管材;农业机械销售及设备售后服务;农产品,化肥,农膜,农药,机械设备;仪器仪表销售;网	4		100.00	设立	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				络商品现货交易；软件开发。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)					
25	京蓝沐禾(赤峰市松山区)农业供水有限公司	赤峰	赤峰市新城区玉龙大街南皇家帝苑商业写字楼A-C段02076	农业供水、灌溉服务；给排水管材及管件制造、销售；喷灌设备、微滴灌设备生产、销售及安装；生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询；水利、电力、农业项目投资；农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售；进出口业务；水利、水电工程设计、施工制作、网围栏刺线制作、架设；林木种植培育经营、植树造林。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		95.00	设立	是
26	赤峰沐原置业有限公司	赤峰	赤峰市红山区桥北镇姚家洼居委会红山物流园区1号商厅01012	房地产开发经营；物业管理服务；展示展览服务；信息咨询服务(不含中介)；房屋租赁服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	5		100.00	非同一控制下的企业合并	是
27	京蓝北方园林(天津)有限公司	天津市	天津市东丽区华明高新技术产业区华明大道20号	园林绿化工程；土木工程；苗木的培育、栽植和销售(种子除外)；保洁环卫；绿化养管及技术咨询。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理) (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	2	90.11		非同一控制下的企业合并	是
28	天津北方创业园林花苗木有限公司	天津市	天津市东丽区东丽湖华纳景湖花园(景湖科技园1号楼)1-105-12室	花卉、苗木种植；园艺技术开发、咨询；园林器械销售；栽培基质、有机肥料生产、销售；道路维修、清洗；垃圾处理、清运；水污染处理；保洁服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	3		90.11	非同一控制下的企业合并	是
29	天津市北方绿业生态科技有限公司	天津市	天津市东丽区华明高新技术产业区华明大道20号	土壤和水污染生态修复技术研发和服务；景观水体净化设备及药剂(不含危险物品)的研发和销售；园林景观设施的研发和销售；观赏苗木和花卉的培育和銷售；农业园林专用有机肥料的研发、生产和销售；观赏苗木维护；园艺工具、园林机械设备及	3		90.11	非同一控制下的企业合并	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				其配件、太阳能灯具、包装种子、五金交电、园林家俱、建筑材料、仪器仪表、办公用品、日用百货、包装制品、木竹制品、塑料制品、装饰装修材料、健身器材、环保设备、瓷制品、仿真花卉、文体用品、游乐设备、交通设施销售；园林绿化工程设计及施工咨询。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理)					
30	天津市灵感园林景观工程有限公司	天津市	天津市西青区西青开发区兴华道与兴化四支路交口银湾广场 136	园林绿化工程、土木工程建筑施工(凭资质证经营)；建筑机械、园林机械设计；园林绿化养护管理及技术咨询(中介除外)(以上经营范围内国家有专项专营规定的按规定办理)。	3		90.11	非同一控制下的企业合并	是
31	天津绿动植物营养技术开发有限公司	天津市	天津市东丽区华明高新技术产业园区华明大道20号A2座8楼801室	树木移栽专用养护技术研发及相关产品生产、销售；肥料、植物生长调节剂、土壤改良调节剂、生物杀菌剂及杀虫剂的研发、生产、销售(危险品及易制毒品除外)；化肥销售；沼气相关设备产品研发、销售；大中型沼气工程技术研究、技术咨询、设计与施工；农作物秸秆回收、加工、销售；城乡废物资源回收、加工。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理)	4		77.49	非同一控制下的企业合并	是
32	天津市景观水环境修复技术有限公司	天津市	东丽区华明工业园内华明大道20号	城市景观河道、湖泊富营养化的治理与生态修复；景观水体水质监测、水质维护；景观水体净化工程设计、施工及技术咨询；景观水体水质净化技术及产品的研发、销售；(涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营)	4		71.19	非同一控制下的企业合并	是
33	天津市北方科创环境检测有限公司	天津市	天津市东丽区华明工业园内华明大道20号	生态环境检测。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		72.99	非同一控制下的企业合并	是
34	天津市北方园林市政工程设计院有限公司	天津市	天津市东丽区华明工业园华明大道20号	市政公用行业、风景园林工程设计；规划设计；工程咨询；资源与环境技术科研开发与咨询。(以上经营范围涉及行业	3		90.11	非同一控制下的企业合并	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

				许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理)					
35	天津市北方园林生态环境工程研究院	天津市	天津市河东区卫国道161号	园林绿化土壤改良及土壤污染修复技术的研究与开发；园林植物新品种的引进与选育，植物培育、施工及养护管理技术的研究与开发；水环境污染治理及生态修复技术的开发；城市及农村生活垃圾、餐厨垃圾资源化技术的开发，秸秆资源化技术、城市污泥资源化技术、畜禽粪便资源化技术的研究与开发；新能源技术的研究、应用与开发；技术咨询与服务。（国家法律法规需要认证许可的除外）	3		90.11	非同一控制下的企业合并	是
36	天津东丽湖生态建设投资有限公司	天津市	东丽区东丽湖度假区	以自有资产对生态建设进行投资、城市基础建设项目的投资、规划、设计、施工；公用设施养护及管理，物业管理；建筑项目咨询，建筑项目招投标代理。（涉及国家有关专项专营规定的，按规定执行，涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）	3		85.60	非同一控制下的企业合并	是
37	温州北方园林建设有限公司	温州市	浙江省温州市瓯江口产业集聚区管委会行政中心1号楼153室	园林工程项目的建设、投资、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3		46.25	非同一控制下的企业合并	是
38	呼图壁北方创业工程建设投资有限公司	呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县东风路招商局二楼	园林绿化、河道治理、市政工程、水利设施的建设投资；房地产开发投资》（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3		72.09	非同一控制下的企业合并	是
39	浙江京蓝得韬投资有限公司	杭州	上城区甘水巷39号157室	服务：实业投资，投资管理。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2	100.00		设立	是
40	京蓝资源科技有限公司	北京	丰台区广安路9号3号楼504室	技术开发技术、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；合同能源管理；工程设计；新能源设备销售、节能产品销售；机械设备租赁。（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，	2	100.00		设立	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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，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。)					
41	巴林右旗京蓝沐禾生态环境治理有限公司	赤峰	巴林右旗大板镇三区益和诺尔街西段北侧	生态环境治理及技术推广、咨询、服务；农村饮水、灌溉；农业机械、化肥、农膜、机电设备销售及进出口业务；水利、水电工程施工；农村用水井凿井作业；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化、环保、公路桥梁施工。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	4		95.00	设立	是
42	京蓝环境科技有限公司	固安县	河北省廊坊市固安县工业园区南区通大道南侧、富达路东侧	环境治理技术和水处理技术的开发、咨询、应用及转让；生态环保产品的开发与应用、生态修复、水土保持；研究、开发、种植、销售园林植物；园林环境景观的设计、园林绿化工程和园林维护；销售：建筑材料（不含砂石料）、园林机械设备；技术开发；企业管理服务；水污染治理服务；地质灾害治理服务；土木工程施工作业；绿化养护及技术咨询。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	2	100.00		设立	是
43	中科鼎实环境工程股份有限公司	北京市	北京市	环境修复工程	2	77.7152		非同一控制下的企业合并	是
44	中科华南(厦门)环保有限公司	厦门市	厦门市	技术研发、市场开发	3		77.7152	非同一控制下的企业合并	是
45	中科鼎实环境工程宜兴有限公司	宜兴市	宜兴市	技术研发、技术咨询	3		77.7152	非同一控制下的企业合并	是

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 报告期内备考合并财务报表合并范围的变动

本集团2018年1-6月合并范围较2017年度增加3户，分别为：京蓝沐禾巨鹿田田通农业供水有限公司、京蓝沐禾(中卫)灌溉服务有限公司、京蓝沐禾(赤峰市松山区)

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

农业供水有限公司。上述3家公司均为设立成立。

### 七、备考合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	300,980.60	153,863.09
银行存款	579,351,991.99	727,075,443.75
其他货币资金	190,324,985.81	77,836,793.26
<b>合计</b>	<b>769,977,958.40</b>	<b>805,066,100.10</b>

本集团截至2018年6月30日存在受限资金共计232,224,518.61元,其中:银行承兑汇票保证金155,137,725.60元,履约保函保证金27,743,156.28元,农民工质保金7,130,177.22元,共管、享受科研账户313,926.71元,定期存单40,000,000.00元,涉诉冻结银行存款1,899,532.80元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

票据种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	10,050,000.00	10,200,000.00
商业承兑汇票	1,600,000.00	1,091,754.98
<b>合计</b>	<b>11,650,000.00</b>	<b>11,291,754.98</b>

(2) 本集团期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

项目	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	36,088,200.96	4.44	36,088,200.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	775,809,555.38	95.56	90,897,851.71	11.72	684,911,703.67
单项金额虽不重大但					

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>811,897,756.34</b>	<b>100.00</b>	<b>126,986,052.67</b>	<b>-</b>	<b>684,911,703.67</b>

(续)

项目	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,036,765.96	4.12	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	789,741,892.60	95.63	106,238,506.18	13.45	683,503,386.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,051,435.00	0.25	2,051,435.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>825,830,093.56</b>	<b>100.00</b>	<b>142,326,707.14</b>	<b>-</b>	<b>683,503,386.42</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	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
重庆**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
天津**房地产开发有限公司	2,051,435.00	2,051,435.00	100.00	可回收性不确定
<b>合计</b>	<b>36,088,200.96</b>	<b>36,088,200.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	363,693,389.86	46.87	4,991,648.06	366,180,565.17	46.38	8,646,213.05
1-2年	248,065,864.98	31.98	24,806,586.51	242,684,483.82	30.73	24,268,448.40
2-3年	68,891,301.17	8.88	13,778,260.24	83,265,284.25	10.54	20,469,496.94



京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日			2017年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4年	45,361,555.39	5.85	13,608,466.61	55,296,160.59	7.00	18,445,891.27
4-5年	32,169,107.40	4.15	16,084,553.71	17,409,367.11	2.20	9,502,424.86
5年以上	17,628,336.58	2.27	17,628,336.58	24,906,031.66	3.15	24,906,031.66
<b>合计</b>	<b>775,809,555.38</b>	<b>100.00</b>	<b>90,897,851.71</b>	<b>789,741,892.60</b>	<b>100.00</b>	<b>106,238,506.18</b>

(2) 本期核销的应收账款:

项目	2018年1-6月	2017年度
实际核销的应收账款	172,536.00	437,110.68

其中,重要的应收账款核销情况:

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京**建设工程有限责任公司	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>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 本公司期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2018年6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**化工实业有限责任公司	34,036,765.96	3年以内	4.19	34,036,765.96
广州市**投资有限公司	33,138,538.94	1年以内	4.08	994,156.17
天津市东丽区**管理委员会	30,525,871.88	1年以内	3.76	305,258.72
天津**市政景观有限公司	25,415,623.09	4年以内	3.13	1,408,096.92
中石化**有限公司	24,620,955.03	2年以内	3.03	1,336,899.83
<b>合计</b>	<b>147,737,754.90</b>	<b>—</b>	<b>18.19</b>	<b>38,081,177.60</b>

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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年以内	200,861,329.97	82.99	193,938,797.69	86.97
1-2年	36,331,468.94	15.02	27,832,042.71	12.48
2-3年	4,604,168.09	1.90	644,060.25	0.29
3年以上	220,999.00	0.09	570,823.91	0.26
<b>合计</b>	<b>242,017,966.00</b>	<b>100.00</b>	<b>222,985,724.56</b>	<b>100.00</b>

(2) 本公司期末预付账款中前五名欠款单位

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国化学**宁波工程有限公司	19,428,654.13	2年以内	8.03	尚未达到结算条件
北京**国际贸易有限公司	8,300,000.00	1年以内	3.43	尚未达到结算条件
**证券股份有限公司	6,165,000.00	1年以内	2.55	尚未达到结算条件
云南**工贸有限公司	3,293,820.00	1年以内	1.36	尚未达到结算条件
赤峰**建筑劳务有限公司	2,531,749.00	1年以内	1.05	尚未达到结算条件
<b>合计</b>	<b>39,719,223.13</b>	<b>—</b>	<b>16.42</b>	<b>—</b>

5. 应收利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
资金拆借利息	10,413,536.24	4,206,770.28
<b>合计</b>	<b>10,413,536.24</b>	<b>4,206,770.28</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	718,277,530.95	99.96	23,923,697.70	3.33	694,353,833.25
组合一	472,649,641.93	65.78	23,923,697.70	5.06	448,725,944.23
组合二	245,627,889.02	34.18			245,627,889.02

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	298,931.02	0.04	298,931.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>718,576,461.97</b>	<b>100.00</b>	<b>24,222,628.72</b>	<b>-</b>	<b>694,353,833.25</b>

(续)

项目	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	467,342,334.30	99.94	19,372,020.58	4.15	447,970,313.72
组合一	346,406,891.28	74.08	19,372,020.58	5.59	327,034,870.70
组合二	120,935,443.02	25.86			120,935,443.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	301,931.02	0.06	301,931.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>467,644,265.32</b>	<b>100.00</b>	<b>19,673,951.60</b>	<b>-</b>	<b>447,970,313.72</b>

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合一, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	381,970,442.34	80.82	3,949,096.03	292,363,759.25	84.40	4,203,415.63
1-2年	59,654,550.29	12.62	5,965,455.04	31,071,201.49	8.97	3,107,120.15
2-3年	11,872,976.51	2.51	2,374,595.30	9,377,515.20	2.71	2,385,798.87
3-4年	9,701,083.28	2.05	2,910,324.99	4,380,313.69	1.26	1,951,448.93
4-5年	1,452,726.36	0.31	726,363.19	2,989,472.40	0.86	1,499,607.75
5年以上	7,997,863.15	1.69	7,997,863.15	6,224,629.25	1.80	6,224,629.25
<b>合计</b>	<b>472,649,641.93</b>	<b>100.00</b>	<b>23,923,697.70</b>	<b>346,406,891.28</b>	<b>100.00</b>	<b>19,372,020.58</b>

组合二, 不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按性质)	2018年6月30日余额
-------------	--------------

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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 (%)	不计提理由
履约保证金	238,300,446.02			政府保证金预计能全额收回
投标保证金	1,903,593.00			政府保证金预计能全额收回
农民工工资保证金	5,403,850.00			政府保证金预计能全额收回
施工植被押金	20,000.00			政府押金预计能全额收回
<b>合计</b>	<b>245,627,889.02</b>	-	-	-

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京**物业管理有限公司	248,931.02	248,931.02	100.00	预计无法收回
湖北**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) 本公司本期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

(3) 其他应收账款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金、保证金	350,968,231.31	197,893,804.45
往来款	295,434,692.76	215,233,473.59
备用金借款	53,251,326.46	30,891,523.39
代收代付款项	16,952,175.39	18,712,417.23
其他	1,970,036.05	4,913,046.66
<b>合计</b>	<b>718,576,461.97</b>	<b>467,644,265.32</b>

(4) 本公司期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	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
乌兰察布市**公司	往来款	248,634,602.46	1年以内	34.60	2,486,346.02
西华县**投资有限公司	保证金	86,800,000.00	1年以内	12.08	
潍坊市**工程管理有限公司	保证金	65,000,000.00	1年以内	9.05	
内蒙古**农牧场管理局财务处	保证金	22,000,000.00	1年以内	3.06	

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日	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
嘉祥县**财政局	保证金	22,000,000.00	1年以内	3.06	
<b>合计</b>	-	<b>444,434,602.46</b>	-	<b>61.85</b>	<b>2,486,346.02</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,881,450.33	913,520.22	124,967,930.11
包装物、低值易耗品	700,441.62		700,441.62
发出商品	113,266,166.79		113,266,166.79
在产品	3,257,939.56		3,257,939.56
库存商品	104,241,129.92		104,241,129.92
消耗性生物资产	138,845,555.15		138,845,555.15
期末建造合同形成的已完工未结算资产	3,154,413,706.93	13,052,928.24	3,141,360,778.69
<b>合计</b>	<b>3,640,606,390.30</b>	<b>13,966,448.46</b>	<b>3,626,639,941.84</b>

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,403,400.67	913,520.22	113,489,880.45
包装物、低值易耗品	255,661.22		255,661.22
发出商品	88,512,327.52		88,512,327.52
在产品	3,039,600.08		3,039,600.08
库存商品	126,636,461.71		126,636,461.71
消耗性生物资产	137,721,488.33		137,721,488.33
期末建造合同形成的已完工未结算资产	2,308,384,951.69	9,961,286.85	2,298,423,664.84
<b>合计</b>	<b>2,778,953,891.22</b>	<b>10,874,807.07</b>	<b>2,768,079,084.15</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	913,520.22					913,520.22
建造合同形成的已	9,961,286.85	3,091,641.39				13,052,928.24

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	本期增加		本期减少		2018年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
完工未结算资产						
<b>合计</b>	<b>10,874,807.07</b>	<b>3,091,641.39</b>				<b>13,966,448.46</b>

(3) 截止本期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2018年6月30日
累计已发生成本	4,351,702,346.49
累计已确认毛利	1,849,836,409.86
减: 预计损失	13,052,928.24
已办理结算的金额	3,047,125,049.42
建造合同形成的已完工未结算资产	3,141,360,778.69

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应收款	74,831,374.89	91,479,293.47
<b>合计</b>	<b>74,831,374.89</b>	<b>91,479,293.47</b>

说明: 一年内到期的长期应收款详见本附注七、11之说明。

9. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税留抵税额	66,256,223.05	42,088,431.50
待抵扣进项税额		1,462,676.10
待认证进项税额	10,360,897.75	14,362.48
预提的进项税准备金	26,908,425.24	23,948,627.13
预交税费	1,298,319.19	768,676.76
待摊房租费用	854,876.81	691,164.58
<b>合计</b>	<b>105,678,742.04</b>	<b>68,973,938.55</b>

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,020,155,279.50		1,020,155,279.50	1,020,155,279.50		1,020,155,279.50

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中:按成本计量	1,020,155,279.50		1,020,155,279.50	1,020,155,279.50		1,020,155,279.50
<b>合计</b>	<b>1,020,155,279.50</b>		<b>1,020,155,279.50</b>	<b>1,020,155,279.50</b>		<b>1,020,155,279.50</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	期初	本期增加	本期减少			期末
杭州振甫投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00					8.62	
宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	155,279.50			155,279.50					1.55	
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00					3.02	14,141,589.04
<b>合计</b>	<b>1,020,155,279.50</b>			<b>1,020,155,279.50</b>					-	<b>14,141,589.04</b>

说明:截至2018年6月30日,本公司持有浙江浙商产融股权投资基金合伙企业(有限合伙)的1,000,000,000.00元合伙份额用于了短期借款抵押。

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款建造工程	374,642,576.92		374,642,576.92	346,094,291.07		346,094,291.07	4.75%-9.84%
<b>合计</b>	<b>374,642,576.92</b>		<b>374,642,576.92</b>	<b>346,094,291.07</b>		<b>346,094,291.07</b>	

(2) 分期收款建造工程长期应收款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款建造工程长期应收款	599,267,373.96		599,267,373.96	585,594,584.30		585,594,584.30
减：未确认融资收益	149,793,422.15		149,793,422.15	148,020,999.76		148,020,999.76
分期收款建造工程长期应收款余额	449,473,951.81		449,473,951.81	437,573,584.54		437,573,584.54
减：重分类至一年内到期的非流动资产净额	74,831,374.89		74,831,374.89	91,479,293.47		91,479,293.47
分期收款建造工程长期应收款余额	<b>374,642,576.92</b>		<b>374,642,576.92</b>	<b>346,094,291.07</b>		<b>346,094,291.07</b>

长期应收款明细如下：

单位名称	内容	2018年6月30日	2017年12月31日
翁牛特旗**运输局	翁牛特旗**街巷硬化 PPP 项目	157,417,792.71	170,270,134.73
敖汉旗**运输局	2016年敖汉旗**街巷硬化 PPP 项目	148,480,775.91	165,313,803.82
巴林左旗**建设办公室	2016年巴林左旗**街巷硬化 PPP 项目	30,346,322.85	33,618,095.51
营口市**水利局	营口开发区**景观绿化工程	27,231,268.65	26,606,690.57
营口**置业有限公司	营口开发区**公园工程	24,024,422.86	24,024,422.86
河南**化工科技有限公司	**化工残废液资源综合利用项目	12,960,109.86	14,961,010.04
营口市**水利局	营口开发区**景观绿化工程	2,866,989.40	2,779,427.01
赤峰市**水利局	赤峰市**节水灌溉工程 PPP 项目	46,146,269.57	
减：一年内到期的长期应收款		74,831,374.89	91,479,293.47
合计		<b>374,642,576.92</b>	<b>346,094,291.07</b>

12. 长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
赤峰市北创基础设施开发建设有限公司	23,736,821.20			226,826.94		



京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
司						
沈阳金丰春航空科技有限公司	4,116,029.81			-163,955.11		
京蓝泰瑞生态环境治理有限公司	181,348.98	250,000.00		-395,296.06		
小计	28,034,199.99	250,000.00		-332,424.23		
<b>合计</b>	<b>28,034,199.99</b>	<b>250,000.00</b>		<b>-332,424.23</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018年6月30日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
赤峰市北创基础设施开发建设有限公司				23,963,648.14	
沈阳金丰春航空科技有限公司				3,952,074.70	
京蓝泰瑞生态环境治理有限公司				36,052.92	
小计				27,951,775.76	
<b>合计</b>				<b>27,951,775.76</b>	

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日余额	41,127,562.50	41,127,562.50
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	房屋及建筑物	合 计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018年6月30日余额	41,127,562.50	41,127,562.50
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年12月31日余额	8,045,566.41	8,045,566.41
2. 本期增加金额	2,609,479.68	2,609,479.68
(1) 计提或摊销	2,609,479.68	2,609,479.68
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018年6月30日余额	10,655,046.09	10,655,046.09
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		
(2) 其他转出		
4. 2018年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2018年06月30日账面价值	30,472,516.41	30,472,516.41
2. 2017年12月31日账面价值	33,081,996.09	33,081,996.09

说明:截至2018年6月30日,上述投资性房地产中用于短期借款抵押的价值为2,995,368.75元。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### 14. 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	257,113,820.98	136,191,757.41	38,922,510.41	29,825,222.45	462,053,311.25
2. 本期增加金额	6,028,868.36	11,128,525.65	1,935,983.97	2,130,255.32	21,223,633.30
(1) 购置	775,935.86	7,091,913.31	1,935,983.97	2,130,255.32	11,934,088.46
(2) 在建工程转入	5,252,932.50	4,036,612.34			9,289,544.84
3. 本期减少金额	108,800.00	13,260,272.00	1,349,512.19	1,114,087.93	15,832,672.12
(1) 处置或报废	108,800.00	13,260,272.00	1,349,512.19	1,114,087.93	15,832,672.12
4. 2018年06月30日余额	263,033,889.34	134,060,011.06	39,508,982.19	30,841,389.84	467,444,272.43
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	25,437,231.61	39,134,999.32	20,213,199.86	16,283,697.73	101,069,128.52
2. 本期增加金额	5,574,072.69	8,980,853.26	2,773,817.36	1,896,727.80	19,225,471.11
(1) 计提	5,574,072.69	8,980,853.26	2,773,817.36	1,896,727.80	19,225,471.11
3. 本期减少金额	20,835.20	9,439,987.68	1,256,064.78	1,071,379.43	11,788,267.09
(1) 处置或报废	20,835.20	9,439,987.68	1,256,064.78	1,071,379.43	11,788,267.09
4. 2018年06月30日余额	30,990,469.10	38,675,864.90	21,730,952.44	17,109,046.10	108,506,332.54
三、减值准备					

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 2017年12月31日余额	52,064.80	4,236,337.98	29,404.13	27,868.08	4,345,674.99
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	52,064.80	3,783,053.57			3,835,118.37
(1) 处置或报废	52,064.80	3,783,053.57			3,835,118.37
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	232,043,420.24	94,930,861.75	17,748,625.62	13,704,475.66	358,427,383.27
2. 2017年12月31日账面价值	231,624,524.57	92,820,420.11	18,679,906.42	13,513,656.64	356,638,507.74

说明:截至2018年6月30日,上述固定资产中用于长期借款抵押的价值为119,772,394.76元。

(2) 本集团期末通过融资租赁租入的固定资产:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	63,481,556.29	18,094,189.47		45,387,366.82
合计	63,481,556.29	18,094,189.47		45,387,366.82

(3) 报告期末本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期末,未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

呼和浩特分公司办公楼	12,312,263.50	正在办理过程中
<b>合计</b>	<b>12,312,263.50</b>	

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
高效节水配套新材料研发与中试生产项目	71,107,365.94		71,107,365.94	71,107,365.94		71,107,365.94
综合办公楼等	48,843,522.64		48,843,522.64	41,602,966.47		41,602,966.47
林州凤宝余热发电工程	27,832,700.62		27,832,700.62	26,888,341.70		26,888,341.70
威县沐禾厂房	7,771,358.38		7,771,358.38	3,576,044.06		3,576,044.06
厂区消防工程	2,648,648.66		2,648,648.66			
尾气焚烧处理系统				2,753,327.64		2,753,327.64
1#热脱附设备中控系统				377,871.80		377,871.80
其他	15,357.06		15,357.06	13,803.42		13,803.42
<b>合计</b>	<b>158,218,953.30</b>		<b>158,218,953.30</b>	<b>146,319,721.03</b>		<b>146,319,721.03</b>

说明:本期以林州凤宝余热发电工程项目中的设备进行融资租赁,租赁设备价值为16,886,336.00元。

(2) 重大在建工程项目变动情况

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

工程名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
高效节水配套新材料研发与中试生产项目	71,107,365.94				71,107,365.94
综合办公楼等	41,602,966.47	7,240,556.17			48,843,522.64
京蓝沐禾厂区道路工程		5,252,932.50	5,252,932.50		
林州凤宝余热发电工程	26,888,341.70	944,358.92			27,832,700.62
威县沐禾厂房	3,576,044.06	4,195,314.32			7,771,358.38
京蓝沐禾厂区消防工程		2,648,648.66			2,648,648.66
尾气焚烧处理系统	2,753,327.64		2,753,327.64		
1#热脱附设备中控系统	377,871.80	643,716.00	1,021,587.80		
<b>合计</b>	<b>146,305,917.61</b>	<b>20,925,526.57</b>	<b>9,027,847.94</b>		<b>158,203,596.24</b>

(续)

工程名称	预算数	工程投入占 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
高效节水配套新材料研发与中试生产项目	110,609,000.00	64.29	尚未建设完成				募集资金及自筹
林州凤宝余热发电工程	32,800,000.00	84.86	尚未建设完成				自有资金
威县沐禾厂房	9,000,000.00	86.35	尚未建设完成				自有资金
综合办公楼等			尚未建设完成				自有资金
<b>合计</b>	<b>152,409,000.00</b>						

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	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	34,078,026.82	97,447,160.95	3,040,000.00	11,111,165.16	145,676,352.93
2. 本期增加金额				261,344.16	261,344.16
(1) 购置				261,344.16	261,344.16
3. 本期减少金额					
4. 2018年6月30日	34,078,026.82	97,447,160.95	3,040,000.00	11,372,509.32	145,937,697.09
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日	2,466,176.41	7,497,105.36	1,393,333.21	1,440,347.54	12,796,962.52
2. 本期增加金额	343,459.62	5,580,843.77	151,999.98	778,191.88	6,854,495.25
(1) 计提	343,459.62	5,580,843.77	151,999.98	778,191.88	6,854,495.25
3. 本期减少金额					
4. 2018年6月30日	2,809,636.03	13,077,949.13	1,545,333.19	2,218,539.42	19,651,457.77
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年6月30日					
四、账面价值					

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	土地使用权	专利权	专有技术	软件及其他	合计
1. 2018年6月30日	31,268,390.79	84,369,211.82	1,494,666.81	9,153,969.90	126,286,239.32
2. 2017年12月31日	31,611,850.41	89,950,055.59	1,646,666.79	9,670,817.62	132,879,390.41

说明:截至2018年6月30日,上述无形资产中用于短期借款抵押的价值为2,406,179.76元。



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
京蓝沐禾节水装备有限公司三期土地	667,968.00	正在进行厂房建设规划,尚未满足办理土地证书条件
<b>合计</b>	<b>667,968.00</b>	

### 17. 开发支出

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
节水云平台开发	5,231,388.37	5,352,259.33				10,583,647.70
<b>合计</b>	<b>5,231,388.37</b>	<b>5,352,259.33</b>				<b>10,583,647.70</b>

说明:节水云平台开发项目预算总额为10,232.00万元,于2016年6月启动开发,并且具有可行性、有能力完成并使用、金额能够可靠计量,已达到开发阶段的资本化条件,其中2,600,077.53元已达到预定可使用状态并于2017年转入无形资产。截至2018年6月30日已完成预算的10.34%。

### 18. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
		企业合并形成的	处置	
京蓝沐禾节水装备有限公司	1,064,184,525.73			1,064,184,525.73
京蓝北方园林(天津)有限公司	186,919,787.65			186,919,787.65
中科鼎实环境工程股份有限公司	1,045,026,141.51			1,045,026,141.51
<b>合计</b>	<b>2,296,130,454.89</b>			<b>2,296,130,454.89</b>

#### (2) 商誉减值准备

本集团于2018年6月30日分别对非同一控制下收购京蓝沐禾节水装备有限公司、京蓝北方园林(天津)有限公司、中科鼎实环境工程股份有限公司形成的商誉进行减值测试,对上述公司的未来可收回现金流量净额进行评估,采用未来自由现金流量计算可收回的现金流量金额的现值。经测试,没有发现上述公司商誉有重大减值迹象,本集团认为无需计提商誉减值准备。

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

19. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年6月30日
服务费	6,469,304.25	8,796,226.32	2,722,887.40		12,542,643.17
办公楼装修费	854,491.60		222,910.80		631,580.80
长期待摊租金	482,587.26	17,142.86	50,151.54		449,578.58
固定资产改良支出	398,494.28		398,494.28		
试验田地租	201,199.92		100,600.02		100,599.90
宽带费	132,992.66		22,798.74		110,193.92
云办公服务费	85,493.32		12,318.42		73,174.90
<b>合计</b>	<b>8,624,563.29</b>	<b>8,813,369.18</b>	<b>3,530,161.20</b>		<b>13,907,771.27</b>

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	23,729,575.91	157,160,678.01	25,700,233.19	168,858,840.70
内部未实现利润	980,797.71	6,538,651.41		
可抵扣亏损	42,069,839.26	173,146,579.18	33,970,669.82	144,139,914.55
以后年度可结转扣除的广告费与宣传费	90,983.96	363,935.81	89,283.96	357,135.81
以后年度可结转扣除的职工教育经费	195,074.57	780,298.28	197,413.04	789,652.16
暂估费用	806,163.54	5,371,294.41	890,700.56	5,938,003.72
递延收益	97,500.00	650,000.00	30,000.00	200,000.00
分期收款方式确认的成本	445,253.92	2,968,359.45	425,832.75	2,838,885.00
利息支出	1,256,430.33	5,025,721.33	1,346,708.11	5,386,832.44
<b>合计</b>	<b>69,671,619.20</b>	<b>352,005,517.88</b>	<b>62,650,841.43</b>	<b>328,509,264.38</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	39,124,454.92	237,083,005.60	41,100,742.33	247,225,245.00

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
分期收款方式确认的收入	20,152,161.23	82,530,425.08	35,832,562.00	185,572,932.00
<b>合计</b>	<b>59,276,616.15</b>	<b>319,613,430.68</b>	<b>76,933,304.33</b>	<b>432,798,177.00</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	8,145,581.08	7,983,102.74
可抵扣亏损	120,585,351.93	130,068,975.37
<b>合计</b>	<b>128,730,933.01</b>	<b>138,052,078.11</b>

(4) 递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
2018年		19,727,211.43
2019年	31,600,501.42	31,600,501.42
2020年	19,607,054.78	19,607,054.78
2021年	50,757,179.85	50,757,179.85
2022年	8,377,027.89	8,377,027.89
2023年	10,243,587.99	
<b>合计</b>	<b>120,585,351.93</b>	<b>130,068,975.37</b>

21. 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易 (PPP) 项目 (说明 1)	16,355,914.80	16,355,914.80
预付设备款	7,847,873.44	194,973.90
政府待收回的无形资产土地及在建工程 (说明 2)	4,901,354.86	6,371,354.86
预付购买无形资产款	870,281.89	642,000.00
融资租赁固定资产 (说明 3)	4,448,911.46	4,747,155.57
PPP 项目公司股权投资款 (说明 4)	325,853,900.00	325,853,900.00
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划次级资产支持证券 (说明 5)	21,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>381,278,236.45</b>	<b>354,165,299.13</b>

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

说明 1: 2016年8月18日威县水务局与公司签订关于威县“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易 (PPP) 项目合同, 项目拟采用 BOT 模式分 6 年建设, 机井与田间道路建设完成后产权移交政府, 沐禾供水享有 20 年经营权, 其他资产建设完成后产权归属项目公司, 特许经营期满后分批次逐年无偿移交给政府。2016年11月28日威县“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易 2016 年第一标段 5000 亩的施工建设完成, 完成投资额 16,355,914.80 元, 截止至 2018 年 6 月 30 日, 该项目尚未最终验收。

说明 2: 2016年10月20日, 由于政府“节水增粮”政策变化原因, 导致本公司之孙公司兴安盟沐禾节水工程设备有限公司位于科右前旗工业园区内一宗国有建设用地闲置, 当地国土资源局决定收回建设用地使用权, 兴安盟沐禾节水工程设备有限公司将该宗土地价款 1,367,791.00 元及地上在建工程 3,533,563.86 元, 调整划分为其他非流动资产。

说明 3: 本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司与中关村科技租赁有限公司签订售后回租协议, 以固定资产价值与回购价差额 4,945,984.97 扣除以前年度摊销数 198,829.40 和本年摊销数 298,244.11 元后余额 4,448,911.46 元计入其他非流动资产。

### 说明 4: PPP 项目公司股权投资款

项目公司	注册资本	认缴出资额	持股比例	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
邹城**节水工程有限公司	56,232,900.00	35,232,900.00	63.00%	35,232,900.00			35,232,900.00
济宁市**工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00			50,000,000.00
乌兰察布市**有限公司	202,863,700.00	162,291,000.00	80.00%	162,291,000.00			162,291,000.00
呼伦贝尔**建设有限公司	83,330,000.00	78,330,000.00	94.00%	78,330,000.00			78,330,000.00
合计				325,853,900.00			325,853,900.00

说明: 公司投资的部分 PPP 项目公司, 按照既定的方式运营, 项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定。在项目公司的日常经营活动中, 基于对董事会议事规则、董事会成员设置、关键经营人员选聘和决策流程, 重大事项的审批程序等经营过程中关键事项的事前约定, 公司不能控制项目公司的实际经营从而获得可变回报, 因此对该部分 PPP 项目公司不纳入合并范围。

说明 5: 中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划于 2018 年 6 月 15 日成立, 本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司持有 21,000,000.00 元次级份额。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### 22. 短期借款

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	795,200,000.00	92,220,000.00
抵押借款	370,000,000.00	265,000,000.00
保证借款	1,335,912,180.00	1,549,860,000.00
<b>合计</b>	<b>2,501,112,180.00</b>	<b>1,907,080,000.00</b>

说明1: 上述质押借款中3,800.00万元以京蓝沐禾节水装备有限公司整存整取定期储蓄存单为质押物; 25,720.00万元以应收账款为质押物; 50,000.00万以可供出售金融资产中持有浙江浙商产融投资合伙企业(有限合伙)3.02%的股份为质押物。上述质押借款基本都同时提供了保证。质押情况详见附注七、1、3、10。

说明2: 上述抵押借款中32,000.00万抵押物为房产、土地,抵押物价值详见附注七、13、16。

说明3: 上述抵押借款中5,000.00万以天津北方创业市政工程集团有限公司持有天津市河东区紫玉名邸1号楼的房产为抵押物。

说明4: 上述保证借款关联担保情况详见附注八、(二)、4。

### 23. 应付票据

票据种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	265,112,426.46	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>265,112,426.46</b>	<b>100,000,000.00</b>

### 24. 应付账款

#### (1) 应付账款账龄

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	699,828,745.05	631,550,388.01
1年以上	316,738,720.60	324,083,258.88
<b>合计</b>	<b>1,016,567,465.65</b>	<b>955,633,646.89</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

客户名称	2018年6月30日	未结算原因
天津**生态产业发展有限公司	5,723,070.50	尚未达到结算条件
赤峰**市政建设工程有限公司	4,650,129.95	尚未达到结算条件

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

客户名称	2018年6月30日	未结算原因
**集团有限责任公司巴林右旗分公司	4,524,914.73	尚未达到结算条件
大连**雕塑艺术工程有限公司	3,500,709.00	尚未达到结算条件
天津市**园林工程有限公司	3,250,000.00	尚未达到结算条件
<b>合计</b>	<b>21,648,824.18</b>	-

25. 预收款项

(1) 预收账款账龄

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	340,772,967.68	441,147,368.17
1年以上	159,017,095.58	44,901,479.10
<b>合计</b>	<b>499,790,063.26</b>	<b>486,048,847.27</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

客户名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
济宁市**工程有限公司	110,000,000.00	尚未达到工程结算条件
敖汉旗**水利局	15,411,580.11	尚未达到工程结算条件
巴林左旗**发改局	5,112,112.92	尚未达到工程结算条件
白城市**建筑有限责任公司	4,268,472.80	尚未达到工程结算条件
<b>合计</b>	<b>134,792,165.83</b>	-

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	25,985,729.03	91,611,063.30	98,370,303.47	19,226,488.86
离职后福利-设定提存计划	619,612.44	7,669,712.05	7,478,856.87	810,467.62
辞退福利		648,066.94	648,066.94	
<b>合计</b>	<b>26,605,341.47</b>	<b>99,928,842.29</b>	<b>106,497,227.28</b>	<b>20,036,956.48</b>

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	21,084,294.66	77,887,839.93	85,070,507.66	13,901,626.93
职工福利费		3,459,080.87	3,459,080.87	
社会保险费	444,924.19	4,590,271.72	4,146,205.95	888,989.96

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	本期增加	本期减少	2018年6月30日
其中: 医疗保险费	359,545.05	4,122,470.35	3,663,590.00	818,425.40
工伤保险费	57,072.60	208,404.50	227,632.38	37,844.72
生育保险费	28,306.54	259,396.87	254,983.57	32,719.84
住房公积金	19,530.00	4,686,035.00	4,637,893.00	67,672.00
工会经费和职工教育经费	4,436,980.18	729,892.09	798,672.30	4,368,199.97
劳务费		257,943.69	257,943.69	
<b>合计</b>	<b>25,985,729.03</b>	<b>91,611,063.30</b>	<b>98,370,303.47</b>	<b>19,226,488.86</b>

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	582,044.86	7,422,422.04	7,235,291.91	769,174.99
失业保险费	37,567.58	247,290.01	243,564.96	41,292.63
<b>合计</b>	<b>619,612.44</b>	<b>7,669,712.05</b>	<b>7,478,856.87</b>	<b>810,467.62</b>

27. 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	81,825,229.19	47,221,315.08
企业所得税	41,520,263.45	50,190,683.49
城市维护建设税	9,361,935.27	7,698,338.14
个人所得税	460,831.48	486,758.31
教育费附加	3,907,798.60	3,200,787.43
地方教育费附加	2,425,673.45	1,933,177.84
土地使用税	287,719.55	287,719.55
水利建设基金	1,527,432.72	1,527,432.72
防洪费	1,263,636.14	968,585.36
印花税	150,395.37	134,430.67
<b>合计</b>	<b>142,730,915.22</b>	<b>113,649,228.59</b>

28. 应付利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行借款应付利息	4,131,361.59	28,914,168.46
非银行借款应付利息	8,301,133.25	8,170,652.15
<b>合计</b>	<b>12,432,494.84</b>	<b>37,084,820.61</b>

29. 其他应付款

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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) 其他应付款按款项性质分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	101,239,413.63	134,292,083.27
项目收购未支付余款	1,600,000.00	1,600,000.00
押金及保证金	13,187,408.82	8,140,740.40
备用金	4,089,127.27	938,834.33
代收代缴款	4,544,719.85	8,544,420.28
其他	4,060,688.81	3,410,804.43
<b>合计</b>	<b>128,721,358.38</b>	<b>156,926,882.71</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

客户名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
项目收购未支付余款	1,600,000.00	尚未结算完毕
山东**建设集团有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
<b>合计</b>	<b>2,600,000.00</b>	-

30. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	56,133,077.48	269,546,000.00
一年内到期的长期应付款	92,777,042.37	70,554,835.16
一年内到期的递延收益	1,487,796.26	1,487,796.26
<b>合计</b>	<b>150,397,916.11</b>	<b>341,588,631.42</b>

其中,一年内到期的递延收益明细:

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的政府补助	67,080.00	67,080.00
一年内到期的售后回租收益	1,420,716.26	1,420,716.26
<b>合计</b>	<b>1,487,796.26</b>	<b>1,487,796.26</b>

31. 其他流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待转销项税	20,185,200.14	13,069,065.39
<b>合计</b>	<b>20,185,200.14</b>	<b>13,069,065.39</b>



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

### 32. 长期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	150,000,000.00	295,000,000.00
抵押借款	47,923,000.00	50,742,000.00
保证借款	96,848,704.78	53,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	56,133,077.48	269,546,000.00
<b>合计</b>	<b>238,638,627.30</b>	<b>129,196,000.00</b>

#### 质押借款:

说明1: 本公司之子公司温州北方园林建设有限公司以应收温州港城发展有限公司的工程款为质押物, 分别于2017年9月20日和11月20日与浙商银行股份有限公司温州分行签订借款合同, 共取得借款5,000.00万元, 借款期限2-4年。截至2018年6月30日, 上述借款余额为5,000.00万元, 其中500.00万元将于一年内的到期, 报表重分类至一年内到期的非流动负债。

说明2: 本公司之子公司温州北方园林建设有限公司以应收温州港城发展有限公司的工程款为质押物, 分别于2018年5月18日和6月8日与浙商银行股份有限公司温州分行签订借款合同, 共取得借款10,000.00万元, 借款期限2-4年。截至2018年6月30日, 上述借款余额为10,000.00万元, 其中1,800.00万元将于一年内的到期, 报表重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 抵押借款:

说明3: 本公司及本公司之子公司京蓝时代科技(北京)有限公司以房产为抵押, 于2016年9月13日, 向北京银行股份有限公司大望路支行签订借款合同, 借款金额5,638.00万元, 截止2018年6月30日, 上述借款余额为为4,792.30万元, 其中563.80万元将于一年内到期, 报表重分类至一年内到期的非流动负债。抵押物价值详见附注七、14。

#### 保证借款:

说明4: 本公司之子公司京蓝北方园林(天津)有限公司于2017年12月1日与上海华瑞银行股份有限公司签订借款合同, 取得借款5,300.00万元, 借款期限3年。截至2018年6月30日, 上述借款余额为4,484.87万元, 其中1,709.50万元将于一年内到期, 报表重分类至一年内到期的非流动负债。

说明5: 本公司之子公司巴林右旗京蓝沐禾生态环境治理有限公司于2018年1月23日与中国光大银行签订借款合同, 取得借款5,200.00万元, 借款期限6年。截至2018年6月

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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日,上述借款余额为5,200.00万元,其中1,040.00万元将于一年内到期,报表重分类至一年内到期的非流动负债。

说明6:上述借款关联担保情况详见附注八、(二)、4。

上述长期借款利率区间为6.615%-8.075%。

### 33. 应付债券

#### (1) 应付债券

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
中信建投-京蓝沐禾PPP项目可持续发展资产支持专项计划	319,740,000.00	
减:一年内到期的部分		
<b>合计</b>	<b>319,740,000.00</b>	

#### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期	发行金额
中信建投-京蓝沐禾PPP项目可持续发展资产支持专项计划	411,000,000.00	2018-6-15	8.06年	411,000,000.00
减:一年内到期的部分				
<b>合计</b>	<b>411,000,000.00</b>			<b>411,000,000.00</b>

(续)

债券名称	2017年12月31日	本期发行	按面值	溢折价摊销	本期偿还	2018年6月30日
中信建投-京蓝沐禾PPP项目可持续发展资产支持专项计划		411,000,000.00	411,000,000.00		91,260,000.00	319,740,000.00
<b>合计</b>		<b>411,000,000.00</b>	<b>411,000,000.00</b>		<b>91,260,000.00</b>	<b>319,740,000.00</b>

### 34. 长期应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
(1) 融资租赁固定资产长期应付款(详见说明1)	26,656,804.36	31,009,750.80

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
减:未确认融资费用	2,041,218.73	1,548,554.59
融资租赁固定资产长期应付款净额	24,615,585.63	29,461,196.21
减:重分类至一年内到期的非流动负债金额	9,634,576.56	18,202,904.82
融资租赁固定资产长期应付款净额	14,981,009.07	11,258,291.39
(2)分期付款固定资产		29,417.56
减:重分类至一年内到期的非流动负债金额		29,417.56
分期付款固定资产长期应付款净额		
(3)分期付款长期借款(详见说明2)	317,898,695.56	296,301,444.17
减:未确认融资费用	22,435,433.00	22,337,360.63
分期付款长期借款净额	295,463,262.56	273,964,083.54
减:重分类至一年内到期的非流动负债金额	83,142,465.81	52,322,512.78
分期付款长期借款净额	212,320,796.75	221,641,570.76
<b>合计</b>	<b>227,301,805.82</b>	<b>232,899,862.15</b>

说明1:融资租赁固定资产长期应付款明细如下:

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
**国际租赁有限公司		13,986,598.3
**金融租赁有限公司	17,093,478.63	6,253,809.02
中关村**租赁有限公司	7,522,107.00	9,220,788.89
减:重分类至一年内到期的非流动负债金额	9,634,576.56	18,202,904.82
融资租赁固定资产长期应付款净额	14,981,009.07	11,258,291.39

说明2:分期付款长期借款明细如下:

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
**国际租赁有限公司	125,270,086.96	150,666,216.87
**国际租赁(天津)有限公司	17,400,000.00	30,000,000.00
天津**融资租赁有限公司	56,112,620.04	
** (天津) 投资合伙企业(有限合伙)	96,680,555.56	93,297,866.67
减:重分类至一年内到期的非流动负债金额	83,142,465.81	52,322,512.78
分期付款长期借款净额	212,320,796.75	221,641,570.76

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日	形成原因
政府补助	2,701,807.91	522,000.00	33,540.00	3,190,267.91	政府补助
售后回租	3,800,394.70		710,358.14	3,090,036.56	售后回租形成
节水灌溉工程PPP项目收益权		13,914,404.04		13,914,404.04	节水灌溉工程PPP项目
合计	6,502,202.61	14,436,404.04	743,898.14	20,194,708.51	-

其中,涉及政府补助的项目:

项目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	2018年6月 30日	与资产相 关/与收益 相关
可再生能源建筑应用专项资金	453,440.00			17,440.02			435,999.98	与资产 相关
设施蔬菜根结线虫综合控制与土壤质量提升技术的应用	200,000.00						200,000.00	与收益 相关
灌区智慧用水决策技术与平台	300,000.00						300,000.00	与收益 相关
三期土地基础设施建设费	1,545,600.00			16,099.98			1,529,500.02	与资产 相关
农作物秸秆和污泥在盐碱地改良中应用的研究		450,000.00					450,000.00	与收益 相关
北京市博士后科研活动经费资助	9,450.00						9,450.00	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
合计	2,701,807.91	522,000.00		33,540.00			3,190,267.91	-

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

36. 股东权益

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
归属于母公司股东权益	5,292,563,708.77	5,151,264,910.65
少数股东权益	173,399,067.23	159,079,555.07
<b>合计</b>	<b>5,465,962,776.00</b>	<b>5,310,344,465.73</b>

37. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,281,564,579.80	872,918,416.52	2,083,628,931.81	1,433,747,819.98
其他业务	18,446,238.96	2,808,767.37	61,968,156.57	3,082,681.98
<b>合计</b>	<b>1,300,010,818.76</b>	<b>875,727,183.89</b>	<b>2,145,597,088.38</b>	<b>1,436,830,501.96</b>

38. 营业税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度
城市维护建设税	2,535,375.49	5,062,784.69
教育费附加	1,101,018.67	2,412,445.02
房产税	1,056,450.81	1,754,546.95
土地使用税	327,248.77	788,456.84
地方教育费附加	730,836.59	1,497,595.84
资源税	45,411.94	297,486.42
水利建设基金	362,054.13	1,028,781.56
车船使用税	3,557.26	41,363.84
印花税	1,158,302.90	3,141,574.35
防洪费	322,050.42	363,359.71
环境保护税	13,967.65	
<b>合计</b>	<b>7,656,274.63</b>	<b>16,388,395.22</b>

39. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬	20,930,326.87	30,171,872.47
业务招待费	2,989,577.29	7,085,140.49
差旅费	2,826,710.23	5,904,870.71
折旧费	1,192,983.05	2,017,805.75
交通费	1,057,259.65	6,593,041.54
咨询服务费	836,551.48	2,143,833.98

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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
房屋租赁费	570,142.66	1,786,348.42
办公费	529,157.63	1,872,004.43
广告宣传费	384,003.45	669,323.10
其他	323,914.64	277,879.32
<b>合计</b>	<b>31,640,626.95</b>	<b>58,522,120.21</b>

40. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬	50,220,222.95	74,980,031.41
中介机构费	16,287,096.46	23,627,218.95
折旧及摊销	16,032,823.40	22,764,735.27
研发费用	12,140,301.11	23,221,148.81
房租租赁费	8,427,135.37	14,873,238.51
业务招待费	6,509,535.11	6,122,654.87
办公费	4,791,859.96	8,261,803.28
差旅费	2,575,563.80	6,814,406.52
交通费	2,301,431.09	4,964,939.53
会议费	1,457,402.34	1,647,410.65
业务宣传费	640,075.29	1,718,338.22
残疾人就业保障金		207,125.80
其他	2,192,662.56	2,214,031.81
<b>合计</b>	<b>123,576,109.44</b>	<b>191,417,083.63</b>

41. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度
利息支出	106,264,168.61	89,405,035.08
减:利息收入	9,221,718.31	12,120,238.19
加:汇兑损失		
加:其他支出	1,995,955.54	621,193.27
<b>合计</b>	<b>99,038,405.84</b>	<b>77,905,990.16</b>

42. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度
坏账损失	-10,611,441.35	16,220,439.67
存货跌价损失	3,091,641.39	-7,817,745.24

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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
固定资产减值损失		58,228.49
<b>合计</b>	<b>-7,519,799.96</b>	<b>8,460,922.92</b>

43. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-332,424.23	-1,050,068.92
可供出售金融资产分红	14,141,589.04	
购买理财产品取得的投资收益		1,358,250.01
<b>合计</b>	<b>13,809,164.81</b>	<b>308,181.09</b>

44. 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,831.10	-79,018.42	11,831.10
其中: 固定资产处置利得	11,831.10	-79,018.42	11,831.10
<b>合计</b>	<b>11,831.10</b>	<b>-79,018.42</b>	<b>11,831.10</b>

45. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年度
东丽区科学技术奖		560,000.00
东丽科委创新联盟补贴款		400,000.00
东丽区科协千企万人拨款		50,000.00
耐盐碱耐旱彩叶植物在园林景观上的示范应用项目补贴		200,000.00
工业和信息化委员会补贴款		400,000.00
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.02	34,880.00
三期土地基础设施建设费	16,099.98	32,200.00
援企稳岗补贴资金	5,135.13	29,193.90
翁旗劳动就业服务局拨付的失业保险		66,100.00
国家知识产权优势、示范企业工程建设		100,000.00
申请专利的减免费用		3,600.00
大学生就业补助		60,000.00
企业知识产权战略研究	100,000.00	

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

大生物量绿化植物修复镉污染土壤的技术开发	150,000.00	
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>1,654,925.13</b>	<b>2,713,839.45</b>

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018年1-6月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
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	13,416,037.31	254,400.00
罚款收入	5,700.00	2,629,610.74	5,700.00
其他	134,343.63	890,046.53	134,343.63
<b>合计</b>	<b>394,443.63</b>	<b>16,942,694.58</b>	<b>394,443.63</b>

(2) 政府补助明细

项目	2018年1-6月	2017年度	来源和依据
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
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
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
专利资助金-国家知识产权局专利局北京代办处		5,300.00	国家知识产权局专利局北京代办处
中关村企业信用促进会补贴款		39,500.00	中关村企业信用促进会
地方政府兑现招商引资优惠政策返还企业所得税和增值税		13,307,378.92	地方政府兑现招商引资优惠政策返还企业所得税和增值税



京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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	来源和依据
个税奖励金		37,558.39	个税奖励金
<b>合计</b>	<b>254,400.00</b>	<b>13,416,037.31</b>	

47. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	229,191.27		229,191.27
其中: 固定资产报废损失	229,191.27		229,191.27
对外捐赠	20,000.00	3,500,000.00	20,000.00
租房合同提前解约补偿	2,755,048.86		2,755,048.86
其他	402,083.62	613,159.04	402,083.62
<b>合计</b>	<b>3,406,323.75</b>	<b>4,113,159.04</b>	<b>3,406,323.75</b>

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年度
当期所得税费用	53,575,316.38	33,992,719.45
递延所得税费用	-24,677,465.95	-5,606,765.84
<b>合计</b>	<b>28,897,850.43</b>	<b>28,385,953.61</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
本期合并利润总额	182,356,058.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,589,014.72
子公司适用不同税率的影响	-18,700,485.89
调整以前期间所得税的影响	170,668.63
非应税收入的影响	-3,510,126.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,820,987.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,480.75
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	2,200,983.38
其他	386,289.96
<b>所得税费用</b>	<b>28,897,850.43</b>

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	主要经营场所	业务性质	实缴出资额 (万元)	对本公司 持股比例	对本公司表 决权比例
北京杨树蓝天 投资中心(有 限合伙)	北京市海淀区华 清嘉园甲5号楼 一层商业3号	投资管理、资 产管理;投资 咨询	96,100.00	19.48%	19.48%

本公司的最终控制方为郭绍增。

报告期内,母公司实缴出资额变化如下:

(万元)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
实缴出资额	54,800.00	41,300.00		96,100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、“备考合并报表范围”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳金丰春航空 科技有限公司	沈阳	沈阳市沈河区市 场监督管理局	研究和试 验发展		24.00	权益法
赤峰市北创基础 设施开发建设有 限公司	内蒙古 赤峰市 松山区	内蒙古赤峰市松 山区	市政道路 建设		40.00	权益法

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
沈阳金丰春航空科技有限公司	投资的联营企业
京蓝泰瑞生态环境治理有限公司	投资的联营企业
赤峰市北创基础设施开发建设 有限公司	投资的联营企业

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郭绍增	公司实际控制人
北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）	持股公司5%以上的股东
京蓝控股有限公司	持股公司5%以上的股东、实际控制人控制的公司
半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）	持股公司5%以上的股东
融通资本（固安）投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
九通基业科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
科瑞特投资管理（北京）有限公司	实际控制人的配偶持有100%股权
天津北方创业市政工程集团有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津北方创业小额贷款有限责任公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津市北方创业物业管理有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
九洲天美环保科技（天津）有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津市兴北房地产开发有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津北方创业控股集团有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津东明阁餐饮有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
朱锦	本公司实际控制人郭绍增配偶
中国科学院城市环境研究所	本公司之子公司的少数股东
杨仁贵	董事长
阎涛	董事
郭绍全	董事
刘欣	董事、副总裁、董事会秘书
陈方清	独立董事
石英	独立董事
聂兴凯	独立董事
尹洲澄	监事会主席
孟陈	监事
张世玉	职工代表监事
姜俐贻	总裁

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

乌力吉	持股公司5%以上的股东、副总裁
金慧君	乌力吉的配偶
双喜	乌力吉的直系亲属
高学刚	副总裁
郭源源	副总裁、财务负责人
韩志权	副总裁
蒋琳媛	离任十二个月内的董监高
刘冰	离任十二个月内的董监高
高伟	离任十二个月内的董监高
张菁桦	离任十二个月内的董监高
殷晓东	本公司之子公司的原股东
叶敏	本公司之子公司的原股东

(二) 关联交易

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
天津市北方创业物业管理有 限公司	物业管理	369,388.55	756,623.78
天津东明阁餐饮有限公司	餐饮服务	33,846.00	491,724.00

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
天津北方创业控股集团有 限公司	工程		53,759,482.88

3. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月	2017年度
天津北方创业市政工程集团有限 公司	房屋	864,000.00	1,568,571.43
	房屋	243,000.00	766,500.00
	房屋	243,000.00	492,750.00
	房屋		95,812.50
	房屋	108,000.00	230,239.49

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月	2017年度
	房屋	13,500.00	27,375.00
	房屋	27,000.00	27,375.00
	房屋	27,000.00	27,375.00
中国科学院城市环境研究所	房屋	9,360.00	18,720.00
郭绍全	房屋		2,132,271.63
朱锦	房屋		2,107,625.96

4. 关联担保情况

单位：万元

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
京蓝科技股份有限公司、乌力吉、金慧君	京蓝沐禾节水装备有限公司	15,000.00	2017/4/1	2018/4/1	是
京蓝科技股份有限公司、京蓝控股有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	5,000.00	2017/5/24	2018/5/24	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	15,000.00	2017/6/19	2018/6/18	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	10,000.00	2017/8/3	2018/8/2	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	7,500.00	2017/7/3	2018/7/2	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	1,510.00	2017/12/15	2019/10/31	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	1,120.00	2017/12/2	2018/7/27	否
京蓝科技股份有限公司、乌力吉	京蓝沐禾节水装备有限公司	8,000.00	2017/9/7	2018/6/7	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	879.22	2017/12/19	2019/12/19	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	881.49	2017/12/22	2019/11/22	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	763.39	2017/8/23	2020/8/22	否
京蓝科技股份有限公司、杨夏男、杨贵仁	京蓝沐禾节水装备有限公司	15,000.00	2018/6/13	2019/5/24	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	9,000.00	2018/6/20	2019/6/20	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	14,250.00	2018/5/16	2019/5/15	否
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	2,000.00	2017/9/12	2018/3/12	是
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	386.00	2017/1/5	2018/1/4	是

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	2,600.00	2017/1/24	2018/1/24	是
京蓝控股有限公司、杨仁贵	京蓝科技股份有限公司	40,000.00	2017/11/20	2018/11/20	否
京蓝控股有限公司、杨仁贵	京蓝科技股份有限公司	50,000.00	2017/5/7	2018/4/26	是
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	1,000.00	2017/8/30	2018/8/30	否
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	2,000.00	2017/9/12	2018/9/12	否
京蓝控股有限公司、杨仁贵	京蓝科技股份有限公司	10,000.00	2017/12/18	2018/3/15	是
京蓝北方园林(天津)有限公司	京蓝科技股份有限公司	5,000.00	2018/3/16	2019/3/15	否
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	2,700.00	2018/4/13	2019/4/12	否
京蓝控股有限公司、杨仁贵	京蓝科技股份有限公司	50,000.00	2018/4/26	2019/4/24	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	14,242.80	2017/11/20	2020/11/20	否
高学刚	京蓝北方园林(天津)有限公司	4,000.00	2017/3/21	2018/3/20	是
京蓝科技股份有限公司	温州北方园林建设有限公司	8,500.00	2016/10/14	2019/7/17	否
京蓝科技股份有限公司、天津北方创业市政工程集团有限公司、高学刚、储继民	温州北方园林建设有限公司	1,000.00	2017/9/20	2019/12/20	否
京蓝科技股份有限公司、天津北方创业市政工程集团有限公司、高学刚、储继民	温州北方园林建设有限公司	4,000.00	2017/11/20	2022/11/20	否
京蓝科技股份有限公司、天津北方创业市政工程集团有限公司、高学刚	京蓝北方园林(天津)有限公司	4,484.87	2017/12/1	2020/12/1	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	2,000.00	2017/12/19	2018/12/18	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	2,000.00	2017/12/22	2018/12/21	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	5,000.00	2018/4/2	2019/3/27	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	3,500.00	2018/4/28	2019/4/28	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	3,500.00	2018/5/25	2019/5/25	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	6,000.00	2018/2/13	2019/2/12	否

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

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
京蓝科技股份有限公司、高学刚、张颖	京蓝北方园林(天津)有限公司	4,000.00	2018/5/22	2019/5/20	否
京蓝科技股份有限公司、高学刚	京蓝北方园林(天津)有限公司	24,500.00	2018/3/13	2019/3/11	否
京蓝科技股份有限公司、高学刚	京蓝北方园林(天津)有限公司	5,540.61	2018/1/15	2021/1/15	否
京蓝科技股份有限公司、天津北方创业市政工程集团有限公司、高学刚、储继民	温州北方园林建设有限公司	5,000.00	2018/5/18	2022/12/18	否
京蓝科技股份有限公司、天津北方创业市政工程集团有限公司、高学刚、储继民	温州北方园林建设有限公司	5,000.00	2018/6/8	2022/12/8	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程股份有限公司	150.00	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	176.00	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	186.33	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	5.00	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	300.00	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	195.00	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	490.00	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	1,000.00	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	500.00	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	500.00	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	206.43	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	144.79	2018/06/28	2019/06/25	否

5. 关联方反担保

本公司之子公司中科鼎实委托其他单位开具保函,由本公司之子公司中科鼎实原股东殷晓东及其配偶叶敏提供反担保的情况如下表所示:

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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
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标段工程		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	预付款保函	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	履约保函	2017年9月22日起最迟不得超过2018年7月21日	否	注11
焦化厂保障性住房地块污染土治理修复项目		15,149,304.96	工程维修保函	2018年2月6日至2020年12月31日	否	注12



京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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
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，本公司之子公司中科鼎实与深圳市中合银融资担保有限公司签订《委托担保协议》，委托其为中科鼎实“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，被保证人为中科鼎实，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。本保函为中科鼎实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，本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其为中科鼎实“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染治理项目第一标段”项目向建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函，被保证人为中科鼎实，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，本保函为中科鼎实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，本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其为中科鼎实“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染治理项目第一标段”项目向建设银行北京阜成路支行申请出具分离式保函，被保证人为中科鼎实，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，本保函为中科鼎实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，本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就中科鼎实“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染治理项目”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，被保证人为中科鼎实，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，本保函为中科鼎实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。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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, 本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就中科鼎实“原北京焦化厂政府储备土地剩余用地污染治理第二标段工程”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, 被保证人为中科鼎实, 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, 本保函为中科鼎实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之子公司中科鼎实于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, 本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就中科鼎实“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, 被保证人为中科鼎实, 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, 本保函为中科鼎实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, 本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就中科鼎实“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, 被保证人为中科鼎实, 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, 本保函为中科鼎实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, 本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》, 委托其就中科鼎实“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, 被保证人为中科鼎实, 受益人为广州市城实投资有限公司。保函为预付保函, 保证金额为人民币16, 982, 931. 23元, 本保函为中科鼎实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。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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10：2017年9月，本公司之子公司中科鼎实与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就中科鼎实“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，被保证人为中科鼎实，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，本保函为中科鼎实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，本公司之子公司中科鼎实与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就中科鼎实“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，被保证人为中科鼎实，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，本保函为中科鼎实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，本公司之子公司中科鼎实与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就中科鼎实“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，被保证人为中科鼎实，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，本保函为中科鼎实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，本公司之子公司中科鼎实与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就中科鼎实“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，被保证人为中科鼎实，受益人为广州市荔湾区建设项目管理中心。保函为预付款保函，保证金额为人民币7,500,000.00元，本保函为中科鼎实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。

### 6. 关联方资金拆借

#### 关联方资金拆入

关联方	2017年12月31日	借入	归还	2018年06月30日	说明
-----	-------------	----	----	-------------	----

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

关联方	2017年12月31日	借入	归还	2018年06月30日	说明
乌力吉	22,953,952.12	3,700,000.00	7,820,532.72	18,833,419.40	无息借入
郭绍全		20,000,000.00	20,000,000.00		无息借入
九通基业科技发展有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00		无息借入
<b>合计</b>	<b>22,953,952.12</b>	<b>42,700,000.00</b>	<b>50,086,513.35</b>	<b>18,833,419.40</b>	

关联方资金拆出

关联方	2017年12月31日	借出	收回	2018年06月30日	说明
沈阳金丰春航空科技有限公司		600,000.00		600,000.00	有息借出
<b>合计</b>		<b>600,000.00</b>		<b>600,000.00</b>	

关联方利息收入

关联方名称	本年发生额	上年发生额
沈阳金丰春航空科技有限公司	12,150.00	
<b>合计</b>	<b>12,150.00</b>	

关联方利息支出

关联方名称	本年发生额	上年发生额
北京杨树蓝天投资中心(有限合伙)		578,308.34
天津北方创业市政集团有限公司		4,116,650.36
郭绍全		3,233,333.00
<b>合计</b>		<b>7,928,291.70</b>

7. 其他关联交易

2014年11月,本公司之子公司中科鼎实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。

2017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
中国科学院城市环	有机污染土烘干—热解析	20,000.00	55,000.00

京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

被委托方名称	项目名称	2018年1-6月	2017年度
境研究所	处理系统改进开发及能效优化研究		
<b>合计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>55,000.00</b>

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	郭绍全			888,446.50	
	朱锦			878,177.46	
	<b>合计</b>			<b>1,766,623.96</b>	
其他应收款	沈阳金丰春航空科技有限公司	600,000.00	6,000.00		
	<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>6,000.00</b>		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	中国科学院城市环境研究所	9,360.00	
	<b>合计</b>	<b>9,360.00</b>	
其他应付款	乌力吉	18,833,419.40	22,953,952.12
	天津市北方创业物业管理有限公司		134,200.00
	天津北方创业市政工程集团有限公司		537,980.63
	<b>合计</b>	<b>18,833,419.40</b>	<b>22,953,952.12</b>

九、股份支付

截至2018年6月30日,本集团不存在股份支付。

十、或有事项

1、PPP项目或有事项

为保障凉城县卧佛山生态治理PPP项目正常开展,PPP项目公司乌兰察布市京蓝生态科技有限公司分别向浙江浙银金融租赁股份有限公司、北京市文化科技融资租赁股份有限公司以融资租赁方式借款,截至2018年6月30日借款余额为198,317,366.82元,根据协议本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司对上述借款也负有偿还义务,同时本公司对京蓝沐禾的偿还义务承担保证责任。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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、履约保证保险

2018年5月22日，本公司之子公司中科鼎实向汇友建工财产相互保险社就中科鼎实“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。

### 3、与重庆金翔项目的诉讼

2014年10月10日，本公司之子公司中科鼎实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，中科鼎实与重庆金翔签署《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中科鼎实支付工程款，中科鼎实于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，中科鼎实向重庆市第五中级人民法院递交《民事起诉状》，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。

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。

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

反诉状载明的诉讼理由为:在2015年项目施工过程中,中科鼎实向重庆金翔出具了《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,交付项目工程误期长达661天。重庆金翔以本公司交付项目工程误期为由提出反诉,诉求中科鼎实向重庆金翔支付按合同总价和交付项目工程误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。

#### 4、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”)起诉本公司之子公司中科鼎实,中科鼎实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。中科鼎实已收到民事起诉状,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。

截至2018年6月30日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他或有事项。

#### 十一、承诺事项

本公司之子公司中科鼎实委托其他单位开具保函,本公司之子公司中科鼎实承诺的详细信息详见本附注八、(二)、5之说明。

截至2018年6月30日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至本报告披露日,本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

##### 1、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营分部的分类与内容如下:

## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2017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)

生态节水运营服务业务分部:主要从事节水灌溉等业务,主要经营主体为京蓝生态科技有限公司及下属京蓝沐禾节水装备有限公司等。

园林环境科技服务业务分部:主要从事园林、市政服务综合服务等业务,主要经营主体为京蓝北方园林(天津)有限公司及其下属子公司等。

环境修复工程业务分部:主要从事环境修复工程业务,主要经营主体为中科鼎实环境工程股份有限公司及其子公司。

### (2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	生态节水运营服务业务分部	园林环境科技服务业务分部	环境修复工程业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	607,208,522.59	496,690,228.40	175,677,929.20	17,006,815.99	-15,018,916.38	1,281,564,579.80
主营业务成本	423,403,788.96	350,540,855.21	104,219,002.23	9,773,686.50	-15,018,916.38	872,918,416.52
管理费用	42,670,504.30	36,391,804.67	15,636,836.00	36,873,943.70	-7,996,979.23	123,576,109.44
财务费用	56,329,883.10	12,102,736.33	1,812,660.00	8,820,953.72	19,972,172.69	99,038,405.84
利润总额	85,334,187.23	95,993,787.79	49,572,684.84	-32,859,501.86	-15,685,099.11	182,356,058.89
净利润	69,900,741.16	81,675,974.22	41,368,995.63	-24,762,354.99	-14,725,147.56	153,458,208.46
资产总额	5,394,905,340.62	2,634,126,582.41	501,915,438.14	4,326,203,865.86	-1,768,949,716.71	11,088,201,510.32
负债总额	3,374,894,362.14	1,947,089,771.66	244,436,924.31	1,171,108,444.22	-1,115,290,768.01	5,622,238,734.32

截至2018年6月30日,除上述事项外,本集团不存在应披露的其他重要事项。

### 十四、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。



## 京蓝科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2018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. 本期非经常性损益表

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2018年1-6月、2017年度非经常性损益如下:

项目	2018年1-6月	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-217,360.17	-72,018.42	
计入当期损益的政府补助	1,909,325.13	16,129,876.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,037,088.85	-593,501.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,867,589.58		
理财产品收益		1,358,250.01	
小计	4,522,465.69	16,822,606.58	
所得税影响额	1,248,689.92	3,288,474.72	
少数股东权益影响额(税后)	300,299.47	555,347.19	
合计	2,973,476.30	12,978,784.67	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

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编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.69	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.63	0.14	0.14



信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

ShineWing  
certified public accountants

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

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

XYZHSQ2018-0165

## 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。

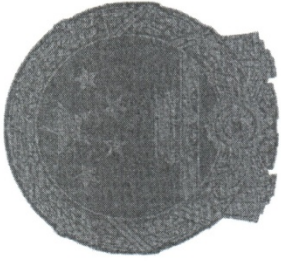
证书序号: 0000186

## 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

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

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

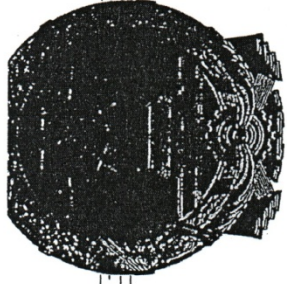


组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

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

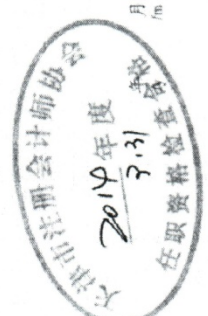
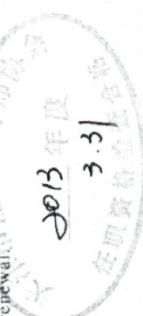
120000010026

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

天津市注册会计师协会

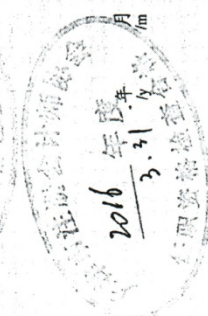
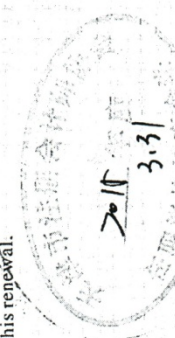
发证日期  
Date of Issuance

1997 年 06 月 25 日



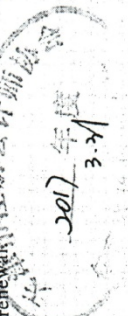
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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  
No of Certificate  
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  
Date of Issuance

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 14 日

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
2017年 12 月 14 日

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
2017年 12 月 14 日