

证券代码：835565

证券简称：中科国通

主办券商：中泰证券



中科国通

NEEQ : 835565

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

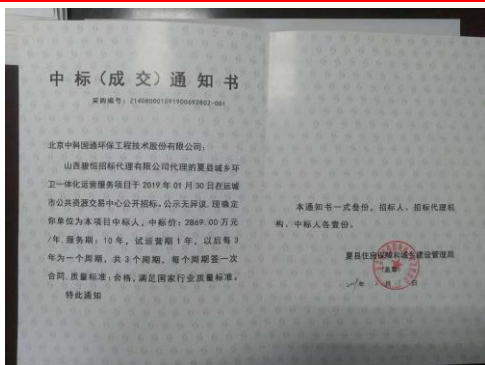
(GENERAL TREATMENT ENVIRONMENT (BEIJING) Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



1、2019 年 2 月

公司获得夏县城乡环卫一体化运营服务项目中标，服务地点为夏县城区及 11 个乡镇；服务期限 10 年。

2、2019 年 4 月

公司经年度股东大会审议通过 2018 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币（含税），权益分派登记日为 2019 年 4 月 15 日，除权除息日为 2019 年 4 月 16 日。

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、中科国通	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司
国通环投	指	北京国通环投生态科技有限公司（公司股东）
无锡国通、无锡中科	指	无锡中科国通环保工程技术有限公司（公司全资子公司）
南阳中科、南阳国通	指	南阳中科国通生态科技有限公司（公司子公司）
弗瑞格林	指	北京弗瑞格林环境科技有限公司（公司子公司）
贝克特	指	南京贝克特环保科技有限公司（公司实际控制人近亲属控制的企业，为公司关联方）
江苏众科	指	江苏众科国通环境科技有限公司（公司全资子公司）
运城中科、运城中科国通	指	运城市中科国通环卫有限公司（公司控股子公司）
积石山县中科康洁	指	积石山县中科康洁环卫工程有限公司（参股公司）
临夏州中科康洁	指	临夏州中科康洁环卫工程有限公司（参股公司）
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张卫华、主管会计工作负责人周彤及会计机构负责人（会计主管人员）王吉若保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中科国通环保工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	GENERAL TREATMENT ENVIRONMENT (BEIJING) Co.,Ltd.
证券简称	中科国通
证券代码	835565
法定代表人	张卫华
办公地址	北京市海淀区中关村南大街甲 12 号 1 幢三层 309 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	庞博
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82484401
传真	010-82484409
电子邮箱	pangbo@genetre.com
公司网址	http://www.genetre.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街甲 12 号 1 幢三层 309 单元 邮编：100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 1 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理（N7723）
主要产品与服务项目	固体废弃物处理处置领域综合解决方案的提供商
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,680,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张卫华、梁剑茹、国通环投

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108567488959X	否

注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲 12 号 1 幢三层 309 单元	否
注册资本（元）	34,680,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号，投资者沟通电话：0531-68889937
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴育岐、蒋森萌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,186,187.25	42,223,105.88	-7.19%
毛利率%	29.26%	19.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,381,514.10	-4,531,958.39	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,279,664.32	-4,556,446.12	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.71%	-8.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.20%	-8.37%	-
基本每股收益	-0.21	-0.13	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	212,921,396.32	210,534,287.32	1.13%
负债总计	145,033,973.36	136,039,000.05	6.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,644,704.41	67,066,618.51	-12.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.93	-12.44%
资产负债率%（母公司）	65.61%	63.22%	-
资产负债率%（合并）	68.12%	64.62%	-
流动比率	80.43%	95.18%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,932,996.48	2,343,317.41	-395.86%
应收账款周转率	0.52	1.15	-
存货周转率	1.48	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.13%	-2.53%	-

营业收入增长率%	-7.19%	35.96%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,680,000	34,680,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,680,549.89
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	560,908.57
3. 委托他人投资或管理资产的损益	18,025.48
非经常性损益合计	-4,101,615.84
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	233.94
非经常性损益净额	-4,101,849.78

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	84,759,396.99	84,627,583.11		
其他应收款	3,677,605.40	3,480,647.43		
可供出售金融资产	8,000,000.00			
其他非流动金融资产		8,000,000.00		
递延所得税资产	506,074.30	543,400.16		
未分配利润	14,282,444.36	13,984,666.81		
少数股东权益	7,422,337.20	7,428,668.76		

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是环保行业中固体废弃物处理处置领域的综合解决方案服务提供商，拥有污泥“生物沥浸”处理技术自主知识产权，核心团队在节能环保领域具有多年行业积累，具有固体废弃物处理处置领域各类项目整合解决能力和专业总承包资源，为城市市政管理相关部门提供高效率、低成本的生活垃圾、市政污泥、餐厨垃圾等固体废弃物处理处置综合解决方案，为大型工业企业提供高性价比的工业污泥、一般废弃物、危险废弃物等工业固体废弃物处理处置综合解决方案。公司通过自行开发和合作开发等方式开拓业务，收入来源包括技术开发收入、设备销售收入、药剂销售收入、产品销售收入、污泥处理收入、技术服务收入和工程建造收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司的财务状况

报告期末，公司资产总额 212,921,396.32 元，比期初增加 2,387,109.00 元，增加比例 1.13%；负债总额为 145,033,973.36 元，比期初增长 8,994,973.31 元，增长比例 6.61%；归属于母公司所有者权益合计 58,644,704.41 元，比期初减少 8,421,914.10 元，减少比例 12.56%。

资产变动主要原因：1) 货币资金较期初减少 3,835,600.01 元，主要原因系本期人员增加支付给职工以及为职工支付的薪酬增多，致使货币资金减少；2) 应收账款较期初减少 26,465,305.35 元，主要系虽本期收到部分项目回款，但其他项目未到确认收入结点所致；3) 预付款项较期初增加 3,447,802.07 元，主要系本期新增晋江市垃圾焚烧发电提标改建项目、南海垃圾焚烧发电厂改扩建项目、安溪县垃圾焚烧发电厂改扩建项目、南宁市江南污水处理厂提标及三期污泥处理项目、龙归项目预付款所致；4) 存货较期初增加 14,847,177.13 元，主要原因系晋江市垃圾焚烧发电提标改建项目、南海垃圾焚烧发电厂改扩建项目、安溪县垃圾焚烧发电厂改扩建项目、南宁市江南污水处理厂提标及三期污泥处理项目购买的设备进场，导致已完工未结算项目及库存商品增加较大所致；5) 其他流动资产较期初增加 2,788,870.49 元，主要系待抵扣进项税增加所致；6) 长期股权投资较期初减少 2,674,482.58 元，主要系本期积石山县中科康洁、临夏州中科康洁亏损所致；7) 固定资产较期初增加 4,266,599.54 元，主要系本期运城中科新增采

购环卫设备所致；8) 在建工程较期初增加 3,611,762.04 元，主要原因系本期龙归在建项目增加投入所致；9) 开发支出较期初增加 3,396,613.91 元，主要原因系油泥处理技术工程化项目开发费用增加；10) 长期待摊费用较期初增加 1,581,263.21 元，主要原因系环卫设备摊销增加所致。

负债总额变动主要原因：1) 短期借款较期初增加 20,000,000.00 元，是因本期增加招商银行北京东三环支行、北京银行酒仙桥支行保证贷款所致；2) 应付账款较期初减少 8,726,031.47，主要原因系顺德区顺控环投热电项目应付账款减少所致；3) 应付职工薪酬较期初减少 1,399,214.66 元，主要为期初计提员工年终奖金本期发放所致；3) 应交税费较期初减少 4,096,282.46 元，主要为报告期缴纳了期初的税费致本期期末应交税费减少；4) 其他应付款较期初增加 7,665,005.47 元，主要原因为公司补充流动资金向股东拆借的借款所致；5) 一年内到期的非流动负债较期初增加 1,712,778.82 元，主要系北京国资融资租赁及北京中关村融资租赁一年内到期的长期应付款增加所致；6) 长期应付款减少 3,326,488.22 元，主要系融资租赁应付本金及利息减少所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 39,186,187.25 元，比上年同期减少 7.19%，公司营业收入较上年同期变动的原因：1) 建造合同收入减少 9,433,434.81 元，主要为上半年晋江市垃圾焚烧发电提标改建项目、安溪县垃圾焚烧发电厂改扩建项目因业主工期延期导致工程进度延后按完工百分比确认的收入减少所致；2) 环卫一体化收入较上年同期增加 8,141,146.23 元，主要系本公司所属运城市中科国通环卫有限公司本期新增环境卫生管理服务、清洁服务收入所致；3) 技术服务收入较上年同期减少 715,395.84 元，主要原因系本期与积石山县中科康洁、临夏州中科康洁产生技术服务收入减少所致；4) 产品销售收入较上年同期增加 2,664,119.80 元，主要系本公司所属南阳中科国通生态科技有限公司有机肥、树苗销售收入增加所致 5) 污泥处理收入较上年同期减少 1,086,654.83 元，主要系太湖项目污泥处理收入减少。

报告期内，公司营业成本 27,721,672.53 元，较上年同期减少 6,122,256.01 元，减少了 18.09%，公司营业成本较上年变化原因：1) 建造合同收入减少成本随之减少 49.78%；2) 产品销售成本增长 2,149,838.95 元，主要原因系产品销售收入增加成本随之增加所致；3) 污泥处理成本随收入减少所致；4) 环卫一体化成本新增所致。

报告期内，毛利率为 29.26%，较上期 19.85% 上升了 9.41 个百分点，毛利率变动的主要原因：1) 建造合同收入毛利率较上年同期增长 20.07%，主要原因系公司在顺德区顺控环投热电项目成本结构的基础上对新的热电项目成本进行分析优化，在签订新项目合同时充分争取到了一定的利润，同时降低部分设备采购成本所致；2) 环卫一体化成本主要由环卫机器设备等固定资产折旧和日常维修费、油费、卫生清洁器具、人工薪酬福利费构成，这些费用相对固定，本期环卫一体化收入毛利率为 22.85%，使得报

告期毛利率较上年同期提高。

本期归属于挂牌公司股东的净利润为-7,381,514.10 元，上年同期-4,531,958.39 元，本期亏损较上年同期变动的主要原因系：1) 管理费用较上年同期增加 2,275,826.06 元，其中外部服务费增加 796,540.88 元，主要系本期增加的保证贷款产生的担保评审服务等费用；职工薪酬增长 1,170,694.15 元，增长主要原因系公司管理人员及环卫一体化管理人员增加薪酬随之增加所致；招待费增长 127,963.53 元，增长原因因为本期招待费随项目业务量加大而增加；3) 财务费用较上年同期减少 718,236.23 元，减少原因主要系获得中关村科技信贷贷款贴息补贴致利息支出减少；4) 投资收益较上年同期减少 1,262,203.11 元，减少原因主要系本期参股公司积石山县中科康洁、临夏州中科康洁亏损所致；5) 营业外收入较上年同期增加 225,999.20 元，主要系本期收到北京科技型中小企业技术创新资金课题经费所致；6) 营业外支出较上年同期增加 4,679,785.03 元，主要原因系本期无锡太湖新城污水处理厂改造工程建设用地需要，要求我司将污泥试验项目拆除撤离现场所致。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,932,996.48 元，比上年同期减少 9,276,313.89 元，主要原因是：一、本期大部分项目进度均未到实施阶段，项目回款较上年同期减少 5,526,446.78 元所致；二是公司管理人员及环卫一体化管理人员增加，公司本期支付给职工以及为职工支付的现金增加 5,639,490.23 元所致。

投资活动产生的现金流量净额为-15,029,244.08 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净额减少 9,045,824.89 元，主要原因为本期龙归项目、油泥处理工程化项目、运城中科环卫一体化项目购建固定资产，无形资产以及在建工程等方面支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额为 18,126,640.55 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额增加 15,688,902.33 元，主要原因一是报告期内子公司吸收少数股东投资收到的现金增加 2,450,000.00 元所致，二是因本期招商银行北京东三环支行、北京银行酒仙桥支行保证贷款增加 20,000,000.00 元所致。

三、 风险与价值

1、对供应商依赖风险

1) 公司生物沥浸污泥干化处理技术所必须的污泥生物沥浸营养剂全部由关联方贝克特生产供应，而生产该营养剂的配方只有贝克特实际控制人周立祥教授持有。公司于 2017 年 12 月与周立祥共同成立了控股子公司扬州鑫科国通环保科技有限公司，用于生产生物沥浸营养剂；项目启动后，在进行项目环评审批过程中，地方环保部门认定生产生物沥浸药剂的工艺属于化工工艺，审批方面属于限批类项目，

项目环评未能通过，故不能按原计划生产生物沥浸营养剂，扬州鑫科于本年度注销。生物沥浸营养剂仍继续由贝克特提供。

2) 公司污泥热干化业务板块采购的干燥机及注塞泵分别由三菱重工环境·化学工程株式会社及普茨迈斯特（北京）固体泵贸易有限公司提供，约占项目设备采购合同总额的 50%，若不能找到替代设备，将对该业务板块造成不利影响。

应对措施：1) 公司将继续保持与贝克特良好合作关系，为生物沥浸业务板块的营养剂供应提供保障，同时随着公司业务板块的增加，生物沥浸业务占公司营业收入比重不断减少。

2) 除继续同三菱重工环境·化学工程株式会社保持良好合作关系以外，公司还在国内寻找国产优质设备，以服务于定位在国产优质系统设备的污泥热干化项目。

2、客户拓展风险

公司 2019 年半年度前五大客户收入占营业收入的比重为 82.89%，如果公司后续不能开拓新客户，可能面临收入大幅下滑风险。

应对措施：公司将增加市场团队建设，积极拓展新客户和新业务，加大市场推广力度，提高公司知名度以获取更多的客户资源。

3、税收优惠风险

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为 25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15% 的税率征收企业所得税。本公司业务属于国家重点扶持和鼓励发展的产业和项目。2018 年 9 月 10 日本公司已通过高新技术复审，取得高新技术企业证书，证书编号 GF201811001766；2017 年 10 月 27 日本公司下属子公司弗瑞格林通过高新技术评审，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201711003045。

根据财税（2015）78 号文关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司下属子公司无锡中科国通自 2015 年 7 月 1 日起，对于污泥处理劳务、污水处理劳务，征收的增值税享受先征后返 70% 的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的规定，本公司及下属子公司弗瑞格林 2018 年度提供技术开发服务收入免征增值税。

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）对有机肥免征增值税优惠的规定，2016 年 6 月 28 日，本公司下属子公司南阳中科取得南阳市宛城区国家税务局宛城国税税通（2016）6365 号《南阳市宛城区国家税务局税务事项通知书》，自 2015 年 9 月 1 日起，销售有机肥业务取得的收入免征增值税。

应对措施：公司不断持续的进行研发投入，增加技术创新，开拓新技术，增加专利技术拥有量，积极投身到研发新技术新产品的活动中，提高企业技术创新能力，保持技术的先进性。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司多年来承担固废处理处置类的项目工程，以生态环境保护为宗旨，大力贯彻执行国家相关环境保护标准。公司以实践管理创新和科技创新为核心，以先进的技术和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，创造更多的就业机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	25,000,000.00	3,497,464.11
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000.00	640,810.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	7,290,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000.00	

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/	对价金额	是否构成	是否构成

		时间		标的		合并 对价		关联 交易	重大 资产 重组
购买银 行理财 产品		2019/3/15	招商 银行 股份 有限 公司 北京 东三 环支 行	点金池 7001 号	30,000,000.00	现金	30,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司运用部分闲置资金进行短期理财投资是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适当的低风险理财产品投资，能够提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为股东谋取更好的投资回报。截至报告期末，公司购买银行理财产品累计 15,500,000.00 元，投资回报 18,025.48 元

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2019 年 4 月 4 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于修订公司股权激励计划的议案》，该激励计划实施条件是自 2016 年 11 月 27 日起至 2020 年 12 月 31 日止，公司任一会计年度（2017 年度、2018 年度、2019 年度）合并财务报表每股收益（扣除非经常性损益后）达到人民币 0.3 元及以上，触发股权激励计划。

该激励计划约定拟向激励对象定向发行 360 万股。截至报告期末，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于〈北京中科国通环保工程技术股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》，该议案于 2019 年 7 月 12 日经股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/1/11	2019/1/30	挂牌	唯一供应商承诺	公司与贝克特实际控制人周立祥共同成立控股子公司用于生产生物沥浸技术所必须的营养剂，但由于生产厂址未能获得	未履行

					环评批复，公司不能正常开展经营业务，于2019年1月30日完成注销登记。	
董监高	2016/1/11		挂牌	同业竞争承诺	自本承诺签署之日起，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、本人同时保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/11		挂牌	同业竞争承诺	自本承诺签署之日起，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、本人同时保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司生物沥浸污泥干化处理技术所必需的污泥生物沥浸营养剂全部由关联方南京贝克特环保科技有限公司生产供应，生产该营养剂的配方只有贝克特实际控制人周立祥教授持有。公司与周立祥共同出资设立控股子公司扬州鑫科国通环保科技有限公司，注册资本2500万元，其中公司认缴1750.00万元，周立祥认缴750万元。该公司用于生产污泥生物沥浸营养剂。但由于扬州鑫科自成立以来，生产厂址因环评影响迟迟未能获得当地政府部门的批准，故未能开展实际经营业务，为进一步整合公司内部资源，降低管理成本，提高经营效率，2018年11月11日公司召开第二届董事会第二次会议，决定注销扬州鑫科公司。扬州鑫科于2018年12月3日取得国家税务总局扬州市邗江区税务局出具的税企清[2018]576”号的清税证明，证明扬州鑫科所有税务事项均已结清。并于2019年1月30日完成公司注销登记，并取得扬州市邗江区市场监督管理局的核准。公司后续开展生物沥浸项目采购营养药剂将继续向贝克特采购。

公司实际控制人和董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产（BOT 项目）	抵押	30,723,103.26	14.43%	售后回租
在建工程	抵押	15,612,975.86	7.33%	融资租赁
合计	-	46,336,079.12	21.76%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 15 日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司权益分派已执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,422,000	96.37%	1,258,000	34,680,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,363,000	52.95%	0	18,363,000	52.95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,258,000	3.63%	-1,258,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,680,000	-	0	34,680,000	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京国通环投生态科技有限公司	13,927,000	0	13,927,000	40.16%	0	13,927,000
2	李先瑞	4,659,000	0	4,659,000	13.43%	0	4,659,000
3	梁剑茹	4,436,000	0	4,436,000	12.79%	0	4,436,000
4	张陈斌	4,224,000	0	4,224,000	12.18%	0	4,224,000
5	徐宝丽	3,235,000	0	3,235,000	9.33%	0	3,235,000
合计		30,481,000	0	30,481,000	87.89%	0	30,481,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张陈斌为北京国通环投生态科技有限公司股东，持股比例为 4.37%。

其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条第二项的定义，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

根据中科国通现在的股权结构，公司股份较为分散，尚无持股50%以上股东，故公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司董事长兼总经理张卫华通过国通环投间接持有公司40.16%的股份（张卫华持有国通环投59.98%的股份，国通环投持有公司40.16%的股份），股东梁剑茹直接持有公司12.79%的股份。自2012年5月起，张卫华和梁剑茹订《一致行动人协议》，双方同意按照协议约定在公司重大经营决策上保持一致意见；张卫华和梁剑茹二人合计共同控制公司52.95%的股份，持股比例高于50%，且公司各股东持股较为分散，二人通过一致行动能够对公司的决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。因此，张卫华和梁剑茹共同为公司的实际控制人。

公司实际控制人基本情况：

张卫华，男，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于中国科学院化学研究所化学专业，硕士学历；2003年7月毕业于清华大学工商管理专业，硕士学历；具有高级工程师职称。

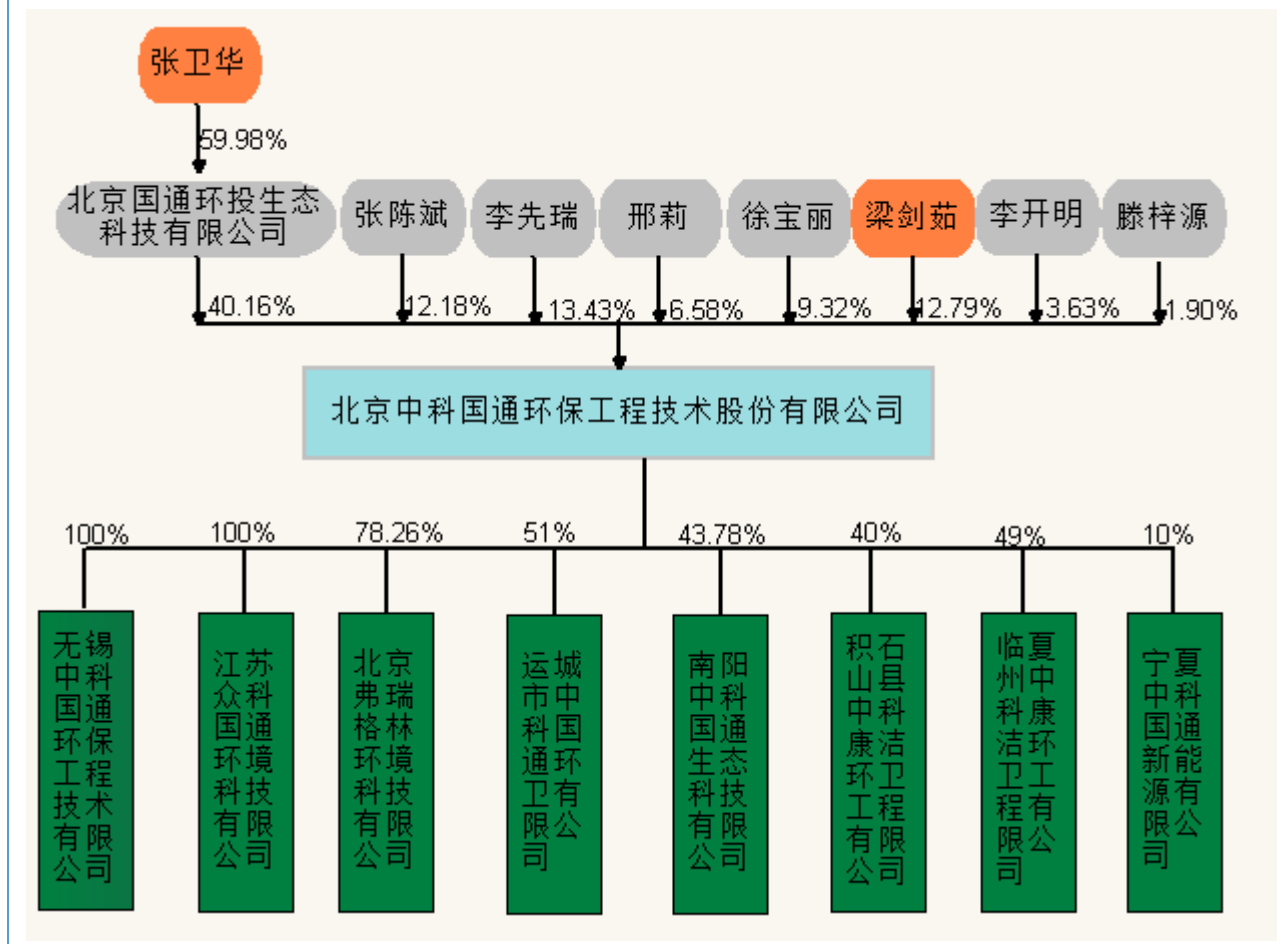
职业经历：1999年7月至2010年10月于中科实业集团（控股）有限公司任业务经理、部门副总经理、部门总经理、总裁助理；2010年10月至2011年2月于北京中科通用能源环保有限责任公司任副总经理；2011年3月参与创立中科国通，历任公司董事长、总经理职务，现任公司董事长兼总经理。其中，张卫华于2004年1月至2006年12月于北京中科龙图科技发展有限公司任董事长兼总经理；2005年8月至2012年9月于宁波中科绿色电力有限公司历任董事长、董事、总经理；2007年3月至2011年1月于慈溪中科众茂环保热电有限公司任董事长；2011年5月至今于无锡国通历任经理、执行董事；2014年9月至今于国通环投历任经理、董事长；2015年3月至今于北京中科用通环境科技有限公司任董事；2015年6月至2017年11月于北京河北国兴通环保科技有限公司任董事；2015年7月至2018年

4月于南阳国通任董事长；2015 年8 月至今于弗瑞格林任董事长。

梁剑茹，女，1968 年9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年湖南农学院毕业，专科学历。

职业经历：1989 年8 月至1998 年5 月，湖南农业大学工作，担任环境分析检测教学实验室实验师职务，1998 年6 月至今，南京农业大学工作，担任环境分析检测科研实验室实验师职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变更，张卫华和梁剑茹共同为公司的实际控制人。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张卫华	董事长、总经理	男	1974年1月	硕士	2018.10.8-2021.10.7	是
庞博	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1972年11月	硕士	2018.10.8-2021.10.7	是
王华	董事	女	1980年6月	硕士	2018.10.8-2021.10.7	否
张治华	董事	男	1978年4月	专科	2018.10.8-2021.10.7	否
乔利刚	董事	男	1974年11月	本科	2018.10.8-2021.10.7	否
刘宏波	董事	男	1989年3月	本科	2018.10.8-2021.10.7	否
周彤	董事、财务总监	男	1968年8月	专科	2018.12.26-2021.10.7	是
李坚	监事会主席	男	1953年6月	硕士	2018.10.8-2021.10.7	是
马朝阳	监事	男	1982年8月	专科	2018.10.8-2021.10.7	是
逯全民	职工代表监事	男	1976年8月	本科	2018.10.8-2021.10.7	是
程刚	副总经理	男	1968年5月	本科	2018.10.8-2021.10.7	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

张卫华与股东梁剑茹签署了《一致行动人协议》。

张卫华为北京国通环投生态科技有限公司控股股东，持股比例为 59.98%；

庞博为北京国通环投生态科技有限公司股东，持股比例为 9.36%；

李坚为北京国通环投生态科技有限公司股东，持股比例为 1.31%；

逯全民为北京国通环投生态科技有限公司股东，持股比例为 1.73%；

程刚为北京国通环投生态科技有限公司股东，持股比例为 3.06%。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量 变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
张卫华	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
庞博	董事、副总经理、	0	0	0	0%	0

	董事会秘书					
王华	董事	0	0	0	0%	0
张治华	董事	0	0	0	0%	0
乔利刚	董事	0	0	0	0%	0
刘宏波	董事	0	0	0	0%	0
周彤	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
李坚	监事会主席	0	0	0	0%	0
马朝阳	监事	0	0	0	0%	0
逯全民	职工代表监事	0	0	0	0%	0
程刚	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	14
财务人员	6	9
技术人员	7	10
运营管理人员	36	50
工程人员	7	9
研发人员	14	11
采购及销售人员	11	9
员工总计	88	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	31	35
专科	21	30

专科以下	25	36
员工总计	88	112

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内公司增加城乡环卫一体化事业部，共 5 人，主要承担城乡环卫一体化项目工作；报告期内，公司成立广州分公司，运营龙归项目，新增人数为 20 人。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等五项保险，以及住房公积金。同时公司为员工提供交通、通讯、用餐等补贴。公司尊重每一位员工并珍惜员工对公司所做的贡献，建立并不断完善员工职业生涯规划体系，让员工清楚的了解自身在公司发展的定位与发展的通道，进而有计划、有目的地结合自身情况采取相应的措施，有利于提高员工的能力，有利于提高员工对公司的认同感，有利于培养员工积极向上的精神，达到公司和员工共同成长和发展的目的。

3、培训计划

公司尊重以人为本的宗旨，重视人才培养与开发。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。公司根据培训需求调查情况、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，设计了有针对性的培训体系，对中层、基层人员分别设置了不同的培训课题。

报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2019】第 1-03769 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 8 月 7 日
注册会计师姓名	吴育岐、蒋森萌
审计报告正文：	

审计报告

大信审字[2019]第 1-03769 号

北京中科国通环保工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中科国通环保工程技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴育岐

中国·北京

中国注册会计师：蒋森萌

二〇一九年八月七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,173,925.56	9,009,525.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	58,162,277.76	84,627,583.11
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	58,162,277.76	84,627,583.11
应收款项融资			
预付款项	五（三）	12,873,596.97	9,425,794.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,193,578.06	3,480,647.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	26,209,594.64	11,362,417.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,655,110.01	866,239.52
流动资产合计		110,268,083.00	118,772,208.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,314,521.09	3,989,003.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（九）	8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（十）	9,970,307.79	5,703,708.25
在建工程	五（十一）	30,038,315.21	26,426,553.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	30,723,103.26	31,562,699.56
开发支出	五（十三）	18,883,928.38	15,487,314.47
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	1,630,663.21	49,400.00
递延所得税资产	五（十五）	754,936.97	543,400.16
其他非流动资产	五（十六）	1,337,537.41	
非流动资产合计		102,653,313.32	91,762,079.28
资产总计		212,921,396.32	210,534,287.32
流动负债：			
短期借款	五（十七）	31,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十八）	34,965,813.96	43,691,845.43
其中：应付票据			
应付账款	五（十八）	34,965,813.96	43,691,845.43

预收款项	五（十九）	46,021,490.30	48,401,653.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	1,667,006.53	3,066,221.19
应交税费	五（二十一）	512,015.03	4,608,297.49
其他应付款	五（二十二）	7,826,682.36	161,676.89
其中：应付利息		36,250.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	9,154,343.89	7,441,565.07
其他流动负债	五（二十四）	5,958,142.02	6,412,773.12
流动负债合计		137,105,494.09	124,784,032.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	7,928,479.27	11,254,967.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,928,479.27	11,254,967.49
负债合计		145,033,973.36	136,039,000.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	34,680,000.00	34,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	15,817,099.77	15,817,099.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	2,584,851.93	2,584,851.93
一般风险准备			

未分配利润	五（二十九）	5,562,752.71	13,984,666.81
归属于母公司所有者权益合计		58,644,704.41	67,066,618.51
少数股东权益		9,242,718.55	7,428,668.76
所有者权益合计		67,887,422.96	74,495,287.27
负债和所有者权益总计		212,921,396.32	210,534,287.32

法定代表人：张卫华

主管会计工作负责人：周彤

会计机构负责人：王吉若

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,302,808.96	4,820,004.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	33,777,816.15	59,847,235.69
应收款项融资			
预付款项		12,492,686.36	9,362,850.89
其他应收款	十二（二）	36,336,586.99	32,676,013.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,787,381.19	8,870,157.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,834,401.03	
流动资产合计		114,531,680.68	115,576,262.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	37,044,521.09	37,169,003.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		842,207.50	2,455,477.55

在建工程		26,833,840.84	20,487,819.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		18,883,928.38	15,487,314.47
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		558,470.28	491,458.89
其他非流动资产		1,337,537.41	
非流动资产合计		93,500,505.50	84,091,073.78
资产总计		208,032,186.18	199,667,336.26
流动负债：			
短期借款		31,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,688,366.18	38,337,929.82
预收款项		46,021,490.30	47,102,053.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		97,072.56	2,898,710.11
应交税费		443,110.45	3,854,485.73
其他应付款		17,487,371.16	8,544,640.69
其中：应付利息		36,250.00	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,252,008.89	3,459,407.07
其他流动负债		1,565,206.86	1,540,294.14
流动负债合计		128,554,626.40	116,737,520.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,928,479.27	9,487,324.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,928,479.27	9,487,324.49
负债合计		136,483,105.67	126,224,845.42
所有者权益：			
股本		34,680,000.00	34,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,157,733.88	13,157,733.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,584,851.93	2,584,851.93
一般风险准备			
未分配利润		21,126,494.70	23,019,905.03
所有者权益合计		71,549,080.51	73,442,490.84
负债和所有者权益合计		208,032,186.18	199,667,336.26

法定代表人：张卫华

主管会计工作负责人：周彤

会计机构负责人：王吉若

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（三十）	39,186,187.25	42,223,105.88
其中：营业收入	五（三十）	39,186,187.25	42,223,105.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,169,507.66	46,082,908.19
其中：营业成本	五（三十）	27,721,672.53	33,843,928.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	49,959.56	317,463.39
销售费用	五（三十二）	2,906,721.05	3,591,576.80
管理费用	五（三十三）	5,512,070.79	3,236,244.73
研发费用	五（三十四）	1,977,807.38	2,022,444.34

财务费用	五（三十五）	479,518.78	1,197,755.01
其中：利息费用		482,152.68	1,121,368.18
利息收入		14,107.45	7,109.92
信用减值损失	五（三十八）	1,521,757.57	
资产减值损失	五（三十九）		1,873,496.10
加：其他收益	五（三十六）	210,282.32	240,600.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-2,656,457.10	-1,394,253.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,674,482.58	-1,410,252.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,429,495.19	-5,013,455.39
加：营业外收入	五（四十）	246,000.00	20,000.80
减：营业外支出	五（四十一）	4,680,549.89	764.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,864,045.08	-4,994,219.45
减：所得税费用	五（四十二）	153,419.23	-249,184.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,017,464.31	-4,745,035.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,017,464.31	-4,745,035.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-635,950.21	-213,076.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,381,514.10	-4,531,958.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,017,464.31	-4,745,035.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,381,514.10	-4,531,958.39
归属于少数股东的综合收益总额		-635,950.21	-213,076.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.13

法定代表人：张卫华

主管会计工作负责人：周彤

会计机构负责人：王吉若

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	26,713,166.24	35,365,307.24
减：营业成本	十二（四）	15,292,382.62	26,340,391.79
税金及附加		13,765.30	218,830.46
销售费用		2,906,721.05	3,549,749.27
管理费用		3,882,868.42	2,427,408.44
研发费用		1,197,086.44	1,455,018.80
财务费用		185,441.66	736,810.74
其中：利息费用		193,806.68	682,587.50
利息收入		12,398.18	2,710.71
加：其他收益		12,224.77	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-2,656,457.10	-1,400,315.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,674,482.58	-1,410,252.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-446,742.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,737,590.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,925.81	-2,500,808.33
加：营业外收入		246,000.00	
减：营业外支出		945,609.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-555,683.68	-2,500,808.33

减：所得税费用		297,326.65	-235,641.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-853,010.33	-2,265,166.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-853,010.33	-2,265,166.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-853,010.33	-2,265,166.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张卫华

主管会计工作负责人：周彤

会计机构负责人：王吉若

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,028,142.24	58,554,589.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现			

金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		196,981.49	231,000.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	8,869,452.20	8,739,363.50
经营活动现金流入小计		62,094,575.93	67,524,953.43
购买商品、接受劳务支付的现金		46,536,398.82	47,284,110.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,809,106.08	6,169,615.85
支付的各项税费		3,758,306.53	4,265,231.46
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,923,760.98	7,462,678.56
经营活动现金流出小计		69,027,572.41	65,181,636.02
经营活动产生的现金流量净额		-6,932,996.48	2,343,317.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	9,130,000.00
取得投资收益收到的现金		18,025.48	15,998.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十三）		
投资活动现金流入小计		15,518,025.48	9,145,998.97
购建固定资产、无形资产和其他		15,047,269.56	9,899,418.16

长期资产支付的现金			
投资支付的现金		15,500,000.00	5,230,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十三）		
投资活动现金流出小计		30,547,269.56	15,129,418.16
投资活动产生的现金流量净额		-15,029,244.08	-5,983,419.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	30,000.00	1,962,496.00
筹资活动现金流入小计		27,480,000.00	7,287,496.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,008,555.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,363,393.45	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	1,989,966.00	3,841,202.00
筹资活动现金流出小计		9,353,359.45	4,849,757.78
筹资活动产生的现金流量净额		18,126,640.55	2,437,738.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,835,600.01	-1,202,363.56
加：期初现金及现金等价物余额		9,009,525.57	4,154,208.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,173,925.56	2,951,845.34

法定代表人：张卫华

主管会计工作负责人：周彤

会计机构负责人：王吉若

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,995,541.87	50,065,714.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,652,666.87	10,955,363.49

经营活动现金流入小计		53,648,208.74	61,021,077.71
购买商品、接受劳务支付的现金		40,837,264.22	39,788,877.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,276,732.78	3,940,398.78
支付的各项税费		3,207,661.58	2,226,959.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,487,388.64	12,988,356.54
经营活动现金流出小计		60,809,047.22	58,944,592.64
经营活动产生的现金流量净额		-7,160,838.48	2,076,485.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	6,430,000.00
取得投资收益收到的现金		18,025.48	9,937.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,518,025.48	6,439,937.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,636,835.21	9,718,136.37
投资支付的现金		18,050,000.00	4,830,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,686,835.21	14,548,136.37
投资活动产生的现金流量净额		-11,168,809.73	-8,108,198.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			325,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	5,325,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,187,547.45	682,587.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,187,547.45	682,587.50
筹资活动产生的现金流量净额		17,812,452.55	4,642,412.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-517,195.66	-1,389,301.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,820,004.62	3,633,434.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,302,808.96	2,244,133.58

法定代表人：张卫华

主管会计工作负责人：周彤

会计机构负责人：王吉若

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2019 年半年度报告期内，公司发生企业会计准则变化引起的会计政策变更：

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

2、 非调整事项

2019 年 7 月 12 日，本公司召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于〈北京中科国通环保工程技术股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》。公司依据《北京中科国通环保工程技术股份有限公司股权激励计划（第二次修订）》拟对激励对象定向发行股票。本次股票发行所募集的资金用于补充流动资金，包括晋江市垃圾焚烧发电提标改建项目、南海垃圾焚烧发电厂改扩建项目、安溪县垃圾焚烧发电厂改扩建项目等支付货款。公司拟发行股票 3,600,000 股，发行价格为每股 2.40 元，募集资金 8,640,000.00 元。本次发行的认购对象为 2 名新增自然人投资者张卫华、庞博，根据

《公司章程》第十九条的规定，公司发行股票时，公司股东大会审议通过该次股票发行方案时的在册股东无优先认购权，本次发行以现金方式认购。

3、 固定资产与无形资产

因无锡太湖新城污水处理厂改造工程建设用地需要，要求我司将污泥试验项目拆除撤离现场。

二、 报表项目注释

北京中科国通环保工程技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

北京中科国通环保工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2011年3月1日成立，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108013623570号《企业法人营业执照》，2015年9月23日，本公司完成工商变更，由有限责任公司变更为股份有限公司，统一社会信用代码为91110108567488959X；公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街甲12号1幢三层309单元；法定代表人：张卫华；注册资本：人民币3,468.00万元。

2016年1月11日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“中科国通”，证券交易代码：835565。

本公司的经营范围是：固体废物治理技术的开发、推广、转让、咨询、服务；专业承包；投资管理；销售化肥、机械设备；技术进出口；城市水域垃圾清理；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理以及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。）

本公司主要业务为：设备销售、技术开发、污泥处理、药剂销售、技术服务、安装服务、产品销售、工程建造、环卫一体化。

本公司本期纳入合并范围的主体情况如下：

序号	企业名称	注册地	控制的性质	备注
1	无锡中科国通环保工程技术有限公司(以下简称“无锡中科国通”)	无锡市	全资子公司	
2	北京弗瑞格林环境科技有限公司(以下简称“弗瑞格林”)	北京市	控股子公司	

3	南阳中科国通生态科技有限公司（以下简称“南阳中科”）	南阳市	控股子公司	
4	江苏众科国通环境科技有限公司（以下简称“江苏众科”）	扬州市	全资子公司	
5	运城市中科国通环卫有限公司（以下简称“运城中科”）	运城市	控股子公司	

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 8 月 7 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：自报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方所有者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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者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。

长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵消事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵消了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具（2019 年 1 月 1 日起适用）

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套

期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（九）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	当公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%)
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)
成本的计算方法	成本指权益工具投资依据准则规定确定的账面初始投资成本扣除已收回或摊销金额

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的按期末市场公开价格确定；不存在活跃市场的按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量进行折现确定为公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，如未发生减值再按账龄分析法计提坏账。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	按照账龄分组计提。
组合 2：合并范围内关联方组合	按照与交易对象的关系。
组合 3：押金保证金及备用金组合	按照款项性质。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法。
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。
组合 3：押金保证金及备用金组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年（含）	10.00	10.00
2 至 3 年（含）	20.00	20.00
3 至 4 年（含）	50.00	50.00
4 至 5 年（含）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，应收款项坏账准备的确认标准的计提方法详

见附注三（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收票据、应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

2. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用

增级质量是否发生显著变化；(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；(13) 债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，除合并范围内应收款项不计提预期信用损失外，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据：	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
应收账款：	
工程类客户	本组合为工程类客户的应收款项
一般客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款：	
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合应收金融机构的利息
其他应收款-关联方	本组合为应收风险较低的关联方款项
其他应收款-应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项

对于“工程类客户”组合，本公司参考历史信用损失经验及市场对该客户的评价，确定客户的信用等级，同时结合当前状况及对未来经济状况的预测，以及对不同信用评级客户历史损失情况，计算预期信用损失。

对于“一般客户”组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的原材料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

根据存货的性质不同，本公司对为特定项目购进的产品，采用个别计价法确定发出存货的实际成本；其他存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产用厂房	10	5	9.50
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3	5	31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

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。

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体包括：

(1) 药剂销售收入的确认：本公司收到客户发来的订单，按照订单的要求通知药剂供应商发货，由药剂供应商直接将药剂送往客户单位，客户单位接收药剂后进行清点确认，以双方确认的数量和价格确认药剂销售收入。

(2) 设备销售收入的确认：本公司根据项目实际情况，自行设计或采购项目所需设备及附件，设备按项目需要由供应方直接发往项目现场，如不需安装，则在全部设备及附件运往项目现场后，经客户方验收合格后确认设备销售收入；如需要安装，则在设备安装完毕，经客户方确认验收后确认设备销售收入。

(3) 产品销售收入的确认：本公司将自行生产的产品，按照客户的要求送往客户指定地点，在客户单位验收后确认产品销售收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务

收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(1) 技术服务收入的确认：本公司为客户安装调试污泥处理设备后，根据客户需要为其提供后期的运营服务，公司与客户签订服务合同，每月按照提供服务的具体情况与客户进行结算，按照双方确认的服务量确认收入。

(2) 技术开发收入的确认：①污泥处理技术开发收入的确认，本公司根据客户需求结合客户实际情况进行菌种调试，在服务已提供并验收后确认技术开发收入；②其他技术开发收入的确认，合同明确约定服务内容的和阶段的，本公司根据客户需求提供开发服务，在服务已提供和客户验收后确认技术开发收入。

(3) 污泥处理收入的确认：本公司为客户提供污泥处理服务，每月对实际处理的污泥量与客户进行核对确认，按双方认可的污泥处理量确认污泥处理收入。

(4) 环卫一体化收入的确认：本公司为客户提供环卫一体化服务，每月就实际工作完成情况与客户进行核对确认，按双方认可的金额确认确认环卫一体化收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 建造合同

1、建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2、合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更的说明

1、报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款单独列示	应收账款	58,162,277.76	84,759,396.99
2.应付票据和应付账款单独列示	应付账款	34,773,867.06	43,691,845.43

2、金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—

金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三（八）（十一），本公司 2019 年 1 月 1 日起追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

本公司执行新金融工具准则，对财务报表的影响如下：

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	84,759,396.99	-131,813.88	84,627,583.11
其他应收款	3,677,605.40	-196,957.97	3,480,647.43
可供出售金融资产	8,000,000.00	-8,000,000.00	
其他非流动金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税资产	506,074.30	37,325.86	543,400.16
负债：			
股东权益：			
未分配利润	14,282,444.36	-297,777.55	13,984,666.81
少数股东权益	7,422,337.20	6,331.56	7,428,668.76

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（2）在首次执行日，原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收账款	3,319,259.66	3,451,073.54	131,813.88
其他应收款	55,064.00	252,021.97	196,957.97
合计	3,374,323.66	3,703,095.51	328,771.85

(二十七) 主要会计估计变更的说明

2019 年 1-6 月本公司无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、6%
城市维护建设税	实纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实纳流转税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税额	2%
企业所得税	本公司应纳税所得额	15%
企业所得税	无锡中科应纳税所得额	25%
企业所得税	弗瑞格林应纳税所得额	15%
企业所得税	南阳中科应纳税所得额	25%
企业所得税	江苏众科应纳税所得额	25%
企业所得税	运城中科应纳税所得额	25%

注 1：根据《财政部 税务总局 海关总署联合公告关于深化增值税改革有关政策》（2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税适用税率调整为 13%。

注 2：根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号），本公司下属子公司 运城市中科国通环卫有限公司夏县分公司属于生活垃圾处理行业，享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为 25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15% 的税率征收企业所得税。本公司业务属于国家重点扶持和鼓励发展的产业和项目。2018 年 9 月 10 日本公司已通过高新技术复审，取得高新技术企业证书，证书编号 GF201811001766；2017 年 10 月 27 日本公司下属子公司弗瑞格林通过高新技术评审，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201711003045。

2、增值税

根据财税（2015）78 号文关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司下属子公司无锡中科国通自 2015 年 7 月 1 日起，对于污泥处理劳务、污水处理劳务，征收的增值税享受先征后退 70% 的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的规定，本公司及下属子公司弗瑞格林 2018 年度提供技术开发服务收入免征增值税。

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）对有机肥免征增值税优惠的规定，2016年6月28日，本公司下属子公司南阳中科取得南阳市宛城区国家税务局宛城国税税通（2016）6365号《南阳市宛城区国家税务局税务事项通知书》，自2015年9月1日起，销售有机肥业务取得的收入免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

注：如无特别说明，“期末余额”与“期初余额”分别为2019年6月30日及2018年12月31日金额，“2019年1月1日”金额为根据三（二十六）会计政策变更追溯披露的金额。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,640.00	
银行存款	5,172,285.56	7,368,546.08
其他货币资金		1,640,979.49
合计	5,173,925.56	9,009,525.57

（二）应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	63,097,586.20	88,078,656.65
减：坏账准备	4,935,308.44	3,451,073.54
合计	58,162,277.76	84,759,396.99

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：工程类客户组合	38,304,178.48	60.71	1,940,024.06	5.06
一般客户组合	24,793,407.72	39.29	2,995,284.38	12.08
合计	63,097,586.20	100.00	4,935,308.44	7.82

（续）

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：工程类客户组合	62,959,226.70	71.48	124,815.14	0.20
一般客户组合	25,119,429.95	28.52	3,326,258.40	13.24
合计	88,078,656.65	100.00	3,451,073.54	3.92

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

①工程类客户组合

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
0-6个月				60,462,923.87		
7-12月	37,807,875.65	5.00	1,890,393.78	2,496,302.83	5.00	124,815.14
1至2年	496,302.83	10.00	49,630.28			
合计	38,304,178.48	5.06	1,940,024.06	62,959,226.70	0.20	124,815.14

②一般客户类组合

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	6,989,912.65	3.27	228,570.14	6,146,734.80	3.27	200,998.23
1至2年	12,173,095.07	8.46	1,029,843.84	12,413,295.15	8.46	1,050,164.77
2至3年	5,030,400.00	22.60	1,136,870.40	5,530,400.00	22.60	1,249,870.40
3至4年				429,000.00	52.50	225,225.00
5年以上	600,000.00	100.00	600,000.00	600,000.00	100.00	600,000.00
合计	24,793,407.72	12.08	2,995,284.38	25,119,429.95	13.24	3,326,258.40

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,078,656.65	100.00	3,319,259.66	3.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	88,078,656.65	100.00	3,319,259.66	3.77

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
0-6个月(含6个月)	65,958,958.67		
7-12个月(含12个月)	3,147,002.83	5.00	157,350.14
1—2年(含2年)	12,413,295.15	10.00	1,241,329.52
2—3年(含3年)	5,530,400.00	20.00	1,106,080.00
3—4年(含4年)	429,000.00	50.00	214,500.00
5年以上	600,000.00	100.00	600,000.00
合计	88,078,656.65	3.77	3,319,259.66

注：新金融工具准则该项目列报的影响见附注三(二十六)。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,484,234.90 元。

4、截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	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
阿拉善左旗市容环境卫生管理局	非关联方	21,270,055.86	7-12个月 20,773,753.03 元；1-2年 496,302.83 元	33.71	1,088,317.93
广东顺控环境投资有限公司	非关联方	17,034,122.62	7-12个月	27.00	851,706.13
山西世邦达贸易有限公司	非关联方	8,712,695.07	1-2年	13.81	737,094.00
上海水业设计工程有限公司	非关联方	7,918,400.00	1-2年 2,888,000.00 元，2-3年 5,030,400.00 元	12.55	1,381,195.20
夏县农业农村局	非关联方	1,737,458.33	0-6个月	2.75	56,814.89
合计		56,672,731.88		89.82	4,115,128.15

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,857,567.06	99.88	9,223,294.90	97.85
1-2年	16,029.91	0.12	202,500.00	2.15
合计	12,873,596.97	100.00	9,425,794.90	100.00

2、截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
广州协盈生态科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	31.07
上海施维英机械制造有限公司	非关联方	1,575,000.00	1年以内	12.23
普茨迈斯特(北京)固体泵贸易有限公司	非关联方	1,424,012.82	1年以内	11.06

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
中国科学器材有限公司	非关联方	1,306,016.69	1 年以内	10.14
南京博泽环境科技有限公司	非关联方	1,132,075.53	1 年以内	8.79
合计		9,437,105.04		73.29

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,483,122.70	3,732,669.40
减：坏账准备	289,544.64	55,064.00
合计	4,193,578.06	3,677,605.40

1、 其他应收款

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款账龄分析

账龄	2019 年 6 月 30 日			2019 年 1 月 1 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
0-6 个月	1,050,453.30	5.00	52,522.67	1,613,000.00	5.00	80,650.00
7-12 个月	1,313,000.00	5.00	65,650.00	46,128.40	5.00	2,306.42
1—2 年	47,499.40	5.00	2,374.97	481,206.00	5.00	24,060.30
2—3 年	479,835.00	5.00	23,991.75	1,500,000.00	5.00	75,000.00
3—4 年	1,523,505.00	5.00	76,175.25	23,505.00	5.00	1,175.25
4—5 年	68,830.00	100.00	68,830.00	68,830.00	100.00	68,830.00
5 年以上						
合计	4,483,122.70	6.46	289,544.64	3,732,669.40	6.75	252,021.97

注：新金融工具准则该项目列报的影响见附注三（二十六）。

②执行新金融工具准则坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			55,064.00	55,064.00
期初余额在本期重新评估后	183,191.97		68,830.00	252,021.97
本期计提	37,522.67			37,522.67
本期转回				
期末余额	220,714.64		68,830.00	289,544.64

③第三阶段信息

债务人名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
-------	------	--------	---------	------------

债务人名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
福建诚亿输送设备有限公司	68,830.00	68,830.00	100.00%	已诉讼，预计无法收回
合计	68,830.00	68,830.00		

(2) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,732,669.40	100.00	55,064.00	1.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,732,669.40	100.00	55,064.00	1.48

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
4—5年	68,830.00	80.00	55,064.00
合计	68,830.00	80.00	55,064.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	不计提理由
押金保证金及备用金	3,663,839.40		0-6个月 1,613,000.00元，7-12个月 46,128.40元，1-2年 481,206.00元，2-3年 1,500,000.00元，3-4年 23,505.00元		预计可收回
合计	3,663,839.40				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 37,522.67 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
企业欠款	68,830.00	68,830.00
押金	344,844.40	344,844.40
保证金	4,041,420.00	3,318,995.00
备用金及其他	28,028.30	
合计	4,483,122.70	3,732,669.40

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中关村科技租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	3-4年	33.46	75,000.00
北京国资融资租赁股份有限公司	保证金	1,280,000.00	7-12个月	28.55	64,000.00
济源市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	0-6个月	17.84	40,000.00
北京泛太科技发展有限公司	押金	275,211.00	1-2年 1,371.00元, 2-3年 273,840.00元	6.14	13,760.55
广西科文招标有限公司桂林分公司	保证金	205,995.00	2-3年	4.59	10,299.75
合计		4,061,206.00		90.58	203,060.30

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,834.50		141,834.50	140,991.93		140,991.93
周转材料	17,156.98		17,156.98			
库存商品	14,912,289.99		14,912,289.99	8,933,887.48		8,933,887.48
在产品	170,639.47		170,639.47	987,938.10		987,938.10
已完工未结算	10,967,673.70		10,967,673.70			
消耗性生物资产				1,299,600.00		1,299,600.00
合计	26,209,594.64		26,209,594.64	11,362,417.51		11,362,417.51

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019年6月30日
累计已发生成本	12,243,239.58
累计已确认毛利	7,314,434.12
减：预计损失	
已办理结算的金额	8,590,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	10,967,673.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,347,896.86	866,239.52
预付摊销性质费用	307,213.15	
合计	3,655,110.01	866,239.52

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具				8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按成本计量的				8,000,000.00		8,000,000.00
合计				8,000,000.00		8,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
宁夏中科国通新能源有限公司				8,000,000.00		8,000,000.00	7.68	
合计				8,000,000.00		8,000,000.00		

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	减值准备		
联营企业	3,989,003.67			-2,674,482.58		1,314,521.09	
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	3,257,348.13			-2,262,394.23		994,953.90	
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	731,655.54			-412,088.35		319,567.19	
合计	3,989,003.67			-2,674,482.58		1,314,521.09	

(九) 其他非流动金融资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
权益工具投资	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

权益工具投资明细如下：

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	跌价准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
宁夏中科国通新能源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		7.68	
合计	8,000,000.00			8,000,000.00			

注 1：新金融工具准则该项目列报的影响见附注三(二十六)。

注 2：根据宁夏中科国通新能源有限公司 2019 年 4 月 9 日股东会会议纪要，宁夏中科国通新能源有限公司注册资本由人民币 8000 万元变更为 10413.08 万元，变更后北京中科国通环保工程技术股份有限公司出资 800 万元，占比 7.68%。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	9,970,307.79	5,703,708.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	9,970,307.79	5,703,708.25

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产用房	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,407,986.97	1,242,512.59	1,699,600.54	670,183.00	211,614.08	4,417,392.69	9,649,289.87
2.本期增加金额			37,168.14	6,260,213.84	54,049.52		6,351,431.50
其中：购置			37,168.14	6,260,213.84	54,049.52		6,351,431.50
3.本期减少额						3,226,573.44	3,226,573.44
其中：报废						3,226,573.44	3,226,573.44
4.期末余额	1,407,986.97	1,242,512.59	1,736,768.68	6,930,396.84	265,663.60	1,190,819.25	12,774,147.93
二、累计折旧							
1.期初余额	349,871.00	267,978.36	594,952.06	296,440.05	203,031.20	2,233,308.95	3,945,581.62
2.本期增加金额	29,249.16	59,019.36	81,094.09	284,994.87	12,047.01	672,094.10	1,138,498.59
其中：计提	29,249.16	59,019.36	81,094.09	284,994.87	12,047.01	672,094.10	1,138,498.59
3.本期减少额						2,280,240.07	2,280,240.07
其中：报废						2,280,240.07	2,280,240.07
4.期末余额	379,120.16	326,997.72	676,046.15	581,434.92	215,078.21	625,162.98	2,803,840.14
三、减值准备							
1.期初余额							
2.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,028,866.81	915,514.87	1,060,722.53	6,348,961.92	50,585.39	565,656.27	9,970,307.79
2.期初账面价值	1,058,115.97	974,534.23	1,104,648.48	373,742.95	8,582.88	2,184,083.74	5,703,708.25

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 370,678.45 元。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	30,038,315.21	26,426,553.17
减：减值准备		
合 计	30,038,315.21	26,426,553.17

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3万吨/年危险废物等离子体熔融处理项目	3,204,474.37		3,204,474.37	2,040,881.09		2,040,881.09
无锡技改项目				3,897,852.88		3,897,852.88
龙归项目	26,833,840.84		26,833,840.84	20,487,819.20		20,487,819.20
合计	30,038,315.21		30,038,315.21	26,426,553.17		26,426,553.17

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
3万吨/年危险废物等离子体熔融处理项目	50,000,000.00	2,040,881.09	1,163,593.28			3,204,474.37
无锡技改项目		3,897,852.88			3,897,852.88	
龙归项目	36,700,000.00	20,487,819.20	6,346,021.64			26,833,840.84
合计	86,700,000.00	26,426,553.17	7,509,614.92		3,897,852.88	30,038,315.21

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
3万吨/年危险废物等离子体熔融处理项目	6.41	6.41				自筹
无锡技改项目						自筹
龙归项目	73.12	73.12	711,383.31	597,546.85	10.43	自筹及借款
合计			711,383.31	597,546.85		

注 1：本期其他减少所属子公司太湖项目在建工程为资产拆除做报废处理，所属围墙部分转入长期待摊费用。

注 2：本公司本期收到中关村企业信用促进会 2019 年融资租赁资金补贴款，冲减本期利息资本化金额。

(十二) 无形资产

项目	特许权 (BOT 项目)	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,029,751.40	3,340,000.00	5,580,008.60	39,949,760.00
2.本期增加金额				
3.期末余额	31,029,751.40	3,340,000.00	5,580,008.60	39,949,760.00
二、累计摊销				
1.期初余额	7,466,856.61	873,703.78	46,500.05	8,387,060.44
2.本期增加金额	629,613.23	154,183.01	55,800.06	839,596.30
其中：计提	629,613.23	154,183.01	55,800.06	839,596.30
3.期末余额	8,096,469.84	1,027,886.79	102,300.11	9,226,656.74
三、减值准备				

项目	特许权 (BOT 项目)	专利权	土地使用权	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,933,281.56	2,312,113.21	5,477,708.49	30,723,103.26
2.期初账面价值	23,562,894.79	2,466,296.22	5,533,508.55	31,562,699.56

(十三) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
油泥处理项目	15,487,314.47	3,396,613.91				18,883,928.38
合计	15,487,314.47	3,396,613.91				18,883,928.38

(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至 期末的研发进度
油泥处理项目	2017年7月	研发成果已确定能形成独立的知识产权，并最终依托该项研发成果实现工程化应用。	58.41%
合计			

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
芦村污泥管道改造摊销	49,400.00		7,800.00		41,600.00
围墙修缮摊销		163,636.36	16,363.62		147,272.74
环卫设备摊销		1,651,789.76	209,999.29		1,441,790.47
合计	49,400.00	1,815,426.12	234,162.91		1,630,663.21

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	754,936.97	5,032,913.13	506,074.30	3,373,828.66
小计	754,936.97	5,032,913.13	506,074.30	3,373,828.66

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	191,939.95	495.00
可抵扣亏损	11,958,351.78	5,673,466.72
合计	12,150,291.73	5,673,961.72

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年			
2020 年	202,918.53	202,918.53	
2021 年	625,406.71	625,406.71	
2022 年	418,790.63	418,790.63	
2023 年	4,426,350.85	4,426,350.85	
2024 年	6,284,885.06		
合计	11,958,351.78	5,673,466.72	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,337,537.41	
合计	1,337,537.41	

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证贷款	31,000,000.00	11,000,000.00
合计	31,000,000.00	11,000,000.00

(十八) 应付账款

1、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,881,218.14	19,020,238.34
1 年以上	18,084,595.82	24,671,607.09
合计	34,965,813.96	43,691,845.43

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
景津环保股份有限公司	5,791,000.00	尚未结算
上海中科鑫欣国际贸易有限公司	1,952,600.02	尚未结算
光大环保技术装备 (常州) 有限公司	1,570,000.00	尚未结算
南通万达锅炉有限公司	1,218,000.00	尚未结算
北京起重运输机械设计研究院有限公司	978,600.00	尚未结算
合计	11,510,200.02	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,021,490.30	48,401,653.37
合计	46,021,490.30	48,401,653.37

建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	41,153,179.40
减: 累计已发生成本	1,033,772.56
累计已确认毛利	325,111.43
建造合同形成的已结算未完工项目	39,794,295.41

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,965,191.04	11,924,582.56	13,309,528.36	1,580,245.24
二、离职后福利-设定提存计划	101,030.15	727,644.50	741,913.36	86,761.29
三、辞退福利		49,601.15	49,601.15	
合计	3,066,221.19	12,701,828.21	14,101,042.87	1,667,006.53

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,908,649.89	11,052,501.68	12,439,853.21	1,521,298.36
2.职工福利费				
3.社会保险费	54,661.15	413,312.35	413,184.15	54,789.35
其中: 医疗保险费	48,820.42	368,265.83	368,140.83	48,945.42
工伤保险费	1,700.66	11,181.88	11,207.64	1,674.90
生育保险费	4,140.07	33,864.64	33,835.68	4,169.03
4.住房公积金	1,880.00	456,765.00	456,491.00	2,154.00
5.工会经费和教育经费		2,003.53		2,003.53
合计	2,965,191.04	11,924,582.56	13,309,528.36	1,580,245.24

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险	97,416.98	701,516.72	715,844.58	83,089.12
2.失业保险费	3,613.17	26,127.78	26,068.78	3,672.17
合计	101,030.15	727,644.50	741,913.36	86,761.29

(二十一) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	45,937.36	1,492,217.98
城建税	3,215.62	104,504.35
企业所得税	396,603.00	2,259,536.01
个人所得税	45,974.08	650,409.68
印花税	2,995.60	7,342.00
教育费附加	1,378.12	51,030.06
地方教育费附加	918.75	28,264.91
土地使用税	14,992.50	14,992.50
合计	512,015.03	4,608,297.49

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	36,250.00	
其他应付款项	7,790,432.36	161,676.89
合计	7,826,682.36	161,676.89

1、应付利息

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,250.00	
合计	36,250.00	

2、其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,290,000.00	
其他	500,432.36	161,676.89
合计	7,790,432.36	161,676.89

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	9,154,343.89	7,441,565.07
合计	9,154,343.89	7,441,565.07

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,958,142.02	6,412,773.12
合计	5,958,142.02	6,412,773.12

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租		1,767,643.00
融资租赁	7,928,479.27	9,487,324.49
合计	7,928,479.27	11,254,967.49

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,680,000.00						34,680,000.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	15,817,099.77			15,817,099.77
合计	15,817,099.77			15,817,099.77

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,584,851.93			2,584,851.93
合计	2,584,851.93			2,584,851.93

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	14,282,444.36	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-297,777.55	
调整后期初未分配利润	13,984,666.81	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,381,514.10	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	1,040,400.00	
期末未分配利润	5,562,752.71	

注: 期初未分配利润调整为根据新金融工具准则进行调整。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,186,187.25	27,721,672.53	42,223,105.88	33,843,928.54

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.污泥处理收入	3,659,889.92	3,777,470.23	4,746,544.75	5,438,118.07
2.药剂收入	5,424,827.37	3,458,168.31	7,656,728.55	4,756,372.87
3.技术服务收入	984,323.96	86,523.40	1,699,719.80	87,820.44
4.产品销售收入	2,664,119.80	2,424,511.96	374,798.00	274,673.01
5.建造合同收入	18,311,879.97	11,693,745.94	27,745,314.78	23,286,944.15
6.环卫一体化收入	8,141,146.23	6,281,252.69		
合计	39,186,187.25	27,721,672.53	42,223,105.88	33,843,928.54

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,336.58	180,647.81
教育费附加	7,429.97	89,608.26
地方教育费附加	4,953.31	39,695.88
印花税	19,839.70	7,111.44
车船税	400.00	400.00
合计	49,959.56	317,463.39

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,282,952.69	1,599,941.15
中标服务费		771,429.27
折旧费	116.74	761.79
办公费	127,727.53	12,909.60
物料费	25,862.07	100,983.42
运输费	595,009.96	550,414.74
招待费	136,227.84	83,576.73
广告宣传费		1,476.07
差旅费	300,068.87	360,126.11
外部服务费	409,415.64	
租赁费	18,445.71	33,445.71
其他	10,894.00	76,511.49
合计	2,906,721.05	3,591,576.08

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,312,528.12	1,141,833.97
房租、物业管理费	584,596.28	633,941.07

项目	本期发生额	上期发生额
外部服务费	1,700,045.47	903,504.59
办公费	49,706.40	21,636.42
招待费	172,191.77	44,228.24
差旅费	158,395.42	110,053.77
市内交通费	128,827.11	41,711.89
折旧费	99,570.82	95,102.23
其他	137,237.78	244,232.55
会议费	61,425.14	
管理成本	107,546.48	
合计	5,512,070.79	3,236,244.73

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	870,930.36	1,198,874.09
固定资产折旧	571,364.09	586,367.16
差旅费	44,414.87	51,144.40
外部服务费	39,050.00	17,917.36
递延、无形资产摊销	154,183.01	154,183.02
物料费	295,869.00	
其他	1,996.05	13,958.31
合计	1,977,807.38	2,022,444.34

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	482,152.68	1,121,368.18
减：利息收入	14,107.45	7,109.92
手续费支出	11,473.55	83,496.75
合计	479,518.78	1,197,755.01

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税收入	196,981.49	231,000.91	
稳岗补贴	13,300.83	9,600.00	13,300.83
合计	210,282.32	240,600.91	13,300.83

(三十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,674,482.58	-1,410,252.96
理财产品收益	18,025.48	15,998.97
合计	-2,656,457.10	-1,394,253.99

(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账信用减值损失	-1,521,757.57	
合计	-1,521,757.57	

(三十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,873,496.10
合计		-1,873,496.10

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	246,000.00	246,000.00	20,000.00	20,000.00
其他			0.80	0.80
合计	246,000.00	246,000.00	20,000.80	20,000.80

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务业协会拨款	6,000.00	与收益相关	20,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会“科技型中小企业促进专项款”	240,000.00	与收益相关		
合计	246,000.00		20,000.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,680,549.89	764.86	4,680,549.89
合计	4,680,549.89	764.86	4,680,549.89

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	364,956.04	11,454.54
递延所得税费用	-211,536.81	-260,638.61
合计	153,419.23	-249,184.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-7,864,045.08
按法定税率计算的所得税费用	-1,179,606.76
适用不同税率的影响	-622,801.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,888.88
非应税收入的影响	401,172.39
调整以前期间所得税的影响	-31,646.96
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	1,559,412.95
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	153,419.23

(四十三) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,869,452.20	8,739,363.50
其中：政府补贴款	651,344.75	29,600.00
利息及营业外收入	14,107.45	7,102.34
与其他公司、个人往来款	7,290,000.00	8,702,661.16
保证金及票据保证金	914,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	6,923,760.98	7,462,678.56
其中：管理费用及研发费用支出	3,450,175.88	2,063,063.75
销售费用支出	1,623,651.62	1,206,118.06
手续费支出	11,473.55	83,496.75
与其他公司、个人往来款	202,034.93	4,110,000.00
保证金及票据保证金	1,636,425.00	

2、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	1,962,496.00
其中：借款	30,000.00	1,962,496.00
融资租赁款		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,989,966.00	3,841,202.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：偿还售后回租本金	1,959,966.00	1,841,202.00
借款	30,000.00	2,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,017,464.31	-4,745,035.38
加：信用减值损失	1,521,757.57	
资产减值准备		1,873,496.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,138,498.59	1,122,177.60
无形资产摊销	839,596.30	783,796.25
长期待摊费用摊销	234,162.91	7,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,680,549.89	764.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	482,152.68	1,121,368.18
投资损失（收益以“-”号填列）	2,656,457.10	1,394,253.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-211,536.81	-260,638.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,056,906.83	-13,170,591.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,236,342.63	20,064,397.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,436,606.20	-5,848,471.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,932,996.48	2,343,317.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,173,925.56	2,951,845.34
减：现金的期初余额	9,009,525.57	4,154,208.90
现金及现金等价物净增加额	-3,835,600.01	-1,202,363.56

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	上期余额
一、现金	5,173,925.56	2,951,845.34

项目	期末余额	上期余额
其中：库存现金	1,640.00	
可随时用于支付的银行存款	5,172,285.56	2,951,845.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,173,925.56	2,951,845.34

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产（BOT 项目）	30,723,103.26	售后回租
在建工程	15,612,975.86	融资租赁
合计	46,336,079.12	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	认缴比例 (%)	取得方式
无锡中科国通环保工程技术有限公司	无锡市	无锡市	环保工程、污泥处理	100.00	直接投资
北京弗瑞格林环境科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询	78.26	直接投资
南阳中科国通生态科技有限公司	南阳市	南阳市	肥料、菌肥、菌种的研发、推广与销售	43.78	直接投资
江苏众科国通环境科技有限公司	扬州市	扬州市	危险废物经营	100.00	直接投资
运城市中科国通环卫有限公司	运城市	运城市	环境卫生管理服务、清洁服务	51.00	直接投资

2、重要的非全资子公司情况

本公司对于所属子公司个别报表中的资产总额、收入总额、利润总额等项目分别占合并报表相应项目的比重超过 10%的，认定为重要子公司。本公司所属北京弗瑞格林环境科技有限公司（以下简称弗瑞格林）利润总额占合并利润总额 15.53% 本公司所属运城市中科国通环卫有限公司（以下简称运城中科）收入总额占合并收入总额的 20.99%。

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京弗瑞格林环境科技有限公司	21.74%	-238,621.47		5,467,337.20
2	运城市中科国通环卫有限公司	49.00%	-168,294.37		2,281,705.63

3、重要的非全资子公司主要财务信息

弗瑞格林:

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
流动资产	25,012,629.42	29,527,548.34
非流动资产	2,508,780.75	2,524,341.24
资产合计	27,521,410.17	32,051,889.58
流动负债	8,011,742.36	11,476,005.90
非流动负债		
负债合计	8,011,742.36	11,476,005.90
营业收入	66,170.31	2,260,817.89
净利润	-1,097,614.87	-308,617.42
综合收益总额	-1,097,614.87	-308,617.42
经营活动现金流量	-3,268,524.77	-1,907,231.86

运城中科:

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
流动资产	4,017,341.76	
非流动资产	7,481,356.44	
资产合计	11,498,698.20	
流动负债	6,842,156.09	
非流动负债		
负债合计	6,842,156.09	
营业收入	8,141,146.23	
净利润	-343,457.89	
综合收益总额	-343,457.89	
经营活动现金流量	1,175,409.49	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	积石山县	积石山县	城市及农村道路清扫和保洁, 建筑物清洁服务, 水域保洁, 公厕卫生管理, 垃圾处理, 垃圾清扫收集运输; 单位和小区物业保洁及室内外卫生保洁, 园林绿地修剪保洁, 生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理, 环卫设备设施销售与维修、维护服务, 中转站的建设、运营管理, 再生资源回收, 环卫信息及工程咨询与服务, 与环卫工程有关的网络信息发布, 环卫专项业务培训, 会议会展服务, 物业管理, 园林绿化, 境外道路保洁, 垃圾清运和环卫技	40.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
			术进出口业务。			
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	临夏州	临夏市	城市及农村道路清扫和保洁; 建筑物清洁服务; 水域保洁; 公厕卫生管理; 垃圾处理; 垃圾清扫收集运输; 单位和小区物业保洁及室内外卫生保洁; 园林绿地修剪保洁; 生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理; 环卫设备设施销售与维修、维护; 中转站的建设、运营管理; 再生资源回收; 环卫信息及工程咨询与服务; 与环卫工程有关的网络信息发布环卫专项业务培训会议会展服务物业管理; 园林绿化。境外道路保洁、垃圾清运和环卫技术进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可经营)	49.00		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张卫华、梁剑茹。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国通环投生态科技有限公司	持股 5%以上的股东
宁夏中科国通新能源有限公司	本公司参股公司
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	本公司参股公司
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	本公司参股公司
南京贝克特环保科技有限公司	本公司实际控制人梁剑茹关系密切的家庭成员控制的其他企业
董事、监事及高级管理人员	公司关键人员
韦晓阳	本公司实际控制人张卫华关系密切的家庭成员

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南京贝克特环保科技有限公司	采购商品、接受劳务	采购商品	协商价格	3,497,464.11	100.00	5,635,863.68	100.00
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	销售商品、提供劳务	提供劳务	协商价格	194,745.28	19.78	141,509.43	8.33
临夏州中科康洁环卫工	销售商品、提	提供	协商价格	446,065.10	45.32	1,317,610.37	77.52

程有限公司	供劳务	劳务				
-------	-----	----	--	--	--	--

2、关联担保情况

担保类别	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证借款	韦晓阳、张卫华	本公司	25,000,000.00	2018-9	2019-9	否
保证借款	张卫华	本公司	5,000,000.00	2018-5-9	2019-5-8	否
保证借款	张卫华	本公司	1,000,000.00	2018-8	2019-8	否
售后回租	张卫华	无锡中科国通	15,000,000.00	2016-6-20	2022-6-19	否
融资租赁	张卫华	本公司	16,000,000.00	2018-10	2021-10	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
北京国通环投生态科技有限公司	拆入	7,290,000.00	2019-1-1	2019-12-31	

注：本公司 2018 年 12 月 21 日与北京国通环投生态科技有限公司签署的《借款合同》，约定借款累计金额不超过人民币 2000.00 万元，本借款为无偿借款，不计利息。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	574,618.00	493,678.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	临夏州中科康洁环卫工程有限公司		1,079,000.00
应付账款	南京贝克特环保科技有限公司	371,296.35	1,634,674.70

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 7 月 12 日，本公司召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于〈北京中科国通环保工程技术股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》。公司依据《北京中科国通环保工程技术股份有限公司股权激励计划（第二次修订）》拟对激励对象定向发行股票。本次股票发行所募集的资金用于补充流动资金，包括晋江市垃圾焚烧发电提标改建项目、南海垃圾焚烧发电厂改扩建项目、安溪县垃圾焚烧发电厂改扩建项目等支付货款。公司拟发行股票 3,600,000 股，发行价格为每股 2.40 元，募集资金 8,640,000.00 元。本次发行的认购对象为 2 名新增自然人投资者张卫华、庞博，根据《公司章程》第十九条的规定，公司发行股票时，公司股东大会审议通过该次股票发行方案时的在册股东无优先认购权，本次发行以现金方式认购。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	37,292,843.81	62,948,613.91
减：坏账准备	3,515,027.66	2,934,549.51
合计	33,777,816.15	60,014,064.40

1、应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：应收合并范围内关联方客户	1,500,000.00	4.02		
工程类客户	17,034,122.62	45.68	851,706.13	5.00
一般客户	18,758,721.19	50.30	2,663,321.53	14.20
合计	37,292,843.81	100.00	3,515,027.66	9.43

(续)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：应收合并范围内关联方客户	900,000.00	1.43		
工程类客户	39,689,170.84	63.05		
一般客户	22,359,443.07	35.52	3,101,378.22	13.87
合计	62,948,613.91	100.00	3,101,378.22	4.93

(1) 采用账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

① 合并范围内关联方组合

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
0-6个月	1,500,000.00			900,000.00		

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
合计	1,500,000.00			900,000.00		

②工程类客户组合

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
0-6个月				39,689,170.84		
7-12月	17,034,122.62	5.00	851,706.13			
合计	17,034,122.62	5.00	851,706.13	39,689,170.84		

③一般客户类组合

④ 账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期 预期信用损 失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期 预期信用损 失
1年以内	3,549,226.12	3.27	116,059.69	5,980,748.00	3.27	195,570.46
1至2年	9,579,095.07	8.46	810,391.44	9,819,295.07	8.46	830,712.36
2至3年	5,030,400.00	22.60	1,136,870.40	5,530,400.00	22.60	1,249,870.40
3至4年				429,000.00	52.50	225,225.00
5年以上	600,000.00	100.00	600,000.00	600,000.00	100.00	600,000.00
合计	18,758,721.19	14.20	2,663,321.53	22,359,443.07	13.87	3,101,378.22

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,948,613.91	100.00	2,934,549.51	4.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	62,948,613.91	100.00	2,934,549.51	4.66

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
0-6月	45,029,118.84		
7-12月	640,800.00	5.00	32,040.00
1至2年	9,819,295.07	10.00	981,929.51
2至3年	5,530,400.00	20.00	1,106,080.00
3至4年	429,000.00	50.00	214,500.00

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
4至5年			
5年以上	600,000.00	100.00	600,000.00
合计	62,048,613.91	4.73	2,934,549.51

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	900,000.00		
合计	900,000.00		

3、截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东顺控环境投资有限公司	17,034,122.62	7-12个月	45.68	851,706.13
上海水工业设备有限公司	7,918,400.00	1-2年 2,888,000.00元； 2-3年 5,030,400.00元	21.23	1,381,195.20
山西世邦达贸易有限公司	6,118,695.07	1-2年	16.41	517,641.60
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	7-12个月	4.05	49,377.00
运城市中科国通环卫有限公司夏县分公司	1,500,000.00	0-6个月	4.02	
合计	34,081,217.69		91.39	2,799,919.93

(二)其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款项	36,544,694.53	32,851,027.67
减：坏账准备	208,107.54	55,064.00
合计	36,336,586.99	32,795,963.67

(1)其他应收款项情况披露(新金融工具准则适用)

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预 期信用损失
0-6个月	4,193,666.86	1.15	48,093.17	4,036,945.38	2.00	80,650.00
7-12个月	3,736,945.38	1.76	65,650.00	4,655,367.50	0.05	2,306.42
1—2年	4,655,367.50	0.05	2,306.42	9,615,788.07	0.23	22,052.70
2—3年	9,615,788.07	0.23	22,052.70	10,440,000.00		
3—4年	10,463,505.00	0.01	1,175.25	4,034,096.72	0.03	1,175.25
4—5年	3,879,421.72	1.77	68,830.00	68,830.00	100.00	68,830.00
合计	36,544,694.53	0.57	208,107.54	32,851,027.67	0.53	175,014.37

②执行新金融工具准则坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			55,064.00	55,064.00
期初余额在本期重新评估后	106,184.37		68,830.00	175,014.37
本期计提	33,093.17			33,093.17
本期转回				
期末余额	139,277.54		68,830.00	208,107.54

③第三阶段信息

债务人名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
福建诚億输送设备有限公司	68,830.00	68,830.00	100.00%	已诉讼, 预计无法收回
合计	68,830.00	68,830.00		

(2) 其他应收款项情况披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,851,027.67	100.00	55,064.00	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	32,851,027.67	100.00	55,064.00	0.17

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
4—5 年	68,830.00	80.00	55,064.00
合计	68,830.00	80.00	55,064.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	不计提理由
合并范围内关联方组合	30,658,510.27		0-6 个月 2,423,945.38 元; 7-12 个月 4,609,239.10 元; 1-2 年 9,174,734.07 元; 2-3 年 10,440,000.00 元; 3-4 年 4,010,591.72 元		预计可收回
押金保证金及备用金	2,123,687.40		0-6 个月 1,613,000.00 元; 7-12 个月 46,128.40 元; 1-2 年 441,054.00 元; 3-4 年 23,505.00 元		预计可收回
合计	32,782,197.67				

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
企业借款、欠款	33,771,007.13	30,727,340.27
押金	304,692.40	304,692.40
保证金	2,468,995.00	1,818,995.00
合计	36,544,694.53	32,851,027.67

3、截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
无锡中科国通环保工程技术股份有限公司	往来款	33,290,313.83	0-6个月 2,831,803.56元； 7-12个月 2,423,945.38元； 1-2年 4,609,239.10元；2-3年 9,174,734.07元；3-4年 10,440,000.00元；4-5年 3,810,591.72元	91.09	
北京国资融资租赁股份有限公司	保证金	1,280,000.00	7-12个月	3.50	64,000.00
济源市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	0-6个月	2.19	40,000.00
运城市中科国通环卫有限公司	往来款	400,000.00	0-6个月	1.09	20,000.00
北京泛太科技发展有限公司	押金	235,059.00	2-3年	0.64	11,752.95
合计		36,005,372.83		98.51	135,752.95

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	减值准备		
一、子公司	33,180,000.00	2,550,000.00				35,730,000.00	
无锡中科国通环保工程技术股份有限公司	10,050,000.00					10,050,000.00	
南阳中科国通生态科技有限公司	1,970,000.00					1,970,000.00	
北京弗瑞格林环境科技有限公司	5,160,000.00					5,160,000.00	
江苏众科国通环境科技有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
运城市中科国通环卫有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
二、联营企业	3,989,003.67			-2,674,482.58		1,314,521.09	
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	3,257,348.13			-2,262,394.23		994,953.90	
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	731,655.54			-412,088.35		319,567.19	
合计	37,169,003.67	2,550,000.00		-2,674,482.58		37,044,521.09	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,069,955.33	15,292,382.62	34,880,176.01	26,340,391.79
1. 药剂收入	5,424,827.37	3,458,168.31	7,695,959.32	4,793,118.91
2. 技术服务收入	2,399,418.30	86,523.40	1,699,719.80	87,820.44
3. 建造合同收入	18,245,709.66	11,747,690.91	25,484,496.89	21,459,452.44
二、其他业务小计	643,210.91		485,131.23	
1. 利息收入	643,210.91		485,131.23	
合计	26,713,166.24	15,292,382.62	35,365,307.24	26,340,391.79

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,674,482.58	-1,410,252.96
理财产品收益	18,025.48	9,937.67
合计	-2,656,457.10	1,400,315.29

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,680,549.89	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	560,908.57	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	18,025.48	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东影响额	-233.94	
合计	-4,101,849.78	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-11.71	-8.32	-0.21	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20	-8.37	-0.09	-0.13

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

二〇一九年八月七日

北京中科国通环保工程技术股份有限公司
董事会
2019 年 8 月 8 日