



京蓝科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

资产负债表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年06月30日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	473,535,383.81	10,015,934.32	590,334,702.96	66,506,174.52
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	1,000,000.00	-	15,912,693.98	8,000,000.00
应收账款	五、3	1,904,110,942.73	20,300,000.00	548,742,296.08	18,383,412.96
预付款项	五、4	306,779,858.49	12,247,385.95	189,781,079.06	3,896,699.04
其他应收款	五、5	549,629,820.90	1,554,441,132.10	641,917,088.23	1,477,379,933.56
存货	五、6	3,933,250,220.91	10,980.68	4,568,934,899.67	244,881.68
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	262,450,183.52	-	237,694,638.55	-
其他流动资产	五、8	77,536,261.70	451,226.85	170,922,159.81	-
流动资产合计		7,508,292,672.06	1,597,466,659.90	6,964,239,558.34	1,574,411,101.76
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	五、9	310,416,306.87	-	339,032,643.98	-
长期股权投资	五、10	5,088,476.18	2,739,658,442.83	5,146,346.12	1,655,526,338.93
其他权益工具投资	五、11	1,271,217,309.50	49,710,000.00	1,072,365,279.50	49,710,000.00
投资性房地产	五、12	25,253,557.03	-	27,863,036.72	-
固定资产	五、13	320,856,000.60	3,727,118.47	372,293,197.90	4,177,696.12
在建工程	五、14	96,198,425.80	-	93,304,264.43	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、15	114,107,661.03	3,825,239.97	143,093,930.42	3,827,753.44
开发支出	五、16	14,296,537.18	-	870,466.46	-
商誉	五、17	2,176,238,709.61	-	1,251,104,313.38	-
长期待摊费用	五、18	17,216,036.27	2,408,229.34	17,328,769.80	582,600.38
递延所得税资产	五、19	42,154,163.51	-	32,508,027.59	-
其他非流动资产	五、20	408,790,647.74	-	675,789,110.11	303,527,273.10
非流动资产合计		4,801,833,831.32	2,799,329,030.61	4,030,699,386.41	2,017,351,661.97
资产总计		12,310,126,503.38	4,396,795,690.51	10,994,938,944.75	3,591,762,763.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年06月30日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、21	2,449,892,786.33	900,000,000.00	2,454,275,043.58	1,000,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、22	80,969,702.25	-	180,362,173.27	
应付账款	五、23	1,585,941,134.17	3,646,320.91	1,429,858,870.52	2,608,463.53
预收款项	五、24	617,685,008.78	-	809,314,866.97	-
应付职工薪酬	五、25	29,983,802.69	2,922,156.35	18,662,684.29	6,940,956.14
应交税费	五、26	188,233,864.45	1,019.82	163,116,935.21	543,347.03
其他应付款	五、27	1,007,547,715.27	579,909,542.28	422,778,257.27	265,017,273.52
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	246,981,995.60	91,020,000.00	177,261,404.32	-
其他流动负债	五、29	28,576,219.80	-	-	-
流动负债合计		6,235,812,229.34	1,577,499,039.36	5,655,630,235.43	1,275,110,040.22
非流动负债：					
长期借款	五、30	140,744,676.80	-	305,678,814.90	91,020,000.00
应付债券	五、31	280,506,000.00	-	319,740,000.00	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	五、32	100,984,399.28	-	145,941,836.03	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、33	7,583,756.98	-	5,487,820.39	-
递延所得税负债	五、19	76,611,807.81	-	73,337,733.85	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		606,430,640.87	-	850,186,205.17	91,020,000.00
负债合计		6,842,242,870.21	1,577,499,039.36	6,505,816,440.60	1,366,130,040.22
股东权益：					
股本	五、34	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00	876,655,062.00	876,655,062.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、35	3,705,954,131.91	1,830,572,454.92	2,981,523,016.39	1,404,252,371.13
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、36	30,351,919.86	30,351,919.86	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	五、37	470,147,475.54	-65,295,539.63	454,888,612.36	-85,626,629.48
归属于母公司股东权益合计		5,230,121,343.31	2,819,296,651.15	4,343,418,610.61	2,225,632,723.51
少数股东权益		237,762,289.86	-	145,703,893.54	-
股东权益合计		5,467,883,633.17	2,819,296,651.15	4,489,122,504.15	2,225,632,723.51
负债和股东权益总计		12,310,126,503.38	4,396,795,690.51	10,994,938,944.75	3,591,762,763.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月		2018年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、38	881,712,224.27	1,603,773.57	1,124,093,699.59	8,419,085.20
减：营业成本	五、38	575,523,122.34	-	771,501,315.66	-
税金及附加	五、39	4,695,088.61	1,292,751.67	7,432,544.02	660,041.85
销售费用	五、40	31,990,976.72	2,482,096.63	27,030,625.23	3,455,913.46
管理费用	五、41	115,853,634.34	36,916,737.57	102,420,132.02	22,741,877.99
研发费用	五、42	10,146,474.17	-	5,519,141.42	-
财务费用	五、43	100,081,158.75	15,835,318.48	97,225,745.84	5,265,041.64
其中：利息费用		109,740,502.93	29,060,727.78	105,865,226.83	49,733,020.71
利息收入		14,486,303.47	13,724,902.98	9,147,064.29	27,181,421.97
加：其他收益	五、46	3,044,672.07	-	288,675.13	5,135.13
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	16,138,877.86	75,860,638.36	13,809,164.81	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-57,869.94	-	-332,424.23	-
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)	五、44	-11,802,907.28	-265,182.42	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-5,600,712.67	-	8,756,144.46	113,657.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-160,325.83	-	11,831.10	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		45,041,373.49	20,672,325.16	135,830,010.90	-23,584,997.09
加：营业外收入	五、49	686,641.01	142,337.50	130,495.63	46,263.54
减：营业外支出	五、50	1,606,430.22	483,572.81	3,177,132.48	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,121,584.28	20,331,089.85	132,783,374.05	-23,538,733.55
减：所得税费用	五、51	16,840,675.70	-	20,694,161.22	-5,226,302.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,280,908.58	20,331,089.85	112,089,212.83	-18,312,430.87
(一) 按经营持续性分类		27,280,908.58	20,331,089.85	112,089,212.83	-18,312,430.87
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27,280,908.58	20,331,089.85	112,089,212.83	-18,312,430.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		27,280,908.58		112,089,212.83	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		15,258,863.18		108,101,630.61	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,022,045.40		3,987,582.22	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 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) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 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) 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		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		27,280,908.58	20,331,089.85	112,089,212.83	-18,312,430.87
归属于母公司股东的综合收益总额		15,258,863.18	-	108,101,630.61	-
归属于少数股东的综合收益总额		12,022,045.40	-	3,987,582.22	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.015		0.12	
(二) 稀释每股收益		0.015		0.12	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月		2018年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
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		570,375,943.38	-	674,482,160.61	24,079,500.00
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	137,119,044.61	8,601,385.47	131,739,516.78	482,972,348.21
经营活动现金流入小计		707,494,987.99	8,601,385.47	806,221,677.39	507,051,848.21
购买商品、接受劳务支付的现金		832,558,516.74	-	839,988,497.60	-
支付给职工以及为职工支付的现金		95,626,668.57	21,942,037.23	80,745,788.19	16,515,067.95
支付的各项税费		29,894,895.21	2,789,026.85	73,577,578.39	5,581,560.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	149,822,543.21	26,813,214.67	406,643,941.88	497,944,618.69
经营活动现金流出小计		1,107,902,623.73	51,544,278.75	1,400,955,806.06	520,041,247.51
经营活动产生的现金流量净额		-400,407,635.74	-42,942,893.28	-594,734,128.67	-12,989,399.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		500,000.00	2.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	14,141,589.04	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,000.00	-	1,488,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.29	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	336,441,591.89	681,127,257.16	70,000,000.00	403,207,881.00
投资活动现金流入小计		336,970,593.18	681,127,259.16	85,629,589.04	403,207,881.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,357,934.43	321,302.95	40,549,905.27	422,799.95
投资支付的现金		30,000,000.00	99,537,512.62	265,858.00	10,566,358.00
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	五、55	4,497,444.84	721,818,422.20	170,753,175.51	200,700,000.00
投资活动现金流出小计		84,855,379.27	821,677,237.77	211,568,938.78	211,689,157.95
投资活动产生的现金流量净额		252,115,213.91	-140,549,978.61	-125,939,349.74	191,518,723.05
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		7,070,000.00	-	1,128,790.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		7,070,000.00	-	1,128,790.00	-
取得借款收到的现金		879,500,000.00	-	1,868,400,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	411,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	798,132,351.92	282,400,000.00	265,277,943.35	68,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,684,702,351.92	282,400,000.00	2,545,806,733.35	668,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,034,781,083.43	114,000,000.00	1,488,110,295.22	649,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,556,060.04	41,195,955.56	128,951,221.87	72,340,710.79
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、57	383,944,979.28	201,412.75	360,506,670.12	48,150,000.00
筹资活动现金流出小计		1,560,282,122.75	155,397,368.31	1,977,568,187.21	770,350,710.79
筹资活动产生的现金流量净额		124,420,229.17	127,002,631.69	568,238,546.14	-102,350,710.79
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					
		-23,872,192.66	-56,490,240.20	-152,434,932.27	76,178,612.96
加：期初现金及现金等价物余额		347,154,334.00	66,506,174.52	971,134,681.18	59,530,971.90
六、期末现金及现金等价物余额					
		323,282,141.34	10,015,934.32	818,699,748.91	135,709,584.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额					2,981,523,016.39				30,351,919.86	454,888,612.36		4,343,418,610.61	145,703,893.54	4,489,122,504.15
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	876,655,062.00	-	-	-	2,981,523,016.39	-	-	-	30,351,919.86	454,888,612.36	-	4,343,418,610.61	145,703,893.54	4,489,122,504.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,012,754.00	-	-	-	724,431,115.52	-	-	-	-	15,258,863.18	-	886,702,732.70	92,058,396.32	978,761,129.02
（一）综合收益总额										15,258,863.18		15,258,863.18	12,022,045.40	27,280,908.58
（二）股东投入和减少资本	147,012,754.00	-	-	-	724,431,115.52	-	-	-	-	-	-	871,443,869.52	7,070,000.00	878,513,869.52
1. 股东投入的普通股	147,012,754.00				724,431,115.52							871,443,869.52	7,070,000.00	878,513,869.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 对股东的分配												-		-
3. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他												-		-
（五）专项储备												-		-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-	72,966,350.92	72,966,350.92
四、本年期末余额	1,023,667,816.00	-	-	-	3,705,954,131.91	-	-	-	30,351,919.86	470,147,475.54	-	5,230,121,343.31	237,762,289.86	5,467,883,633.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额				3,128,436,863.27				30,351,919.86	352,352,636.73		4,241,687,304.86	110,919,981.16	4,352,607,286.02
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	730,545,885.00	-	-	3,128,436,863.27	-	-	-	30,351,919.86	352,352,636.73		4,241,687,304.86	110,919,981.16	4,352,607,286.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,109,177.00	-	-	-145,062,007.19	-	-	-	-	108,101,630.61	109,148,800.42	108,101,630.61	5,100,514.22	114,249,314.64
（一）综合收益总额									108,101,630.61		108,101,630.61	3,987,582.22	112,089,212.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	1,047,169.81	-	-	-	-	-		1,047,169.81	1,128,790.00	2,175,959.81
1. 股东投入的普通股											-	1,128,790.00	1,128,790.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-
4. 其他				1,047,169.81							1,047,169.81		1,047,169.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-		-
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	146,109,177.00	-	-	-146,109,177.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	146,109,177.00			-146,109,177.00							-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他											-		-
（五）专项储备											-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-	-15,858.00	-15,858.00
四、本年期末余额	876,655,062.00	-	-	2,983,374,856.08	-	-	-	30,351,919.86	460,454,267.34		4,350,836,105.28	116,020,495.38	4,466,856,600.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	876,655,062.00				1,404,252,371.13				30,351,919.86	-85,626,629.48		2,225,632,723.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额					1,404,252,371.13				30,351,919.86	-85,626,629.48		2,225,632,723.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,012,754.00				426,320,083.79				-	20,331,089.85		593,663,927.64
（一）综合收益总额										20,331,089.85		20,331,089.85
（二）股东投入和减少资本	147,012,754.00				426,320,083.79				-			573,332,837.79
1. 股东投入的普通股	147,012,754.00				724,431,115.52							871,443,869.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-298,111,031.73							-298,111,031.73
（三）利润分配									-			-
1. 提取盈余公积									-			-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转									-			-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,023,667,816.00				1,830,572,454.92				30,351,919.86	-65,295,539.63		2,819,296,651.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月											
	审定母1	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	730,545,885.00				1,551,691,320.01				30,351,919.86	27,940,317.39		2,340,529,442.26
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额		-	-	-	1,551,691,320.01	-	-	-	30,351,919.86	27,940,317.39	-	2,340,529,442.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,109,177.00	-	-	-	-145,062,007.19	-	-	-	-	-18,312,430.87	-	-17,265,261.06
（一）综合收益总额										-18,312,430.87		-18,312,430.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,047,169.81	-	-	-	-	-	-	1,047,169.81
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					1,047,169.81							1,047,169.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	146,109,177.00	-	-	-	-146,109,177.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	146,109,177.00				-146,109,177.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备								-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	876,655,062.00	-	-	-	1,406,629,312.82	-	-	-	30,351,919.86	9,627,886.52	-	2,323,264,181.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司简介

1.公司历史沿革

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（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募集配套资金的批复》，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90.11%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。

2018年6月5日，本公司召开第八届第五十一次董事会，同意以支付现金的方式收购中科鼎实21%股权，交易作价为30,339.85万元。

2018年9月21日第八届董事会第五十五次会议、2018年10月22日第四次临时股东大会通过的《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》的相关议案、2018年12月3日第八届董事会第六十五次会议审议通过的《关于调整本次发行股份购买资产发行价格的议案》等相关议案。2019年1月15日，经中国证券监督管理委员会《关于核准京蓝科技股份有限公司向殷晓东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]32号）核准，本公司通过非公开发行股票方式、以每股发行价格5.96元（每股面值1.00元）购买殷晓东等37名中科鼎实自然人股东合计持有的中科鼎实环境工程有限公司56.7152%股权。

截至2019年1月21日，本公司就本次交易项下的标的资产中科鼎实56.7152%股权过户事宜完成了工商变更登记，并已取得北京市工商行政管理局西城分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：911101027351329441）。本次工商变更登记后，本公司已取得中科鼎实77.7152%股权，中科鼎实成为本公司的控股子公司。

2019年1月31日，本公司取得信永中和会计师事务所出具的《京蓝科技股份有限公司截至2019年1月30日新增注册资本实收情况验资报告》（XYZH/2019TJA10019），本公司股本增加147,012,754股，公司总股本变为1,023,667,816股。

郭绍增为本公司实际控制人。

2.公司类型：

股份有限公司（上市）

3.公司经营范围及主要产品：

生态功能保护区管理服务；节水管理与技术咨询服务；农业技术开发及技术咨询、技术转让、技术服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件开发、系统集成及技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；以自有资金对农业、科技行业、能源行业进行投资；开发、销售：网络设备、计算机软硬件、通讯产品、电子产品、数码产品。（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.公司注册地及总部地址：

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。

5.公司的基本组织架构：

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。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经本公司第九届董事会第十四次会议同意于2019年8月14日批准通过。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司2019年纳入合并范围的子公司共50户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期增加8户，减少6户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、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。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的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。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

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。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，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。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款及其他应收款

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	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
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公司关联方、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	1
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）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销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）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、半产品、产成品、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、工程施工、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

本公司将通过出售（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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（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。）

本公司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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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。

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，本公司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，本公司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公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金

融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、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。

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

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

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

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。本公司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。

本公司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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限	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

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。

每年年度终了，本公司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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

（4）大修理费用

本公司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

本公司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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、生物资产

本公司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，本公司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。按本公司对苗木质量的要求，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。

本公司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。

20、无形资产

本公司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。

本公司于每年年度终了，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。

本公司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

本公司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。

本公司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、长期待摊费用摊销方法

本公司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。

23、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并

的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、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。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

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、收入的确认原则

（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，本公司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。

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

本公司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，公司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，公司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，本公司确认收入。

（4）建造合同

本公司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。

本公司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公司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。

本公司建造合同收入确认的具体原则如下：

本公司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，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，本公司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，本公司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，公司将对应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。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

30、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。

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

31、租赁

本公司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，本公司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、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新金融工具准则

以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，对可比期间信息不予调整。

②新财务报表格式

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）相关要求，公司将财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

1.资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

2.资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

3.利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

4.将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

5.在“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”进行单独列示。

6.现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(2) 会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	590,334,702.96	590,334,702.96	
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	15,912,693.98	15,912,693.98	
应收账款	548,742,296.08	548,742,296.08	
应收款项融资			
预付款项	189,781,079.06	189,781,079.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	641,917,088.23	641,917,088.23	
其中：应收利息	20,199,348.01	20,199,348.01	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,568,934,899.67	4,568,934,899.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	237,694,638.55	237,694,638.55	
其他流动资产	170,922,159.81	170,922,159.81	
流动资产合计	6,964,239,558.34	6,964,239,558.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,072,365,279.50		-1,072,365,279.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	339,032,643.98	339,032,643.98	
长期股权投资	5,146,346.12	5,146,346.12	
其他权益工具投资		1,072,365,279.50	1,072,365,279.50
其他非流动金融资产			

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资性房地产	27,863,036.72	27,863,036.72
固定资产	372,293,197.90	372,293,197.90
在建工程	93,304,264.43	93,304,264.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,093,930.42	143,093,930.42
开发支出	870,466.46	870,466.46
商誉	1,251,104,313.38	1,251,104,313.38
长期待摊费用	17,328,769.80	17,328,769.80
递延所得税资产	32,508,027.59	32,508,027.59
其他非流动资产	675,789,110.11	675,789,110.11
非流动资产合计	4,030,699,386.41	4,030,699,386.41
资产总计	10,994,938,944.75	10,994,938,944.75
流动负债：		
短期借款	2,454,275,043.58	2,454,275,043.58
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	180,362,173.27	180,362,173.27
应付账款	1,429,858,870.52	1,429,858,870.52
预收款项	809,314,866.97	809,314,866.97
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	18,662,684.29	18,662,684.29
应交税费	163,116,935.21	163,116,935.21
其他应付款	422,778,257.27	422,778,257.27
其中：应付利息	50,776,687.82	50,776,687.82
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	177,261,404.32	177,261,404.32
其他流动负债		
流动负债合计	5,655,630,235.43	5,655,630,235.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	305,678,814.90	305,678,814.90
应付债券	319,740,000.00	319,740,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	145,941,836.03	145,941,836.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,487,820.39	5,487,820.39
递延所得税负债	73,337,733.85	73,337,733.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	850,186,205.17	850,186,205.17
负债合计	6,505,816,440.60	6,505,816,440.60

所有者权益：		
股本	876,655,062.00	876,655,062.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,981,523,016.39	2,981,523,016.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		
未分配利润	454,888,612.36	454,888,612.36
归属于母公司所有者权益合计	4,343,418,610.61	4,343,418,610.61
少数股东权益	145,703,893.54	145,703,893.54
所有者权益合计	4,489,122,504.15	4,489,122,504.15
负债和所有者权益总计	10,994,938,944.75	10,994,938,944.75

经公司第九届董事会第九次会议及第九届监事会第三次会议通过，公司将自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按照规定调整如下：

公司将原持有的按成本计量的可供出售金融资产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，财务报表中以“其他权益工具投资”列报。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税销售收入/采购额	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%

纳税主体名称	所得税税率
京蓝生态科技有限公司	15%
中科鼎实环境工程有限公司	15%
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9日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2018年11月23日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201812000535，发证时间为2018年11月23日，有效期三年，自2018年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

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有限公司于2016年12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：GR201611005493，发证时间为2016年12月22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%。

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）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。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	55,539.87	267,403.77
银行存款	323,226,601.47	346,886,930.23
其他货币资金	150,253,242.47	243,180,368.96
合计	473,535,383.81	590,334,702.96

说明：公司货币资金中限制用途的资金为150,253,242.47元，其中：银行承兑汇票保证金72,629,675.58元，保函保证金17,647,468.35元，履约保证金61,117.56元，信用证保证金70,663.16元，农民工保证金3,739,998.28元，定期存单30,000,000元，资金冻结26,104,319.54元。

2、应收票据

①应收票据分类列示：

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,800,000.00		14,800,000.00
商业承兑汇票	1,112,693.98		1,112,693.98
合计	15,912,693.98		15,912,693.98

②公司应收票据无坏账准备

③期末公司无质押的应收票据：

④期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

⑤期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,088,200.96	1.75	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	2,026,545,430.90	98.25	122,434,488.17	6.04	1,904,110,942.73
其中：组合一	2,026,545,430.90	98.25	122,434,488.17	6.04	1,904,110,942.73
组合二	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,062,633,631.86	100.00	158,522,689.13	7.69	1,904,110,942.73

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,566,535.00	0.72	4,566,535.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,721,396.47	99.28	84,979,100.39	13.41	548,742,296.08
其中：组合一	633,721,396.47	99.28	84,979,100.39	13.41	548,742,296.08
组合二	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	638,287,931.47	100.00	89,545,635.39	14.03	548,742,296.08

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	计提理由
重庆某化工实业有限责任公司	34,036,765.96	1至2年 29,462.78、 3至4年 34,007,303.18	1.65	34,036,765.96	预计收回可能性较低
天津某房地产开发有限公司	2,051,435.00	3至4年 1,882,996.47、 5年以上 168,438.53	0.10	2,051,435.00	预计收回可能性较低
合计	36,088,200.96		1.75	36,088,200.96	

B、2019年6月30日按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,575,284,431.06	77.74	15,752,844.31	1.00
1至2年	233,908,093.48	11.54	23,390,809.35	10.00
2至3年	110,696,574.15	5.46	22,139,314.83	30.00
3至4年	42,668,799.30	2.11	12,800,639.78	50.00
4至5年	31,273,306.05	1.54	15,636,653.04	80.00
5年以上	32,714,226.86	1.61	32,714,226.86	100.00
合计	2,026,545,430.90	100.00	122,434,488.17	

2018年12月31日按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内	298,440,512.45	47.10	2,984,405.12	1.00
1至2年	108,930,083.54	17.19	10,893,008.36	10.00
2至3年	136,011,758.67	21.46	27,202,351.74	20.00
3至4年	52,372,970.82	8.26	15,711,891.24	30.00
4至5年	19,557,254.14	3.09	9,778,627.08	50.00
5年以上	18,408,816.85	2.90	18,408,816.85	100.00
合计	633,721,396.47	100.00	84,979,100.39	

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		本期计提	合并增加	转回	合并减少	
应收账款坏账准备	89,545,635.39	27,677,728.62	44,041,641.66		2,742,316.54	158,522,689.13

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 870,740,394.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,689,872.44 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
呼伦贝尔某建设有限公司	325,335,771.44	1年以内	15.77	3,253,357.71
阿鲁科尔沁旗某局	158,723,494.90	1年以内	7.70	1,587,234.95
贺兰县某局	141,469,286.83	1年以内	6.86	1,414,692.87
广州市某有限公司	136,506,115.05	1年以内 103,367,576.11, 1-2年 33,138,538.94	6.62	4,347,529.65
丘北县某局	108,705,725.94	1年以内	5.27	1,087,057.26
合计	870,740,394.16		42.21	11,689,872.44

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	232,457,174.41	75.78	136,676,038.63	72.02

1至2年	54,946,295.26	17.91	37,660,663.93	19.84
2至3年	17,009,941.28	5.54	14,743,514.64	7.77
3年以上	2,366,447.54	0.77	700,861.86	0.37
合计	306,779,858.49	100.00	189,781,079.06	100.00

(2) 坏账准备

无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 71,113,599.91 元，占预付账款期末余额的比例 23.18%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
内蒙古某装饰有限公司	非关联方	27,020,000.00	8.81	1年以内	尚未达到结算条件
赤峰某园林绿化有限公司	非关联方	18,761,389.77	6.12	1年以内	尚未达到结算条件
宁波某有限公司	非关联方	17,148,600.60	5.59	1年以内 10,279,326.01 1-2年 6,869,274.59	尚未达到结算条件
齐齐哈尔市某材料有限公司	非关联方	4,212,000.09	1.37	1年以内	尚未达到结算条件
盐山县某机械设备有限公司	非关联方	3,971,609.45	1.29	1年以内	尚未达到结算条件
合计		71,113,599.91	23.18		

5、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	30,135,020.91	20,199,348.01
其他应收款	519,494,799.99	621,717,740.22
合计	549,629,820.90	641,917,088.23

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示

项目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借利息	30,135,020.91		30,135,020.91
合计	30,135,020.91		30,135,020.91

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借利息	20,199,348.01		20,199,348.01
合计	20,199,348.01		20,199,348.01

②公司无应收利息坏账准备

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	542,718,178.33	99.94	23,223,378.34	4.28	519,494,799.99
其中：组合一	404,282,035.10	74.45	23,223,378.34	5.74	381,058,656.76
组合二	138,436,143.23	25.49	-		138,436,143.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	298,931.02	0.06	298,931.02	100.00	-
合计	543,017,109.35	100.00	23,522,309.36	4.33	519,494,799.99

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	660,164,858.48	99.99	38,447,118.26	5.82	621,717,740.22
其中：组合一	536,655,989.09	81.28	38,447,118.26	7.16	498,208,870.83
组合二	123,508,869.39	18.71			123,508,869.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.01	3,000.00	100.00	
合计	660,167,858.48	100.00	38,450,118.26	5.82	621,717,740.22

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、2019年6月30日按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	316,346,847.19	78.25	3,163,468.45	1.00
1至2年	42,796,691.73	10.59	4,279,669.17	10.00
2至3年	25,944,407.55	6.42	5,188,881.51	20.00
3至4年	8,518,342.07	2.11	2,555,502.62	30.00
4至5年	5,279,779.95	1.31	2,639,889.98	50.00
5年以上	5,395,966.61	1.32	5,395,966.61	100.00
合计	404,282,035.10	100.00	23,223,378.34	

组合二中，不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按性质）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
履约保证金	42,845,858.88			政府保证金预计能全额收回
投标保证金	68,460,284.35			政府保证金预计能全额收回
农民工工资保证金	900,000.00			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
完工保证金	26,210,000.00			政府保证金预计能全额收回
合计	138,436,143.23			

2018年12月31日按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	272,447,108.46	50.76	2,724,471.10	1.00
1至2年	239,408,442.74	44.61	23,940,844.27	10.00
2至3年	9,070,426.32	1.69	1,814,085.26	20.00
3至4年	6,869,543.96	1.28	2,060,863.19	30.00
4至5年	1,907,226.36	0.36	953,613.19	50.00
5年以上	6,953,241.25	1.30	6,953,241.25	100.00
合计	536,655,989.09	100.00	38,447,118.26	

组合二中，不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按性质）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
履约保证金	86,912,415.12			政府保证金预计能全额收回
投标保证金	36,446,454.27			政府保证金预计能全额收回
农民工工资保证金	150,000.00			政府保证金预计能全额收回
合计	123,508,869.39			

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		本期计提	合并增加	转回	合并减少	
其他应收款 坏账准备	38,450,118.26	-15,874,821.34	1,240,258.36	-	293,245.92	23,522,309.36

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
往来款	299,463,689.19	378,622,167.02
押金及保证金	196,506,372.18	180,353,550.12
项目备用金	45,569,624.27	96,762,855.78
代收代付款项	443,372.70	2,406,946.29
其他	1,034,051.01	2,022,339.27
合计	543,017,109.35	660,167,858.48

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 178,947,525.39 元，占其他应收款期末余额的比例 32.95%，相应计提的坏账准备 1,249,475.25 元。

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
乌兰察布市某有限公司	PPP 项目公司	往来款	103,947,525.39	一年以内	19.14%	1,039,475.25
内蒙古某管理局财务处	非关联方	保证金	22,000,000.00	一年以内	4.05%	-
嘉祥县某局	非关联方	保证金	22,000,000.00	一至两年	4.05%	-
威县某农作物种植专业合作社	非关联方	保证金	21,000,000.00	一年以内	3.87%	210,000.00
汤阴县某核算中心	非关联方	保证金	10,000,000.00	一年以内	1.84%	-
合计			178,947,525.39		32.95%	1,249,475.25

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,442,168.92	913,520.22	94,528,648.70
包装物、低值易耗品	1,227,397.04		1,227,397.04
发出商品	109,005,261.92		109,005,261.92
在产品	1,151,632.43		1,151,632.43
库存商品	208,878,015.95		208,878,015.95
消耗性生物资产	142,617,693.70		142,617,693.70
期末建造合同形成的已完工未结算资产	3,397,435,134.92	21,593,563.75	3,375,841,571.17
合计	3,955,757,304.88	22,507,083.97	3,933,250,220.91

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,892,900.08	913,520.22	85,979,379.86
包装物、低值易耗品	363,549.87		363,549.87
发出商品	81,810,279.73		81,810,279.73
在产品	1,521,525.03		1,521,525.03
库存商品	150,436,499.52		150,436,499.52
消耗性生物资产	139,948,899.96		139,948,899.96
期末建造合同形成的已完工未结算资产	4,124,867,616.78	15,992,851.08	4,108,874,765.70
合计	4,585,841,270.97	16,906,371.30	4,568,934,899.67

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.6.30
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	913,520.22					913,520.22
期末建造合同形成的已完工未结算资产	15,992,851.08	5,600,712.67				21,593,563.75
合计	16,906,371.30	5,600,712.67				22,507,083.97

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料已无使用价值		
期末建造合同形成的已完工未结算资产	超过2年已完工未结算的项目		

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	5,583,380,366.56
累计已确认毛利	2,279,530,915.46
减：预计损失	21,593,563.75
已办理结算的金额	4,465,476,147.10
建造合同形成的已完工未结算资产	3,375,841,571.17

7、一年内到期的非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期应收款	262,450,183.52	237,694,638.55
合计	262,450,183.52	237,694,638.55

说明：一年内到期的长期应收款详见附注五、10。

8、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税留抵税额	21,628,254.72	124,983,062.54
预提的进项税准备金	47,505,795.27	36,058,308.81
预交税费	6,808,414.70	9,534,276.89
待抵扣进项税额	1,492,324.22	231,416.27
待认证进项税额	101,472.79	115,095.30
合计	77,536,261.70	170,922,159.81

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			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	310,416,306.87	-	310,416,306.87	310,862,643.98	-	310,862,643.98	4.75%-9.84%
分期收款股权	-	-	-	28,170,000.00	-	28,170,000.00	-

转让款及项目 保证金						
合计	310,416,306.87		310,416,306.87	339,032,643.98		339,032,643.98

(2) 分期收款建造工程长期应收款

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	503,412,083.77		503,412,083.77	518,935,060.48		518,935,060.48
减：未确认融资收益	114,345,593.38		114,345,593.38	130,007,777.95		130,007,777.95
分期收款建造工程长期应 收款余额	389,066,490.39		389,066,490.39	388,927,282.53		388,927,282.53
减：重分类至一年内到期的 非流动资产净额	78,650,183.52		78,650,183.52	78,064,638.55		78,064,638.55
分期收款建造工程长期应 收款余额	310,416,306.87		310,416,306.87	310,862,643.98		310,862,643.98

长期应收款明细如下：

单位名称	内容	2019.6.30	2018.12.31
翁牛特旗某运输局	翁牛特旗某街巷硬化 PPP 项目	144,565,450.69	144,565,450.69
敖汉旗某运输局	2016 年敖汉旗某街巷硬化 PPP 项目	144,973,742.13	144,973,742.13
赤峰市松山区某局	2017 年赤峰市中心环城节水 PPP 项目	41,951,154.15	41,951,154.15
巴林左旗某建设办公室	2016 年巴林左旗某街巷硬化 PPP 项目	27,074,550.18	27,074,550.18
营口市某水利局	营口开发区某景观绿化工程	19,446,833.64	19,446,833.64
河南某化工科技有限公司	某化工残废液资源综合利用项目	11,054,759.60	10,915,551.74
减：一年内到期的长期应收款		78,650,183.52	78,064,638.55
合计		310,416,306.87	310,862,643.98

(3) 分期收款股权转让款及项目保证金

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
分期收款股权转让款及项 目保证金	183,800,000.00		183,800,000.00	187,800,000.00		187,800,000.00
减：重分类至一年内到期的 非流动资产净额	183,800,000.00		183,800,000.00	159,630,000.00		159,630,000.00

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款股权转让款及项目保证金长期应收款余额	-		-	28,170,000.00		28,170,000.00

分期收款股权转让款及项目保证金明细如下：

单位名称	内容	2019.6.30	2018.12.31
天津市某集团有限公司	某建设工程有限公司股权转让款及前期支付的项目保证金	84,800,000.00	88,800,000.00
天津市某集团有限公司	某PPP项目转让款及前期支付的保证金	70,000,000.00	70,000,000.00
天津市某集团有限公司	某基础设施开发建设有限公司股权转让款及前期投入的注册资本金	29,000,000.00	29,000,000.00
减：一年内到期的长期应收款		183,800,000.00	159,630,000.00
合计		-	28,170,000.00

说明：2018年12月京蓝北方园林（天津）有限公司与天津市某集团有限公司签订转让协议，将其持有的某基础设施开发建设有限公司、某建设工程有限公司股权及某PPP项目的未来收益权转让给天津市某集团有限公司。其前期支付的注册资本金、项目保证金等同步转为对天津市某集团有限公司债权。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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						
沈阳金丰春航空科技有限公司	4,674,292.22			-57,837.71		
京蓝泰瑞生态环境治理有限公司	472,053.90			-32.23		
小计	5,146,346.12			-57,869.94		
合计	5,146,346.12			-57,869.94		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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					
沈阳金丰春航空科 技有限公司				4,616,454.51	
京蓝泰瑞生态环 境治理有限公司				472,021.67	
小计				5,088,476.18	
合计				5,088,476.18	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州某投资管理合 伙企业	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
宁波某投资管理合 伙企业	155,279.50		155,279.50	155,279.50		155,279.50
浙江某股权投资基金 合伙企业	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
天津某股权投资基金 合伙企业	49,710,000.00		49,710,000.00	49,710,000.00		49,710,000.00
北京某科技合 伙企业	198,852,030.00		198,852,030.00	-		-
合计	1,271,217,309.50		1,271,217,309.50	1,072,365,279.50		1,072,365,279.50

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
浙江某股 权投资基 金合 伙企 业	-	14,141,589.04	-	-	-	-
宁波某投 资管理合 伙企 业	-	877,762.49	-	-	-	-
合计	-	15,019,351.53	-	-	-	-

说明：截至2019年6月30日，上述持有的浙江某股权投资基金合伙企业的1,000,000,000.00元合伙份额用于了短期借款质押。

12、投资性房地产

(1) 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、年初余额	41,127,562.50	41,127,562.50
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	41,127,562.50	41,127,562.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	13,264,525.78	13,264,525.78
2、本年增加金额	2,609,479.69	2,609,479.69
(1) 计提或摊销	2,609,479.69	2,609,479.69
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	15,874,005.47	15,874,005.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	25,253,557.03	25,253,557.03

项目	房屋及建筑物	合计
2、年初账面价值	27,863,036.72	27,863,036.72

说明：截至2019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25,253,557.03元。

13、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	320,856,000.60	372,293,197.90
固定资产清理		
合计	320,856,000.60	372,293,197.90

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	320,980,733.85	103,013,285.94	36,088,575.56	13,428,332.42	473,510,927.77
2、本期增加金额	2,147,708.95	76,330,363.95	4,011,184.77	61,277,123.27	143,766,380.94
(1) 购置	46,601.95	13,455,616.56	809,928.07	3,740,794.38	18,052,940.96
(2) 在建工程转入	2,101,107.00				2,101,107.00
(3) 企业合并增加		62,874,747.39	3,201,256.70	57,536,328.89	123,612,332.98
(4) 其他					
3、本期减少金额	130,479,946.03	4,475,943.67	2,117,667.92	2,883,380.87	139,956,938.49
(1) 处置或报废	3,588,770.81	4,223,721.68	1,790,978.66	182,403.49	9,785,874.64
(2) 处置子公司	126,891,175.22	252,221.99	326,689.26	2,700,977.38	130,171,063.85
4.期末余额	192,648,496.77	174,867,706.22	37,982,092.41	71,822,074.82	477,320,370.22
二、累计折旧					
1、期初余额	36,257,081.72	36,841,692.49	21,433,010.13	6,685,945.53	101,217,729.87
2、本期增加金额	4,928,363.52	32,672,916.41	3,449,774.07	23,582,382.36	64,633,436.36
(1) 计提	4,928,363.52	8,599,582.78	2,606,762.53	6,995,564.97	23,130,273.80
(2) 企业合并增加		24,073,333.63	843,011.54	16,586,817.39	41,503,162.56
3、本期减少金额	4,084,783.87	3,681,485.38	875,777.17	744,750.19	9,386,796.61
(1) 处置或报废		3,660,542.91	688,773.93	55,793.22	4,405,110.06
(2) 处置子公司	4,084,783.87	20,942.47	187,003.24	688,956.97	4,981,686.55
4.期末余额	37,100,661.37	65,833,123.52	24,007,007.03	29,523,577.70	156,464,369.62
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	155,547,835.40	109,034,582.70	13,975,085.38	42,298,497.12	320,856,000.60
2、期初账面价值	284,723,652.13	66,171,593.45	14,655,565.43	6,742,386.89	372,293,197.90

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，上述固定资产中用于长期应付款抵押的价值为 35,828,603.86 元。

②无通过融资租赁租入的固定资产

③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
呼和浩特分公司办公楼	11,645,000.50	正在办理过程中
合计	11,645,000.50	

14、在建工程

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	96,198,425.80	93,304,264.43
工程物资		
合计	96,198,425.80	93,304,264.43

(1) 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公楼等	62,155,426.76		62,155,426.76	61,732,574.06		61,732,574.06
高效节水配套新材料研发与中试生产项目	22,497,915.49		22,497,915.49	20,975,535.68		20,975,535.68
威县沐禾厂房	8,742,306.28		8,742,306.28	7,832,923.24		7,832,923.24
厂区消防工程	2,648,648.66		2,648,648.66	2,648,648.66		2,648,648.66

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	154,128.61		154,128.61	114,582.79		114,582.79
合计	96,198,425.80		96,198,425.80	93,304,264.43		93,304,264.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
高效节水配套新材料研发与中试生产项目	110,609,000.00	募集资金及自有资金	71.94	尚未建设完成
威县沐禾厂房	9,000,000.00	自有资金	97.14	尚未建设完成
综合办公楼等	75,000,000.00	自有资金	82.87	尚未建设完成
京蓝沐禾厂区消防工程		自有资金		尚未建设完成
合计	194,609,000.00			

续：

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
综合办公楼等	61,732,574.06	422,852.70				62,155,426.76	
高效节水配套新材料研发与中试生产项目	20,975,535.68	1,522,379.81				22,497,915.49	
威县沐禾厂房	7,832,923.24	909,383.04				8,742,306.28	
京蓝沐禾厂区消防工程	2,648,648.66					2,648,648.66	
合计	93,189,681.64	2,854,615.55				96,044,297.19	

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合同权益	专有技术	合计
一、账面原值						
1、年初余额	34,078,026.82	57,877,850.30	67,048,372.69	4,283,635.10		163,287,884.91
2、本年增加金额		458,817.79	26,339,257.93		3,040,000.00	29,838,075.72
(1) 购置		261,333.77				261,333.77
(2) 内部研发						

项目	土地使用权	软件	专利权	合同权益	专有技术	合计
(3) 企业合并增加		197,484.02	26,339,257.93		3,040,000.00	29,576,741.95
3、本年减少金额		52,070,847.10				52,070,847.10
(1) 处置		12,000.00				12,000.00
(2) 处置子公司减少		52,058,847.10				52,058,847.10
4、年末余额	34,078,026.82	6,265,820.99	93,387,630.62	4,283,635.10	3,040,000.00	141,055,113.53
二、累计摊销						
1、年初余额	3,153,095.65	3,679,193.41	13,361,665.43			20,193,954.49
2、本年增加金额	349,317.88	2,575,679.76	6,209,865.04	267,727.19	1,825,637.29	11,228,227.16
(1) 计提	349,317.88	2,441,613.10	5,529,771.39	267,727.19	102,970.85	8,691,400.41
(2) 企业合并增加		134,066.66	680,093.65		1,722,666.44	2,536,826.75
3、本年减少金额		4,474,729.15				4,474,729.15
(1) 处置		12,000.00				12,000.00
(2) 处置子公司减少		4,462,729.15				4,462,729.15
4、年末余额	3,502,413.53	1,780,144.02	19,571,530.47	267,727.19	1,825,637.29	26,947,452.50
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 其他减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	30,575,613.29	4,485,676.97	73,816,100.15	4,015,907.91	1,214,362.71	114,107,661.03
2、年初账面价值	30,924,931.17	54,198,656.89	53,686,707.26	4,283,635.10	-	143,093,930.42

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，上述无形资产中用于短期借款抵押的价值为 6,314,187.89 元。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

16、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	确认为无形资产	处置子公司减少	
智慧农业云平台2.0	230,771.92	659,286.94			890,058.86	-
京蓝灌溉2.0升级改造	210,911.28	711,655.61			922,566.89	-
农机作业服务平台2.0	194,716.84	495,372.58			690,089.42	-
园林节水灌溉云平台1.0	130,930.87	357,057.24			487,988.11	-
设备管理及外业测绘APP	103,135.55	353,794.92			456,930.47	-
东南发展区土壤-地下水跨介质污染监测调查与治理技术评估		1,049,055.01				1,049,055.01
燃气热脱附(GTR)关键技术开发与中试试范		1,170,729.30				1,170,729.30
焦化场地污染风险管控与修复技术集成示范工程		2,906,953.55				2,906,953.55
长江经济带石化类场地污染治理技术与集成示范		1,845,370.97				1,845,370.97
异位热脱附设备中控系统模块化、智能化系统开发		281,320.59				281,320.59
废弃盐池改良修复集成技术的研究		1,351,674.00				1,351,674.00
基于物联网的园林精准化灌溉技术研究		1,415,328.00				1,415,328.00
耐盐碱耐旱植物栽培技术开发		3,682,131.00				3,682,131.00
容器苗水肥一体化技术的研究		593,974.76				593,974.76
合计	870,466.46	16,873,704.47			3,447,633.75	14,296,537.18

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
中科鼎实环境工程有限公司		925,134,396.23			925,134,396.23
合计	1,251,104,313.38	925,134,396.23			2,176,238,709.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
京蓝沐禾节水装备有限公司						
京蓝北方园林（天津）有限公司						
合计						

每年末，通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组（包含商誉）账面价值比较的方式进行减值测试，如发生减值，则计提商誉减值准备，并确认资产减值损失。

18、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
固定资产改良支出	922,902.58	2,872,459.64	413,037.16		3,382,325.06
长期待摊租金	291,381.87		14,950.00		276,431.87
试验田地租	1,469,770.58	2,464,506.02	2,348,026.60		1,586,250.00
服务费	14,644,714.77	142,399.04	3,743,230.97		11,043,882.84
燃气费	-	1,272,727.26	509,090.86		763,636.40
管道修缮费	-	168,181.82	4,671.72		163,510.10
合计	17,328,769.80	6,920,273.78	7,033,007.31		17,216,036.27

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
坏账准备	24,606,863.64	163,571,095.76	16,705,002.89	110,424,761.54
可抵扣亏损	4,621,738.94	22,549,038.06	7,260,289.22	41,559,854.20
内部未实现利润	1,672,820.68	11,148,168.92	3,205,376.90	16,810,083.97
存货跌价准备	3,369,171.72	21,852,131.31	2,529,064.83	16,251,418.64
暂估费用	5,228,469.92	34,856,466.09	1,981,979.87	13,213,199.10
分期收款方式确认的成本	2,580,767.79	17,205,118.60	727,793.87	4,851,959.13

递延收益	73,310.81	488,738.73	97,500.00	650,000.00
以后年度可结转扣除的职工教育经费	582.51	2,330.04	582.51	2,330.04
以后年度可结转扣除的广告费与宣传费	437.50	1,750.00	437.50	1,750.00
合计	42,154,163.51	271,674,837.51	32,508,027.59	203,765,356.62

(2) 递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	35,257,556.39	214,364,502.15	31,378,444.70	185,790,780.24
分期收款方式确认的收入	41,354,251.42	231,576,029.19	41,959,289.15	234,350,994.47
合计	76,611,807.81	445,940,531.34	73,337,733.85	420,141,774.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	69,108,654.84	57,778,342.80
可抵扣亏损	204,085,212.71	239,847,479.50
合计	273,193,867.55	297,625,822.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	备注
2019年		56,211,047.88	
2020年	26,215,500.25	33,353,144.54	
2021年	83,492,273.80	84,406,694.71	
2022年	14,876,257.24	18,542,241.99	
2023年	45,905,488.89	47,334,350.38	
2024年	33,595,692.53		
合计	204,085,212.71	239,847,479.50	

20、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
“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
政府待收回的无形资产土地及在建工程（说明2）	4,901,354.86	4,901,354.86

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付购买无形资产款		128,793.10
售后回租固定资产（说明3）	4,008,534.08	4,150,667.35
PPP项目公司股权投资款（说明4）	355,853,900.00	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	21,000,000.00
收购中科鼎实环境工程股份有限公司股权款		303,398,480.00
房屋认购权	6,670,944.00	
合计	408,790,647.74	675,789,110.11

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。截至2019年6月30日止，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，导致公司之子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某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795,317.59和本年摊销数142,133.30元后余额4,008,534.08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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
邹城某节水工程有限公司	56,232,900.00	35,232,900.00	63.00%	35,232,900.00			35,232,900.00
济宁市某工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00			50,000,000.00
乌兰察布某有限公司	202,863,700.00	162,291,000.00	80.00%	162,291,000.00			162,291,000.00
呼伦贝尔某建设有限公司	83,330,000.00	78,330,000.00	94.00%	78,330,000.00			78,330,000.00
呼伦贝尔某水务建设有限公司	197,248,400.00	94,674,061.00	48.00%		30,000,000.00		30,000,000.00
合计				325,853,900.00	30,000,000.00		355,853,900.00

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。预期到期日为2026年7月5日。

21、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
质押借款	605,837,521.79	780,775,043.58
抵押借款	225,000,000.00	385,000,000.00
保证借款	1,619,055,264.54	1,288,500,000.00
合计	2,449,892,786.33	2,454,275,043.58

说明 1：上述质押借款分别以整存整取定期储蓄存单、投资股权为质押物。上述质押借款基本都同时提供了保证。质押情况详见附注五.1、11。

说明 2：上述抵押借款中 22,500.00 万抵押物为房产、土地，抵押物价值详见附注五.12、15。

说明 3：上述保证借款关联担保情况详见附注十、5（3）。

（2）本公司无已逾期未偿还的短期借款

22、应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	80,969,702.25	180,362,173.27
合计	80,969,702.25	180,362,173.27

23、应付账款

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	1,096,958,631.99	1,100,988,464.18
1 年以上	488,982,502.18	328,870,406.34
合计	1,585,941,134.17	1,429,858,870.52

（2）期末账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某有限责任公司巴林右旗分公司	10,620,595.77	未达到结算条件
合计	10,620,595.77	

24、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	482,360,974.70	662,732,626.93

1年以上	135,324,034.08	146,582,240.04
合计	617,685,008.78	809,314,866.97

(2) 期末账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁某股份有限公司	46,676,619.98	尚未达到工程结算条件
内蒙古自治区某国土资源局	18,491,084.82	尚未达到工程结算条件
苏州市某储备中心	16,686,773.02	尚未达到工程结算条件
合计	81,854,477.82	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	18,035,775.13	104,857,983.00	94,471,599.13	28,422,159.00
二、离职后福利-设定提存计划	626,909.16	9,143,965.19	8,209,230.66	1,561,643.69
三、辞退福利	-	16,987.00	16,987.00	
合计	18,662,684.29	114,018,935.19	102,697,816.79	29,983,802.69

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,252,731.61	89,084,300.18	81,914,932.44	21,422,099.35
2、职工福利费		2,440,147.00	2,440,147.00	
3、社会保险费	608,011.76	5,571,437.53	4,980,319.26	1,199,130.03
其中：医疗保险费	553,294.05	4,796,354.11	4,336,896.44	1,012,751.72
工伤保险费	29,389.25	297,716.42	247,225.79	79,879.88
生育保险费	25,328.46	477,367.00	396,197.03	106,498.43
4、住房公积金	35,323.00	5,465,637.89	4,760,228.28	740,732.61
5、工会经费和职工教育经费	3,139,708.76	2,296,460.40	375,972.15	5,060,197.01
合计	18,035,775.13	104,857,983.00	94,471,599.13	28,422,159.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	589,732.95	8,822,436.88	7,917,966.31	1,494,203.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
2、失业保险费	37,176.21	321,528.31	291,264.35	67,440.17
合计	626,909.16	9,143,965.19	8,209,230.66	1,561,643.69

26、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	100,133,130.25	92,990,617.32
企业所得税	66,122,810.62	49,362,279.28
城市维护建设税	10,894,075.82	10,295,695.89
土地使用税	287,719.55	287,867.75
教育费附加	4,561,276.65	4,313,726.11
地方教育费附加	4,199,440.85	2,672,679.11
水利建设基金	-	1,332,697.87
印花税	72,560.22	80,531.09
个人所得税	460,177.00	323,211.39
防洪费	1,502,223.49	1,446,141.73
其他	450.00	11,487.67
合计	188,233,864.45	163,116,935.21

27、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	34,681,242.97	50,776,687.82
其他应付款	972,866,472.30	372,001,569.45
合计	1,007,547,715.27	422,778,257.27

(1) 应付利息情况

项目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息	25,137,833.93	28,417,964.03
长期借款应付利息	2,112,205.44	2,257,806.29
非金融机构借款应付利息	7,431,203.60	20,100,917.50
合计	34,681,242.97	50,776,687.82

说明：期末无已逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
往来款	796,075,003.44	187,640,221.95
项目收购未支付余款	151,699,240.00	151,699,240.00
押金及保证金	11,250,897.36	17,497,933.74
备用金	5,252,636.69	4,617,657.08
代收代缴款	3,077,201.84	9,211,902.22
其他	5,511,492.97	1,334,614.46
合计	972,866,472.30	372,001,569.45

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某（天津）投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	未到协议还款期限
山东某有限公司	1,000,000.00	未达到结算条件
合计	51,000,000.00	

28、一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、30）	139,628,950.50	58,681,225.88
一年内到期的长期应付款	107,353,045.10	117,098,423.34
一年内到期的递延收益		1,481,755.10
合计	246,981,995.60	177,261,404.32

其中：①一年内到期的递延收益明细：

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的政府补助	-	67,080.00
一年内到期的售后回租收益	-	1,414,675.10
合计	-	1,481,755.10

②一年内到期的长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
某国际租赁有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00
某投资合伙企业	27,000,000.00	27,000,000.00
某融资租赁有限公司	20,280,524.39	19,675,123.15
某租赁（天津）有限公司	3,453,383.50	10,200,000.00

项目	2019.6.30	2018.12.31
某金融租赁有限公司	2,327,689.21	5,852,162.57
某租赁有限公司	3,000,000.00	3,371,137.62
某科技租赁有限公司	291,448.00	
合计	107,353,045.10	117,098,423.34

29、其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
待转销项税额	28,576,219.80	-

30、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
质押借款	120,000,000.00	145,000,000.00
抵押借款		45,104,000.00
保证借款	160,373,627.30	174,256,040.78
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	139,628,950.50	58,681,225.88
合计	140,744,676.80	305,678,814.90

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账款为质押物，共取得借款15,000.00万元，借款期限2-5年。截至2019年6月30日，上述借款余额为12,000.00万元，其中2,000.00万元将于一年内到期，报表重分类至一年内到期的非流动负债。

保证借款：

说明2：本公司及本公司之子公司自多家金融机构取得的长期保证借款共19,602.00万元，期限为1.5-6年，截至2019年6月30日，上述借款余额为16,037.36万元，其中11,962.90万元将于一年内到期，报表重分类至一年内到期的非流动负债。

说明4：上述借款关联担保情况详见附注十、5（3）。

上述长期借款利率区间为5.445-10%。

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	2019.6.30	2018.12.31
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划	280,506,000.00	319,740,000.00

减：一年内到期的部分		
合计	280,506,000.00	319,740,000.00

(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				
合计	411,000,000.00			411,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中信建投-京蓝沐禾PPP项目可持续发展资产支持专项计划	319,740,000.00				39,234,000.00	280,506,000.00
合计	319,740,000.00				39,234,000.00	280,506,000.00

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
某国际租赁有限公司	75,648,000.00	101,270,086.96
某投资合伙企业	85,000,000.00	85,000,000.00
某融资租赁有限公司	36,790,131.01	46,594,733.04
某金融租赁有限公司	2,897,846.36	13,967,126.33
某国际租赁（天津）有限公司	3,000,000.00	10,200,000.00
某租赁有限公司	4,343,058.04	6,008,313.04
某科技租赁有限公司	658,408.97	-
减：一年内到期部分（附注五、28）	107,353,045.10	117,098,423.34
合计	100,984,399.28	145,941,836.03

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,102,100.96	1,942,280.00	553,680.96	4,490,700.00	政府补助
售后回租	2,385,719.43	1,414,675.10	707,337.55	3,093,056.98	售后回租形成

合计	5,487,820.39	3,356,955.10	1,261,018.51	7,583,756.98
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	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	期末余额	与资产 相关/与 收益 相关
可再生能源建筑应用专项资金	418,560.00	34,880.00		17,440.00			436,000.00	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	520,140.98					520,140.98	-	与收益 相关
三期土地基础设施建设费	1,513,399.98	32,200.00		16,099.98			1,529,500.00	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
宁夏引黄现代化生态灌区技术集成示范项目		367,000.00					367,000.00	与收益 相关
东南发展区土壤地下水跨介质污染补贴款		500,000.00					500,000.00	与收益 相关
焦化场地污染风险管控与修复技术集成示范工程		759,000.00					759,000.00	与收益 相关
长江经济带石化类场地污染治理技术研究集成示范项目科研费		249,200.00					249,200.00	与收益 相关
合计	3,102,100.96	1,942,280.00		33,539.98		520,140.98	4,490,700.00	

34、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	876,655,062.00	147,012,754.00				147,012,754.00	1,023,667,816.00

说明:本期增加股份 147,012,754 股,系本公司通过发行股份的方式购买殷晓东等 37 名中科鼎实自

然人股东合计持有的中科鼎实 56.7152%股权，信永中和会计师事务所于 2019 年 1 月 31 日出具《京蓝科技股份有限公司截至 2019 年 1 月 30 日新增注册资本实收情况验资报告》（XYZH/2019TJA10019）。

35、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	2,980,331,264.71	724,431,115.52		3,704,762,380.23
其他资本公积	1,191,751.68			1,191,751.68
合计	2,981,523,016.39	724,431,115.52		3,705,954,131.91

说明：本期增加股本溢价 724,431,115.52 元，系本公司通过发行股份的方式购买殷晓东等 37 名中科鼎实自然人股东合计持有的中科鼎实 56.7152%股权引起。

36、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	19,687,014.03			19,687,014.03
任意盈余公积	10,664,905.83			10,664,905.83
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

37、未分配利润

项目	2019.6.30	2018.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	454,888,612.36	352,352,636.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	454,888,612.36	352,352,636.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,258,863.18	102,535,975.63	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
期末未分配利润	470,147,475.54	454,888,612.36	

38、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,428,027.60	567,089,959.46	1,105,886,650.60	768,699,414.29
其他业务	19,284,196.67	8,433,162.88	18,207,048.99	2,801,901.37
合计	881,712,224.27	575,523,122.34	1,124,093,699.59	771,501,315.66

39、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	731,211.12	2,507,594.40
教育费附加	320,053.06	1,089,112.60
房产税	589,340.53	1,056,450.81
印花税	1,875,097.76	982,236.80
地方教育费附加	230,845.08	722,859.24
土地使用税	534,651.10	327,248.77
水利建设基金	288,110.33	362,054.13
防洪费	60,413.44	322,050.42
车船使用税	19,538.55	3,557.26
残疾人保障金	298.44	-
资源税	43,440.00	45,411.94
环境保护税	2,089.20	13,967.65
合计	4,695,088.61	7,432,544.02

40、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	19,438,330.33	18,801,606.99
业务活动费	3,920,881.53	1,879,969.39
交通费	1,408,107.91	979,679.35
差旅费	2,567,672.86	1,989,170.55
折旧及摊销	1,364,724.51	1,192,604.09
专业机构服务费	346,311.79	771,277.67
广告及宣传费	1,052,339.32	289,663.83
租赁费	587,917.91	395,019.50
办公费	734,876.76	465,284.33
其他	569,813.80	266,349.53
合计	31,990,976.72	27,030,625.23

41、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	53,186,495.38	45,745,185.23
专业机构服务费	14,281,458.38	15,677,067.16

房屋使用费	15,186,415.68	7,178,078.16
折旧及摊销	15,608,670.20	15,361,823.26
业务活动费	6,688,014.02	6,013,941.73
交通费	1,916,708.62	2,000,325.55
办公费	3,003,252.58	4,637,786.95
差旅费	2,326,559.19	1,904,846.35
会议费	519,248.76	1,457,402.34
业务宣传费	490,779.32	640,075.29
其他	2,646,032.21	1,803,600.00
合计	115,853,634.34	102,420,132.02

42、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,813,261.05	4,364,135.60
技术服务费	887,836.14	487,920.00
专业机构服务费	110,258.70	9,913.39
差旅费	106,931.47	200,508.81
办公费	12,121.27	51,554.50
租赁费	289,744.96	121,500.00
知识产权费	48,085.63	210,054.78
固定资产折旧	111,480.01	28,514.78
交通费	28,375.99	9,551.47
直接材料	2,862,097.10	2,085.48
无形资产摊销	2,855,427.38	7,837.86
其他	20,854.47	25,564.75
合计	10,146,474.17	5,519,141.42

43、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	109,740,502.93	105,865,226.83
减：利息收入	14,486,303.47	9,147,064.29
手续费	897,691.48	507,583.30
担保费	3,929,267.81	0.00
合计	100,081,158.75	97,225,745.84

44、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他应收款坏账损失	15,874,821.34	-
应收账款坏账损失	-27,677,728.62	-
合计	-11,802,907.28	-

45、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-	11,847,785.85
存货跌价损失	-5,600,712.67	-3,091,641.39
合计	-5,600,712.67	8,756,144.46

46、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
进项税额加计扣除	1,832.09	-
政府补助	3,042,839.98	288,675.13
合计	3,044,672.07	288,675.13

计入当期其他收益的政府补助

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关：		
援企稳岗补贴资金	15,300.00	5,135.13
企业知识产权战略研究	0.00	100,000.00
大生物量绿化植物修复镉污染土壤的技术开发	0.00	150,000.00
2017年自治区科技创新引导奖励资金	250,000.00	
2018年知识产权专项资金	150,000.00	
2018年度就业见习费	42,000.00	
2018年松山区农业综合水价改革受益	30,000.00	
国家服务业发展款项	1,000,000.00	
废弃盐池改良修复集成技术的应用研究	450,000.00	
2017年东丽区内专利试点企业资助以及2018年上半年区级专利面上资助	14,200.00	
2018年上半年市级专利面上资助	5,400.00	
"新型企业家"资助经费	40,000.00	
基于物联网的园林精准化灌溉技术研究与应用	900,000.00	

大生物量绿化植物修复镉污染土壤的技术开发	60,000.00	
农作物秸秆和污泥在盐碱地改良中应用的研究	50,000.00	
2019年上半年区级、市级专利面上资助	2,400.00	
与资产相关：		
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.00	17,440.02
三期土地基础设施建设费	16,099.98	16,099.98
合计	3,042,839.98	288,675.13

47、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-57,869.94	-332,424.23
可供出售金融资产分红		14,141,589.04
处置长期股权投资产生的投资收益	16,196,747.80	
合计	16,138,877.86	13,809,164.81

48、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-160,325.83	11,831.10	-160,325.8
其中：固定资产处置利得	-160,325.83	11,831.10	-160,325.8
合计	-160,325.83	11,831.10	-160,325.8

49、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	303,000.00		303,000.00
违约、罚款收入	158,337.50	5,700.00	158,337.50
非流动资产毁损报废利得	28,961.42		28,961.42
其他	196,342.09	124,795.63	196,342.09
合计	686,641.01	130,495.63	686,641.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关		
车辆报废补助	300,000.00	
2018年中关村提升创新	3,000.00	

	能力优化创新环境支持 资金（专利部分）		
合计		303,000.00	

50、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
租房合同提前解约补偿	-	2,755,048.86	-
罚款支出	734,106.75		734,106.75
对外捐赠支出	300,500.00	20,000.00	300,500.00
非流动资产毁损报废损失	570,083.77		570,083.77
其他	1,739.70	402,083.62	1,739.70
合计	1,606,430.22	3,177,132.48	1,606,430.22

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	23,737,901.84	45,412,238.20
递延所得税费用	-6,897,226.14	-24,718,076.98
合计	16,840,675.70	20,694,161.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	44,121,584.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,030,396.07
子公司适用不同税率的影响	3,040,054.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,221,263.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,737,237.01
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	10,010,841.29
研发费加计扣除的影响	-724,642.18
所得税费用	16,840,675.70

52、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
押金及保证金	99,978,966.95	109,384,710.62
代收代付款项	11,911,977.10	2,641,023.62
备用金	13,996,729.78	10,051,200.05
政府补贴及其他拨款	3,928,500.00	751,398.67
利息收入	5,113,027.15	3,620,626.90
其他	2,189,843.63	5,290,556.92
合计	137,119,044.61	131,739,516.78

53、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
押金及保证金	61,249,712.58	251,872,380.93
支付备用金	13,655,493.41	60,108,967.59
付现费用	62,749,579.87	84,460,662.57
代收代付款项	10,656,610.56	3,742,149.34
支付的手续费	897,691.48	507,533.30
捐款	300,500.00	20,000.00
其他	312,955.31	5,932,248.15
合计	149,822,543.21	406,643,941.88

54、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非金融机构的资金拆借	254,000,400.00	70,000,000.00
非同一控制企业合并期初现金及现金等价物	82,441,191.89	
合计	336,441,591.89	70,000,000.00

55、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非金融机构的资金拆借	-	149,753,175.51
中信建投-京蓝沐禾PPP项目可持续发展资产支持专项计划	-	21,000,000.00
处置子公司期末现金及现金等价物	4,497,444.84	-
合计	4,497,444.84	170,753,175.51

56、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非金融机构的资金拆借	679,661,508.00	112,026,723.21
票据融资本金	9,680,000.00	77,751,220.14
融资保证金收回	108,790,843.92	2,500,000.00
售后回租款	-	13,000,000.00
融资租赁款	-	60,000,000.00
合计	798,132,351.92	265,277,943.35

57、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非金融机构的资金拆借	255,683,831.22	158,247,233.94
融资保证金	21,399,410.68	82,600,000.00
融资相关费用	470,256.47	5,882,000.00
质押银行定期存单	30,000,000.00	40,000,000.00
融资租赁款	64,933,314.24	55,777,436.18
非金融机构的资金占用费	11,458,166.67	-
重组费用	-	18,000,000.00
合计	383,944,979.28	360,506,670.12

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,280,908.58	112,089,212.83
加：资产减值准备	17,403,619.95	-8,756,144.46
固定资产折旧	25,739,753.49	17,315,237.95
无形资产摊销	8,691,400.41	5,297,572.08
长期待摊费用摊销	7,033,007.31	3,272,133.24
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-160,325.83	-11,831.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	541,122.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	104,236,702.75	99,997,637.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,138,877.86	-13,809,164.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,784,877.22	-7,437,835.13

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,360,647.64	-17,280,241.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	768,867,389.90	-801,459,223.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,452,692,141.62	-244,930,824.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	113,935,329.69	260,979,343.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-400,407,635.74	-594,734,128.67
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	323,282,141.34	818,699,748.91
减：现金的期初余额	347,154,334.00	971,134,681.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,872,192.66	-152,434,932.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年12月31日
一、现金	323,282,141.34	347,154,334.00
其中：库存现金	55,539.87	267,403.77
可随时用于支付的银行存款	323,226,601.47	346,886,930.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	323,282,141.34	347,154,334.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	150,253,242.47	银行承兑汇票保证金，履约保函保证金，农民工质保金，定期存单，详见附注五、1
其他权益工具投资	1,000,000,000.00	质押担保，详见附注五、11

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
投资性房地产	25,253,557.03	抵押担保，详见附注五、12
固定资产	35,828,603.86	抵押担保，详见附注五、13
无形资产	6,314,187.89	抵押担保，详见附注五、15
合计	1,217,649,591.25	

60、政府补助

(1) 政府补助

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.00	递延收益、其他收益	17,440.00
三期土地基础设施建设费	16,099.98	递延收益、其他收益	16,099.98
宁夏引黄现代化生态灌区技术集成示范项目	367,000.00	递延收益	-
东南发展区土壤地下水跨介质污染补贴款	500,000.00	递延收益	-
焦化场地污染风险管控与修复技术集成示范工程	759,000.00	递延收益	-
长江经济带石化类场地污染治理技术研究与集成示范项目科研费	249,200.00	递延收益	-
2017年自治区科技创新引导奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018年知识产权专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018年度就业见习费	42,000.00	其他收益	42,000.00
2018年松山区农业综合水价改革受益	30,000.00	其他收益	30,000.00
国家服务业发展款项	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
援企稳岗补贴资金	15,300.00	其他收益	15,300.00
废弃盐池改良修复集成技术的应用研究	450,000.00	其他收益	450,000.00
2017年东丽区内专利试点企业资助以及2018年上半年区级专利面上资助	14,200.00	其他收益	14,200.00
2018年上半年市级专利面上资助	5,400.00	其他收益	5,400.00
"新型企业家"资助经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
基于物联网的园林精准化灌溉技术研究与应	900,000.00	其他收益	900,000.00
大生物量绿化植物修复镉污染土壤的技术开发	60,000.00	其他收益	60,000.00

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农作物秸秆和污泥在盐碱地改良中应用的研究	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年上半年区级、市级专利面上资助	2,400.00	其他收益	2,400.00
车辆报废补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2018年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	5,221,039.98		3,345,839.98

(2) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科鼎实环境工程有限公司	2019年01月31日	1,179,594,591.28	77.7152	发行股份及现金支付	2019年01月31日	对被购买企业的经营和财务政策拥有决策权	240,403,458.22	61,700,039.08

说明：本公司购买的子公司中科鼎实环境工程股份有限公司因实际发展需要，经相关主管部门核准，名称由“中科鼎实环境工程股份有限公司”变更为“中科鼎实环境工程有限公司”。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
--现金	303,398,480.00
--发行的权益性证券的公允价值	876,196,111.28
合并成本合计	1,179,594,591.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	254,460,195.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	925,134,396.23

说明：中科鼎实环境工程有限公司合并成本公允价值依据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2018]第1179号《评估报告》确定，评估结论选用收益法。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中科鼎实环境工程有限公司
--	--------------

	中科鼎实环境工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	531,119,367.22	493,814,294.97
货币资金	103,655,632.52	103,655,632.52
应收款项	171,242,667.97	171,242,667.97
存货	138,783,423.81	138,783,423.81
固定资产	82,116,075.42	68,718,765.36
无形资产	27,039,915.20	3,124,937.82
其他资产	8,281,652.30	8,288,867.49
负债：	203,692,821.25	198,317,838.08
借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付款项	144,342,155.40	144,342,155.40
递延所得税负债	5,634,721.60	-
其他负债	28,715,944.25	28,975,682.68
净资产	327,426,545.97	295,496,456.89
减：少数股东权益	72,966,350.92	-
取得的净资产	254,460,195.05	295,496,456.89

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
京蓝云智物联网技术有限公司、固安京蓝云科技有限公司、京蓝时代科技（北京）有限公司	200,860,636.36	100	股权出资	2019年04月30日	签订股份转让协议开始，生产经营控制权已发生转移	16,196,346.51
京蓝若水产业投资有限公司	2.00	100	转让	2019年01月16日	签订股份转让协议开始，生产经营控制权已发生转移	401.29

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
京蓝云智物联网技术	-	-	-	-	不适用	-

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
有限公司、固安京蓝云科技有限公司、京蓝时代科技（北京）有限公司						
京蓝若水产业投资有限公司	-	-	-	-	不适用	-

3、其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围内的新设子公司共计 5 家，分别为：京蓝（山东）乡村振兴有限公司、呼伦贝尔京蓝市政建设有限公司、通辽京蓝沐禾节水装备有限公司、中科鼎实（宜春）环卫服务有限公司、中科鼎实（广东）环境修复有限公司。

本期注销的子公司共计 2 家，分别为：京蓝天拓航空应用技术（北京）有限公司、中科鼎实环境工程宜兴有限公司。

七、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	京蓝科技集团有限公司	香港	RMD10/FTOWERABILLI ONCTR1WANGKWONG RDKOWLOONBAYKL	贸易、投资控股	2	100		设立	是
2	京蓝有道创业投资有限公司	北京市	北京市丰台区广安路 9号院3号楼501号	投资管理；资产管理；投资咨询；项目投资。（“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。）	2	100		设立	是
3	浙江京蓝得韬投资有限公司	杭州市	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		设立	是

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4	京蓝资源科技有限公司	北京市	北京市丰台区广安路9号院3号楼504	技术开发、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，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	设立	是
5	京蓝能技术有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区和路4号3幢218室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；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（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。）	3	100	设立	是
6	京蓝环境科技有限公司	廊坊市	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；土木工程建筑；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	设立	是
7	京蓝环境建设（北京）有限公司	北京市	北京市门头沟区大台商贸公司玉皇庙门市部2幢1至2层DT0146	工程勘察；工程设计；施工总承包；专业承包；劳务分包；园林绿化；景观设计；销售五金交电（不含电动自行车）、机械设备；建筑机械设备租赁；技术开发、咨询、服务、推广、转让；会议服务；企业形象策划；设计、制作、代理、发布广告。	3	100	非同一控制下的企业合并	是
8	京蓝（山东）乡村振兴有限公司	聊城市	山东省聊城市高唐县三十里铺镇镇政府院内	旅游及休闲观光项目、文化项目、工业项目、商贸项目的开发、建设、管理；城镇化及新农村项目建设、管理；土地整理、开发和综合利用；房屋拆迁、安置、改造，保障房建设、租赁；农村环境整治；城市园林绿化工程施工、养护；建设工程项目代建、代开发、代管理；广告设计、制作，户外广告发布；城市基础设施及配套设施、交通设施、水利设施的建设；道路、污水管网设施的建设、维护公路工程施工、铁路工程施工、市政工程施工、水利水电工程施工、房屋建筑	3	80.00	设立	是

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				工程施工、隧道工程施工、桥梁工程施工、港口巷道工程施工、河湖整治工程施工、结构补强工程施工；水电安装；物业管理；日用百货、建筑材料销售					
9	京蓝科技研究有限公司	北京市	北京市海淀区上地东路1号院3号楼8层819	工程和技术研究与试验发展；农业科学研究与试验发展；技术开发、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		设立	是
10	京蓝国际工程有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区和南路4号3幢402房间	施工总承包；建设工程项目管理；技术进出口、贸易进出口；水利水电工程的技术咨询；工程设计。（企业依法自主先选择经营项目，开展经营活动；工程设计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）	2	100		设立	是
11	京蓝生态科技有限公司	廊坊市	河北省廊坊市固安县固安工业园区南区通达道、富达路东侧	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；工程和技术研究与实验发展；销售机械设备；经济信息咨询（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		设立	是
12	京蓝沐禾节水装备有限公司	赤峰市	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、施肥器等微灌设备的生产、销售及安装；生态环境治理工程设计和建设、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；文体用品、日用品、电力设备、电线电缆、电器购销。（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		非同一控制下的企业合并	是

13	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)	4	100	非同一控制下的企业合并	是
14	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	非同一控制下的企业合并	是
15	衡水沐禾节水科技有限公司	衡水市	衡水市高新区新区六路北侧、新桥新路西侧	农田节水灌溉与化肥一体化技术研发;节水灌溉产品的研发;互联网系统基础软件开发及推广应用;微喷灌及滴灌设备、PVC、PE、PP管材、喷灌机、节水灌溉产品的生产、销售及安装;土地整理;水利工程、农业灌溉、园林绿化工程施工;土壤检测服务、无人机植保服务;农业项目开发;机械设备租赁;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、变频和智能控制设备、电子产品、球墨铸铁管、闸门、建材(不含沙石料)的销售;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4	55	非同一控制下的企业合并	是
16	沐禾威县农业供水有限公司	威县	河北省邢台市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	设立	是
17	赤峰沐原节水科技有限公司	赤峰市	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	非同一控制下的企业合并	是
18	赤峰沐原置业有限公司	赤峰市	内蒙古自治区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;展览展示服务;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	5	100	非同一控制下的企业合并	是

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				展经营活动)					
19	翁牛特旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	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；工程桥梁工程施工；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	非同一控制下的企业合并	是
20	敖汉旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	内蒙古自治区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	非同一控制下的企业合并	是
21	巴林左旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	巴林左旗林东东城区东河路中段路东东和家园小区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	非同一控制下的企业合并	是
22	巴林右旗京蓝沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市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	设立	是
23	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	非同一控制下的企业合并	是
24	京蓝沐禾巨鹿田通农业供水有限公司	邢台市	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、安装及维修养护；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、施工及维修养护；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

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25	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; 农业机械设备销售及售后服务; 农产品, 化肥, 农膜, 农药, 机械设备; 仪器仪表销售; 网络商品现货交易; 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)	4	100	设立	是
26	京蓝沐禾(赤峰市松山区)农业供水有限公司	赤峰市	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	设立	是
27	京蓝沐禾(东阿县)节水灌溉科技有限公司	聊城市	山东省聊城市东阿县牛角店镇驻地(牛高路与聊城水务西街交叉口东100米路北)	农业机械服务; 农业自动化、信息化服务; 供水设施安装; 农业灌溉服务; 农业技术推广服务; 土壤检测; 农业、林业病虫害防治服务; 电器机械和器材、灌溉设备制造、销售、安装、租赁; 给排水管材及管件制造、销售、安装; 利用自有场地提供生态农业观光服务; 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	69.09	设立	是
28	京蓝沐禾(贺兰县)灌溉服务有限公司	贺兰县	贺兰县全民创业园兴胜巷7号	农业灌溉服务; 农田水利; 农村土地管理服务; 农业机械服务; 供水设施安装; 农业技术推广服务; 农业、林业病虫害防治服务; 利用自有场地提供生态农业观光服务; 农业高效节水灌溉工程建设与运营管理; 水电站、水源工程建设与运营管理; 供水经营调度及水利技术咨询服务; 水源及供水设施工程建筑; 水权水价交易; 给排水管网工程; 水利工程设计、施工与工程管理; 水利水电工程、土石方工程; 园林绿化工程施工; 给排水管材及管件、机电设备及灌溉产品制造、销售、安装、租赁; 环境保护; 污水治理; 水利信息化、智能化领域技术开发、产品生产及销售; 农产品、化肥、农膜, 农机配件类农业生产资料销售; 农业机械设备销售及售后服务; 网络商品现货交易; 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)	4	82.45	设立	是
29	京蓝沐禾(丘北)节水灌溉有限责任公司	文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州丘北县锦屏镇重阳街40号	农业灌溉服务; 农田水利; 农村土地管理服务; 农业机械服务; 供水设施安装; 农业技术推广服务; 农业、林业病虫害防治服务; 利用自有场地提供生态农业观光服务; 农业高效节水灌溉工程建设与运营管理; 水电站、	4	69.94	设立	是

				水源工程建设与运营管理；供水经营调度及水利技术咨询与服务；水源及供水设施工程建筑；水权水价交易；给排水管网工程；水利工程设计、施工与工程管理；水利水电工程、土石方工程；园林绿化工程施工；给排水管材及管件、机电设备及灌溉产品制造、销售、安装、租赁；环境保护；污水处理；水利信息化、智能化领域技术开发、产品生产及销售；农产品、化肥、农膜，农机配件类农业生产资料销售；农业机械设备销售及售后服务；网络商品现质交易；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）				
30	京蓝沐禾（宁城县）农业供水有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市宁城县天义镇园林路南段北侧	灌溉活动；塑料管、板、型材制造；金属制品业；农业机械活动；农作物病虫害防治活动；机械设备、五金产品及电子产品批发；建筑材料批发；工程技术与设计服务；技术推广服务；水污染治理；土壤污染治理与修复服务；水资源管理；水源及供水设施工程建筑；管道工程建筑；管道和设备安装；电力工程施工；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	99.01	设立	是
31	呼伦贝尔京蓝市政建设有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市海拉尔区河东新区109地质勘探队13楼	机场建设、机场航空及其辅助设施的建设、机场运行管理服务，与国内外航空运输有关的地面服务及相关延伸服务，机场配套服务，仓储服务（不含危险品），特种车辆购置、租赁；市政公用建设工程施工；水利水电工程、土石方工程施工；农业高效节水灌溉工程建设及运营管理；水电站、水源工程建设与运营管理；水利设备物资的采购与供应；排水用PVC管材、PE管材及各种配件的销售。	4	68.30	设立	是
32	通辽京蓝沐禾节水装备有限公司	通辽市	内蒙古自治区通辽市科尔沁左翼中旗宝龙山镇工业园区管委会201室	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、中心支轴式喷灌机及喷灌设备和滴灌带（管）、输配水软管、过滤器、施肥器及微滴灌设备生产、销售及安装；生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询；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；市政生态绿化工程施工；园林绿化工程施工，农业灌溉用水凿井作业；沙地治理；种树、种草；水泥桩制作，网围栏刺线制作、架设；林木育种，飞播造林服务，文化用品、体育用品、日用品（化妆品除外）电力设备、家用电器、电缆、电缆购销。	4	100	设立	是

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33	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
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号北方大厦四层	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）	3	90.11	非同一控制下的企业合并	是
35	天津市北方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	天津市北方绿业生态科技有限公司	天津市	天津市东丽区华明街华明大道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、园林机械及其配件、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、环卫设备、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）	3	90.11	非同一控制下的企业合并	是
38	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

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39	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（凭资质证书经营）；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
40	天津绿动植物营养技术开发有限公司	天津市	天津市东丽区华明工业园内华明大道20号	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，在有效期限内经营，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
41	天津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
42	天津市北方科创环境检测有限公司	天津市	天津市东丽区华明高新技术产业区华明大道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
43	温州北方园林建设有限公司	温州市	浙江省温州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
44	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
45	汤阴京蓝建设有限公司	汤阴县	汤阴县韩庄镇小傅庄村	园林工程项目、市政道路工程项目、环境治理项目、生态保护修复项目、建设以及运营维护服务。（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		84.70	设立	是
46	驻马店市京蓝北方建设工程有限公司	驻马店市	驻马店市驿城区纬一路与金马路交叉口天基城中心花园3号写字楼1004-1005室	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）	3		90.11	设立	是
47	中科鼎实环境工程有限公司	北京市	北京市密云区经济开发区科技路46号	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。	2	77.7152		非同一控制下的企业合并	是

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48	中科华南(厦门)环保有限公司	厦门市	厦门市集美区集美大道1799号综合楼1016、1017	污染场地治理、矿山治理、生态环境治理、固体废物综合治理及其他环保项目的风险评估、技术咨询、设计施工。	3		77.7152	非同一控制下的企业合并	是
49	中科鼎实(宜春)环卫服务有限公司	宜春市	江西省宜春市袁州区湖田镇环卫所办公楼	城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理；环卫保洁服务。	3		77.7152	设立	是
50	中科鼎实(广东)环境修复有限公司	鹤山市	鹤山市沙坪十里方圆后勤中心自编3号	土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；流域水环境综合治理；工程项目管理；工程设计；工程总承包服务；环保技术开发与咨询、推广服务；物业管理；绿化管理；污水管理；设备租赁；普通货物道路运输。	3		39.63	设立	是

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
京蓝北方园林(天津)有限公司	9.89	-1,954,175.56		96,811,180.80
中科鼎实环境工程有限公司	22.2848	13,724,286.21		88,160,637.13
合计		11,770,110.65		184,971,817.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京蓝北方园林(天津)有限公司	2,731,099,718.83	148,541,889.84	2,879,641,608.67	1,785,261,638.48	256,562,170.46	2,041,823,808.94
中科鼎实环境工程有限公司	638,263,337.51	127,450,299.92	765,713,637.43	367,922,967.36	7,194,085.02	375,117,052.38

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京蓝北方园林(天津)有限公司	133,202,758.82	6,025,482.58	6,025,482.58	-15,357,633.51
中科鼎实环境工程有限公司	240,403,458.22	61,700,039.08	61,700,039.08	-41,463,205.13

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		对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
-------------------	----	-------------------	-------------	--	-------	-----

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	沈阳金丰春航空科技有限公司	沈阳金丰春航空科技有限公司
流动资产	3,619,491.58	2,196,387.67
非流动资产	4,056,610.79	4,124,674.81
资产合计	7,676,102.37	6,321,062.48
流动负债	2,020,195.74	424,165.38
负债合计	2,020,195.74	424,165.38
归属于母公司股东权益	5,655,906.63	5,896,897.10
按持股比例计算的净资产 份额	1,357,417.59	1,415,255.30
调整事项	3,259,036.92	3,259,036.92
—商誉	3,259,036.92	3,259,036.92
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	4,616,454.51	4,674,292.22
营业收入	407,138.06	330,447.65
净利润	-240,990.47	-683,146.30
其他综合收益		
综合收益总额	-240,990.47	-683,146.30

说明：联营企业财务数据未经审计。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风

险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

公司经营在中国，结算货币全部为人民币。因此不存在外汇风险。

（2）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2019年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加1,469.30万元。

（3）价格风险

公司所销售的产品依赖境内的电子产品、工程施工、节水材料、苗木等，公司存在价格的波动导致公司营业收入波动的风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司主要面临工程结算应收款项未能按合同约定及时收回产生的客户信用风险。为降低信用风险，公司优先选择财务状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的大型企业等优质客户，并通过对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司的整体信用风险在可控的范围。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

不适用

十、关联方及关联交易

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	16.68%	16.68%

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	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
实缴出资额	96,100.00			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七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。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：

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）	持股公司5%以上的股东、实际控制人控制的公司
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）	实际控制人控制的公司
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企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
朱锦	本公司实际控制人郭绍增配偶
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
杨树时代投资（北京）有限公司	本公司董事长杨仁贵担任执行董事及经理的公司
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
九州天美环保科技（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

其他关联方名称	与本公司关系
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
内蒙古辽河工程局股份有限公司	本公司董事、副总裁、董事会秘书刘欣任职董事的公司
京蓝若水产业投资有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
北京京蓝云商科技合伙企业（有限合伙）	本公司董事长杨仁贵控制的公司
京蓝云智物联网技术有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
北京好农易电子商务有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
京蓝物联技术（北京）有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
京蓝时代科技（北京）有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
杨仁贵	董事长
吴春军	董事、首席执行官
姜俐贻	董事、总裁
韩志权	董事、常务副总裁
阎涛	董事
刘欣	董事、副总裁、董事会秘书
陈方清	独立董事
聂兴凯	独立董事
朱江	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
郭源源	副总裁、财务负责人
李文明	副总裁
冯玉禄	副总裁
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
高学刚	副总裁
殷晓东	副总裁
叶敏	殷晓东的配偶
李贵蓉	副总裁
郭绍全	离任 12 个月内董事
石英	离任 12 个月内独立董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
天津市北方创业物业管理有限公司	物业管理	361,350.00	369,388.55
天津东明阁餐饮有限公司	餐饮服务		33,846.00
北京好农易电子商务有限公司	技术服务费	94,339.62	
北京好农易电子商务有限公司	购买商品	2,470,158.77	

② 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
天津北方创业市政工程集团有限公司	设计费	659,570.28	

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年1-6月
天津北方创业市政工程集团有限公司	房屋	1,599,750.00	1,525,500.00

(3) 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	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	2,370.00	2018-1-5	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	8,120.00	2018-1-12	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	5,600.00	2018-5-18	2019-5-17	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	400.00	2018-11-30	2019-11-29	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	730.00	2018-9-7	2019-8-2	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	9,270.00	2018-8-3	2019-8-2	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	2,500.00	2018-9-21	2019-9-3	否

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	京蓝沐禾节水装备有限公司	700.00	2018-12-28	2019-2-27	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	3,000.00	2018-10-31	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	1,000.00	2018-11-13	2019-11-12	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	526.42	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	526.45	2017-12-22	2019-12-22	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	630.43	2017-8-23	2020-8-22	否
京蓝科技股份有限公司、杨夏男、杨仁贵	京蓝沐禾节水装备有限公司	15,000.00	2018-6-13	2019-5-24	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	8,000.00	2018-6-20	2019-6-20	是
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	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	2019-3-5	2020-3-4	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	8,000.00	2019-3-19	2020-3-12	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	2,000.00	2019-1-10	2019-11-30	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	1,000.00	2019-1-10	2019-3-10	是
京蓝科技股份有限公司、杨仁贵	京蓝沐禾节水装备有限公司	15,000.00	2019-5-23	2020-5-21	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	4,900.00	2019-5-20	2020-5-12	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	5,000.00	2019-5-20	2020-10-30	否
京蓝科技股份有限公司、京蓝生态科技有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	5,000.00	2019-1-21	2019-12-26	否
京蓝科技股份有限公司、京蓝生态科技有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	5,000.00	2019-3-26	2020-3-6	否
京蓝科技股份有限公司、京蓝生态科技有限公司	京蓝沐禾节水装备有限公司	5,000.00	2019-6-19	2020-6-18	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	11,497.20	2017-11-20	2020-11-20	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	2,700.00	2017-9-12	2020-9-12	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	5,800.00	2017-9-12	2019-10-13	否

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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、天津北方创业市政工程集团有限公司、高学刚、储继民	京蓝北方园林(天津)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	京蓝北方园林(天津)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	3,643.60	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	5,000.00	2018-4-2	2019-3-27	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	2018-3-12	2019-3-11	是
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	4,959.00	2018-1-15	2021-1-15	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	24,300.00	2019-3-11	2020-3-5	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	1,500.00	2019-4-28	2020-4-28	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	2,000.00	2019-4-29	2020-4-29	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	1,500.00	2019-4-29	2020-4-29	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	京蓝北方园林(天津)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	京蓝北方园林(天津)有限公司	5,000.00	2018-6-8	2022-12-8	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝北方园林(天津)有限公司	4,000.00	2018-11-19	2019-5-18	是
京蓝科技股份有限公司	京蓝能技术有限公司	1,000.00	2018-6-20	2019-6-19	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	2019-11-20	否

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	是
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	2,700.00	2018-4-16	2019-4-15	是
京蓝控股有限公司	京蓝科技股份有限公司	2,300.00	2018-6-14	2019-6-13	是
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	2019-7-31	否
京蓝科技股份有限公司	京蓝能科技术有限公司	4,000.00	2018-1-19	2019-1-18	是
京蓝科技股份有限公司、京蓝沐禾节水装备有限公司	京蓝生态科技有限公司	3,500.00	2018-10-30	2019-10-29	否
京蓝科技股份有限公司、京蓝沐禾节水装备有限公司	京蓝生态科技有限公司	6,000.00	2018-11-5	2019-11-5	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	500.00	2018-5-31	2019-5-31	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	500.00	2018-6-4	2019-5-31	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	206.43	2018-6-25	2019-6-25	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	144.79	2018-6-28	2019-6-25	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	48.78	2018-7-3	2019-6-25	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	500.00	2018-7-3	2019-6-25	是
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	500.00	2018-8-28	2019-8-28	否
殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	100.00	2018-9-12	2019-8-28	否
京蓝科技股份有限公司、殷晓东、叶敏	中科鼎实环境工程有限公司	2,000.00	2019-2-27	2020-2-27	否
京蓝科技股份有限公司、郭绍增	中科鼎实环境工程有限公司	8,000.00	2019-3-19	2020-3-18	否

关联担保其他说明：

1、融资租赁担保

2018年8月10日，本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（合同编号 KJZLA2018-164-1411-255），租赁本金为 88.51 万元。同日，殷晓东与中关村科技租赁有限公司签订《保证合同》，为上述《融资租赁合同（售后回租）》所形成的债务提供不可撤销连带责任保证，截止 2019 年 06 月 30 日合同尚在履行。

2、保函反担保

本公司之子公司中科鼎实委托其他单位开具保函，由持股公司 5%以上股东、副总裁殷晓东及其配偶叶敏提供反担保的情况如下表所示：

项目名称	担保方	保函金额	保函类型	保函期间	保函是否到期
广州某地块污染场地土壤及地下水修复工程承包	北京中小企业信用再担保有限公司	33,965,862.46	履约保函	2017年9月18日至2019年3月18日	是

同（标段二）					
某保障性住房地块污染土 治理修复项目	北京首创融资担保有限 公司	15,149,304.96	工程维修保函	2018年2月6日至 2020年12月31日	否
某酒店盐渍土治理工程	北京中小企业信用再担 保有限公司	822,178.66	履约保函	2018年10月17日至 2019年5月16日	是
苏州某地块污染土壤及地 下水治理项目	北京中小企业信用再担 保有限公司	13,902,851.53	预付款退款保 函	2019年1月25日至 2019年11月24日	否
苏州某地块污染土壤及地 下水治理项目	北京中小企业信用再担 保有限公司	5,561,140.61	履约保函	2019年1月25日至 2020年1月24日	否
山东某第二期土壤修复项 目A-6区土壤及地下水修 复施工工程项目	深圳市高新投保证担保 有限公司	7,350,928.66	履约保函	2019年4月24日至 2020年4月24日	否
广州某一期地块污染土壤 治理与修复项目	深圳市高新投保证担保 有限公司	2,920,491.95	履约保函	2019年4月25日至 2019年10月26日	否

（4）关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	2018.12.31	借入	归还	2019.6.30	说明
乌力吉	18,233,419.40	-	-	18,233,419.40	无息借入

（5）关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月（万元）	2019年1-6月（万元）
关键管理人员报酬	759.05	510.06

（6）其他关联交易

1、2019年1月，本公司将所持有的京蓝若水51%股权转让给杨树常青投资管理有限公司（以下简称“杨树常青”），49%股权转让给明志企业管理咨询（固安）有限公司（以下简称“明志企管”），本次交易总作价为2元，杨树常青、明志企管分别向公司支付1元，转让完成后公司不再持有京蓝若水股权。

2、2019年4月，本公司将所持京蓝云智物联网技术有限公司（以下简称“京蓝物联网”）1%股权转让给京蓝若水产业投资有限公司（以下简称“京蓝若水”），交易作价为人民币2,008,606.36元。本次交易的同时，公司以京蓝物联网99%股权出资与京蓝若水拟共同设立北京京蓝云商科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“京蓝云商科技”）（最终名称以工商注册为准），公司出资后，京蓝云商科技即成为京蓝物联网的股东，享有京蓝物联网99%的股权及其收益。因此，本次交易完成后，公司不再直接持有京蓝物联网股权，京蓝物联网将不再纳入公司的合并报表范围。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	天津北方创业市政工程集团有限公司	183,800,000.00		187,800,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	乌力吉	18,233,419.40	18,233,419.40
	京蓝云智物联网技术有限公司	52,700,376.53	
	合计	70,933,795.93	18,233,419.40
应付账款	京蓝时代科技（北京）有限公司	720,000.00	
	北京好农易电子商务有限公司	231,403.80	
	合计	951,403.80	

十一、股份支付

截至2019年6月30日，本公司不存在股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1) 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2019年6月30日借款余额为87,034,942.33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。

2) 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。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。重庆金翔以中科鼎实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。

2019年3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请进行工期鉴定，2019年5月16日组织开庭并针对工期鉴定提交了相关资料，目前案件仍在一审审理中。

3) 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。广州市建博混凝土有限公司与本公司买卖合同纠纷一案在审理过程中，经法院主持调解，各方当事人自愿达成如下协议：1) 广州市建博混凝土有限公司于2018年10月23日前向本公司开具金额为870,510.00元的增值税专用发票（含税率3%），后本公司于2018年10月31日前以开具三个月的银行承兑汇票的方式给付广州市建博混凝土有限公司883,990.00元（包括贷款本金850,510.00元，违约金20,000.00元，案件受理费13,300.00元减半收取及6,650.00元，财产保全申请费5,000.00元，财产保险费1,830.00元）；广州市建博混凝土有限公司收取前述银行承兑汇票后次日向法院申请解除对本公司的财产保全措施。2) 广州市建博混凝土有限公司于2019年5月22日前向被告中科鼎实开具金额为64,250.00元的增值税专用发票（含税率3%），后中科鼎实于2019年5月30日前向原告广州市建博混凝土有限公司支付64,250.00元。3) 如中科鼎实未能按期足额履行上述支付义务，则需另向原告广州市建博混凝土有限公司支付违约金（违约金以逾期金额为本金自逾期之日起按年利率24%计付违约金至实际清偿之日止）。4) 上述各项义务履行完毕之后，双方不再就本案向对方主张任何权利义务。

截至2019年6月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、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：

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。

土壤修复运营服务业务分部：主要从事污染土壤修复、固体废弃物环境污染治理及运营等业务，主要经营主体为中科鼎实环境工程有限公司及其下属子公司等。

环境治理技术服务业务分部：主要从事环境治理技术和水处理技术的推广与应用等业务，主要经营主体为京蓝环境科技有限公司及其下属子公司等。

（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	土壤修复运营服务业务分部	环境治理技术服务业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	339,974,225.20	132,612,282.62	240,315,345.03	75,429,850.13	75,116,772.90	-1,020,448.28	862,428,027.60
主营业务成本	229,341,475.80	94,994,310.62	145,828,541.14	64,115,372.60	45,521,471.47	-12,711,212.17	567,089,959.46
管理费用	33,741,121.84	21,358,096.54	7,746,687.38	1,198,041.73	52,508,350.23	-698,663.38	115,853,634.34
财务费用	55,731,595.74	24,125,721.68	2,926,388.87	402,771.64	16,894,680.82	-	100,081,158.75
利润总额	6,943,748.27	-21,536,245.53	72,431,123.41	8,082,195.75	61,989,952.47	-83,789,190.09	44,121,584.28
净利润	3,736,412.49	-19,597,899.53	61,700,039.08	6,464,239.49	58,731,057.12	-83,752,940.07	27,280,908.58
资产总额	6,054,935,622.20	2,879,641,608.67	765,713,637.43	84,057,355.51	4,561,401,626.95	-2,035,623,347.38	12,310,126,503.38
负债总额	3,303,583,227.80	2,041,823,808.94	375,117,052.38	59,895,861.57	1,588,644,835.64	-526,821,916.12	6,842,242,870.21

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,300,000.00	100.00%			20,300,000.00
其中：组合一					
组合二	20,300,000.00	100.00%			20,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,300,000.00	100.00%			20,300,000.00

说明：组合二内容为纳入合并范围内子公司应收账款。

（续）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,383,412.96	100.00			18,383,412.96
其中：组合一					
组合二	18,383,412.96	100.00			18,383,412.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,383,412.96	100.00			18,383,412.96

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、期末无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

②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	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
浙江京蓝得韬投资有限公司	15,000,000.00	1年以内	73.90
京蓝北方园林（天津）有限公司	3,600,000.00	1年以内	17.73
京蓝能科技术有限公司	1,700,000.00	1年以内	8.37
合计	20,300,000.00		100.00

2、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
其他应收款	1,554,441,132.10	1,477,379,933.56
合计	1,554,441,132.10	1,477,379,933.56

（1）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,554,777,967.22	100.00	336,835.12	0.02	1,554,441,132.10
其中：组合一	7,120,011.73	0.46	336,835.12	4.73	6,783,176.61
组合二	1,547,657,955.49	99.54			1,547,657,955.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,554,777,967.22	100.00	336,835.12	0.02	1,554,441,132.10

说明：组合二内容为纳入合并范围内子公司其他应收款。

（续）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,477,451,586.26	100.00	71,652.70	0.0048	1,477,379,933.56
其中：组合一	4,265,269.27	0.29	71,652.70	1.68	4,193,616.57
组合二	1,473,186,316.99	99.71			1,473,186,316.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,477,451,586.26	100.00	71,652.70	0.0048	1,477,379,933.56

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

B、2019年6月30日按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合中，组合一按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,524,067.23	63.54	45,240.67	1.00
1至2年	2,295,944.50	32.25	229,594.45	10.00
2至3年	280,000.00	3.93	56,000.00	20.00
3至4年	20,000.00	0.28	6,000.00	30.00

合计	7,120,011.73	100.00	336,835.12
----	--------------	--------	------------

2018年12月31日按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合中，组合一按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,965,269.27	92.97	39,652.70	1.00
1至2年	280,000.00	6.56	28,000.00	10.00
2至3年	20,000.00	0.47	4,000.00	20.00
合计	4,265,269.27	100.00	71,652.70	

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	71,652.70	265,182.42			336,835.12

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
往来款	1,550,838,661.84	1,473,186,316.99
项目备用金	491,530.23	118,171.41
押金及保证金	3,258,894.50	3,278,894.50
代收代付款项	188,880.65	
其他		868,203.36
合计	1,554,777,967.22	1,477,451,586.26

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江京蓝得韬投资有限公司	合并范围内关联方	往来款	985,139,000.00	1年以内	63.36	
京蓝北方园林(天津)有限公司	合并范围内关联方	往来款	372,653,711.67	1年以内	23.97	
京蓝沐禾节水装备有限公司	合并范围内关联方	往来款	82,845,081.72	1年以内	5.33	
京蓝有道创业投资	合并范围内	往来款	56,387,932.89	1年以内	3.63	

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
有限公司(本部)	关联方					
京蓝能科技术有限公司	合并范围内关联方	往来款	33,552,160.73	1年以内	2.16	
合计			1,530,577,887.01		98.45	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,739,658,442.83		2,739,658,442.83	1,655,526,338.93		1,655,526,338.93
合计	2,739,658,442.83		2,739,658,442.83	1,655,526,338.93		1,655,526,338.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
京蓝云智物联网技术有限公司	41,932,487.38	83,067,512.62	125,000,000.00	-
京蓝生态科技有限公司	698,760,000.00			698,760,000.00
京蓝有道创业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
京蓝时代科技(北京)有限公司	70,000,000.00	29,259,001.73	99,259,001.73	-
京蓝资源科技有限公司	70,100,000.00			70,100,000.00
京蓝北方园林(天津)有限公司	720,894,351.55			720,894,351.55
京蓝环境科技有限公司	3,639,500.00	15,670,000.00		19,309,500.00
浙江京蓝得韬投资有限公司	200,000.00	800,000.00		1,000,000.00
中科鼎实环境工程有限公司		1,179,594,591.28		1,179,594,591.28
合计	1,655,526,338.93	1,308,391,105.63	224,259,001.73	2,739,658,442.83

4、营业收入及成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务			
其他业务	1,603,773.57		8,419,085.20
合计	1,603,773.57		8,419,085.20

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	15,495,299.62	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,345,839.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,666.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,373,276.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,832.09	
非经常性损益总额	27,534,581.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	-86,358.52	
非经常性损益净额	27,620,939.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	136,109.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	27,484,830.32	

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.012	-0.012

京蓝科技股份有限公司

2019年8月14日