



邦源环保

NEEQ : 838740

北京邦源环保科技股份有限公司

Beijing BangYuan environment science and technology co.,ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月29日至30日，公司应邀参加了“寻找鲨鱼苗——2019（第三届）新三板品牌峰会”。并荣获“金鲨鱼奖——2019新三板卓越品牌”，充分体现了资本市场对邦源环保企业品牌的认可和未来市场价值的期待，充分体现了邦源环保在业界的重要地位和口碑，公司将在专业领域继续致力研发、科技创新，以“让每一条河都变得干净清澈”为己任，为中国环保事业贡献自己的力量！

2019年，公司为了开拓新业务，成立了装备事业部，目前已开拓新业务——一体化污水处理设备租赁业务，为公司主营业务收入增加了新的渠道。目前该部门还有多个针对水环境治理的智能化设备正在研发阶段及调试阶段，不久的将来就会投向市场为广大客户解决不同水环境问题。

报告期内，本公司完成了未分配利润及盈余公积转增股本，本公司总股本从 10,000,000.00 股增至 30,000,000.00 股。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
实际控制人	指	刘涛
元、万元	指	人民币元、万元
公司、本公司、股份公司、邦源环保有限公司、邦源有限	指	北京邦源环保科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让行为
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司高级管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上有相关关联关系的公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京邦源环保科技股份有限公司章程》
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位。
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象。
水华	指	发生在淡水中、由水体中氮磷含量过高导致藻类突发性过度增殖的一种自然现象，同时也是一种二次污染。水华是水体富营养化的一种特征。
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人刘涛、主管会计工作负责人李香蓉及会计机构负责人（会计主管人员）李香蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京邦源环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	《北京邦源环保科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议》 《北京邦源环保科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京邦源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BangYuan environment science and technolgy co.,ltd.
证券简称	邦源环保
证券代码	838740
法定代表人	刘涛
办公地址	北京市朝阳区高碑店御河大厦 B 座 218

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施怀荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13810694682
传真	010-65582471
电子邮箱	bjbangyuanshr@163.com
公司网址	http://www.bjbangyuan.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店御河大厦 B 座 218 邮编：100123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京邦源环保科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77:生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	水环境生物—生态环保工程项目的设计与施工及相关产品销售；城市河道生态治理、公园水环境生态治理、湖泊生态治理、景观水生态治理（包括蓝藻水华治理、黑臭水体治理、浮萍治理、水绵治理、生态护岸及生态清淤等）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	刘涛
实际控制人及其一致行动人	刘涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101056774481733	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本(元)	30,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心11层
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,534,071.91	19,244,036.42	32.69%
毛利率%	47.34%	28.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,176,354.30	1,824,894.17	183.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,168,469.29	1,825,094.17	183.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.29%	9.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.24%	9.42%	-
基本每股收益	0.17	0.06	183.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,179,378.26	61,563,548.35	-10.37%
负债总计	16,153,156.39	24,713,680.78	-34.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,026,221.87	36,849,867.57	5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.23	5.69%
资产负债率%（母公司）	29.27%	40.14%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.34	2.43	-
利息保障倍数	49,999.59	16,635.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,582,106.27	5,175,744.15	-
应收账款周转率	5.41	2.15	-
存货周转率	1.38	2.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.37%	-29.24%	-

营业收入增长率%	32.69%	121.57%	-
净利润增长率%	183.65%	772.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	10,000,000.00	200.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
固定资产处置收益	9,276.48
营业外支出	-
非经常性损益合计	9,276.48
所得税影响数	1,391.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,885.01

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前主要的商业模式是在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，根据技术进步水平、市场发展趋势和客户具体需求，通过自主研发、生产等方式，向政府、房地产开发企业等不同的有地表水处理需求的客户提供地表水生物生态修复治理的工程及技术服务等，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收益和利润。

销售模式：

1、公司主要通过直销和招投标模式开拓业务。

2、采购模式：公司采购的产品主要包括工程施工的原材料、施工工具等，原材料采购一部分采取直接采购的模式，一部分采取委托加工的模式。

3、研发模式：公司现设有专门的研发中心从事研发相关的工作，其下设实验室。研发中心根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备一系列的核心技术。积极开展与高等院校、科研院所的全方位合作，公司跟北京林业大学，中国科学院，北京水利规划设计研究院，天津市水利科学研究院等科研院所都有合作。同时，公司聘请行业内的专家教授作为公司技术顾问，共同开发新产品，形成高效紧密的“教、学、研、产”一体化的研发模式。研发中心直接由公司董事长领导，是公司的核心部门，负责公司新产品开发、试制、工艺研究、标准制定、研发项目管理、新技术成果鉴定、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司营业收入包括：工程收入、技术服务收入、其他业务收入。2019年1-6月实现营业收入25,534,071.91元，其中：工程收入17,271,936.10元，技术服务收入7,836,748.76元，其他业务收入425,387.05元。公司的营业收入构成基本稳定，工程收入占营业收入67.64%，技术服务收入占营业收入30.69%，其他业务收入占营业收入1.67%。

报告期内，公司董事会根据2019年的市场动向，调整了公司的组织架构，扩大了研发力量和销售队伍，在确保现有项目服务质量的前提下，针对现在河湖中存在的问题，成立了专门的研发小组，攻破了一个又一个的突发问题，并得到了用户的高度赞扬。并把我们承揽的项目作为了样板工程。2019年上半年我公司华北地区实现收入22,112,940.42元，占营业收入86.60%。华东地区实现收入2,995,744.44元，占营业收入的11.73%。技术的创新、销售团队的扩大，不仅给公司带来了经济效益也为社会环境的改变、河湖的治理贡献了社会力量。

具体分析如下：

1、财务状况

截止2019年6月30日，公司资产总额55,179,378.26元，负债总额16,153,156.39元，所有者权益39,026,221.87元。净资产较期初增长5.91%。

2、经营成果

2019年1-6月公司实现营业收入25,534,071.91元，同比增长32.69%。营业成本为13,447,442.40元，同比下降2.67%，净利润为5,176,354.30元，同比增加183.65%。

(1) 营业收入增加的原因主要是：2019年上半年仅华北市场实现收入为22,112,940.42元，占营业收入86.60%，去年同期华北市场实现收入13,805,646.58元，占同期营业收入的71.74%，2019年1-6

月较 2018 年 1-6 月华北市场营业收入增长 8,307,293.84 元,同比增长 60.17%。公司通过稳定华北市场,扩大华东、华中市场,营业收入同比增长了 32.69%。

(2)净利润上升的原因主要是:主要是本期通过积极开拓市场,本期营收比上年同期增加了 32.69%,净利润同比增长了 181.35%。

3、现金流状况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-7,582,106.27 元,造成经营活动产生的现金流量为负数的原因:由于受大环境因素的影响,应收帐款上半年的回款略有减少,公司又进行了发放年终奖金、购置施工配套工具及生物制剂所致。

2019 年 1 月至 6 月公司积极拓展新的客户和新的业务区域,这期间公司中标 18 个项目,中标金额 3,725 万元。

报告期内,公司主营业务基本平稳发展,业务量比去年有所提高。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险:实际控制人刘涛直接持有公司 65%的股份,报告期内,刘涛一直实际管理公司的业务,目前担任公司的董事长兼总经理。若刘涛利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制,可能对中小股东权益产生不利影响。

应对措施:公司将逐步完善公司章程,根据各种事项制定相应措施,必要时将会签订针对性协议,妥善处理实际控制人不当控制的风险。

2、公司治理风险:有限公司阶段,公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵,例如有限公司章程未明确规定股东会、执行董事、经理等在关联交易决策上的权限范围,造成有限公司时期关联交易未履行相关决策程序。尽管整体变更为股份公司后,公司重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度,但毕竟股份公司成立时间较短,公司治理机制的运行情况尚待观察,如果章程及相关制度不能得到有效运行,则将给公司带来风险。

应对措施:公司将逐步细化和明确公司股东大会、执行董事、监事制度的建立和加强其执行的落实情况 and 高效的实施运行。

3、核心技术被泄密的风险:公司隶属于高新技术行业,属于技术型企业,核心技术和相应技术人员是公司的核心竞争力,也是公司赖以生存和发展的基础和关键。虽然公司制定了多种应对措施来防范技术泄密,但还是存在技术泄密的可能。一旦公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流动带来技术泄密,将会给公司带来重大的经济损失。

应对措施:公司一直在核心技术保密的防范措施上有相当完善的机制和运作方式,公司将更加多方面多样性的加强核心技术保密,同是加强核心技术的研发深度,促进核心技术的不断创新,在加强保密措施的前提下确保核心技术的新颖性、突破性、长期性、发展性。

4、新市场开拓风险:公司现有业务集中在国内少数几个省区,未来计划将业务范围拓展至全国各省区。由于水治理行业较新,可能存在新客户拓展不顺利的风险,如新地区水治理观念落后、气候地理环境差异等。若公司未来新客户拓展不顺利,可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。

应对措施:在国家政策的鼓励下,我公司的新市场开拓随之出现更大范围的机遇和需求,我们将在固有区域的业务下,推动新区域新市场的开拓。

5、高新技术企业税收优惠变动风险:2014 年 5 月 14 日,北京市朝阳区国家税务局第五税务所出具了“企业所得税税收优惠备案回执”,公司自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。2015 年 7 月 24 日,公司通过高新复审并取得编号为 GF201511000253 的《高新技术企业证书》,有效期三年,待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。2018 年 9 月 10 日公司通过高新复审并取得编号为 GF201811003422 的《高新技企业证书》,有效期三年,待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至

主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或上述税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：我公司将以高新技术企业的目标纳入我公司长期发展规划，同事积极主动关注政策变动，增加除高新技术之外所能对公司税收产生优惠的政策，以减少税收优惠变动风险。

6、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险：公司 2017 年 6 月 30 日、2018 年 6 月 30 日、2019 年 6 月 30 日资产总额分别为 16,817,171.80 元、25,816,590.77 元、55,179,378.26 元。公司 2017 年 1-6 月份、2018 年 1-6 月份、2019 年 1-6 月份营业收入分别为 8,685,416.24 元、19,244,036.42 元、25,534,071.91 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司随着行业的发展，公司的业务范围在逐步扩充，公司相关业务人员、团队建设、架构等，都在逐步递增，随之公司资产规模将逐步发展，营业收入也将逐步扩充。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司从事的是地表水环境治理，十八大以来，国家对环保的重视力度越来越大。自从国家陆续出台“水十条”、“城市黑臭水体整治”、“河长制”、“湖长制”等管理制度以来，公司在地表水环境治理行业不断发力，治理了大量的黑臭河道、富营养化水体，为各地水环境治理作了较大贡献，满足了当地人民群众对美好水环境的需求。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	6,000,000.00	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/10/27	--	挂牌	同业竞争	1、避免同业竞争	正在履行中

或控股股东				承诺	的承诺;	
董监高	2015/10/27	--	挂牌	其他承诺 (对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等)	1、关于减少和规范关联交易的承诺;	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/27	--	挂牌	资金占用承诺	1、关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、避免同业竞争的承诺，为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人刘涛签署了关于避免同业竞争的承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与邦源环保目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害邦源环保利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于邦源环保的商业机会，自营或者为他人经营与邦源环保同类业务；本人保证不利用实际控制人的地位损害邦源环保及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给邦源环保造成的一切经济损失。

2、公司全体董事、监事、高管人员出具了《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的书面说明》，声明如下：公司严格按照《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等公司制度执行。股份公司成立后，在《公司章程中》详细规定了关联交易的决策制度，并制定了《关联交易管理办法》，构建了较为完善的内部控制制度。公司及管理层承诺今后将按照《公司章程》及相关制度，减少并规范关联交易。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。

报告期内，未发生股东、董事、高管人员有违背该承诺的事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-22	3.00	18.31	1.69
合计	3.00	18.31	1.69

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	-------------------	-----------	-----------

半年度分派预案		1.666667	
---------	--	----------	--

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月10日公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《2018年年度权益分派预案》，以公司总股本10,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股18.31股，每10股派发现金红利3.0元(含税)，以盈余公积向全体股东以每10股转增1.69股，此分配方案于2019年05月22日实施完毕，实施完成后总股本为3000万元。

2019年8月14日公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《2019年半年度权益分派预案》，以公司总股本30,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.666667股，该议案尚需提交公司2019年第五次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	30,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000.00	65.00%	13,000,000.00	19,500,000.00	65.00%
	董事、监事、高管	3,500,000.00	35.00%	7,000,000.00	10,500,000.00	35.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000.00	-	20,000,000.00	30,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘涛	6,500,000.00	13,000,000.00	19,500,000.00	65.00%	19,500,000.00	0.00
2	施怀荣	3,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00	30.00%	9,000,000.00	0.00
3	王振宝	500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	5.00%	1,500,000.00	0.00
合计		10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	0.00

前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

刘涛，男，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于长春税务学院，法学专业，本科学历。主要经历：1998年4月至2001年11月，担任北京沧海京龙有限责任公司兰州分公司销售经理职务；2001年12月至2007年7月，担任北京怡百信环境工程有限公司销售经理职务；2007年8月至2010年6月，担任北京中和泽能环境工程技术有限公司销售总监职务；2010年6月起担任北京邦源环保科技有限公司董事长兼总经理、技术工程师，现任公司董事长兼总经理、技术工程师。

公司控股股东和实际控制人保持一致。

报告期内，公司控股股东实际控制人不存在重大违法违规行为，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘涛	董事长、总经理	男	1975年12月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
施怀荣	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1983年12月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
王振宝	董事	男	1977年10月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
李香蓉	董事、财务负责 人	男	1958年3月	大专	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
孟令寒	董事	男	1980年2月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
郭海鹏	监事会主席	男	1984年10月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
王克建	监事	男	1986年6月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
李玉双	职工监事	女	1986年9月	本科	2018年9月27日 -2021年9月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘涛	董事长、总经理	6,500,000.00	13,000,000.00	19,500,000.00	65.00%	0
施怀荣	董事、副总经理、 董事会秘书	3,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00	30.00%	0
王振宝	董事	500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	5.00%	0
李香蓉	董事、财务负责 人	0	0	0	0%	0

孟令寒	董事	0	0	0	0%	0
郭海鹏	监事会主席	0	0	0	0%	0
王克建	监事	0	0	0	0%	0
李玉双	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	7
销售人员	26	15
技术人员	11	13
生产人员	16	26
财务人员	4	4
员工总计	60	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	23	21
专科	25	30
专科以下	10	13
员工总计	60	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司人员流动在正常范围内。
- 2、人才引进、招聘：报告期内，公司通过外部招聘与内部培养两种方式，引进专业人才，做到人适其岗。
- 3、员工培训：公司重视员工培训。新员工入职后进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。

在职员工采取每周部门周例会与培训相结合的形式，并每月定期进行月度学习和总结，对员工进行从思想意识到工作方法的培训，使工作目标保持上下一致。公司将培训作为管理的重要辅助手段，通过培训不断提升员工的素质和工作能力，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供切实的保障。

4、员工薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

5、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	26,351,990.74	36,924,218.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	4,011,947.88	5,331,846.39
其中：应收票据	六、2		379,340.44
应收账款	六、2	4,011,947.88	4,952,505.95
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,331,513.32	763,650.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,951,018.69	6,136,626.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,175,921.63	10,368,168.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	189,792.65	517,184.30
流动资产合计		54,012,184.91	60,041,695.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	835,329.73	1,049,973.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	300,190.35	432,779.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	31,673.27	39,098.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,167,193.35	1,521,852.70
资产总计		55,179,378.26	61,563,548.35
流动负债：			
短期借款	六、10	10,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	3,449,375.98	3,108,103.98
其中：应付票据	六、11		
应付账款	六、11	3,449,375.98	3,108,103.98
预收款项	六、12	5,456,427.33	12,878,367.84
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	六、13	990,855.68	1,388,207.21
应交税费	六、14	830,350.19	1,926,003.26
其他应付款	六、15	5,416,147.21	5,412,998.49
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		16,153,156.39	24,713,680.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,153,156.39	24,713,680.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	743,498.92	743,498.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	3,021,568.80	4,193,933.37
一般风险准备			
未分配利润	六、19	5,261,154.15	21,912,435.28
归属于母公司所有者权益合计		39,026,221.87	36,849,867.57
少数股东权益			
所有者权益合计		39,026,221.87	36,849,867.57
负债和所有者权益总计		55,179,378.26	61,563,548.35

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：李香蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、20	25,534,071.91	19,244,036.42
其中：营业收入	六、20	25,534,071.91	19,244,036.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、20	19,453,519.80	17,096,795.46
其中：营业成本	六、20	13,447,442.40	13,816,188.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	44,523.27	66,286.37
销售费用	六、22	1,380,634.88	761,832.13
管理费用	六、23	2,727,971.02	1,526,050.97
其中：利息费用	六、25	121.80	1,609.26
利息收入	六、25	379,476.35	8,053.11
信用减值损失	六、26	-49,503.06	
研发费用	六、24	2,280,075.74	930,951.79
财务费用	六、25	-377,624.45	-4,514.22
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	9,276.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,089,828.59	2,147,240.96
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、28		200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,089,828.59	2,147,040.96
减：所得税费用	六、29	913,474.29	322,146.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,176,354.30	1,824,894.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,176,354.30	1,824,894.17
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,176,354.30	1,824,894.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,176,354.30	1,824,894.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,176,354.30	1,824,894.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.06

法定代表人:刘涛

主管会计工作负责人:李香蓉

会计机构负责人:李香蓉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,811,344.48	23,089,343.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	379,970.44	361,725.20
经营活动现金流入小计		23,191,314.92	23,451,068.58
购买商品、接受劳务支付的现金		16,535,088.01	6,655,101.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,329,899.77	4,522,749.01
支付的各项税费		2,557,998.95	4,518,743.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	6,350,434.46	2,578,730.19
经营活动现金流出小计		30,773,421.19	18,275,324.43
经营活动产生的现金流量净额		-7,582,106.27	5,175,744.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			54,920.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			54,920.00
投资活动产生的现金流量净额			-54,920.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	4,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000.00	4,300,000.00
偿还债务支付的现金			4,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,121.80	10,000,304.50
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			
筹资活动现金流出小计		3,000,121.80	14,400,304.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,990,121.80	-10,100,304.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,572,228.07	-4,979,480.35
加：期初现金及现金等价物余额		36,924,218.81	11,457,668.51
六、期末现金及现金等价物余额		26,351,990.74	6,478,188.16

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：李香蓉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》。公司根据以上要求编制了财务报表。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

由于公司所处行业存在一定的季节性，且项目遍布全国各地，受到生物特性和气候气温的影响，项目一般不在盛夏和立秋以后开工，如华东、华南、西南地区的最佳开工时间是每年 2-4 月，中部、华北、西北地区为 4-6 月。根据水体水量的不同，主要工程量一般需要 4-6 个月可基本完成，此后还需要 6 个月至 2 年的水体优化调整期。因此，一般每年 7-10 月份为项目用工的旺季，该季节是水草、水绵等浮游植物打捞的需求旺季。鉴于公司业务的季节性和地域分布较为分散的特点，公司需根据项目需要聘请一定数量的临时工，担任项目施工员，主要负责水面水草、垃圾、漂浮物的打捞，生物制剂的行船喷洒等工作。

二、 报表项目注释

北京邦源环保科技股份有限公司

2019年1月-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

公司成立于2008年6月23日, 公司经历历次股权变更, 于2015年10月22日整体变更为股份有限公司, 公司原名称为北京邦源环保科技有限公司, 统一社会信用代码号 911101056774481733, 注册资本 500.00 万元。法定代表人: 刘涛。注册地址为: 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。2017年7月26日, 本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 转让方式为协议转让。证券代码为 838740。公司经历数次变更, 现基本情况如下:

公司名称: 北京邦源环保科技股份有限公司

注册地址: 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号

注册资本: 3,000.00 万元人民币

统一社会信用代码: 911101056774481733

法定代表人: 刘涛

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期: 2008年6月23日

营业期限: 2008年6月23日至无固定期限

截至2019年6月30日公司股权情况如下:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
刘涛	6,500,000.00	13,000,000.00	--	19,500,000.00
施怀荣	3,000,000.00	6,000,000.00	--	9,000,000.00
王振宝	500,000.00	1,000,000.00	--	1,500,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00	--	30,000,000.00

(二) 公司所属行业性质、经营范围

本公司所属行业为 N77 生态保护和环境治理业; 经营范围: 专业承包; 园林绿化服务; 工程勘察设计; 技术推广服务; 销售机械设备、五金交电、化工产品(不含危险化学品); 维修机械设备; 企业管理咨询; 环境保护(污染治理)设施运营; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 水污染治理; 大气污染治理。

(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。)

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年制，即自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）外币业务核算方法

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法

(1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

(3) 按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备持有的期限短（一般是指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，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

1、金融工具分类与计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金

融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
.....	

(八) 应收款项

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：公司将 100.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据：

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。

特殊性质款项组合：可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

特殊性质款项组合计提坏账准备的计提方法：除了有证据其回收性存在重大不确定性，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提坏账准备比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	30.00	30.00
3 年-4 年	50.00	50.00
4 年-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收账款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，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) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

(5) 坏账的确认标准

公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。

(九) 存货核算方法

1、存货主要包括材料、物资采购、未结算工程、低值易耗品等。其中：未结算工程款反映公司在建施工合同已完工部分但尚未办理结算的价款。本项目根据有关在建施工合同的“工程施工”科目余额减“工程结算”科目余额后的差额填列。公司与客户按工程进度结算的进度款在“工程结算”科目中反映。“未结算工程”期末余额反应尚未完的建造合同成本和毛利，即累计已发生工程确认大于办理的工程结算差额；累

计已发生成本和确认毛利小于办理结算的差额在其他流动负债中反映。

2、取得和发出存货的计价：存货实行永续盘存制，存货在取得时采用实际成本计价；材料在领用和发出时采用先进先出法核算。

3、低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）固定资产及折旧

1、固定资产是指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，可以独立使用，并且使用超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的计价：固定资产按取得时的成本计价；取得时的成本包括购买价款、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出。

投资者投入的固定资产在办理了固定资产移交手续之后，应按照投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、固定资产分类及折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

4、固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

（1）固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

（2）固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条

件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

(3) 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

(4) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括新产品开发成本、专利、软件等。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费

作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产使用寿命的确定及摊销方法

无形资产使用寿命的确定

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所产生的产品或者其他资产实现，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产分类及预计使用寿命如下表：

项目	预计使用寿命
非专利技术---生物方法治理黑臭及富营养化水体技术	10年

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，

予以资本化。

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（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四） 资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

1、 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、 短期薪酬

是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本。

3、离职后福利

是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入确认原则

1、销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量。

本公司收入确认的具体原则及方法为：

(1) 商品销售收入：公司于实际发货并经客户签收后确认收入。

(2) 建造合同收入：当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占预计合同总成本的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度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；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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，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（人民币 1 元）计量。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期

营业外收入。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十）租赁

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

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

（二十一）会计政策及会计估计变更说明

1、会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计

量》的通知（财会〔2017〕7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第37号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14号）的相关规定编制财务报表。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》。公司根据以上要求编制了财务报表。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	商品销售收入	16.00%, 13.00%
	提供劳务收入	6.00%, 10.00%, 9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%, 5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠

2015年7月24日，邦源环保取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，2015年1月1日至2017年12月31日享受国家重点扶持的高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。2018年6月29日已经重新申请认定高新技术企业。2018年5月邦源环保已取得2017年1月1日至2017年12月31日企业所得税优惠事项备案表。

五、财务报表列报项目变更说明

根据国务院常务会议决定：从2018年5月1日起，将制造业等行业增值税税率从17.00%降至16.00%，将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从11.00%降至10.00%。我公司自2018年5月1日后按照16.00%、10.00%计提增值税。按照国家税总通知，自2019年4月1日起，原增值税税率16%调至13%，10%调至9%，我公司按照新的税率计提增值税。

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,435.23	14,315.64
银行存款	26,342,555.51	36,909,903.17
其他货币资金		
合 计	26,351,990.74	36,924,218.81

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		379,340.44
应收账款	4,011,947.88	4,952,505.95
合 计	4,011,947.88	5,331,846.39

(1) 应收票据情况

类 别	期末账面余额	期末 坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

(续)

类 别	期初账面余额	期初 坏账准备	期初账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	379,340.44		379,340.44
合 计	379,340.44		379,340.44

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	4,223,103.03	100.00	211,155.15	5.00	4,011,947.88
其中：组合 1					
组合 2（按账龄分析法计提坏账准备）	4,223,103.03	100.00	211,155.15	5.00	4,011,947.88

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,223,103.03	100.00	211,155.15	5.00	4,011,947.88

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	5,213,164.16	100.00	260,658.21	5.00	4,952,505.95
其中：组合 1					
组合 2（按账龄分析法计提坏账准备）	5,213,164.16	100.00	260,658.21	5.00	4,952,505.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,213,164.16	100.00	260,658.21	5.00	4,952,505.95

A、无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,223,103.03	100.00	211,155.15	5.00	5,213,164.16	100.00	260,658.21	5.00
1至2年								
合计	4,223,103.03	100.00	211,155.15	5.00	5,213,164.16	100.00	260,658.21	5.00

C、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	260,658.21	211,155.15		260,658.21	211,155.15
合计	260,658.21	211,155.15		260,658.21	211,155.15

②按欠款方归集的报告期内期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
天津市排水管理处	否	2,236,916.00	1年以内	52.97	111,845.80
德州运河经济开发区城市管理局	否	1,020,644.00	1年以内	24.17	51,032.20
金湖县重点水利工程建设管理处	否	449,742.00	1年以内	10.65	22,487.10

南京市溧水区和凤镇人民政府	否	277,296.00	1年以内	6.56	13,864.80
徐州市水利工程建设有限公司云龙分公司	否	238,505.00	1年以内	5.65	11,925.25
合 计		4,223,103.00		100.00	211,155.15

③本报告期内应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,739,829.60	86.34	511,876.70	67.03
1至2年	591,683.72	13.66	251,773.72	32.97
合 计	4,331,513.32	100.00	763,650.42	100.00

（2）按预付对象归集的报告期内期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
盐城格林环境工程有限公司	否	1,522,984.00	35.16	1年以内	尚未发货
北京航天控制仪器研究所	否	375,000.00	8.66	1年以内	尚未发货
南京必蓝环境技术有限公司	否	280,000.00	6.46	1-2年	尚未发货
沧州海旺达特种集装箱制造有限公司	否	262,000.00	6.05	1年以内	尚未发货
杭州千重翠环境科技有限公司	否	258,750.00	5.97	1年以内	尚未发货
合 计		2,698,734.00	62.30		

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,951,018.69	6,136,626.80
合 计	9,951,018.69	6,136,626.80

（1）应收利息情况

公司本报告期无应收利息

（2）应收股利情况

公司本报告期无应收股利

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	9,951,018.69	100.00			9,951,018.69
其中：组合 1（备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款）	9,951,018.69	100.00			9,951,018.69
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,951,018.69	100.00			9,951,018.69

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	6,136,626.80	100.00			6,136,626.80
其中：组合 1（备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款）	6,136,626.80	100.00			6,136,626.80
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,136,626.80	100.00			6,136,626.80

A、 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,160,751.02	41.81			6,136,626.80	100.00		
1 至 2 年	5,790,267.67	58.19						
合计	9,951,018.69	100.00			6,136,626.80	100.00		

C、 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

			转回	转销	
坏账准备					

A、无本期坏账准备收回或转回金额重要的

B、无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,821,148.89	6,021,601.00
备用金		
房租押金	128,981.80	113,651.80
公积金	888.00	1,374.00
个税		
合 计	9,951,018.69	6,136,626.80

④报告期内其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市包河区会计核算中心	否	保证金	5,287,401.00	1-2 年	53.13	
北京中环高科环境治理有限公司	否	保证金	3,400,000.00	1-2 年	34.17	
呼和浩特市本级预算单位其他资金集中户	否	保证金	382,488.09	1 年以内	3.84	
天津市施工队伍管理站	否	房租押金	300,000.00	2 年以上	3.02	
淮安市水利局城市水利重点工程建设处	否	保证金	182,633.00	1 年以内	1.84	
合 计			9,552,522.09		96.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	729,709.00		729,709.00
其中：委托加工材料			
未结算工程	8,446,212.63		8,446,212.63
合 计	9,175,921.63		9,175,921.63

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	222,927.64		222,927.64
其中：委托加工材料			
未结算工程	10,145,241.29		10,145,241.29
合 计	10,368,168.93		10,368,168.93

(2) 存货跌价准备

不存在减值情形，不计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4) 本报告期内无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	372.82	327,764.49
预付房租	189,419.83	189,419.81
合 计	189,792.65	517,184.30

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	835,329.73	1,049,973.99
固定资产清理		
合 计	835,329.73	1,049,973.99

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产及累计折旧情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2019.1.1		1,008,538.74	1,048,641.03	57,634.45	63,954.05	2,178,768.27
2、本年增加金额						
(1) 购置			0		0	
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额		3,418.81				3,418.81
(1) 处置或报废		3,418.81				3,418.81
4、2019.6.30		1,005,119.93	1,048,641.03	57,634.45	63,954.05	2,175,349.46
二、累计折旧						
1、2019.1.1		194,778.75	861,682.09	44,188.71	28,144.73	1,128,794.28
2、本年增加金额		96,411.99	102,367.38	7,561.29	6,075.66	212,416.32
(1) 计提		96,411.99	102,367.38	7,561.29	6,075.66	212,416.32
3、本年减少金额		1,190.87				1,190.87

(1) 处置或报废		1,190.87				1,190.87
4、2019.6.30		289,999.87	964,049.47	51,750.00	34,220.39	1,340,019.73
四、账面价值						
1、2019.6.30		715,120.06	84,591.56	5,884.45	29,733.66	835,329.73
2、2019.1.1		813,759.99	186,958.94	13,445.74	35,809.32	1,049,973.99

②公司期末的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

③本年计提折旧为 212,416.32 元。

④本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

(2) 固定资产清理

本期固定资产清理无余额。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术：非专利技术-生物方法治理黑臭及富营养化水体技术	软件	合计
一、账面原值			
1、2019.1.1	3,000,000.00	15,559.95	3,015,559.95
2、本年增加金额		20,575.22	20,575.22
3、本年减少金额			
4、2019.6.30	3,000,000.00	36,135.17	3,036,135.17
二、累计摊销			
1、2019.1.1	2,575,000.00	7,779.97	2,582,779.97
2、本年增加金额	150,000.00	3,164.85	153,164.85
(1) 摊销	150,000.00	3,164.85	153,164.85
3、本年减少金额			
4、2019.6.30	2,725,000.00	10,944.82	2,735,944.82
三、减值准备			
1、2019.1.			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019.6.30			
四、账面价值			
1、2019.6.30	275,000.00	25,190.35	300,190.35
2、2019.1.1	425,000.00	7,779.98	432,779.98

(2) 公司期末无形资产无资产减值情况。

(3) 本年无形资产摊销金额为 153,164.85 元。

(4) 本公司无形资产抵押情况无。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	31,673.27	211,155.15	39,098.73	260,658.21
合计	31,673.27	211,155.15	39,098.73	260,658.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000.00	0.00
合计	10,000.00	0.00

注:期末无抵押借款。

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,449,375.98	3,108,103.98
合计	3,449,375.98	3,108,103.98

(1) 应付票据分类列示

无。

(2) 应付账款情况。

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,213,086.58	2,954,123.98
1-2 年	236,289.40	153,980.00
合计	3,449,375.98	3,108,103.98

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	5,456,427.33	12,878,367.84
合 计	5,456,427.33	12,878,367.84

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,341,689.23	4,538,587.91	4,933,251.88	947,025.26
二、离职后福利-设定提存计划	46,517.98	367,409.32	370,096.88	43,830.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,388,207.21	4,905,997.23	5,303,348.76	990,855.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,309,509.08	3,993,231.85	4,395,844.44	906,896.49
2、职工福利费		157,023.09	157,023.09	
3、社会保险费	32,180.15	244,755.29	240,749.67	36,185.77
其中：医疗保险费	27,151.42	207,824.90	204,379.50	30,596.82
工伤保险费	2,874.15	20,243.77	19,967.23	3,150.69
生育保险费	2,154.58	16,686.62	16,402.94	2,438.26
4、住房公积金		110,510.00	106,567.00	3,943.00
5、工会经费和职工教育经费		33,067.68	33,067.68	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,341,689.23	4,538,587.91	4,933,251.88	947,025.26

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,575.33	351,990.72	354,882.78	41,683.27
2、失业保险费	1,942.65	15,418.60	15,214.10	2,147.15
合 计	46,517.98	367,409.32	370,096.88	43,830.42

(4) 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。注：从 2019 年 5 月起，养老保险的比例由 19%调至 16%。

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	84,030.88	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
企业所得税	740,937.07	1,859,959.62
个人所得税	5,382.24	66,043.64
合 计	830,350.19	1,926,003.26

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,416,147.21	5,412,998.49
合 计	5,416,147.21	5,412,998.49

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款情况

①按账龄及占比列示其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	129,147.21	2.38	125,998.49	2.33
1-2年	5,287,000.00	97.62	5,287,000.00	97.67
合 计	5,416,147.21	100.00	5,412,998.49	100.00

②按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	5,387,000.00	5,387,000.00
员工社会保险	29,147.21	25,998.49
员工报销款		
合 计	5,416,147.21	5,412,998.49

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
宁波甬茶环境工程有限公司	5,287,000.00	保证金

合 计		5,287,000.00				
16、股本						
项 目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股/送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	20,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00
17、资本公积						
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
股本溢价	743,498.92	--	--	743,498.92		
合 计	743,498.92	--	--	743,498.92		
18、盈余公积						
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
法定盈余公积	4,193,933.37	517,635.43	1,690,000.00	3,021,568.80		
合 计	4,193,933.37	517,635.43	1,690,000.00	3,021,568.80		
19、未分配利润						
项 目	期末余额		提取或分配比例			
调整前上期末未分配利润	21,912,435.28		--			
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	21,912,435.28		--			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,176,354.30		--			
减：提取法定盈余公积	517,635.43					
提取任意盈余公积						
提取一般风险准备金						
应付普通股股利	3,000,000.00	每 10 股分配现金股利 3 元				
转作股本的普通股股利	18,310,000.00	每 10 股送股 18.31 股				
期末未分配利润	5,261,154.15		--			
20、营业收入和营业成本						
(1) 营业收入及成本列示如下：						
项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月			
	收入	成本	收入	成本		
主营业务	25,108,684.86	13,193,041.82	17,561,541.01	13,497,182.33		
其他业务	425,387.05	254,400.58	1,682,495.41	319,006.09		
合 计	25,534,071.91	13,447,442.40	19,244,036.42	13,816,188.42		

(2) 主营业务收入及成本（分业务类型）列示如下：

业务类型	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
生物-生态水治理工程	17,271,936.10	9,871,825.97	14,050,250.25	10,828,601.35
设计服务	7,836,748.76	3,321,215.85	3,511,290.76	2,668,580.98
合计	25,108,684.86	13,193,041.82	17,561,541.01	13,497,182.33

(3) 其他业务收入及成本（分业务类型）列示如下：

业务类型	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	425,387.05	254,400.58	1,682,495.41	319,006.09
合计	425,387.05	254,400.58	1,682,495.41	319,006.09

(4) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	占比%	收入	占比%
华北	22,112,940.42	88.07	13,805,646.58	78.61
华东	2,995,744.44	11.93	3,755,894.43	21.39
合计	25,108,684.86	100.00	17,561,541.01	100.00

21、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	21,262.91	32,113.02
教育费附加	12,757.74	19,267.81
地方教育费附加	8,505.16	12,845.20
印花税	134.90	460.34
车船税	1,862.56	1,600.00
其他		
合计	44,523.27	66,286.37

22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬费用	971,315.29	456,085.44
差旅费	63,921.36	87,363.61
办公费	41,736.06	20,307.16
交通费	10,470.84	14,403.02
业务招待费	220,997.85	21,145.50
服务费	46,849.05	138,660.45

汽油费用	4,726.43	
车辆费用	1,875.00	22,609.06
福利费	18,743.00	1,257.89
合计	1,380,634.88	761,832.13

23、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	33,041.55	49,857.46
修理费	26,504.28	2,588.04
交通费	5,397.47	12,446.54
差旅费	19,749.72	14,703.94
业务招待费	9,496.64	35,332.40
咨询费	53,259.20	37,735.85
租赁费	324,719.64	146,000.02
商业保险	37,575.48	20,929.24
职工薪酬	1,282,090.27	682,781.39
中介服务费	675,940.89	125,068.69
无形资产摊销	153,164.85	152,593.32
折旧费	107,031.03	113,057.36
其他		132,956.72
合 计	2,727,971.02	1,526,050.97

24、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪金	785,400.69	399,769.28
材料	1,024,747.00	130,761.84
购置费	278,679.25	330,486.73
维修等费用		
租赁费		
差旅费	81,000.93	36,919.92
办公费	62,641.77	30,925.31
其他费用	47,606.10	2,088.71
合 计	2,280,075.74	930,951.79

25、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	121.80	1,609.26
减：利息收入	379,476.35	8,053.11
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		

手续费		1,730.10		1,929.63
融资费用				
合 计		-377,624.45		-4,514.22
26、信用减值损失				
项 目		2019年1-6月		2018年1-6月
应收账款预计损失		-49,503.06		
合 计		-49,503.06		
27、资产处置收益				
项 目		2019年1-6月		2018年1-6月
处置固定资产收益		9,276.48		
合 计		9,276.48		
28、营业外支出				
项 目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失				
罚款滞纳金支出			200.00	200.00
合 计			200.00	200.00
29、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		906,048.83		322,146.79
递延所得税费用		7,425.46		
合 计		913,474.29		322,146.79
(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				6,089,828.59
按法定/适用税率计算的所得税费用				913,474.29
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
安置残疾职工工资加计扣除				
研发费用加计扣除				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外扣除费用影响	
所得税费用	913,474.29

30、现金流量表项目

(1) 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
金融机构利息收入	379,476.35	8,053.32
经营性往来款	494.09	353,671.88
政府补助		
合 计	379,970.44	361,725.20

(2) 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
付现费用	5,919,823.37	1,966,530.19
备用金、保证金	430,611.09	612,200.00
其他支出		
合 计	6,350,434.46	2,578,730.19

31、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	5,176,354.30	1,824,894.17
加：资产减值准备	-49,503.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,416.32	172,025.63
无形资产摊销	153,164.85	152,593.32
长期待摊费用摊销		146,000.02
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-9,276.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121.80	-4,514.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,192,247.30	-6,901,352.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,114,388.11	11,147,502.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,143,243.19	-1,361,404.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,582,106.27	5,175,744.15

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	26,351,990.74	6,478,188.16
减：现金的期初余额	36,924,218.81	1,1457,668.51
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	-10,572,228.07	-4,979,480.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	26,351,990.74	6,478,188.16
其中：库存现金	9,435.23	5,100.84
可随时用于支付的银行存款		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,351,990.74	6,478,188.16

七、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	经营地址	与本公司关系
刘涛	北京朝阳区高碑店御河大厦 B 座 218	实际控制人、控股股东、董事长、 总经理

(二) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
施怀荣	董事、副总经理、董事会秘书
王振宝	董事
孟令寒	董事
郭海鹏	监事会主席
王克建	监事
李玉双	监事
李香蓉	财务负责人
牛艳	实际控制人、控股股东、董事长、总经理刘涛的配 偶
安徽省邦源环保工程有限公司	持股 20% 参股公司

(三) 关联方交易情况

本报告期内未发生关联交易。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

本报告期末无应收关联方款项。

2、应付项目

本报告期末无应付关联方款项。

八、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年	说明
非流动性资产处置损益	9,276.48	处理一条船
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	1,391.47	
非经常性损益净额	7,885.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,885.01	

2、净资产收益率及每股收益

2019 年报告期利润	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	13.29	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.24	0.17	0.17

北京邦源环保科技股份有限公司
2019 年 8 月 16 日