

证券代码：871226

证券简称：凯英科技

主办券商：渤海证券



凯英科技

NEEQ:871226

天津凯英科技发展股份有限公司

Tianjin Caring Technology Development Co.,Ltd

半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年2月15日获得实用新型专利：
一种石材加工一体化污水处理装置专利
号：201821016122.X；



2019年3月5日获得发明专利：一株吡啶降
解菌及其应用，专利号：201720806624.1；



2019年3月12日获得实用新型专利：
一种用于市政污水厂改造及工业污水处
理可提升曝气装置，专利号：
201821024645.9



2019年3月，凯英公司被共青团天津市委员
会命名为“2017-2018年度天津市青年文明
号集体”

2019年4月，获得2019年国家科技型中小
企业入库登记编号：20191201040C000735

目 录

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
凯英科技、公司、本公司	指	天津凯英科技发展股份有限公司
临沂分公司	指	天津凯英科技发展股份有限公司临沂分公司
城投集团、实际控制人	指	天津城市基础设施建设投资集团有限公司
创业环保、控股股东	指	天津创业环保集团股份有限公司
碧水源	指	北京碧水源科技股份有限公司
中水公司	指	天津中水有限公司
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
董事会	指	天津凯英科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	天津凯英科技发展股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元（万元）	指	人民币元（万元）

声明与提示

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

公司负责人李金河、主管会计工作负责人关翠红及会计机构负责人（会计主管人员）张佳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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、天津凯英科技发展股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议。 4、天津凯英科技发展股份有限公司第一届监事会第八次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津凯英科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Caring Technology Development Co.,Ltd
证券简称	凯英科技
证券代码	871226
法定代表人	李金河
办公地址	天津市西青区海泰北道 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李彦红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18526281716
传真	022-60330502
电子邮箱	liyanhong1218@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	天津市南开区卫津南路 76 号，邮编 300381
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 23 日
挂牌时间	2017 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46) 污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要产品与服务项目	除臭工程、委托运营、菌种销售、重金属检测仪销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,333,333
优先股总股本（股）	0
控股股东	天津创业环保集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	天津城市基础设施建设投资集团有限公司

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	911201046737332680	否
注册地址	天津市南开区卫津南路 76 号二楼	否
注册资本（元）	33,333,333	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	48,827,978.38	45,236,432.93	7.94%
毛利率%	34.80%	31.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,998,126.23	6,379,446.10	9.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,829,800.47	4,763,596.10	43.37%
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）	5.86%	7.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.72%	5.94%	-
基本每股收益	0.21	0.19	10.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	149,067,956.80	144,613,609.53	3.08%
负债总计	26,099,469.98	28,643,248.94	-8.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,968,486.82	115,970,360.59	6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.48	6.01%
资产负债率%（母公司）	17.51%	19.81%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.39	4.72	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,969,757.10	8,904,761.69	0.73%
应收账款周转率	1.16	1.93	-
存货周转率	7.24	3.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.08%	104.25%	-
营业收入增长率%	7.94%	-6.13%	-
净利润增长率%	9.70%	120.76%	-

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	33,333,333	33,333,333.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	198,030.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	198,030.31
所得税影响数	29,704.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	168,325.76

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	40,177,490.38			
应收票据		3,874,500.00		
应收账款		36,302,990.38		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于环保产品的开发和推广，从传统单一的除臭设备到现在的工业废水、市政污水、环境微生物、污泥处理处置、恶臭废气治理、委托运营等，不但拓展了公司的业务范围，更为环保领域贡献了积极的力量。同时，公司十分注重技术研发、客户关系开拓及维护等环节，充分发挥了专业的技术优势和持续的研发能力，为客户提供以污水处理为核心的优质一体化专业服务解决方案。

公司通过自主研发、与国内知名院校\研究院等合作的方式，采用自主创新与产学研相结合的研发模式，在科技研发领域与各大高校和企业长期开展着紧密的产学研合作，承担了多个国家级、省部级的重大科研项目。在污水处理工艺与技术、废水生化处理技术、微生物强化污废水处理技术等水污染控制与治理等领域积累了大量的理论研究和实践经验。

公司主要进行除臭菌剂、微生物菌剂、重金属检测等产品研发及工艺设计工作。公司的产品和服务具有显著的定制化特性，需要根据污染水质及客户需求提供定制化产品及工艺设计。公司的营销中心、成果转化部负责跟踪项目的进度、采购项目所需设备及原材料；技术部负责新型产品的研发，营销中心、成果转化部与技术部共同负责设计、改善产品或服务的技术及工艺，并设定产品设计方案，包括设计图纸，原材料清单和具体的技术要求等；工程部负责审核、监督项目的预算。目前公司的生产设备全部为自行购置，形成独立的生产体系。

报告期内商业模式没有变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司所处行业发展情况持续向好，市场竞争相对激烈，公司始终专注于主营业务的发展，同时积极进行新业务的探索与拓展，自主知识产权项目在实践中得到应用并收到良好的回馈，保障公司业务持续稳定的发展。

一、经营状况分析

2019年上半年完成总收入 48,827,978.38 元，去年同期 45,236,432.93 元，比上年同期增长 7.94%。2019年上半年利润总额 8,131,897.22 元，去年同期 8,021,127.38，比上年同期增长 1.38%。2019年上半年净利润 6,998,126.23 元，与去年同期 6,379,446.1 元比较增长了 9.7%。

二、现金流量情况分析

经营活动产生的现金流量净额 8,969,757.10 元，比上年同期增长 0.73%。投资活动产生的现金流量净额-110,050.00 元，比上年同期下降 96.11%。期末现金及现金等价物余额 91,882,542.40 元，比上年同期增长 8.03%。

三、持续经营能力分析

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标相对健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。

公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。经营情况正常健康稳步发展，公司治理进一步规范完善，公司拥有良好的持续经营能力。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险

客户集中度较高是由公司业务特点所导致的，公司主要客户为市政和优质大型企业，单个项目合同金额较大，而公司目前经营规模仍相对较小，致使客户集中度较高。如果未来行业技术及服务更新较快，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，进而导致公司无法持续取得大项目订单，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

公司未来将进一步扩大业务规模，开发新的客户群，随着公司客户与项目数量的增加，收入结构将渐趋合理。

2、供应商集中度较高的风险

供应商集中度较高是由于除臭工程需要采购大量的除臭设备且涉及到多项专利，鉴于技术保密的需要，公司在确定供应商后，会将其作为主要的供应商并保持长期稳定的合作关系。如果除臭设备主要供应商天津市洪洋伟业机械设备有限公司未来产品质量不能满足市场要求、产品交货率不能满足生产需求或发生重大变化等，进而导致无法按时交货，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

随着公司委托运营业务的发展，公司未来除臭设备的采购额将降低，此外，公司将持续关注供应商的运行情况并筛选其他除臭设备供应商，避免因供应商发生重大变动而对公司产生不利影响。

3、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司所从事的污水处理业务具有较高的技术含量，目前水处理行业对技术人才的竞争日益激烈，公司必须在保持现有技术团队稳定的基础上持续吸引优秀人才的加入。一旦公司现有核心技术人员流失或不能按预期扩充技术人员，将对公司生产经营及规模的扩大产生不利影响。

为此，公司的重要知识产权已申请专利，从而在法律层面保障了公司的知识产权。此外，公司依法制定了保密制度，与核心技术人员签订了保密协议，在法律上保证公司核心技术不因核心技术人员离职而流失。同时，公司一方面通过企业文化建设增加员工凝聚力，另一方面正在探索更有效的激励约束机制，吸引核心技术人员为公司服务，并创造更高的价值。

4、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

公司分别于2012年11月8日、2015年8月7日连续取得了由天津市科学技术委员会/地税局/国税局/财政局颁发的“高新技术企业证书”，被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。

如果未来高新技术企业的税收优惠政策及政府补贴政策发生改变，公司不再享受高新技术企业的税收优惠，将对公司的利润产生一定的影响。

2018年11月23日完成了高新技术企业复审，报告期内，公司获得2019年国家科技型中小企业入库。

5、关联交易占营业收入比例较高的风险

主要源于公司与其控股股东天津创业环保集团股份有限公司之间的污泥处理托管运营业务，凯英科技是创业环保集团中唯一一家掌握先进污泥处置处理技术的子公司，自主研发的污泥内碳源释放技术及解决方案能够实现污泥减量、改善污泥性状、强化污泥脱水等工艺效果。凯英科技凭借其技术优势以及关联方之间业务沟通较为便利等因素，与创业环保达成长期合作意向，且该关联交易定价公允。虽然该关联交易具有合理性和可持续性，亦未对其他股东利益产生不利影响，但对关联交易的依赖仍有可能影响公司未来独立面向市场经营的能力。

公司单个项目规模较大、合同金额较高、周期较长，这种业务特点一定程度上导致了公司客户集中度较高。公司未来将继续维持现有大型客户的合作关系并深入开发现有大型客户的委托运营业务；其次，公司将进一步扩大业务规模，开发新的客户群体，随着公司客户数量的增加，收入结构将渐趋合理。

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

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与城市共建。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	9,231,504.00	3,884,469.54
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	60,465,068.00	26,313,515.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	69,696,572.00	30,197,985.46

(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
实际控制人或控股股东	2016/11/2		挂牌	同业竞争承诺	为了避免今后出现同业竞争情形，签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/11/2		挂牌	同业竞争承诺	为了避免今后出现同业竞争情形，签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2016/11/2		挂牌	无双重任职情况承诺	高级管理人员、核心技术人员关于无双重任职情况的声明	正在履行中
其他	2016/11/2		挂牌	核心技术人员不存在竞业禁止承诺	核心技术人员不存在竞业禁止承诺的书面声明	正在履行中
董监高	2016/11/2		挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
公司	2016/11/2		挂牌	一致行动承诺	就信息披露事项出具了《关于新三板挂牌前后信息披露一致性的承诺》，保证与上市公司信息披露的一致性	正在履行中
公司	2016/10/26		挂牌	补办相关规划手续承诺	公司承诺自2016年10月20日起一年内协助咸阳路污水处理厂的所有权人天津创业环保集团股份有限公司补办相关规划手续，如未办理成功，将对该临时建筑予以拆除，	正在履行中

					如果在此期间主管部门责令限期拆除，公司承诺在主管部门规定的期限内拆除完毕。目前正在拆除。	
公司	2017/1/23	2017/8/28	挂牌	关于注销临沂分公司的承诺	于2017年1月出具了《关于注销临沂分公司的承诺》，公司承诺股份公司成立半年内完成注销临沂分公司的相关手续。承诺出具后，公司立刻启动临沂分公司的注销程序。由于公司注册地为天津，临沂分公司注册地为山东省临沂市。经与客户多次沟通过程中，客户出于凯英科技与临沂分公司注册地点差异之考虑不同意变更合同主体。经第一届董事会第三次会议审议《关于<变更注销临沂分公司承诺>的议案》，审议通过暂不注销临沂分公司，并公告。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东创业环保、实际控制人天津城投以及公司董事、监事和高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，未有违背。
- 2、高级管理人员、核心技术人员关于无双重任职情况的声明，未有违背。
- 3、核心技术人员不存在竞业禁止承诺的书面声明，未有违背。
- 4、董事、监事及高级管理人员关于减少及避免关联交易的承诺，未有违背。
- 5、凯英科技就信息披露事项出具了《关于新三板挂牌前后信息披露一致性的承诺》，保证与上市

公司信息披露的一致性，未有违背。

6、公司承诺自 2016 年 10 月 20 日起一年内协助咸阳路污水处理厂的所有权人天津创业环保集团股份有限公司补办相关规划手续，如未办理成功，将对该临时建筑予以拆除，如果在此期间主管部门责令限期拆除，公司承诺在主管部门规定的期限内拆除完毕。目前正在拆除。未有违背。

7、公司于 2017 年 1 月出具了《关于注销临沂分公司的承诺》，公司承诺股份公司成立半年内完成注销临沂分公司的相关手续。承诺出具后，公司立刻启动临沂分公司的注销程序。由于公司注册地为天津，临沂分公司注册地为山东省临沂市。经与客户多次沟通过程中，客户出于凯英科技与临沂分公司注册地点差异之考虑不同意变更合同主体。经第一届董事会第三次会议审议《关于<变更注销临沂分公司承诺>的议案》，审议通过暂不注销临沂分公司，并公告。未有违背。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第一次股票发行	2017/12/8	60,066,667	12,015,158.50	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金用途为：补充营运资金；水、气、污泥处理工艺技术与装备研究开发；委托运营项目的设备更新、性能提升。报告期内，募集资金的使用用途和使用情况与披露用途一致，未发生募集资金用途变更的情形。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	6,666,666	20%	0	6,666,666	20%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,333,333	16%	0	5,333,333	16%	
	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	26,666,667	80%	0	26,666,667	80%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,666,667	32%	0	10,666,667	32%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		33,333,333	-	0	33,333,333	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津创业环保集团股份有限公司	16,000,000	0	16,000,000	48%	10,666,667	5,333,333
2	北京碧水源科技股份有限公司	13,333,333	0	13,333,333	40%	13,333,333	0
3	天津中水有限公司	4,000,000	0	4,000,000	12%	2,666,667	1,333,333
合计		33,333,333	0	33,333,333	100%	26,666,667	6,666,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

创业环保持有中水公司 100%的股权，创业环保与中水公司互为一致行动人。

碧水源与其他两个股东不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化：

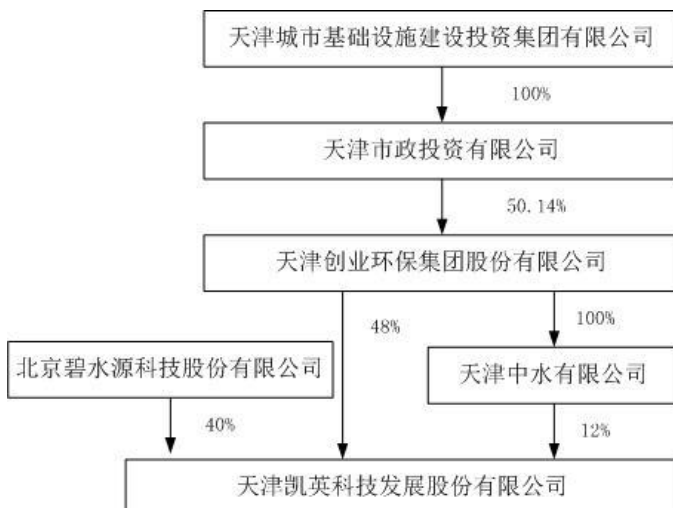
报告期内，公司控股股东为创业环保，创业环保直接间接持有公司 60% 股权。创业环保成立于 1993 年 6 月 8 日，统一社会信用代码为 91120000103065501J，法定代表人为刘玉军，注册资本为 142,722.843 万元，住所为：天津市和平区贵州路 45 号，经营范围为：污水与自来水以及其他水处理设施的投资、建设、设计、管理、经营、技术咨询、配套服务；市政基础设施的设计、建设、管理、施工和经营管理；天津市中环线东南半环城市道路特许经营、技术咨询及配套服务；环保科技及环保产品设备的开发经营；自有房屋出租等。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，为城投集团。

城投集团为天津市人民政府 100% 控股的国有独资公司，市政投资为城投集团的全资子公司，市政投资持有创业环保 50.14% 股份，为创业环保的控股股东，创业环保为凯英科技的控股股东且创业环保的实际控制人为城投集团。因此，凯英科技的实际控制人认定为城投集团。

城投集团成立于 2004 年 7 月 23 日，统一社会信用代码为 91120000764316259E，法定代表人为李宝锟，注册资本为 6,882,110.00 万元，住所为：天津市和平区大沽北路 161 号城投大厦，经营范围为：以自有资金对海河综合开发改造、地铁、城际铁路、城市路桥、高速公路、污水处理、供水、供热、垃圾处理、停车场（楼）、地下管网、公园绿地等城市基础设施及其配套项目进行投资、建设、运营管理；对房地产业、金融业进行投资及管理服务；政府授权的土地整理、区域开发；历史风貌建筑的保护性建设、开发与经营；房屋建筑和市政公用类工程项目管理；投资策划；企业管理咨询；市场建设开发服务；自有房屋租赁；基础设施租赁以及公用设施项目开发经营；经政府授权进行基础设施特许经营；建设投资咨询（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）



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
李金河	董事长	男	1970年2月	硕士研究生	2017年9月25日-2019年10月25日	否
聂英进	董事、总经理	男	1971年1月	大学本科	2016年10月26日-2019年3月25日	是
李彦红	董事、董事会秘书	女	1983年12月	大学本科	2016年10月26日-2019年10月25日	是
关翠红	财务总监	女	1967年8月	大学本科	2016年10月26日-2019年10月25日	是
郭永峰	董事	男	1968年12月	硕士研究生	2018年6月5日-2019年10月25日	否
程发彬	董事	男	1974年10月	硕士研究生	2018年6月5日-2019年10月25日	否
李镓	监事会主席	男	1982年6月	硕士研究生	2016年10月26日-2019年10月25日	是
刘刚	监事	男	1977年12月	大学本科	2016年10月26日-2019年10月25日	否
刘芳	职工监事	女	1981年12月	大学本科	2016年10月26日-2019年10月25日	是
刘宝玉	副总经理	男	1980年1月	硕士研究生	2016年10月26日-2019年10月25日	是
刘宝玉	董事	男	1980年1月	硕士研究生	2019年3月25日-2019年10月25日	是
张轶凡	副总经理	男	1981年6月	硕士研究生	2016年10月26日-2019年10月25日	是
侯汉宗	副总经理	男	1981年6月	大学本科	2016年10月	是

			月		26日-2019年 10月25日	
任伟	副总经理	男	1976年2 月	大学本科	2018年8月6 日-2019年10 月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在相互关系。

(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
李金河	董事长	0	0	0	0%	0
聂英进	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李彦红	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
关翠红	财务总监	0	0	0	0%	0
郭永峰	董事	0	0	0	0%	0
程发彬	董事	0	0	0	0%	0
李锴	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘刚	监事	0	0	0	0%	0
刘芳	职工监事	0	0	0	0%	0
刘宝玉	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张轶凡	副总经理	0	0	0	0%	0
侯汉宗	副总经理	0	0	0	0%	0
任伟	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
聂英进	董事、总经理	离任	无	组织任免
刘宝玉	副总经理	新任	董事、副总经理(代行总经理职责)	组织任免

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

刘宝玉，男，1980年1月生人，2003年12月加入中国共产党，2007年4月参加工作，工学硕士，天津大学精密仪器与光电子工程学院，现任天津凯英科技发展股份有限公司董事、副总经理（代行总经理职责）。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	13
生产人员	3	18
销售人员	16	8
技术人员	45	37
财务人员	5	5
员工总计	76	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	27	24
本科	44	50
专科	3	5
专科以下	0	0
员工总计	76	81

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、 公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和档级标准按月发放。
- 2、 公司充分结合公司实际，借助股东资源，针对公司管理人员管理水平、专业能力、领导能力等问题开展各类培训，以及针对各种形式的业务和技能培训，做到培训工作全员覆盖。
- 3、 公司目前没有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	七、（1）	92,327,542.40	83,467,835.30
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	七、（2）	39,613,614.62	40,177,490.38
其中：应收票据	七、（2）	1,919,500.00	3,874,500.00
应收账款	七、（2）	37,694,114.62	36,302,990.38
应收款项融资			
预付款项	七、（3）	2,540,237.35	1,576,625.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（4）	182,790.00	194,945.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（5）	4,059,313.81	4,733,635.73
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	七、（6）	442,737.62	3,489,307.73
流动资产合计		139,166,235.80	133,639,839.88
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	七、(7)	6,997,432.35	7,448,605.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(8)	2,350.34	2,991.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(9)	2,116,954.27	2,823,202.19
递延所得税资产	七、(10)	784,984.04	698,970.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,901,721.00	10,973,769.65
资产总计		149,067,956.80	144,613,609.53
流动负债：			
短期借款			
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	七、(12)	16,979,162.12	19,643,439.85
其中：应付票据			
应付账款		16,979,162.12	19,643,439.85
预收款项	七、(13)	5,842,611.15	2,664,664.12
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	七、(14)	274,815.03	3,127,782.96
应交税费	七、(15)	179,777.49	372,950.03
其他应付款	七、(16)	2,520,000.00	2,531,307.79
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		25,796,365.79	28,340,144.75
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	七、(17)	303,104.19	303,104.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,104.19	303,104.19
负债合计		26,099,469.98	28,643,248.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(18)	33,333,333.00	33,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(19)	62,838,525.55	62,838,525.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(20)	2,655,897.96	2,655,897.96
一般风险准备			
未分配利润	七、(21)	24,140,730.31	17,142,604.08
归属于母公司所有者权益合计		122,968,486.82	115,970,360.59
少数股东权益			
所有者权益合计		122,968,486.82	115,970,360.59
负债和所有者权益总计		149,067,956.80	144,613,609.53

法定代表人：李金河主管会计工作负责人：关翠红会计机构负责人：张佳

(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		48,827,978.38	45,236,432.93
其中：营业收入	七、(22)	48,827,978.38	45,236,432.93
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		40,894,111.47	39,116,305.55
其中：营业成本	七、(22)	31,837,663.44	31,173,919.56
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七、(23)	48,510.22	54,895.10
销售费用	七、(24)	1,974,354.69	2,729,824.24
管理费用	七、(25)	3,817,291.17	3,510,182.57
研发费用	七、(26)	3,014,204.52	4,694,412.26
财务费用	七、(27)	-371,336.59	-123,513.69
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
信用减值损失	七、(28)	573,424.02	0
资产减值损失	七、(29)		-2,923,414.49
加：其他收益	七、(30)	198,030.31	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,131,897.22	6,120,127.38
加：营业外收入	七、(31)	0	1,901,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,131,897.22	8,021,127.38
减：所得税费用	七、(32)	1,133,770.99	1,641,681.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,998,126.23	6,379,446.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,998,126.23	6,379,446.10
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		6,998,126.23	6,379,446.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		0.21	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李金河 主管会计工作负责人：关翠红 会计机构负责人：张佳

(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		55,484,293.91	43,037,130.04
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	七、(33)	612,031.03	2,523,921.98
经营活动现金流入小计		56,096,324.94	45,561,052.02
购买商品、接受劳务支付的现金		33,013,401.63	22,594,293.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,605,080.30	11,627,634.15
支付的各项税费		599,340.87	159,067.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、(34)	1,908,745.04	2,275,294.80
经营活动现金流出小计		47,126,567.84	36,656,290.33
经营活动产生的现金流量净额		8,969,757.10	8,904,761.69
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		110,050.00	2,825,970.00
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		110,050.00	2,825,970.00
投资活动产生的现金流量净额		-110,050.00	-2,825,970.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,066,667.00
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			
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			60,066,667.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			740,366.67
筹资活动现金流出小计			740,366.67
筹资活动产生的现金流量净额			59,326,300.33
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		8,859,707.10	65,405,092.02
加：期初现金及现金等价物余额		83,022,835.30	19,644,532.79
六、期末现金及现金等价物余额		91,882,542.40	85,049,624.81

法定代表人：李金河主管会计工作负责人：关翠红会计机构负责人：张佳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

二、 报表项目注释

天津凯英科技发展股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津凯英科技发展股份有限公司
 注册地址：南开区卫津南路76号二楼
 总部地址：天津西青区海泰北道2号
 营业期限：2008年04月23日至长期
 股本：人民币叁仟叁佰叁拾叁万叁仟叁佰叁拾叁元
 法定代表人：李金河

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：科技推广和应用服务业

公司经营范围：环保技术及产品、大气治理、机械设备、计算机软件技术开发、咨询、服务、转让；市政工程及设计；机械设备租赁；污水处理设备安装、维修；机械设备（小轿车除外）、电子产品、计算机软件、化工（危险化学品及易制毒品除外）批发兼零售；以下限分支经营：水处理设备、污泥处理设备、曝气设备、空气净化设备、污水污泥处理药剂的制造、加工；污水处理。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效经营期限内经营，国家有专项专营专项规定的按规定办理）（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）

(三) 公司历史沿革

天津凯英科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2008年4月23日，原名为天津凯英环境工程技术咨询有限公司，2011年1月25日更名为天津凯英科技发展有限公司。本公司由天津创业环保集团股份有限公司出资设立，成立时注册资本为人民币200万元，由岳华会计师事务所有限责任公司对本公司进行了审验，并出具了岳津验内设（2008）第010号《验资报告》。

2011年2月1日，根据股东会决议和修改后的章程规定本公司申请增加注册资本300万元人民币，由天津创业环保集团股份有限公司一次缴足，变更后的注册资本为人民币500万元，此次增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司予以审验，并出具了中瑞岳华津验更[2011]第007号《验资报告》。

2015年5月15日，根据股东会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本1500万元人民币，由天津创业环保集团股份有限公司缴足，变更后的注册资本为人民币2000万元，此次增资业经天津丞明会计师事务所（普通合伙）予以审验，并出具了丞明验字[2015]第113号《验资报告》。

2016年8月25日，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东天津创业环保集团股份有限公司将其占有的400万元20%股份转让给天津中水有限公司，转股后，天津创业环保集团股份有限公司出资1600万持股80%，天津中水有限公司出资400万持股20%。

2016年10月26日，以原天津凯英科技发展有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2016年8月31日的净资产人民币36,804,300.29元按1:0.5434比例折合成2000万股份（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币2000万元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。此次变更经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CHW津验字[2016]0083号《验资报告》验证。

2018年3月19日，增加新股东北京碧水源科技股份有限公司，投资13,333,333.00元，持股比例40%。此次增资已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具CAC证验字[2018]0018号验资报告。

本公司于2012年11月8日取得高新技术企业证书，证书编号GF201212000239，有效期三年；期满后，本公司又于2015年8月15日取得高新技术企业证书，证书编号GF201512000096，有效期三年；期满后，本公司又于2018年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201812000566，有效期三年。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019年8月22日批准报出。

二、公司主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度，本期财务报表的会计期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

(四) 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。

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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。本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。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所转移金融资产的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）组合一：账龄组合。采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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

（2）组合二：无风险组合，为集团内部往来，本公司与集团内部的关联公司和本公司的职工之间发生的且不存在减值迹象的应收款项不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、工程施工等种类；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2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；3对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；4本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以

及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	2.375
管道沟槽线路	20	4.75
机器设备	10	9.5
运输工具	10	9.5
电子设备	6-10	9.5-15.83
办公设备	5	19

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用

后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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。该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	预计可使用年限

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
咸阳路污水处理厂装修费	120个月	预计装修受益期限
临沂分公司装修费	36个月	房屋租赁期限
临沂分公司盛阳设备改造项目	24个月	预计受益期限
临沂分公司盛阳深度处理建设项目	36个月	污水处理运营项目受益期限

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的

职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本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：①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。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司除臭工程和污水水处理装置工程收入确认和计量原则：

（1）如果工程的结果能够可靠估计，在资产负债表日收入按照完工百分比计入当期损益。完工百分比通常按照已经发生的成本与合同预计总成本的比例确定。合同的变更、索赔及奖励，若能够可靠地计量，也应计入合同收入。

（2）如果工程的结果不能可靠估计的，合同收入应按照最有可能收回的实际成本的金额确认，并结转实际发生的全部成本。

3、委托运营收入确认和计量原则：

本公司污泥处理收入、污水处理收入是根据运营服务协议，按照双方确认的处理量按期确认。

4、技术服务收入确认和计量原则：

技术服务收入是按照协议规定完成服务后确认。

（二十二）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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：本公司将用于补偿企业以后期间相关费用或损失而取得的与收益相关的政府补助，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

政府补助的确认时点：按照能够收到政府补贴时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁**1、经营租赁的会计处理**

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理**（1）融资租入资产**

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本

公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其
他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准

则。

《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) 及相关解读
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容进行调整。

2、其他会计政策变更

无此类事项

(二) 重要会计估计变更

无此类事项

四、前期会计差错更正

无此类事项

五、利润分配

本公司章程规定,公司税后利润按以下顺序及规定分配:

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司于2018年11月23日取得编号为GR201812000566的高新技术企业证书,有效期三年,减按15%税率征收企业所得税。

七、财务报表项目附注

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“期末”指 2019 年 6 月 30 日;“本期”指 2019 年 1-6 月,“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	91,882,542.40	83,022,835.30
其他货币资金	445,000.00	445,000.00
合计	92,327,542.40	83,467,835.30

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,919,500.00	3,874,500.00
应收账款	37,694,114.62	36,302,990.38

项目	期末余额	年初余额
合计	39,613,614.62	40,177,490.38

(1) 应收票据情况

应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,919,500.00	3,874,500.00
商业承兑汇票		
合计	1,919,500.00	3,874,500.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,297,000.00	3.02	1,297,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,608,531.56	96.98	3,914,416.94	9.41	37,694,114.62
组合一（账龄组合）	31,002,831.36	72.26	3,914,416.94	12.63	27,088,414.42
组合一（无风险组合）	10,605,700.20	24.72			10,605,700.20
合计	42,905,531.56	100.00	9,125,833.88	21.27	37,694,114.62

(续)

类别	年初余额				
	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	1,297,000.00	3.17	1,297,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,360,638.30	96.12	3,057,647.92	7.77	36,302,990.38

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	292,500.00	0.71	292,500.00	100.00	
合计	40,950,138.30	100.00	4,647,147.92	11.35	36,302,990.38

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,125,203.85	756,260.19	5
1 至 2 年	10,817,067.51	1,081,706.75	10
2 至 3 年	267,180.00	53,436.00	20
3 至 4 年	2,208,380.00	662,514.00	30
4 至 5 年	2,449,000.00	1,224,500.00	50
5 年以上	136000.00	136000.00	100
合计	31,002,831.36	3,914,416.94	12.63

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,212,488.75 元，转回坏账准备金额 1,648,219.73 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
天津创业环保集团股份有限公司	10,605,700.20	1 年以内	24.72
河北润安贸易有限公司	6,350,350.00	1 年以内	14.80
浙江新三印印染有限公司	5,733,029.31	1-2 年	13.36
秦皇岛排水有限责任公司	3,962,950.00	1 年以内	9.24
山东盛阳集团有限公司	2,790,763.46	1 年以内	6.50
合计	29,442,792.97		68.62

注：根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会（2018）15 号》调整报表格式，资产负债表中原应收票据项目、应收账款项目列入应收票据及应收账款项目填报，汇总后的期末数为 39,613,614.62 元，期初数为 40,177,490.38 元；本期应收账款增加主要是公司除臭项目和委托运营项目开票未收款。

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,308,374.80	90.87	1,576,625.74	100.00
1 至 2 年	231,862.55	9.13		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,540,237.35	100.00	1,576,625.74	100.00

注：本期预付款项增加主要是预付供货商货款所致。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	182,790.00	194,945.00
应收利息		
应收股利		
合计	182,790.00	194,945.00

其他应收款情况：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	204,600.00	100	21,810.00	10.66	182,790.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	204,600.00	100.00	21,810.00	10.66	182,790.00

(续)

类别	年初余额			
	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	207,600.00	100	12,655.00	6.10	194,945.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	207,600.00	100.00	12,655.00	6.10	194,945.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,000.00	350.00	5
1 至 2 年	189100	18910	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	8500	2550	30
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	204,600.00	21,810.00	10.66

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,960.00 元，转回坏账准备金额 11,805.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	196,100.00	199,100.00
其他	8,500.00	8,500.00
合计	204,600.00	207,600.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津同瑜环保节能科技有限公司	保证金	187,500.00	1-2 年	91.64	18,750.00
天津天永高速公路有限公司	保证金	7,000.00	1 年以内	3.42	350.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张文星	押金	1,600.00	1-2 年	0.78	160.00
其他	预估废品收入	8,500.00	3 至 4 年	4.15	2,550.00
合计	—	204,600.00	—	100.00	21,810.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	920,012.96		920,012.96
库存商品	2,817,407.22		2,817,407.22
周转材料	105,211.02		105,211.02
半成品	216,682.61		216,682.61
合计	4,059,313.81	-	4,059,313.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	862,517.13		862,517.13
库存商品	3,746,274.25		3,746,274.25
包装物	102,380.16		102,380.16
低值易耗品	22,464.19		22,464.19
合计	4,733,635.73	-	4,733,635.73

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交增值税	442,737.62	386,352.22
待抵扣进项税		2,334,435.24
预交企业所得税		768,520.27
合计	442,737.62	3,489,307.73

注：本期其他流动资产减少是施工项目完工确认收入。

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,997,432.35	7,448,605.64
固定资产清理		
合计	6,997,432.35	7,448,605.64

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	管道沟槽线路	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	490,260.91	175,000.00	8,409,900.65	1,324,162.49	950,773.06	245,287.17	11,595,384.28
2.本期增加金额	0	0	0	0	30,097.26	22,123.89	52,221.15
(1) 购置					30,097.26	22,123.89	52,221.15
(2) 在建工程转入							0.00
(3) 集团无偿调入							0.00
3.本期减少金额							0.00
(1) 处置或报废							0.00
4.期末余额	490,260.91	175,000.00	8,409,900.65	1,324,162.49	980,870.32	267,411.06	11,647,605.43
二、累计折旧							
1.期初余额	82,476.35	33,250.08	2,322,342.26	965,868.51	538,541.89	204,299.55	4,146,778.64
2.本期增加金额	5,821.86	4,156.26	399,470.16	40,139.46	44,995.88	8,810.82	503,394.44
(1) 计提	5,821.86	4,156.26	399,470.16	40,139.46	44,995.88	8,810.82	503,394.44
3.本期减少金额							0.00
(1) 处置或报废							0.00
4.期末余额	88,298.21	37,406.34	2,721,812.42	1,006,007.97	583,537.77	213,110.37	4,650,173.08
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							

项 目	房屋及建 筑物	管道沟槽 线路	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报 废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	401,962.70	137,593.66	5,688,088.23	318,154.52	397,332.55	54,300.69	6,997,432.35
2.期初账面价值	407,784.56	141,749.92	6,087,558.39	358,293.98	412,231.17	40,987.62	7,448,605.64

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,410.26	6,410.26
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,410.26	6,410.26
二、累计摊销		
1、年初余额	3,418.88	3,418.88
2、本期增加金额	641.04	641.04
其中：计提	641.04	641.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,059.92	4,059.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,350.34	2,350.34

2、年初账面价值	2,991.38	2,991.38
----------	----------	----------

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
咸阳路污水处理厂工程	331,040.00		30,000.00		301,040.00	
临沂分公司装修费	8,890.24		8,890.24		0.00	
临沂分公司盛阳设备改造项目	231,538.32		231,538.32		0.00	
临沂分公司盛阳深度处理建设项目	2,251,733.63		435,819.36		1,815,914.27	
合计	2,823,202.19	0.00	706,247.92	0.00	2,116,954.27	

10、递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	784,984.04	698,970.44
与资产相关的政府补助		
固定资产折旧会计与税法差异		
合计	784,984.04	698,970.44

11、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	4,659,802.92	2,233,448.75	1,660,024.73		5,233,226.94
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值					

准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,659,802.92	2,233,448.75	1,660,024.73	0	5,233,226.94

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	16,979,162.12	19,643,439.85
合计	16,979,162.12	19,643,439.85

应付账款情况：

项目	期末余额	年初余额
材料款	12,710,063.68	11,931,779.19
设备款	414,389.67	4,625,215.17
工程款		144,000.00
劳务费		94,608.78
水电费	2,406,795.80	579,515.20
服务费	744,405.25	105,000.00
维修费	170,627.56	1,394,700.71
运费	480,927.91	746,236.80
绿化费	51,952.25	22,384.00

项目	期末余额	年初余额
合计	16,979,162.12	19,643,439.85

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,836,647.89	1,299,183.62
1-2年	1,034,482.76	394,000.00
2-3年		971,480.50
3年以上	971,480.50	
合计	5,842,611.15	2,664,664.12

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,127,782.96	7,474,950.90	10,327,918.83	274,815.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,401,718.86	1,401,718.86	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	3,127,782.96	8,876,669.76	11,729,637.69	274,815.03

注：应付职工薪酬比年初减少 2852967.93 元，是因年终奖金 3060398.96 元已在 2018 年末计提，2019 年 2 月份发放。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,060,398.96	5,024,962.64	7,869,411.47	215,950.13
2、职工福利费		6,435.00	6,435.00	0.00
3、社会保险费	0	564,338.29	564,338.29	0.00
其中：医疗保险费		527,418.33	527,418.33	0.00
工伤保险费		10,547.99	10,547.99	0.00
生育保险费		26,371.97	26,371.97	0.00
4、住房公积金		1,704,647.00	1,704,647.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	67,384.00	174,567.97	183,087.07	58,864.90
6、短期带薪缺勤				0
7、短期利润分享计划				0

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,127,782.96	7,474,950.90	10,327,918.83	274,815.03

注：应付职工薪酬比年初减少 2852967.93 元，主要是年终奖已发放。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		949,182.78	949,182.78	0
2、失业保险费		26,372.88	26,372.88	0
3、企业年金缴费		426,163.20	426,163.20	0
合计	0	1,401,718.86	1,401,718.86	0

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	15620.73	301,837.47
城市维护建设税		8,368.76
教育费附加		3,586.61
地方教育附加		2,391.08
个人所得税	4,051.99	56,168.34
印花税		
房产税		
环境保护税		
所得税	160,104.77	
地方水利建设基金		597.77
合计	179,777.49	372,950.03

注：应交所得税费用比年初减少 193172.54 元，主要是 2019 年初交增值税 119,533.73 元，交增值税附加税 71,112.56 元。

16、其他应付款

按款项性质列示：

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,520,000.00	2,531,307.79
其中：应付费用		
应付利息		
应付股利		
合计	2,520,000.00	2,531,307.79

17、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	303,104.19			303,104.19	
合计	303,104.19			303,104.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
（国家中小创）高效污水处理及污泥浓缩一体化工艺研究项目	20,360.50						20,360.50	与收益相关
环境中痕量重金属快速检测仪器及相关产品开发与应用研究项目	19,807.25						19,807.25	与收益相关
（天津科委入库项目）污水厂剩余污泥重金属去除工艺研究及其产业化中试项目	17,382.17						17,382.17	与收益相关
大型城市污水处理厂污泥资源化处	245,554.27						245,554.27	与收益相关

理及安全稳 定运行综合 技术研究与 示范项目								
合 计	303,104.19						303,104.19	--

18、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本 期 减少	期 末 余 额	持 股 比 例 (%)
天津创业环保集团股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	48
天津市中水有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	12
北京碧水源科技股份有限公司	13,333,333.00			13,333,333.00	40
合 计	33,333,333.00	0.00	0.00	33,333,333.00	100

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	62,733,280.30			62,733,280.30
其他资本公积	105,245.25			105,245.25
合 计	62,838,525.55	0.00	0.00	62,838,525.55

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,655,897.96			2,655,897.96
合 计	2,655,897.96			2,655,897.96

21、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	17,142,604.08	8,797,287.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,142,604.08	8,797,287.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,998,126.23	9,272,573.98
减：提取法定盈余公积		927,257.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,140,730.31	17,142,604.08

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,827,978.38	31,837,663.44	45,236,432.93	31,173,919.56
其他业务				
合计	48,827,978.38	31,837,663.44	45,236,432.93	31,173,919.56

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,410.68	1,954.23
土地使用税	140.00	
房产税		
教育费附加	4,033.14	837.53
地方教育附加	2,688.77	558.35
印花税	21,456.00	29,901.30
车船使用税	1,500.00	1,500.00
环境保护税	9,281.63	20,143.69
合计	48,510.22	54,895.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	1,663,807.62	2,467,391.73
劳动保护费	1,295.00	1,185.00
汽车交通费	3,896.28	4,348.09
办公费	3,574.00	5,939.80
差旅及会务费	250,690.02	196,706.40
业务招待费	1,625.00	24,458.70
折旧及摊销	8,678.82	7,592.82

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		
劳务费		
服务费	26,792.45	10,000.00
投标费	2,471.70	2,000.00
运费	1,170.00	
工作餐费	9,573.80	10,154.00
宣传展览费		
其他	780	47.7
合计	1,974,354.69	2,729,824.24

注:销售费用比上年同期减少 755,469.55 元,主要是人员变动人员经费比上年同期减少 803584.11 元,是因奖金已在 2018 年底预提。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	2,440,874.74	2,084,086.23
汽车交通费	40,579.53	59,468.26
办公费	141,930.23	135,114.26
工作餐费	145,874.50	163,387.17
差旅及会务费	43,517.46	3,822.80
业务招待费		
中介机构服务费	674,543.55	783,749.96
折旧及摊销	250,545.74	175,261.58
维修管理费	520.00	33,170.20
租赁费	71,867.95	69,582.52
实验耗用材料及燃料动力费		
各项税费	672.19	139.59
其他	6,365.28	2,400.00
合计	3,817,291.17	3,510,182.57

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	2,863,651.98	4,538,145.76

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	99,652.57	72,829.50
信息费	37,925.50	1,005.00
试验外协费		
会议费	4,199.70	
技术开发费		5,000.00
测试化验加工费	1,000.00	49,855.00
维修维护费	900.00	23,577.00
其他费用	894.77	4,000.00
培训费	5,980.00	
合计	3,014,204.52	4,694,412.26

注：本期研发项目比上年同期减少了 1,6802,017.74 元,主要是人员经费减少了 1674493.78 元,是因奖金已在 2018 年底预提。

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	376,000.72	128,149.52
其他	4,664.13	4,635.83
合计	-371,336.59	-123,513.69

注：新股东注资导致利息收入增加。

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	573,424.02	
合计	573,424.02	

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,923,414.49
合计		-2,923,414.49

30、其他收益

1、其他收益分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	198,030.31		198,030.31
其他			
合 计	198,030.31		198,030.31

2、政府补助明细：

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
天津市南开区科学技术委员会 2018 年企业研发投入后补助专项资金	156,470.00		与收益相关
天津市人力资源和社会保障局失业保险基金稳岗补贴款	31,560.31		与收益相关
南开区科技局 2017-2018 年度创新转型政策兑现资金	10,000.00		与收益相关
合计	198,030.31	0.00	

31、营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,800,000.00	
违约金及罚款收入		1,000.00	
其他		100,000.00	
合 计		1,901,000.00	

注：高新企业的政府补助增加导致。

2、政府补助明细：

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
天津市南开区金融工作局产业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
天津市南开区科学技术委员会 2016 年度第一批科技型企业股份制改造区级匹配补贴资金		300,000.00	与收益相关
合计		1,800,000.00	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,219,784.59	1,203,169.11
递延所得税费用	-86,013.60	438,512.17
所得税汇算清缴差额		
合计	1,133,770.99	1,641,681.28

注:所得税费用比上年同期减少 507910.29 元,主要是应收款收回,故坏帐准备冲回,导致计提递延所得税费用也冲回,故而所得税费用整体比上年同期减少。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,131,897.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,219,784.58
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
递延所得税调整	-86,013.59
所得税费用	1,133,770.99

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,030.31	1,800,000.00
保证金押金	38,000.00	60,000.00
往来款		100,000.00
其他	376,000.72	563,921.98
合计	612,031.03	2,523,921.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	329,357.34	306,624.18
交通费	45,204.23	96,099.00
租赁费	86,369.78	69,582.52
物业管理费		
服务费	7,258.81	36,315.85
材料费	102,856.91	
办公费	125,206.55	98,502.38
保证金押金	45,000.00	637,500.00
往来款		
工作餐费	155,554.00	217,986.40
差旅费	286,744.91	172,715.40
修理费	5,982.48	23,557.00
试验外协费	4,000.00	49,855.00
律师咨询费	150,000.00	213,433.96
审计费	158,000.00	174,698.11
投标费	2,571.70	
职工福利费	95,015.00	
业务招待费	4,125.40	
研发支出	197,378.00	122,400.00
信息	37,925.50	
其他	70,194.43	56,025.00
合计	1,908,745.04	2,275,294.80

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,998,126.23	6,379,446.10
加：资产减值准备	573,424.02	-2,923,414.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	503,394.44	934,825.58
无形资产摊销	641.04	641.04

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	706,247.92	-1,423,855.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-86,013.60	438,512.17
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）	674,321.92	1,969,850.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,820,573.01	8,836,896.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,220,957.88	-5,308,140.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,969,757.10	8,904,761.69
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	91,882,542.40	85,049,624.81
减：现金的年初余额	83,022,835.30	19,644,532.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,859,707.10	65,405,092.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	91,882,542.40	85,049,624.81
其中：库存现金	0.00	2563.80
可随时用于支付的银行存款	91,882,542.40	85,047,061.01

项目	期末余额	上期金额
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	91,882,542.40	85,049,624.81
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	445,000.00	保证金
合计	445,000.00	

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
天津创业环保集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	天津	48.00	48.00

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营、联营公司情况：无

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津中水有限公司	股东
北京碧水源科技股份有限公司	股东
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
西安创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
杭州天创水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津佳源兴创新能源科技有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
曲靖创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
武汉天创环保有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位

关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东创业环保科技发展有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
贵州创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
克拉玛依天创水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
阜阳创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
安徽天创水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
文登创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
颖上创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
大连东方春柳河水质净化有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
临夏市创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津静海创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
宝应创业水务有限责任公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
长沙天创环保有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津子创工程投资有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津创业环保（香港）有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津创环水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津津宁创环水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
安国创业水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津创业建材有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
长沙天创水务有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津金融城物业管理有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位

(二) 关联方交易情况:

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数		上期数	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津创业环保集团股份有限公司	委托运营收入	26,313,515.92	86.72	24,224,288.71	70.11
天津创业环保集团	委托运营	3,884,469.54	15.14	2,120,688.03	8.33

关联方名称	关联交易内容	本期数		上期数	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
团股份有限公司	营成本-水电费				
天津创环水务有限公司	委托运营成本-材料费			369,230.76	1.45

2、关联租赁情况

本公司承租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
天津创业环保集团股份有限公司	天津凯英科技发展股份有限公司	房屋	2019年1月1日	2019年12月31日	免租	0元

3、关联方担保情况

无

(三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	天津创业环保集团股份有限公司	10,605,700.20		4,445,400.00	

注：应收账款 10,605,700.20 元中有除臭业务收入 785,000 元，委托运营收入 9,820,700.20 元。

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	天津创业环保集团股份有限公司	1,927,692.70	

注：应付账款 1,927,692.7 元均为水电费支出。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债日后事项。

2、利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回

本公司无需要披露的销售退回。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售的情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本报告期无需要披露的前期差错更正。

2、分部信息

本公司未设立分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本月数	上期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	198,030.31	1,800,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		101,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	198,030.31	1,901,000.00
所得税影响额	-29,704.55	-285,150.00
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本月数	上期数
合计	168,325.76	1,615,850.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	5.86	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.72	0.2	0.2

天津凯英科技发展股份有限公司

2019 年 8 月 26 日