

汉唐环保

NEEQ : 835217

北京汉唐环保科技股份有限公司

Beijing HanTang Environmental Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、汉唐环保	指	北京汉唐环保科技股份有限公司
汉唐环保有限、有限公司	指	北京汉唐环保科技有限公司，股份公司前身
国恒联合	指	北京国恒联合科技有限公司，公司控股股东
蓝卓科技	指	北京蓝卓科技有限公司，公司法人股东
嘉通资产	指	福建嘉通资产管理有限公司，公司法人股东
瀚海资产	指	福建瀚海资产管理有限公司，公司法人股东
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《北京汉唐环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
报告期	指	2019年1月1日—2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
期初	指	2018年12月31日
期末	指	2019年6月30日
烟气脱硫脱硝除尘	指	从煤炭燃烧或工业生产过程排放的废气中脱除二氧化硫等硫化物、氮氧化物及粉尘的工艺过程。
工业污水及废水	指	工业生产过程中产生的废水和废液，包括生产废水、生产污水及冷却水，其中含有随水流失的工业生产用

		料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物。
EPC	指	Engineering Procurement Construction 即受业主要委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
EP	指	设计-采购总承包。
PC	指	采购-施工总承包。
DB	指	设计-施工总承包。
BOT	指	Build-Operate-Transfer，即建设—经营—转让，是私营企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式。

## 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。

公司负责人董浩骅、主管会计工作负责人张蕙及会计机构负责人（会计主管人员）吴进冬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	北京汉唐环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 《北京汉唐环保科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》 2. 《北京汉唐环保科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》 3. 《北京汉唐环保科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员对半年度报告的确认意见》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京汉唐环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HanTang Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	汉唐环保
证券代码	835217
法定代表人	董浩骅
办公地址	北京市朝阳区永安东里 16 号 10 层 02 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张蕙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84464882
传真	010-84464620
电子邮箱	zhang0306hui@sina.com
公司网址	www.bjthb.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区永安东里 16 号 CBD 国际大厦 10 层 02 单元邮编：100022
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	2009 年 7 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	公司可以为电力、钢铁、冶金、煤化工等行业客户提供和实施具有针对性、运行经济可靠的综合性节能环保服务和全方位的综合治理解决方案，主要包括工业烟气脱硫脱硝除尘，市政及工业污水和废水处理的技术方案设计、工程设计、施工建设、运营服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	112,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	北京国恒联合科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	庞桂芝（一致行动人：北京国恒联合科技有限公司、北京蓝卓科技有限公司）

#### 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	91110101693299315Q	否
注册地址	北京市朝阳区永安东里16号10层02单元	是
注册资本（元）	112,600,000	否
<p>公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司注册地址变更为：北京市朝阳区永安东里16号10层02单元。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
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

<p>2019年7月30日，经公司第二届董事会第七次会议决议通过免去李玉副总经理、财务总监职务，任命张蕙为副总经理、财务总监；2019年8月15日，经公司2019年第三次临时股东大会审议通过免去李玉董事职务，选举鲍丹丹为新任董事。</p>
---

## 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	33,370,866.50	87,402,815.67	-61.82%
毛利率%	11.61%	18.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,485,958.60	11,321,086.48	133.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,033,327.78	10,220,511.78	125.36%
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）	9.65%	3.85%	-
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）	8.39%	3.47%	-
基本每股收益	0.24	0.10	133.95%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	389,696,031.34	382,038,380.34	2.00%
负债总计	101,968,766.19	120,797,073.79	-15.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,727,265.15	261,241,306.55	10.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.32	10.14%
资产负债率%（母公司）	26.17%	31.62%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	3.34	2.95	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 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	177,415,098.50	11,891,749.10	1,391.92%
应收账款周转率	16.35%	25.64%	-
存货周转率	87.34	1.36	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.00%	-4.73%	-
营业收入增长率%	-61.82%	-20.24%	-
净利润增长率%	133.95%	-55.78%	-

#### 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	112,600,000.00	112,600,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
对非金融企业收取的资金占用费	3,199,625.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	217,774.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,231.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,452,630.82</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,452,630.82</b>

#### 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

公司是一家以工业烟气及污水和废水治理为主营业务的高新技术企业，具有环境工程（大气污染防治）专项工程设计乙级、环境工程（水污染防治）专项工程乙级和环保工程专业承包叁级等资质。公司依赖专业完整的设计团队、自主研发的核心技术和成熟的工程项目管理能力，在工业烟气治理、工业及市政污水和废水处理、农村人居环境治理等领域，形成了集咨询策划、工程设计、系统集成、施工建设、资源循环利用等为一体的产业链，能够为客户提供和实施具有针对性、运行经济可靠的综合性节能环保服务和全方位的综合治理解决方案。

#### （一）公司主营业务

##### 1、工业烟气治理

为工业企业提供烟气治理解决方案，业务范围主要包括燃煤电厂烟气脱硫脱硝除尘和钢铁、有色、煤化工等非电领域的烟气治理业务。

##### 2、工业污水及废水治理

公司可根据不同工业行业、不同水处理工艺的水质特点和出水排放标准提供水污染治理解决方案，解决各类工业企业及工业园区所产生的水资源消耗和水环境污染问题，业务范围包括废水处理、回用水、循环水、废水零排放、脱盐水、系统给排水等单一工业企业污染源治理和工业园区的集中系统施治。

##### 3. 农村人居环境治理

公司在农村人居环境治理领域中，加强农村突出环境问题综合治理，推动农村基础设施提挡升级，以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向持续改善农村人居环境，为乡村振兴一体化的解决方案和服务。

#### （二）公司业务模式

公司工程项目业务模式主要通过 EPC（设计—系统集成—建造安装）模式开展，即公司受客户委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。另外还包括 EP（设计—系统集成）、PC（系统集成—建造安装）、DB（设计—施工）等服务模式。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司营业收入3,337.09万元，同比下降61.82%；净利润2,648.60万元，同比增长133.95%。主要原因系公司报告期内受宏观经济形势影响，严控经营风险，优选新项目，同时加强已完工项目催款，在收入下滑的情况下，实现了公司经营利润的增长。报告期末，公司资产总额为38,969.60万元，较上年同期增长2.00%，归属母公司股东的所有者权益为28,772.73万元，增长10.14%。

报告期内，公司董事会及管理层根据公司发展战略和年度经营计划，结合国家宏观政策、环保产业发展态势、行业竞争情况等，重点推动了以下三方面的工作：

### 1. 积极拓展农村人居环境整治项目

2018年，国务院印发《乡村振兴战略规划（2018—2022年）》和《农村人居环境整治三年行动方案》，指明了未来乡村振兴战略实施的总体目标、方向、内容等工作重点，实施乡村振兴战略，统筹山水林田湖草系统治理，加快推行乡村绿色发展方式，加强农村人居环境整治，构建人与自然和谐共生的乡村发展新格局，实现百姓富、生态美的统一。基于国家财政的大力支持，乡村项目市场已成为一片热土。报告期内，公司充分发挥自身优势，积极拓展和参与乡村振兴项目建设，截至目前，已完成二十多个改善农村人居环境工程生活污水防治项目，其中部分被列为当地示范项目，起到了良好的推广效果，进一步提升了公司的品牌效应。

### 2. 巩固火电优势，扩大非电领域。

2019年2月生态环境部印发了《2019年全国大气污染防治工作要点》，提出2019年全国未达标城市细颗粒物（PM2.5）年均浓度同比下降2%，地级及以上城市平均优良天数比率达到79.4%；全国二氧化硫、氮氧化物排放总量同比削减3%的目标。公司在传统火力发电领域，不断向中西部地区和区域客户深化发展，2019年4月，中标西北电力设计院杨凌垃圾发电厂烟气净化项目，成功开拓了垃圾发电烟气净化市场。同时，公司也在拓展燃煤电厂脱硫废水零排放等新业务，以保障公司在燃煤电厂领域业务的持续发展。此外，随着国家未来对污染排放标准的逐渐严控，非电市场将持续景气。报告期内，公司稳步推进有序的推进钢铁、有色等非电领域的烟气治理项目。

### 3. 储备人才技术，布局业务增长点

随着工业的飞速发展以及城市人口的不断增加，使得城市污水的排放量空前增加，污水处理厂的发展正方兴未艾。同时，在污水处理工艺运行过程中产生的污泥的量是惊人的，其含水率较高、体积庞大、易腐烂、气味恶臭且含有大量的重金属、病菌等有毒有害物质。在环保技术的不断突破与国家政策的推动下，为污水厂提供专业化运营管理服务、城市污泥处置、土壤污染的生态修复工程等行业即将迎来蓝

海市场。因此，报告期内，公司重点聚焦为污水厂提供专业化运营管理服务、城市污泥处置项目、土壤污染的生态修复工程，储备技术和人才，旨在紧抓未来市场需求爆发的机遇，成为公司新的利润增长点。

### 三、 风险与价值

#### 1、客户集中程度较高的风险

报告期内，公司客户集中程度较高，形成这种局面的主要原因为工业烟气治理项目与工业污水及废水处理项目通常具有造价高、单笔合同金额较大等特点，造成公司在建及建成项目集中程度较高。未来若公司不能更广泛地开拓市场、充实资本实力、增加业务规模，客户集中度较高的情况仍可能存在，可能影响到公司业务发展的稳定性。

应对措施：公司将依托已有的项目经验，提升公司资质等级，扩大目标客户范围，增强资本实力，加强业务承揽能力，增加产品与服务内容，扩充人员队伍等方式，提高收入规模，降低客户集中程度。

#### 2、应收账款坏账损失的风险

公司属于生态环保和环境治理业，业务涉及环保工程施工等内容，工程业务一般存在建设周期长、前期工程施工垫款较多，工程结算晚于工程施工，回款周期相对较长的特点。虽然目前公司客户以央企、上市公司和地方政府为主，资金实力较为雄厚，信誉良好，但若公司不能有效管控应收账款规模及增强公司的经营性现金回收，在信用紧缩的金融环境下，可能会给公司带来坏账损失的风险。

应对措施：公司将加强对应收账款的催款管理，及时收回到期的应收款项；在承接项目时会选择信用情况良好的合作方，重视担保抵押等还款保障措施，以控制应收账款的回款风险。同时，公司根据当前经济形势，适当控制公司业务增长速度，减轻工程垫资压力。

#### 3、行业竞争加剧的风险

随着生态文明建设被纳入国家战略，环保作为其中最重要的一环，关注度进一步提高，国内各类资本相继涌入环保行业，尤其在工业烟气治理、水污染治理领域企业数量众多，治理新技术、新产品、新路线斗争激烈，竞争呈白热化状态。若公司不能通过持续的技术创新保持市场竞争力，行业竞争的加剧或将给公司带来利润率下降的不利影响。

应对措施：（1）公司未来将进一步增加研发投入和人才储备力度，保持技术优势和团队竞争力；（2）推进公司多元化产业布局；（3）通过在资本市场上进行定向增发等方式增强公司资本实力；（4）开展 BOT 特许经营业务，为公司未来一段时期内提供稳定的现金流。

### 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

企业的社会责任（CSR），是指企业在创造利润、对股东和员工承担责任的同时，还要承担对消费者、社区和环境的责任，企业的社会责任要求企业必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调要在生产过程中对人的价值的关注，强调对环境、消费者、对社会的贡献。公司作为专业的生态环境服务商，社会责任是环保行业的天然使命。公司自成立以来，服务于多个城市，解决环保难题、创造标杆项目，以实际行动支持生态文明建设、服务绿色发展，让人民获得健康的、舒适的生活环境，体验到优美的生态环境。

同时，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，在工程管理中保护农民工的合法权益，实行人员备案管理，按时发放农民工工资，不存在延迟或不发农民工工资的现象。

另外，公司将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
北京东江嘉华财富投资管理有限公司	2019.01.01 至 2019.12.31	0.00	172,900,000.00	-	172,900,000.00	5%	已事后补充履行	否	无关联关系
总计	-		172,900,000.00		172,900,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司向北京东江嘉华财富投资管理有限公司借款是为了提高公司闲置资金使用效率，双方无关联关系。根据公司与北京东江嘉华财富投资管理有限公司签订的《借款合同》，北京东江嘉华财富投资管理有限公司将于合同到期日一次性还本付息。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/2/27	2019/4/30	北京中鸿绿景园林绿化有限公司	出资设立北京中鸿腾达环境生态技术有限公司，并取得45%股权。	45,000,000.00	现金	45,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年2月27日与北京中鸿绿景园林绿化有限公司共同出资成立了北京中鸿腾达环境生态技术有限公司；注册资本为10000万元，其中公司以现金方式出资4500万元，占注册资本的45%，北京中鸿腾达环境生态技术有限公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；大气污染治理；水污染治理；噪音污染治理；技术检测；城市园林绿化；环境检测；土壤污染治理与修复；工程勘察。

本次对外投资，是基于公司整体战略布局和经营发展需要，有利于公司优化业务布局，拓展业务领域，提高综合竞争力。

(三) 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
董监高	2016/1/6	-	挂牌	同业竞争	详见承诺详细情	正在履行中



				承诺	况第1条	
实际控制人或控股股东	2016/1/6	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况第1条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/6	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺详细情况第2条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/6	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况第3条	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及一致行动人、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，并愿意完全承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、为了规范关联交易，北京国恒联合科技有限公司、北京蓝卓科技有限公司、庞桂芝出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：“本公司（人）在今后的生产经营活动中不利用公司的股东身份或以其他身份进行损害公司及其他股东利益的行为；本公司及受本公司控制的企业与公司之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在公司董事会或股东大会对涉及己方利益的关联交易进行决策时，本公司将严格按照法律、法规、规范性文件及该公司《公司章程》的规定，自觉回避。本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司及其他股东造成的经济损失。”

3、为了避免资金占用，北京国恒联合科技有限公司、北京蓝卓科技有限公司、庞桂芝出具了《避免资金占用的承诺函》，承诺：“本公司（人）及本公司（人）参股或控股的公司将不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用汉唐环保之资金，且将严格遵守法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。本公司（人）愿意承担因违反上述承诺而给公司及其他股东造成的经济损失。”

股份公司成立后至本年度报告披露日，上述承诺均有效履行，未出现违反承诺的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	300,000.00	0.08%	荆门市洋丰远大净水材料有限公司与公司《聚合氯化铝供货合同》纠纷
总计	-	300,000.00	0.08%	-



## 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	109,600,000	97.34%	0	109,600,000	97.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,350,224	58.93%	40,000	66,390,224	58.96%	
	董事、监事、高管	1,000,000	0.89%	0	1,000,000	0.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,000,000	2.66%	0	3,000,000	2.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0		
	董事、监事、高管	3,000,000	2.66%	0	3,000,000	2.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		112,600,000	-	0	112,600,000.00	-	
普通股股东人数							89

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京国恒联合科技有限公司	39,222,224	0	39,222,224	34.83%	0	39,222,224
2	北京蓝卓科技有限公司	22,379,000	0	22,379,000	19.87%	0	22,379,000
3	福建嘉通资产管理有限公司	9,197,000	0	9,197,000	8.17%	0	9,197,000
4	福建瀚海资产管理有限公司	7,575,776	0	7,575,776	6.73%	0	7,575,776
5	庞桂芝	4,749,000	40,000	4,789,000	4.25%	0	4,789,000
6	天风证券股份有限公司	4,437,000	0	4,437,000	3.94%	0	4,437,000
7	李玉	4,000,000	0	4,000,000	3.55%	3,000,000	1,000,000
8	厦门闽行时代	1,900,000	0	1,900,000	1.69%	0	1,900,000

	投资有限公司						
9	刘利杰	1,800,000	0	1,800,000	1.60%	0	1,800,000
10	深圳市博得创富投资管理有 限公司-深圳市 创富鑫亿资本 管理企业(有限 合伙)	1,333,000	0	1,333,000	1.18%	0	1,333,000
<b>合计</b>		<b>96,593,000</b>	<b>40,000</b>	<b>96,633,000</b>	<b>85.81%</b>	<b>3,000,000</b>	<b>93,633,000</b>

前十名股东间相互关系说明：北京蓝卓科技有限公司、庞桂芝与北京国恒联合科技有限公司构成一致行动人。其他股东之间不存在关联关系。

## 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

#### 控股股东：

北京国恒联合科技有限公司直接持有公司 39,222,224 股股份，持股比例为 34.83%，为公司的第一大股东，其持股高于其他股东，能够对公司的股东大会决议产生重大影响，对公司董事会有较大的影响。

北京国恒联合科技有限公司为公司控股股东，基本情况如下：

北京国恒联合科技有限公司，统一社会信用代码：9111010174548453X7；注册号（原）：110108005153991；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；住所：北京市东城区朝阳门南小街 18 号楼 24-25 号 205 室；法定代表人姓名：庞桂芝；注册资本：1000 万元；成立日期：2002 年 11 月 27 日；营业期限自 2002 年 11 月 27 日至 2022 年 11 月 26 日；经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；计算机系统服务；销售机械设备、通讯设备；经济贸易咨询；技术进出口；货物进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

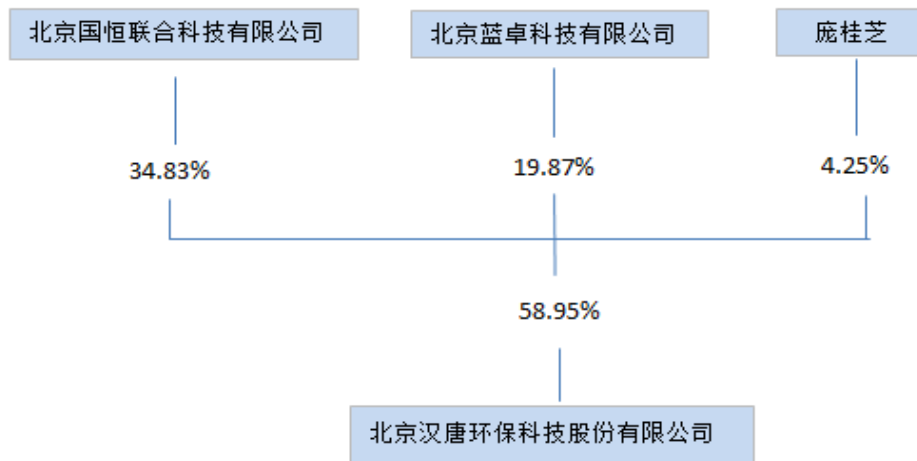
报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

庞桂芝，女，汉族，1942年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1963年12月-1975年3月任鹤岗矿务局新一矿医院妇产科医生；1975年3月-1987年5月任鹤岗矿务总医院妇婴医院主治医师；1987年5月-1988年8月任鹤岗矿务总医院妇婴医院副主任医师；1988年8月-1990年11月任鹤岗矿务总医院妇婴医院副院长；1990年11月-1994年11月任鹤岗矿务总医院妇婴医院院长；1994年11月-2002年9月，无社会任职；2002年9月-2006年9月任厦门雷格电气技术有限公司董事长；2006年9月-2009年7月任北京国恒联合科技有限公司董事长；2009年7月-2015年8月任北京汉唐环保科技有限公司董事长；2015年8月至2016年1月任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

公司与实际控制人之间股权关系图如下：



#### 一致行动人：

北京国恒联合科技有限公司和北京蓝卓科技有限公司同受庞桂芝控制，二者及庞桂芝互为一致行动人。

北京蓝卓科技有限公司，统一社会信用代码：91110108737690704H；注册号（原）：110108003732242；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；住所：北京市海淀区大钟寺13号院1号楼地下一层B-196；法定代表人姓名：庞桂芝；注册资本：300万元；成立日期：2002年4月4日；营业期限自2002年4月4日至2022年4月3日；经营范围：技术推广服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京蓝卓科技有限公司直接持有股份公司22,379,000股股份，持股比例为19.87%。

报告期内，实际控制人及其一致行动人未发生变化。

## 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
董浩骅	董事长、总经理	男	1970年3月	博士、EMBA	2018.08.24-2021.08.23	是
李玉	董事、副总经理、财务总监	女	1969年5月	本科	2018.08.24-2019.08.15 (董事) 2018.08.24-2019.07.30 (副总经理、财务总监)	是
张蕙	董事、董事会秘书	女	1987年3月	硕士	2018.08.24-2021.08.23	是
闫国强	董事	男	1980年6月	大专	2018.08.24-2021.08.23	是
左永福	董事	男	1983年11月	硕士	2018.08.24-2021.08.23	是
闫晓恒	监事会主席	女	1983年10月	本科	2018.08.24-2021.08.23	是
马绪	职工代表监事	男	1985年8月	本科	2018.08.24-2021.08.23	是
康菡	职工代表监事	女	1987年11月	本科	2018.08.24-2021.08.23	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、高级管理人员之间无关联关系。董事长董浩骅与实际控制人庞桂芝为母子关系。

#### (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
李玉	董事、副总经理、财务总监	4,000,000	0	4,000,000	3.55%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	3.55%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
荆鹏飞	副总经理	离任	无	因个人原因，报告期内，荆鹏飞辞去公司副总经理职务。

**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
管理人员	4	4
采购人员	2	2
销售人员	5	5
设计/技术/研发人员	21	14
工程人员	6	6
财务人员	3	3
行政后勤人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>36</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	27	20
专科	7	7
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>36</b>

**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、人员变动情况及原因

报告期末，公司在职工 36 人，较报告期初减少 7 人，公司精减优化设计和技术人员，优化科研人才队伍，打造专业能力突出，研究架构多元化、协同作用强的专业技术团队，为公司业务发展提供有力保障。

## 2、人才引进

公司十分重视人才的引进，通过参与人才洽谈会、高校应届毕业生招聘会等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和薪酬福利待遇，同时对于新引进的人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

## 3、员工培训

公司建立了较为完善的培训机制，为员工提供公平的培训机会，包括但不限于：对新入职的和工作年限尚短的员工实施“导师制度”；对中高级管理人员提供参加业务技能进修或管理能力培训的机会及支持。

## 4、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能或岗位薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工准备了定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

## 5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

2019年7月30日，经公司第二届董事会第七次会议决议通过免去李玉副总经理、财务总监职务，任命张蕙为副总经理、财务总监；2019年8月15日，经公司2019年第三次临时股东大会审议通过免去李玉董事职务，选举鲍丹丹为新任董事。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,550,311.34	21,585,967.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	122,035,438.26	286,192,335.90
其中：应收票据		130,000.00	
应收账款		121,905,438.26	286,192,335.90
应收款项融资			
预付款项	五、3	16,479,565.26	9,036,974.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	193,942,304.25	39,843,897.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	675,418.08	-
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>340,683,037.19</b>	<b>356,659,175.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、6	44,992,342.99	17,138,121.06
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	五、7	240,345.37	150,080.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	3,780,305.79	8,091,004.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,012,994.15</b>	<b>25,379,205.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>389,696,031.34</b>	<b>382,038,380.34</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五、9	78,520,916.25	104,296,035.27
其中：应付票据			
应付账款		78,520,916.25	104,296,035.27
预收款项	五、10	13,351,799.95	5,304,961.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	39,801.09	50,619.85
应交税费	五、12	9,436,105.36	10,926,495.91
其他应付款	五、13	620,143.54	218,960.94
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>101,968,766.19</b>	<b>120,797,073.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>101,968,766.19</b>	<b>120,797,073.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、14	112,600,000.00	112,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	45,471,284.43	45,471,284.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	13,042,094.50	13,042,094.50
一般风险准备			
未分配利润	五、17	116,613,886.22	90,127,927.62
归属于母公司所有者权益合计		287,727,265.15	261,241,306.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>287,727,265.15</b>	<b>261,241,306.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>389,696,031.34</b>	<b>382,038,380.34</b>

法定代表人：董浩骅

主管会计工作负责人：张蕙

会计机构负责人：吴进冬

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		33,370,866.50	87,402,815.67
其中：营业收入	五、18	33,370,866.50	87,402,815.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,809,940.27	75,378,684.16
其中：营业成本	五、18	29,496,147.27	70,908,319.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	70,460.92	65,983.97
销售费用	五、20	392,287.91	591,726.78
管理费用	五、21	3,939,215.85	4,338,118.29
其中：利息费用			
利息收入		3,214,095.29	66,248.42
信用减值损失	五、23	-28,737,989.66	
研发费用	五、22	852,725.83	
财务费用	五、24	-3,202,907.85	293,933.21
资产减值损失	五、25		-819,397.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	35,231.82	52,491.53
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,596,158.05	12,076,623.04
加：营业外收入	五、27	554,076.00	1,242,302.23
减：营业外支出	五、28	336,302.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,813,932.05	13,318,925.27
减：所得税费用	五、29	4,327,973.45	1,997,838.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,485,958.60	11,321,086.48
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）		26,485,958.60	11,321,086.48
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		26,485,958.60	11,321,086.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>26,485,958.60</b>	<b>11,321,086.48</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,485,958.60	11,321,086.48
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.10

法定代表人：董浩骅

主管会计工作负责人：张蕙

会计机构负责人：吴进冬

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,148,203.45	91,004,531.13
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	五、30	6,014,470.29	1,780,893.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,162,673.74</b>	<b>92,785,424.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,901,082.44	63,623,235.44
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		2,233,450.90	2,344,327.67
支付的各项税费		297,799.61	9,559,326.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,315,242.29	5,366,786.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,747,575.24</b>	<b>80,893,675.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,415,098.50</b>	<b>11,891,749.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		104,629,836.18	45,700,000.00
取得投资收益收到的现金		51,173.71	52,491.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、30	56,018,451.70	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,699,461.59</b>	<b>45,752,491.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,466.34	3,032.24
投资支付的现金		132,500,000.00	51,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、30	213,524,750.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>346,150,216.34</b>	<b>51,703,032.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-185,450,754.75</b>	<b>-5,950,540.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,035,656.25	5,941,208.39
加：期初现金及现金等价物余额		15,285,967.59	1,923,516.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,250,311.34	7,864,724.82

法定代表人：董浩骅

主管会计工作负责人：张蕙

会计机构负责人：吴进冬

## 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	
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

2019年4月30日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反应资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

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

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

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(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)(上述准则以下统称“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。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司历史沿革

北京汉唐环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“汉唐环保公司”）由北京汉唐环保科技有限公司经审计净资产整体改制成立的股份有限公司，现持有北京市工商行政管理局东城分局颁发的营业执照，统一社会信用代码号为：91110101693299315Q，注册资本为人民币 11,260.00 万元，法定代表人为董浩骅，公司类型：其他股份有限公司（非上市），本公司实际控制人为庞桂芝，证券简称：汉唐环保，证券代码 835217，于 2016 年 1 月 6 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

##### 2、 公司经营范围

技术开发、技术服务、技术咨询；产品设计；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售煤炭（不在北京地区开展实物煤交易、储运活动）、金属材料、非金属矿石、金属矿石、机械设备、电子产品、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### 3、 公司注册地址

北京市朝阳区永安东里 16 号 10 层 02 单元。

##### 4、 营业期限

2009 年 07 月 27 日至 2039 年 07 月 26 日

## 5、公司组织架构

本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会和董事会等机构，股东大会为公司的最高权力机构。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



## (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (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	余额为 500 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项等可收回性较高的款项。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (4) 坏账准备的转回

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

### (5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的

按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品、已完工未结算工程款（工程施工）等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

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

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

## (4) 大修理费用

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

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程

达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14、借款费用

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

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

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

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

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

#### 15、无形资产

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

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

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

#### 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 17、长期待摊费用摊销方法

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

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

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

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

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

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

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

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 21、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。本公司商品销售收入在货物已发出并经客户验收后确认。

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

本公司设计费收入在设计已完成并经客户认可时确认；本公司技术服务费收入在相应服务已完成并经客户认可时确认。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。



## 23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

所得税资产。

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

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

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

## 25、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

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

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

### (2) 会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### (二) 税收优惠及批文

本公司2018年11月30日被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811009396，有效期三年，所得税税率按15.00%征收，优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年12月31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	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	1,171.27	3,877.47
银行存款	7,549,140.07	21,582,090.12
其他货币资金		
合 计	7,550,311.34	21,585,967.59
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司货币资金中使用受到限制的金额为 300,000.00 元，受限原因详见五、31 所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	130,000.00	
应收账款	121,905,438.26	286,192,335.90
合 计	122,035,438.26	286,192,335.90

### (1) 应收票据情况

#### 1) 应收票据分类列示：

种 类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	130,000.00	
合 计	130,000.00	

#### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,000.00	
商业承兑汇票	427,000.00	
合 计	1,227,000.00	

### (2) 应收账款情况

#### 1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	136,886,687.18	100.00	14,981,248.92	10.94	121,905,438.26
其中：账龄组合	136,886,687.18	100.00	14,981,248.92	10.94	121,905,438.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>136,886,687.18</b>	<b>100.00</b>	<b>14,981,248.92</b>	<b>10.94</b>	<b>121,905,438.26</b>

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	338,026,553.80	100.00	51,834,217.90	15.33	286,192,335.90
其中：账龄组合	338,026,553.80	100.00	51,834,217.90	15.33	286,192,335.90
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>338,026,553.80</b>	<b>100.00</b>	<b>51,834,217.90</b>	<b>15.33</b>	<b>286,192,335.90</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	57,513,079.15	42.02	2,875,653.96	5.00
1 至 2 年	59,699,615.23	43.61	5,969,961.52	10.00
2 至 3 年	19,269,084.80	14.08	5,780,725.44	30.00
3 至 4 年	100,000.00	0.07	50,000.00	50.00
4 至 5 年				
5 年以上	304,908.00	0.22	304,908.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>136,886,687.18</b>	<b>100.00</b>	<b>14,981,248.92</b>	<b>10.94</b>

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	111,385,508.59	32.95	5,569,275.43	5.00
1至2年	109,804,033.46	32.48	10,980,403.35	10.00
2至3年	116,432,103.75	34.45	34,929,631.12	30.00
3至4年	100,000.00	0.03	50,000.00	50.00
4至5年				
5年以上	304,908.00	0.09	304,908.00	100.00
合计	<b>338,026,553.80</b>	<b>100.00</b>	<b>51,834,217.90</b>	<b>15.33</b>

## 2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	51,834,217.90		36,852,968.98		14,981,248.92

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2019年6月30日按欠款方归集的期末余额主要应收账款汇总金额113,415,860.11元,占应收账款期末余额合计数的比例82.85%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,594,291.77元。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
山西上德水务有限公司	39,809,074.91	1年以内	29.08	1,990,453.75
中国电力建设工程咨询有限公司	28,487,417.20	1-2年	20.81	2,848,741.72
交城美锦热电有限公司	9,287,500.00	1-2年	6.78	928,750.00
交城美锦热电有限公司	12,312,500.00	2-3年	8.99	3,693,750.00
山西宏良国际焦化有限公司	2,635,988.00	1年以内	1.93	131,799.40
山西宏良国际焦化有限公司	12,262,000.00	1-2年	8.96	1,226,200.00
徐州工业设备安装有限责任公司	1,750,821.97	1年以内	1.28	87,541.10
徐州工业设备安装有限责任公司	6,870,558.03	1-2年	5.02	687,055.80
合计	<b>113,415,860.11</b>		<b>82.85</b>	<b>11,594,291.77</b>

## 3、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,479,565.26	100.00	9,036,974.25	100.00

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	16,479,565.26	100.00	9,036,974.25	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额主要预付款项情况:

2019年6月30日按欠款方归集的期末余额主要预付款项汇总金额16,431,588.76元,占预付款项期末余额合计数的比例99.70%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
唐山美潞国际贸易有限公司	非关联方	8,200,000.00	49.76	1年以内	未交货
山东锦亿达进出口有限公司	非关联方	7,700,000.00	46.72	1年以内	未交货
中晋华泰建设有限公司	非关联方	391,241.26	2.37	1年以内	未交货
徐州市工业设备安装有限责任公司	非关联方	100,000.00	0.61	1年以内	未交货
灵丘永祥装饰材料门市部	非关联方	40,347.50	0.24	1年以内	未交货
合计		16,431,588.76	99.70		

#### 4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	193,942,304.25	39,843,897.27
应收利息		
应收股利		
合计	193,942,304.25	39,843,897.27

(1) 其他应收款情况

##### 1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,163,093.95	100.00	10,220,789.70	5.01	193,942,304.25
其中：按照账龄组合	204,163,093.95	100.00	10,220,789.70	5.01	193,942,304.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>204,163,093.95</b>	<b>100.00</b>	<b>10,220,789.70</b>	<b>5.01</b>	<b>193,942,304.25</b>

(续)

类 别	2018.12.31				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	41,949,707.65	100.00	2,105,810.38	5.02	39,843,897.27
其中：按照账龄组合	41,949,707.65	100.00	2,105,810.38	5.02	39,843,897.27
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>41,949,707.65</b>	<b>100.00</b>	<b>2,105,810.38</b>	<b>5.02</b>	<b>39,843,897.27</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	204,132,793.95	99.9852	10,206,639.70	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年	5,000.00	0.0024	1,500.00	30.00
3 至 4 年	25,300.00	0.0124	12,650.00	50.00
4 至 5 年				
5 年以上				



账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
合计	204,163,093.95	100.00	10,220,789.70	5.01

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	41,904,407.65	99.89	2,095,220.38	5.00
1至2年	15,000.00	0.04	1,500.00	10.00
2至3年	30,300.00	0.07	9,090.00	30.00
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	41,949,707.65	100.00	2,105,810.38	5.02

#### 2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,105,810.38	8,114,979.32			10,220,789.70

#### 3) 按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保证金、押金	634,722.28	534,722.28
备用金	1,703,996.67	296,533.67
借款	1,274,750.00	41,118,451.70
理财投资	200,549,625.00	
合计	204,163,093.95	41,949,707.65

#### 4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

2019年6月30日按欠款方归集的期末余额主要其他应收款汇总金额203,497,786.47元,占其他应收款期末余额合计数的比例99.67%,应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,174,889.32元。

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京东江嘉华财富投资管理有限	否	理财投资	200,549,625.00	1年以内	98.23	10,027,481.25

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
公司						
北京鸿源龙嘉环保有限公司	否	资金拆借	1,208,000.00	1年以内	0.59	60,400.00
韩飞	否	备用金	815,000.00	1年以内	0.40	40,750.00
闫国强	是	备用金	463,186.67	1年以内	0.23	23,159.33
北京能源集团有限责任公司商务中心区国际大厦管理分公司	否	房租押金	461,974.80	1年以内	0.22	23,098.74
<b>合 计</b>			<b>203,497,786.47</b>		<b>99.67</b>	<b>10,174,889.32</b>

#### 5、存货

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	51,670.30		51,670.30
库存商品	623,747.78		623,747.78
<b>合 计</b>	<b>675,418.08</b>		<b>675,418.08</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产			
库存商品			
<b>合 计</b>			

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在用于债务担保的存货。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司存货未发生减值。

#### 6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
四川汉唐环保科技有限公司	17,138,121.06		17,138,121.06			

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京中鸿腾达环境生态技术有限公司		45,000,000.00		-7,657.01		
<b>合计</b>	<b>17,138,121.06</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>17,138,121.06</b>	<b>-7,657.01</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
四川汉唐环保科技有限公司					
北京中鸿腾达环境生态技术有限公司				44,992,342.99	
<b>合计</b>				<b>44,992,342.99</b>	

#### 7、固定资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	240,345.37	150,080.03
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>240,345.37</b>	<b>150,080.03</b>

#### (1) 2019年6月30日固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	878,068.60		878,068.60
2、本年增加金额	3,401.18	108,853.10	112,254.28
(1) 购置	3,401.18	108,853.10	112,254.28
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	881,469.78	108,853.10	990,322.88
二、累计折旧			
1、年初余额	727,988.57		727,988.57
2、本年增加金额	21,988.94		21,988.94

项 目	办公设备及其他	运输设备	合 计
(1) 计提	21,988.94		21,988.94
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	749,977.51		749,977.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	131,492.27	108,853.10	240,345.37
2、年初账面价值	150,080.03		150,080.03

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，固定资产无减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产。

#### 8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,780,305.79	25,202,038.62
合 计	3,780,305.79	25,202,038.62

(续)

项 目	2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,091,004.24	53,940,028.28
合 计	8,091,004.24	53,940,028.28

#### 9、应付票据及应付账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	78,520,916.25	104,296,035.27
合 计	78,520,916.25	104,296,035.27

(2) 应付账款情况

##### 1) 应付账款按账龄列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	18,725,373.06	29,404,248.49
1至2年	31,281,549.37	35,880,348.36
2至3年	22,766,269.38	31,023,913.98
3年以上	5,747,724.44	7,987,524.44
合 计	<b>78,520,916.25</b>	<b>104,296,035.27</b>

2) 2019年6月30日按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	比例%	账龄	未结算原因
天太建设集团有限公司临汾分公司	非关联方	2,783,901.59	3.54	1年以内	未催款
天太建设集团有限公司临汾分公司	非关联方	8,595,300.00	10.95	1-2年	未催款
河南防腐保温开发有限公司	非关联方	8,815,141.15	11.23	2-3年	未催款
中石化工程建设有限公司	非关联方	3,489,270.18	4.44	1-2年	未催款
中石化工程建设有限公司	非关联方	1,828,530.00	2.33	2-3年	未催款
北京双灵绿源科技有限公司	非关联方	4,308,750.00	5.49	1年以内	未催款
南京普信环保股份有限公司	非关联方	3,333,346.69	4.24	1-2年	未催款
合 计		<b>33,154,239.61</b>	<b>42.22</b>		

3) 账龄超过1年的重要应付账款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南防腐保温开发有限公司	8,815,141.15	未催款
天太建设集团有限公司临汾分公司	8,595,300.00	未催款
中石化工程建设有限公司	5,317,800.18	未催款
南京普信环保股份有限公司	3,333,346.68	未催款
中京化工建设有限责任公司	3,261,932.66	未催款
江苏八达科技股份有限公司	3,234,000.00	未催款
同兴环保科技股份有限公司	2,550,000.00	未催款
合 计	<b>35,107,520.67</b>	

10、 预收账款

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	13,351,799.95	100.00	5,304,961.82	100.00
1年以上				

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	13,351,799.95	100.00	5,304,961.82	100.00

#### 11、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	22,572.00	2,071,684.83	2,074,857.63	19,399.20
二、离职后福利-设定提存计划	28,047.85	151,321.97	158,967.93	20,401.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,619.85	2,223,006.80	2,233,825.56	39,801.09

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,748,931.56	1,748,931.56	
2、职工福利费		168,189.37	168,189.37	
3、社会保险费	22,572.00	127,863.90	131,036.70	19,399.20
其中：医疗保险费	20,297.80	114,286.40	117,229.80	17,354.40
工伤保险费	649.88	3,879.90	3,945.46	584.32
生育保险费	1,624.32	9,697.60	9,861.44	1,460.48
4、住房公积金		26,700.00	26,700.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	22,572.00	2,071,684.83	2,074,857.63	19,399.20

##### (3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险	26,918.69	144,939.99	152,430.12	19,428.56
2、失业保险费	1,129.16	6,381.98	6,537.81	973.33
合计	28,047.85	151,321.97	158,967.93	20,401.89

#### 12、 应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	6,789,703.95	8,153,369.29
城市维护建设税		7,972.92
企业所得税	2,639,133.35	2,752,565.35
个人所得税	7,268.06	6,893.40
教育费附加		3,416.97
地方教育费附加		2,277.98
<b>合 计</b>	<b>9,436,105.36</b>	<b>10,926,495.91</b>

### 13、 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	620,143.54	218,960.94
<b>合 计</b>	<b>620,143.54</b>	<b>218,960.94</b>

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
垫付款		
其他	620,143.54	218,960.94
<b>合 计</b>	<b>620,143.54</b>	<b>218,960.94</b>

##### 2) 2019年6月30日主要其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	比例%	账龄
北京今久上呈装饰有限公司	非关联方	405,582.00	65.40	1年以内
扬州中科海镁工程科技有限公司	非关联方	147,850.00	23.84	1年以内
江苏天目建设集团有限公司	非关联方	50,000.00	8.06	3年以上
个人五险	非关联方	16,711.54	2.70	1年以内
<b>合 计</b>		<b>620,143.54</b>	<b>100.00</b>	

### 14、 股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	112,600,000.00					112,600,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

15、 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	45,471,284.43			45,471,284.43
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>45,471,284.43</b>			<b>45,471,284.43</b>

16、 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	13,042,094.50			13,042,094.50
任意盈余公积				
<b>合 计</b>	<b>13,042,094.50</b>			<b>13,042,094.50</b>

17、 未分配利润

项 目	2019.06.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	90,127,927.62	117,378,850.47
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	90,127,927.62	117,378,850.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,485,958.60	-27,250,922.85
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>116,613,886.22</b>	<b>90,127,927.62</b>

18、 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,370,866.50	29,496,147.27	87,402,815.67	70,908,319.15
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>33,370,866.50</b>	<b>29,496,147.27</b>	<b>87,402,815.67</b>	<b>70,908,319.15</b>



(2) 本公司 2019 年 1-6 月营业收入全部来自于国内客户。

(3) 2019 年 1-6 月公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西美锦钢铁有限公司	19,030,087.76	57.03
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	8,637,501.96	25.88
长沙有色冶金设计研究院有限公司	5,356,632.12	16.05
山西美锦煤焦化有限公司	170,940.26	0.51
深圳市中环水务有限公司	147,692.33	0.44
<b>合 计</b>	<b>33,342,854.43</b>	<b>99.91</b>

#### 19、 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	29,921.91	26,541.94
教育费附加	12,823.67	12,464.53
地方教育附加	8,549.11	8,304.70
车船使用税	204.17	4,400.00
印花税	16,879.20	14,272.80
外地水利建设基金	2,082.86	
<b>合 计</b>	<b>70,460.92</b>	<b>65,983.97</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 20、 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
薪酬类	101,372.43	99,475.86
差旅费	188,807.48	219,746.93
招待费	74,856.00	33,477.00
装卸费	4,190.00	5,577.00
检测费	1,000.00	2,358.49
中标服务费	22,062.00	231,091.50
<b>合 计</b>	<b>392,287.91</b>	<b>591,726.78</b>

#### 21、 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
薪酬类	1,319,128.60	2,226,326.17
招待费	354,416.50	9,667.80
办公费	33,397.20	54,252.47
低值易耗品		3,175.95
办公室房租	733,293.35	761,594.07
房屋装修费	550,529.08	291,728.09
折旧	21,988.94	112,416.46
通讯费	24,170.96	18,041.18
差旅费	221,319.85	194,861.22
中介服务费	444,506.05	424,339.62
其他费用	236,465.32	241,715.26
合 计	<b>3,939,215.85</b>	<b>4,338,118.29</b>

## 22、 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	802,505.77	
图纸打印费		
资质研发代理费	43,398.06	
专利研发费	6,822.00	
合 计	<b>852,725.83</b>	<b>0.00</b>

## 23、 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-28,737,989.66	0.00
合 计	<b>-28,737,989.66</b>	<b>0.00</b>

## 24、 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
承兑汇票贴息		351,866.67
利息支出		
减：利息收入	3,214,095.29	66,248.42
汇兑损益		
手续费	11,187.44	8,314.96
合 计	<b>-3,202,907.85</b>	<b>293,933.21</b>

25、 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	0.00	-819,397.24
合 计	0.00	-819,397.24

26、 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-7,657.01	
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,284.88	
银行理财产品产生的投资收益	51,173.71	52,491.53
其他投资收益-借款利息		
合 计	35,231.82	52,491.53

27、 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助		1,213,000.00	
其他	554,076.00	29,302.23	554,076.00
合 计	554,076.00	1,242,302.23	554,076.00

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
北京东城区产业投资促进会补贴款		1,200,000.00
中关村企业信用促进会中介服务资金		13,000.00
合 计		1,213,000.00

28、 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
应付账款罚息支出	336,302.00		336,302.00
合 计	336,302.00		336,302.00

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	17,275.00	1,874,929.20

递延所得税	4,310,698.45	122,909.59
<b>合 计</b>	<b>4,327,973.45</b>	<b>1,997,838.79</b>

(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	30,813,932.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,622,089.81
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	17,275.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,338.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-350,730.11
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的变化	
所得税费用	4,327,973.45

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
保证金		476,243.00
保证金（冻结款项解冻）	6,000,000.00	
财务费用—利息收入	14,470.29	66,248.42
补贴收入		1,213,000.00
其他往来款		25,402.23
<b>合 计</b>	<b>6,014,470.29</b>	<b>1,780,893.65</b>

(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
保证金、押金、备用金	100,000.00	1,218,172.28
付现费用	2,471,477.29	2,674,673.33
营业外支出	336,302.00	
其他往来款	1,407,463.00	1,473,940.68
<b>合 计</b>	<b>4,315,242.29</b>	<b>5,366,786.29</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
资金拆借款	41,118,451.70	
理财款	14,900,000.00	
合 计	<b>56,018,451.70</b>	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
资金拆借款	1,274,750.00	
理财款	212,250,000.00	
合 计	<b>213,524,750.00</b>	0.00

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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,485,958.60	11,321,086.48
加：资产减值准备	-28,737,989.66	-819,397.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,988.94	112,416.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		291,728.09
资产处置损失（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）	-35,231.82	-52,491.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,310,698.45	122,909.59
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）	-675,418.08	-2,157,550.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	188,873,399.67	36,678,985.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,828,307.60	-33,605,937.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,415,098.50	11,891,749.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,250,311.34	7,864,724.82
减：现金的期初余额	15,285,967.59	1,923,516.43
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	-8,035,656.25	5,941,208.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	7,250,311.34	7,864,724.82
其中：库存现金	1,171.27	8,455.68
可随时用于支付的银行存款	7,249,140.07	7,856,269.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,250,311.34	7,864,724.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	冻结款项
合计	300,000.00	

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营
--------	-----	-----	------	----------	----------

营企业名称	营地		直接	间接	企业投资的会计处理方法
北京中鸿腾达环境生态技术有限公司	北京市	北京市	45.00		权益法
					技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；大气污染治理；水污染治理；噪音污染治理；技术检测；城市园林绿化；环境监测；土壤污染治理与修复；工程勘察。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京中鸿腾达环境生态技术有限公司	北京中鸿腾达环境生态技术有限公司
流动资产	45,002,984.43	
其中：现金和现金等价物	3,507,984.43	
非流动资产		
资产合计	45,002,984.43	
流动负债	20,000.00	
非流动负债		
负债合计	20,000.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	44,982,984.43	
按持股比例计算的净资产份额	20,242,342.99	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	24,750,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	44,992,342.99	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京中鸿腾达环境生态技术有限公司	北京中鸿腾达环境生态技术有限公司
营业收入		
管理费用	20,000.00	
财务费用	-2,984.43	
所得税费用		
净利润	-17,015.57	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-17,015.57	
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为庞桂芝。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京蓝卓科技有限公司	同受实际控制人控制
北京国恒联合科技有限公司	同受实际控制人控制
董浩骅	董事长、总经理
左永福	董事
李玉	董事、副总经理、财务总监
闫国强	董事
张蕙	董事会秘书、董事
闫晓恒	监事
康菡	监事
马绪	监事

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	闫国强	463,186.67	274,533.67
其他应收款	左永福	5,000.00	5,000.00



## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

2018 年 9 月，荆门市洋丰远大净水材料有限公司将本公司起诉至荆门市东宝区人民法院，要求本公司支付货款 26.00 万元及利息。2018 年 10 月 18 日湖北省荆门市东宝区人民法院作出（2018）鄂 0802 财保 142 号民事裁定书，冻结汉唐公司建行北京安华支行的银行存款 30 万元。2019 年 1 月 4 日，本公司对管辖权提出异议，要求移送至北京市东城区人民法院或合同履行地内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区所辖法院进行受理。2019 年 6 月 19 日，湖北省荆门市中级人民法院作出（2019）鄂 08 民辖终 26 号民事裁定书，裁定该案移送呼和浩特市赛罕区人民法院处理。截止至 2019 年 6 月 30 日，案件正在审理之中。

2019 年 4 月 15 日，北京特特阀门有限公司向北京仲裁委员会提交仲裁申请书，请求北京仲裁委员会依法仲裁北京汉唐环保科技股份有限公司支付货款 20 万元及逾期付款违约金等。截止至 2019 年 6 月 30 日，案件正在审理之中。

2019 年 5 月 23 日，江苏万德环保科技有限公司向北京仲裁委员会提交仲裁申请书，请求北京仲裁委员会依法仲裁北京汉唐环保科技股份有限公司支付货款 49.66 万元及逾期付款违约金等。截止至 2019 年 6 月 30 日，案件正在审理之中。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月
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	3,199,625.00
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	

项 目	2019 年 1-6 月
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	
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	217,774.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,231.82
非经常性损益总额	3,452,630.82
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00
非经常性损益净额	3,452,630.82
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	3,452,630.82

## 2、净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月报告期利润	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	9.65	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.39	0.20	0.20

北京汉唐环保科技股份有限公司董事会

2019 年 8 月 28 日