



北京中科

NEEQ : 838909

北京中科创创新园技术股份有限公司

地址：北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 23 号楼二层 01 室

半年度报告

—— 2021 ——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王开力、主管会计工作负责人王玥及会计机构负责人（会计主管人员）薄其芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策的风险	公司目前国家高新技术企业，并获得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201811000143，有效期为三年，企业所得税按照 15%征收。如果公司所在地的相关部门未来不再提供上述的税收优惠政策，公司将不能享受现有税收优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：未来期间，公司将不断加大技术创新，保证技术的先进性，保持新产品、新技术的投入，增强公司的市场竞争力，进而提高公司的盈利能力，在公司专注领域保持领先地位，降低税收优惠对公司的影响。
市场拓展风险	公司下游客户所处行业主要为钢铁等高耗能行业。其自身生产经营状况受宏观经济运行态势及国家环保政策的影响较大，进而影响烟气治理级节能行业的需求规模。虽然公司目前的项目订单情况良好，但是如果未来宏观经济下行或者国家加大环境保护力度，导致客户开工率不足、产能下降，减少生产线的扩建，或者淘汰落后产能，甚至关闭生产线，使得市场需求下降，使得公司无法有效的开拓市场，从而将对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司在保持原有市场发展的同时，为了降低对钢铁等高耗能行业客户的依赖性，拟开拓其他行业客户，进一

	步完善公司业务领域,改善钢铁等高耗能行业客户较为集中的现状,降低公司依赖客户的风险,有利于公司持续稳健经营发展。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东为开力环能,持有公司 84.79%之股权。实际控制人为王开力,王开力通过开力环能及新兴中科间接持有公司 88.59%之股权,形成绝对控制。实际控制人客观上存在利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及公司未来中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人控制不当风险。 应对措施: 1、公司已制定相关制度,完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时,充分考虑中小股东的意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益。 2、公司未来将考虑继续引进优质战略投资者,优化公司股权结构;采取有效措施优化内部管理,通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。
施工安全风险	公司业务模式中包括部分施工服务,施工主要在露天、高空、地下、水下等作业,施工环境存在一定的危险性,如防护不当可能造成财产损失和人员伤亡进而影响工期,公司经营存在一定的施工安全风险。 应对措施: 1、虽然施工现场具备完善的安全设施,配置专职安全员,但是在施工过程中加强安全巡查,从而提高施工人员安全施工理念。 2、完善安全文明生产管理制度,优化监督考核机制,并实时监督、巡查各项目分包单位安全文明生产工作;通过月度、季度培训、考核等方式提高项目负责人及加强分包单位安全文明生产意识。
重大诉讼事项风险	公司的业务模式多样,随着环保标准的提高,一方面面临业主单位要求的方法工艺的变更,必然会造成我公司原来总承包建设的环保设施升级改造或合同提前终止;另一方面公司要同时与上百个分包单位或采购单位打交道,由于验收不合格等因素会造成各种各样的纠纷。这些都会给公司的经营造成一定的诉讼风险。 应对措施: 1、建立并完善公司的内控机制以降低诉讼风险; 2、打造公司的专业法律队伍积极应对各项诉讼,维护公司和各个股东的权益,使公司利益最大化
本期重大风险是否发生重大变化:	本期增加重大诉讼事项风险

释义

释义项目		释义
本公司、公司、北京中科、中科创新园	指	北京中科创新园技术股份有限公司
股东大会	指	北京中科创新园技术股份有限公司股东大会
股东会	指	北京中科创新园环境技术有限公司股东会
董事会	指	北京中科创新园技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科创新园技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京中科创新园技术股份有限公司章程》
EPC	指	工程总承包模式,在交钥匙(EPC 模式)工程中,公司受企业委托,按照合同约定对工程建设项目进行承担设计、采购、施工、调试等各环节,最终是向企业提交一个满足使用功能、具备使用条件的工程项目。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。
BOOT	指	公司与企业等单位签订的以施工建设、拥有、运营、和移交的一种方式,公司享有设施的所有权、投资权、建设权、运营和维护权、管理权,以及收益权等;同时公司承担实施建设、运营的费用和风险,并负责设施的建设、运营、维护和管理。在该业务模式中,公司投入建设资金,并承担工程建设,公司与企业方达成建设完毕后,进入运营阶段,运营期内,企业依据双方约定,支付相应的费用,运营期满,建设方有偿将设施转让给业主。
EMC	指	合同能源管理模式,由公司与企业等单位以契约形式约定具体建设形式和要求,由公司提供资金进行项目建设,项目建设完成后,由对方以发电项目产生的收益为基数,按照约定比例和期限向公司支付费用的节能的服务机制。
TOT	指	通常是指政府部门或国有企业将建设好的项目一定期限的产权或经营权,有偿转让给投资人,由其进行运营管理;投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报,双方合约期满之后,投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融资方式。
主办券商(报告期内)、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
主办券商(报告披露日)、首创证券	指	首创证券
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
---------	---	---------------------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中科创创新园技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CYCS Technology Co., Ltd.
	CYCS
证券简称	北京中科
证券代码	838909
法定代表人	王开力

二、 联系方式

董事会秘书	王玥
联系地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷23号楼
电话	010-82888633
传真	010-82888970
电子邮箱	bod@cycshj.cn
公司网址	www.cycshj.com
办公地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷23号楼
邮政编码	100093
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月6日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利（N）、环境和公共设施管理业（N77）-环境和公共设施管理业（N77）-生态保护和环境治理业-环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722）
主要业务	公司主要面向钢铁、冶金、电力、热力等行业，专业从事环保和节能工程的咨询、设计、供货、安装、测试、技术服务、工程总承包、运营。
主要产品与服务项目	大气污染治理、发电、清洁能源供暖三大方向，业务模式主要包括工程总承包（EPC）、合同能源管（EMC）、建设拥有运行移交（BOOT）、购置运行转让（TOT）等类型。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	78,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（北京开力环能股权投资企业(有限合伙)）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王开力），无一致行动人

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	91110108660519801X	否
注册地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷23号楼二层01室	否
注册资本（元）	78,900,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心b座9层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,453,124.55	22,284,203.09	-53.09%
毛利率%	15.53%	50.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,450,097.97	228,055.81	-1,174.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,452,112.73	224,181.54	-1,193.81%
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）	-1.90%	0.17%	-
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）	-1.90%	0.17%	-
基本每股收益	-0.03	0.00	-1,174.34%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,699,161.32	217,761,828.51	-0.95%
负债总计	88,103,165.03	87,683,487.37	0.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,678,430.02	130,128,527.99	-1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.65	-1.88%
资产负债率%（母公司）	39.34%	36.83%	-
资产负债率%（合并）	40.85%	40.27%	-
流动比率	92.70%	72.26%	-
利息保障倍数	-5.10	1.11	-

(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	46,934,799.40	25,173,730.09	86.44%
应收账款周转率	0.16	0.27	-
存货周转率	7.58	3.22	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.95%	-2.70%	-
营业收入增长率%	-53.09%	-37.13%	-
净利润增长率%	-1,190.14%	-	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于生态保护和环境治理行业。拥有环保工程专业承包叁级、环境工程（大气污染防治工程）设计乙级、国家级高新技术企业及安全生产许可证各项资质证书的节能减排综合服务提供商。为钢铁、冶金、电力、热力等行业提供节能减排工程的咨询、设计、供货、安装、调试、技术服务、工程总承包、运营等。公司通过工程总承包（EPC）、合同能源管理（EMC）、建设拥有运行移交（BOOT）、购置运行转让（TOT）四种业务模式来进行项目承接，收入来源是 EPC 利润，EMC 效益分享，BOOT、TOT 运营收入及技术服务费和政府环保节能补贴等。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日公司商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,096,503.37	15.34%	2,351,517.00	1.08%	1,307.45%
应收账款	26,402,158.29	12.24%	35,061,182.20	16.10%	-24.70%
其他应收款	1,522,325.01	0.71%	5,244,617.34	2.41%	-70.97%
其他非流动资产	75,874,495.78	35.18%	92,579,916.47	42.51%	-18.04%
短期借款			5,500,000.00	2.53%	-100.00%
其他应付款	37,948,779.91	17.59%	11,283,062.27	5.18%	236.33%
应交税费	4,363.42	0.00%	394,092.09	0.18%	-98.89%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 1,307.45%，主要原因是：收到新兴铸管股份有限公司诉讼赔款。
- 2、应收账款同比减少 24.70%，主要原因是：①在 2021 年运营项目回款的催收力度加大。②涉及诉讼的应收账款，法院强制执行回款。

3、其他应收款同比减少 70.97%，主要原因是：与融资租赁公司新兴际华、中关村科技租赁签订的融资租赁合同到期结清，保证金收回所致。

4、其他非流动资产同比减少 18.04%，主要原因是：与新兴铸管发生的承揽合同纠纷，判决的诉讼赔款已经强制执行，其中的《200M2 烧结烟气脱硫 BOT 项目》所涉及的其他非流动资产进行了回购结算处理。详见附注十四。

5、短期借款同比减少 100%，主要原因是：与北京银行签订的流动资金借款合同已于 2021 年 4 月到期，相关借款已经全部结清。

6、其他应付款同比增加 236.33%，主要原因是：与新兴铸管的承揽合同纠纷，强制执行的诉讼赔款部分冻结，暂时不能进行资产结算处理。详见附注十四。

7、应交税费同比减少 98.89%。主要系企业营业收入下降导致的增值税应交税款、所得税应交税款下降

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,453,124.55	100.00%	22,284,203.09	100.00%	-53.09%
营业成本	8,829,871.55	84.47%	10,922,133.77	49.01%	-19.16%
毛利率	15.53%		50.99%		
销售费用	1,161,779.90	11.11%	1,398,998.20	6.28%	-16.96%
管理费用	4,166,805.92	39.86%	3,017,440.29	13.54%	38.09%
研发费用	1,557,119.91	14.90%	4,792,542.08	21.51%	-67.51%
财务费用	163,653.83	1.57%	1,679,589.26	7.54%	-90.26%
信用减值损失	4,381,683.39	41.92%	-262,381.08	-1.18%	-
经营活动产生的现金流量净额	46,934,799.40	-	25,173,730.09	-	86.44%
投资活动产生的现金流量净额	12,255.93	-	-192,481.13	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-16,202,102.60	-	-24,994,077.23	-	-

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 53.09%，主要原因是：①宣化钢铁运营项目利润分享期 2020 年 12 月结束。②新疆天山钢铁运营项目，2021 年 1-3 月为冬季季节性停工，此阶段暂停运营。

2、营业成本同比减少 19.16%，同时毛利率下降 35.46%。主要原因是：在运营项目季节性停工的同时，运营人员薪酬等相关费用仍有我公司承担，导致营业成本保持稳定，但毛利率下降较大。

3、管理费用同比增加 38.09%。主要原因是：由于公司运营项目合作到期，业务量下降，裁减部分员工，支付的补偿金部分。

4、销售费用同比减少 16.69%。主要原因是：与 2020 年 1-6 月相比，已经结项且处于质保期的 EPC 项目，没有发生大额的售后维修支出。

5、研发费用同比减少 67.51%。主要原因是：公司暂时无大型的研发项目立项。

6、财务费用同比减少 90.26%。主要是利息费用大额减少，原因是：①与北京银行的借款合同已于 4 月份到期结清。②与际华租赁、中关村科技租赁签订的融资租赁合同已于 1 月份到期结清。后续无需支付借款利息。

7、信用减值损失变化较大的主要原因是：账龄 5 年以上并已全额计提坏账准备的应收账款已由法院强制执行回款 390 万。

8、经营活动产生的现金流量净额同比增加 86.44%。主要原因是：主要原因是：与新兴铸管发生的承揽合同纠纷，判决的诉讼赔款已经强制执行。详见附注十四。

9、投资活动所产生的现金流量净额同比增加 204,737.06 元。主要原因是：报告期内购置固定资产金额下降导致。

10、筹资活动所产生的现金流量净额同比减少 8,791,974.63 元。主要原因是：借款业务、融资业务已经到期结清，并且没有新增的信贷业务。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,370.31
非经常性损益合计	2,370.31
所得税影响数	355.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,014.76

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中融创节能环保有限公司	子公司	烟气治理技术服务	10,000,000.00	49,282,980.56	8,138,977.25	957,735.84	-141,184.55
巴州中科创新园节能技术有限公司	子公司	节能技术服务	10,000,000.00	8,702,025.14	7,572,767.49		-475,185.03
兴安盟中泽创新园新能源有限公司	子公司	清洁能源项目开发、建设及供暖服务	20,000,000.00	4,568,257.06	1,290,657.06	70,551.05	-91,060.89
中科创新园(延边)清洁能源有限公司	子公司	清洁能源项目开发建设及供暖服务	20,000,000.00	5,038,693.94	38,653.94	197,957.53	-160,886.73
京津冀蓝(北	子公司	工程和技术研	2,000,000.00	31,806.83	-200,365.60		-154.52

京) 互联 网科 技有 限公 司		究、 固废 试验					
---------------------------------	--	----------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 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

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	81,046,815.45	3,316,360.00	84,363,175.45	66.07%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京中	芜湖新兴	买卖	否	40,746,149.34	否	安徽省	2021年7月16日

科创新园技术股份有限公司	铸管有限责任公司	合同纠纷				高级人民法院发回重审	
总计	-	-	-	40,746,149.34	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

- 1、截止本报告披露日，公司于2021年7月8日收到安徽省高级人民法院在2021年6月28日作出的（（2021）皖民终429号民事裁定书）；具体内容详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告编号2021-028《涉及诉讼进展公告》。
- 2、本次诉讼是公司依法维权，通过法律手段要求芜湖新兴铸管赔偿公司损失，维护公司的合法权益，将给公司经营带来积极正面的推动作用。获得赔偿损失后，将会对公司财务方面产生积极影响。

（二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	48,000,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，未发生清偿和违规担保情况。

所有对外担保在报告期内已全部履行完毕。

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000.00	0

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月6日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职承诺	2019年3月19日	2022年3月18日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金存款(其他货币资金)	银行存款	保证金	22,207.23	0.01%	保证金存款
货币资金	银行存款	冻结	32,854,398.07	15.23%	诉讼(财产保全)
其他应收款	其他应收款	保证金	100,000.00	0.05%	融资租赁形成
芜湖新兴铸管有限责任公司2×265M2烧结机脱硫项目	其他非流动资产	融资租赁	35,652,535.83	16.53%	融资租赁形成
总计	-	-	68,629,141.13	31.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

- ① 银行存款冻结事项, 对公司财务资金流造成一定负面影响, 但是公司已上诉至高院, 公司目前管理层及代理律师正积极处理与新兴铸管公司诉讼事项, 及时披露相关诉讼进展。
- ② 上述除银行存款冻结外的资产权利受限事项, 都是企业为正常的生产经营活动所展开的融资租赁固定资产活动或者因诉讼产生的占净资产比例较小的货币资金冻结事项。故不会对企业正常的生产经营活动产生负面影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	78,900,000	100%	0	78,900,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	66,900,000	84.79%	0	66,900,000	84.79%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数			0		
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		78,900,000	-	0	78,900,000	-
普通股股东人数		75				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京开力环能股权投资企业(有限合伙)	66,900,000	0	66,900,000	84.79%	0	66,900,000	0	0
2	北京新兴中科股权投资	3,000,000	0	3,000,000	3.80%	0	3,000,000	0	0

	企业(有限合伙)								
3	北京云端科技发展有限公司	1,875,000	0	1,875,000	2.38%	0	1,875,000	0	0
4	北京卓锐盛世科技发展有限公司	1,875,000	0	1,875,000	2.38%	0	1,875,000	0	0
5	唐晓华	1,050,000	-1,435	1,048,565	1.33%	0	1,048,565	0	0
6	吕国良	331,500	0	331,500	0.42%	0	331,500	0	0
7	李平	300,000	0	300,000	0.38%	0	300,000	0	0
8	沈立海	256,500	0	256,500	0.33%	0	256,500	0	0
9	许云蛟	205,500	0	205,500	0.26%	0	205,500	0	0
10	冉凯伟	204,000	0	204,000	0.26%	0	204,000	0	0
合计		75,997,500	-1,435	75,996,065	96.33%	0	75,996,065	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 北京开力环能股权投资企业(有限合伙)及北京新兴中科股权投资企业(有限合伙)均为公司董事长王开力先生实际控制企业。 除上述情形外，前十大股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王开力	董事长	男	1962 年 4 月	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 18 日
刘文雄	董事	男	1970 年 10 月	2019 年 3 月 19 日	2021 年 3 月 26 日
刘文雄	总经理	男	1970 年 10 月	2019 年 3 月 19 日	2021 年 3 月 10 日
袁亚飞	董事	男	1975 年 5 月	2020 年 5 月 12 日	2022 年 3 月 18 日
贾会勇	董事	男	1974 年 7 月	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 18 日
赵健	董事	男	1963 年 6 月	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 18 日
赵健	总经理	男	1963 年 6 月	2021 年 3 月 10 日	2022 年 3 月 18 日
王玥	董事	女	1983 年 8 月	2021 年 3 月 26 日	2022 年 3 月 18 日
王玥	董事会秘书、财务负责人	女	1983 年 8 月	2020 年 12 月 31 日	2022 年 3 月 18 日
石红飞	监事会主席	男	1978 年 6 月	2020 年 5 月 12 日	2021 年 3 月 26 日
王晶	监事	女	1982 年 10 月	2020 年 5 月 12 日	2021 年 1 月 18 日
高珊	监事会主席	女	1993 年 10 月	2021 年 3 月 26 日	2022 年 3 月 18 日
薄其芬	监事	女	1990 年 6 月	2021 年 1 月 18 日	2022 年 3 月 18 日
鑑富军	职工监事	男	1985 年 9 月	2019 年 6 月 18 日	2022 年 3 月 18 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。控股股东北京开力环能股权投资企业(有限合伙)为公司董事长王开力先生实际控制企业。

(二) 变动情况

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
赵健	董事	新任	董事、总经理	董事会聘任
刘文雄	董事、总经理	离任	无	个人原因
王玥	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	股东大会选举
石红飞	监事会主席	离任	无	个人原因
高珊	无	新任	监事会主席	股东大会选举
王晶	监事	离任	无	个人原因

薄其芬	无	新任	监事	股东大会选举
-----	---	----	----	--------

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1、薄其芬女士，中国国籍，无境外永久居留权。1990年06月出生，本科学历。2012年2月至2015年7月于北京天健华夏医院管理有限公司财务部担任会计；2016年3月至2018年1月于小叶子（北京）科技有限公司财务部担任会计；2018年2月至今，北京中科创创新园技术股份有限公司财务管理中心担任资金会计主管。2021年1月18日至今担任公司监事，任期至2022年03月18日。

2、赵健先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年8月至2001年10月，任吉林煤矿机械厂高级工程师；2001年11月至2003年5月任正大恒业科技公司市场部经理；2003年5月至2009年3月，任北京中科创创新园高新技术有限公司运营总监；2009年3月至2013年12月，任北京中科创创新园环境技术有限公司常务副总经理；2013年12月至2015年8月，任北京中科创创新园控制技术有限公司总经理；2015年8月至2016年3月，任北京中科创创新园环境技术有限公司质量安全管理部经理职务，2016年3月至2019年1月17日，任北京中科创创新园技术股份有限公司总经理助理；2019年1月17日起担任公司董事，任期至2022年3月18日。2021年3月10至今担任公司董事、总经理，任期至2022年03月18日。

3、王玥女士，中国国籍，无境外永久居留权。1983年08月出生，本科学历。2007年7月至2010年5月于石化盈科信息技术有限责任公司任资金会计；2010年11月至2012年11月于北京威瑞亚太科技有限公司任总账会计；2012年11月至2015年3月于北京中交兴路车联网科技有限公司任财务主管；2015年6月至2019年10月于北京广通信达软件股份有限公司任财务经理；2020年10月至2020年12月担任北京中科创创新园技术股份有限公司财务经理；2020年12月至2021年3月担任北京中科创创新园技术股份有限公司财务总监、董事会秘书。2021年3月至今，担任北京中科创创新园技术股份有限公司财务总监、董事会秘书、董事，任期至2022年03月18日。

4、高珊女士，中国国籍，无境外永久居留权。1993年10月出生，本科学历。2017年11月至2020年5月于信德铭源投资（北京）有限公司财务部担任出纳；2020年5月至今，于北京中科创创新园技术股份有限公司财务管理中心担任出纳。2021年3月至今担任监事会主席，任期至2022年03月18日。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	6	5
生产人员	46	44
销售人员	4	3
技术人员	23	4

财务人员	4	3
行政人员	4	2
员工总计	87	61

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,096,503.37	2,351,517.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	650,000.00	
应收账款	六、3	26,402,158.29	35,061,182.20
应收款项融资			
预付款项	六、4	13,623,775.87	13,035,999.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,522,325.01	5,244,617.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,145,063.07	1,186,134.24
合同资产	六、7		129,350.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	5,233,686.75	6,354,817.08
流动资产合计		81,673,512.36	63,363,617.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9		
其他非流动金融资产	六、10	181,468.46	181,468.46

投资性房地产			
固定资产	六、11	594,339.73	56,031,519.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	52,506,759.90	
无形资产	六、13	6,025.6	7,029.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	38,891.85	116,675.49
递延所得税资产	六、15	4,823,667.64	5,481,600.95
其他非流动资产	六、16	75,874,495.78	92,579,916.47
非流动资产合计		134,025,648.96	154,398,210.73
资产总计		215,699,161.32	217,761,828.51
流动负债：			
短期借款	六、17		5,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	34,812,218.91	41,445,149.39
预收款项			
合同负债	六、19		1,395,941.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	263,247.00	2,604,267.57
应交税费	六、21	4,363.42	394,092.09
其他应付款	六、22	37,948,779.91	11,283,062.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	15,074,555.79	25,044,941.71
其他流动负债	六、24		16,032.97
流动负债合计		88,103,165.03	87,683,487.37
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	六、25		
长期应付款	六、26		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		88,103,165.03	87,683,487.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	78,900,000.00	78,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	25,684,866.71	25,684,866.71
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-360,000.00	-360,000.00
专项储备			
盈余公积	六、30	4,765,202.35	4,765,202.35
一般风险准备			
未分配利润	六、31	18,688,360.96	21,138,458.93
归属于母公司所有者权益合计		127,678,430.02	130,128,527.99
少数股东权益		-82,433.73	-50,186.85
所有者权益（或股东权益）合计		127,595,996.29	130,078,341.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,699,161.32	217,761,828.51

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,913,821.39	1,530,586.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	500,000.00	
应收账款	十五、2	40,985,780.88	49,756,347.95
应收款项融资			
预付款项		13,617,301.43	12,550,089.80
其他应收款	十五、3	30,629,394.84	29,106,877.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		400,952.10	442,023.27
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		449,313.36	63,557.61
流动资产合计		119,496,564.00	93,449,481.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	21,623,264.22	21,623,264.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		181,468.46	181,468.46
投资性房地产			
固定资产		474,399.42	46,615,192.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,440,818.24	
无形资产		6,025.60	7,029.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,891.85	116,675.49
递延所得税资产		4,818,564.82	5,475,676.75
其他非流动资产		39,049,152.12	55,754,572.81
非流动资产合计		109,632,584.73	129,773,880.48
资产总计		229,129,148.73	223,223,362.39
流动负债：			
短期借款			5,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,407,104.61	40,766,879.86
预收款项			
合同负债		24,247.79	41,527.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		263,247.00	2,473,053.57
应交税费		3,815.25	338,576.18
其他应付款		40,368,449.90	11,689,092.60
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,074,555.79	21,404,555.79
其他流动负债		3,152.21	5,398.56
流动负债合计		90,144,572.55	82,219,084.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		90,144,572.55	82,219,084.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,900,000.00	78,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,684,866.71	25,684,866.71
减：库存股			
其他综合收益		-360,000.00	-360,000.00
专项储备			
盈余公积		4,765,202.35	4,765,202.35
一般风险准备			
未分配利润		29,994,507.12	32,014,209.33
所有者权益（或股东权益）合计		138,984,576.18	141,004,278.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,129,148.73	223,223,362.39

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		10,453,124.55	22,284,203.09
其中：营业收入	六、32	10,453,124.55	22,284,203.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		15,896,912.29	21,846,362.79
其中：营业成本	六、32	8,829,871.55	10,922,133.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	17,681.18	35,659.19
销售费用	六、34	1,161,779.9	1,398,998.20
管理费用	六、35	4,166,805.92	3,017,440.29
研发费用	六、36	1,557,119.91	4,792,542.08
财务费用	六、37	163,653.83	1,679,589.26
其中：利息费用		171,283.6	1,735,379.85
利息收入		47,107.25	-63,628.25
加：其他收益	六、38	5,693.18	8,456.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	12,255.93	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	4,381,683.39	-262,381.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,044,155.24	183,915.34
加：营业外收入	六、41		4,620.25
减：营业外支出	六、42		62.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,044,155.24	188,473.30
减：所得税费用	六、43	1,438,189.61	-39,234.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,482,344.85	227,707.98
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）		-2,482,344.85	227,707.98
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（净亏损以“-”号填列）		-32,246.88	-347.83
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,450,097.97	228,055.81
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-2,482,344.85	227,707.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,450,097.97	228,055.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-32,246.88	-347.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.00

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、5	9,226,880.13	20,341,268.49
减：营业成本	十五、5	7,678,951.23	10,316,850.50
税金及附加		16,878.80	31,886.80
销售费用		1,161,779.90	1,398,998.20
管理费用		3,682,342.81	2,593,856.86
研发费用		1,434,399.46	4,699,778.30
财务费用		208,420.46	1,103,429.42
其中：利息费用		213,737.40	1,162,048.57
利息收入		43,855.28	63,359.30
加：其他收益		2,349.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	12,255.93	

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,380,746.18	-260,345.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-560,540.60	-63,877.55
加：营业外收入			1,540.25
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-560,540.60	-62,337.30
减：所得税费用		1,459,161.61	-39,051.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,019,702.21	-23,285.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,019,702.21	-23,285.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,019,702.21	-23,285.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		11,659,390.67	13,664,490.29
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	59,631,820.86	24,567,504.83
经营活动现金流入小计		71,291,211.53	38,231,995.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5,977,938.90	4,856,605.96
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		7,588,825.56	5,349,274.97
支付的各项税费		1,143,234.65	49,226.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	9,646,413.02	2,803,158.09
经营活动现金流出小计		24,356,412.13	13,058,265.03
经营活动产生的现金流量净额		46,934,799.40	25,173,730.09
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		12,255.93	
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		12,255.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			192,481.13
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			192,481.13
投资活动产生的现金流量净额		12,255.93	-192,481.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	31,152,741.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,283.60	1,341,336.13
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	六、44	10,530,819.00	
筹资活动现金流出小计		16,202,102.60	32,494,077.23
筹资活动产生的现金流量净额		-16,202,102.60	-24,994,077.23
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		30,744,952.73	-12,828.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,329,343.41	927,002.17
六、期末现金及现金等价物余额		33,074,296.14	914,173.90

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		11,323,780.67	10,981,182.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,345,348.04	23,021,666.81
经营活动现金流入小计		95,669,128.71	34,002,849.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,360,219.63	2,544,726.38
支付给职工以及为职工支付的现金		6,978,873.63	4,880,396.05
支付的各项税费		1,116,006.95	31,886.80
支付其他与经营活动有关的现金		39,799,345.39	6,825,147.46
经营活动现金流出小计		52,254,445.60	14,282,156.69
经营活动产生的现金流量净额		43,414,683.11	19,720,692.41
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		12,255.93	

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		12,255.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			250,000.00
投资活动产生的现金流量净额		12,255.93	-250,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	25,967,639.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,737.40	881,794.18
支付其他与筹资活动有关的现金		6,330,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,043,737.40	26,849,433.89
筹资活动产生的现金流量净额		-12,043,737.40	-19,349,433.89
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		31,383,201.64	121,258.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,508,412.52	731,509.98
六、期末现金及现金等价物余额		32,891,614.16	852,768.50

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

三、 财务报表附注

(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	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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

① 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(二) 财务报表项目附注

北京中科创新园技术股份有限公司

2021 年上半年财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京中科创新园技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京中科创新园环境技术有限公司，于 2007 年 4 月 6 日成立。2016 年 2 月，经北京市工商行政管理局海淀分局批准，同时经公司股东会决议，以 2015 年 12 月 31 日为审计和评估基准日，以不高于基准日的净资产值折股设立为股份有限公司。公司于 2017 年 7 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京中科创新园技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】6160 号），证券代码 838909，证券简称为北京中科。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股等，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 7,890 万元，法定代表人：王开力，营业执照的统一社会信用代码为 91110108660519801X，注册地址：北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 23 号楼二层 01 室，总部地址：北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 23 号楼二层 01 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；大气污染治理；烟气治理；废气治理；固体废物污染治理（不含危险废物治理）；经济贸易咨询；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要面向钢铁、冶金、电力、热力等行业，专业从事节能减排（脱硫、余热发电、脱硝）工程的咨询、设计、供货、安装、调试、技术服务、工程总承包，运营等。公司的主营业务包括脱硫脱硝和余热发电两大方向，业务模式主要包括工程总承包（EPC）、合同能源管理（EMC）、建设拥有运行移交（BOOT）、购置运行转让（TOT）、技术服务和咨询业务五种类型。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 13 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年上半年纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（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四、12“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、12、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方

式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可

执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合

理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提
商业承兑汇票	除银行之外的承兑人，具体根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
组合 2 低风险组合	合并范围内关联方及其他关联方款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提信用减值损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用风险损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

注：对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 其他往来组合	本组合为除组合 2 之外的其他应收取的往来款。	三个阶段的判断
组合 2 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。	不计提

对于划分为组合一的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。对于划分为组合二的其他应收款，无特别风险，不计提坏账。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁

多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负

债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投

资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作

为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-15		6.67-33.33

注：专用设备指企业签订项目运营合同并维持运营而形成的设备资产，详见附注四、22 中的具体描述。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

20、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。

20、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）收入的确认原则

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或

冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

2021 年 1 月 1 日起执行以下租赁会计政策：

根据融资租入固定资产的认定依据、计价方法公司与租赁方所签订的租赁协议条款，确认为融资租入资产。

本公司作为承租人的会计处理

1、在租赁期开始日，承租人应当对使用权资产和租赁负债进行初始计量；使用权资产应当按照成本进行初始计量。租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额现值进行初始计量。

2、在租赁期开始日后，承租人采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。按照资产减值准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并进行减值会计处理。

承租人按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

2020 年度及以前执行以下租赁会计政策：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(2) 其他会计政策变更

无

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率或征收率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额（详见如下）	15%、25%

（续）

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京中科创新园技术股份有限公司	15.00
北京中融创节能环保有限公司	15.00
巴州中科创新园节能技术有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
京津冀蓝(北京)互联网科技有限公司	20.00 注 1
中科创园(延边)清洁能源有限公司	25.00
兴安盟中泽创新园能源有限公司	25.00

注 1: 京津冀蓝(北京)互联网科技有限公司为小规模纳税人, 2018 年度实际应纳税所得额满足财税[2018]77 号的规定, 京津冀蓝(北京)互联网科技有限公司减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

北京中科创园技术股份有限公司于 2018 年 7 月 19 日再次领取北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811000143 号高新技术企业证书, 并完成向北京市海淀区税务局申报“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”的减免备案, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及公司提交的备案资料, 公司可依法继续享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免, 减免期限为 2018 年 7 月 19 日至 2021 年 7 月 19 日, 企业所得税按 15.00% 的税率缴纳。

北京中融创节能环保有限公司于 2018 年 10 月 31 日领取北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811003944 号高新技术企业证书, 证书有效期三年, 核实北京中融创节能环保有限公司 2018 年度即可享受企业所得税按 15.00% 的税率缴纳。

北京市海淀区国家税务局 2012 年 4 月 5 日以海国税批【2012】701248 号税务事项通知书, 同意公司的软件产品烧结烟气脱硫控制系统 V1.0 享受增值税即征即退政策, 自 2011 年 1 月 1 日起执行。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	150.00	2,000.00
银行存款	33,074,146.14	2,327,343.41
其他货币资金	22,207.23	22,173.59
合计	33,096,503.37	2,351,517.00
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本公司其他货币资金为保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	650,000.00	
商业承兑汇票		
小计	650,000.00	
减: 坏账准备		
合计	650,000.00	

(2) 期末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	17,493,900.00	650,000.00
商业承兑汇票		
合计	17,493,900.00	650,000.00

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	9,359,361.77	18,371,477.97
1 至 2 年	17,454,561.88	17,562,910.24
2 至 3 年	2,252,073.64	2,252,073.64
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	29,494,078.68	33,407,513.52
小计	58,560,075.97	71,593,975.37
减：坏账准备	32,157,917.68	36,532,793.17
合计	26,402,158.29	35,061,182.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合	58,560,075.97	100.00	32,157,917.68	54.91	26,402,158.29
组合 2 低风险组合					
组合小计	58,560,075.97	100.00	32,157,917.68	54.91	26,402,158.29
合计	58,560,075.97	100.00	32,157,917.68	54.91	26,402,158.29

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合	71,593,975.37	100.00	36,532,793.17	51.03	35,061,182.20
组合 2 低风险组合					-
组合小计	71,593,975.37	100.00	36,532,793.17	51.03	35,061,182.20
合计	71,593,975.37	100.00	36,532,793.17	51.03	35,061,182.20

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,359,361.77	467,968.08	5.00
1—2 年	17,454,561.88	1,745,456.19	10.00
2—3 年	2,252,073.64	450,414.73	20.00
3—4 年			30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	29,494,078.68	29,494,078.68	100.00
合计	58,560,075.97	32,157,917.68	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,371,477.97	918,573.90	5.00
1—2 年	17,562,910.24	1,756,291.02	10.00
2—3 年	2,252,073.64	450,414.73	20.00
3—4 年			30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	33,407,513.52	33,407,513.52	100.00
合计	71,593,975.37	36,532,793.17	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	36,532,793.17		4,374,875.49		32,157,917.68
合计	36,532,793.17		4,374,875.49		32,157,917.68

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新兴铸管股份有限公司	应收工程款	非关联关系	17,454,561.88	1-2 年	29.63	1,745,456.19
河北鑫达钢铁有限公司	应收工程款	非关联关系	15,251,725.16	5 年以上	25.89	15,251,725.16
新疆金特钢铁股份有限公司	应收工程款	非关联关系	7,329,873.52	5 年以上	12.44	7,329,873.52
河北新金钢铁有限公司	应收工程款	非关联关系	3,950,000.00	5 年以上	6.70	3,950,000.00
新疆天山钢铁巴州有限公司	应收工程款	非关联关系	3,678,936.56	1 年以内	6.28	183,946.82
合计			47,665,097.12		81.40	28,461,001.69

注 1：关于公司与新疆金特钢铁有限公司的应收账款具体说明，详见附注十四、1。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,604,179.17	11.77	523,728.12	4.02
1 至 2 年	6,391,163.71	46.91	6,883,838.71	52.81
2 至 3 年	2,402,773.85	17.64	2,402,773.85	18.43
3 年以上	3,225,659.14	23.68	3,225,659.14	24.74
合计	13,623,775.87	100.00	13,035,999.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	4,733,145.23	34.74	1-2 年	因项目停工, 未与供应商核对结算
供应商二	非关联方	1,574,318.48	11.56	1-2 年	因项目停工, 未与供应商核对结算
供应商三	非关联方	1,324,760.06	9.72	2-3 年	因项目停工, 未与供应商核对结算
供应商四	非关联方	1,109,312.00	8.14	3 年以上	项目停工, 与对方沟通退款处理中
供应商五	非关联方	801,892.71	5.89	3 年以上	因项目停工, 未与供应商核对结算
合计		9,543,428.48	70.05		

5、其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,522,325.01	5,244,617.34
合计	1,522,325.01	5,244,617.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	414,025.01	236,317.34
1 至 2 年	119,300.00	19,300.00
2 至 3 年	489,000.00	2,089,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	500,000.00	2,900,000.00
5 年以上		
小计	1,522,325.01	5,244,617.34
减: 坏账准备		
合计	1,522,325.01	5,244,617.34

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,108,300.00	5,108,300.00
单位往来		
其他	414,025.01	136,317.34
减: 坏账准备		
合计	1,522,325.01	5,244,617.34

③坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计					

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日	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
新兴铸管股份有限公司	押金	非关联关系	500,000.00	4-5 年	32.84	
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	押金	非关联关系	489,000.00	2-3 年	32.12	
江西金融租赁股份有限公司	保证金	非关联关系	100,000.00	1-2 年	6.57	
奚金龙	员工备用金	非关联关系	97,015.60	1 年以内	6.37	
潘登	员工备用金	非关联关系	60,000.00	1 年以内	3.94	
合计			1,246,015.60		81.84	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,145,063.07		1,145,063.07
合计	1,145,063.07		1,145,063.07

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	1,186,134.24		1,186,134.24
合计	1,186,134.24		1,186,134.24

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化的金额

无

7、合同资产

项目	2020 年 12 月 31 日 账面余额	资产减值 冲回	本期结算金额	2021 年 6 月 30 日 账面余额
供热 EMC 合同资产	129,350.10	6,807.90	136,158.00	
减：计入其他非流动资产				
合计	129,350.10	6,807.90	136,158.00	

8、其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待调整进项税	5,233,686.75	6,354,817.08
合计	5,233,686.75	6,354,817.08

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
广州华金投资基金管理有限公司		
合计		

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州华金投资基金管理有限公司股权投资			-360,000.00		注 1	
合计	-	-	-360,000.00	-		

注 1：2019 年 1 月 1 日起，公司执行新金融工具准则，公司对上述公司的投资并非为了短期交易、不存在短期获利模式、并非衍生工具，对于公司而言是权益工具而非负债，因此公司对上述公司的投资属于“非交易性”和“权益工具投资”。公司根据新准则规定将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、其他非流动金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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	181,468.46	181,468.46
其中：其他-信托受益权	181,468.46	181,468.46
合计	181,468.46	181,468.46

注：关于信托受益权的公允价值的情况详见附注十。

11、固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	53,101,099.63	56,031,519.48
固定资产清理		
合计	53,101,099.63	56,031,519.48

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	871,506.17	150,670,611.86	555,807.06	152,097,925.09
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				

(3) 存货转入				
3.本期减少金额		150,670,611.86		150,670,611.86
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少		150,670,611.86		150,670,611.86
4.期末余额	871,506.17		555,807.06	1,427,313.23
二、累计折旧				
1.上年年末余额	271,019.96	95,279,728.80	515,656.85	96,066,405.61
2.本期增加金额	41,309.40	2,884,123.16	4,987.29	2,930,419.85
(1) 计提	41,309.40	2,884,123.16	4,987.29	2,930,419.85
3.本期减少金额		98,163,851.96		98,163,851.96
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少		98,163,851.96		98,163,851.96
4.期末余额	312,329.36		520,644.14	832,973.50
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	559,176.81		35,162.92	594,339.73
2.上年年末账面价值	600,486.21	55,390,883.06	40,150.21	56,031,519.48

②暂时闲置的固定资产情况

无

③所有权或使用权受限的固定资产情况

无

12、使用权资产

①使用权资产情况

项目	融资租入专用设备	合计
一、账面原值：		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	150,670,611.86	152,097,925.09
(1) 新增融资租赁		
(2) 固定资产转入	150,670,611.86	152,097,925.09
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	150,670,611.86	150,670,611.86
二、累计折旧		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	98,163,851.96	98,163,851.96
(1) 计提		

(2) 其他增加	98,163,851.96	98,163,851.96
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少	98,163,851.96	98,163,851.96
4.期末余额		
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	52,506,759.90	52,506,759.90
2.上年年末账面价值		

③ 使用权受限的资产情况

无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	19,248.07	19,248.07
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	19,248.07	19,248.07
二、累计摊销		
1.上年年末余额	12,218.19	12,218.19
2.本期增加金额	1,004.28	1,004.28
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	13,222.47	13,222.47
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,025.60	6,025.60

项目	软件	合计
2.上年年末账面价值	7,029.88	7,029.88

14、长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
办公室装修	116,675.49		77,783.64		38,891.85
合计	116,675.49		77,783.64		38,891.85

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,157,917.68	4,823,667.64	36,539,601.07	5,481,600.95
合计	32,157,917.68	4,823,667.64	36,539,601.07	5,481,600.95

16、其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	备注
新疆金特钢铁股份有限公司炼钢转炉及烧结余热发电项目	6,756,351.26	6,756,351.26	详见附注十四、1
新兴铸管股份有限公司-炼铁烧结改造工程（200M2 烧结烟气脱硫 BOT 项目）合同资产		16,705,420.69	详见附注十四、1
新兴铸管股份有限公司 90M2 烧结机烟气脱硫脱硝项目合同资产	12,504,735.94	12,504,735.94	详见附注十四、1
新兴铸管股份有限公司 1#、3#烧结烟气脱硫后湿式电除尘工程项目合同资产	17,564,256.47	17,564,256.47	详见附注十四、1
芜湖新兴铸管有限责任公司 2×265M2 烧结机脱硫项目合同资产	35,652,535.83	35,652,535.83	详见附注十四、1
停工的存货项目资产	3,396,616.28	3,396,616.28	
合计	75,874,495.78	92,579,916.47	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款		5,500,000.00
合计		5,500,000.00

借款明细如下:

债权人	债务人	借款类型	借款金额	期末余额	起止日期	说明
北京银行国兴家园支行	北京中科创新园技术股份有限公司	流动资金借款	7,500,000.00	0	2020.4.8-2021.4.8	王开力、北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
合计				0		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
采购款	34,812,218.91	41,445,149.39
合计	34,812,218.91	41,445,149.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
供应商一	8,020,176.99	因项目停工，未与供应商核对结算
供应商二	4,839,884.22	与供应商对账尚未完全达成一致
供应商三	2,780,000.00	因项目停工，未与供应商核对结算
供应商四	1,099,000.00	与供应商对账尚未完全达成一致
供应商五	789,045.05	因项目停工，未与供应商核对结算
合计	17,528,106.26	

19、合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收供热款		1,395,941.37
合计		1,395,941.37

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,433,575.57	3,681,677.54	5,115,253.11	
二、离职后福利-设定提存计划		289,273.13	289,273.13	
三、辞退福利	1,170,692.00	1,348,500.00	2,255,945.00	263,247.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,604,267.57	5,319,450.67	7,660,471.24	263,247.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,433,575.57	3,182,387.77	4,615,963.34	
二、职工福利费		69,645.74	69,645.74	
三、社会保险费		244,126.03	244,126.03	
其中：医疗保险费		234,340.50	234,340.50	
工伤保险费		8,475.41	8,475.41	
生育保险费		1,310.12	1,310.12	
四、住房公积金		185,518.00	185,518.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,433,575.57	3,681,677.54	5,115,253.11	

(3) 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		277,113.36	277,113.36	
2、失业保险费		12,159.77	12,159.77	
3、企业年金缴费				
合计		289,273.13	289,273.13	

21、应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税		11,484.66
企业所得税		339,996.63
城市维护建设税		149.41
教育费附加		89.65
地方教育费附加		59.77
个人所得税	4,363.42	42,311.97
印花税		
合计	4,363.42	394,092.09

22、其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,948,779.91	11,283,062.27
合计	37,948,779.91	11,283,062.27

(1) 应付利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
短期借款利息		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况

无

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
单位往来款	37,948,779.91	8,215,491.87
个人往来款		3,067,570.40
保证金、押金		
合计	37,948,779.91	11,283,062.27

②大额其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
新兴铸管股份有限公司 90M2 烧结机烟气脱硫脱硝项目、1#、3#烧结烟气脱硫后湿式电除尘工程项目	32,854,398.07	详见附注十四、1
徐州天基房地产开发有限公司清算组	5,000,000.00	因处于清算状态暂时不能偿还
合计	37,854,398.07	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款		25,044,941.71
一年内到期的租赁负债	15,074,555.79	
合计	15,074,555.79	25,044,941.71

24、其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债对应增值税		16,032.97
合计		16,032.97

25、租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	15,074,555.79	
减：一年内到期部分	15,074,555.79	
合计		

债权人	债务人	借款类型	借款金额	期末余额	一年内到期金额	起止日期	是否结清	说明
江西金融租赁股份有限公司	北京中科创新园技术股份有限公司	融资租赁直接租赁	51,102,744.25	15,074,555.79	15,074,555.79	2017.4.27-2021.4.26, 共计 4 年	未结清	1、保证人：王开力；2、芜湖新兴铸管有限责任公司 2×265M2 烧结机脱硫项目的全部应收账款
合计				15,074,555.79	15,074,555.79			

26 长期应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款		
专项应付款		
合计		

(1) 长期应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款		25,044,941.71
减：一年内到期部分		25,044,941.71
合计		

27、股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	78,900,000.00						78,900,000.00

28、资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	2,280,724.68			2,280,724.68
其他资本公积	23,404,142.03			23,404,142.03
合计	25,684,866.71			25,684,866.71

29、其他综合收益

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期发生金额					2021 年 6 月 30 日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-360,000.00						-360,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-360,000.00						-360,000.00
其他综合收益合计	-360,000.00						-360,000.00

30、盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,765,202.35			4,765,202.35
合计	4,765,202.35			4,765,202.35

31、未分配利润

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	21,138,458.93	22,364,308.83

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	21,138,458.93	22,364,308.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,450,097.97	-1,225,849.90
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	18,688,360.96	21,138,458.93

32、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,453,124.55	8,829,871.55	22,284,203.09	10,922,133.77
合计	10,453,124.55	8,829,871.55	22,284,203.09	10,922,133.77

（1）主营业务（分业务）

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
EPC 收入				
运营收入	10,435,844.90	8,816,048.54	22,284,203.09	10,922,133.77
其他收入	17,279.65	13,823.01		
合计	10,453,124.55	8,829,871.55	22,284,203.09	10,922,133.77

（2）公司前五名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(%)
黄石新兴管业有限公司	7,176,686.54	68.66
新疆天山钢铁巴州有限公司	1,278,196.96	12.23
宣化钢铁集团有限责任公司	754,716.98	7.22
和龙市八家子镇上南小学校	78,415.84	0.75
科尔沁右翼前旗索伦中学	70,551.05	0.67
合计	9,358,567.37	89.53

33、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税		229.99
教育费附加		138.00
地方教育费附加		92.00
车船税	1,150.00	
印花税	16,531.18	35,199.20
合计	17,681.18	35,659.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	675,375.32	770,541.05

差旅费	24,538.65	12,531.22
招待费	101,654.13	6,492.00
交通费	1,258.61	376.42
办公费	46,925.00	570.00
汽车费用	1,020.00	
快递费	91.00	716.00
项目售后服务费	307,451.84	605,541.51
其他	3,465.35	2,230.00
合计	1,161,779.90	1,398,998.20

35、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	3,064,712.70	2,117,131.93
服务费	37,392.00	
中介服务费	771,659.76	738,020.16
折旧费用	45,128.19	52,359.45
办公费	31,361.50	6,388.77
汽车费用	49,992.86	6,606.19
业务招待费	41,028.43	3,393.00
差旅费、交通费	40,683.59	13,715.92
通讯费	960.24	1,328.88
快递费	4,103.01	712.35
装修、维修费	79,783.64	77,783.64
合计	4,166,805.92	3,017,440.29

36、研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	883,323.58	1,408,734.10
差旅交通费		21,310.43
招待费		8,771.00
办公费		12,649.20
设备调试费	1,415.09	
材料动力费		2,594,921.36
摊销费	1,004.28	1,004.28
专利费	6,660.00	3,005.00
工程费	664,716.96	741,547.71
其他费用		599.00
合计	1,557,119.91	4,792,542.08

37、财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	171,283.60	1,735,379.85
减：利息收入	47,107.25	63,628.25
手续费支出	39,477.48	7,837.66
其他支出		
合计	163,653.83	1,679,589.26

38、其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常损益金额
与企业日常活动相关的政府补助- ---增值税减免	3,322.87	8,456.12	

个税手续费返还	2,370.31		2,370.31
合计	5,693.18	8,456.12	2,370.31

39、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	12,255.93	
合计	12,255.93	

40、信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-4,374,875.49	262,381.08
合同资产减值损失	-6,807.90	
合计	-4,381,683.39	262,381.08

41、营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助		4,620.25	
诉讼判决收入			
其他			
合计		4,620.25	

42、营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出		62.29	
报废损失			
其他			
合计		62.29	

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	780,256.30	
递延所得税费用	657,933.31	-39,234.68
合计	1,438,189.61	-39,234.68

44、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息及营业外收入	61,733.49	68,248.50
往来收入	59,570,087.37	24,499,256.33
合计	59,631,820.86	24,567,504.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
费用类支出	4,398,780.20	978,462.86
往来支出	5,247,632.82	1,824,695.23
合计	9,646,413.02	2,803,158.09

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
融资租赁支付的现金	10,530,819.00	
非金融机构单位往来借款归还		
合计	10,530,819.00	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,482,344.85	227,707.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,381,683.39	262,381.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,930,419.85	5,632,614.35
无形资产摊销	1,004.28	1,004.28
长期待摊费用摊销	77,783.64	77,783.64
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）	171,283.60	1,735,379.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,255.93	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	657,933.31	-39,234.68
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）	41,071.17	20,639.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,272,890.30	1,536,615.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,658,697.42	15,718,838.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,934,799.40	25,173,730.09
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	33,074,296.14	914,173.90

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
减：现金的年初余额	2,329,343.41	927,002.17
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	30,744,952.73	-12,828.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	33,074,296.14	914,173.90
其中：库存现金	150.00	
可随时用于支付的银行存款	33,074,146.14	914,173.90
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	33,074,296.14	914,173.90

注：期末现金及现金等价物中不包括保证金存款。

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
保证金存款（其他货币资金）	22,207.23	22,173.59	保证金存款
银行存款	32,854,398.07		银行账户冻结 详见附注十四、1
应收账款		7,600,055.45	融资租赁收益权质押
其他应收款	100,000.00	4,100,000.00	融资租赁保证金
固定资产（专用设备）		46,913,427.24	融资租赁形成
其他非流动资产	35,652,535.83	53,216,792.30	融资租赁形成（注 1） 详见附注十四、1
合计	68,629,141.13	111,852,448.58	

注 1：受限其他非流动资产明细如下：

项目名称	期末余额	受限原因
芜湖新兴铸管有限责任公司 2×265M2 烧结机脱硫项目	35,652,535.83	融资租赁 详见附注六、25
合计	35,652,535.83	

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

巴州中科创新园节能技术有限公司	新疆巴州	新疆巴州	节能环保技术服务	100.00		新设成立
京津冀蓝（北京）互联网科技有限公司	北京	北京	节能环保技术服务	55.00		新设成立
北京中融创节能环保有限公司	北京	北京	节能环保技术服务	100.00		新设成立
中科创新园(延边)清洁能源有限公司	吉林延边	吉林延边	节能环保技术服务	80.00		新设成立
兴安盟中泽创新园新能源有限公司	内蒙古科尔沁右翼前旗	内蒙古科尔沁右翼前旗	节能环保技术服务	100.00		新设成立

2、其他在其他主体中的权益

本公司 2017 年投资广州华金投资基金管理有限公司 36 万元，根据公司章程占广州华金投资基金管理有限公司注册资本的为 12%，本公司在该公司中有一名董事代表，因不具有重大影响和共同控制，作为其他权益工具投资核算。

九、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至资产负债表日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金和其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3、利率风险

利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司银行借款均系短期借款，利率风险影响较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值
----	---------------------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量		181,468.46		181,468.46
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		181,468.46		181,468.46
持续以公允价值计量的资产总额		181,468.46		181,468.46

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量		181,468.46		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		181,468.46		
持续以公允价值计量的资产总额		181,468.46		

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产中的信托受益权属于公司以前年度已经核销的应收款坏账以信托计划财产的形式清偿收回产生。根据信托计划书的内容，属于一种“债转股”，将不良债权以信托计划的形式转为对股权的投资，但不享受一般的股东权利，属于无控制、无共同控制、无重大影响，只享受信托财产管理的利益分配。按照新金融工具准则，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，其他非流动金融资产的成本为 3,629,369.14 元。

资产负债表日，需要对其他非流动金融资产进行公允价值计量，并确认公允价值变动。该信托受益权的本质是不良债权的债转股处理，没有相关的活跃市场报价，并不适用于第一层次的公允价值计量判断。考虑到不良债权的市场交易情况和股权交易情况，采用第二层次的公允价值计量进行判断，第二层次输入值采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息分析如下：

(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价。参考市场上不良资产的打折率，输入值 20%，即该信托受益权按照 20%折价出售。

(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。考虑到该信托受益权的法律形式为股权投资，以每年利益分配的形式来获得现金流量，同时渤海系资产近些年运营不良，且行业前景一般，调整输入值为 10%，即该信托受益权按照 10%折价出售。

(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。考虑到该信托受益权的期限为 10 年，2020 年获得第一笔信托利益分配 11,967.17 元，假设不考虑货币的时间价值， $11,967.17 \times 10 = 119,671.70$ 元是基于目前预计的现金流量总计，折价率为 $119,671.70 / 362,369.14 = 3\%$ ，调整输入值为 3%。

(4) 市场验证的输入值等。市场验证的输入值是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。渤海系属于天津知名的国资运营公司，考虑到其背景，也需要考虑其运营变好和行业变好的可能性，调整一部分乐观输入值影响。调整输入值为 5%，即该信托受益权按照 5%折价出售。

(5) 通过以上分析，资产负债表日的公允价值计量为 $3,629,369.14 \times 5\% = 181,468.46$ 元。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

广州华金投资基金管理有限公司属于股权投资基金公司，股权投资业务周期较长，至目前为止尚未产生良好效益，且目前无法通过评估确定其公允价值，本公司按当时的投资金额作为其他权益工具投资的投资成本，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，根据其账面累计盈亏和持有股权比例计算公允价值变动，调整其他权益工具投资的期末公允价值。按照持股比例计算的投资收益已经亏损使得其他权益工具投资的期末公允价值变为 0。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京开力环能股权投资企业(有限合伙)	北京	资产管理、投资管理、投资咨询	4800 万	84.79	84.79

注：本公司的最终控制方是王开力。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中科创新园科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
赵健	董事、总经理
贾会勇	董事
袁亚飞	董事
高珊	监事会主席
薄其芬	监事
鑑富军	监事
王玥	董事、财务总监、董秘

4、关联方交易情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	主合同是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕	担保事项说明
王开力	51,102,744.25	2017-4-27	2023-4-26	否	否	合同编号：ZA-201602084 详见附注六、12

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	王开力	1,582,043.58		1,582,043.58	

注：上述关联方其他应付款是公司从关联方临时取得的无偿借款。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的重要的对外担保。

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露而未披露的重要的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日, 本公司不存在应披露而未披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 关于新疆金特钢铁股份有限公司的具体事项说明:

本公司的子公司巴州中科创新园节能技术有限公司原在建工程项目“新疆金特钢铁股份有限公司炼钢转炉及烧结余热发电项目”, 于 2013 年 10 月开工, 已签订相应合同, 并为项目建设投入成本, 由于新疆金特钢铁股份有限公司自身原因, 工程于 2014 年 6 月停工至今, 已在其他非流动资产中体现, 合同资产余额 6,756,351.26 元。

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司与该公司的 EPC 项目形成应收账款余额 7,329,873.52 元。

上述事项形成资产负债表日对新疆金特钢铁股份有限公司的总债权余额 14,086,224.78 元, 已经计提减值准备 7,329,873.52 元, 计提减值率 52.04%。

本公司已经与新疆金特公司进行了诉讼, 并获得胜诉, 但仍旧未获得相应赔偿解决。

目前新疆金特公司正在进行资产重组, 本公司已经申请了相应债权和资产保护。新疆金特公司虽然经营状况较差, 但是其环保规定下的钢铁产能指标价值巨大, 重整计划通过的可能性很大, 并可以覆盖相应的债务。

公司目前代理律师正积极与新疆金特公司商讨资产管理和债权债务, 密切关注新疆金特公司重整工作。

(2) 关于新兴铸管股份有限公司的具体事项说明:

本公司与新兴铸管股份有限公司开展三个 BOT 合同项目, 分别是《新兴铸管股份有限公司-炼铁烧结改造工程(200M2 烧结烟气脱硫 BOT 项目)》、《新兴铸管股份有限公司 90M2 烧结机烟气脱硫脱硝项目》、《新兴铸管股份有限公司 1#、3#烧结烟气脱硫后湿式电除尘工程项目》, 项目建成之后, 公司将其在固定资产-专用设备中核算, 并于每年获得项目运营收入。在 2018 年末, 新兴铸管公司提前终止运营合同, 导致项目停止。涉及其他非流动资产合同资产余额 46,774,413.10 元。

河北省高级人民法院在 2020 年 9 月 22 日作出的(2020)冀民终 349 号民事判决书中的判决结果为, 新兴铸管股份有限公司需赔付 50,275,300 元及利息, 并于 2021 年 1 月份强制执行回款 51,697,002.89 元。

我公司和新兴铸股份有限公司均对判决结果不满意, 并向最高人民法院申请再审, 且最高人民法院已经立案审查。同时, 新兴铸管股份有限公司申请诉前财产保全, 武安市人民法院在 2021 年 1 月 12 日作出(2020)冀 0481 民初 3052 号民事裁定, 冻结公司银行账户资金为 32,854,398.07 元。

由于新兴铸管向我公司支付的诉讼赔款中扣除冻结部分可使用资金为 18,842,604.82 元, 目前仅对《新兴铸管股份有限公司-炼铁烧结改造工程(200M2 烧结烟气脱硫 BOT 项目)》所涉及的其他非流动资产进行回购处理。剩余的《新兴铸管股份有限公司 90M2 烧结机烟气脱硫脱硝项目》、《新兴铸管股份有限公司 1#、3#烧结烟气脱硫后湿式电除尘工程项目》所涉及的其他非流动资产需等待高院最终判决结果后再

进行最终结算。

公司目前代理律师正积极处理与新兴铸管公司诉讼事项，并密切关注新兴铸管公司的经营现状和赔偿能力。

（3）关于芜湖新兴铸管有限责任公司的具体事项说明：

本公司与芜湖新兴铸管有限责任公司开展 TOT 合同项目，即：《芜湖新兴铸管有限责任公司 2×265M2 烧结机脱硫项目》，由公司通过融资租赁直接租赁的方式形成，公司将其在固定资产-专用设备中核算，并于每年获得项目运营收入。在 2019 年末，芜湖新兴铸管有限责任公司单方面提前终止运营合同，造成项目停止。涉及其他非流动资产合同资产余额 35,652,535.83 元，一年内到期的非流动负债余额 15,074,555.79 元。即对芜湖新兴铸管有限责任公司的债权余额 35,652,535.83 元，对江西金融租赁股份有限公司的债务余额 15,074,555.79 元。

基于上诉合同纠纷，本公司提请诉讼。2020 年 12 月安徽省芜湖市中级人民法院做出（2020）皖 02 民初 70 号民事判决，判决结果为与江西金融租赁股份有限公司、芜湖新兴铸管有限责任公司的合同解除，芜湖新兴铸管有限责任公司赔付本公司 23,468,188.53 元。但此金额未达到公司预期赔偿金额，本公司向安徽省高级人民法院提出了上诉，并于 2021 年 6 月 28 日作出的（2021）皖民终 429 号民事裁定书。判决结果如下：撤销安徽省芜湖市中级人民法院（2020）皖 02 民初 70 号民事判决，并发回安徽省芜湖市中级人民法院重审。

公司目前代理律师正积极与芜湖新兴铸管有限责任公司沟通合同纠纷赔偿事项，并密切关注其经营现状和赔偿能力。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	500,000.00	
小计		
减：坏账准备		
合计	500,000.00	

（2）期末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	17,493,900.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	17,493,900.00	500,000.00

（3）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	8,684,318.37	17,813,848.42
1 至 2 年	20,731,961.88	20,840,310.24

2 至 3 年	14,199,187.46	14,199,187.46
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	29,494,078.68	33,407,513.52
小计	73,109,546.39	86,260,859.64
减：坏账准备	32,123,765.51	36,504,511.69
合计	40,985,780.88	49,756,347.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合	57,883,032.57	79.17	32,123,765.51	55.50	25,759,267.06
组合 2 低风险组合	15,226,513.82	20.83			15,226,513.82
组合小计	73,109,546.39	100.00	32,123,765.51	43.94	40,985,780.88
合计	73,109,546.39	100.00	32,123,765.51	43.94	40,985,780.88

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合	71,034,345.82	82.35	36,504,511.69	51.39	34,529,834.13
组合 2 低风险组合	15,226,513.82	17.65			15,226,513.82
组合小计	86,260,859.64	100.00	36,504,511.69	42.32	49,756,347.95
合计	86,260,859.64	100.00	36,504,511.69	42.32	49,756,347.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,684,318.37	434,215.92	5.00
1—2 年	17,454,561.88	1,745,456.19	10.00
2—3 年	2,250,073.64	450,014.73	20.00
3—4 年			30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	29,494,078.68	29,494,078.68	100.00
合计	57,883,032.57	32,123,765.51	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,813,848.42	890,692.42	5.00
1—2 年	17,562,910.24	1,756,291.02	10.00
2—3 年	2,250,073.64	450,014.73	20.00

3—4 年			30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	33,407,513.52	33,407,513.52	100.00
合计	71,034,345.82	36,504,511.69	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	36,504,511.69		4,380,746.18		32,123,765.51
合计	36,504,511.69		4,380,746.18		32,123,765.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新兴铸管股份有限公司	工程款	非关联关系	17,454,561.88	1-2 年	23.87	1,745,456.19
河北鑫达钢铁有限公司	工程款	非关联关系	15,251,725.16	5 年以上	20.86	15,251,725.16
北京中融创节能环保有限公司	工程款	子公司	11,949,113.82	2-3 年	16.34	
新疆金特钢铁股份有限公司	工程款	非关联关系	7,329,873.52	5 年以上	10.03	7,329,873.52
新疆天山钢铁巴州有限公司	工程款	非关联关系	3,678,936.56	1 年以内	5.03	183,946.82
合计			55,664,210.94		76.14	24,511,001.69

注：关于新疆金特钢铁股份有限公司的应收账款具体情况，详见附注十四、1。

3、其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,629,394.84	29,106,877.17
合计	30,629,394.84	29,106,877.17

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	21,203,927.68	17,381,410.01
1 至 2 年	8,525,467.16	8,425,467.16
2 至 3 年	400,000.00	400,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	500,000.00	2,900,000.00
5 年以上		
小计	30,629,394.84	29,106,877.17
减：坏账准备		
合计	30,629,394.84	29,106,877.17

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,019,300.00	3,419,300.00
内部单位往来	29,196,069.83	25,551,259.83
其他	414,025.01	136,317.34

小计	30,629,394.84	29,106,877.17
减：坏账准备		
合计	30,629,394.84	29,106,877.17

③坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计					

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日	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
北京中融创节能环保有限公司	内部单位往来	合并范围内关联方	29,196,069.83	1 年以内, 1-2 年	95.32	
新兴铸管股份有限公司	押金	非关联关系	500,000.00	4-5 年	1.63	
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	押金	非关联关系	400,000.00	2-3 年	1.31	
江西金融租赁股份有限公司	保证金	非关联关系	100,000.00	1-2 年	0.33	
奚金龙	员工备用金	非关联关系	97,015.60	1 年以内	0.32	
合计			30,293,085.43		98.90	-

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,623,264.22		21,623,264.22	21,623,264.22		21,623,264.22
合计	21,623,264.22		21,623,264.22	21,623,264.22		21,623,264.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巴州中科创新园节能技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
京津冀蓝（北京）互联网科技有限公司	550,000.00			550,000.00		
北京中融创节能环保有限公司	10,323,264.22			10,323,264.22		
中科创新园（延边）清洁能源有限公司	200,000.00			200,000.00		
兴安盟中泽创新园能源有限公司	550,000.00			550,000.00		
合计	21,623,264.22			21,623,264.22		

5、营业收入、营业成本

项目	2021 年 6 月		2020 年 6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,226,880.13	7,678,951.23	20,341,268.49	10,316,850.50
合计	9,226,880.13	7,678,951.23	20,341,268.49	10,316,850.50

(1) 主营业务（分业务）

项目	2021 年 6 月		2020 年 6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
EPC 收入				

运营收入	9,209,600.48	7,665,128.22	20,341,268.49	10,316,850.50
其他收入	17,279.65	13,823.01		
合计	9,226,880.13	7,678,951.23	20,341,268.49	10,316,850.50

(2) 公司前五名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(%)
黄石新兴管业有限公司	7,176,686.54	77.78
新疆天山钢铁巴州有限公司	1,278,196.96	13.85
宣化钢铁集团有限责任公司	754,716.98	8.18
宁夏瑞昇淼淼商贸有限公司	17,279.65	0.19
合计	9,226,880.13	100.00

6、投资收益

项目	2021 年 6 月	2020 年 6 月
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	12,255.93	
合计	12,255.93	

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,370.31	
小计	2,370.31	
所得税影响额	355.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,014.76	

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	-1.90%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.90%	-0.03	-0.03

(以下无正文)

法定代表人：王开力

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：薄其芬

北京中科创新园技术股份有限公司

2021 年 8 月 13 日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

董事会办公室