



建昌·环保

建昌环保

NEEQ:838816

天津建昌环保股份有限公司

(Tianjin JC Environmental Services)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月，公司董事长张根升先生入选国家万人计划，荣获“科技创业领军人才”荣誉称号！



2019年3月，公司顺利通过管理体系认证年审。



2019年6月，国家知识产权局通过了公司的22项专利申请。



2019年1月，我单位成为第五届全联环境服务业商会会员单位。

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.....	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、建昌环保	指	天津建昌环保股份有限公司
《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》
证监会	指	中国证监会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
董事会	指	天津建昌环保股份有限公司董事会
监事会	指	天津建昌环保股份有限公司股监事会
股东大会	指	天津建昌环保股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人张根升、主管会计工作负责人王若凌 及会计机构负责人（会计主管人员）王蕊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	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津建昌环保股份有限公司
英文名称及缩写	Tian jin JC Environmental Services; 缩写: JCES
证券简称	建昌环保
证券代码	838816
法定代表人	张根升
办公地址	天津市河西区大沽南路 501 号恒华大厦 1-2108 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王若凌
电话	022-58191896
传真	022-58192277
电子邮箱	JCES@tjjchb.com
公司网址	www.tjjchb.com
联系地址及邮政编码	天津市河西区大沽南路 501 号恒华大厦 1-2108 室; 300202
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	2001 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理（N7723）
主要产品与服务项目	主要从事环境治理服务,提供污染物环境隔离系统构建与工程实施、环保设备系统集成等服务。具体为:1、环境工程施工总承包;2、固体废弃物污染治理、环境隔离及防渗环保工程施工;3、水及废水、垃圾渗沥液等处理设施安装工程;4、环保装备系统集成涉及的工程施工、设备安装工程;5、环境治理设施的运营服务;6、环境工程的技术咨询服务,包括技术开发与推广、技术检测,环保工程调试等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,555,550
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张根升

实际控制人及其一致行动人	张根升
--------------	-----

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	911201167275318143	否
注册地址	津开发区南海路 12 号 A1 栋 408 室。	否
注册资本（元）	55,555,550.00	是

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	146,866,866.57	120,846,881.83	21.53%
毛利率	20.66%	19.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,504,592.91	7,560,173.98	52.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,428,323.99	7,532,597.16	51.72%
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）	7.67%	6.38%	-
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）	7.62%	6.35%	-
基本每股收益	0.23	0.15	15.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	431,475,847.65	437,787,656.54	-1.44%
负债总计	247,687,736.16	293,485,242.04	-15.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,788,111.49	144,302,414.50	27.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	2.89	14.53%
资产负债率（母公司）	57.40%	67.04%	-
资产负债率（合并）	57.40%	67.04%	-
流动比率	1.66	1.42	-
利息保障倍数	11.53	14.20	-

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	2,522,733.56	-4,820,261.33	-152.33%
应收账款周转率	1.08	0.82	-
存货周转率	0.63	1.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.44%	2.84%	-

营业收入增长率	21.53%	59.11%	-
净利润增长率	52.17%	13.41%	-

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	55,555,550	50,000,000	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

建昌环保主要从事环境治理服务，是国内领先的固体废弃物治理系统解决方案服务商。公司以创新为驱动，长期以来凭借丰富的行业经验、持续的技术研发、成熟的专业管理团队以及优秀的执行能力，业务板块已经凸显出差异化的市场发展空间和协同效益，使公司的业务布局具有合理均衡可持续发展的良好态势。公司的业绩规模、专业能力、服务质量、企业信誉在行业细分领域内均处于先进水平。公司凭借多项核心技术、纯熟的施工工艺、丰富的项目经验以及优秀的工程项目管理能力，以建设、运营、技术服务等方式在危险废物、生活垃圾、焚烧灰渣、水体沉积物、场地修复、垃圾卫生填埋场的扩容再生、非正规垃圾填埋治理与修复、垃圾渗滤液、高浓度有机废水处理等领域，为客户提供一站式的技术咨询、方案制定、工程施工、装备集成、安装调试、运营管理等服务。

未来，公司仍将专注于固废领域，紧扣国家产业政策和行业发展方向。同时，公司将积极探索新的商务模式，将在焚烧飞灰处置、渗滤液处理、生活垃圾“绿色填埋”处置等业务领域逐步进行延伸。

报告期内以及至半年报披露日，公司的商业模式与上年度相比，未有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司业绩稳步增长，较好地完成了年度目标和计划。2019 年上半年度公司实现营业收入 146,866,866.57 元，同比上升 21.53%；当期实现净利润 11,504,592.91 元，同比增加 52.17%。公司主要经营情况如下：

1、公司的建安工程业务稳步增长。

2、公司加大技术研发和市场拓展工作，在高效渗滤液浓缩液处理技术方面取得了全新的突破，在可持续填埋技术领域积极进行市场推广，公司总体发展保持良好势头。

3、公司引进了一批专业技术型人才，并加大团队建设及技术研发的力度，开展多次部门间及项目现场的技术培训，持续提升公司技术团队的建设，提升公司经营效益。

4、公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极开展业务拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

5、公司的业务供应链、商业模式、主要产品、核心团队、盈利模式等未发生较大变化。

未来，公司将更好地与资本市场对接，提高公司的综合融资能力和信用等级评定，为公司持续发展打下里程碑式的基础。公司将持续规范经营，进一步完善公司的合法合规治理与信息披露管理。同时，公司将加强自身品牌建设，提升企业形象，从而更好地拓展业务以及公司发展。公司也将一如既往地做好人才储备与激励工作，吸引更多的优秀人才加入建昌环保。目前公司核心技术人员团队稳中有涨，对于业绩稳定增长起到了良好的促进作用。

三、 风险与价值

（一）公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司治理机制正在逐步建立完善，随着公司规模进一步扩大，已经成功在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制以及电子信息系统控制，完善各项规章和管理制度，形成规范的管理体系。

（二）技术创新的风险

公司一贯高度重视产品研发和服务创新，但由于研发和创新过程不确定性因素较多，会面临创新失败以及服务创新不能有效运用到产品及服务当中等风险。如出现上述情形，则前期的资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司积极开展对产品的研发工作，不断对现有产品进行升级改进。公司未来将进一步完善各项研发计划，并通过与高校合作及健全人员培养计划，进一步强化公司的技术优势，不断提高研发能力和服务创新能力，让研发和服务创新成为公司发展的不竭动力。

（三）激励制度不健全导致核心技术人员流失、技术失密风险。

公司技术人员对公司产品创新，持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。随着行业竞争的加剧，如不能建立完善的激励制度，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响。

应对措施：目前公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司与高管及核心技术人员都签署了竞业禁止协议，截至目前，公司未发生过技术泄密的情况，也未发生离职员工有违反保密协议的情况。公司未来将制定新的薪酬福利制度和股权激励计划，通过完善的激励制度增加员工的稳定性，降低人员流动给公司技术研发持续性带来的影响和人员流失、技术失密的风险。

（四）被授权技术同时授予其他公司或是授权许可合同到期后无法继续获得授权，从而影响公司业务的开展。

公司与同济大学于 2015 年 12 月 20 日签订了《专利实施许可协议》获得了同济大学 6 项发明专利的使用授权，国家知识产权局于 2016 年 3 月 8 日出具备案号为 2016990000071 的《专利实施许可合同备案证明许可类型为普通许可，许可期限到 2020 年 11 月 10 日，上述专利主要运用于公司绿色填埋业务领域，如果同济大学在公司许可期限内再将专利授予其他公司将会给公司带来竞争增加的风险，或是专利授权到期之后不再向公司授权，将会对公司在该类业务的开展上带来一定的影响。

应对措施：公司多年来一直与同济大学保持着较好的合作沟通关系，同济大学环境科学与工程学院环境工程系，固体废物处理与资源化研究所教授何晶晶目前担任公司的董事，公司正与同济大学固体废物处理与资源化研究所商谈建立长期的战略合作关系，授权许可合同到期后无法继续获得相关授权的可能性较小；同时公司在获得上述专利之前就开始致力于“绿色填埋”业务的拓展，公司一直致力于“绿色填埋”业务的技术积累与研发，同济大学授权给公司的相关专利为公司承接该类业务提供了更多的技术支持与方案选择，但是公司此类业务并不完全依赖于上述相关专利。前公司正在加大力度对相关业务所需要的专利技术进行研发与升级，尽量降低上述专利授权给其他公司或是到期后不再向公司授权给公司业务开展造成的影响。关联方资金占用的风险公司已经通过规范管理，清理并杜绝了关联方占用公司资金的情形。

（五）资金周转的风险。

污染物环境隔离系统工程承包具有投资金额较大、建设周期较长的特点，业主方通常按工程进度支付工程款，公司为了保证工程进度往往需要部分周转资金；如果未来公司业务增长较快，业主不能按工

程进度及时支付工程款，公司必须及时筹措并有效运用资金，因此公司面临资金周转的风险。

应对措施：公司一方面将通过积极扩大市场占有率，成为行业内的龙头企业，与同行业公司形成差异化的经营方式，增强对业主的话语权，加强工程施工期限的管理并加强工程进度款的催收力度，以此缩短结算周期，减少周转资金垫款压力；另一方面公司挂牌后也一直积极拓宽融资渠道，避免由于周转资金不足而阻碍公司的发展。

（六）应收账款流动性风险。

虽然公司目前的欠款客户信用良好、具有一定的资金实力，发生坏账的风险相对较小。但随着公司业务规模的扩大，若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：针对此风险，公司已在销售过程中重视应收账款的回收和风险控制，加大应收账款的监督及催款执行力度，同时与主要客户建立了稳定的长期合作关系，制定了应收账款的财务管理及内部控制度以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，尽量减少坏账损失的发生。

（七）完工百分比法的核算方式可能给企业经营业绩带来的风险。

公司收入、成本确认采用《企业会计准则第 15 号——建造合同》的相关规定，按照完工百分比法确认收入、成本，其中完工百分比是按照已完工成本占预计总成本的比例确定，尽管公司经过多年的经验积累，预算较为准确，且项目实施过程中均按照项目进行管理、核算，相关内控措施较为得当，能够准确的进行成本归集，但如果因内控执行缺乏力度、相关人员专业素质欠缺或疏忽，将可能造成收入、成本、存货核算不准确，使得公司财务报告与实际经营情况有所偏离。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立了较为完善的治理机制和内控制度，公司将依托以往积累的预算经验和数据积累，切实做好预计总成本的计算、审核工作，在合同预计总成本发生重大变动时及时进行调整，定期取得客户对于工程形象进度的确认，并与自身账面核算情况进行有效核对，完善和提高各级员工内控意识，提升相关人员素质，优化组织架构，加强内控管理，避免由于过失造成财务报告与公司实际经营情况偏离的可能性。

（八）企业所得税税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 11 月 26 日经天津市科学技术委员会、天津市财政局天津市国家税务局、天津市地方税务局认定和批准，被认定为国家级高新技术企业，有效期 3 年，2016 年至 2018 年公司可享受 15% 的企业所得税优惠税率。未来一旦公司未被继续认定为高新技术企业，则可能因企业所得税税率的上升影响公司盈利水平。

应对措施：一方面，公司将密切关注国家有关财税政策信息的变化，及时按照主管税务机关的要求办理相关的税收优惠政策的备案审核。另一方面，公司将继续加大对研发机构人、财、物的持续投入，提升公司产品竞争力，满足公司高新技术企业认定的条件。

公司已按期提交了重新认定的相关材料，等待认定通过。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业，促进社会和企业的健康发展，切实履行企业的社会责任。公司遵守各项法律法规，照章纳税，缴纳各种税费。公司还在遵纪守法方面做出表率，遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益

法和劳动保护法等。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康发挥有限的力量完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，带动企业的员工和公司所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会，为社会稳定做贡献。

公司的伦理责任是公司努力实现自己的运营生产活动、产品及服务的积极影响，加速产业技术升级和产业结构的优化，大力发展高科技设备，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	300,000,000.00	19,673,934.21
总计	300,000,000.00	19,673,934.21

公司预计2019年日常性关联交易情况如下：公司股东将会在2019年为公司取得银行授信提供担保，预计全年提供担保的授信额度为人民币叁亿元。截至2019年6月30日已发生担保金额为19,673,934.21元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2016年4月，公司控股股东、实际控制人张根升出具了《控股股东、公司实际控制人关于避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人张根升信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

2、2016年4月，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《承诺书》，承诺内容如下：

1) 本人未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职天津建昌环保股份有限公司不存在任何限制情况；

2) 本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

(三) 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
履约保函、承兑汇票保证金	冻结	29,543,726.48	6.85%	履约保证金、承兑汇票保证金
固定资产	抵押	7,214,788.44	1.67%	用于抵押贷款
合计	-	36,758,514.92	8.52%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019/5/9	2019/7/19	5.04	5,555,550	不适用	27,999,972.00	本次股票发行预计募集资金27,999,972.00元，全部用于偿还公司银行贷款、补充流

							动资金，优化公司资产负债结构，降低资产负债率，提升公司的偿债能力和抗风险能力，保障公司健康持续发展。
--	--	--	--	--	--	--	--

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	5,555,550	10%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	90%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,000,000	58%	0	29,000,000	52.2%	
	董事、监事、高管	21,000,000	42%	0	21,000,000	37.8%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	55,555,550	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张根升	29,000,000	0	29,000,000	52.2%	29,000,000	0
2	薛剑凡	14,000,000	0	14,000,000	25.2%	14,000,000	0
3	张蕾	7,000,000	0	7,000,000	12.6%	7,000,000	0
4	中节能大地环境修复有限公司	0	2,777,775	2,777,775	5%	0	2,777,775
5	津联(天津)资产管理有限公司	0	2,777,775	2,777,775	5%	0	2,777,775
合计		50,000,000	5,555,550	55,555,550	100%	50,000,000	5,555,550
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司五名股东之间无任何关联关系。							

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

张根升，男，1963年9月出生，中国国籍，拥有匈牙利永久居留权，本科毕业于天津大学冶金分校，冶金机械专业，2019年取得南开大学EMBA学位。1985年7月至1991年6月，任天津冶金规划设计研究院技术员；1991年7月至2002年5月，任天津友联汽车零部件有限公司副总经理；2002年8月至2016年3月，任建昌环保有限执行董事；2011年4月至2014年3月，任天津典藏世家艺术品销售有限公司执行董事、经理；2015年9月至今，任天津画廊协会会长；2016年3月至今，任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张根升	董事长	男	1963年9月	EMBA	三年	是
薛剑凡	董事、总经理	男	1964年9月	本科	三年	是
张蕾	董事、副总经理	女	1972年10月	本科	三年	是
何晶晶	董事	男	1962年10月	博士研究生	三年	否
魏新庆	董事、副总经理	男	1975年11月	硕士研究生	三年	是
王若凌	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1971年3月	硕士研究生	三年	是
李玉琦	监事会主席	男	1954年4月	本科	三年	否
薛东红	监事	女	1969年10月	大专	三年	是
张志军	监事	男	1981年10月	大专	三年	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司控股股东、实际控制人为董事长张根升。董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张根升	董事长	29,000,000	0	29,000,000	52.20%	0
薛剑凡	总经理	14,000,000	0	14,000,000	25.20%	0
张蕾	副总经理	7,000,000	0	7,000,000	12.60%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	90%	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	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	18
生产人员	79	83
销售人员	12	11
技术人员	10	16
财务人员	5	7
员工总计	118	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	7
本科	41	55
专科	25	25
专科以下	46	47
员工总计	118	135

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、薪酬政策公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规的要求，与员工签订《劳动合同》，向员工支付相应的薪酬、奖金、社会保险。

2、员工培训计划公司结合各部门规则制度要求，对员工制定专项性的培训计划。新员工入职后，由公司专人对其进行岗位培训，以便更快的了解岗位职责、业务内容等。员工入职后，公司会不定期组织业务培训课程，意在帮助员工在专业知识和技能上的提升。

3、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	73,375,384.24	81,970,036.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	124,259,644.87	128,489,604.78
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（三）	15,199,791.59	13,150,832.80
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（四）	10,849,693.18	7,183,400.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	186,658,328.20	186,165,029.08
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			
流动资产合计		410,342,842.08	416,958,903.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	12,844,803.02	13,325,547.60
在建工程	五（七）	5,339,680.30	4,774,459.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	599,514.19	760,019.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	1,770,158.06	1,389,876.96
其他非流动资产	五（十）	578,850.00	578,850.00
非流动资产合计		21,133,005.57	20,828,753.44
资产总计		431,475,847.65	437,787,656.54
流动负债：			
短期借款	五（十一）	25,673,934.21	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	196,947,891.31	213,442,585.94
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十三）	17,500,653.90	34,115,188.92
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（十四）	1,074,747.81	966,481.95
应交税费	五（十五）	5,312,860.55	7,826,962.11
其他应付款	五（十六）	552,273.64	830,134.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		247,062,361.42	293,181,353.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十七）	625,374.74	303,888.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		625,374.74	303,888.88
负债合计		247,687,736.16	293,485,242.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	55,555,550.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	35,305,529.18	12,879,975.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	8,142,243.94	8,142,243.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	84,784,788.37	73,280,195.46
归属于母公司所有者权益合计		183,788,111.49	144,302,414.50
少数股东权益			
所有者权益合计		183,788,111.49	144,302,414.50
负债和所有者权益总计		431,475,847.65	437,787,656.54

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌

会计机构负责人：王蕊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		146,866,866.57	120,846,881.83
其中：营业收入	五（二十二）	146,866,866.57	120,846,881.83
利息收入		0.00	
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,625,134.10	110,758,430.75
其中：营业成本	五（二十二）	116,521,732.88	96,737,500.07
利息支出		0.00	
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（二十三）	563,106.31	1,213,825.36
销售费用	五（二十四）	2,045,339.68	2,283,243.39
管理费用	五（二十五）	6,102,870.76	7,350,710.47
研发费用	五（二十六）	4,836,995.41	1,728,107.32
财务费用	五（二十七）	1,341,367.56	530,837.18
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十八）	2,213,721.50	914,206.96
加：其他收益	五（二十九）	90,378.14	83,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	0.00	-1,787,295.00
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）	五（三十一）	0.00	1,148,079.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,332,110.61	9,532,568.80
加：营业外收入	五（三十二）		4,940.00
减：营业外支出	五（三十三）	650.00	55,830.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,331,460.61	9,481,678.78
减：所得税费用	五（三十四）	1,826,867.70	1,921,504.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,504,592.91	7,560,173.98
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)		11,504,592.91	7,560,173.98
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,504,592.91	7,560,173.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,504,592.91	7,560,173.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,504,592.91	7,560,173.98
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.15

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌

会计机构负责人：王蕊

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,908,559.11	133,165,939.60
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			
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			
收到的税费返还		1,508,305.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	20,237,322.65	4,882,907.83
经营活动现金流入小计		163,654,186.94	138,048,847.43
购买商品、接受劳务支付的现金		113,265,103.83	111,980,527.93
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			
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		8,698,410.49	6,154,214.80
支付的各项税费		7,018,065.62	11,779,245.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	32,149,873.44	12,955,120.41
经营活动现金流出小计		161,131,453.38	142,869,108.76
经营活动产生的现金流量净额		2,522,733.56	-4,820,261.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,385,221.45	950,190.26
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		1,385,221.45	950,190.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,221.45	-950,190.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,999,972.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,673,934.21	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	11,967,634.43	8,008,241.28
筹资活动现金流入小计		59,641,540.64	34,008,241.28
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	24,360,776.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,329,335.21	1,428,338.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	33,187,437.55	11,187,184.45
筹资活动现金流出小计		64,516,772.76	36,976,299.38
筹资活动产生的现金流量净额		-4,875,232.12	-2,968,058.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.03
五、现金及现金等价物净增加额		-3,737,720.01	-8,738,509.66
加：期初现金及现金等价物余额		47,569,377.77	20,378,734.63
六、期末现金及现金等价物余额		43,831,657.76	11,640,224.97

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌 会计机构负责人：王蕊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

天津建昌环保股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津建昌环保股份有限公司(以下简称“本公司”)原名天津市建昌环保应用技术有限公司,系于2001年6月经天津市滨海新区市场和监督管理局批准成立,公司的统一社会信用代码证号:911201167275318143。2016年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司的实际控制人为张根升。所属行业为生态保护和环境治理业。

截至2018年6月30日止,本公司累计发行股本总数5555.555万股,注册资本为5555.555万元,注册地:天津经济技术开发区南海路12号A1栋408室。本公司主要经营活动为:环境治理服务;固体废弃物污染治理、环境隔离及防渗环保工程施工、场地调查、污染场地治理与修复;水及废水、垃圾渗沥液、垃圾处理等环境工程装备系统集成、设备销售、设备安装、技术检测、工程调试;环境工程施工总承包;填埋场、废水等环境工程运营及管理服务;生态建设和环境工程技术咨询;环境工程技术研发、开发推广、科技成果产业化转化;生产加工制造(限分支机构);园林绿化;建筑材料、机电产品批发兼零售;自营和代理货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告经公司全体董事于2019年8月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财

务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1)、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：收取金融资产现金流量的权利届满；转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

（a）以摊余成本计量的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（b）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金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3)、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。金融负债的后续计量取决于其分类：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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。其他金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4)、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）、金融资产转移

本公司已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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到

的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔金额 50 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合 1	除以单独计提减值准备以及组合 2 以外的应收款项
组合 2	应收保证金、押金及周转备用金、公积金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0.00	0.00
6-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结

算资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机械设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 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中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术使用权	5年	合同规定的相关条款及无形资产摊销准则规定

每年度终了，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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实

施有效控制：

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司的营业收入主要包括工程建造收入和成套设备销售收入，具体收入、成本确认方法如下：

成套设备销售收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。销售合同具体为以设备调试合格移交之日作为收入确认时点。

工程建造收入的确认

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指在资产负债表日未完工的工程建造同根据完工百分比法确认收入和成本，已完工的工程建造合同根据工程验收决算确认收入结转成本。完工百分比法采用成本完工百分比法，公司每月初会根据上月的已完工工程施工成本（含变更签证和索赔）和合同预计总成本计算成本完工百分比，根据成本完工百分比乘以合同预计总收入计算已完工工程量并进行阶段计价，资产负债表日同时作为收入确认的依据。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- (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本公司；
- (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。

(十七) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期无重要会计政策及会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%，1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司在 2016 年 11 月 24 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编 GR201612000438，有效期三年，在 2016 年—2018 年享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号及其解读：高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，则应按规定补缴税款。

公司高新技术企业证书资格期满日为 2019 年 11 月 24 日，公司已于 2019 年 5 月 31 日提交了重新认定的相关材料，等待认定通过。因此，2019 年上半年暂按 15% 所得税税率预缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	43,831,657.76	47,569,377.77

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	29,543,726.48	34,400,658.53
合计	73,375,384.24	81,970,036.30
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	20,369,078.80	20,031,330.75
保函保证金	4,163,072.21	12,458,479.95
履约保证金	5,011,575.47	336,647.83
信用证保证金		1,574,200.00
合计	29,543,726.48	34,400,658.53

(二) 应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	124,259,644.87	128,489,604.78
合计	124,259,644.87	128,489,604.78

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	135,320,390.18	100.00	11,060,745.31	8.17	124,259,644.87	137,338,348.99	100.00	8,848,744.21	6.44	128,489,604.78
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	135,320,390.18	100.00	11,060,745.31	8.17	124,259,644.87	137,338,348.99	100.00	8,848,744.21	6.44	128,489,604.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0至6个月	51,818,700.98		
7至12个月	31,381,803.35	941,454.10	3.00
1至2年	28,068,275.26	2,806,827.53	10.00
2至3年	23,857,649.59	7,157,294.88	30.00
3至4年			50.00
4至5年	193,961.00	155,168.80	80.00
5年以上			100.00
合计	135,320,390.18	11,060,745.31	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,212,001.10 元。

3、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市市政工程设计研究院	31,286,832.35	23.12	707,423.24
天津创业环保集团股份有限公司	23,857,649.59	17.63	7,157,294.88
中国市政华北设计研究总院有限公司	8,046,397.60	5.95	52,168.91
湘潭产业投资发展集团有限公司	8,015,901.20	5.92	789,375.12
天津博纳绿岛环保科技有限公司	5,665,520.00	4.19	
合计	76,872,300.74	56.81	8,706,262.15

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	15,195,291.59	99.97	13,146,332.80	99.97
1至2年				
2至3年				
3至4年	4,500.00	0.03	4,500.00	0.03
4至5年				
5年以上				
合计	15,199,791.59	100.00	13,150,832.80	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
吴川拓升建筑工程有限公司	4,973,864.05	32.72
天津市华腾科技发展有限公司	2,600,000.00	17.11
天津市华茂园林绿化有限公司	2,600,000.00	17.11
太通建设有限公司	832,800.00	5.48
北京航天明大控制技术有限公司	359,310.34	2.36
合计	11,365,974.39	74.78

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,964,626.93	100.00	114,933.75	1.05	10,849,693.18	7,296,613.49	100.00	113,213.35	1.55	7,183,400.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	10,964,626.93	100.00	114,933.75	1.05	10,849,693.18	7,296,613.49	100.00	113,213.35	1.55	7,183,400.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
0至6个月	10,002,931.53		
7至12个月	787,654.20	23,629.63	3%
1至2年	65,541.20	6,554.12	10%
2至3年	4,100.00	1,230.00	30%
3至4年			50%
4至5年	104,400.00	83,520.00	80%
5年以上			
合计	10,964,626.93	114,933.75	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1720.40 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	3,517,129.74	1,858,768.65
代扣代缴	53,540.34	53,407.56
投标保证金	2,745,417.00	2,550,000.00
履约保证金	1,160,543.51	1,379,978.71
押金	196,000.00	143,620.00
往来款	3,271,683.81	1,310,838.57
其他	20,312.53	
合计	10,964,626.93	7,296,613.49

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
榆中县夏官营镇人民政府	往来款	638,262.30	0-6个月	5.82	
中国长江三峡集团有限公司 三峡枢纽建设运行管理局	履约保证金	618,668.30	0-6个月 7-12个月	5.64	1,500.00
中节能大地环境修复有限公司	履约保证金	531,875.21	7-12个月	4.85	15,956.26
济宁中再生环境科技有限公司	投标保证金	500,000.00	0-6个月	4.56	
锦州市公共资源交易中心有限公司	投标保证金	500,000.00	0-6个月	4.56	
合计		2,788,805.81		25.43	17,456.26

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,770,637.09		21,770,637.09	22,340,609.95		22,340,609.95
发出商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	164,887,691.11		164,887,691.11	163,824,419.13		163,824,419.13
合计	186,658,328.20		186,658,328.20	186,165,029.08		186,165,029.08

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	252,801,667.00
累计已确认毛利	89,998,236.07
减：预计损失	
已办理结算的金额	289,668,861.58
建造合同形成的已完工未结算资产	53,131,041.49

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	7,728,750.00	6,987,925.59	4,281,292.90	1,575,137.69	20,573,106.18
(2) 本期增加金额		389,016.44	391,717.24	39,267.24	820,000.92
—购置		389,016.44	391,717.24	39,267.24	820,000.92
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		13,000.00			13,000.00
—处置或报废		13,000.00			13,000.00
(4) 期末余额	7,728,750.00	7,363,942.03	4,673,010.14	1,614,404.93	21,380,107.10
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	440,538.48	2,852,365.81	2,896,945.48	1,057,708.81	7,247,558.58
(2) 本期增加金额	73,423.08	806,486.56	212,799.01	207,386.85	1,300,095.50
—计提	73,423.08	806,486.56	212,799.01	207,386.85	1,300,095.50
(3) 本期减少金额		12,350.00			12,350.00
—处置或报废		12,350.00			12,350.00
(4) 期末余额	513,961.56	3,646,502.37	3,109,744.49	1,265,095.66	8,535,304.08
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,214,788.44	3,717,439.66	1,563,265.65	349,309.27	12,844,803.02
(2) 年初账面价值	7,288,211.52	4,135,559.78	1,384,347.42	517,428.88	13,325,547.60

说明：房屋及建筑物账面价值7,214,788.44元于2018年8月27日抵押给上海浦东发展银行股份有限公司天津分行，抵押期为2018.08.27—2019.08.27，此项抵押用于向上海浦东发展银行天津分行办理贷款。

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
JA-18014 遵化市垃圾填埋场垃圾渗滤液应急处理工程	5,339,680.30		5,339,680.30	4,774,459.77		4,774,459.77
合计	5,339,680.30		5,339,680.30	4,774,459.77		4,774,459.77

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
JA-18014 遵化市垃 圾填埋场 垃圾渗滤 液应急处 理工程	6,641,200.00	4,774,459.77	565,220.53			5,339,680.30	80.40	80.40				自有资金
合计	6,641,200.00	4,774,459.77	565,220.53			5,339,680.30						

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,605,048.55	1,605,048.55
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,605,048.55	1,605,048.55
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	845,029.44	845,029.44
(2) 本期增加金额	160,504.92	160,504.92
—计提	160,504.92	160,504.92
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,005,534.36	1,005,534.36
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	599,514.14	599,514.14
(2) 年初账面价值	760,019.11	760,019.11

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	11,175,679.06	1,676,351.85	8,961,957.56	1,344,293.63
递延收益	625,374.74	93,806.21	303,888.87	45,583.33
合计	11,801,053.80	1,770,158.06	9,265,846.43	1,389,876.96

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工艺品	578,850.00	578,850.00
合计	578,850.00	578,850.00

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		22,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	19,673,934.21	8,000,000.00
合计	25,673,934.21	36,000,000.00

说明：抵押借款的抵押物为恒华大厦 1-1-2101 号房产（房地产权证号：津字第 103031003735 号）、恒华大厦 1-1-2106 号房产（房地产权证号：津字第 103021102194 号）、恒华大厦 1-1-2107 号房产（房地产权证号：津字第 103021102195 号）、恒华大厦 1-1-2108 号房产（房地产权证号：津字第 103021102653 号）。

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,709,299.18	47,536,610.96
商业承兑汇票		
合计	40,709,299.18	47,536,610.96

2、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	148,048,913.17	153,938,398.59
1 至 2 年	4,985,672.67	8,970,668.26
2 至 3 年	3,129,477.51	2,893,732.98
3 至 4 年		103,175.15
4 至 5 年		
5 年以上	74,528.78	

合计	156,238,592.13	165,905,974.98
----	----------------	----------------

3、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或未结转原因
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	2,951,860.40	尚未结算
广州晟启能源设备有限公司	1,418,803.42	尚未结算
吉林圣达建筑工程有限公司	1,220,122.90	尚未结算
天津市政达兴劳务服务有限公司	793,219.95	尚未结算
深圳市一澄环境科技有限公司	590,000.00	尚未结算
合计	6,974,006.67	

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,500,653.90	34,115,188.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	17,500,653.90	34,115,188.92

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	966,481.95	9,022,165.07	8,913,899.21	1,074,747.81
离职后福利-设定提存计划		525,793.20	525,793.20	0.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	966,481.95	9,547,958.27	9,439,692.41	1,074,747.81

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	966,481.95	8,231,308.19	8,123,042.33	1,074,747.81

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		129,949.37	129,949.37	
(3) 社会保险费		285,267.50	285,267.50	
其中：医疗保险费		259,470.72	259,470.72	
工伤保险费		16,058.00	16,058.00	
生育保险费		9,738.78	9,738.78	
(4) 住房公积金		221,480.00	221,480.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		154,160.01	154,160.01	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	966,481.95	9,022,165.07	8,913,899.21	1,074,747.81

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		506,315.64	506,315.64	
失业保险费		19,477.56	19,477.56	
企业年金缴费				
合计		525,793.20	525,793.20	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,856,813.44	6,140,976.11
企业所得税	436,947.30	1,657,887.78
个人所得税	19,099.81	28,098.22
城市维护建设税	0.00	
教育费附加	0.00	
其他税费	0.00	
合计	5,312,860.55	7,826,962.11

(十六) 其他应付款

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款利息		63,297.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计		63,297.22

2、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	552,273.64	766,837.02
合计	552,273.64	766,837.02

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	303,888.88	411,864.00	90,378.14	625,374.74	资产相关的政府补助
合计	303,888.88	411,864.00	90,378.14	625,374.74	

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
张根升	29,000,000.00						29,000,000.00
薛剑凡	14,000,000.00						14,000,000.00
张蕾	7,000,000.00						7,000,000.00
中节能大		2,777,775.00					2,777,775.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
地环境修 复有限公 司							
津联 (天 津) 资产管 理有限公 司		2,777,775.00					2,777,775.00
合计	50,000,000.00	5,555,550.00					55,555,550.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	12,879,975.10	22,444,422.00	18,867.92	35,305,529.18
其他资本公积				
合计	12,879,975.10	22,444,422.00	18,867.92	35,305,529.18

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,142,343.94			8,142,343.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,142,343.94			8,142,343.94

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,280,195.46	46,721,752.26
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	73,280,195.46	46,721,752.26
加：本期净利润	11,504,592.91	29,509,381.33
减：提取法定盈余公积		2,950,938.13
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		
股份公司改制转作资本公积		
期末未分配利润	84,784,788.37	73,280,195.46

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,866,866.57	116,521,732.88	120,846,881.83	96,737,500.07
其他业务				
合计	146,866,866.57	116,521,732.88	120,846,881.83	96,737,500.07

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,839.66	472,185.82
教育费附加	41,087.04	204,839.89
地方教育费附加	26,809.48	136,402.19
水利基金		64,404.30
其他税费	407,370.13	335,993.16
合计	563,106.31	1,213,825.36

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	730,226.28	422,114.34
招待费	155,000.48	76,732.50
办公费	195,562.73	118,131.76
折旧	50,077.93	108,006.72
运输费	112,100.00	12,191.82
业务宣传费		225,420.98
工程维修费	802,372.26	1,256,486.78
咨询费		64,158.49
合计	2,045,339.68	2,283,243.39

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,797,498.98	3,133,126.58
办公费	1,561,791.51	1,578,993.48
招待费	1,294,117.00	1,509,636.95
折旧费	269,561.27	256,074.04
租赁费	82,814.62	321,807.39
税费		91,061.02
咨询费	97,087.38	460,011.01
合计	6,102,870.76	7,350,710.47

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,850,901.12	815,253.48
直接人工	1,584,567.80	714,504.46
折旧费	320,739.83	93,006.60
其他	80,786.66	105,342.78
合计	4,836,995.41	1,728,107.32

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,266,037.99	1,066,398.64
减：利息收入	102,553.68	81,233.15
汇兑损益	74,598.97	-745,658.26
手续费	103,284.28	291,329.95
合计	1,341,367.56	530,837.18

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,213,721.50	914,206.96
合计	2,213,721.50	914,206.96

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开发区财政局专项资金	83,333.34	83,333.34	与资产相关
中央财政专项资金	7,044.80		与收益有关
合计	90,378.14	83,333.34	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		
出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的投资收益		-1,787,295.00
合计		-1,787,295.00

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		1,148,079.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,148,079.38
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		1,148,079.38

说明：公司上期远期外汇到期交割，按照交割日的汇率与当初约定的外汇合约汇率的差额计入本期投资收益，同时调整已确认的公允价值变动损益和交易性金融资产或交易性金融负债。

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		4,940.00	
盘盈利得			
个税手续费返还			
合计		4,940.00	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
开发区科技发展局专利资助		940.00	与收益相关
开发区管理委员会专利资助		4,000.00	与收益相关
合计		4,940.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	650.00	1,021.97	650.00
其中：固定资产处置损失	650.00	1,021.97	650.00
无形资产处置损失			
债务重组损失		54,808.05	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计	650.00	55,830.02	650.00

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,207,148.80	1,885,899.18
递延所得税费用	-380,281.10	35,605.62
合计	1,826,867.70	1,921,504.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,331,460.61
按适用税率计算的所得税费用	1,999,719.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-172,851.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税税率变动影响	
税前加计扣除影响	
所得税费用	1,826,867.70

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	102,655.06	81,233.15
政府补贴	411,864.00	4,940.00
收回的押金		100,000.00
收回的保证金	13,187,835.20	4,357,283.00

其他往来款	6,534,968.39	339,451.68
合计	20,237,322.65	4,882,907.83

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	4,381,632.64	7,692,645.20
支付的保证金	13,113,817.00	5,262,475.21
其他往来款	14,654,423.80	
合计	32,149,873.44	12,955,120.41

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的履约保函的保证金	7,839,281.43	5,854,939.41
收到银行承兑汇票保证金	4,128,353.00	2,153,301.87
合计	11,967,634.43	8,008,241.28

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的履约保函的保证金	6,381,576.33	9,345,978.00
支付银行承兑汇票保证金	26,805,861.22	1,841,206.45
合计	33,187,437.55	11,187,184.45

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,504,592.91	7,560,173.98
加：资产减值准备	2,213,721.50	914,206.96
固定资产等折旧	1,300,095.50	531,116.92
无形资产摊销	160,504.92	160,504.92
长期待摊费用摊销		
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)	13,000.00	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,148,079.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,340,636.96	1,066,398.61
投资损失（收益以“-”号填列）		1,787,295.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,281.10	35,605.62
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）	-493,299.12	-14,142,610.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,741,986.61	421,485.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,394,251.40	-2,006,358.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,522,733.56	-4,820,261.33
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	43,831,657.76	11,640,224.97
减：现金的期初余额	47,569,377.77	20,378,734.63
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	-3,737,720.01	-8,738,509.66

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现 金	43,831,657.76	11,640,224.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,831,657.76	11,640,224.97
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		

项 目	2019.06.30	2018.06.30
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	43,831,657.76	11,640,224.97
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		

(三十七) 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	29,543,726.48	履约保证金、承兑汇票保证金
固定资产	7,214,788.44	用于贷款抵押
合计	36,758,514.92	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方为自然人张根升，持有本公司股份 52.2%，其中表决权股份 52.2%。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
薛剑凡	公司股东，持股比例 25.2%
张蕾	公司股东，持股比例 12.6%
中节能大地环境修复有限公司	公司股东，持股比例 5%
津联（天津）资产管理有限公司	公司股东，持股比例 5%

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张根升、薛剑凡、张蕾	22,000,000.00	2018/05/21	2019/05/20	是
张根升	6,000,000.00	2018/08/27	2019/08/27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张根升、薛剑凡、张蕾	4,000,000.00	2018/05/16	2019/05/12	是
张根升、薛剑凡、张蕾	4,000,000.00	2018/07/16	2019/05/01	是
张根升、薛剑凡、张蕾	11,555,164.80	2019/01/18	2020/01/17	否
张根升、薛剑凡、张蕾	2,999,995.74	2019/03/19	2020/03/18	否
张根升、薛剑凡、张蕾	5,118,773.67	2019/06/14	2020/04/02	否

七、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
开发区科技发展局专利资助			940.00	其他收益
开发区管理委员会专利资助			4,000.00	其他收益
开发区财政局专项资金	83,333.34	83,333.34	83,333.34	其他收益
中央财政专项资金	7,044.80	7,044.80		其他收益

八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-650.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,378.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-13,459.22	
少数股东权益影响额		
合计	76,268.92	

(二) 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（元）	
		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	7.67	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62	0.23	0.23

(三) 公司主要会计报表项目异常变动情况及原因

资产负债表项目分析

项目	期末余额	期初余额	增减幅度	增减金额占总资产比率	变动情况说明
预付款项	15,199,791.59	13,150,832.80	15.58%	0.47%	公司业务扩展，采购业务随之增加，预付款项也相应增长。
其他应收款	10,849,693.18	7,183,400.14	51.04%	0.85%	公司项目增加，投标、履约保证金及项目备用金相应增加。
应付票据及应付账款	196,947,891.31	213,442,585.94	-7.73%	-3.82%	公司加大了支付供应商货款的力度，保证了供应商供货的及时性和稳定性。
预收款项	17,500,653.90	34,115,188.92	-48.70%	-3.85%	预收款工程项目随着施工进度逐步结算。

利润表项目分析

项目	本期金额	上期金额	增减幅度	增减金额占利润总额的比率	变动情况说明
营业收入	146,866,866.57	120,846,881.83	21.53%	195.18%	公司加大市场开拓力度，营业收入稳步上升。
营业成本	116,521,732.88	96,737,500.07	20.45%	148.40%	营业收入增长，营业成本随之增长。
税金及附加	563,106.31	1,213,825.36	-53.61%	-4.88%	公司年初留抵税额较大，加之税率下调应缴增值税降低，相应的增值税附税额降低。
销售费用	2,045,339.68	2,283,243.39	-10.42%	-1.78%	公司加强了内控管理，严控各种费用支出。
管理费用	6,102,870.76	7,350,710.47	-16.98%	-9.36%	公司加强了内控管理，严控各种费用支出。
研发费用	4,836,995.41	1,728,107.32	179.90%	23.32%	公司加大研发力度，研发费用增加。
财务费用	1,341,367.56	530,837.18	152.69%	6.08%	公司贷款利息支出增加，导致财务费用增加。
资产减值损失	2,213,721.50	914,206.96	142.15%	9.75%	应收账款账期增加，坏账计提增加。
投资收益		-1,787,295.00	-100.00%	13.41%	本年无相关业务发生。
公允价值变动收益		1,148,079.38	-100.00%	-8.61%	本年无相关业务发生。

营业利润	13,332,110.61	9,532,568.80	39.86%	28.50%	主要受营业收入增长原因影响所致。
营业外支出	650.00	55,830.02	-98.84%	-0.41%	固定资产正常报废损失
利润总额	13,331,460.61	9,481,678.78	40.60%	28.88%	主要受营业收入增长原因影响所致。
净利润	11,504,592.91	7,560,173.98	52.17%	29.59%	受上述利润表各项目变动综合影响。

天津建昌环保股份有限公司
 (加盖公章)
 二零一九年八月二十八日