中汇
ZHONGHUI

北京建工环境修复股份有限公司

合并审计报告

2017-2019 年

中汇 ZHONGHUI

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-7
二、财务报表	8-21
（一）合并资产负债表	8-9
（二）合并利润表	10
（三）合并现金流量表	11
（四）合并所有者权益变动表	12-14
（五）母公司资产负债表	15-16
（六）母公司利润表	17
（七）母公司现金流量表	18
（八）母公司所有者权益变动表	19-21
三、财务报表附注	22-243

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2020]0581号

北京建工环境修复股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京建工环境修复股份有限公司(以下简称建工修复公司)财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建工修复公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建工修复公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）建造合同的估计

（二）应收票据（商业承兑汇票）及应收账款的坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
1、建造合同的估计	
如财务报表附注五（三十三）所示，建工修复公司2017年度营业收入81,423.57万元，其中建造合同收入占比94.94%；2018年度营业收入102,225.08万元，其中建造合同收入占比96.70%；2019年营业收入111,870.72万元，其中建造合同收入占比98.32%。建工修复公司建造合同收入确认采用完工百分比法：根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比。 建造合同收入金额及占比重大，且完工百分比法确定涉及管理层的重大判断和估计，包括对项目的进度、交付的范围以及所需的其他服务、合同总收入和合同风险等的估计。此外，由于情况的改变，合同总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。	（1）针对建造合同收入确认实施的主要审计程序如下： ①了解、评价管理层与建造合同收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 ②检查建造合同主要条款、产值确认单据及期末工程结算等资料，评价建造合同收入确认政策的适当性。 ③获取并检查经业主或监理方签字盖章确认的产值确认单，结合各工程项目的合同及补充合同，检查工程项目合同总额及其关键合同条款，核实期末预算收入的准确性并重新测算收入及完工进度，以复核收入及完工进度的准确性。 ④对主要项目的毛利率实施分析性复核；并

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
建工修复公司建造合同成本根据完工百分比，结合预计总成本和以前年度已结转的营业成本确认当期营业成本。预计总成本的确认涉及重大判断和估计，包括预计总成本构成、尚未完工成本、因工作量变更引起的预计总成本调整及合同风险等，可能存在潜在错报风险。 因此，我们将建造合同的估计确定为关键审计事项	函证主要项目的名称、产值确认单金额、工程进度、应收款项等，以评估建造合同收入确认总体合理性及准确性。 ⑤选取建造合同样本，现场走访查看、访谈项目经理并了解工程进度，以评估工程完工进度及状态的总体合理性。 ⑥检查收入及应收确认的支持性文件，包括获取并检查项目的开工令、业主合同、产值确认单、验收报告、结算报告、发票、银行回单等资料，验证收入确认的真实性、准确性。 （2）针对建造合同成本审计实施的主要审计程序如下： ①了解、评价与建造合同成本核算相关的内部控制关键控制点的设计，测试关键控制点执行的有效性。 ②与管理层访谈，检查预计总成本编制和审批及建造合同成本核算等资料，评价建造合同成本结转及核算方法的适当性。 ③对各期末预计总成本实施分析性复核，并对各期预计总成本变动的基础与依据进行核查，评价其变动的合理性与适当性。 ④选取建造合同样本，将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，评估预计总成本确定的完整性。 ⑤选取建造合同样本，检查实际发生工程成

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	本的合同、发票、材料及设备签收单、工程量确认单等支持性文件，以评估工程成本真实性、准确性、完整性。 ⑥对已完工项目预算成本与实际成本进行比对，验证预算成本的合理性。 ⑦选取建造合同样本，利用专家复核成本分析表，评估预计总成本的合理性，并对专家工作进行了评估与复核。
2、应收票据（商业承兑汇票）及应收账款的坏账准备的计提	
如建工修复公司合并财务报表附注五（二）和（三）所述，各期末应收票据及应收账款账面价值2017年末69,435.27万元、2018年末 66,597.11万元、2019年末89,273.96万元。公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，根据新金融工具准则的相关规定管理层以预期信用损失为基础，对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。若应收票据及应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且在确定应收票据及应收账款减值时涉及管理层的主观判断和大量的	①了解与应收票据及应收账款管理与坏账计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性。 ②了解并评价坏账准备政策适当性。检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定，会计政策变更是否经过董事会审议。结合应收票据及应收账款的信用风险特征及账龄，分析应收票据及应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，并复核相关会计政策的一贯性。 ③对于按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款，分析坏账准备会计估计的合理性；重新测算应收票据及应收账款的应计

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
假设，包括应收票据及应收款项收回的可能性及债务人偿债能力的评估等，相关估计存在重大不确定性，故将应收票据（商业承兑汇票）及应收账款的坏账准备的计提确定为关键审计事项。	提坏账准备，以评价计提坏账的准确性，并对应收票据及应收账款账龄进行核查以评价账龄划分的合理性。 ④对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并独立执行函证程序，并选取重要客户执行期后回款的检查，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。 ⑤检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建工修复公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建工修复公司、终止运营或别无其他现实的选择。

建工修复公司治理层(以下简称治理层)负责监督建工修复公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建工修复公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建工修复公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就建工修复公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州　　中国注册会计师：

报告日期：2020 年 3 月 17 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	292, 512, 270. 97	468, 236, 507. 98	326, 324, 572. 05
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	五(二)	13, 419, 920. 00	101, 813, 500. 00	103, 849, 434. 75
应收账款	五(三)	879, 319, 695. 93	564, 157, 621. 39	590, 503, 293. 71
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五(四)	34, 501, 136. 29	43, 020, 870. 57	35, 007, 955. 27
其他应收款	五(五)	72, 436, 445. 54	85, 754, 471. 79	93, 971, 439. 56
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(六)	640, 223, 771. 92	671, 295, 484. 79	433, 556, 001. 37
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	五(七)	24, 242, 855. 80	-	-
其他流动资产	五(八)	459, 407. 09	184, 148. 56	246, 402. 51
流动资产合计		1, 957, 115, 503. 54	1, 934, 462, 605. 08	1, 583, 459, 099. 22
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产	五(九)	-	700, 000. 00	700, 000. 00
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	五(十)	30, 967, 987. 57	-	-
长期股权投资	五(十一)	32, 411, 127. 38	34, 445, 473. 42	28, 409, 201. 05
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(十二)	72, 415, 043. 70	67, 383, 423. 97	50, 323, 374. 95
在建工程	五(十三)	33, 859, 640. 87	14, 123, 718. 61	6, 830, 863. 40
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五(十四)	1, 541, 516. 04	1, 253, 438. 04	1, 303, 582. 66
开发支出	五(十五)	981, 857. 37	873, 778. 89	546, 030. 87
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五(十六)	7, 361, 203. 45	1, 430, 132. 36	1, 024, 919. 51
递延所得税资产	五(十七)	12, 278, 008. 44	9, 577, 411. 84	6, 918, 016. 85
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		191, 816, 384. 82	129, 787, 377. 13	96, 055, 989. 29
资产总计		2, 148, 931, 888. 36	2, 064, 249, 982. 21	1, 679, 515, 088. 51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十八)	134,399,826.91	308,487,307.33	365,993,052.08
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	五(十九)	154,957,771.49	70,169,678.45	19,198,461.70
应付账款	五(二十)	895,492,630.76	802,323,805.96	628,757,685.62
预收款项	五(二十一)	197,837,159.60	188,462,323.50	157,145,811.20
应付职工薪酬	五(二十二)	16,892,129.42	12,336,239.69	17,648,218.45
应交税费	五(二十三)	20,552,054.86	16,032,583.23	17,933,032.54
其他应付款	五(二十四)	13,789,737.39	15,337,561.85	8,483,147.29
其中：应付利息	五(二十四)	-	544,414.52	604,687.38
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	20,479.10	76,250,000.00	-
其他流动负债	五(二十六)	23,088,742.47	12,983,386.13	11,237,624.66
流动负债合计		1,457,030,532.00	1,502,382,886.14	1,226,397,033.54
非流动负债：				
长期借款	五(二十七)	14,110,000.00	-	58,550,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五(二十八)	37,079,272.66	29,881,209.01	23,316,183.35
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		51,189,272.66	29,881,209.01	81,866,183.35
负债合计		1,508,219,804.66	1,532,264,095.15	1,308,263,216.89
所有者权益：				
股本	五(二十九)	106,992,359.00	104,549,613.00	96,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债			-	-
资本公积	五(三十)	186,942,640.32	156,052,065.24	48,519,475.87
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(三十一)	36,210,910.00	28,808,948.86	24,128,723.34
未分配利润	五(三十二)	310,409,094.69	239,702,903.73	197,801,720.96
归属于母公司所有者权益合计		640,555,004.01	529,113,530.83	366,449,920.17
少数股东权益		157,079.69	2,872,356.23	4,801,951.45
所有者权益合计		640,712,083.70	531,985,887.06	371,251,871.62
负债和所有者权益总计		2,148,931,888.36	2,064,249,982.21	1,679,515,088.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(三十三)	1,118,707,239.25	1,022,250,754.79	814,235,679.70
二、营业总成本		1,026,010,588.65	961,014,061.75	736,576,693.05
其中：营业成本	五(三十三)	880,381,562.59	820,056,826.06	597,215,515.09
税金及附加	五(三十四)	2,466,945.02	4,290,902.61	2,861,073.95
销售费用	五(三十五)	30,160,681.47	27,316,295.74	28,455,173.77
管理费用	五(三十六)	71,321,617.04	70,557,007.34	75,530,630.21
研发费用	五(三十七)	23,809,937.13	20,522,046.62	16,871,888.60
财务费用	五(三十八)	17,869,845.40	18,270,983.38	15,642,411.43
其中：利息费用	五(三十八)	20,276,671.48	18,721,650.46	16,777,525.58
利息收入	五(三十八)	2,661,602.48	1,021,843.36	1,355,057.58
加：其他收益	五(三十九)	2,941,590.45	1,574,481.52	1,657,263.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	11,042,452.19	8,561,133.18	3,551,144.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十)	5,125,422.81	6,036,272.37	1,056,522.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五(四十)	-	-	-
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)	五(四十一)	-19,542,748.52	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-	-21,149,721.26	-1,619,499.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		87,137,944.72	50,222,586.48	81,247,895.16
加：营业外收入	五(四十三)	17,564.63	44,530.96	9,224.84
减：营业外支出	五(四十四)	15,616.94	473,217.92	1,269,521.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,139,892.41	49,793,899.52	79,987,598.17
减：所得税费用	五(四十五)	11,740,965.41	5,142,086.45	10,913,638.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,398,927.00	44,651,813.07	69,073,959.27
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		75,398,927.00	44,651,813.07	69,073,959.27
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. 归属于母公司所有者的净利润		78,108,152.10	46,581,408.29	68,766,946.76
2. 少数股东损益		-2,709,225.10	-1,929,595.22	307,012.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属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. 应收款项融资公允价值变动				-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 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(综合亏损总额以“-”号填列)		75,398,927.00	44,651,813.07	69,073,959.27
归属于母公司股东的综合收益总额		78,108,152.10	46,581,408.29	68,766,946.76
归属于少数股东的综合收益总额		-2,709,225.10	-1,929,595.22	307,012.51
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	十五(二)	0.74	0.49	0.72
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五(二)	0.74	0.49	0.72

法定代表人：陈明德　　主管会计工作负责人：吴涛　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
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		860,163,356.92	781,466,331.23	910,885,496.29
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	95,095,827.29	83,657,245.96	59,531,787.17
经营活动现金流入小计		955,259,184.21	865,123,577.19	970,417,283.46
购买商品、接受劳务支付的现金		609,712,336.67	485,189,130.36	693,810,197.17
支付给职工以及为职工支付的现金		127,480,489.07	120,219,496.98	109,665,919.82
支付的各项税费		32,334,914.70	33,577,218.33	37,916,039.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	125,847,932.15	130,670,839.59	117,830,846.39
经营活动现金流出小计		895,375,672.59	769,656,685.26	959,223,002.70
经营活动产生的现金流量净额		59,883,511.62	95,466,891.93	11,194,280.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,040,200,000.00	623,000,000.00	832,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,655,949.07	2,070,658.93	2,644,300.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	34,168.81	3,165.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		699,850.85	150,464.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十六)	-	562,567.40	59,819,623.85
投资活动现金流入小计		1,049,555,799.92	625,817,859.14	894,467,088.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,906,947.21	25,080,288.52	17,461,561.28
投资支付的现金		1,044,900,000.00	623,166,667.00	835,850,000.00
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	五(四十六)	-	-	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,076,806,947.21	648,246,955.52	913,311,561.28
投资活动产生的现金流量净额		-27,251,147.29	-22,429,096.38	-18,844,472.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		33,333,321.08	116,666,651.06	-
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		347,112,864.63	370,877,307.33	424,543,052.08
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	-	1,000,000.00	600,000.00
筹资活动现金流入小计		380,446,185.71	488,543,958.39	425,143,052.08
偿还债务支付的现金		583,527,307.33	410,683,052.08	327,843,513.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,613,644.62	18,781,923.32	18,217,225.14
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(四十六)	6,051.44	-	2,058,955.45
筹资活动现金流出小计		604,147,003.39	429,464,975.40	348,119,693.62
筹资活动产生的现金流量净额		-223,700,817.68	59,078,982.99	77,023,358.46
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	五(四十七)	-191,068,453.35	132,116,778.54	69,373,166.86
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十七)	453,643,671.09	321,526,892.55	252,153,725.69
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十七)	262,575,217.74	453,643,671.09	321,526,892.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-1

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	102,649,613.00	-	-	-	156,052,065.24	-	-	-	28,808,948.86	239,702,903.73	2,872,356.23	531,985,887.06
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	102,649,613.00	-	-	-	156,052,065.24	-	-	-	28,808,948.86	239,702,903.73	2,872,356.23	531,985,887.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	2,442,746.00	-	-	-	30,890,575.08	-	-	-	7,401,961.14	70,706,190.96	-2,715,276.54	108,726,196.64
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,108,152.10	-2,709,225.10	75,398,927.00
(二) 所有者投入和减少资本	9	2,442,746.00	-	-	-	30,890,575.08	-	-	-	-	-	-6,051.44	33,327,269.64
1. 股东投入的普通股	10	2,442,746.00	-	-	-	30,890,575.08	-	-	-	-	-	-	33,333,321.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,051.44	-6,051.44
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,401,961.14	-7,401,961.14	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,401,961.14	-7,401,961.14	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	106,992,359.00	-	-	-	186,942,640.32	-	-	-	36,210,910.00	310,409,094.69	157,079.69	640,712,083.70

法定代表人：陈德印　　主管会计工作负责人：吴瑜印　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-2

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	96,000,000.00	-	-	-	48,519,475.87	-	-	-	24,128,723.34	197,801,720.96	4,801,951.45	371,251,871.62
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	96,000,000.00	-	-	-	48,519,475.87	-	-	-	24,128,723.34	197,801,720.96	4,801,951.45	371,251,871.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	8,549,613.00	-	-	-	107,532,589.37	-	-	-	4,680,225.52	41,901,182.77	-1,929,595.22	160,734,015.44
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,581,408.29	-1,929,595.22	44,651,813.07
(二) 所有者投入和减少资本	9	8,549,613.00	-	-	-	107,532,589.37	-	-	-	-	-	-	116,082,202.37
1. 股东投入的普通股	10	8,549,613.00	-	-	-	108,117,038.06	-	-	-	-	-	-	116,666,651.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-584,448.69	-	-	-	-	-	-	-584,448.69
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,680,225.52	-4,680,225.52	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,680,225.52	-4,680,225.52	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	104,549,613.00	-	-	-	156,052,065.24	-	-	-	28,808,948.86	239,702,903.73	2,872,356.23	531,985,887.06

法定代表人：陈明德印　　主管会计工作负责人：吴渝印　　会计机构负责人：徐丽娟

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-3

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	96,000,000.00	-	-	-	47,935,027.18	-	-	-	17,428,384.89	135,735,112.65	4,693,910.96	301,792,435.68
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	96,000,000.00	-	-	-	47,935,027.18	-	-	-	17,428,384.89	135,735,112.65	4,693,910.96	301,792,435.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	584,448.69	-	-	-	6,700,338.45	62,066,608.31	108,040.49	69,459,435.94
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,766,946.76	307,012.51	69,073,959.27
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	584,448.69	-	-	-	-	-	-198,972.02	385,476.67
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	584,448.69	-	-	-	-	-	-198,972.02	385,476.67
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,700,338.45	-6,700,338.45	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6,700,338.45	-6,700,338.45	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	96,000,000.00	-	-	-	48,519,475.87	-	-	-	24,128,723.34	197,801,720.96	4,801,951.45	371,251,871.62

法定代表人：陈朋德　　主管会计工作负责人：吴渝　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		281, 892, 440. 36	461, 551, 226. 01	310, 100, 004. 35
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		13, 419, 920. 00	101, 813, 500. 00	103, 849, 434. 75
应收账款	十四(一)	860, 597, 975. 91	557, 217, 786. 45	586, 033, 013. 99
应收款项融资		-	-	-
预付款项		34, 438, 412. 78	42, 568, 416. 42	34, 251, 215. 05
其他应收款	十四(二)	82, 035, 023. 20	86, 801, 814. 30	95, 286, 279. 39
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		624, 665, 172. 00	665, 502, 910. 49	427, 550, 346. 39
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		24, 242, 855. 80	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		1, 921, 291, 800. 05	1, 915, 455, 653. 67	1, 557, 070, 293. 92
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	700, 000. 00	700, 000. 00
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		30, 967, 987. 57	-	-
长期股权投资	十四(三)	54, 661, 127. 38	58, 095, 473. 42	55, 059, 201. 05
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		70, 315, 481. 83	65, 206, 542. 69	48, 823, 037. 19
在建工程		33, 859, 640. 87	14, 123, 718. 61	6, 830, 863. 40
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		1, 538, 896. 94	1, 245, 400. 90	1, 289, 043. 68
开发支出		981, 857. 37	873, 778. 89	546, 030. 87
商誉		-	-	-
长期待摊费用		7, 361, 203. 45	709, 545. 76	365, 814. 93
递延所得税资产		12, 255, 130. 06	9, 560, 173. 04	6, 847, 310. 07
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		211, 941, 325. 47	150, 514, 633. 31	120, 461, 301. 19
资产总计		2, 133, 233, 125. 52	2, 065, 970, 286. 98	1, 677, 531, 595. 11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		134, 399, 826. 91	308, 487, 307. 33	365, 993, 052. 08
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		154, 957, 771. 49	69, 169, 678. 45	19, 198, 461. 70
应付账款		873, 989, 262. 12	797, 109, 182. 04	626, 510, 163. 89
预收款项		197, 473, 739. 10	187, 964, 909. 50	152, 759, 949. 14
应付职工薪酬		15, 511, 149. 17	10, 619, 037. 88	14, 498, 783. 60
应交税费		19, 118, 475. 22	15, 626, 153. 72	17, 490, 086. 33
其他应付款		13, 523, 873. 93	15, 271, 822. 02	8, 254, 146. 98
其中：应付利息		-	544, 414. 52	604, 687. 38
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		20, 479. 10	76, 250, 000. 00	-
其他流动负债		23, 088, 742. 47	12, 983, 386. 13	11, 237, 624. 66
流动负债合计		1, 432, 083, 319. 51	1, 493, 481, 477. 07	1, 215, 942, 268. 38
非流动负债：				
长期借款		14, 110, 000. 00	-	58, 550, 000. 00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		37, 079, 272. 66	29, 881, 209. 01	23, 316, 183. 35
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		51, 189, 272. 66	29, 881, 209. 01	81, 866, 183. 35
负债合计		1, 483, 272, 592. 17	1, 523, 362, 686. 08	1, 297, 808, 451. 73
所有者权益：				
股本		106, 992, 359. 00	104, 549, 613. 00	96, 000, 000. 00
其他权益工具			-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		186, 911, 611. 67	156, 021, 036. 59	48, 488, 447. 22
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		36, 210, 910. 00	28, 808, 948. 86	24, 128, 723. 34
未分配利润		319, 845, 652. 68	253, 228, 002. 45	211, 105, 972. 82
所有者权益合计		649, 960, 533. 35	542, 607, 600. 90	379, 723, 143. 38
负债和所有者权益总计		2, 133, 233, 125. 52	2, 065, 970, 286. 98	1, 677, 531, 595. 11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四(四)	1,057,189,969.57	1,002,864,641.70	788,016,823.69
减：营业成本	十四(四)	834,720,096.22	812,292,052.81	589,421,323.35
税金及附加		2,136,787.56	3,924,453.78	2,531,938.29
销售费用		25,979,390.61	22,207,722.26	23,124,843.45
管理费用		62,712,231.37	60,740,702.70	67,362,076.73
研发费用		23,094,676.12	19,156,197.98	14,048,885.39
财务费用		17,889,883.83	18,191,532.50	15,595,575.84
其中：利息费用		20,276,671.48	18,721,650.46	16,774,733.73
利息收入		2,628,611.05	1,001,558.80	1,373,764.70
加：其他收益		2,600,904.35	1,574,481.52	991,696.64
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	9,656,572.23	5,669,635.64	3,549,602.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,125,422.81	6,036,272.37	1,056,522.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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)		-18,955,473.15	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-20,874,849.02	-1,302,800.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		83,958,907.29	52,721,247.81	79,170,679.26
加：营业外收入		4,716.98	40,151.01	3,301.89
减：营业外支出		1,706.16	870,525.20	1,235,198.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,961,918.11	51,890,873.62	77,938,782.52
减：所得税费用		9,942,306.74	5,088,618.47	10,935,398.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		74,019,611.37	46,802,255.15	67,003,384.44
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		74,019,611.37	46,802,255.15	67,003,384.44
(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. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-		
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		74,019,611.37	46,802,255.15	67,003,384.44
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
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		817,574,993.89	766,297,939.34	881,927,100.66
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		103,081,823.90	85,496,182.64	61,704,477.51
经营活动现金流入小计		920,656,817.79	851,794,121.98	943,631,578.17
购买商品、接受劳务支付的现金		583,428,323.07	484,566,924.92	696,778,732.87
支付给职工以及为职工支付的现金		113,434,267.09	102,014,608.44	87,612,278.99
支付的各项税费		28,975,949.83	31,794,950.81	35,905,315.24
支付其他与经营活动有关的现金		130,248,923.30	128,021,703.81	115,730,465.97
经营活动现金流出小计		856,087,463.29	746,398,187.98	936,026,793.07
经营活动产生的现金流量净额		64,569,354.50	105,395,934.00	7,604,785.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,040,200,000.00	623,000,000.00	832,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,655,949.07	2,070,658.93	2,644,300.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	34,168.81	3,165.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		713,970.89	258,966.46	298,458.04
收到其他与投资活动有关的现金		250,000.00	562,567.40	61,521,013.18
投资活动现金流入小计		1,049,819,919.96	625,926,361.60	896,466,936.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,392,255.21	24,578,547.32	16,362,915.49
投资支付的现金		1,044,900,000.00	623,166,667.00	835,850,000.00
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		9,405,255.00	1,000,000.00	62,060,000.00
投资活动现金流出小计		1,085,697,510.21	648,745,214.32	914,272,915.49
投资活动产生的现金流量净额		-35,877,590.25	-22,818,852.72	-17,805,979.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		33,333,321.08	116,666,651.06	-
取得借款收到的现金		347,112,864.63	370,877,307.33	424,543,052.08
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		380,446,185.71	488,543,958.39	424,543,052.08
偿还债务支付的现金		583,527,307.33	410,683,052.08	327,303,513.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,613,644.62	18,781,923.32	18,217,225.14
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	1,860,000.00
筹资活动现金流出小计		604,140,951.95	429,464,975.40	347,380,738.17
筹资活动产生的现金流量净额		-223,694,766.24	59,078,982.99	77,162,313.91
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		-195,003,001.99	141,656,064.27	66,961,119.81
加：期初现金及现金等价物余额		446,958,389.12	305,302,324.85	238,341,205.04
六、期末现金及现金等价物余额		251,955,387.13	446,958,389.12	305,302,324.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	104,549,613.00	-	-	-	156,021,036.59	-	-	-	28,808,948.86	253,228,002.45	542,607,600.90
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	104,549,613.00	-	-	-	156,021,036.59	-	-	-	28,808,948.86	253,228,002.45	542,607,600.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	2,442,746.00	-	-	-	30,890,575.08	-	-	-	7,401,961.14	66,617,650.23	107,352,932.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,019,611.37	74,019,611.37
(二) 所有者投入和减少资本	8	2,442,746.00	-	-	-	30,890,575.08	-	-	-	-	-	33,333,321.08
1. 股东投入的普通股	9	2,442,746.00	-	-	-	30,890,575.08	-	-	-	-	-	33,333,321.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,401,961.14	-7,401,961.14	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,401,961.14	-7,401,961.14	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	106,992,359.00	-	-	-	186,911,611.67	-	-	-	36,210,910.00	319,845,652.68	649,960,533.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-2

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	96,000,000.00	-	-	-	48,488,447.22	-	-	-	24,128,723.34	211,105,972.82	379,723,143.38
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	96,000,000.00	-	-	-	48,488,447.22	-	-	-	24,128,723.34	211,105,972.82	379,723,143.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	8,549,613.00	-	-	-	107,532,589.37	-	-	-	4,680,225.52	42,122,029.63	162,884,457.52
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,802,255.15	46,802,255.15
(二) 所有者投入和减少资本	8	8,549,613.00	-	-	-	107,532,589.37	-	-	-	-	-	116,082,202.37
1. 股东投入的普通股	9	8,549,613.00	-	-	-	108,117,038.06	-	-	-	-	-	116,666,651.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-584,448.69	-	-	-	-	-	-584,448.69
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,680,225.52	-4,680,225.52	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,680,225.52	-4,680,225.52	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	104,549,613.00	-	-	-	156,021,036.59	-	-	-	28,808,948.86	253,228,002.45	542,607,600.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-3

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	96,000,000.00	-	-	-	47,903,998.53	-	-	-	17,428,384.89	150,802,926.83	312,135,310.25
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	96,000,000.00	-	-	-	47,903,998.53	-	-	-	17,428,384.89	150,802,926.83	312,135,310.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	584,448.69	-	-	-	6,700,338.45	60,303,045.99	67,587,833.13
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,003,384.44	67,003,384.44
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	584,448.69	-	-	-	-	-	584,448.69
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	584,448.69	-	-	-	-	-	584,448.69
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,700,338.45	-6,700,338.45	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,700,338.45	-6,700,338.45	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	96,000,000.00	-	-	-	48,488,447.22	-	-	-	24,128,723.34	211,105,972.82	379,723,143.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

北京建工环境修复股份有限公司
财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司概况

北京建工环境修复股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2007年11月9日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立，取得注册号为110000450031473的临时《企业法人营业执照》，并于2008年2月4日取得正式的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币10,699.236万元，总股本为10,699.236万股(每股面值人民币1元)。北京市朝阳区京顺东街6号院16号楼3层301。法定代表人：陈德明。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司目前下设党群工作部、纪检监察部、办公室、人力资源部、国家工程实验室、工程技术部、技术装备部、市场营销部、工程管理部、经济运营部、创新发展中心、风险控制中心、财务核算部、融资管理部、投资管理部、审计部、董事会办公室等主要职能部门。

本公司属生态保护和环境治理业。经营范围为：环境修复的设计、咨询、技术服务；专业承包；货物进出口；代理进出口；技术进出口；销售机械设备、仪器仪表；租赁建筑用工程机械设备；销售建材、化工产品（不含化工危险品）；道路货物运输。主要提供的服务为土壤及地下水修复、水体修复和生态修复在内的环境修复咨询、设计、专业承包。

（二）公司历史沿革

本公司原名为北京建工环境修复有限责任公司，成立时注册资本为1,000.00万元人民币，其中北京建工环境发展有限责任公司出资600.00万元，占60%；盈佰利环境（香港）有限公司出资400.00万元，占40%。上述出资已经北京凌峰会计师事务所于2008年2月3日出具的凌峰验(2008)76号验资报告予以验证。

2009年，盈佰利环境（香港）有限公司和中持（北京）环保发展有限公司签订股权转让协议，根据该协议，盈佰利环境（香港）有限公司将其持有的400.00万元股份全部转让给中持（北京）环保发展有限公司。北京建工环境修复有限责任公司于2009年8月31日取得新的《企业法人营业执照》。

2010年9月21日，经北京建工环境修复有限责任公司股东一致同意将注册资本由1,000.00万元增至5,000.00万元。增资后，北京建工环境发展有限责任公司出资额为3,500.00万元（占70%），中持（北京）环保发展有限公司持有公司出资1,500.00万元（占30%）。上述出资已经京都天华会计师事务所有限公司于2010年10月19日出具的京都天华验字（2010）第148号验资报告予以验证，并于2010年10月20日取得新的营业执照，注册资本及实收资本变更为5,000.00万元。2010年11月17日，北京建工环境修复有限责任公司注册地址变更为北京市朝阳区域清街2号院9号楼102、202号，并取得变更后的营业执照。

2011年5月27日，北京建工集团有限责任公司出具建投[2011]177号文件“关于无偿划转北京建工环境修复有限责任公司股权的批复”，决定将北京建工环境发展有限责任公司持有的北京建工环境修复有限责任公司70%的股权以无偿划转方式全部划转给北京建工集团有限责任公司。变更后北京建工集团有限责任公司出资额为3,500.00万元（占70%），中持（北京）环保发展有限公司持有公司出资1,500.00万元（占30%）。

2011年10月25日中持（北京）环保发展有限公司与天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，根据该协议，中持（北京）环保发展有限公司将其持有的500.00万元股份转让给天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）。转让后，北京建工集团有限责任公司出资3,500.00万元（占70%），中持（北京）环保发展有限公司出资1,000.00万元（占20%），天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）出资500.00万元（占10%）。本公司于2011年11月4日取得了新的营业执照。

2012年4月23日北京建工集团有限责任公司与北京国有资本经营管理中心签订股权转让协议，根据该协议，北京建工集团有限责任公司将其持有的281.25万元股份转让给北京国有资本经营管理中心。转让后，北京建工集团有限责任公司出资3,218.75万元（占64.375%），中持（北京）环保发展有限公司出资1,000.00万元（占20%），天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）出资500.00万元（占10%），北京国有资本经营管理中心出资281.25万元（占5.625%）。

2012年6月，北京建工环境修复有限责任公司的第四次股东会决议一致通过增加注册资本343.75万元，即由人民币5,000.00万元增至5,343.75万元。由天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）以现金方式增资343.75万元。增资后北京建工集团有限责任公司出资3,218.75万元（占60.234%），中持（北京）环保发展有限公司出资1,000.00万元（占18.713%），天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）出资500.00万元（占9.357%），天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）出资343.75万元（占6.433%），北京国有资本经营管理中心出资281.25万元（占5.263%）。本次变更已经京都天华会计师事务所有限公司于2012年6月28日出具的京都

天华验字（2012）第0073号验资报告予以验证，并于2012年6月29日取得新的《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本变更为5,343.75万元。

2013年11月4日，本公司全体股东共同签署《发起人协议》并通过修改后的公司章程。根据《发起人协议》和公司章程，以2012年12月31日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，总股本设置为9,600.00万股，均为每股面值1元的人民币普通股。其中北京建工集团有限责任公司出资5,782.4561万元（占60.234%），中持（北京）环保发展有限公司出资1,796.4912万元（占18.713%），天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）出资898.2456万元（占9.357%），天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）出资617.5439万元（占6.433%），北京国有资本经营管理中心出资505.2632万元（占5.263%）。本次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年11月20日出具致同验字（2013）第110ZC0208号验资报告予以验证。本公司于2013年11月26日领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年6月26日，本公司注册地址变更为北京市朝阳区京顺东街6号院2号楼1层117、2层203、3层303、4层403，并取得变更后的营业执照。

2016年10月12日，本公司换领了新的营业执照，统一社会信用代码为91110105668400 59XP。

2018年6月，北京建工环境修复股份有限公司的第四次股东会决议一致通过增加注册资本1,099.2359万元，即由人民币9,600.00万元增至10,699.2359万元。增资后北京建工集团有限责任公司出资6568.7152万元（占61.39%），中持（北京）环保发展有限公司出资1796.4912万元（占19.07%），天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）出资898.2456万元（占8.40%），天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）出资617.5439万元（占5.77%），北京国有资本经营管理中心出资573.9654万元（占5.37%）。本次变更于2018年6月29日取得新的《营业执照》，2018年12月14日注册资本变更为10,699.2359万元。2018年12月31日实收资本变更为10,454.90万元。

2018年9月25日，北京国有大正资产评估有限公司出具《北京建工环境修复股份有限公司股东拟增资扩股涉及的北京建工环境修复股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（大正评报字(2018)第172A号），根据该报告，截至评估基准日（2018年1月31日），本公司在评估基准日的股东全部权益的评估值为131,000.00万元（即13.64583元/每元出资），增值额为93,180.92万元，增值率246.39%。2018年11月7日，北京市国资委出具《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京建工环境修复股份有限公司增资项目资产评估予以核准的批复》（京国资产权[2018]166号），核准了大正评报字(2018)第172A号评估报告所载的评估结果（本公司每一元出资额对应的市场价值为13.64583元）。

2018年11月26日，建工集团、中持环保、国管中心、红杉聚业、红杉盛业和本公司共同签署《定向发行股份认购协议》，同意本公司的注册资本增加至10,699.2359万元，新增注册资本1,099.2359万元由建工集团认购786.2591万元、中持环保认购244.2746万元、国管中心认购68.7022万元，认购价格为13.64584元/每元出资。

2018年11月26日，本公司召开2018年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司增资具体事项的议案》，同意本公司注册资本由9,600.00万元增加至10,699.2359万元；新增的注册资本1,099.2359万元，由股东建工集团、中持环保、国管中心按照持股比例分别出资。

2019年10月25日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2019]4764号《验资报告》，经审验，截至2019年9月29日，本公司已收到建工集团、中持环保、国管中心缴纳的新增注册资本10,992,359.00元，以货币出资。本公司变更后的累计注册资本为106,992,359.00元，实收资本为106,992,359.00元。本次增资完成后，本公司的股权设置及股本结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)	股份性质
建工集团	65,687,152.00	61.39	国有法人股
中持环保	20,407,658.00	19.07	社会法人股
红杉聚业	8,982,456.00	8.40	社会法人股
国管中心	5,739,654.00	5.37	国有法人股
红杉盛业	6,175,439.00	5.77	社会法人股
合　计	106,992,359.00	100.00	

2018年12月14日，发行人在北京市工商行政管理局朝阳分局办理完毕上述增资事宜的工商变更登记手续，并领取了换发的《营业执照》。

2019年9月23日，中持环保与青域知行签署《关于北京建工环境修复股份有限公司之股份转让合同》，根据该合同，中持环保将其持有的366.4120万股（3.42466%）本公司股份转让给青域知行，每股价格为13.64584元，转让总价款为5,000.00万元。2019年9月27日，中持环保与嘉兴岚轩签署《关于北京建工环境修复股份有限公司之股份转让合同》，根据该合同，中持环保将其持有的512.9768万股（4.79452%）本公司股份转让给嘉兴岚轩，每股价格为13.64584元，转让总价款为6,999.9993万元。本次股份转让完成后，本公司的股权设置及股本结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)	股份性质
建工集团	65,687,152.00	61.39	国有法人股
中持环保	11,613,770.00	10.86	社会法人股
红杉聚业	8,982,456.00	8.40	社会法人股

股东名称	股本(元)	股权比例(%)	股份性质
国管中心	5,739,654.00	5.37	国有法人股
红杉盛业	6,175,439.00	5.77	社会法人股
嘉兴岚轩	5,129,768.00	4.79	社会法人股
青域知行	3,664,120.00	3.42	社会法人股
合　计	106,992,359.00	100.00	

(三) 合并范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
苏州建邦环境修复有限责任公司	是	是	是
大连建邦环境修复有限责任公司	是	是	是
北京宜为凯姆环境技术有限公司	是	是	是
北京建工环境工程咨询有限责任公司	是	是	是
湖南建邦生态环保有限公司		是	是
中盛华清（北京）科技发展有限责任公司			是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 3 月 17 日经公司第三届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(二十七)等相关说明。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 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。

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，按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（十）金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终

止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

（以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度）

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

1．金融资产的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工

具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进

行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5．权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8．金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。 对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市

场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票组合	承兑人为企业，信用风险较银行高

组合中，按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票计提方法：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	
其中：0-6 个月	1.00

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)
6-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并报表范围内的子公司的应收款项

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	
其中：0-6 个月	1.00
6-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金

流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票组合	承兑人为企业，信用风险较银行高
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资计提方法：

账龄	应收款项融资计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中：0-6个月	1.00
6-12个月	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

4.其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好
履约保证金组合	以到期进行区分信用风险组合确认依据

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款计提方法：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中：0-6个月	1.00
6-12个月	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于2017年度-2018年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额500万元以上的款项；其他应收款——金额500万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	合并报表范围内的子公司的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
未到期履约保证金组合	以到期进行区分信用风险组合确认依据	未到期按照1%计提坏账，到期按照账龄分析法计提坏账

注：其中账龄组合中属于履约保证金性质的账龄是根据合同约定以应当收回履约保证金的日期为账龄计算的起始日，并按相应比例计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)		
其中：0-6个月	1.00	1.00
6-12个月	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00

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

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4．对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十三) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、建造合同形成的已完工未结算资产、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、低值易耗品和在途物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、]成本由采购成本和加工成本构成。(2)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。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在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。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。(3) 2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(4)在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。(5)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照使用次数分次进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

7.合同预计损失

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（十四）持有待售资产

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 债权投资减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十六) 其他债权投资减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

（十七）长期应收款减值（自2019年1月1日起适用）

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化原则确定预期信用损失，到期之后按照应收账款的坏账政策计提坏账。对其他长期应收款按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

（十八）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

（十九）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济

利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3	0-5	33.33-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

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

(二十) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十一) 借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2017 年度-2018 年度，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。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	5
著作权	预计受益期限	5
商标	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶

段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十五）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

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

(1)设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行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。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七）收入

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)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；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果[已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金

额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

（1）公司建造合同具体收入确认方法

对于原位处置项目，本公司按照监理或业主方确认的产值（或完成的工作量乘以合同单价）确认当期收入；

对于采用异位终端处置工艺的项目，工作流程包括清挖、外运、终端处置及回填（如需）；若已完成全部工序，本公司按照监理或业主方确认的产值（或完成的工作量乘以合同单价）确

认收入；若存在未完成工序，本公司按照监理或业主方确认的产值扣减未完成工序对应产值（或未完成工序的工作量乘以合同单价）后的金额确认收入。”

具体收入确认证据包括合同、产值（工程量）确认单、处置证明等。

（2）公司技术服务收入的具体确认方法如下：

本公司按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度，按照合同收入乘以完工进度的金额减去以前期间已确认的收入确认为当期收入。

本公司在发生项目成本的各月末确认完工进度并确认当月收入。

具体收入确认证据包括合同、预计总成本明细表、完工百分比计算表等。

（3）销售商品收入确认方法：

公司在货物送达客户并由客户签收时确认收入：

具体收入确认证据为客户签收单。

（二十八）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2．政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(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)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产

负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2．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、清偿负债同时进行时，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。

（三十）租赁

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 终止经营

1．终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经

营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十二）重大会计判断和估计说明

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．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

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。应收款项减值基于对应收款

项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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。

4．可供出售金融资产减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5．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。

6．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

7．非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

8．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。

9．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。

10．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。

11．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

12．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输

入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 2]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 4]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 5]

[注 1]《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》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
其他收益	1,565,700.60	900,133.64
营业外收入	-1,565,700.60	-900,133.64
2018 年度利润表项目		

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
其他收益	1,415,524.34	1,415,524.34
营业外收入	-1,415,524.34	-1,415,524.34
2019 年度利润表项目		
其他收益	2,928,578.21	2,600,904.35
营业外收入	-2,928,578.21	-2,600,904.35

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本次变更经公司第三届董事会第一次会议审议通过。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十三)3 之说明。

[注 4]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司第三届董事会第一次会议审议通过。本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 5]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司第三届董事会第一次会议审议通过。本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	700,000.00	不适用	-700,000.00
其他非流动金融资产	不适用	700,000.00	700,000.00
应付利息	544,414.52		-544,414.52
短期借款		433,746.05	433,746.05
一年内到期的非流动负债		110,668.47	110,668.47

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	700,000.00	不适用	-700,000.00
其他非流动金融资产	不适用	700,000.00	700,000.00
应付利息	544,414.52		-544,414.52
短期借款		433,746.05	433,746.05
一年内到期的非流动负债		110,668.47	110,668.47

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	700,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	700,000.00

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%等税率计缴
营业税	应纳税营业额	建筑业按3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

财政部和国家税务总局2018年4月4日发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。根据上述规定，公司适用增值税税率调整为16%、10%。

财政部、税务总局和海关总署公告2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定：原适用16%、10%税率的，税率调整为13%、9%。根据上述规定，公司适用增值税税率调整为13%、9%。

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京建工环境修复股份有限公司	15%
苏州建邦环境修复有限责任公司	20%
大连建邦环境修复有限责任公司	25%
北京宜为凯姆环境技术有限公司	15%
北京建工环境工程咨询有限责任公司	20%
湖南建邦生态环保有限公司	25%
中盛华清（北京）科技发展有限责任公司	25%

（二）税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于2019年通过了高新技术企业的复审，并于2019年10月15日取得了由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颁发的编号为GR201911001777的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司2017-2019年执行15%企业所得税税率。

本公司之子公司宜为凯姆于 2016 年通过了高新技术企业的认定，并于 2016 年 12 月 22 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201611003632 的高新技术企业证书，有效期为三年，2017-2019 年执行 15%企业所得税税率。

本公司之子公司苏州建邦和工程咨询公司于 2017 年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，属于小型微利企业，同时根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）规定，年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司苏州建邦和工程咨询公司于 2018 年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，属于小型微利企业，同时根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）规定，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司苏州建邦和工程咨询公司 2019 年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，属于小型微利企业。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。 本公司之子公司大连建邦 2019 年度适用上述规定，计入其他收益金额 177,673.86 元。

《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号）规定：增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。本公司之子公司大连建邦在 2017 年 2 月适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金			5,220.81
银行存款	262,575,217.74	453,643,671.09	321,521,671.74
其他货币资金	29,937,053.23	14,592,836.89	4,797,679.50
合　计	292,512,270.97	468,236,507.98	326,324,572.05
其中：存放在境外的款项总额			

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

（1）2019年末受限货币资金共计29,937,053.23元，其中：

A、2019年本公司在北京银行万柳支行期末保证金余额为18,091,268.98元，其中：11,014,838.26元用于开立国内保函协议，7,076,430.72元用于开具银行承兑汇票。

B、2019年本公司在华夏银行北三环支行期末保证金余额为938,833.33元，用于开立国内保函协议。

C、2019年本公司在宁波银行北京分行期末保证金余额为4,177,538.60元，用于开立国内保函协议。

D、2019年本公司在曲靖市商业银行会泽支行期末保证金余额为589,750.58元，用于支付会泽项目履约保证金。

E、2019年本公司在交通银行金华分行期末保证金余额为600,000.00元，用于支付农民工保证金。

F、2019年本公司在上海银行北京分行期末保证金余额为1,348,725.00元，用于开具银行承兑汇票。

G、2019年本公司在民生银行金融街支行期末保证金余额为1,417,295.74元，用于开具银行承兑汇票。

H、2019年本公司在浦发银行万寿路支行期末保证金余额为2,773,641.00元，用于开具银行承兑汇票。

（2）2018年末受限货币资金共计14,592,836.89元，其中：

A、2018年本公司在中国农业银行永外支行期末保证金余额为2,343,000.00元，用于开立国内保函协议。

B、2018 年本公司在华夏银行北京北三环支行期末保证金余额为 938,833.33 元，用于开立国内保函协议。

C、2018 年本公司在建行月坛支行期末保证金余额为 5,999,157.14 元，用于开立国内保函协议。

D、2018 年本公司在北京银行万柳支行期末保证金余额为 441,760.19 元，用于开立国内保函协议。

E、2018 年本公司在上海银行北京分行期末保证金余额为 105,450.00 元，用于开具银行承兑汇票。

F、2018 年本公司在宁波银行北京分行期末保证金余额为 4,177,538.60 元，用于开立国内保函协议。

G、2018 年本公司在曲靖市商业银行会泽支行期末保证金余额为 587,097.63 元，用于支付会泽项目履约保证金。

（3）2017 年末受限货币资金共计 4,797,679.50 元，其中：

A、2017 年本公司在中国农业银行永外支行期末保证金余额为 2,343,000.00 元，用于开立国内保函协议。

B、2017 年本公司在渤海银行万寿路支行期末保证金余额为 592,000.00 元，用于开具银行承兑汇票。

C、2017 年本公司在上海银行北京分行期末保证金余额为 923,846.17 元，用于开具银行承兑汇票。

D、2017 年本公司在华夏银行北京北三环支行期末保证金余额为 938,833.33 元，用于开立国内保函协议。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		51,719,500.00	200,000.00
商业承兑汇票	16,774,900.00	55,660,000.00	105,060,035.10
账面余额小计	16,774,900.00	107,379,500.00	105,260,035.10
减：坏账准备	3,354,980.00	5,566,000.00	1,410,600.35
账面价值合计	13,419,920.00	101,813,500.00	103,849,434.75

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,774,900.00	100.00	3,354,980.00	20.00	13,419,920.00
合 计	16,774,900.00	100.00	3,354,980.00	20.00	13,419,920.00

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,379,500.00	100.00	5,566,000.00	5.18	101,813,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	107,379,500.00	100.00	5,566,000.00	5.18	101,813,500.00

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,260,035.10	100.00	1,410,600.35	1.34	103,849,434.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	105,260,035.10	100.00	1,410,600.35	1.34	103,849,434.75

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收票据

1)2019 年 12 月 31 日

无。

2)2018 年 12 月 31 日

无。

3)2017 年 12 月 31 日

无。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	16,774,900.00	3,354,980.00	20.00
小　计	16,774,900.00	3,354,980.00	20.00

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	51,719,500.00		
商业承兑汇票	55,660,000.00	5,566,000.00	10.00
小　计	107,379,500.00	5,566,000.00	5.18

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	200,000.00		
商业承兑汇票	105,060,035.10	1,410,600.35	1.34
小　计	105,260,035.10	1,410,600.35	1.34

(3)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

截至 2019 年 12 月 31 日，公司除收取重庆紫光化工股份有限公司 16,774,900.00 元商业承兑汇票外，未收取其他公司票据，导致应收票据账面余额减少，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,566,000.00	-2,211,020.00			3,354,980.00
小　计	5,566,000.00	-2,211,020.00			3,354,980.00

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,410,600.35	4,155,399.65			5,566,000.00
小　计	1,410,600.35	4,155,399.65			5,566,000.00

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,373,636.28	36,964.07			1,410,600.35
小　计	1,373,636.28	36,964.07			1,410,600.35

(2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

5．报告期各期末公司已质押的应收票据

无。

6．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,256,800.00		21,750,000.00		2,000,000.00	
商业承兑汇票				600,000.00		21,300,000.00
小　计	2,256,800.00		21,750,000.00	600,000.00	2,000,000.00	21,300,000.00

(三) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内分项			
0-6个月（含）	630,568,359.82	256,904,471.80	281,323,237.09
6-12个月（含）	37,833,273.41	30,273,085.47	173,941,856.21
1年以内小计	668,401,633.23	287,177,557.27	455,265,093.30
1-2年	116,690,005.55	209,731,205.53	128,121,784.58
2-3年	106,715,516.20	109,101,645.15	37,832,029.30
3-4年	55,497,276.37	9,450,963.42	1,667,993.13
4-5年	4,866,769.25	1,489,401.61	1,696,497.54
5年以上	2,846,794.37	1,832,000.00	1,273,056.39
账面余额小计	955,017,994.97	618,782,772.98	625,856,454.24
减：坏账准备	75,698,299.04	54,625,151.59	35,353,160.53
账面价值合计	879,319,695.93	564,157,621.39	590,503,293.71

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	955,017,994.97	100.00	75,698,299.04	7.93	879,319,695.93
合　计	955,017,994.97	100.00	75,698,299.04	7.93	879,319,695.93

(2)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	618,782,772.98	100.00	54,625,151.59	8.83	564,157,621.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合　计	618,782,772.98	100.00	54,625,151.59	8.83	564,157,621.39

(3)2017年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	625,856,454.24	100.00	35,353,160.53	5.65	590,503,293.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	625,856,454.24	100.00	35,353,160.53	5.65	590,503,293.71

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2019 年 12 月 31 日

无。

2)2018 年 12 月 31 日

无。

3)2017 年 12 月 31 日

无。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	955,017,994.97	75,698,299.04	7.93
关联方组合			
小 计	955,017,994.97	75,698,299.04	7.93

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	618,782,772.98	54,625,151.59	8.83
关联方组合			
小 计	618,782,772.98	54,625,151.59	8.83

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	625,856,454.24	35,353,160.53	5.65
关联方组合			
小　计	625,856,454.24	35,353,160.53	5.65

其中：账龄组合

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	630,568,359.82	6,305,683.61	1.00
6-12个月（含）	37,833,273.41	1,891,663.67	5.00
1年以内小计	668,401,633.23	8,197,347.28	1.23
1-2年	116,690,005.55	11,669,000.56	10.00
2-3年	106,715,516.20	21,343,103.24	20.00
3-4年	55,497,276.37	27,748,638.19	50.00
4-5年	4,866,769.25	3,893,415.40	80.00
5年以上	2,846,794.37	2,846,794.37	100.00
小　计	955,017,994.97	75,698,299.04	7.93

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	256,904,471.80	2,569,044.74	1.00
6-12个月（含）	30,273,085.47	1,513,654.27	5.00
1年以内小计	287,177,557.27	4,082,699.01	1.42
1-2年	209,731,205.53	20,973,120.55	10.00
2-3年	109,101,645.15	21,820,329.03	20.00
3-4年	9,450,963.42	4,725,481.71	50.00
4-5年	1,489,401.61	1,191,521.29	80.00
5年以上	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	618,782,772.98	54,625,151.59	8.83

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	281,323,237.09	2,813,232.41	1.00
6-12个月（含）	173,941,856.21	8,697,092.81	5.00
1年以内小计	455,265,093.30	11,510,325.22	2.53
1-2年	128,121,784.58	12,812,178.46	10.00
2-3年	37,832,029.30	7,566,405.86	20.00
3-4年	1,667,993.13	833,996.57	50.00
4-5年	1,696,497.54	1,357,198.03	80.00
5年以上	1,273,056.39	1,273,056.39	100.00
小　计	625,856,454.24	35,353,160.53	5.65

(3)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自2019年1月1日起适用)

2019年度在施项目结算金额与已完工验收项目确认应收账款金额高于本期应收账款回款金额，导致期末应收账款账面余额增加55.36%，并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,625,151.59	21,073,147.45			75,698,299.04
小　计	54,625,151.59	21,073,147.45			75,698,299.04

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	35,353,160.53	19,271,991.06			54,625,151.59
小　计	35,353,160.53	19,271,991.06			54,625,151.59

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,313,196.05	-960,035.52			35,353,160.53
小　计	36,313,196.05	-960,035.52			35,353,160.53

(2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

5．报告期实际核销的应收账款情况

无。

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	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
2019.12.31				
天津农药股份有限公司	144,825,015.80	0-6个月	15.16	1,448,250.16
天津市海河建设发展投资有限公司	77,582,710.33	0-6个月	8.12	775,827.10
威宁自治县水利投资(集团)有限责任公司	75,178,577.94	0-3年	7.87	12,224,122.60
云南红云氯碱有限公司	61,246,335.98	0-6个月	6.41	612,463.36
松桃苗族自治县净宇环保投资有限公司	56,517,174.23	0-3年	5.92	1,806,308.92
小　计	415,349,814.28		43.48	16,866,972.14
2018.12.31				
威宁自治县水利投资(集团)有限责任公司	65,380,720.13	1-2年	10.57	6,538,072.01
南通产业控股集团有限公司	65,082,862.43	2-3年	10.52	13,016,572.49
重庆渝富土地开发经营有限公司	39,082,756.32	0-6个月	6.32	390,827.56
天津市海河建设发展投资有限公司	37,675,386.67	0-6个月	6.09	376,753.87
中央国家机关公务员住宅建设服务中心	34,334,037.61	0-2年	5.55	3,357,085.63

单位名称	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
小　计	241,555,763.16		39.05	23,679,311.56
2017.12.31				
威宁自治县水利投资(集团)有限责任公司	71,380,720.13	6-12个月	11.41	3,569,036.01
南通产业控股集团有限公司	67,782,933.24	6个月-2年	10.83	6,643,289.78
中央国家机关公务员住宅建设服务中心	61,943,080.31	0-3年	9.90	1,736,354.11
重庆紫光化工股份有限公司	48,302,492.04	0-1年	7.72	2,412,824.89
北京建工地产宁波房地产有限公司	41,600,000.00	0-6个月	6.65	416,000.00
小　计	291,009,225.72		46.51	14,777,504.79

7．报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8．转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,239,488.53	58.66	39,785,507.78	92.48	31,494,763.78	89.96
1-2年	11,880,596.53	34.44	3,144,886.93	7.31	3,513,191.49	10.04
2-3年	2,323,117.00	6.73	90,475.86	0.21		
3年以上	57,934.23	0.17				
合　计	34,501,136.29	100.00	43,020,870.57	100.00	35,007,955.27	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2019.12.31				
中北华宇建筑工程公司	8,214,850.12	1-2年	23.81	未到结算时点
山西靖田会泽环境科技有限公司	4,913,705.96	1年以内	14.24	未到结算时点
天津建昌环保股份有限公司	4,822,252.18	1年以内	13.98	未到结算时点

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
天津华勘地热工程有限公司	2,663,854.57	1-2年	7.72	未到结算时点
湘潭新奥燃气有限公司	1,956,175.85	1年以内	5.67	未到结算时点
小　计	22,570,838.68		65.42	
2018.12.31				
北京通润达机械施工有限责任公司	14,247,467.22	1年以内	33.12	未到结算时点
中北华宇建筑工程公司	8,214,850.12	1年以内	19.10	未到结算时点
天津华勘地热工程有限公司	2,663,854.57	1年以内	6.19	未到结算时点
江苏盖亚环境科技股份有限公司	2,218,363.57	1-2年	5.16	未到结算时点
北京昌建建筑工程公司	1,848,924.00	1年以内	4.30	未到结算时点
小　计	29,193,459.48		67.87	
2017.12.31				
云南金色田野企业集团有限公司	9,396,226.44	1年以内	26.84	未到结算时点
北京昌建建筑工程公司	5,712,946.17	1年以内	16.32	未到结算时点
江苏盖亚环境科技股份有限公司	3,804,324.32	1年以内	10.87	未到结算时点
上海通兴建筑安装工程总公司	3,422,715.63	1-2年	9.78	未到结算时点
江苏鑫诚嘉环保工程有限公司	1,768,700.00	1年以内	5.05	未到结算时点
小　计	24,104,912.56		68.86	

3．截至2019年12月31日账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金　额	未及时结算的原因
中北华宇建筑工程公司	8,214,850.12	未到结算时点
天津华勘地热工程有限公司	2,663,854.57	未到结算时点
江苏盖亚环境科技股份有限公司	1,838,970.49	未到结算时点
中南勘察基础工程有限公司	375,808.59	未到结算时点
深圳市智慧睿图科技信息有限公司	207,547.12	未到结算时点

4．减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（五）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	74,872,438.87	2,435,993.33	72,436,445.54

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	87,641,844.05	1,887,372.26	85,754,471.79

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	98,136,481.27	4,165,041.71	93,971,439.56

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019年12月31日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,872,438.87	100.00	2,435,993.33	3.25	72,436,445.54
合　计	74,872,438.87	100.00	2,435,993.33	3.25	72,436,445.54

2)2018年12月31日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,641,844.05	100.00	1,887,372.26	2.15	85,754,471.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	87,641,844.05	100.00	1,887,372.26	2.15	85,754,471.79

3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,136,481.27	100.00	4,165,041.71	4.24	93,971,439.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	98,136,481.27	100.00	4,165,041.71	4.24	93,971,439.56

(2)按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	17,790,446.23	7,968,687.35	22,308,257.96
6-12 个月（含）	2,451,527.43	5,116,318.86	12,116,034.75
1 年以内小计	20,241,973.66	13,085,006.21	34,424,292.71
1-2 年	5,098,782.50	3,654,379.03	9,233,454.87
2-3 年	2,566,833.64	2,071,273.40	77,000.00
3-4 年	1,159,936.80	3,500.00	3,580,000.00
4-5 年		10,000.00	125,562.72
5 年以上	75,000.00	75,000.00	
账面余额小计	29,142,526.60	18,899,158.64	47,440,310.30
减：坏账准备	1,978,694.21	1,199,945.40	3,658,079.99
账面价值小计	27,163,832.39	17,699,213.24	43,782,230.31

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	49,982,700.32	71,476,259.00	70,915,240.78

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	13,778,391.60	12,811,971.14	25,610,598.66
备用金	31,410.71	3,278,613.91	973,074.43
股权转让款	9,390,203.00		
其他	1,689,733.24	75,000.00	637,567.40
账面余额小计	74,872,438.87	87,641,844.05	98,136,481.27
减：坏账准备	2,435,993.33	1,887,372.26	4,165,041.71
账面价值小计	72,436,445.54	85,754,471.79	93,971,439.56

(4)坏账准备计提情况

1)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,887,372.26			1,887,372.26
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	548,621.07			548,621.07
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,435,993.33			2,435,993.33

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自2019年1月1日起适用)：

2019年度部分押金保证金未回款账龄变长，并相应导致按组合计提的12个月预期信用损失的增加。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	29,142,526.60	1,978,694.21	6.79
未到期履约保证金组合	45,729,912.27	457,299.12	1.00
小　计	74,872,438.87	2,435,993.33	3.25

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	17,790,446.23	177,904.46	1.00
6-12 个月（含）	2,451,527.43	122,576.37	5.00
1 年以内小计	20,241,973.66	300,480.83	1.48
1-2 年	5,098,782.50	509,878.25	10.00
2-3 年	2,566,833.64	513,366.73	20.00
3-4 年	1,159,936.80	579,968.40	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00
小　计	29,142,526.60	1,978,694.21	6.79

2)2018 年 12 月 31 日

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	7,968,687.35	79,686.88	1.00
6-12 个月（含）	5,116,318.86	255,815.94	5.00
1 年以内小计	13,085,006.21	335,502.82	2.56
1-2 年	3,654,379.03	365,437.90	10.00
2-3 年	2,071,273.40	414,254.68	20.00
3-4 年	3,500.00	1,750.00	50.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00
小　计	18,899,158.64	1,199,945.40	6.35

其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期履约保证金组合	68,742,685.41	687,426.86	1.00

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3)2017 年 12 月 31 日

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	22,308,257.96	223,082.58	1.00
6-12 个月（含）	12,116,034.75	605,801.74	5.00
1 年以内小计	34,424,292.71	828,884.32	2.41
1-2 年	9,233,454.87	923,345.49	10.00
2-3 年	77,000.00	15,400.00	20.00
3-4 年	3,580,000.00	1,790,000.00	50.00
4-5 年	125,562.72	100,450.18	80.00
5 年以上			100.00
小　计	47,440,310.30	3,658,079.99	7.71

其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期履约保证金组合	50,696,170.97	506,961.72	1.00

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,887,372.26	548,621.07			2,435,993.33
小　计	1,887,372.26	548,621.07			2,435,993.33

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,165,041.71	-2,277,669.45			1,887,372.26
小　计	4,165,041.71	-2,277,669.45			1,887,372.26

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,622,470.45	2,542,571.26			4,165,041.71
小　计	1,622,470.45	2,542,571.26			4,165,041.71

2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7)应收政府补助款项

无。

(8)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2019.12.31					
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金	13,880,011.74	0-6个月	18.54	138,800.12

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市环境建设投资有限公司	履约保证金	13,000,066.60	0-6个月	17.36	130,000.67
江苏敬可成业矿业科技有限公司	股权转让款	9,390,203.00	0-6个月	12.54	93,902.03
重庆渝富兴盛土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	11.72	87,777.67
西宁城投环境资源开发有限公司	履约保证金、押金保证金	5,001,463.42	0-4年	6.68	190,354.53
小　计		50,049,511.36		66.84	640,835.02
2018.12.31					
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金	13,880,011.74	0-6个月	15.84	138,800.12
天津市环境建设投资有限公司	履约保证金	13,000,066.60	0-6个月	14.83	130,000.67
南京市燕子矶片区整治开发有限责任公司	履约保证金	10,000,000.00	0-6个月	11.41	100,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	履约保证金	9,500,666.67	0-6个月	10.84	95,006.67
重庆渝富兴盛土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	10.02	87,777.67
小　计		55,158,511.61		62.94	551,585.13
2017.12.31					
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金、其他	20,382,579.14	0-6个月	20.77	203,825.79
南通产业控股集团有限公司	履约保证金、押金保证金	13,327,798.40	6个月-4年	13.58	2,250,389.92
重庆渝富兴盛土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	8.94	87,777.67
湘潭产业投资发展集团有限公司	履约保证金	7,585,957.89	0-6个月	7.73	75,859.58
灵宝市弘农涧河重金属污染综合治理项目建设指挥部	履约保证金	5,689,357.34	0-6个月	5.80	56,893.57
小　计		55,763,459.37		56.82	2,674,746.53

(9)报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(六) 存货

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,037,567.17		8,037,567.17

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	321,728.40		321,728.40
低值易耗品	6,386.79		6,386.79
建造合同形成的资产	631,858,089.56		631,858,089.56
合　计	640,223,771.92		640,223,771.92

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,974,342.99		5,974,342.99
库存商品	566,994.52		566,994.52
低值易耗品	8,447.09		8,447.09
建造合同形成的资产	664,745,700.19		664,745,700.19
合　计	671,295,484.79		671,295,484.79

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,223,419.40		3,223,419.40
库存商品	544,206.01		544,206.01
低值易耗品	51,702.71		51,702.71
建造合同形成的资产	429,736,673.25		429,736,673.25
合　计	433,556,001.37		433,556,001.37

[注]截至2019年12月31日存货中用于债务担保的账面价值为0.00元。

2．存货跌价准备

报告期各期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

4．建造合同形成的已完工未结算资产情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生成本	2,935,114,663.98	2,285,178,373.85	1,706,946,641.28
累计已确认毛利	707,072,547.62	549,952,677.04	404,650,488.31

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
减：预计损失			
已办理结算的金额	3,010,329,122.04	2,170,385,350.70	1,681,860,456.34
建造合同形成的已完工未结算资产	631,858,089.56	664,745,700.19	429,736,673.25

（七）一年内到期的非流动资产

1．明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	24,374,855.80	132,000.00	24,242,855.80

续上表：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款			

续上表：

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款			

2．一年内到期的长期应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期收款提供劳务	24,242,855.80		

3．减值准备计提原因及依据

(1)2019年度

1)按一般方法计提信用损失准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	132,000.00			132,000.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	132,000.00			132,000.00

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况：

2019年度泰兴市双越投资有限公司委托公司修复的虹桥新型城镇化环境修复项目已完工，按合同约定公司享受如下分期收款的权利：

约定收款时间	收款金额/长期应收款余额
2019年12月31日	13,200,000.00
2020年12月31日	13,200,000.00
2021年12月31日	13,200,000.00
2022年12月31日	8,619,058.44
2023年12月31日	12,054,764.61
合计	60,273,823.05

其中：未来12个月内到期的长期应收款余额26,400,000.00元，应于未来12个月内摊销的未实现融资收益2,025,144.20元，未来12个月预期信用损失132,000.00元。

报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(八) 其他流动资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	290,493.66		290,493.66
预缴税金	168,913.43		168,913.43
合　计	459,407.09		459,407.09

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	16,971.25		16,971.25
预缴税金	167,177.31		167,177.31
合　计	184,148.56		184,148.56

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	81,676.26		81,676.26
预缴税金	164,726.25		164,726.25
合　计	246,402.51		246,402.51

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（九）可供出售金融资产

1．明细情况

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	700,000.00		700,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	700,000.00		700,000.00
合　计	700,000.00		700,000.00

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	700,000.00		700,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	700,000.00		700,000.00
合　计	700,000.00		700,000.00

2．报告期重分类情况

(1)2018 年度

期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(2)2017 年度

期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3．报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2018.12.31				
盘锦邦盛实业有限公司	700,000.00			700,000.00
小　计	700,000.00			700,000.00
2017.12.31				
盘锦邦盛实业有限公司	700,000.00			700,000.00
小　计	700,000.00			700,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
2018.12.31						
盘锦邦盛实业有限公司					1.00	
小　计					1.00	
2017.12.31						
盘锦邦盛实业有限公司					1.00	
小　计					1.00	

上述被投资单位盘锦邦盛实业有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司未向盘锦邦盛实业有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

4．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）长期应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	30,967,987.57		30,967,987.57	4.75%

续上表：

项　目	2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务				

续上表：

项　目	2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务				

2．坏账准备计提情况(自2019年1月1日起适用)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

3．损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

2019 年度泰兴市双越投资有限公司委托公司施工的虹桥新型城镇化环境修复项目已完工，按合同约定公司享受如下分期收款的权利：

约定收款时间	收款金额/长期应收款余额
2019 年 12 月 31 日	13,200,000.00
2020 年 12 月 31 日	13,200,000.00
2021 年 12 月 31 日	13,200,000.00
2022 年 12 月 31 日	8,619,058.44
2023 年 12 月 31 日	12,054,764.61
合计	60,273,823.05

其中：未来 12 个月内到期的长期应收款余额 26,400,000.00 元，应于未来 12 个月内摊销的未实现融资收益 2,025,144.20 元，未来 12 个月预期信用损失 132,000.00 元。相关款项余额已重分类至一年内到期的其他非流动资产科目列报。

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

4．截至 2019 年 12 月 31 日长期应收款逾期及展期情况

无。

5．因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

6．转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（十一）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	32,411,127.38		32,411,127.38

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	34,445,473.42		34,445,473.42

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	28,409,201.05		28,409,201.05

2．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2019.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司	3,900,000.00	9,236,517.68			6,813,041.12	
南通国盛环境修复有限责任公司	9,600,000.00	9,993,001.57			634,235.56	
徐州中德环境修复有限公司	9,000,000.00	8,942,686.37		7,959,768.85	-982,917.52	
陕西建邦环境修复有限责任公司	1,960,000.00	2,860,390.83			310,684.99	
北京建盛资产管理有限公司	4,000,000.00	3,412,876.97			-334,450.45	
天津环投环境修复有限责任公司	4,700,000.00		4,700,000.00		-1,315,170.89	
小　计	33,160,000.00	34,445,473.42	4,700,000.00	7,959,768.85	5,125,422.81	
2018.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司	3,900,000.00	6,508,183.01			2,728,334.67	
南通国盛环境修复有限责任公司	9,600,000.00	9,254,271.36			738,730.21	
徐州中德环境修复有限公司	9,000,000.00	6,396,495.77			2,546,190.60	
陕西建邦环境修复有限责任公司	1,960,000.00	2,246,460.76			613,930.07	

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
北京建盛资产管理有限公司	4,000,000.00	4,003,790.15			-590,913.18	
小　计	28,460,000.00	28,409,201.05			6,036,272.37	
2017.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司	3,900,000.00	1,991,796.58	1,950,000.00		2,566,386.43	
南通国盛环境修复有限责任公司	9,600,000.00	8,878,662.86			375,608.50	
徐州中德环境修复有限公司	9,000,000.00	6,929,179.76			-532,683.99	
陕西建邦环境修复有限责任公司	1,960,000.00	1,211,949.69			1,034,511.07	
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司	2,400,000.00	606,871.32	1,200,000.00		-2,391,320.01	
北京建盛资产管理有限公司	4,000,000.00	3,999,770.11			4,020.04	
小　计	30,860,000.00	23,618,230.32	3,150,000.00		1,056,522.04	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2019.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司		3,900,000.00			12,149,558.80	
南通国盛环境修复有限责任公司					10,627,237.13	
徐州中德环境修复有限公司						
陕西建邦环境修复有限责任公司					3,171,075.82	
北京建盛资产管理有限公司					3,078,426.52	
天津环投环境修复有限责任公司					3,384,829.11	
小　计		3,900,000.00			32,411,127.38	
2018.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司					9,236,517.68	
南通国盛环境修复有限责任公司					9,993,001.57	
徐州中德环境修复有限公司					8,942,686.37	
陕西建邦环境修复有限责任公司					2,860,390.83	
北京建盛资产管					3,412,876.97	

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
理有限公司						
小　计					34,445,473.42	
2017.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司					6,508,183.01	
南通国盛环境修复有限责任公司					9,254,271.36	
徐州中德环境修复有限公司					6,396,495.77	
陕西建邦环境修复有限责任公司					2,246,460.76	
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司	584,448.69					
北京建盛资产管理有限公司					4,003,790.15	
小　计	584,448.69				28,409,201.05	

4．报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5．截至2019年12月31日向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

6．截至2019年12月31日有限售条件的长期股权投资的说明

无。

（十二）固定资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	72,415,043.70	67,383,423.97	50,323,374.95

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
办公设备	8,703,571.43	595,300.08				22,284.48		9,276,587.03
机器设备	104,552,985.17	10,225,828.64	3,899,867.24				2,222,222.22	116,456,458.83
运输工具	3,205,764.93							3,205,764.93
其他设备	8,661,538.25	5,374,494.73						14,036,032.98
小　计	125,123,859.78	16,195,623.45	3,899,867.24			22,284.48	2,222,222.22	142,974,843.77
(2)累计折旧		计提						
办公设备	5,365,541.05	1,083,372.45				8,674.24		6,440,239.26
机器设备	42,411,870.06	10,632,937.29					387,053.26	52,657,754.09
运输工具	2,538,610.77	197,740.89						2,736,351.66
其他设备	7,424,413.93	1,301,041.13						8,725,455.06
小　计	57,740,435.81	13,215,091.76				8,674.24	387,053.26	70,559,800.07
(3)减值准备		计提						
办公设备								

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备								
运输工具								
其他设备								
小　计								
(4)账面价值								
办公设备	3,338,030.38							2,836,347.77
机器设备	62,141,115.11							63,798,704.74
运输工具	667,154.16							469,413.27
其他设备	1,237,124.32							5,310,577.92
小　计	67,383,423.97							72,415,043.70

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
办公设备	7,649,400.53	1,134,807.90				80,637.00		8,703,571.43
机器设备	82,947,951.13	25,262,496.15	1,144,986.40			4,574,520.30	227,928.21	104,552,985.17

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	3,841,609.93					635,845.00		3,205,764.93
其他设备	11,547,454.52	1,092,500.00				3,978,416.27		8,661,538.25
小　计	105,986,416.11	27,489,804.05	1,144,986.40			9,269,418.57	227,928.21	125,123,859.78
(2)累计折旧		计提						
办公设备	4,406,179.27	1,027,984.98				68,623.20		5,365,541.05
机器设备	38,042,618.70	8,961,348.99			-199,386.08	4,345,794.29	46,917.26	42,411,870.06
运输工具	2,823,876.59	318,786.93				604,052.75		2,538,610.77
其他设备	10,390,366.60	813,542.79				3,779,495.46		7,424,413.93
小　计	55,663,041.16	11,121,663.69			-199,386.08	8,797,965.70	46,917.26	57,740,435.81
(3)减值准备		计提						
办公设备								
机器设备								
运输工具								
其他设备								
小　计								
(4)账面价值								

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
办公设备	3,243,221.26							3,338,030.38
机器设备	44,905,332.43							62,141,115.11
运输工具	1,017,733.34							667,154.16
其他设备	1,157,087.92							1,237,124.32
小　计	50,323,374.95							67,383,423.97

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
办公设备	6,930,518.63	1,561,259.28				842,377.38		7,649,400.53
机器设备	88,310,861.98	5,689,876.88				11,052,787.73		82,947,951.13
运输工具	3,740,677.38	252,528.55				151,596.00		3,841,609.93
其他设备	11,547,454.52							11,547,454.52
小　计	110,529,512.51	7,503,664.71				12,046,761.11		105,986,416.11
(2)累计折旧		计提						
办公设备	4,016,649.97	1,190,184.82				800,655.52		4,406,179.27

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	40,041,915.99	8,125,004.87				10,124,302.16		38,042,618.70
运输工具	2,538,844.57	429,048.22				144,016.20		2,823,876.59
其他设备	8,453,183.53	1,937,183.07						10,390,366.60
小　计	55,050,594.06	11,681,420.98				11,068,973.88		55,663,041.16
(3)减值准备		计提						
办公设备								
机器设备								
运输工具								
其他设备								
小　计								
(4)账面价值								
办公设备	2,913,868.66							3,243,221.26
机器设备	48,268,945.99							44,905,332.43
运输工具	1,201,832.81							1,017,733.34
其他设备	3,094,270.99							1,157,087.92
小　计	55,478,918.45							50,323,374.95

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	28,263,583.54	20,945,151.62	22,416,653.56

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)暂时闲置的固定资产

报告期各期末无闲置的固定资产。

(4)融资租赁租入的固定资产

报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)经营租赁租出的固定资产

类　别	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,991,776.52	994,807.38		1,996,969.14

续上表：

类　别	2018.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备				

续上表：

类　别	2017.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备				

(6)截至2019年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

(7)截至2019年12月31日无用于借款抵押的固定资产。

(十三) 在建工程

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	33,859,640.87		33,859,640.87

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,123,718.61		14,123,718.61

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,830,863.40		6,830,863.40

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
直接热脱附设备（TDU）1#	770,889.81		770,889.81
直接热脱附设备（TDU）2#	14,662,566.31		14,662,566.31
直接热脱附设备（TDU）3#	11,434,163.27		11,434,163.27
直接热脱附设备（TDU）4#	6,793,725.29		6,793,725.29
会议室改造-地下	198,296.19		198,296.19
小　计	33,859,640.87		33,859,640.87

续上表：

工程名称	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修费	6,606,046.20		6,606,046.20
直接热脱附设备（TDU）2#	7,517,672.41		7,517,672.41
小　计	14,123,718.61		14,123,718.61

续上表：

工程名称	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修费	6,088,953.33		6,088,953.33
地下水原位修复药剂注入一体化技术设备开发与示范R1701-YBM钻机更新改造	649,363.81		649,363.81
污染场地环保工程车研制	92,546.26		92,546.26

工程名称	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
小　计	6,830,863.40		6,830,863.40

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2019.12.31						
实验室装修费	7,041,582.98	6,606,046.20	1,920,261.60		8,526,307.80	
直接热脱附设备（TDU）1#	2,170,000.00		770,889.81			770,889.81
直接热脱附设备（TDU）2#	23,012,875.00	7,517,672.41	7,144,893.90			14,662,566.31
直接热脱附设备（TDU）3#	18,310,000.00		11,434,163.27			11,434,163.27
直接热脱附设备（TDU）4#	20,000,000.00		6,793,725.29			6,793,725.29
东方中试项目原位抽提技术集成设备更新改造	2,700,000.00		3,899,867.24	3,899,867.24		
会议室改造-地下	1,468,538.48		198,296.19			198,296.19
小　计	74,702,996.46	14,123,718.61	32,162,097.30	3,899,867.24	8,526,307.80	33,859,640.87
2018.12.31						
实验室装修费	7,041,582.98	6,088,953.33	517,092.87			6,606,046.20
污染场地环保工程车研制	280,800.00	92,546.26		92,546.26		
地下水原位修复药剂注入一体化技术设备开发与示范R1701-YBM钻机更新改造	485,100.00	649,363.81	172,065.38	821,429.19		
履带式气味抑制剂研发	50,000.00		231,010.95	231,010.95		
实验室宣传展示设施	800,000.00		620,179.24		620,179.24	
直接热脱附设备（TDU）2#	23,012,875.00		7,517,672.41			7,517,672.41
小　计	31,670,357.98	6,830,863.40	9,058,020.85	1,144,986.40	620,179.24	14,123,718.61
2017.12.31						
实验室装修费	7,041,582.98		6,088,953.33			6,088,953.33
污染场地环保工程车研制	280,800.00		92,546.26			92,546.26
地下水原位修复药剂注入一体化技术设备开发与示范R1701-YBM钻机更新改造	485,100.00		649,363.81			649,363.81
小　计	7,807,482.98		6,830,863.40			6,830,863.40

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
2019.12.31						
实验室装修费	121.09	100.00				自筹
直接热脱附设备（TDU）1#	35.52	25.00				自筹
直接热脱附设备（TDU）2#	63.71	75.00				自筹
直接热脱附设备（TDU）3#	62.45	75.00				自筹
直接热脱附设备（TDU）4#	33.97	10.00				自筹
东方中试项目原位抽提技术集成设备更新改造	144.44	100.00				自筹
会议室改造-地下	13.50	20.00				自筹
小　计						
2018.12.31						
实验室装修费	93.81	93.00				自筹
污染场地环保工程车研制	32.96	100.00				自筹
地下水原位修复药剂注入一体化技术设备开发与示范 R1701-YBM 钻机更新改造	169.33	100.00				自筹
履带式气味抑制剂研发	100.00	100.00				自筹
实验室宣传展示设施	77.52	100.00				自筹
直接热脱附设备（TDU）2#	32.67	33.00				自筹
小　计						
2017.12.31						
实验室装修费	86.47	90.00				自筹
污染场地环保工程车研制	32.96	30.00				自筹
地下水原位修复药剂注入一体化技术设备开发与示范R1701-YBM钻机更新改造	133.86	50.00				自筹
小　计						

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)截至2019年12月31日无用于借款抵押的在建工程。

（十四）无形资产

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	2,722,645.02	664,868.94						3,387,513.96
专利权	419,633.25		108,358.36					527,991.61
商标权	4,100.00							4,100.00
著作权	17,900.00							17,900.00
合　计	3,164,278.27	664,868.94	108,358.36					3,937,505.57
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	1,691,785.95	399,973.66						2,091,759.61
专利权	198,174.28	84,055.64						282,229.92
商标权	4,100.00							4,100.00
著作权	16,780.00	1,120.00						17,900.00
合　计	1,910,840.23	485,149.30						2,395,989.53
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件								
专利权								
商标权								
著作权								
合　计								
(4) 账面价值								
软件	1,030,859.07							1,295,754.35
专利权	221,458.97							245,761.69
商标权								
著作权	1,120.00							
合　计	1,253,438.04							1,541,516.04

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	2,401,830.84	320,814.18						2,722,645.02
专利权	300,790.25		124,873.00			6,030.00		419,633.25
商标权	4,100.00							4,100.00
著作权	17,900.00							17,900.00
合　计	2,724,621.09	320,814.18	124,873.00			6,030.00		3,164,278.27
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	1,270,032.60	421,753.35						1,691,785.95
专利权	133,933.10	70,271.18				6,030.00		198,174.28
商标权	3,652.73	447.27						4,100.00
著作权	13,420.00	3,360.00						16,780.00
合　计	1,421,038.43	495,831.80				6,030.00		1,910,840.23
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件								
专利权								
商标权								
著作权								
合　计								
(4) 账面价值								
软件	1,131,798.24							1,030,859.07
专利权	166,857.15							221,458.97
商标权	447.27							
著作权	4,480.00							1,120.00
合　计	1,303,582.66							1,253,438.04

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	1,742,801.97	659,028.87						2,401,830.84
专利权	220,520.10		103,325.15			23,055.00		300,790.25
商标权	4,100.00							4,100.00
著作权	17,900.00							17,900.00
合　计	1,985,322.07	659,028.87	103,325.15			23,055.00		2,724,621.09
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	907,683.76	362,348.84						1,270,032.60
专利权	98,113.70	52,649.81				16,830.41		133,933.10
商标权	2,758.19	894.54						3,652.73
著作权	10,060.00	3,360.00						13,420.00
合　计	1,018,615.65	419,253.19				16,830.41		1,421,038.43
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件								
专利权								
商标权								
著作权								
合　计								
(4) 账面价值								
软件	835,118.21							1,131,798.24
专利权	122,406.40							166,857.15
商标权	1,341.81							447.27
著作权	7,840.00							4,480.00
合　计	966,706.42							1,303,582.66

[注]各报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

摊销额	485,149.30	495,831.80	419,253.19
通过内部研发形成的无形资产账面价值	245,761.69	221,458.97	167,304.42
通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例(%)	15.94	17.67	12.83

2．报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．截至 2019 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的无形资产。

4．截至 2019 年 12 月 31 日无未办妥权证的无形资产。

5．对报告期发生的按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产的评估机构和评估方法的说明

无。

（十五）开发支出

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2019.12.31						
2018年北京市科研成果转化项目R1818		126,615.05			126,615.05	
2018年北京市企业技术中心创新能力提升项目R1817		29,298.02			29,298.02	
2018年朝阳区高新技术产业发展引导资金支持项目R1819		473.10			473.10	
863土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制R1203		38,594.25			38,594.25	
DF01地块生态修复工程R1808		43,922.18			43,922.18	
HAVE专利		2,621.06			2,621.06	
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发R1715		81,675.68			81,675.68	
地下水卤代溶剂污染修复技术装备集成及工程化示范应用R1905		105,688.26			105,688.26	
地下水污染曝气技术与地下水多相抽提修复技术专利申请R1502		329,692.48			329,692.48	
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范R1701		392,687.55			392,687.55	
典型复合污染场地修复技术研究项目R1507		115,562.37			115,562.37	
典型化工场地地下水污染治理技术工程示范R1816		253,831.61			253,831.61	
东营胜利油田		141.66			141.66	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
都市农区镉砷污染防治与生态安全保障技术示范 R1820		3,166.02			3,166.02	
发明-间接热解析方法		8,948.89			8,948.89	
发明-直接热解析方法		8,948.89			8,948.89	
发明专利：单自由度折叠水箱 JGXF-FM-17-13	8,203.88					8,203.88
发明专利：汞污染盐泥及土壤的间接热解吸修复系统和方法 JGXF-FM-18-08	8,106.80					8,106.80
发明专利：挥发性有机污染场地气味抑制系统及使用方法 JGXF-FM-16-23	1,255.00	2,827.11			2,827.11	1,255.00
发明专利：热脱附系统及热脱附方法 JGXF-FM-16-10	20,841.51					20,841.51
发明专利：糖蜜在铬污染土壤中的用途及修复方法 JGXF-FM-15-04		2,621.06			2,621.06	
发明专利：土壤及地下水固相浅层搅拌原位化学氧化修复工艺 JGXF-FM-17-02	7,718.45					7,718.45
发明专利：土壤及地下水双液浅层搅拌原位化学氧化修复工艺 JGXF-FM-17-03	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种饱和土壤及地下水浅层搅拌精细化分区原位修复方法 JGXF-FM-17-04	7,718.45	2,177.86		7,718.45	2,177.86	
发明专利：一种测定土壤中合成麝香浓度的方法 JGXF-FM-19-05		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种抽提管道 JGXF-FM-16-09		4,792.91			4,792.91	
发明专利：一种地下流体气提装置及工艺 JGXF-FM-16-20	11,940.57	19,800.55			26,080.74	5,660.38
发明专利：一种地下水中挥发性有机物总量的测定方法 JGXF-FM-19-01		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种多环芳烃污染土壤修复效果评价方法和检测试剂盒 JGXF-FM-19-14		11,940.57				11,940.57

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种改良剂及其制备方法和应用 JGXF-FM-19-10		11,940.56				11,940.56
发明专利：一种铬污染的原位修复方法 JGXF-FM-15-02	6,323.79					6,323.79
发明专利：一种铬污染建筑垃圾浸洗系统及其布置方法 JGXF-FM-18-15	8,166.98					8,166.98
发明专利：一种铬污染土壤的分层修复方法 JGXF-FM-15-01		2,958.17			2,958.17	
发明专利：一种过二硫酸盐含量的检测方法 JGXF-FM-19-03		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种过一硫酸盐含量的检测方法 JGXF-FM-19-02		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种含油污泥资源化处理方法 JGXF-FM-19-08		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种可点火加热钻头和一种土壤修复系统 JGXF-FM-15-28		5,448.17			5,448.17	
发明专利：一种可加热钻头以及去除有机污染物的方法 JGXF-FM-15-22		5,448.17			5,448.17	
发明专利：一种连续管式原位修复注入系统及方法 JGXF-FM-18-12	9,275.24					9,275.24
发明专利：一种农田土壤重金属污染的修复方法 JGXF-FM-19-09		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种农田污染治理的化学淋洗系统及其布置方法 JGXF-FM-17-10	7,791.26					7,791.26
发明专利：一种钱污染土壤修复药剂及工程应用方法 JGXF-FM-18-10	8,203.88					8,203.88
发明专利：一种石油污染环境水样中石油酸类物质的痕量检测方法 JGXF-FM-18-03	11,940.57					11,940.57
发明专利：一种水囊式水体动力生态提升装置及应用 JGXF-FM-16-22	12,090.57	4,803.83		12,090.57	4,803.83	
发明专利：一种填料、启动装置及其制备方法和微生物传感器系统 JGXF-FM-19-15		11,940.55				11,940.55

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种土壤及地下水高压旋喷与浅层搅拌联合原位修复方法 JGXF-FM-17-05	7,718.45					7,718.45
发明专利:一种土壤及地下水原位注入-高压旋喷注射原位修复系统 JGXF-FM-16-14		2,833.12			2,833.12	
发明专利：一种土壤淋洗修系统及方法 JGXF-FM-17-08	4,200.00					4,200.00
发明专利：一种土壤气相抽提用管道矩阵 JGXF-FM-16-05		2,827.11			2,827.11	
发明专利：一种土壤修复方法 JGXF-FM-16-01	11,550.00	2,631.98		11,550.00	2,631.98	
发明专利：一种土壤修复方法 JGXF-FM-16-02	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种土壤修复污染范围的判定方法 JGXF-FM-19-16		8,166.98				8,166.98
发明专利：一种土壤中多环芳烃的检测鉴定方法及试剂盒 JGXF-FM-19-13		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种污染土壤分级间接热脱附耦合催化降解修复系统及方法 JGXF-FM-18-11	9,275.24					9,275.24
发明专利：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定方法 JGXF-FM-16-15		2,833.12			2,833.12	
发明专利：一种污染土壤修复范围及边界的优化方法 JGXF-FM-16-21	7,718.45	4,809.83		7,718.45	4,809.83	
发明专利：一种污染土壤中氯代烃的快速检测方法 JGXF-FM-18-06	8,490.57					8,490.57
发明专利：一种污染土壤中温干筛减量处理系统及应用 JGXF-FM-16-13	11,940.56					11,940.56
发明专利：一种新型的矿山生态复垦模式 JGXF-FM-18-05	8,490.57					8,490.57
发明专利：一种修复氰化物污染土壤的电动修复装置和方法 JGXF-FM-16-17	12,090.57	2,631.98		12,090.57	2,631.98	
发明专利：一种修复重金属污染稳定剂及其制备方法和应用 JGXF-FM-19-11		11,940.57				11,940.57

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种应用于土壤中地下水的实时监控预警系统 JGXF-FM-19-12		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种用于非危废污染建筑物的修复系统及修复方法 JGXF-FM-18-02	12,540.57					12,540.57
发明专利：一种用于间接热解吸含汞废水处理及其汞资源化回收系统 JGXF-FM-18-09	8,106.80					8,106.80
发明专利：一种用于土壤淋洗修复的上料造浆及分级回收系统 JGXF-FM-17-09	12,240.53	2,631.98			2,631.98	12,240.53
发明专利：一种用于土壤修复的药剂及其制备方法和应用 JGXF-FM-15-23	11,091.51	7,313.62		11,091.51	7,313.62	
发明专利：一种用于污染盐泥及土壤处置的间接热解吸尾气处理系统 JGXF-FM-18-07	8,106.80					8,106.80
发明专利：一种用于污水处理的人工湿地系统 JGXF-FM-19-06		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种用于修复土壤和地下水的方法及系统 JGXF-FM-16-07	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种用于有机污染场地场界的气味抑制及扬尘控制系统 JGXF-FM-17-01	4,273.58					4,273.58
发明专利：一种用于有机污染土壤及地下水的原位化学氧化高压旋喷注射优化修复方法 JGXF-FM-16-16	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种用于重金属污染土壤电动修复的复合电极制作方法 JGXF-FM-16-18	12,240.57					12,240.57
发明专利：一种有机氯农药污染土壤的生物化学还原氧化修复的方发 JGXF-FM-16-19	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种余热高效利用有机污染土壤异位热脱附修复方法 JGXF-FM-17-12	8,203.88					8,203.88
发明专利：一种原位加热装置及其原位加热土壤修复系统 JGXF-FM-16-06	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种原位深层加热装置及具有其的原位加热土壤去污装置 JGXF-FM-15-27	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种原位土壤加热装置及具有其的原位加热土壤去污装置 JGXF-FM-15-26	11,241.51					11,241.51

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种原位阴燃系统 JGXF-FM-15-25		5,448.17			5,448.17	
发明专利：一种原位注入修复技术扩散半径的测定方法 JGXF-FM-18-13	8,166.98					8,166.98
发明专利：一种原位注入修复技术扩散半径的综合判定方法 JGXF-FM-18-14	8,166.98					8,166.98
发明专利：一种针对土壤中含砷有机物的多重联合修复方法 JGXF-FM-16-08	11,550.00	589.13			589.13	11,550.00
发明专利：一种蒸汽抽提土壤修复系统 JGXF-FM-16-03	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种重金属污染耕地的修复方法 JGXF-FM-19-04		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种重金属污染农田的治理方法 JGXF-FM-17-11	7,791.26					7,791.26
发明专利：一种重金属-有机物复合污染土壤和地下水修复系统及方法 JGXF-FM-15-24	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种注液装置 JGXF-FM-15-21	11,091.51					11,091.51
发明专利：用柠檬酸处理铬污染建筑垃圾的方法及其系统 JGXF-FM-18-16	8,166.98					8,166.98
发明专利：有机废气处理装置以及有机废气处理方法 JGXF-FM-16-11	12,900.00					12,900.00
发明专利-基于减量浓缩设计理念的土壤淋洗修复系统及其方法		2,833.12			2,833.12	
发明专利--一种工程化的多级筛分式异位土壤淋洗修复工艺 JGXF-FM-15-12	7,950.00					7,950.00
发明专利--一种土壤淋洗泥浆的高效脱水系统及其方法		2,833.12			2,833.12	
发明专利--一种污染土壤修复用高效淋洗振动筛分装备 JGXF-FM-15-10	7,950.00					7,950.00
发明专利--一种污染土壤修复用快速淋洗成套装备 JGXF-FM-15-09		2,833.12			2,833.12	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利-一种污染土壤修复用淋洗废液稳定一体化处理装备 JGXF-FM-15-11	7,950.00					7,950.00
发明专利一种移动式乳化植物油制备及原位注入		5,465.10			5,465.10	
发明专利-一种用于污染场地受污染建筑渣块的清洗系统及清洗方法 JGXF-FM-15-06		2,833.12			2,833.12	
发明专利-一种有机污染土壤和地下水原位修复装置及修复方法		2,833.12			2,833.12	
汞复合污染土壤稳定化技术与长效性评估研究 NEL-SRT201702		424,118.96			424,118.96	
国际阶段：土壤及地下水原位注入-高压旋喷注射原位修复系统及方法 JGXF-PCT-17-01	133,495.15	36,548.31			7,422.09	162,621.37
国际阶段：一种土壤及地下水原位化学氧化高压注射优化修复方法 JGXF-PCT-17-03	62,621.36	9,708.74				72,330.10
国际阶段：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定方法 JGXF-PCT-17-02	123,786.41	22,266.26			22,266.26	123,786.41
含砷废渣的稳定化处置工艺研发 R1713		36,995.87			36,995.87	
华北平原地下水公益项目 CP1314		28,841.83			28,841.83	
化工类污染场地的原位化学氧化修复技术攻关 R1213		1,305.48			1,305.48	
环境事故污染场地热解吸修复技术与装备攻关 R1707		1,342.20			1,342.20	
京津冀及周边焦化场地污染治理与再开发利用技术研究与集成示范 R1904		40,241.80			40,241.80	
具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发 R1902-1		25,205.25			25,205.25	
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键药剂开发 2015J001		29,093.16			29,093.16	
燃气热脱附原位修复技术与装备研发 R1821		892,757.70			892,757.70	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人工制气类污染场地氧化修复技术及机理的研究 R1602		212,671.32			212,671.32	
实验室宣传展示设施 nelsrt-01		982,538.96			982,538.96	
实用新型：单自由度折叠水箱 JGXF-SY-17-16		1,522.59			1,522.59	
实用新型：挥发性有机污染场地气味抑制系统 JGXF-SY-16-09		2,171.85			2,171.85	
实用新型：土壤修复热脱附系统的冷却塔除灰装置 JGXF-SY-16-08		2,171.85			2,171.85	
实用新型：洗鞋设备 JGXF-SY-19-01		4,273.57				4,273.57
实用新型：一种地下水实时监测传感器(一种传感器) JGXF-SY-18-14	3,773.59	2,413.55		3,773.59	2,413.55	
实用新型：一种地下水实时监测井(一种监测井) JGXF-SY-18-13	3,773.58	2,413.55		3,773.58	2,413.55	
实用新型：一种铬污染建筑垃圾浸洗系统 JGXF-SY-18-11	3,330.19	1,527.51		3,330.19	1,527.51	
实用新型：一种可移动冲水挡水堤模块 JGXF-SY-16-03		3,482.38			3,482.38	
实用新型：一种连续管式原位修复注入系统 JGXF-SY-18-06	4,017.62			4,017.62		
实用新型：一种撬装式土壤热分离设备		2,833.12			2,833.12	
实用新型：一种是用于污染土壤和底泥淋洗减量的多级多段水力旋流分离系统 JGXF-SY-18-09	4,273.59	1,321.45		4,273.59	1,321.45	
实用新型：一种毯式原位土壤修复系统 JGXF-SY-18-10	500.00	1,321.45		500.00	1,321.45	
实用新型：一种土壤分粒径湿法筛分装置 JGXF-SY-17-12		1,516.59			1,516.59	
实用新型：一种土壤及地下水的原位化学氧化高压旋喷注射修复系统 JGXF-SY-16-07		2,177.83			2,177.83	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种土壤淋洗的物料分级回收系统 JGXF-SY-17-09		1,516.59			1,516.59	
实用新型：一种土壤淋洗泥浆浓缩脱水系统 JGXF-SY-17-10		1,516.59			1,516.59	
实用新型：一种土壤淋洗上料造浆装置 JGXF-SY-17-08		1,516.59			1,516.59	
实用新型：一种土壤修复预处理及上料系统 JGXF-SY-17-07		3,274.88			3,274.88	
实用新型：一种污染土壤电加热间接热脱附系统 JGXF-SY-18-07	4,017.63	1,522.57		4,017.63	1,522.57	
实用新型：一种污染土壤分级间接热脱附耦合催化降解修复系统 JGXF-SY-18-05	4,017.62	1,522.59		4,017.62	1,522.59	
实用新型：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定的试验系统 JGXF-SY-16-06		2,177.86			2,177.86	
实用新型：一种污染土壤中温干筛减量处理系统 JGXF-SY-16-02		3,482.38			3,482.38	
实用新型：一种用于非危废污染建筑物的修复系统 JGXF-SY-18-01	4,273.55	1,321.45		4,273.55	1,321.45	
实用新型：一种用于汞污染盐泥及土壤修复的间接热解吸系统 JGXF-SY-18-03	3,597.09	1,522.59		3,597.09	1,522.59	
实用新型：一种用于间接热解吸含汞废水处理及其汞资源化回收系统 JGXF-SY-18-04	3,597.07	1,522.59		3,597.07	1,522.59	
实用新型：一种用于污染土壤加热处理的加热管套 JGXF-SY-18-08		2,838.03			2,838.03	
实用新型：一种用于污染盐泥及土壤处置的间接热解吸尾气处理系统 JGXF-SY-18-02	3,597.09	1,522.59		3,597.09	1,522.59	
实用新型：一种用于污水处理的人工湿地系统 JGXF-SY-19-02		4,273.57				4,273.57
实用新型：一种用于有机污染场地场界的气味抑制及扬尘控制装置 JGXF-SY-17-01		3,274.88			3,274.88	
发明专利：一种用于土壤污染场地的气味扬尘抑制材料及其制备方法和应用 JGXF-FM-18-01	11,940.57					11,940.57

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种余热高效利用有机污染土壤异位热脱附修复方法 JGXF-SY-17-15		1,522.53			1,522.53	
实用新型：一种重金属废水处理四联池 JGXF-SY-16-04		2,171.85			2,171.85	
实用新型：一种重金属污染土壤淋洗液水处理系统 JGXF-SY-17-11		1,516.59			1,516.59	
实用新型：用柠檬酸处理铬污染建筑垃圾的系统 JGXF-SY-18-12	3,330.19	1,527.51		3,330.19	1,527.51	
实用新型：用于河流或湖泊底泥孔隙水采样的采样器		5,666.20			5,666.20	
实用新型-基于减量浓缩设计理念的土壤淋洗修复系统		2,833.12			2,833.12	
实用新型-泡沫型气味抑制剂发生喷洒设备		2,833.12			2,833.12	
实用新型-一种土壤修复搅拌头		2,833.12			2,833.12	
实用新型-一种污染土壤修复用高效淋洗振动筛分装备 JGXF-SY-15-07		2,177.86			2,177.86	
实用新型-一种污染土壤修复用快速淋洗成套装备 JGXF-SY-15-06		2,177.86			2,177.86	
实用新型-一种污染土壤修复用淋洗废液稳定一体化处理装备 JGXF-SY-15-08		2,177.86			2,177.86	
实用新型-一种用于污染场地受污染建筑渣块的清洗系统 JGXF-SY-15-02		2,833.12			2,833.12	
实用新型-一种有机污染土壤修复溶配药系统		2,833.12			2,833.12	
实用新型-用于水中残留氧化剂的室外快速检测的试剂盒		1,965.79			1,965.79	
实用新型-用于土壤及地下水原位修复的注射设备		2,833.12			2,833.12	
实用新型-用于污染土壤修复技术的混合匀化设备		2,833.12			2,833.12	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型-原位化学氧化注入井系统		2,833.12			2,833.12	
双桥电镀厂项目 S20180007		2,358.54			2,358.54	
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619	9,685.85	17,771,474.92			17,771,474.92	9,685.85
污染场地合成麝香的污染特征调查 R1806		36,654.63			36,654.63	
污染场地绿色可持续修复评估体系与方法 R1906		18,346.60			18,346.60	
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209		399.03			399.03	
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧		4,389.37			4,389.37	
吴忠市利通区马莲渠乡巴浪湖污灌区治理项目 S20180005		220,992.27			220,992.27	
新型热脱附成套技术装备示范与验证 R1902-3		6,099.39			6,099.39	
宜为凯姆-利用地下水循环修复盐碱地系统 2014Y006		462,675.38			462,675.38	
用于水中残留氧化剂的室外快速检测的套件及检测方法 JGXF-FM-15-08		2,621.06			2,621.06	
用于污染土壤的低温解吸修复方法		8,948.89			8,948.89	
有机磷农药污染场地修复技术研究 R1811-02		97,322.38			97,322.38	
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620		315,901.43			315,901.43	
原长沙铬盐厂铬污染场地土壤修复项目 HHN2014002		2,051.37			2,051.37	
直接热脱附成套技术与装备的智能集成 R1902-2		178,128.68			178,128.68	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
制革类、铬化工类和电镀类场地污染土壤风险管控与修复技术 R1903		226,591.57			226,591.57	
合　计	873,778.89	24,026,373.97		108,358.36	23,809,937.13	981,857.37
2018.12.31						
863 地下水硝酸盐项目		89,655.04			89,655.04	
发明专利--一种有机污染土壤和地下水原位修复装置及修复方法		2,866.72			2,866.72	
发明专利-基于减量浓缩设计理念的土壤淋洗修复系统及其方法		2,866.72			2,866.72	
发明专利--一种土壤淋洗泥浆的高效脱水系统及其方法		2,866.72			2,866.72	
用于水中残留氧化剂的室外快速检测的套件及检测方法 JGXF-FM-15-08		199.64			199.64	
实用新型-用于水中残留氧化剂的室外快速检测的试剂盒		199.64			199.64	
发明专利--一种用于污染场地受污染建筑渣块的清洗系统及清洗方法 JGXF-FM-15-06		2,667.08			2,667.08	
实用新型--一种用于污染场地受污染建筑渣块的清洗系统 JGXF-SY-15-02		2,249.85			2,249.85	
发明专利：一种铬污染土壤的分层修复方法 JGXF-FM-15-01	6,323.79	1,455.00		7,778.79		
发明专利：一种铬污染的原位修复方法 JGXF-FM-15-02	6,323.79					6,323.79
发明专利：多硫化钙在铬污染土壤或地下水修复中的用途和修复方法 JGXF-FM-15-03		2,790.45			2,790.45	
发明专利：糖蜜在铬污染土壤中的用途及修复方法 JGXF-FM-15-04		2,790.45			2,790.45	
发明专利：铬污染土壤修复的原地异位反应系统及该系统的布置方法 JGXF-FM-15-05		2,790.45			2,790.45	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：铬污染土壤修复的原地异位反应系统 JGXF-SY-15-01		2,050.22			2,050.22	
发明专利：一种气味抑制专用车 JGXF-FM-15-07		2,667.08			2,667.08	
实用新型-重金属污染地下水外循环式原位修复治理系统及其方法 JGXF-SY-15-05		2,050.22			2,050.22	
发明专利-一种污染土壤修复用快速淋洗成套装备 JGXF-FM-15-09		2,667.08			2,667.08	
发明专利-一种污染土壤修复用高效淋洗振动筛分装备 JGXF-FM-15-10	7,950.00					7,950.00
实用新型-一种污染土壤修复用高效淋洗振动筛分装备 JGXF-SY-15-07		2,249.85			2,249.85	
发明专利-一种污染土壤修复用淋洗废液稳定一体化处理装备 JGXF-FM-15-11	7,950.00					7,950.00
实用新型-一种污染土壤修复用淋洗废液稳定一体化处理装备 JGXF-SY-15-08		2,249.85			2,249.85	
发明专利-一种工程化的多级筛分式异位土壤淋洗修复工艺 JGXF-FM-15-12	7,950.00					7,950.00
实用新型-基于减量浓缩设计理念的土壤淋洗修复系统		2,249.85			2,249.85	
发明专利：一种注液装置 JGXF-FM-15-21	11,091.51	2,124.41			2,124.41	11,091.51
发明专利：一种可加热钻头以及去除有机污染物的方法 JGXF-FM-15-22	11,541.51	193.98		11,541.51	193.98	
发明专利：一种用于土壤修复的药剂及其制备方法和应用 JGXF-FM-15-23	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种重金属-有机物复合污染土壤和地下水修复系统及方法 JGXF-FM-15-24	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种原位阴燃系统 JGXF-FM-15-25	11,091.51	3,148.62		12,195.57	2,044.56	
发明专利：一种原位土壤加热装置及具有其的原位加热土壤去污装置 JGXF-FM-15-26	11,241.51					11,241.51

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种原位深层加热装置及具有其的原位加热土壤去污装置 JGXF-FM-15-27	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种可点火加热钻头和一种土壤修复系统 JGXF-FM-15-28	11,091.51	1,043.04		11,940.57	193.98	
发明专利：一种污染土壤中温干筛减量处理系统及应用 JGXF-FM-16-13	11,940.56					11,940.56
实用新型：一种污染土壤中温干筛减量处理系统 JGXF-SY-16-02		193.98			193.98	
实用新型：一种可移动冲水挡水堤模块 JGXF-SY-16-03		193.98			193.98	
发明专利：一种污染土壤修复范围及边界的优化方法 JGXF-FM-16-21	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种修复氰化物污染土壤的电动修复装置和方法 JGXF-FM-16-17	12,090.57					12,090.57
发明专利：一种用于重金属污染土壤电动修复的复合电极制作方法 JGXF-FM-16-18	12,240.57					12,240.57
发明专利：一种土壤修复方法 JGXF-FM-16-01	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种土壤修复方法 JGXF-FM-16-02	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种蒸汽抽提土壤修复系统 JGXF-FM-16-03	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种土壤气相抽提用管道矩阵 JGXF-FM-16-05	11,700.00	2,954.64		12,804.06	1,850.58	
发明专利：一种原位加热装置及其原位加热土壤修复系统 JGXF-FM-16-06	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种用于修复土壤和地下水的方法及系统 JGXF-FM-16-07	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种针对土壤中含砷有机物的多重联合修复方法 JGXF-FM-16-08	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种抽提管道 JGXF-FM-16-09	12,150.00	193.98		12,150.00	193.98	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：热脱附系统及热脱附方法 JGXF-FM-16-10	20,841.51					20,841.51
发明专利：有机废气处理装置以及有机废气处理方法 JGXF-FM-16-11	12,900.00					12,900.00
实用新型：一种重金属废水处理四联池 JGXF-SY-16-04		1,233.72			1,233.72	
发明专利:一种土壤及地下水原位注入-高压旋喷注射原位修复系统 JGXF-FM-16-14		2,050.22			2,050.22	
发明专利：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定方法 JGXF-FM-16-15	7,718.45	2,774.17		7,718.45	2,774.17	
发明专利:一种用于有机污染土壤及地下水的原位化学氧化高压旋喷注射优化修复方法 JGXF-FM-16-16	7,718.45					7,718.45
实用新型：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定的试验系统 JGXF-SY-16-06		1,433.36			1,433.36	
实用新型：一种土壤及地下水的原位化学氧化高压旋喷注射修复系统 JGXF-SY-16-07		1,433.36			1,433.36	
实用新型：土壤修复热脱附系统的冷却塔除灰装置 JGXF-SY-16-08		1,632.81			1,632.81	
发明专利：一种有机氯农药污染土壤的生物化学还原氧化修复的方发 JGXF-FM-16-19	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种地下流体气提装置及工艺 JGXF-FM-16-20	11,940.57					11,940.57
发明专利：单自由度折叠水箱 JGXF-FM-17-13	8,203.88					8,203.88
发明专利：土壤及地下水固相浅层搅拌原位化学氧化修复工艺 JGXF-FM-17-02	7,718.45					7,718.45
发明专利：土壤及地下水双液浅层搅拌原位化学氧化修复工艺 JGXF-FM-17-03	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种饱和土壤及地下水浅层搅拌精细化分区原位修复方法 JGXF-FM-17-04	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种农田污染治理的化学淋洗系统及其布置方法 JGXF-FM-17-10	7,791.26					7,791.26

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种水囊式水体动力生态提升装置及应用 JGXF-FM-16-22	12,090.57					12,090.57
发明专利：一种土壤及地下水高压旋喷与浅层搅拌联合原位修复方法 JGXF-FM-17-05	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种土壤淋洗修系统及方法 JGXF-FM-17-08	4,200.00					4,200.00
发明专利：一种用于土壤淋洗修复的上料造浆及分级回收系统 JGXF-FM-17-09	12,240.53					12,240.53
发明专利：一种用于有机污染场地场界的气味抑制及扬尘控制系统 JGXF-FM-17-01	4,273.58					4,273.58
发明专利：一种余热高效利用有机污染土壤异位热脱附修复方法 JGXF-FM-17-12	8,203.88					8,203.88
发明专利：一种重金属污染农田的治理方法 JGXF-FM-17-11	7,791.26					7,791.26
国际阶段：土壤及地下水原位注入-高压旋喷注射原位修复系统及方法 JGXF-PCT-17-01	21,844.66	111,650.49				133,495.15
国际阶段：一种土壤及地下水原位化学氧化高压注射优化修复方法 JGXF-PCT-17-03	21,844.66	40,776.70				62,621.36
国际阶段：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定方法 JGXF-PCT-17-02	21,844.66	101,941.75				123,786.41
实用新型：单自由度折叠水箱 JGXF-SY-17-16	3,694.18	1,433.36		3,694.18	1,433.36	
实用新型：土壤及地下水浅层搅拌原位化学氧化修复的双液配药系统 JGXF-SY-17-05		1,433.36			1,433.36	
实用新型：土壤及地下水双液浅层搅拌原位化学氧化修复系统 JGXF-SY-17-04		1,433.36			1,433.36	
实用新型：污染场地环保工程车 JGXF-SY-17-14		1,433.17			1,433.17	
实用新型：一种农田污染治理的化学淋洗系统 JGXF-SY-17-13		1,433.36			1,433.36	
实用新型：一种土壤分粒径湿法筛分装置 JGXF-SY-17-12	4,273.59	1,655.24		4,273.59	1,655.24	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种土壤及地下水高压旋喷与浅层搅拌联合原位修复系统 JGXF-SY-17-06		1,632.99			1,632.99	
实用新型：一种土壤及地下水固相浅层搅拌原位化学氧化修复系统 JGXF-SY-17-02		1,433.36			1,433.36	
实用新型：一种土壤淋洗的物料分级回收系统 JGXF-SY-17-09	4,273.59	1,655.24		4,273.59	1,655.24	
实用新型：一种土壤淋洗泥浆浓缩脱水系统 JGXF-SY-17-10	4,273.59	1,655.24		4,273.59	1,655.24	
实用新型：一种土壤淋洗上料造浆装置 JGXF-SY-17-08	4,273.59	1,655.24		4,273.59	1,655.24	
实用新型：一种土壤修复预处理及上料系统 JGXF-SY-17-07	4,273.59			4,273.59		
实用新型：一种用于浅层污染土壤及地下水原位搅拌的回转式搅拌头 JGXF-SY-17-03		1,433.36			1,433.36	
实用新型：一种用于有机污染场地场界的气味抑制及扬尘控制装置 JGXF-SY-17-01	11,940.57			11,940.57		
实用新型：一种余热高效利用有机污染土壤异位热脱附修复方法 JGXF-SY-17-15	3,694.18	1,433.36		3,694.18	1,433.36	
实用新型：一种重金属污染土壤淋洗液水处理系统 JGXF-SY-17-11	4,273.59	1,655.24		4,273.59	1,655.24	
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619	4,218.87	9,432,869.57			9,427,402.59	9,685.85
发明专利：一种用于土壤污染场地的气味扬尘抑制材料及其制备方法和应用 JGXF-FM-18-01		11,940.57				11,940.57
发明专利：一种新型的矿山生态复垦模式 JGXF-FM-18-05		8,490.57				8,490.57
发明专利：一种污染土壤中氯代烃的快速检测方法 JGXF-FM-18-06		8,490.57				8,490.57
发明专利：一种用于非危废污染建筑物的修复系统及修复方法 JGXF-FM-18-02		12,540.57				12,540.57
发明专利：一种石油污染环境水样中石油酸类物质的痕量检测方法 JGXF-FM-18-03		11,940.57				11,940.57

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种用于非危废污染建筑物的修复系统 JGXF-SY-18-01		4,273.55				4,273.55
实用新型：一种用于污染盐泥及土壤处置的间接热解吸尾气处理系统 JGXF-SY-18-02		3,597.09				3,597.09
发明专利：一种用于污染盐泥及土壤处置的间接热解吸尾气处理系统 JGXF-FM-18-07		8,106.80				8,106.80
实用新型：一种用于汞污染盐泥及土壤修复的间接热解吸系统 JGXF-SY-18-03		3,597.09				3,597.09
发明专利：汞污染盐泥及土壤的间接热解吸修复系统和方法 JGXF-FM-18-08		8,106.80				8,106.80
发明专利：一种用于间接热解吸含汞废水处理及其汞资源化回收系统 JGXF-FM-18-09		8,106.80				8,106.80
实用新型：一种用于间接热解吸含汞废水处理及其汞资源化回收系统 JGXF-SY-18-04		3,597.07				3,597.07
发明专利：挥发性有机污染场地气味抑制系统及使用方法 JGXF-FM-16-23		1,255.00				1,255.00
实用新型：一种用于污染土壤加热处理的加热管套 JGXF-SY-18-08		3,773.58		3,773.58		
实用新型：一种是用于污染土壤和底泥淋洗减量的多级多段水力旋流分离系统 JGXF-SY-18-09		4,273.59				4,273.59
实用新型：一种地下水实时监测井(一种监测井) JGXF-SY-18-13		3,773.58				3,773.58
实用新型：一种地下水实时监测传感器(一种传感器) JGXF-SY-18-14		3,773.59				3,773.59
发明专利：一种钱污染土壤修复药剂及工程应用方法 JGXF-FM-18-10		8,203.88				8,203.88
发明专利：一种污染土壤分级间接热脱附耦合催化降解修复系统及方法 JGXF-FM-18-11		9,275.24				9,275.24
发明专利：一种连续管式原位修复注入系统及方法 JGXF-FM-18-12		9,275.24				9,275.24
实用新型：一种污染土壤分级间接热脱附耦合催化降解修复系统 JGXF-SY-18-05		4,017.62				4,017.62

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种连续管式原位修复注入系统 JGXF-SY-18-06		4,017.62				4,017.62
实用新型：一种污染土壤电加热间接热脱附系统 JGXF-SY-18-07		4,017.63				4,017.63
实用新型：一种毯式原位土壤修复系统 JGXF-SY-18-10		500.00				500.00
发明专利：一种原位注入修复技术扩散半径的测定方法 JGXF-FM-18-13		8,166.98				8,166.98
发明专利：一种原位注入修复技术扩散半径的综合判定方法 JGXF-FM-18-14		8,166.98				8,166.98
发明专利：一种铬污染建筑垃圾浸洗系统及其布置方法 JGXF-FM-18-15		8,166.98				8,166.98
发明专利：用柠檬酸处理铬污染建筑垃圾的方法及其系统 JGXF-FM-18-16		8,166.98				8,166.98
实用新型：一种铬污染建筑垃圾浸洗系统 JGXF-SY-18-11		3,330.19				3,330.19
实用新型：用柠檬酸处理铬污染建筑垃圾的系统 JGXF-SY-18-12		3,330.19				3,330.19
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203		36,332.34			36,332.34	
AceTeamwork 工时管理软件		78,562.43			78,562.43	
DF01 地块生态修复工程 R1808		2,784,397.93			2,784,397.93	
HAVE 专利		199.64			199.64	
北京高新技术成果转化项目 R1503		174,583.16			174,583.16	
大型污染场地精细化环境调查与风险管控技术方法与实例研究 NEL-SRT201708		387,962.59			387,962.59	
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发 R1715		53,118.19			53,118.19	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
地下水污染曝气技术与地下水多相抽提修复技术专利申请 R1502		1,845.40			1,845.40	
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701		170,619.60			170,619.60	
典型复合污染场地修复技术研究项目 R1507		181,978.70			181,978.70	
典型化工场地地下水污染治理技术工程示范 R1816		7,398.21			7,398.21	
电场迁移-电阻加热相协同的原位修复体系构建研究 NEL-SRT201701		499,078.08			499,078.08	
发明-间接热解析方法		8,624.08			8,624.08	
发明-直接热解析方法		8,624.08			8,624.08	
发明专利一种移动式乳化植物油制备及原位注入		2,866.72			2,866.72	
高锰酸钾药剂氧化多环芳烃污染土壤研究 R1811-01		2,164.32			2,164.32	
铬复合污染场地固化/稳定化技术研究 NEL-SRT201705		387,962.59			387,962.59	
工业地块土地安全修复与可持续利用规划决策支持方法与平台构建研究 NEL-SRT201709		290,971.92			290,971.92	
汞复合污染土壤稳定化技术与长效性评估研究 NEL-SRT201702		399,262.46			399,262.46	
过硫酸盐过氧化钙复合型缓释材料修复饱和带土壤中的苯 NEL-SRT201706		387,962.59			387,962.59	
含氯有机物污染地下水化学高级氧化修复技术与示范 NEL-SRT201710		499,078.08			499,078.08	
含砷废渣的稳定化处置工艺研发 R1713		178,339.82			178,339.82	
华北平原地下水公益项目 CP1314		27,151.48			27,151.48	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化工类污染场地的原位化学氧化修复技术攻关 R1213		7,093.79			7,093.79	
环境事故污染场地热解吸修复技术与装备攻关 R1707		440.03			440.03	
六价铬污染土壤和地下水修复技术研究 R1515		10,767.98			10,767.98	
模块化土壤淋洗设备研制 R1716		193,806.83			193,806.83	
农田重金属污染土壤钝化修复药剂研发与应用 R1706		9,622.00			9,622.00	
燃气热脱附原位修复技术与装备研发 R1821		131,756.61			131,756.61	
人工制气类污染场地氧化修复技术及机理的研究 R1602		79,402.98			79,402.98	
渗坑底泥修复药剂及工艺研究 R1708		38,946.45			38,946.45	
实验室宣传展示设施 nelsrt-01		350,258.65			350,258.65	
实用新型：一种撬装式土壤热分离设备		2,249.85			2,249.85	
实用新型：用于河流或湖泊底泥孔隙水采样的采样器		5,334.16			5,334.16	
实用新型-防护服		4,312.04			4,312.04	
实用新型-间接热解析		4,511.68			4,511.68	
实用新型-泡沫型气味抑制剂发生喷洒设备		2,866.72			2,866.72	
实用新型-一种土壤修复高压注射旋喷钻机		199.64			199.64	
实用新型-一种土壤修复搅拌头		2,866.72			2,866.72	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型一种用于污染土壤修复的设备		2,050.22			2,050.22	
实用新型-一种有机污染土壤修复溶配药系统		2,249.85			2,249.85	
实用新型-用于土壤及地下水原位修复的注射设备		2,866.72			2,866.72	
实用新型-用于污染土壤修复技术的混合匀化设备		2,667.08			2,667.08	
实用新型—用于污染土壤原位修复的双翼片式钻头		2,667.08			2,667.08	
实用新型-原位化学氧化注入井系统		2,249.85			2,249.85	
稳定化处理后土壤安全性评估研究 NEL-SRT201707		387,962.59			387,962.59	
乌鲁木齐市米东区北沙窝凤凰台污泥倾倒点场地污染调查评估与生态修复方案编制 R1804		36,497.58			36,497.58	
污染场地合成麝香的污染特征调查 R1806		84,075.47			84,075.47	
污染场地环保工程车研制 R1703		11,684.08			11,684.08	
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧		21,063.94			21,063.94	
用于地下水原位修复的过硫酸盐缓释材料释放性能及机理研究 NEL-SRT201704		387,962.59			387,962.59	
用于污染土壤的低温解吸修复方法		4,312.04			4,312.04	
用于污染土壤深层搅拌热空气注入的原位修复系统及方法		4,312.04			4,312.04	
有机磷农药污染场地修复技术研究 R1811-02		7,922.96			7,922.96	
有机污染场地土壤修复热脱附成套技术与装备课题申报 R1813-01		80,086.24			80,086.24	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原位冲洗小试研究 R1501		2,159.01			2,159.01	
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620		703,025.13			703,025.13	
原长沙铬盐厂污染场地土壤修复中试 P1318-16		3,148.04			3,148.04	
重金属铬复合污染场地固化/稳定化技术研究 NEL-SRT201703		399,262.46			399,262.46	
Y 长沙铬盐厂项目		6,407.12			6,407.12	
东营胜利油田		3,370.30			3,370.30	
双桥电镀厂项目 S20180007		427.52			427.52	
宜为凯姆-利用地下水循环修复盐碱地系统 2014Y006		1,353,375.15			1,353,375.15	
长沙铬盐厂中试 2016S001		1,513.55			1,513.55	
专利		755.00			755.00	
合　计	546,030.87	20,974,667.64		124,873.00	20,522,046.62	873,778.89
2017.12.31						
863 地下水硝酸盐项目		147,348.10			147,348.10	
发明专利--一种有机污染土壤和地下水原位修复装置及修复方法		3,641.81			3,641.81	
发明专利-基于减量浓缩设计理念的土壤淋洗修复系统及其方法		6,940.96			6,940.96	
发明专利--一种土壤淋洗泥浆的高效脱水系统及其方法		6,940.96			6,940.96	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
用于水中残留氧化剂的室外快速检测的套件及检测方法 JGXF-FM-15-08		3,641.81			3,641.81	
实用新型-用于水中残留氧化剂的室外快速检测的试剂盒		4,846.92			4,846.92	
发明专利-一种用于污染场地受污染建筑渣块的清洗系统及清洗方法 JGXF-FM-15-06	6,528.79	3,641.81		6,528.79	3,641.81	
实用新型-一种用于污染场地受污染建筑渣块的清洗系统 JGXF-SY-15-02		2,731.36			2,731.36	
发明专利：一种铬污染土壤的分层修复方法 JGXF-FM-15-01	6,323.79					6,323.79
发明专利：一种铬污染的原位修复方法 JGXF-FM-15-02	6,323.79					6,323.79
发明专利：多硫化钙在铬污染土壤或地下水修复中的用途和修复方法 JGXF-FM-15-03	6,323.79	1,155.00		7,478.79		
发明专利：糖蜜在铬污染土壤中的用途及修复方法 JGXF-FM-15-04	6,323.79	1,155.00		7,478.79		
发明专利：铬污染土壤修复的原地异位反应系统及该系统的布置方法 JGXF-FM-15-05	6,323.79	1,155.00		7,478.79		
实用新型：铬污染土壤修复的原地异位反应系统 JGXF-SY-15-01		2,115.56			2,115.56	
发明专利：一种气味抑制专用车 JGXF-FM-15-07		3,162.58			3,162.58	
实用新型-重金属污染地下水外循环式原位修复治理系统及其方法 JGXF-SY-15-05		2,115.56			2,115.56	
发明专利-一种污染土壤修复用快速淋洗成套装备 JGXF-FM-15-09	7,950.00	3,505.24		7,950.00	3,505.24	
实用新型-一种污染土壤修复用快速淋洗成套装备 JGXF-SY-15-06		2,115.53			2,115.53	
发明专利-一种污染土壤修复用高效淋洗振动筛分装备 JGXF-FM-15-10	7,950.00					7,950.00
实用新型-一种污染土壤修复用高效淋洗振动筛分装备 JGXF-SY-15-07		1,820.91			1,820.91	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利-一种污染土壤修复用淋洗废液稳定一体化处理装备 JGXF-FM-15-11	7,950.00					7,950.00
实用新型-一种污染土壤修复用淋洗废液稳定一体化处理装备 JGXF-SY-15-08		1,820.91			1,820.91	
发明专利-一种工程化的多级筛分式异位土壤淋洗修复工艺 JGXF-FM-15-12	7,950.00					7,950.00
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备 R1225	10,927.18	1,558,458.28		10,927.18	1,558,458.28	
发明专利-铬污染土壤修复技术及药剂	2,621.36	5,334.06			7,955.42	
实用新型-基于减量浓缩设计理念的土壤淋洗修复系统		2,731.36			2,731.36	
发明专利：一种注液装置 JGXF-FM-15-21	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种可加热钻头以及去除有机污染物的方法 JGXF-FM-15-22	11,541.51	3,505.24			3,505.24	11,541.51
发明专利：一种用于土壤修复的药剂及其制备方法和应用 JGXF-FM-15-23	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种重金属-有机物复合污染土壤和地下水修复系统及方法 JGXF-FM-15-24	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种原位阴燃系统 JGXF-FM-15-25	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种原位土壤加热装置及具有其的原位加热土壤去污装置 JGXF-FM-15-26	11,241.51					11,241.51
发明专利：一种原位深层加热装置及具有其的原位加热土壤去污装置 JGXF-FM-15-27	11,091.51					11,091.51
发明专利：一种可点火加热钻头和一种土壤修复系统 JGXF-FM-15-28	11,091.51	3,505.24			3,505.24	11,091.51
发明专利-一种土壤/地下水原位修复高压旋喷注射工艺 JGXF-FM-16-12	7,950.00	16,177.01			24,127.01	
实用新型-一种土壤/地下水原位修复高压旋喷注射工艺 JGXF-SY-16-01	3,305.00	6,725.16			10,030.16	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种污染土壤中温干筛减量处理系统及应用 JGXF-FM-16-13	11,940.56					11,940.56
实用新型：一种污染土壤中温干筛减量处理系统 JGXF-SY-16-02	4,273.58	2,625.91		5,078.58	1,820.91	
实用新型：一种可移动冲水挡水堤模块 JGXF-SY-16-03	4,423.58	805.00		5,228.58		
发明专利：一种污染土壤修复范围及边界的优化方法 JGXF-FM-16-21	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种修复氰化物污染土壤的电动修复装置和方法 JGXF-FM-16-17	12,090.57					12,090.57
发明专利：一种用于重金属污染土壤电动修复的复合电极制作方法 JGXF-FM-16-18	12,240.57					12,240.57
发明专利：一种土壤修复方法 JGXF-FM-16-01	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种土壤修复方法 JGXF-FM-16-02	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种蒸汽抽提土壤修复系统 JGXF-FM-16-03	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种土壤气相抽提用管道矩阵 JGXF-FM-16-05	11,700.00					11,700.00
发明专利：一种原位加热装置及其原位加热土壤修复系统 JGXF-FM-16-06	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种用于修复土壤和地下水的方法及系统 JGXF-FM-16-07	11,550.00					11,550.00
发明专利：一种针对土壤中含砷有机物的多重联合修复方法 JGXF-FM-16-08	8,100.00	3,450.00				11,550.00
发明专利：一种抽提管道 JGXF-FM-16-09	12,150.00	3,505.24			3,505.24	12,150.00
发明专利：热脱附系统及热脱附方法 JGXF-FM-16-10	13,200.00	7,641.51				20,841.51
发明专利：有机废气处理装置以及有机废气处理方法 JGXF-FM-16-11	12,900.00					12,900.00

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种重金属废水处理四联池 JGXF-SY-16-04	4,273.58	805.00		5,078.58		
发明专利:一种土壤及地下水原位注入-高压旋喷注射原位修复系统 JGXF-FM-16-14	7,718.45	3,505.24		7,718.45	3,505.24	
发明专利：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定方法 JGXF-FM-16-15	7,718.45					7,718.45
发明专利：一种用于有机污染土壤及地下水的原位化学氧化高压旋喷注射优化修复方法 JGXF-FM-16-16	7,718.45					7,718.45
实用新型：一种土壤及地下水的原位注入-高压旋喷注射原位修复系统 JGXF-SY-16-05	3,208.74	8,644.84			11,853.58	
实用新型：一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定的试验系统 JGXF-SY-16-06	3,208.73	2,115.56		3,208.73	2,115.56	
实用新型：一种土壤及地下水的原位化学氧化高压旋喷注射修复系统 JGXF-SY-16-07	3,208.73	2,115.53		3,208.73	2,115.53	
实用新型：土壤修复热脱附系统的冷却塔除灰装置 JGXF-SY-16-08	3,500.00	5,772.52		3,500.00	5,772.52	
发明专利：一种有机氯农药污染土壤的生物化学还原氧化修复的方发 JGXF-FM-16-19	8,100.00	3,450.00				11,550.00
发明专利：一种地下流体气提装置及工艺 JGXF-FM-16-20	11,940.57					11,940.57
发明专利：单自由度折叠水箱 JGXF-FM-17-13		8,203.88				8,203.88
发明专利：土壤及地下水固相浅层搅拌原位化学氧化修复工艺 JGXF-FM-17-02		7,718.45				7,718.45
发明专利：土壤及地下水双液浅层搅拌原位化学氧化修复工艺 JGXF-FM-17-03		7,718.45				7,718.45
发明专利：一种饱和土壤及地下水浅层搅拌精细化分区原位修复方法 JGXF-FM-17-04		7,718.45				7,718.45
发明专利：一种农田污染治理的化学淋洗系统及其布置方法 JGXF-FM-17-10		7,791.26				7,791.26
发明专利：一种水囊式水体动力生态提升装置及应用 JGXF-FM-16-22		12,090.57				12,090.57

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明专利：一种土壤及地下水高压旋喷与浅层搅拌联合原位修复方法 JGXF-FM-17-05		7,718.45				7,718.45
发明专利：一种土壤淋洗修系统及方法 JGXF-FM-17-08		4,200.00				4,200.00
发明专利：一种用于土壤淋洗修复的上料造浆及分级回收系统 JGXF-FM-17-09		12,240.53				12,240.53
发明专利：一种用于有机污染场地场界的气味抑制及扬尘控制系统 JGXF-FM-17-01		4,273.58				4,273.58
发明专利：一种余热高效利用有机污染土壤异位热脱附修复方法 JGXF-FM-17-12		8,203.88				8,203.88
发明专利：一种重金属污染农田的治理方法 JGXF-FM-17-11		7,791.26				7,791.26
国际阶段：土壤及地下水原位注入-高压旋喷注射原位修复系统及方法 JGXF-PCT-17-01		21,844.66				21,844.66
国际阶段:一种土壤及地下水原位化学氧化高压注射优化修复方法 JGXF-PCT-17-03		21,844.66				21,844.66
国际阶段:一种污染土壤及地下水原位注入修复扩散半径确定方法 JGXF-PCT-17-02		21,844.66				21,844.66
实用新型：单自由度折叠水箱 JGXF-SY-17-16		3,694.18				3,694.18
实用新型：土壤及地下水浅层搅拌原位化学氧化修复的双液配药系统 JGXF-SY-17-05		3,208.74		3,208.74		
实用新型：土壤及地下水双液浅层搅拌原位化学氧化修复系统 JGXF-SY-17-04		3,208.74		3,208.74		
实用新型：污染场地环保工程车 JGXF-SY-17-14		3,208.74		3,208.74		
实用新型：一种农田污染治理的化学淋洗系统 JGXF-SY-17-13		3,208.74		3,208.74		
实用新型：一种土壤分粒径湿法筛分装置 JGXF-SY-17-12		4,273.59				4,273.59
实用新型：一种土壤及地下水高压旋喷与浅层搅拌联合原位修复系统 JGXF-SY-17-06		3,208.72		3,208.72		

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型：一种土壤及地下水固相浅层搅拌原位化学氧化修复系统 JGXF-SY-17-02		3,208.74		3,208.74		
实用新型：一种土壤淋洗的物料分级回收系统 JGXF-SY-17-09		4,273.59				4,273.59
实用新型：一种土壤淋洗泥浆浓缩脱水系统 JGXF-SY-17-10		4,273.59				4,273.59
实用新型：一种土壤淋洗上料造浆装置 JGXF-SY-17-08		4,273.59				4,273.59
实用新型：一种土壤修复预处理及上料系统 JGXF-SY-17-07		4,273.59				4,273.59
实用新型：一种用于浅层污染土壤及地下水原位搅拌的回转式搅拌头 JGXF-SY-17-03		3,208.74		3,208.74		
实用新型：一种用于有机污染场地场界的气味抑制及扬尘控制装置 JGXF-SY-17-01		11,940.57				11,940.57
实用新型：一种余热高效利用有机污染土壤异位热脱附修复方法 JGXF-SY-17-15		3,694.18				3,694.18
实用新型：一种重金属污染土壤淋洗液水处理系统 JGXF-SY-17-11		4,273.59				4,273.59
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619		9,684,661.11			9,680,442.24	4,218.87
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203		621,637.73			621,637.73	
HAVE 专利		3,641.81			3,641.81	
北京焦化厂二期污染治理修复项目（二标段）P1646		7,068.15			7,068.15	
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701		267,233.62			267,233.62	
典型复合污染场地修复技术研究项目 R1507		94,484.22			94,484.22	
对外交流合作（国际、国内）R1511		34,166.57			34,166.57	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发明-间接热解析方法		6,069.69			6,069.69	
发明-直接热解析方法		6,069.69			6,069.69	
发明专利一种移动式乳化植物油制备及原位注入		3,641.81			3,641.81	
含砷废渣的稳定化处置工艺研发 R1713		75,077.88			75,077.88	
华北平原地下水公益项目 CP1314		40,074.14			40,074.14	
化工类污染场地的原位化学氧化修复技术攻关 R1213		5,440.87			5,440.87	
环境事故污染场地热解吸修复技术与装备攻关 R1707		40,389.22			40,389.22	
科研项目及平台申请 R1601		5,941.68			5,941.68	
六价铬污染土壤和地下水修复技术研究 R1515		21,811.48			21,811.48	
模块化土壤淋洗设备研制 R1716		20,954.08			20,954.08	
农田重金属污染土壤钝化修复药剂研发与应用 R1706		60,132.39			60,132.39	
人工制气类污染场地氧化修复技术及机理的研究 R1602		69,070.80			69,070.80	
渗坑底泥修复药剂及工艺研究 R1708		50,168.21			50,168.21	
实用新型：一种撬装式土壤热分离设备		2,731.36			2,731.36	
实用新型：用于河流或湖泊底泥孔隙水采样的采样器		3,320.67			3,320.67	
实用新型-防护服		6,364.34			6,364.34	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实用新型-间接热解析		6,069.69			6,069.69	
实用新型-泡沫型气味抑制剂发生喷洒设备		3,641.81			3,641.81	
实用新型-洗车废水处置装置		6,364.31			6,364.31	
实用新型-一种土壤修复高压注射旋喷钻机		5,757.37			5,757.37	
实用新型-一种土壤修复搅拌头		2,731.36			2,731.36	
实用新型一种用于污染土壤修复的设备		3,026.01			3,026.01	
实用新型-一种有机污染土壤修复溶配药系统		3,641.81			3,641.81	
实用新型-用于土壤及地下水原位修复的注射设备		3,641.81			3,641.81	
实用新型-用于污染土壤修复技术的混合匀化设备		3,025.98			3,025.98	
实用新型—用于污染土壤原位修复的双翼片式钻头		3,936.47			3,936.47	
实用新型-原位化学氧化注入井系统		2,731.36			2,731.36	
污染场地环保工程车研制 R1703		23,626.26			23,626.26	
污染含水层空气吹脱技术与设备研究 R1603		37,115.84			37,115.84	
污染土壤异位通风与生物堆耦合修复技术规范 R1631		264.03			264.03	
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209		16,320.12			16,320.12	
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧		48,543.54			48,543.54	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
用于污染土壤的低温解吸修复方法		6,364.31			6,364.31	
用于污染土壤深层搅拌热空气注入的原位修复系统及方法		3,936.47			3,936.47	
原位冲洗小试研究 R1501		29,585.99			29,585.99	
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620		480,946.92			480,946.92	
指导书编制项目 R1605		95,888.26			95,888.26	
重金属固化稳定化小试研究 R1514		81,951.10			81,951.10	
自持性燃烧（阴燃）技术研究 R1604		63,319.01			63,319.01	
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目 cp1311		153,140.19			153,140.19	
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键药剂开发 2015J001		2,822,994.62			2,822,994.62	
合　计	413,166.37	17,108,078.25		103,325.15	16,871,888.60	546,030.87

2．报告期开发支出情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期开发支出金额	548,280.33	452,621.02	253,274.75
占本期研究开发项目支出总额的比例(%)	2.28	2.16	1.48

3．开发支出报告期各期增加额中包含资本化的借款费用情况

无。

（十六）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2019.12.31						
租赁资产装修改造费	1,429,095.23	8,526,307.80	2,594,199.58		7,361,203.45	
邮箱费	1,037.13		1,037.13			
合　计	1,430,132.36	8,526,307.80	2,595,236.71		7,361,203.45	
2018.12.31						
租赁资产装修改造费	1,023,141.68	1,068,580.88	662,627.33		1,429,095.23	
邮箱费	1,777.83		740.70		1,037.13	
合　计	1,024,919.51	1,068,580.88	663,368.03		1,430,132.36	
2017.12.31						
租赁资产装修改造费	1,055,643.13	445,626.10	478,127.55		1,023,141.68	
邮箱费		4,000.00	2,222.17		1,777.83	
合　计	1,055,643.13	449,626.10	480,349.72		1,024,919.51	

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	79,971,286.22	11,995,692.91
固定资产折旧计提	1,729,580.97	259,437.15
内部交易未实现利润	152,522.50	22,878.38

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合　计	81,853,389.69	12,278,008.44

续上表：

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	62,078,523.85	9,152,371.94
固定资产折旧计提	2,718,673.99	407,801.10
内部交易未实现利润	114,925.35	17,238.80
合　计	64,912,123.19	9,577,411.84

续上表：

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,928,802.59	6,021,144.60
固定资产折旧计提	3,007,769.80	451,165.47
预提费用	2,500,000.00	375,000.00
内部交易未实现利润	471,378.52	70,706.78
合　计	46,907,950.91	6,918,016.85

2．未经抵销的递延所得税负债

无。

3．未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	1,649,986.15	1,062,710.78	787,838.54
可抵扣亏损	20,546,836.23	17,063,244.39	14,416,121.07
小　计	22,196,822.38	18,125,955.17	15,203,959.61

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018			54,162.54	

年　份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019		460,548.29	1,019,380.34	
2020	850,218.43	1,891,400.49	2,971,213.54	
2021	1,410,753.75	3,280,956.25	3,958,589.94	
2022	5,051,995.31	5,623,864.11	6,412,774.71	
2023	5,696,438.54	5,806,475.25		
2024	7,537,430.20			
小　计	20,546,836.23	17,063,244.39	14,416,121.07	

（十八）短期借款

1．明细情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	134,212,864.63	308,487,307.33	365,993,052.08
未到期应付利息	186,962.28		
合　计	134,399,826.91	308,487,307.33	365,993,052.08

2．已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3．截至2019年12月31日展期的短期借款情况

无。

（十九）应付票据

1．明细情况

票据种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	154,009,673.07	70,169,678.45	19,198,461.70
商业承兑汇票	948,098.42		
小　计	154,957,771.49	70,169,678.45	19,198,461.70

[注]截至2019年12月31日无已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	467,154,129.05	471,034,030.46	509,963,611.77
1-2年	197,391,117.83	267,016,678.09	64,937,710.76
2-3年	192,283,555.19	37,320,110.63	35,805,351.24
3-4年	20,214,861.79	19,807,451.14	17,637,393.10
4-5年	14,633,386.86	6,822,543.04	148,159.70
5年以上	3,815,580.04	322,992.60	265,459.05
合　计	895,492,630.76	802,323,805.96	628,757,685.62

2．截至2019年12月31日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
贵州好上成贸易有限公司	31,640,313.60	未达到合同条款约定之付款条件
贵州贵深环境工程有限公司	21,292,081.88	未达到合同条款约定之付款条件
铜仁市诚信建筑工程有限公司	12,475,458.66	未达到合同条款约定之付款条件
贵州道源建设工程有限公司	11,944,053.36	未达到合同条款约定之付款条件
江苏聚德环保科技有限公司	10,874,347.62	未达到合同条款约定之付款条件
小　计	88,226,255.12	

（二十一）预收款项

1．明细情况

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含）	67,958,331.39	125,609,037.78	129,625,721.52
1-2年	74,146,097.18	59,048,616.37	24,086,378.35
2-3年	54,096,802.21	370,958.02	1,485,928.82
3-4年	150,000.00	1,485,928.82	
4-5年	1,485,928.82		1,655,566.40
5年以上		1,947,782.51	292,216.11
合　计	197,837,159.60	188,462,323.50	157,145,811.20

2．截至2019年12月31日账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
济南裕兴化工有限责任公司	53,567,599.19	尚未达到结算时点

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
天津市海河建设发展投资有限公司	38,120,478.79	尚未达到结算时点
武汉光谷智造园开发投资有限公司	31,121,387.87	尚未达到结算时点
上海市普陀区绿化和市容管理局	3,357,132.73	尚未达到结算时点
北京市经济和信息化委员会	1,000,000.00	尚未达到结算时点
小　计	127,166,598.58	

3．报告期各期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

（二十二）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	11,485,723.08	120,376,831.73	115,863,416.77	15,999,138.04
(2)离职后福利—设定提存计划	850,516.61	11,270,852.91	11,228,378.14	892,991.38
(3)辞退福利		418,298.67	418,298.67	
(4)其他一年内到期的其他福利				
合　计	12,336,239.69	132,065,983.31	127,510,093.58	16,892,129.42

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	17,164,454.10	104,810,081.77	110,488,812.79	11,485,723.08
(2)离职后福利—设定提存计划	483,764.35	9,866,586.49	9,499,834.23	850,516.61
(3)辞退福利				
(4)其他一年内到期的其他福利				
合　计	17,648,218.45	114,676,668.26	119,988,647.02	12,336,239.69

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	20,523,295.01	98,262,320.07	101,621,160.98	17,164,454.10
(2)离职后福利—设定提存计划	376,957.12	7,123,577.99	7,016,770.76	483,764.35
(3)辞退福利	125,733.00	46,777.00	172,510.00	
(4)其他一年内到期的其他福利				

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
合　计	21,025,985.13	105,432,675.06	108,810,441.74	17,648,218.45

2. 短期薪酬

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	10,393,417.86	98,582,618.31	94,605,290.49	14,370,745.68
(2)职工福利费		3,979,740.60	3,979,740.60	
(3)社会保险费	503,117.79	8,283,851.31	8,127,082.00	659,887.10
其中：医疗保险费	437,894.80	7,367,236.52	7,220,512.10	584,619.22
工伤保险费	30,191.36	411,118.89	407,900.25	33,410.00
生育保险费	35,031.63	505,495.90	498,669.65	41,857.88
其他				
(4)住房公积金		7,692,845.46	7,664,200.46	28,645.00
(5)工会经费和职工教育经费	589,187.43	1,837,776.05	1,487,103.22	939,860.26
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小　计	11,485,723.08	120,376,831.73	115,863,416.77	15,999,138.04

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	16,264,292.60	86,065,383.53	91,936,258.27	10,393,417.86
(2)职工福利费		4,314,351.83	4,314,351.83	
(3)社会保险费	298,176.09	6,707,342.73	6,502,401.03	503,117.79
其中：医疗保险费	256,655.80	5,983,069.69	5,801,830.69	437,894.80
工伤保险费	21,004.11	328,248.62	319,061.37	30,191.36
生育保险费	20,516.18	396,024.42	381,508.97	35,031.63
其他				
(4)住房公积金	960.00	5,870,690.48	5,871,650.48	
(5)工会经费和职工教育经费	601,025.41	1,852,313.20	1,864,151.18	589,187.43
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小　计	17,164,454.10	104,810,081.77	110,488,812.79	11,485,723.08

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	19,870,259.27	81,230,125.99	84,836,092.66	16,264,292.60
(2)职工福利费		4,743,561.35	4,743,561.35	
(3)社会保险费	231,738.24	5,007,052.87	4,940,615.02	298,176.09
其中：医疗保险费	198,829.80	4,476,026.53	4,418,200.53	256,655.80
工伤保险费	17,001.76	240,565.14	236,562.79	21,004.11
生育保险费	15,906.68	290,461.20	285,851.70	20,516.18
其他				
(4)住房公积金	400.00	4,189,307.68	4,188,747.68	960.00
(5)工会经费和职工教育经费	420,897.50	3,092,272.18	2,912,144.27	601,025.41
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小　计	20,523,295.01	98,262,320.07	101,621,160.98	17,164,454.10

3. 设定提存计划

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	815,081.19	10,785,803.98	10,748,728.91	852,156.26
(2)失业保险费	35,435.42	485,048.93	479,649.23	40,835.12
(3)企业年金缴费				
小　计	850,516.61	11,270,852.91	11,228,378.14	892,991.38

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	463,584.80	9,487,478.83	9,135,982.44	815,081.19
(2)失业保险费	20,179.55	379,107.66	363,851.79	35,435.42
(3)企业年金缴费				
小　计	483,764.35	9,866,586.49	9,499,834.23	850,516.61

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	361,093.29	6,853,028.63	6,750,537.12	463,584.80
(2)失业保险费	15,863.83	270,549.36	266,233.64	20,179.55

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(3)企业年金缴费				
小　计	376,957.12	7,123,577.99	7,016,770.76	483,764.35

4. 其他说明

应付职工薪酬截至2019年12月31日期末数中属于拖欠性质的金额0.00元。

(二十三) 应交税费

1. 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	9,473,126.12	7,734,215.64	8,622,792.14
营业税	65,881.74	1,784,456.20	1,824,016.77
城市维护建设税	15,915.63	787,707.23	248,787.18
企业所得税	10,010,335.70	4,742,438.57	6,281,910.01
房产税	210.00	70.00	
印花税	254,040.90		
土地使用税	45.00	15.00	
教育费附加	3,708.44	335,760.08	103,705.22
地方教育附加	3,542.05	224,909.83	70,172.59
代扣代缴个人所得税	715,465.62	415,866.04	704,871.07
残疾人就业保障金			33,632.92
其他	9,783.66	7,144.64	43,144.64
合　计	20,552,054.86	16,032,583.23	17,933,032.54

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		544,414.52	604,687.38
其他应付款	13,789,737.39	14,793,147.33	7,878,459.91
合　计	13,789,737.39	15,337,561.85	8,483,147.29

2. 应付利息

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		433,746.05	519,708.53
分期付息到期还本的长期借款利息		110,668.47	84,978.85
小　计		544,414.52	604,687.38

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日无已逾期未支付的利息

3．其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来款		720,000.00	720,000.00
押金保证金	8,157,794.37	8,101,672.02	2,572,445.55
应付员工报销款	798,763.22	2,722,136.18	864,597.21
应付暂收款	1,093,741.02	944,288.84	649,932.03
应付费用	3,379,803.52	1,945,415.03	2,711,849.86
其他	359,635.26	359,635.26	359,635.26
小　计	13,789,737.39	14,793,147.33	7,878,459.91

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
云南百恒建设工程有限公司	1,205,317.72	押金保证金未到期
北京通润达机械施工有限责任公司	1,172,445.55	押金保证金未到期
湘潭远海泡石新材料股份有限公司	1,136,818.10	押金保证金未到期
小　计	3,514,581.37	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
天津建昌环保股份有限公司	1,310,942.35	押金保证金
云南百恒建设工程有限公司	1,205,317.72	押金保证金
北京通润达机械施工有限责任公司	1,172,445.55	押金保证金
湘潭远海泡石新材料股份有限公司	1,136,818.10	押金保证金
山东三维石化工程股份有限公司	1,049,775.42	应付费用

单位名称	期末数	款项性质或内容
小　计	5,875,299.14	
2018.12.31		
北京通润达机械施工有限责任公司	1,272,445.55	押金保证金
云南百恒建设工程有限公司	1,205,317.72	押金保证金
湘潭远海泡石新材料股份有限公司	1,136,818.10	押金保证金
重庆观江置业发展有限公司	1,000,000.00	应付费用
上海傲江生态环境科技有限公司	1,000,000.00	押金保证金
小　计	5,614,581.37	
2017.12.31		
致同会计师事务所	2,320,000.00	应付费用
北京通润达机械施工有限责任公司	1,272,445.55	押金保证金
上海傲江生态环境科技有限公司	1,000,000.00	押金保证金
北京建工集团有限责任公司	720,000.00	关联方往来款
北京昌建建筑工程公司	300,000.00	押金保证金
小　计	5,612,445.55	

（二十五）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	20,479.10	76,250,000.00	

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		76,250,000.00	
未到期应付利息	20,479.10		
小计	20,479.10	76,250,000.00	

[注]截至2019年12月31日一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为0.00元。

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2019.12.31						
中国进出口银行北京分行	2019/10/29	2021/4/28	人民币	4.75	20,479.10	20,479.10
2018.12.31						
进出口银行北京分行	2017/11/3	2019/7/27	人民币	4.75	25,000,000.00	25,000,000.00
进出口银行北京分行	2018/2/2	2019/7/27	人民币	4.75	17,700,000.00	17,700,000.00
进出口银行北京分行	2017/9/1	2019/7/27	人民币	4.75	12,960,000.00	12,960,000.00
进出口银行北京分行	2017/7/28	2019/7/27	人民币	4.75	10,690,000.00	10,690,000.00
进出口银行北京分行	2017/9/22	2019/7/27	人民币	4.75	9,900,000.00	9,900,000.00
小　计					76,250,000.00	76,250,000.00

（二十六）其他流动负债

1．明细情况

项目及内容	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待结转增值税	23,088,742.47	12,983,386.13	11,237,624.66

2．金额较大的其他流动负债说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
泰兴市双越投资有限公司	4,569,592.57	待结转增值税
松桃苗族自治县净宇环保投资有限公司	4,127,191.37	待结转增值税
云南红云氯碱有限公司	3,395,477.13	待结转增值税
重庆渝富土地开发经营有限公司	3,092,640.75	待结转增值税
上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司	1,068,386.99	待结转增值税
小　计	16,253,288.81	
2018.12.31		
重庆渝富土地开发经营有限公司	3,405,028.71	待结转增值税
北京建工地产宁波房地产有限公司	1,963,636.38	待结转增值税
大连市甘井子区教育局	1,257,780.95	待结转增值税

苏州科技城管理委员会	917,575.46	待结转增值税
江苏方洋集团有限公司	786,812.00	待结转增值税
小　计	8,330,833.50	
2017.12.31		
北京建工地产宁波房地产有限公司	4,122,522.54	待结转增值税
南京城建土地整理开发有限公司	1,598,805.80	待结转增值税
重庆紫光化工股份有限公司	1,040,852.95	待结转增值税
上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司	1,006,915.90	待结转增值税
宁波江东开发投资有限公司	759,189.05	待结转增值税
小　计	8,528,286.24	

（二十七）长期借款

1．明细情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	14,110,000.00		58,550,000.00

2．长期借款展期说明

无。

3．截至2019年12年31日长期借款中的逾期借款

无。

[注]2019年12年31日后已偿还的金额为0.00元。

（二十八）递延收益

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	29,881,209.01	23,966,390.00	16,768,326.35	37,079,272.66	政府补助

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	23,316,183.35	7,440,000.00	874,974.34	29,881,209.01	政府补助

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	7,138,671.15	17,259,500.00	1,081,987.80	23,316,183.35	政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2019.12.31							
863化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备R1225	846,428.21					846,428.21	与收益相关
863土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制R1203	3,525,271.88		其他收益	154,732.79		3,370,539.09	与收益相关
华北平原地下水公益项目CP1314	65,802.39		其他收益	13,900.00		51,902.39	与收益相关
污染土壤原位加热与SVE耦合修复技术及装备研究R1209-中欧	551,815.94		其他收益	30,904.26		520,911.68	与收益相关
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设R1619	14,620,553.33		其他收益	1,138,340.00		13,482,213.33	与资产相关
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用R1620	723,912.76		其他收益	47,596.88	-170,000.00	506,315.88	与收益相关
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范R1701	1,860,008.63		其他收益	28,090.05		1,831,918.58	与收益相关
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发R1715	98,401.46	60,000.00	其他收益	2,237.85		156,163.61	与收益相关
都市农区镉砷污染防治与生态安全保障技术示范R1820		58,300.00				58,300.00	与收益相关
典型化工场地地下水污染治理技术工程示范R1816		2,755,200.00	其他收益	315,431.51		2,439,768.49	与收益相关
有机污染场地土壤修复热脱附成套技术与装备R1902	6,200,000.00	9,360,000.00			-11,206,000.00	4,354,000.00	与收益相关
制革类、铬化工类和电镀类场地污染土壤风险管控与修复技术R1903		4,660,000.00	其他收益	17,965.84	-2,080,000.00	2,562,034.16	与收益相关
京津冀及周边焦化场地污染治理与再开发利用技术研究与集成示范R1904		1,043,400.00	其他收益	9,006.43		1,034,393.57	与收益相关
地下水卤代溶剂污染修复技术装备集成及工程化示范应用R1905	890,000.00	1,830,000.00	其他收益	10,303.81		2,709,696.19	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
污染场地绿色可持续修复评估体系与方法 R1906		441,090.00	其他收益	658.04		440,431.96	与收益相关
具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发 R1902-1		364,000.00	其他收益	8,830.77		355,169.23	与收益相关
直接热脱附成套技术与装备的智能集成 R1902-2		2,844,400.00	其他收益	16,432.72	-868,400.00	1,959,567.28	与收益相关
新型热脱附成套技术装备示范与验证 R1902-3		400,000.00	其他收益	480.99		399,519.01	与收益相关
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目 cp1311	499,014.41		其他收益	499,014.41			与收益相关
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键药剂开发		150,000.00	其他收益	150,000.00			与收益相关
小　计	29,881,209.01	23,966,390.00		2,443,926.35	-14,324,400.00	37,079,272.66	
2018.12.31							
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备 R1225	846,428.21					846,428.21	与收益相关
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203	3,680,004.66		其他收益	154,732.78		3,525,271.88	与收益相关
华北平原地下水公益项目 CP1314	79,702.38		其他收益	13,899.99		65,802.39	与收益相关
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧	582,720.19		其他收益	30,904.25		551,815.94	与收益相关
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620	752,809.13	250,000.00	其他收益	113,896.37	-165,000.00	723,912.76	与收益相关
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619	15,000,000.00		其他收益	379,446.67		14,620,553.33	与资产相关
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701	1,875,504.37		其他收益	15,495.74		1,860,008.63	与收益相关
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发 R1715		100,000.00	其他收益	1,598.54		98,401.46	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
场地地下水卤代溶剂污染高效修复技术课题申报 R1813-04		890,000.00				890,000.00	与收益相关
有机污染场地土壤修复热脱附成套技术与装备 WY-1901		6,200,000.00				6,200,000.00	与收益相关
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目 cp1311	499,014.41					499,014.41	与收益相关
小　计	23,316,183.35	7,440,000.00		709,974.34	-165,000.00	29,881,209.01	
2017.12.31							
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备 R1225	1,080,656.61		其他收益	234,228.40		846,428.21	与收益相关
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203	3,868,205.71		其他收益	188,201.05		3,680,004.66	与收益相关
环保公益项目 R1206	49,010.33		其他收益	49,010.33			与收益相关
863 有机氯农药课题项目	371.22		其他收益	371.22			与收益相关
华北平原地下水公益项目 CP1314	93,602.37		其他收益	13,899.99		79,702.38	与收益相关
863 地下水硝酸盐项目	5,487.49		其他收益	5,487.49			与收益相关
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧	613,624.45		其他收益	30,904.26		582,720.19	与收益相关
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620	610,000.00	360,000.00	其他收益	52,190.87	-165,000.00	752,809.13	与收益相关
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619		15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701		1,899,500.00	其他收益	23,995.63		1,875,504.37	与收益相关
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目 cp1311	652,146.01		其他收益	153,131.60		499,014.41	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键药剂开发	165,566.96		其他收益	165,566.96			与收益相关
小　计	7,138,671.15	17,259,500.00		916,987.80	-165,000.00	23,316,183.35	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。其他变动为建工修复公司作为项目牵头单位，支付给合作单位的款项。

（二十九）股本

1．明细情况

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
北京建工集团有限责任公司	65,687,152.00			65,687,152.00
中持(北京)环保发展有限公司	17,964,912.00	2,442,746.00	8,793,888.00	11,613,770.00
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	8,982,456.00			8,982,456.00
天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,175,439.00			6,175,439.00
北京国有资本经营管理中心	5,739,654.00			5,739,654.00
嘉兴岚轩投资合伙企业(有限合伙)		5,129,768.00		5,129,768.00
苏州青域知行创业投资合伙企业（有限合伙）		3,664,120.00		3,664,120.00
合　计	104,549,613.00	11,236,634.00	8,793,888.00	106,992,359.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
北京建工集团有限责任公司	57,824,561.00	7,862,591.00		65,687,152.00
中持（北京）环保发展有限公司	17,964,912.00			17,964,912.00
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	8,982,456.00			8,982,456.00
天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,175,439.00			6,175,439.00
北京国有资本经营管理中心	5,052,632.00	687,022.00		5,739,654.00
合　计	96,000,000.00	8,549,613.00		104,549,613.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
北京建工集团有限责任公司	57,824,561.00			57,824,561.00
中持（北京）环保发展有限公司	17,964,912.00			17,964,912.00
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	8,982,456.00			8,982,456.00
天津红杉盛业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,175,439.00			6,175,439.00
北京国有资本经营管理中心	5,052,632.00			5,052,632.00
合　计	96,000,000.00			96,000,000.00

2．报告期股权变动情况说明

1)2017年，公司股权未发生变动。

2) 2018 年 6 月，公司的第四次股东会决议一致通过增加注册资本 1,099.2359 万元，即由人民币 9,600.00 万元增至 10,699.2359 万元。2018 年 11 月 26 日，建工集团、中持环保、国管中心、红杉聚业、红杉盛业和公司共同签署《定向发行股份认购协议》，同意公司的注册资本增加至 10,699.2359 万元，新增注册资本 1,099.2359 万元由建工集团认购 786.2591 万元、中持环保认购 244.2746 万元、国管中心认购 68.7022 万元，认购价格为 13.64584 元/每元出资。2018 年 11 月 26 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司增资具体事项的议案》，同意公司注册资本由 9,600.00 万元增加至 10,699.2359 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，建工集团以货币增资 786.2591 万元，国管中心以货币增资 68.7022 万元，增资后公司实收资本为 10,454.9613 万元。其中，建工集团出资 6,568.7152 万元（占 62.83%）；中持环保出资 1,796.4912 万元（占 17.18%）；红杉聚业出资 898.2456 万元（占 8.59%）；红杉盛业出资 617.5439 万元（占 5.91%）；国管中心出资 573.9654 万元（占 5.49%）。

3) 2019 年 10 月 25 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2019]4764 号《验资报告》，经审验，截至 2019 年 9 月 29 日，公司已收到建工集团、中持环保、国管中心缴纳的新增注册资本 1,099.2359 万元，以货币出资。公司变更后的注册资本为 10,699.2359 万元，实收资本为 10,699.2359 万元。

2019 年 9 月 23 日，中持环保与青域知行签署《关于北京建工环境修复股份有限公司之股份转让合同》，根据该合同，中持环保将其持有的 366.4120 万股（3.42466%）公司股份转让给青域知行，每股价格为 13.64584 元，转让总价款为 5,000.00 万元。2019 年 9 月 27 日，中持环保与嘉兴岚轩签署《关于北京建工环境修复股份有限公司之股份转让合同》，根据该合同，中持环保将其持有的 512.9768 万股（4.79452%）公司股份转让给嘉兴岚轩，每股价格为 13.64584 元，转让总价款为 6,999.9993 万元。

本次股份转让完成后，公司的股权结构为：建工集团出资 6,568.7152 万元（占 61.39425%）；中持环保出资 1,161.3770 万元（占 10.85477%）；红杉聚业出资 898.2456 万元（占 8.39542%）；红杉盛业出资 617.5439 万元（占 5.77185%）；国管中心出资 573.9654 万元（占 5.36455%）；嘉兴岚轩出资 512.9768 万元（占 4.79452%）；青域知行出资 366.4120 万元（占 3.42466%）。

（三十）资本公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	156,021,036.59	30,890,575.08		186,911,611.67

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他资本公积	31,028.65			31,028.65
合　计	156,052,065.24	30,890,575.08		186,942,640.32

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	47,903,998.53	108,117,038.06		156,021,036.59
其他资本公积	615,477.34		584,448.69	31,028.65
合　计	48,519,475.87	108,117,038.06	584,448.69	156,052,065.24

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	47,903,998.53			47,903,998.53
其他资本公积	31,028.65	584,448.69		615,477.34
合　计	47,935,027.18	584,448.69		48,519,475.87

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

1）2017年增加的其他资本公积，为本公司联营企业内蒙古建邦嘉信生态环境治理有限责任公司的大股东增资形成的资本公积按照持股比例归属于本公司的部分584,448.69元。

2）2018年股本溢价增加108,117,038.06元，为建工集团、国管中心增资形成，其中：建工集团增资形成股本溢价99,429,067.77元；国管中心增资形成股本溢价8,687,970.29元。

2018年其他资本公积减少584,448.69元，公司联营企业内蒙古建邦注销，2017年确认的内蒙古建邦大股东增资形成的资本公积按照持股比例归属于本公司的部分本年转回。

3）2019年股本溢价增加30,890,575.08元，为中持环保增资形成的股本溢价30,890,575.08元。

（三十一）盈余公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	28,808,948.86	7,401,961.14		36,210,910.00
任意盈余公积				
合　计	28,808,948.86	7,401,961.14		36,210,910.00

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	24,128,723.34	4,680,225.52		28,808,948.86
任意盈余公积				
合　计	24,128,723.34	4,680,225.52		28,808,948.86

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	17,428,384.89	6,700,338.45		24,128,723.34
任意盈余公积				
合　计	17,428,384.89	6,700,338.45		24,128,723.34

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

1）2017 年盈余公积增加 6,700,338.45 元，为公司按照净利润 10%提取的法定盈余公积，母公司报表 2017 年净利润为 67,003,384.44 元。

2）2018 年盈余公积增加 4,680,225.52 元，为公司按照净利润 10%提取的法定盈余公积，母公司报表 2018 年净利润为 46,802,255.15 元。

3）2019 年盈余公积增加 7,401,961.14 元，为公司按照净利润 10%提取的法定盈余公积，母公司报表 2019 年净利润为 74,019,611.37 元。

（三十二）未分配利润

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上年年末余额	239,702,903.73	197,801,720.96	135,735,112.65
加：年初未分配利润调整			
调整后本年年初余额	239,702,903.73	197,801,720.96	135,735,112.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,108,152.10	46,581,408.29	68,766,946.76
设定受益计划变动额结转留存收益			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	7,401,961.14	4,680,225.52	6,700,338.45
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
转作股本的普通股利润			
期末未分配利润	310,409,094.69	239,702,903.73	197,801,720.96

2．调整期初未分配利润明细

无。

3．利润分配情况说明

无。

4．截至2019年12月31日期末未分配利润说明

无。

（三十三）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2019年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,118,707,239.25	880,381,562.59
其他业务		
合　计	1,118,707,239.25	880,381,562.59

续上表：

项　目	2018年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,022,246,288.77	820,054,382.06
其他业务	4,466.02	2,444.00
合　计	1,022,250,754.79	820,056,826.06

续上表：

项　目	2017年度	
	收　入	成　本
主营业务	812,169,880.39	596,110,726.47
其他业务	2,065,799.31	1,104,788.62
合　计	814,235,679.70	597,215,515.09

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2019年度	
	收　入	成　本
生态保护和环境治理业	1,118,707,239.25	880,381,562.59
小　计	1,118,707,239.25	880,381,562.59

续上表：

行业名称	2018年度	
	收　入	成　本
生态保护和环境治理业	1,022,246,288.77	820,054,382.06
小　计	1,022,246,288.77	820,054,382.06

续上表：

行业名称	2017年度	
	收　入	成　本
生态保护和环境治理业	812,169,880.39	596,110,726.47
小　计	812,169,880.39	596,110,726.47

3．主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	2019年度	
	收　入	成　本
技术咨询服务	17,841,312.40	11,600,802.62
环境修复整体解决方案	1,099,879,309.95	868,177,636.47
修复药剂	986,616.90	603,123.50
小　计	1,118,707,239.25	880,381,562.59

续上表：

产品名称	2018年度	
	收　入	成　本
技术咨询服务	27,806,338.40	15,360,455.65
环境修复整体解决方案	988,496,334.22	800,586,365.21
修复药剂	5,943,616.15	4,107,561.20
小　计	1,022,246,288.77	820,054,382.06

续上表：

产品名称	2017 年度	
	收　入	成　本
技术咨询服务	33,866,479.80	8,367,818.29
环境修复整体解决方案	773,028,526.18	584,360,911.29
修复药剂	5,274,874.41	3,381,996.89
小　计	812,169,880.39	596,110,726.47

4．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2019 年度	
	收　入	成　本
华中地区	73,613,595.45	59,338,699.20
华北地区	455,335,010.58	341,041,009.28
华东地区	401,105,063.21	327,136,910.06
华南地区	2,986,010.50	3,471,587.26
西北地区	58,720,576.03	47,028,944.38
东北地区	54,089,167.41	41,311,031.15
西南地区	72,800,736.44	61,031,015.01
境外地区	57,079.63	22,366.25
小　计	1,118,707,239.25	880,381,562.59

续上表：

地区名称	2018 年度	
	收　入	成　本
华中地区	144,076,522.51	133,104,651.16
华北地区	86,152,792.11	64,351,017.82
华东地区	405,164,494.16	325,405,905.11
华南地区	496,733.94	1,876,937.02
西北地区	17,833,206.66	15,012,895.96
东北地区	19,713,391.64	15,467,486.74
西南地区	348,308,634.93	264,506,807.41
境外地区	500,512.82	328,680.84

小　计	1,022,246,288.77	820,054,382.06

续上表：

地区名称	2017年度	
	收　入	成　本
华中地区	101,951,498.61	71,322,145.21
华北地区	93,859,728.41	35,750,118.77
华东地区	289,621,395.31	215,620,041.62
华南地区	41,127,749.32	40,734,280.78
西北地区	32,302,543.62	26,871,051.50
东北地区	14,438,003.06	11,750,799.00
西南地区	237,840,340.75	193,482,137.61
境外地区	1,028,621.31	580,151.98
小　计	812,169,880.39	596,110,726.47

5．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019年度		
天津农药股份有限公司	218,718,295.44	19.55
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	131,639,875.92	11.77
南京城建土地整理开发有限公司	68,189,610.65	6.10
北京城市副中心投资建设集团有限公司	58,231,721.21	5.21
天津市海河建设发展投资有限公司	57,431,504.66	5.13
小　计	534,211,007.88	47.76
2018年度		
云南红云氯碱有限公司	101,138,635.19	9.89
上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司	68,267,359.85	6.68
楚雄市龙川江哨湾渔坝生态湿地恢复工程项目管理处	59,285,097.24	5.80
芜湖新兴铸管有限责任公司	53,829,008.63	5.27
贵州草海保护开发投资有限责任公司	53,452,104.85	5.23
小　计	335,972,205.76	32.87
2017年度		

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆渝富土地开发经营有限公司	73,653,692.91	9.05
上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司	60,956,335.85	7.49
北京建工地产宁波房地产有限公司	49,828,905.67	6.12
中央国家机关公务员住宅建设服务中心	38,518,945.65	4.73
北京市保障性住房建设投资中心	37,130,364.06	4.56
小　计	260,088,244.14	31.95

6. 主要建造合同项目收入

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
2019年度				
(1)固定造价合同				
1)天津农药修复项目	846,611,111.11	101,259,294.43	54,683,453.58	146,047,739.62
2)扬子医药修复项目	143,572,010.21	111,827,098.46	19,812,777.46	131,639,875.92
3)南京煤制气地块项目	82,258,773.82	52,895,440.11	16,361,760.79	22,708,621.00
4)东方化工厂修复项目	221,759,999.99	37,359,070.03	13,074,556.50	
5)天津油墨厂地块修复项目	382,019,690.36	115,615,175.14	22,302,426.38	105,427,149.99
小　计	1,676,221,585.49	418,956,078.17	126,234,974.71	405,823,386.53
2018年度				
(1)固定造价合同				
1)云天化修复项目	137,076,669.97	63,627,108.19	49,094,020.27	49,621,529.99
2)上海桃浦化工修复项目	119,983,142.85	75,550,935.55	23,079,515.44	81,413,623.13
3)楚雄生态湿地恢复工程	86,066,666.66	50,573,544.50	11,551,423.40	53,349,538.63
4)芜湖新兴修复项目	95,006,666.66	40,504,585.07	13,457,252.15	37,680,306.04
5)贵州草海一期修复项目	87,840,000.00	40,066,049.65	13,150,206.14	42,540,244.60
小　计	525,973,146.14	270,322,222.96	110,332,417.40	264,605,242.39
2017年度				
(1)固定造价合同				
1)重庆葛老溪场地修复项目	87,777,666.00	68,488,807.88	6,656,450.58	
2)宁波庆丰农药厂南厂修复项目	135,000,000.00	70,981,497.51	45,234,718.71	116,216,216.22
3)南天化工厂西厂修复项目	129,087,553.90	28,837,247.07	6,987,752.82	22,109,203.57

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
4)上海桃浦化工修复项目	119,983,142.85	23,847,113.31	7,973,376.55	
5)无锡造漆厂项目	147,457,185.35	128,454,937.66	15,445,254.26	143,900,191.92
小　计	619,305,548.10	320,609,603.43	82,297,552.92	282,225,611.71

（三十四）税金及附加

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
营业税	70,100.24	-53,379.91	
城市维护建设税	612,385.33	1,798,719.36	1,167,616.46
资源税		33,027.48	
土地使用税	195.00	180.00	180.00
房产税	910.00	840.00	840.00
教育费附加	281,034.61	790,462.95	518,192.86
地方教育附加	184,622.28	518,760.85	345,224.39
印花税	166,501.63	103,511.62	134,897.08
残疾人就业保障金	1,033,729.89	1,025,674.21	689,825.15
其他	117,466.04	73,106.05	4,298.01
合　计	2,466,945.02	4,290,902.61	2,861,073.95

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十五）销售费用

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
人工费	16,664,134.31	14,646,646.47	13,378,719.26
业务招待费	4,087,928.08	4,843,941.28	3,541,375.57
差旅及交通费	3,691,078.51	4,595,970.08	5,678,204.93
办公费	3,484,943.05	1,525,220.93	2,069,145.97
运输费	65,651.72	558,396.60	849,536.04
福利费	530,693.39	458,462.42	710,260.97
折旧及摊销	178,620.12	298,111.77	296,102.42
销售服务费	430,049.52	50,426.72	335,939.59

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
咨询费	392,989.79	76,017.04	328,179.48
招投标费	35,139.84	65,839.07	300,000.00
其他	599,453.14	197,263.36	967,709.54
合　计	30,160,681.47	27,316,295.74	28,455,173.77

（三十六）管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	48,168,209.54	39,216,352.34	38,344,821.28
办公费	2,233,687.93	3,569,924.52	3,462,199.41
差旅及交通费	1,419,062.50	2,217,782.22	3,219,327.03
福利费	1,269,389.43	1,495,640.11	1,775,578.64
工会经费及职工教育经费	1,845,684.35	1,832,339.84	2,959,505.71
会议费	891,582.18	808,712.73	1,127,101.86
水电暖费	333,488.76	361,355.24	446,554.87
物业管理费	236,432.17	389,096.36	740,159.86
业务招待费	616,970.99	728,126.94	692,600.40
折旧及摊销	5,005,711.89	3,854,344.94	6,846,190.11
中介机构及咨询费	1,126,268.68	7,489,110.47	8,334,477.46
租赁费	7,812,550.82	7,823,237.97	6,927,512.65
其他	362,577.80	770,983.66	654,600.93
合　计	71,321,617.04	70,557,007.34	75,530,630.21

（三十七）研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	12,586,637.35	10,260,508.06	8,481,095.14
办公费	2,432,115.39	1,001,077.56	1,379,529.07
差旅及交通费	434,783.48	514,807.68	741,032.88
会议费	58,396.34	121,277.50	76,615.73
水电暖费	301,218.53	160,158.12	39,658.12

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物料消耗	791,485.35	447,643.77	427,361.92
折旧及摊销	2,044,450.22	1,321,591.76	729,464.69
中介机构及咨询费	1,154,359.79	2,415,919.36	871,586.58
租赁费	3,330,224.76	3,748,589.21	3,392,177.17
其他	676,265.92	530,473.60	733,367.30
合　计	23,809,937.13	20,522,046.62	16,871,888.60

（三十八）财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	20,276,671.48	18,721,650.46	18,358,872.41
减：利息资本化			1,581,346.83
减：利息收入	2,661,602.48	1,021,843.36	1,355,057.58
减：汇兑收益	-10,758.80	162.45	-25,277.43
手续费支出	244,017.60	571,338.73	194,666.00
合　计	17,869,845.40	18,270,983.38	15,642,411.43

（三十九）其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备 R1225			234,228.40
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203	154,732.79	154,732.78	188,201.05
863 有机氯农药课题项目			371.22
环保公益项目 R1206			49,010.33
863 地下水硝酸盐项目			5,487.49
华北平原地下水公益项目 CP1314	13,900.00	13,899.99	13,899.99
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧	30,904.26	30,904.25	30,904.26
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620	47,596.88	113,896.37	52,190.87
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701	28,090.05	15,495.74	23,995.63
稳岗补贴	179,828.00		76,846.88

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
青年教师实践补助			18,867.92
中关村企业促进会服务资金			20,000.00
个税手续费返还	13,012.24	158,957.18	91,563.00
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619	1,138,340.00	379,446.67	
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发 R1715	2,237.85	1,598.54	
北京高新技术成果转化项目 R1503		600,000.00	
北京市朝阳区科学技术委员会拨款		23,000.00	
中关村信用促进会中介服务资金		10,000.00	
国家知识产权局专利局北京代办处专利补助金		9,900.00	13,998.00
北京市朝阳区科学技术委员会专利资助金	24,000.00	30,000.00	19,000.00
北京市环境保护局老旧汽车淘汰更新补贴代付专用户款	86,000.00	30,000.00	
国家知识产权局专利局北京代办处款	17,150.00	2,650.00	
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目 cp1311	499,014.41		153,131.60
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键药剂开发	150,000.00		165,566.96
亦麒麟人才扶持奖励资金（企业）			500,000.00
典型化工场地地下水污染治理技术工程示范 R1816	315,431.51		
制革类、铬化工类和电镀类场地污染土壤风险管控与修复技术 R1903	17,965.84		
京津冀及周边焦化场地污染治理与再开发利用技术研究与集成示范 R1904	9,006.43		
地下水卤代溶剂污染修复技术装备集成及工程化示范应用 R1905	10,303.81		
污染场地绿色可持续修复评估体系与方法 R1906	658.04		
具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发 R1902-1	8,830.77		
直接热脱附成套技术与装备的智能集成 R1902-2	16,432.72		
新型热脱附成套技术装备示范与验证 R1902-3	480.99		
进项税 10%加计抵扣	177,673.86		
合　计	2,941,590.45	1,574,481.52	1,657,263.60

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明 。

（四十）投资收益

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,125,422.81	6,036,272.37	1,056,522.04
处置长期股权投资产生的投资收益	1,430,434.15	568,245.69	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-149.15		
理财产品收益	4,486,744.38	1,956,615.12	2,494,622.68
合　计	11,042,452.19	8,561,133.18	3,551,144.72

2．按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京建盛资产管理有限公司	-334,450.45	-590,913.18	4,020.04
南通国盛环境修复有限责任公司	634,235.56	738,730.21	375,608.50
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司			-2,391,320.01
陕西建邦环境修复有限责任公司	310,684.99	613,930.07	1,034,511.07
天津渤化环境修复股份有限公司	6,813,041.12	2,728,334.67	2,566,386.43
徐州中德环境修复有限公司	-982,917.52	2,546,190.60	-532,683.99
天津环投环境修复有限责任公司	-1,315,170.89		
小　计	5,125,422.81	6,036,272.37	1,056,522.04

2019 较 2018 年度增减变动的原因：

被投资单位经营变动。

2018 较 2017 年度增减变动的原因：

徐州中德由于 2018 年处置子公司投资收益增加所致，其他单位是由于被投资单位经营变动。

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十一）信用减值损失

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	2,211,020.00		
应收账款坏账损失	-21,073,147.45		
其他应收款坏账损失	-548,621.07		

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一年内到期的长期应收款坏账损失	-132,000.00		
合　计	-19,542,748.52		

[注]负数表示当期计提的资产减值损失，正数表示当期转回的资产减值损失。

（四十二）资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-21,149,721.26	-1,619,499.81
合　计		-21,149,721.26	-1,619,499.81

[注]负数表示当期计提的资产减值损失，正数表示当期转回的资产减值损失。

（四十三）营业外收入

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
各种奖励款	4,716.98		
无法支付的应付款	12,847.64	2,768.52	54.03
非流动资产毁损报废利得		27,150.97	
债务重组利得		13,000.00	
税收减免			1,150.30
其他	0.01	1,611.47	8,020.51
合　计	17,564.63	44,530.96	9,224.84

（四十四）营业外支出

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠			100,000.00
资产报废、毁损损失	13,610.24	447,527.87	566,056.71
罚款支出			90,000.00
赔偿金、违约金		571.63	508,058.71
税收滞纳金	2,006.70	4,989.42	5,406.41

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他		20,129.00	
合　计	15,616.94	473,217.92	1,269,521.83

（四十五）所得税费用

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	14,441,562.01	7,801,481.44	11,329,586.19
递延所得税费用	-2,700,596.60	-2,659,394.99	-415,947.29
合　计	11,740,965.41	5,142,086.45	10,913,638.90

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	87,139,892.41	49,793,899.52	79,987,598.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,070,983.86	7,469,084.93	11,998,139.73
子公司适用不同税率的影响	546,632.83	-196,629.26	522,170.94
调整以前期间所得税的影响		878,363.17	59,120.99
归属于合营企业和联营企业的损益	-924,848.09	-905,440.86	-158,478.31
非应税收入的影响	-344,088.95	-106,496.15	-112,713.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	996,107.14	793,375.27	682,469.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-604,069.32	-241,734.05	-2,110,600.03
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	1,309,622.45	362,966.74	1,545,716.08
预计税务亏损未确认坏账形成递延所得税费用	151,001.11	72,869.02	87,086.52
研发费用加计扣除的影响	-2,131,474.96	-2,077,571.35	-1,568,443.52
安全环保机器设备抵免所得税	-103,597.65	-455,116.33	-30,598.29
其他	-225,303.01	-451,584.68	-231.31
所得税费用	11,740,965.41	5,142,086.45	10,913,638.90

（四十六）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	20,949,980.24	8,145,550.04	17,909,344.88
利息收入	2,661,602.48	1,021,843.36	994,499.80
备用金	17,543,266.62	512,034.53	1,351,795.08
保证金及其保函	52,142,657.71	72,167,022.92	37,575,239.79
往来款	1,798,320.24	1,810,795.11	1,700,907.62
合　计	95,095,827.29	83,657,245.96	59,531,787.17

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	36,425,542.64	45,066,889.20	39,963,598.34
备用金	14,040,747.60	2,217,109.61	3,645,257.82
履约保证金、投标保证金	58,538,921.67	82,497,202.68	72,504,582.61
往来款	16,842,720.24	889,638.10	1,717,407.62
合　计	125,847,932.15	130,670,839.59	117,830,846.39

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款		539,964.90	59,460,035.10
往来借款利息		22,602.50	359,588.75
合　计		562,567.40	59,819,623.85

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来借款			60,000,000.00
合　计			60,000,000.00

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款		1,000,000.00	
使用受到限制的货币资金			600,000.00
合　计		1,000,000.00	600,000.00

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股票发行费用			1,860,000.00
往来款	6,051.44		198,955.45
合　计	6,051.44		2,058,955.45

（四十七）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	75,398,927.00	44,651,813.07	69,073,959.27
加：资产减值准备		21,149,721.26	1,619,499.81
信用减值损失	19,542,748.52		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,215,091.76	10,922,277.61	11,681,420.98
无形资产摊销	485,149.30	495,831.80	419,253.19
长期待摊费用摊销	2,595,236.71	663,368.03	480,349.72
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)	13,610.24	420,376.90	565,788.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	20,276,671.48	18,721,650.46	16,416,967.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-11,042,452.19	-8,561,133.18	-3,551,144.72
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,700,596.60	-2,659,394.99	-415,947.28
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)	31,071,712.87	-237,739,483.42	8,137,704.70
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-254,506,783.58	-7,484,122.92	-179,456,927.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	180,878,412.45	264,681,144.70	80,236,530.06
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)			
其他	-15,344,216.34	-9,795,157.39	5,986,826.18

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	59,883,511.62	95,466,891.93	11,194,280.76
(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	262,575,217.74	453,643,671.09	321,526,892.55
减：现金的期初余额	453,643,671.09	321,526,892.55	252,153,725.69
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	-191,068,453.35	132,116,778.54	69,373,166.86

4．现金和现金等价物

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)现金	262,575,217.74	453,643,671.09	321,526,892.55
其中：库存现金			5,220.81
可随时用于支付的银行存款	262,575,217.74	453,643,671.09	321,521,671.74
可随时用于支付的其他货币资金			
(2)现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
(3)期末现金及现金等价物余额	262,575,217.74	453,643,671.09	321,526,892.55
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			

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 262,575,217.74 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 292,512,270.97 元，差额 29,937,053.23 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 12,616,092.46 元，保函保证金 16,131,210.19 元，履约保证金 589,750.58 元，农民工保证金 600,000.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 453,643,671.09 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 468,236,507.98 元，差额 14,592,836.89 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 105,450.00 元，保函保证金

13,900,289.26 元，履约保证金 587,097.63 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 321,526,892.55 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 326,324,572.05 元，差额 4,797,679.50 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,515,846.17 元，保函保证金 3,281,833.33 元。

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	29,937,053.23	14,592,836.89	4,797,679.50	保证金
合　计	29,937,053.23	14,592,836.89	4,797,679.50	

（四十九）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2019 年度					
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203	2015 年	4,840,000.00	递延收益	其他收益	154,732.79
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备项目 R1225	2014 年	1,690,000.00	递延收益		
华北平原地下水公益项目 CP1314	2014 年	681,450.00	递延收益	其他收益	13,900.00
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧	2014 年	1,400,000.00	递延收益	其他收益	30,904.26
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620	2016 年	1,055,000.00	递延收益	其他收益	47,596.88
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619	2017 年	15,000,000.00	递延收益	其他收益	1,138,340.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701	2017 年	1,899,500.00	递延收益	其他收益	28,090.05
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发 R1715	2018 年	160,000.00	递延收益	其他收益	2,237.85
场地地下水卤代溶剂污染高效修复技术课题申报 R1813-04	2018 年	2,720,000.00	递延收益	其他收益	10,303.81
有机污染场地土壤修复热脱附成套技术与装备 WY-1901	2018 年	15,560,000.00	递延收益		
都市农区镉砷污染防治与生态安全保障技术示范 R1820	2019 年	58,300.00	递延收益		
典型化工场地地下水污染治理技术工程示范 R1816	2019 年	2,755,200.00	递延收益	其他收益	315,431.51
制革类、铬化工类和电镀类场地污染土壤风险管控与修复技术 R1903	2019 年	4,660,000.00	递延收益	其他收益	17,965.84
京津冀及周边焦化场地污染治理与再开发利用技术研究与集成示范 R1904	2019 年	1,043,400.00	递延收益	其他收益	9,006.43
污染场地绿色可持续修复评估体系与方法 R1906	2019 年	441,090.00	递延收益	其他收益	658.04
具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发 R1902-1	2019 年	364,000.00	递延收益	其他收益	8,830.77
直接热脱附成套技术与装备的智能集成 R1902-2	2019 年	2,844,400.00	递延收益	其他收益	16,432.72
新型热脱附成套技术装备示范与验证 R1902-3	2019 年	400,000.00	递延收益	其他收益	480.99
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目 cp1311	2016 年	1,215,000.00	递延收益	其他收益	499,014.41
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键	2019 年	150,000.00	递延收益	其他收益	150,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
药剂开发					
北京市朝阳区科学技术委员会专利资助金	2019 年	24,000.00	其他收益	其他收益	24,000.00
北京市环境保护局老旧汽车淘汰更新补贴代付专用户款	2019 年	86,000.00	其他收益	其他收益	86,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处款	2019 年	17,150.00	其他收益	其他收益	17,150.00
稳岗补贴	2019 年	179,828.00	其他收益	其他收益	179,828.00
合　计		59,244,318.00			2,750,904.35
2018 年度					
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203	2015 年	4,840,000.00	递延收益	其他收益	154,732.78
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备项目 R1225	2014 年	1,690,000.00	递延收益		
华北平原地下水公益项目 CP1314	2014 年	681,450.00	递延收益	其他收益	13,899.99
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧	2014 年	1,400,000.00	递延收益	其他收益	30,904.25
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620	2016 年	1,055,000.00	递延收益	其他收益	113,896.37
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619	2017 年	15,000,000.00	递延收益	其他收益	379,446.67
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701	2017 年	1,899,500.00	递延收益	其他收益	15,495.74
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发 R1715	2018 年	100,000.00	递延收益	其他收益	1,598.54
场地地下水卤代溶剂污染高效修复技术课题申报 R1813-04	2018 年	890,000.00	递延收益		

有机污染场地土壤修复热脱附成套技术与装备WY-1901	2018年	6,200,000.00	递延收益		
北京高新技术成果转化项目R1503	2018年	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00
北京市朝阳区科学技术委员会拨款	2018年	23,000.00	其他收益	其他收益	23,000.00
中关村信用促进会中介服务资金	2018年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利补助金	2018年	9,900.00	其他收益	其他收益	9,900.00
北京市朝阳区科学技术委员会专利资助金	2018年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
北京市环境保护局老旧汽车淘汰更新补贴代付专用户款	2018年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处款	2018年	2,650.00	其他收益	其他收益	2,650.00
地下水采样与检测一体化移动装备应用示范项目cp1311	2016年	1,215,000.00	递延收益		
合　计		35,676,500.00			1,415,524.34
2017年度					
863土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制R1203	2015年	4,840,000.00	递延收益	其他收益	188,201.05
863化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备项目R1225	2014年	1,690,000.00	递延收益	其他收益	234,228.40
环保公益项目R1206	2011年	252,686.33	递延收益	其他收益	49,010.33
863地下水硝酸盐项目	2014年	681,450.00	递延收益	其他收益	5,487.49
华北平原地下水公益项目CP1314	2014年	681,450.00	递延收益	其他收益	13,899.99
污染土壤原位加热与SVE耦合修复技术及装备研究R1209-中欧	2014年	1,400,000.00	递延收益	其他收益	30,904.26
863有机氯农药课题项目	2013年	371.22	递延收益	其他收益	371.22
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用R1620	2016年	805,000.00	递延收益	其他收益	52,190.87

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设R1619	2017年	15,000,000.00	递延收益		
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范R1701	2017年	1,899,500.00	递延收益	其他收益	23,995.63
难降解多环芳烃或农药污染土壤化学与生物协同修复技术及关键药剂开发	2015年	350,000.00	递延收益	其他收益	165,566.96
中关村企业促进会服务资金	2017年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利补助金	2017年	13,998.00	其他收益	其他收益	13,998.00
北京市朝阳区科学技术委员会专利资助金	2017年	19,000.00	其他收益	其他收益	19,000.00
稳岗补贴	2017年	76,846.88	其他收益	其他收益	76,846.88
青年教师实践补助	2017年	18,867.92	其他收益	其他收益	18,867.92
亦麒麟人才扶持奖励资金(企业)	2017年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
地下水采样与检测一体化移动式设备研发与应用项目	2016年	1,215,000.00	其他收益	其他收益	153,131.60
合　计		29,464,170.35			1,565,700.60

(1)2019年度收到政府补助24,273,368.00元

1)根据农业部科技发展中心下发的农科项目[2017]87号《关于国家重点研发计划“农业面源和重金属污染农田综合防治与修复技术研发”重点专项2017年度项目立项的通知》，批复同意“低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发”项目立项。该项目由中国科学院地理科学与资源研究所牵头，本公司作为合作单位。公司2019年度收到政府补助60,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益。截至2019年累计确认递延收益160,000.00元，2019年分摊至其他收益2,237.85元，累计分摊至其他收益3,836.39元。

2)根据中国21世纪议程管理中心下发的《关于国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度项目安排公示的通知》，公示了国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度拟立项项目清单，包括公司承担的“有机污染场地土壤修复

热脱附成套技术与装备”项目。公司2019年度收到政府补助9,360,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益。截至2019年累计确认递延收益15,560,000.00元。

3)根据中国21世纪议程管理中心下发的《关于国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度项目安排公示的通知》，公示了国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度拟立项项目清单，包括公司承担的“场地地下水卤代溶剂污染高效修复技术”项目。该项目由清华大学牵头，本公司作为合同单位。公司2019年度收到政府补助1,830,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益。截至2019年累计确认递延收益2,720,000.00元，2019年分摊至其他收益10,303.81元，累计分摊至其他收益10,303.81元。

4)根据科学技术部下发的《都市农区镉砷污染防治与生态安全保障技术示范》课题任务书，公司于2019年收到政府补助58,300.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益。

5)根据北京市地质矿产勘查开发局下发的《水体污染控制与治理科技重大专项》国家科技重大专项子任务合同书，公司于2019年收到政府补助2,755,200.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益，且根据研究进度，确认典型化工场地地下水污染治理技术工程示范R1816项目收入，并分摊至其他收益315,431.51元。

6)根据中国环境科学研究院下发的《三大行业场地土壤/地下水风控与修复技术装备开发及集成示范评估》项目任务书，公司于2019收到政府补助4,660,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益，且根据研究进度，确认制革类、铬化工类和电镀类场地污染土壤风险管控与修复技术R1903项目收入，并分摊至其他收益17,965.84元。

7)根据科学技术部下发的《焦化场地污染风险管控与修复技术集成示范工程》课题任务书，公司于2019年收到政府补助1,043,400.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益且根据研究进度，确认京津冀及周边焦化场地污染治理与再开发利用技术研究与集成示范R1904项目收入，并分摊至其他收益9,006.43元。

8)根据科学技术部下发的《场地GSR 技术与评估体系研究与示范》课题任务书，公司于2019年收到政府补助441,090.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益，且根据研究进度，确认污染场地绿色可持续修复评估体系与方法R1906项目收入，并分摊至其他收益658.04元。

9)根据中国环境科学研究院下发的《具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发》课题任务书，公司于2019年收到政府补助364,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年

递延收益，且根据研究进度，确认具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发R1902-1项目收入，并分摊至其他收益8,830.77元。

10)根据中国环境科学研究院下发的《有机污染场地土壤修复热脱附成套技术与装备》、《直接热脱附成套技术与装备的智能集成》课题任务书，公司于2019年收到政府补助2,844,400.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益，且根据研究进度，确认直接热脱附成套技术与装备的智能集成R1902-2项目收入，并分摊至其他收益16,432.72元。

11)根据中国环境科学研究院下发的《新型热脱附成套技术装备示范与验证》课题任务书，公司于2019年收到政府补助400,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益，且根据研究进度，确认新型热脱附成套技术装备示范与验证R1902-3项目收入，并分摊至其他收益480.99元。

12)根据北京市科学技术委员会下发的《2015年度北京市科技型中小企业促进专项(创新类)拟立项项目名单》，公司于2019年收到政府补助150,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年递延收益，并分摊至其他收益150,000.00元。

13) 根据北京市人民政府办公厅下发的（京政办发[2017]39号）《北京市促进高排放老旧柴油货运车淘汰方案》的通知，公司于2019年度收到政府补助86,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2019年其他收益。

14)根据北京市知识产权局下发的（京知局[2017]351号）《北京市专利资助金管理办法实施细则》，公司于2019年收到政府补助17,150.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2019年其他收益。

15)根据北京市人力资源和社会保障局下发的《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司于2019年收到政府补助179,828.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2019年其他收益。

16)根据北京市知识产权局下发的（京知局[2017]351号）《北京市专利资助金管理办法实施细则》，公司于2019年收到政府补助24,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(2)2018年度收到政府补助8,145,550.00元。其中：

1)根据中国21世纪议程管理中心下发的《关于国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度项目安排公示的通知》，公示了国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度拟立项项目清单，包括公司承担的“有机污染场地土壤修复

热脱附成套技术与装备”项目。公司2018年度收到政府补助6,200,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2018年递延收益。

2)根据中国21世纪议程管理中心下发的《关于国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度项目安排公示的通知》，公示了国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”重点专项2018年度拟立项项目清单，包括公司承担的“场地地下水卤代溶剂污染高效修复技术”项目。该项目由清华大学牵头，本公司作为合同单位。公司2018年度收到政府补助890,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2018年递延收益。

3)根据中国科学技术交流中心下发的《原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用》课题书，公司 2018 年度取得中国科学技术交流中心补助款 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且根据研究进度，确认原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620 项目收入，已全额计入 2017 年递延收益。截至 2018 年累计确认递延收益 1,220,000.00 元，2018 年分摊至其他收益 113,896.37 元，累计分摊至其他收益 166,087.24 元。

4)根据农业部科技发展中心下发的农科项目[2017]87 号《关于国家重点研发计划“农业面源和重金属污染农田综合防治与修复技术研发”重点专项 2017 年度项目立项的通知》，批复同意“低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发”项目立项。该项目由中国科学院地理科学与资源研究所牵头，本公司作为合同单位。公司 2018 年度收到政府补助 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2018 年递延收益，2018 年分摊至其他收益 1,598.54 元。

5)根据北京市科学技术委员会下发的《关于公示 2018 年年度北京市高新技术成果转化项目立项名单的通知》，公司的“北京高新技术成果转化项目 R1503”项目予以立项。公司 2018 年度收到政府补助 600,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

6)根据北京市朝阳区科学技术委员会下发的《2018年朝阳区知识产权项目征集》，公司2018年度收到政府补助23,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018年其他收益。

7)根据中关村企业信用促进会下发的中科园[2015]52 号《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》，公司2018年度收到政府补助10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018年其他收益。

8)根据北京市知识产权局下发的《2018年北京市专利资助金审核结果公示》，公司2018年度收到政府补助9,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018年其他收益。

9)根据北京市朝阳区科学技术委员会下发的《关于开展2018年朝阳区专利资助及奖励申报工作的通知》，公司2018年度收到政府补助30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018年其他收益。

10)根据国家知识产权局专利局北京代办下发的《2018年第二批北京市专利资助金审核结果公示》，公司2018年度收到政府补助2,650.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018年其他收益。

11)根据北京市人民政府办公厅下发的（京政办发[2017]39号）《北京市促进高排放老旧柴油货运车淘汰方案》的通知，公司2018年度收到政府补助30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(3)2017 年度收到政府补助 17,908 ,212.80 元。其中：

1)根据中关村科技园区管理委员会下发的中科园发[2015]52 号《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》，公司 2017 年度收到专项资金 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

2)根据国家知识产权局专利局北京代办处下发的京知局[2014]178 号《北京市专利资助金管理办法》、京知局〔2015〕38 号《北京市专利资助金管理办法实施细则（试行）》，公司 2017 年度收到补助 13,998.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

3)根据北京市朝阳区科学技术委下发的《2017 年朝阳区知识产权项目征集》，公司 2017 年度收到专利资助金 19,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

4)根据北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会下发的京人社就发[2015]186 号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》、京人社就发[2017]63 号《关于开展 2016 年度稳岗补贴申报工作的通知》，公司 2017 年度收到稳岗补贴 76,846.88 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

5)根据北京市委教育工委宣教处下发的京办发[2012]14 号《关于加强和改进高校青年教师思想攻治工作的意见》、京教工[2012]34 号《关于组织北京高校青年教师开展社会实践的意见》、

《关于加强和改进高校青年教师思想攻治工作的意见》，公司 2017 年度收到补助 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，扣除增值税 1,132.08 元，余额 18,867.92 元计入 2017 年其他收益。

6)根据北京经济技术开发区财政局下发的京开党[2014]10 号《关于北京经济技术开发区建设高端产业领军人才发展示范区的实施意见》，公司 2017 年度收到奖励金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

7)根据北京市发改委下发的国家工程实验室批复文件，公司 2017 年度取得北京市朝阳区财政局补助款 15,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且根据研究进度，确认污染场地安全修技术国家工程实验室申请及建设 R1619 收入，已全额计入 2017 年递延收益。

8)根据北京市科学技术委员会下发的北京市科技计划课题任务书，公司 2017 年度取得北京市科学技术委员会补助款 1,899,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且根据研究进度，确认地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701 收入，已全额计入 2017 年递延收益，并分摊至其他收益 23,995.63 元。

9）根据中国科学技术交流中心下发的《原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用》课题书，公司 2017 年度取得中国科学技术交流中心补助款 360,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且根据研究进度，确认原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620 项目收入，已全额计入 2017 年递延收益。截至 2017 年累计确认递延收益 970,000.00 元，，2017 年分摊至其他收益 52,190.87 元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）处置子公司

本公司 2017-2019 年未对外处置子公司。

（二）其他原因引起的合并范围的变动

1．2019 年度

2019年8月27日，因公司经营发展计划做出调整，湖南建邦召开股东会，同意公司注销并成立清算组。该公司已于2019年11月25日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2．2018 年度

2018 年 12 月 20 日，因公司经营发展计划做出调整，中盛华清召开股东会，同意公司注销并成立清算组。该公司已于 2018 年 12 月 24 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3．2017 年度

2017 年 7 月 27 日，因公司经营发展计划做出调整，灵宝城投召开股东会，同意公司注销并成立清算组。该公司已于 2017 年 10 月 13 日清算完毕，并于 2017 年 11 月 9 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

(1)2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州建邦	一级	江苏苏州	江苏苏州	环境修复	70.00		投资设立
大连建邦	一级	辽宁大连	辽宁大连	环境修复	100.00		投资设立
宜为凯姆	一级	北京	北京	生产销售	60.00		投资设立
工程咨询	一级	北京	北京	咨询服务	85.00		投资设立

1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期子公司的持股比例与表决权比例一致。

2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2)2018 年度

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式

					直接	间接	
苏州建邦	一级	江苏苏州	江苏苏州	环境修复	70.00		投资设立
大连建邦	一级	辽宁大连	辽宁大连	环境修复	100.00		投资设立
宜为凯姆	一级	北京	北京	生产销售	60.00		投资设立
工程咨询	一级	北京	北京	咨询服务	85.00		投资设立
湖南建邦	一级	湖南省	长沙	咨询服务	70.00		投资设立

1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期子公司的持股比例与表决权比例一致。

2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3)2017 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州建邦	一级	江苏苏州	江苏苏州	环境修复	70.00		投资设立
大连建邦	一级	辽宁大连	辽宁大连	环境修复	100.00		投资设立
中盛华清	一级	北京市	北京市	会议服务	100.00		投资设立
宜为凯姆	一级	北京市	北京市	生产销售	60.00		投资设立
工程咨询	一级	北京市	北京市	咨询服务	85.00		投资设立
湖南建邦	一级	湖南省	长沙	咨询服务	70.00		投资设立

1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期子公司的持股比例与表决权比例一致。

2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1)2019 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津渤化环境修复股份有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)平盈路8号服务滨海委5143室	环境修复	48.75		权益法

(2)2018年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徐州中德环境修复有限公司	江苏省徐州市	徐州市贾汪区潘安湖景区管委会内	环境修复	30.00		权益法
天津渤化环境修复股份有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)平盈路8号服务滨海委5143室	环境修复	48.75		权益法

(3)2017年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徐州中德环境修复有限公司	江苏省徐州市	徐州市贾汪区潘安湖景区管委会内	环境修复	30.00		权益法
天津渤化环境修复股份有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)平盈路8号服务滨海委5143室	环境修复	48.75		权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

	2019.12.31 / 2019年度
	天津渤化环境修复股份有限公司
流动资产	17,388.29
其中：现金和现金等价物	2,774.37
非流动资产	76.34
资产合计	17,464.63
流动负债	14,946.90
非流动负债	25.51
负债合计	14,972.42
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,492.22
按持股比例计算的净资产份额	1,214.96
调整事项	
--商誉	

	2019.12.31 / 2019年度
	天津渤化环境修复股份有限公司
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,214.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	12,588.93
财务费用	-2.22
所得税费用	471.81
净利润	1,397.55
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,397.55
本期收到的来自联营企业的股利	390.00

续上表：

	2018.12.31 / 2018年度	
	徐州中德环境修复有限公司	天津渤化环境修复股份有限公司
流动资产	3,181.13	5,038.31
其中：现金和现金等价物	2.13	253.82
非流动资产	7.55	47.41
资产合计	3,188.68	5,085.72
流动负债	207.78	3,146.05
非流动负债		45.00
负债合计	207.78	3,191.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,980.90	1,894.67
按持股比例计算的净资产份额	894.27	923.65
调整事项		
--商誉		

	2018.12.31 / 2018年度	
	徐州中德环境修复有限公司	天津渤化环境修复股份有限公司
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	894.27	923.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		4,375.80
财务费用	0.12	-2.56
所得税费用	117.16	186.55
净利润	848.73	559.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	848.73	559.66
本期收到的来自联营企业的股利		

续上表：

	2017.12.31 / 2017年度	
	徐州中德环境修复有限公司	天津渤化环境修复股份有限公司
流动资产	2,143.08	2,397.19
其中：现金和现金等价物	7.43	2,115.72
非流动资产	24.34	4.74
资产合计	2,167.41	2,401.92
流动负债	35.25	1,066.91
非流动负债		
负债合计	35.25	1,066.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,132.17	1,335.01
按持股比例计算的净资产份额	639.65	650.82
调整事项		
--商誉		

	2017.12.31 / 2017 年度	
	徐州中德环境修复有限公司	天津渤化环境修复股份有限公司
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	639.65	650.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		2,882.53
财务费用	0.13	-1.28
所得税费用		178.03
净利润	-177.56	526.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-177.56	526.44
本期收到的来自联营企业的股利		

3．不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.12.31 / 2019 年度	2018.12.31 / 2018 年度	2017.12.31 / 2017 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	1,550.45	1,626.63	2,026.16
下列各项按持股比例计算的合计数	-168.76	76.17	-97.72
--净利润	-168.76	76.17	-97.72
--其他综合收益			
--综合收益总额	-168.76	76.17	-97.72

其他说明：

合营、联营企业的重大性判断的“定量”标准。本公司从长期股权投资（所占净资产份额）、投资收益（所占净利润份额）等多方面因素予以综合考虑，单个公司若其中一个指标达到报告期合并报表中对应指标的5%以上的，即作为重要的合营企业和联营企业披露相关信息，徐州中德和天津渤化作为本公司重要的联营企业进行披露。

八、与金融工具相关的风险

本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、市场风险和流动性风

险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司不存在外汇风险。

2．利率风险

利率风险，是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。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险（自2019年1月1日起适用）

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	154,957,771.49				154,957,771.49
短期借款	134,399,826.91				134,399,826.91
一年内到期的非流动负债	20,479.10				20,479.10
长期借款		14,110,000.00			14,110,000.00
金融负债和或有负债合计	289,378,077.50	14,110,000.00			303,488,077.50

续上表：

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	70,169,678.45				70,169,678.45
短期借款	308,487,307.33				308,487,307.33
应付利息	544,414.52				544,414.52
一年内到期的非流动负债	76,250,000.00				76,250,000.00
长期借款					
金融负债和或有负债合计	455,451,400.30				455,451,400.30

续上表：

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	19,198,461.70				19,198,461.70
短期借款	365,993,052.08				365,993,052.08

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付利息	604,687.38				604,687.38
长期借款		58,550,000.00			58,550,000.00
金融负债和或有负债合计	385,796,201.16	58,550,000.00			444,346,201.16

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为 70.18%，2018 年度和 2017 年度期末的资产负债率分别为：74.22%和77.90%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2017-2019年，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	公司性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京建工集团有限责任公司	有限责任公司	北京市西城区广莲路1号	200,000.00	62.83	62.83

本公司的最终控制方是：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。北京市人民政府国有资产监督管理委员会通过100%持股北京建工集团有限责任公司间接持有本公司62.83%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南通国盛环境修复有限责任公司	联营企业
徐州中德环境修复有限公司	联营企业
陕西建邦环境修复有限责任公司	联营企业
天津渤化环境修复股份有限公司	联营企业

4．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京建工集团有限责任公司党校	受同一方控制
北京建工置业有限责任公司	受同一方控制
北京建工四建房地产开发有限公司	受同一方控制
北京建工培训中心	受同一方控制
北京国轩房地产开发有限公司	受同一方控制
北京建工地产宁波房地产有限公司	受同一方控制
盘锦邦盛实业有限公司	联营企业子公司
佩诺化学艾温特斯环境解决方案有限公司	子公司宜为凯姆之股东
北京建工物业服务有限公司	受同一方控制
中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司	董事陈德清担任董事及前任董事许国栋控制且担任董事长的公司

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019年度	2018年度	2017年度
南通国盛环境修复有限责任公司	咨询服务费	市场价	188,679.25	47,169.81	148,207.55

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南通国盛环境修复有限责任公司	租赁费	市场价		7,270,270.27	34,188.03
南通国盛环境修复有限责任公司	分包工程款	市场价		1,735,135.14	
陕西建邦环境修复有限责任公司	分包工程款	市场价	10,416.46	149,351.90	8,117,683.41
陕西建邦环境修复有限责任公司	购货款			4,944,628.80	
陕西建邦环境修复有限责任公司	咨询服务费	市场价	278,773.58	226,415.08	977,264.13
北京国轩房地产开发有限公司	住宿费、餐费	市场价	312,860.71	274,205.03	474,815.31
北京建工物业服务有限公司	物业费	市场价			349,982.62
北京建工物业服务有限公司	修理费	市场价	884,237.40	42,974.90	28,543.54
北京建工物业服务有限公司	水电费	市场价	544,838.98	368,448.23	268,134.19
北京建工物业服务有限公司	停车费	市场价	112,694.72	147,099.19	159,054.00
北京建工培训中心	培训费	市场价	1,981.13	6,840.40	267,505.67
北京建工集团有限责任公司党校	培训费	市场价	61,690.41	14,309.14	5,083.51
北京建工集团有限责任公司	培训费	市场价	33,311.85		
北京建工集团有限责任公司	服务费	市场价			800.00
中持依迪亚(北京)环境检测分析股份有限公司	检测费	市场价	7,235.85		
合　计			2,436,720.34	15,226,847.89	10,831,261.96

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京建工地产宁波房地产有限公司	环境修复收入	市场价	-586,032.28	340,704.34	49,828,905.67
佩诺化学艾温特斯环境解决方案有限公司	商品销售	市场价	57,079.63	500,512.82	1,028,621.31
合　计			-528,952.65	841,217.16	50,857,526.98

3．关联租赁情况

(1)公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京建工四建房地产开发有限公司	房屋租金			2,173,150.17

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京建工置业有限责任公司	房屋租金			193,102.28
北京建工四建房地产开发有限公司	违约金			467,806.36
北京建工置业有限责任公司	违约金			40,252.35

(2)关联租赁情况说明

本公司与北京建工四建房地产开发有限公司签订了房屋租赁合同，约定合同期为 2016 年 6 月 30 日-2019 年 6 月 29 日，合同于 2017 年 5 月 17 日终止，支付对方违约金 478,516.00 元（含税）。

本公司与北京建工置业有限责任公司签订了房屋租赁合同，约定合同期为 2016 年 7 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，合同于 2017 年 5 月 17 日终止，支付对方违约金 18,490.00 元。

本公司之子公司宜为凯姆与北京建工置业有限责任公司签订了房屋租赁合同，约定合同期为 2016 年 7 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，合同于 2017 年 5 月 30 日终止，支付对方违约金 21,762.35 元。

4．关键管理人员薪酬

报告期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	24	22	20
在本公司领取报酬人数	14	12	12
报酬总额(元)	7,170,421.42	6,278,623.51	6,370,595.28

5．其他关联交易

(1) 代收代付派驻员工薪酬

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西建邦环境修复有限责任公司	代收代付派驻员工薪酬	683,840.35	391,897.18	537,713.74
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司	代收代付派驻员工薪酬		481,240.92	1,163,193.88
天津环投环境修复有限责任公司	代收代付派驻员工薪酬	1,114,479.89		
合　计		1,798,320.24	873,138.10	1,700,907.62

注：2017-2019 年，建工修复公司分别为参股企业陕西建邦、内蒙建邦、天津环投派驻员工代付薪酬支付给社保局和个人，参股企业承担派驻员工薪酬，当年度根据代付的金额陆续

结算支付给建工修复公司。

(2)与集团的代收代付

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京建工集团有限责任公司	代收代付奖励及奖金	398,248.00	220,000.00	6,673.38

(3) 集团奖励

建工修复公司 2019 年 3 月收到北京建工集团有限责任公司交通安全奖 4,716.98 元。

(4)关联投资情况说明

根据本公司 2016 年第五次临时股东大会决议，通过《关于设立盘锦红海滩 ppp 项目 SPV 公司的议案》，同意设立盘锦邦盛实业有限公司，注册资本人民币 2.88 亿元，其中本公司以货币方式出资 288.00 万元，占比 1%；本公司之联营公司北京建盛资产管理有限公司以货币方式出资 19,872.00 万元，占比 69%；盘锦冠领旅游发展有限公司以无形资产和现金出资 8,640.00 万元，占比 30%。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资 70.00 万元，本公司之联营公司北京建盛资产管理有限公司已实缴出资 2,000.00 万元。2019 年 4 月 23 日，盘锦邦盛实业有限公司召开股东会，同意注销该公司，2019 年 6 月 27 日，盘锦邦盛实业有限公司注销登记核准，注销办理完毕。

(5) 商标许可

2014 年 1 月 1 日，建工集团与公司签订《商标使用许可协议》，将其所拥有涉及公司主营业务的第 9884550 号、第 9884549 号图形注册商标“  ”无偿许可公司使用，许可使用期限自 2014 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 27 日（即商标注册有效期截止日）。2016 年 12 月 23 日、2017 年 6 月 1 日，建工集团分别与公司签订《商标使用许可补充协议》及《商标使用许可补充协议之二》，针对上述注册商标许可作如下约定：“1、建工集团许可公司永久、无偿使用其所拥有的第 9884550 号、第 9884549 号注册商标即在国际分类第 40 类、第 42 类注册的图形“  ”注册商标。

(6) 与关联方联合获取项目

报告期内公司与建工集团组成联合体，就北京广华新城项目第二、三、六标段招标活动联合进行投标，初始合同及补充协议的金额合计为 48,095.52 万元。

2019 年 4 月 28 日，公司与天津渤化、国核电力规划设计研究院有限公司组成联合体，就天津农药股份有限公司地块污染土壤及地下水修复项目联合进行投标。最终签订合同金额为 172,777.78 万元。

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款			
	北京建工物业服务有限公司	18,360.00	183.60

续上表：

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收票据			
	北京建工地产宁波房地产有限公司	15,000,000.00	1,500,000.00
(2)应收账款			
	北京建工地产宁波房地产有限公司	21,600,000.00	2,160,000.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收票据			
	北京建工地产宁波房地产有限公司	45,600,000.00	816,000.00
(2)应收账款			
	北京建工地产宁波房地产有限公司	41,600,000.00	416,000.00

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)应付账款				
	陕西建邦环境修复有限责任公司	2,569,870.49	5,530,992.85	4,205,075.64
	南通国盛环境修复有限责任公司	540,324.33	900,540.55	
(2)预收款项				
	佩诺化学艾温特斯环境解决方案有限公司			549,000.00
(3)其他应付款				

项目名称	关联方名称	期末数		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
	北京建工集团有限责任公司		720,000.00	720,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，本公司及各分（子）公司自 2 月陆续开始复工，从社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况 、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项			

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
0-6 个月（含）	615,252,683.15	251,973,187.33	279,070,873.64
6-12 个月（含）	37,668,321.90	28,978,148.94	173,691,700.71
1 年以内小计	652,921,005.05	280,951,336.27	452,762,574.35
1-2 年	113,321,885.55	209,037,078.03	126,473,034.58
2-3 年	106,239,458.20	109,101,645.15	37,817,629.30
3-4 年	55,497,276.37	9,450,963.42	653,198.76
4-5 年	4,866,769.25	474,607.24	1,696,497.54
5 年以上	1,832,000.00	1,832,000.00	1,273,056.39
账面余额小计	934,678,394.42	610,847,630.11	620,675,990.92
减：坏账准备	74,080,418.51	53,629,843.66	34,642,976.93
账面价值合计	860,597,975.91	557,217,786.45	586,033,013.99

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	934,678,394.42	100.00	74,080,418.51	7.93	860,597,975.91
合　计	934,678,394.42	100.00	74,080,418.51	7.93	860,597,975.91

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	610,847,630.11	100.00	53,629,843.66	8.78	557,217,786.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合　计	610,847,630.11	100.00	53,629,843.66	8.78	557,217,786.45

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	620,675,990.92	100.00	34,642,976.93	5.58	586,033,013.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	620,675,990.92	100.00	34,642,976.93	5.58	586,033,013.99

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	933,712,572.71	74,080,418.51	7.93
关联方组合	965,821.71		
小 计	934,678,394.42	74,080,418.51	7.93

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	610,847,630.11	53,629,843.66	8.78
关联方组合			
小 计	610,847,630.11	53,629,843.66	8.78

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	620,675,990.92	34,642,976.93	5.58
关联方组合			
小 计	620,675,990.92	34,642,976.93	5.58

其中：账龄组合

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	614,286,861.44	6,142,868.62	1.00
6-12个月（含）	37,668,321.90	1,883,416.10	5.00
1年以内小计	651,955,183.34	8,026,284.72	1.23
1-2年	113,321,885.55	11,332,188.56	10.00
2-3年	106,239,458.20	21,247,891.64	20.00
3-4年	55,497,276.37	27,748,638.19	50.00
4-5年	4,866,769.25	3,893,415.40	80.00
5年以上	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00
小　计	933,712,572.71	74,080,418.51	7.93

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	251,973,187.33	2,519,731.88	1.00
6-12个月（含）	28,978,148.94	1,448,907.45	5.00
1年以内小计	280,951,336.27	3,968,639.33	1.41
1-2年	209,037,078.03	20,903,707.80	10.00
2-3年	109,101,645.15	21,820,329.03	20.00
3-4年	9,450,963.42	4,725,481.71	50.00
4-5年	474,607.24	379,685.79	80.00
5年以上	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00
小　计	610,847,630.11	53,629,843.66	8.78

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	279,070,873.64	2,790,708.77	1.00

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6-12个月（含）	173,691,700.71	8,684,585.04	5.00
1年以内小计	452,762,574.35	11,475,293.81	2.53
1-2年	126,473,034.58	12,647,303.46	10.00
2-3年	37,817,629.30	7,563,525.86	20.00
3-4年	653,198.76	326,599.38	50.00
4-5年	1,696,497.54	1,357,198.03	80.00
5年以上	1,273,056.39	1,273,056.39	100.00
小　计	620,675,990.92	34,642,976.93	5.58

(3)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自2019年1月1日起适用)

2019年度在施项目结算金额与已完工验收项目确认应收账款金额高于本期应收账款回款金额，导致期末应收账款账面余额增加55.36%，并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,629,843.66	20,450,574.85			74,080,418.51
小　计	53,629,843.66	20,450,574.85			74,080,418.51

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,642,976.93	18,986,866.73			53,629,843.66
小　计	34,642,976.93	18,986,866.73			53,629,843.66

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	35,896,377.26	-1,253,400.33			34,642,976.93
小　计	35,896,377.26	-1,253,400.33			34,642,976.93

5．报告期实际核销的应收账款情况

无。

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	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
2019.12.31				
天津农药股份有限公司	144,825,015.80	0-6个月	15.49	1,448,250.16
天津市海河建设发展投资有限公司	77,582,710.33	0-6个月	8.30	775,827.10
威宁自治县水利投资（集团）有限责任公司	75,178,577.94	0-3年	8.04	12,224,122.60
云南红云氯碱有限公司	61,246,335.98	0-6个月	6.55	612,463.36
松桃苗族自治县净宇环保投资有限公司	56,517,174.23	0-3年	6.05	1,806,308.92
小　计	415,349,814.28		44.43	16,866,972.14
2018.12.31				
威宁自治县水利投资（集团）有限责任公司	65,380,720.13	1-2年	10.70	6,538,072.01
南通产业控股集团有限公司	65,082,862.43	2-3年	10.65	13,016,572.49
重庆渝富土地开发经营有限公司	39,082,756.32	0-6个月	6.40	390,827.56
天津市海河建设发展投资有限公司	37,675,386.67	0-6个月	6.17	376,753.87
中央国家机关公务员住宅建设服务中心	34,334,037.61	0-2年	5.62	3,357,085.63
小　计	241,555,763.16		39.54	23,679,311.56
2017.12.31				
威宁自治县水利投资（集团）有限责任公司	71,380,720.13	6-12个月	11.50	3,569,036.01
南通产业控股集团有限公司	67,782,933.24	6个月-2年	10.92	6,643,289.78
中央国家机关公务员住宅建设服务中心	61,943,080.31	0-3年	9.98	1,736,354.11
重庆紫光化工股份有限公司	48,302,492.04	0-1年	7.78	2,412,824.89
北京建工地产宁波房地产有限公司	41,600,000.00	0-6个月	6.70	416,000.00
小　计	291,009,225.72		46.88	14,777,504.79

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2019.12.31			
大连建邦环境修复有限责任公司	子公司	965,821.71	0.10
小　计		965,821.71	0.10
2018.12.31			
北京建工地产宁波房地产有限公司	受同一方控制	21,600,000.00	3.54
小　计		21,600,000.00	3.54
2017.12.31			
北京建工地产宁波房地产有限公司	受同一方控制	41,600,000.00	6.70
小　计		41,600,000.00	6.70

8．因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9．转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	84,438,910.91	2,403,887.71	82,035,023.20

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	88,621,783.71	1,819,969.41	86,801,814.30

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	99,373,666.16	4,087,386.77	95,286,279.39

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,438,910.91	100.00	2,403,887.71	2.85	82,035,023.20
合 计	84,438,910.91	100.00	2,403,887.71	2.85	82,035,023.20

2)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,621,783.71	100.00	1,819,969.41	2.05	86,801,814.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	88,621,783.71	100.00	1,819,969.41	2.05	86,801,814.30

3)2017年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,373,666.16	100.00	4,087,386.77	4.11	95,286,279.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	99,373,666.16	100.00	4,087,386.77	4.11	95,286,279.39

(2)按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
0-6个月（含）	16,039,578.99	7,492,243.73	21,787,052.24
6-12个月（含）	2,298,577.43	4,710,937.86	12,108,034.75
1年以内小计	18,338,156.42	12,203,181.59	33,895,086.99

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1-2年	5,098,782.50	3,277,512.31	9,191,544.87
2-3年	2,566,833.64	2,069,573.40	73,500.00
3-4年	1,158,236.80	3,500.00	3,530,000.00
4-5年		10,000.00	75,000.00
5年以上	75,000.00	75,000.00	
账面余额小计	27,237,009.36	17,638,767.30	46,765,131.86
减：坏账准备	1,952,688.04	1,136,885.24	3,582,126.75
账面价值小计	25,284,321.32	16,501,882.06	43,183,005.11

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
内部往来款	12,081,934.74	2,674,600.00	2,082,533.33
履约保证金	49,372,754.86	71,041,990.00	70,745,070.78
押金保证金	13,487,607.60	12,452,743.92	25,080,422.72
备用金	31,410.71	2,377,449.79	828,071.93
股权转让款	9,390,203.00		
其他	75,000.00	75,000.00	637,567.40
账面余额小计	84,438,910.91	88,621,783.71	99,373,666.16
减：坏账准备	2,403,887.71	1,819,969.41	4,087,386.77
账面价值小计	82,035,023.20	86,801,814.30	95,286,279.39

(4)坏账准备计提情况

1)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,819,969.41			1,819,969.41
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	583,918.30			583,918.30
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,403,887.71			2,403,887.71

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况：

2019 年度部分押金保证金未回款账龄变长，并相应导致按组合计提的 12 个月预期信用损失的增加。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	27,237,009.36	1,952,688.04	7.17
关联方组合	12,081,934.74		
未到期履约保证金组合	45,119,966.81	451,199.67	1.00
小　计	84,438,910.91	2,403,887.71	2.85

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	16,039,578.99	160,395.79	1.00
6-12 个月（含）	2,298,577.43	114,928.87	5.00
1 年以内小计	18,338,156.42	275,324.66	1.50
1-2 年	5,098,782.50	509,878.25	10.00
2-3 年	2,566,833.64	513,366.73	20.00
3-4 年	1,158,236.80	579,118.40	50.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年			80.00
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00
小　计	27,237,009.36	1,952,688.04	7.17

2)2018 年 12 月 31 日

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	7,492,243.73	74,922.44	1.00
6-12 个月（含）	4,710,937.86	235,546.89	5.00
1 年以内小计	12,203,181.59	310,469.33	2.54
1-2 年	3,277,512.31	327,751.23	10.00
2-3 年	2,069,573.40	413,914.68	20.00
3-4 年	3,500.00	1,750.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00
小　计	17,638,767.30	1,136,885.24	6.45

其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,674,600.00		
未到期履约保证金组合	68,308,416.41	683,084.17	1.00

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3)2017 年 12 月 31 日

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月（含）	21,787,052.24	217,870.52	1.00
6-12个月（含）	12,108,034.75	605,401.74	5.00
1年以内小计	33,895,086.99	823,272.26	2.43
1-2年	9,191,544.87	919,154.49	10.00
2-3年	73,500.00	14,700.00	20.00
3-4年	3,530,000.00	1,765,000.00	50.00
4-5年	75,000.00	60,000.00	80.00
5年以上			100.00
小　计	46,765,131.86	3,582,126.75	7.66

其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,082,533.33		
未到期履约保证金组合	50,526,000.97	505,260.02	1.00

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,819,969.41	583,918.30			2,403,887.71
小　计	1,819,969.41	583,918.30			2,403,887.71

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,087,386.77	-2,267,417.36			1,819,969.41
小　计	4,087,386.77	-2,267,417.36			1,819,969.41

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,568,149.73	2,519,237.04			4,087,386.77
小　计	1,568,149.73	2,519,237.04			4,087,386.77

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7)应收政府补助款项

无。

(8)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2019.12.31					
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金	13,880,011.74	0-6个月	16.44	138,800.12
天津市环境建设投资有限公司	履约保证金	13,000,066.60	0-6个月	15.40	130,000.67
江苏敬可成业矿业科技有限公司	股权转让款	9,390,203.00	0-6个月	11.12	93,902.03
重庆渝富兴盛土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	10.40	87,777.67
大连建邦环境修复有限责任公司	内部往来款	7,830,155.00	6个月-3年	9.27	
小　计		52,878,202.94		62.63	450,480.49
2018.12.31					
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金	13,880,011.74	0-6个月	15.66	138,800.12
天津市环境建设投资有限公司	履约保证金	13,000,066.60	0-6个月	14.67	130,000.67
南京市燕子矶片区整治开发有限责任公司	履约保证金	10,000,000.00	0-6个月	11.28	100,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	履约保证金	9,500,666.67	0-6个月	10.72	95,006.67
重庆渝富兴盛土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	9.90	87,777.67
小　计		55,158,511.61		62.23	551,585.13
2017.12.31					
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金、其他	20,382,579.14	0-6个月	20.51	203,825.79
南通产业控股集团有限公司	履约保证金、押金保	13,327,798.40	6个月-4年	13.41	2,250,389.92

单位名称	款项的性质或内容	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
	证金				
重庆渝富兴盛土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	8.83	87,777.67
湘潭产业投资发展集团有限公司	履约保证金	7,585,957.89	0-6个月	7.63	75,859.58
灵宝市弘农涧河重金属污染综合治理项目建设指挥部	履约保证金	5,689,357.34	0-6个月	5.73	56,893.57
小　计		55,763,459.37		56.11	2,674,746.53

(9)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2019.12.31			
苏州建邦环境修复有限责任公司	子公司	2,961,779.74	3.51
北京宜为凯姆环境技术有限公司	子公司	1,290,000.00	1.53
大连建邦环境修复有限责任公司	子公司	7,830,155.00	9.27
小　计		12,081,934.74	14.31
2018.12.31			
北京宜为凯姆环境技术有限公司	子公司	1,000,000.00	1.13
大连建邦环境修复有限责任公司	子公司	1,674,600.00	1.89
小　计		2,674,600.00	3.02
2017.12.31			
大连建邦环境修复有限责任公司	子公司	1,674,600.00	1.69
中盛华清（北京）科技发展有限责任公司	子公司	407,933.33	0.41
小　计		2,082,533.33	2.10

(10)报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(11)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,250,000.00		22,250,000.00
对联营、合营企业投资	32,411,127.38		32,411,127.38
合　计	54,661,127.38		54,661,127.38

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,650,000.00		23,650,000.00
对联营、合营企业投资	34,445,473.42		34,445,473.42
合　计	58,095,473.42		58,095,473.42

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,650,000.00		26,650,000.00
对联营、合营企业投资	28,409,201.05		28,409,201.05
合　计	55,059,201.05		55,059,201.05

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2019.12.31						
北京建工环境工程咨询有限责任公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
苏州建邦环境修复有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
大连建邦环境修复有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京宜为凯姆环境技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南建邦生态环保有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00			
小　计	23,650,000.00		1,400,000.00	22,250,000.00		
2018.12.31						
北京建工环境工程咨询有限责任公司	4,250,000.00			4,250,000.00		

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州建邦环境修复有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
大连建邦环境修复有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京宜为凯姆环境技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
中盛华清（北京）科技发展有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
湖南建邦生态环保有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
小　计	26,650,000.00		3,000,000.00	23,650,000.00		
2017.12.31						
灵宝城投建邦生态环保有限公司	300,000.00	2,700,000.00	3,000,000.00			
北京建工环境工程咨询有限责任公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
苏州建邦环境修复有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
大连建邦环境修复有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京宜为凯姆环境技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
中盛华清（北京）科技发展有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖南建邦生态环保有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
小　计	26,950,000.00	2,700,000.00	3,000,000.00	26,650,000.00		

3．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2019.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司	3,900,000.00	9,236,517.68			6,813,041.12	
南通国盛环境修复有限责任公司	9,600,000.00	9,993,001.57			634,235.56	
徐州中德环境修复有限公司	9,000,000.00	8,942,686.37		7,959,768.85	-982,917.52	
陕西建邦环境修复有限责任公司	1,960,000.00	2,860,390.83			310,684.99	
北京建盛资产管理有限公司	4,000,000.00	3,412,876.97			-334,450.45	
天津环投环境修复有限责任公司	4,700,000.00		4,700,000.00		-1,315,170.89	
小　计	33,160,000.00	34,445,473.42	4,700,000.00	7,959,768.85	5,125,422.81	

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2018.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司	3,900,000.00	6,508,183.01			2,728,334.67	
南通国盛环境修复有限责任公司	9,600,000.00	9,254,271.36			738,730.21	
徐州中德环境修复有限公司	9,000,000.00	6,396,495.77			2,546,190.60	
陕西建邦环境修复有限责任公司	1,960,000.00	2,246,460.76			613,930.07	
北京建盛资产管理有限公司	4,000,000.00	4,003,790.15			-590,913.18	
小　计	28,460,000.00	28,409,201.05			6,036,272.37	
2017.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司	3,900,000.00	1,991,796.58	1,950,000.00		2,566,386.43	
南通国盛环境修复有限责任公司	9,600,000.00	8,878,662.86			375,608.50	
徐州中德环境修复有限公司	9,000,000.00	6,929,179.76			-532,683.99	
陕西建邦环境修复有限责任公司	1,960,000.00	1,211,949.69			1,034,511.07	
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司	2,400,000.00	606,871.32	1,200,000.00		-2,391,320.01	
北京建盛资产管理有限公司	4,000,000.00	3,999,770.11			4,020.04	
小　计	30,860,000.00	23,618,230.32	3,150,000.00		1,056,522.04	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2019.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司		3,900,000.00			12,149,558.80	
南通国盛环境修复有限责任公司					10,627,237.13	
徐州中德环境修复有限公司						
陕西建邦环境修复有限责任公司					3,171,075.82	
北京建盛资产管理有限公司					3,078,426.52	
天津环投环境修复有限责任公司					3,384,829.11	
小　计		3,900,000.00			32,411,127.38	
2018.12.31						

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津渤化环境修复股份有限公司					9,236,517.68	
南通国盛环境修复有限责任公司					9,993,001.57	
徐州中德环境修复有限公司					8,942,686.37	
陕西建邦环境修复有限责任公司					2,860,390.83	
北京建盛资产管理有限公司					3,412,876.97	
小　计					34,445,473.42	
2017.12.31						
天津渤化环境修复股份有限公司					6,508,183.01	
南通国盛环境修复有限责任公司					9,254,271.36	
徐州中德环境修复有限公司					6,396,495.77	
陕西建邦环境修复有限责任公司					2,246,460.76	
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司	584,448.69					
北京建盛资产管理有限公司					4,003,790.15	
小　计	584,448.69				28,409,201.05	

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2019年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,057,189,969.57	834,720,096.22
其他业务		
合　计	1,057,189,969.57	834,720,096.22

续上表：

项　目	2018年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,002,864,641.70	812,292,052.81
其他业务		

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
合　计	1,002,864,641.70	812,292,052.81

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	788,016,823.69	589,421,323.35
其他业务		
合　计	788,016,823.69	589,421,323.35

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2019 年度	
	收　入	成　本
生态保护和环境治理业	1,057,189,969.57	834,720,096.22

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收　入	成　本
生态保护和环境治理业	1,002,864,641.70	812,292,052.81

续上表：

行业名称	2017 年度	
	收　入	成　本
生态保护和环境治理业	788,016,823.69	589,421,323.35

3．主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	2019 年度	
	收　入	成　本
技术咨询服务	10,653,442.65	6,321,573.85
环境修复整体解决方案	1,046,403,239.02	828,265,294.81
修复药剂	133,287.90	133,227.56
小　计	1,057,189,969.57	834,720,096.22

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收　入	成　本
技术咨询服务	14,675,500.84	8,608,824.80
环境修复整体解决方案	988,158,968.45	803,667,952.46
修复药剂	30,172.41	15,275.55
小　计	1,002,864,641.70	812,292,052.81

续上表：

产品名称	2017 年度	
	收　入	成　本
技术咨询服务	27,318,857.83	4,278,484.38
环境修复整体解决方案	760,645,105.95	585,142,838.97
修复药剂	52,859.91	
小　计	788,016,823.69	589,421,323.35

4．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2019 年度	
	收　入	成　本
华中地区	71,468,316.50	58,514,135.74
华北地区	451,007,792.63	337,839,092.03
华东地区	399,039,031.27	325,159,655.89
华南地区	2,828,532.18	3,260,556.32
西北地区	57,620,501.03	46,372,397.88
东北地区	2,707,134.99	3,004,529.61
西南地区	72,518,660.97	60,569,728.75
小　计	1,057,189,969.57	834,720,096.22

续上表：

地区名称	2018 年度	
	收　入	成　本
华中地区	143,908,597.98	133,478,481.40
华北地区	79,005,823.78	59,857,056.00
华东地区	399,959,365.91	323,696,811.46

地区名称	2018年度	
	收　入	成　本
华南地区	279,506.09	1,556,925.94
西北地区	17,833,206.67	16,062,098.99
东北地区	14,260,039.87	12,483,024.98
西南地区	347,618,101.40	265,157,654.04
小　计	1,002,864,641.70	812,292,052.81

续上表：

地区名称	2017年度	
	收　入	成　本
华中地区	100,951,139.66	70,996,140.53
华北地区	92,979,091.97	36,731,279.67
华东地区	272,827,112.94	209,488,821.59
华南地区	40,743,950.06	40,568,023.19
西北地区	30,705,732.35	26,083,019.24
东北地区	11,982,276.48	11,193,544.05
西南地区	237,827,520.23	194,360,495.08
小　计	788,016,823.69	589,421,323.35

5．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019年度		
天津农药股份有限公司	218,718,295.44	20.69
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	131,639,875.92	12.45
南京城建土地整理开发有限公司	68,189,610.65	6.45
北京城市副中心投资建设集团有限公司	58,231,721.21	5.51
天津市海河建设发展投资有限公司	57,431,504.66	5.43
小　计	534,211,007.88	50.53
2018年度		
云南红云氯碱有限公司	101,138,635.19	10.08

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司	68,267,359.85	6.81
楚雄市龙川江哨湾渔坝生态湿地恢复工程项目管理处	59,285,097.24	5.91
芜湖新兴铸管有限责任公司	53,829,008.63	5.37
贵州草海保护开发投资有限责任公司	53,452,104.85	5.33
小　计	335,972,205.76	33.50
2017年度		
重庆渝富土地开发经营有限公司	73,653,692.91	9.35
北京建工地产宁波房地产有限公司	49,828,905.67	6.32
上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司	48,572,915.62	6.16
中央国家机关公务员住宅建设服务中心	38,518,945.65	4.89
北京市保障性住房建设投资中心	37,130,364.06	4.71
小　计	247,704,823.91	31.43

6．主要建造合同项目收入

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
2019 年度				
(1)固定造价合同				
1)天津农药修复项目	846,611,111.11	101,259,294.43	54,683,453.58	146,047,739.62
2)扬子医药修复项目	143,572,010.21	112,735,635.99	19,812,777.46	131,639,875.92
3)南京煤制气地块项目	82,258,773.82	52,895,440.11	16,361,760.79	22,708,621.00
4)东方化工厂修复项目	221,759,999.99	37,359,070.03	13,074,556.50	
5)天津油墨厂地块修复项目	382,019,690.36	115,615,175.14	22,302,426.38	105,427,149.99
小　计	1,676,221,585.49	419,864,615.70	126,234,974.71	405,823,386.53
2018年度				
(1)固定造价合同				
1)云天化修复项目	137,076,669.97	63,627,108.19	49,094,020.27	49,621,529.99
2)上海桃浦化工修复项目	119,983,142.85	75,550,935.55	23,079,515.44	81,413,623.13
3)楚雄生态湿地恢复工程	86,066,666.66	50,573,544.50	11,551,423.40	53,349,538.63
4)芜湖新兴修复项目	95,006,666.66	40,504,585.07	13,457,252.15	37,680,306.04

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
5)贵州草海一期修复项目	87,840,000.00	40,066,049.65	13,150,206.14	42,540,244.60
小　计	525,973,146.14	270,322,222.96	110,332,417.40	264,605,242.39
2017年度				
(1)固定造价合同				
1)重庆葛老溪场地修复项目	87,777,666.00	68,488,807.88	6,656,450.58	
2)宁波庆丰农药厂南厂修复项目	135,000,000.00	70,981,497.51	45,234,718.71	116,216,216.22
3)南天化工厂西厂修复项目	129,087,553.90	28,837,247.07	6,987,752.82	22,109,203.57
4)上海桃浦化工修复项目	119,983,142.85	23,847,113.31	7,973,376.55	
5)无锡造漆厂项目	147,457,185.35	128,454,937.66	15,445,254.26	143,900,191.92
小　计	619,305,548.10	320,609,603.43	82,297,552.92	282,225,611.71

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,125,422.81	6,036,272.37	1,056,522.04
处置长期股权投资产生的投资收益	44,554.19	-2,323,251.85	-1,541.96
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-149.15		
理财产品收益	4,486,744.38	1,956,615.12	2,494,622.68
合　计	9,656,572.23	5,669,635.64	3,549,602.76

2．按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2019年度	2018年度	2017年度
北京建盛资产管理有限公司	-334,450.45	-590,913.18	4,020.04
南通国盛环境修复有限责任公司	634,235.56	738,730.21	375,608.50
内蒙古建邦嘉信生态环境环境治理有限责任公司			-2,391,320.01
陕西建邦环境修复有限责任公司	310,684.99	613,930.07	1,034,511.07
天津渤化环境修复股份有限公司	6,813,041.12	2,728,334.67	2,566,386.43
徐州中德环境修复有限公司	-982,917.52	2,546,190.60	-532,683.99
天津环投环境修复有限责任公司	-1,315,170.89		
小　计	5,125,422.81	6,036,272.37	1,056,522.04

2019 较 2018 年度增减变动的原因：

被投资单位经营变动。

2018 较 2017 年度增减变动的原因：

徐州中德由于 2018 年处置子公司投资收益增加所致，其他单位是由于被投资单位经营变动。

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	1,416,823.91	147,868.79	-566,056.71
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)	2,750,904.35	1,415,524.34	1,565,700.60
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			
委托投资损益	4,486,744.38	1,956,615.12	2,494,622.68
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-149.15		

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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			
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	15,557.93	-8,310.06	-694,240.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	190,686.10	158,957.18	91,563.00
小　计	8,860,567.52	3,670,655.37	2,891,589.29
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,329,386.13	551,109.78	448,049.36
非经常性损益净额	7,531,181.39	3,119,545.59	2,443,539.93
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,482,581.86	3,118,367.35	2,242,438.05
归属于少数股东的非经常性损益	48,599.53	1,178.24	201,101.88

2．重大非经常性损益项目的内容说明

无。

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.55	11.95	20.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.25	11.15	20.07

(2)计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	78,108,152.10	46,581,408.29	68,766,946.76
非经常性损益	2	7,482,581.86	3,118,367.35	2,242,438.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	70,625,570.24	43,463,040.94	66,524,508.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	529,113,530.83	366,449,920.17	297,098,524.71
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	33,333,321.08	116,666,651.06	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3.00	0.00	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8			
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		-584,448.69	584,448.69
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		0.00	0.00
报告期月份数	11	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	576,500,937.15	389,740,624.32	331,481,998.09
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.55	11.95	20.75
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.25	11.15	20.07

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.49	0.72	0.74	0.49	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.45	0.69	0.68	0.46	0.69

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	78,108,152.10	46,581,408.29	68,766,946.76
非经常性损益	2	7,482,581.86	3,118,367.35	2,242,438.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	70,625,570.24	43,463,040.94	66,524,508.71
期初股份总数	4	104,549,613.00	96,000,000.00	96,000,000.00

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,442,746.00	8,549,613.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3.00		
报告期因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	105,160,299.50	96,000,000.00	96,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.74	0.49	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.67	0.45	0.69

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司拟自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

（本页无正文）

北京建工环境修复股份有限公司

2020 年 3 月 17 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会审[2020]0581号报告书使用

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 01 月 20 日

3-2-1-246

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

仅供中汇会审[2020]1058号报告书使用

3-2-1-247

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2020]0531号报告书使用

证书号：45　　发证时间：二〇二〇年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　名 Full name	罗毅彪
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1964年9月17日
工作单位 Working unit	北京华审会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	510103640917341

3-2-1-250

年度检验登

Annual Renewal Regist

合格，

alid for another year after

CPA任职资格检查合格
BICPA
17CPA005408
70229513 56044698
北京注册会计师协会
2017

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA011306
70657486 16547925
北京注册会计师协会
2016

姓名：罗毅彪
证书编号：510101201480

证书编号：
No. of Certificate 510101201480

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2008 年 6 月 1 日
/y /m /d

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

330104006049



姓　　名 Full name 冯永宏

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-11-17

工作单位 Working unit 北京中证天通会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 360102701117331

证书编号：360100300005
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年/y 6 月/m 30 日/d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2012.2.24

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：况永宏
证书编号：360100300005

北京注册
2007年度任职资格检查合格

2008 年/y 2 月/m 1 日/d

5

3-2-1-252