

倍杰特集团股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZG50045 号

倍杰特集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-121



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG50045 号

倍杰特集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了倍杰特集团股份有限公司（以下简称倍杰特）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相关财务报表附注。

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，公允反映了倍杰特 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，我们独立于倍杰特，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。

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 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 建造合同收入确认	
倍杰特对于提供的工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要对建造合同的预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。报告期内倍杰特建造合同收入确认的会计政策请参阅附注三、（二十四），2017 年度、2018 年度、2019 年度倍杰特建造合同收入分别为 14,081.69 万元，16,584.86 万元，11,414.29 万元，占营业收入比例分别为 35.95%、41.45%、23.98%，因此我们将其认定为关键审计事项。	（1）评价、测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； （2）选取建造合同样本，检查预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对预计总成本的估计是否充分； （3）获取建造合同台账，重新计算建造合同完工百分比的准确性； （4）选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试； （5）选取样本，重新计算分项目工程的预计收入、预计成本和毛利，并分析其合理性； （6）选取建造合同样本，对工程进度进行现场查看和确认，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

(二) 应收账款坏账准备	
倍杰特的应收账款及长期应收款如财务报表附注五、(四)、五、(九)及五、(十一)所示。2017 年应收账款及长期应收款(含一年内到期)账面余额 21,652.65 万元, 坏账准备 1,777.38 万元; 2018 年应收账款及长期应收款(含一年内到期)账面余额 29,941.39 万元, 坏账准备 2,330.23 万元; 2019 年应收账款及长期应收款(含一年内到期)账面余额 26,259.13 万元, 坏账准备 2,503.43 万元。管理层根据应收账款信用风险特征划分为不同的资产组, 以信用风险等级及预计未来现金流量为基础, 确定计提应收账款的坏账准备。报告期内倍杰特应收款项坏账准备计提的会计政策请参阅附注三、(十)。因应收账款坏账准备计提金额的确定涉及重大的管理层判断和估计, 且应收账款对财务报表具有重要性, 为此我们认定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。	(1) 对倍杰特信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试; (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等; (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款, 选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据, 结合客户的经营资金状况、资信状况、回款情况, 评估管理层计提损失准备的合理性; (4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款, 获取坏账准备计提表, 复核管理层编制的应收账款账龄划分是否正确, 检查计提方法是否按照坏账政策执行; 重新计算坏账计提金额是否准确; (5) 查看与应收账款核销相关的审批记录, 检查转销依据是否符合有关规定, 会计处理是否正确; (6) 通过分析倍杰特应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价管理层对坏账准备计提的合理性; (7) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

倍杰特管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估倍杰特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍杰特的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对倍杰特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倍杰特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就倍杰特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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月5日

倍杰特集团股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	398,667,794.14	67,389,435.26	510,149,129.06
交易性金融资产	五(二)	150,807,315.07		
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(三)		47,991,769.19	1,243,000.00
应收账款	五(四)	225,830,311.95	261,201,304.46	180,103,798.04
应收款项融资	五(五)	53,741,682.05		
预付款项	五(六)	7,625,181.72	21,592,172.42	14,638,127.88
其他应收款	五(七)	7,593,525.60	8,538,237.01	11,436,380.29
买入返售金融资产				
存货	五(八)	56,770,576.63	130,229,715.74	146,363,947.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五(九)	3,723,033.80	3,884,985.77	4,053,982.72
其他流动资产	五(十)	12,905,267.29	511,309,843.88	32,415,776.75
流动资产合计		917,664,688.25	1,052,137,463.73	900,404,142.19
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五(十一)	8,003,676.55	11,025,316.40	14,594,955.01
长期股权投资	五(十二)	851,461.94	1,197,702.90	867,448.03
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(十三)	47,816,640.15	48,202,499.45	49,513,984.83
在建工程	五(十四)	1,879,165.82		21,849,151.66
无形资产	五(十五)	317,358,904.54	78,903,260.90	13,753,063.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(十六)	2,347,121.52	2,725,513.68	2,316,877.76
递延所得税资产	五(十七)	7,597,008.49	7,512,852.67	5,590,448.02
其他非流动资产	五(十八)	440,000.00		
非流动资产合计		386,293,979.01	149,567,146.00	108,485,929.20
资产总计		1,303,958,667.26	1,201,704,609.73	1,008,890,071.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍杰特集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
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）	279,546.20		
应付账款	五（二十）	173,594,064.83	120,385,553.67	105,399,210.77
预收款项	五（二十一）	76,752,067.98	91,871,559.45	20,026,758.30
应付职工薪酬	五（二十二）	5,310,573.93	8,052,852.52	2,896,404.03
应交税费	五（二十三）	10,798,462.75	27,322,101.03	5,514,884.01
其他应付款	五（二十四）	2,321,006.61	2,080,505.32	1,294,538.15
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十五）	10,286,559.99	23,255,761.47	8,039,128.23
流动负债合计		279,342,282.29	272,968,333.46	143,170,923.49
非流动负债：				
长期借款				
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	五（二十六）	2,218,484.07	823,956.47	
递延收益	五（二十七）	3,969,000.00	4,067,000.00	4,165,000.00
递延所得税负债	五（十七）	121,097.26		
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,308,581.33	4,890,956.47	4,165,000.00
负债合计		285,650,863.62	277,859,289.93	147,335,923.49
所有者权益：				
股本	五（二十八）	367,887,294.00	367,887,294.00	367,887,294.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十九）	404,687,098.90	403,747,723.90	402,886,630.15
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（三十）	40,516,839.96	33,111,791.87	22,976,993.18
一般风险准备				
未分配利润	五（三十一）	193,416,551.94	119,098,510.03	67,803,230.57
归属于母公司所有者权益合计		1,006,507,784.80	923,845,319.80	861,554,147.90
少数股东权益		11,800,018.84		
所有者权益合计		1,018,307,803.64	923,845,319.80	861,554,147.90
负债和所有者权益总计		1,303,958,667.26	1,201,704,609.73	1,008,890,071.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

倍杰特集团股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		229,182,649.02	51,194,245.50	498,696,469.34
交易性金融资产		150,807,315.07		
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	十三(一)		39,755,212.19	1,243,000.00
应收账款	十三(二)	219,959,283.73	151,581,437.11	101,604,845.47
应收款项融资	十三(三)	48,048,269.05		
预付款项		5,412,750.38	18,405,068.66	11,454,831.36
其他应收款	十三(四)	140,013,539.11	10,561,830.87	10,298,609.48
存货		51,023,598.86	96,822,967.42	93,530,442.60
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		612,982.88	437,043,109.25	10,957,783.02
流动资产合计		845,060,388.10	805,363,871.00	727,785,981.27
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三(五)	300,327,373.94	276,597,702.90	232,067,448.03
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		7,594,996.42	5,118,840.87	5,387,891.55
在建工程				6,927,337.36
无形资产		16,322,167.52	16,590,702.28	184,493.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,990,654.92	2,262,107.04	2,316,877.76
递延所得税资产		3,296,059.79	2,401,656.85	1,914,067.62
其他非流动资产				
非流动资产合计		329,531,252.59	302,971,009.94	248,798,116.20
资产总计		1,174,591,640.69	1,108,334,880.94	976,584,097.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍杰特集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
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		279,546.20		
应付账款		97,343,587.93	75,673,160.81	89,449,611.94
预收款项		76,624,333.98	93,093,558.76	26,671,452.34
应付职工薪酬		3,224,082.49	4,629,584.39	1,755,790.15
应交税费		8,823,749.42	20,050,466.71	3,393,729.44
其他应付款		48,333,388.94	1,750,628.95	18,836,348.21
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		9,232,763.30	17,560,087.21	3,153,982.43
流动负债合计		243,861,452.26	212,757,486.83	143,260,914.51
非流动负债：				
长期借款				
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		94,773.98	45,130.47	
递延收益				
递延所得税负债		121,097.26		
其他非流动负债				
非流动负债合计		215,871.24	45,130.47	
负债合计		244,077,323.50	212,802,617.30	143,260,914.51
所有者权益：				
股本		367,887,294.00	367,887,294.00	367,887,294.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		401,728,123.61	400,788,748.61	399,927,654.86
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		40,297,558.63	32,893,290.78	22,758,492.09
未分配利润		120,601,340.95	93,962,930.25	42,749,742.01
所有者权益合计		930,514,317.19	895,532,263.64	833,323,182.96
负债和所有者权益总计		1,174,591,640.69	1,108,334,880.94	976,584,097.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

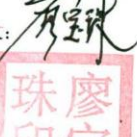
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

倍杰特集团股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		475,964,856.75	400,102,857.66	391,688,689.72
其中: 营业收入	五(三十二)	475,964,856.75	400,102,857.66	391,688,689.72
利息收入				
二、营业总成本		362,374,487.89	295,293,059.13	293,581,673.45
其中: 营业成本	五(三十二)	311,270,527.75	241,309,904.24	250,064,423.48
利息支出				
税金及附加	五(三十三)	4,061,752.46	4,857,350.23	1,924,326.35
销售费用	五(三十四)	6,433,686.87	8,681,307.73	9,859,483.87
管理费用	五(三十五)	28,072,039.16	30,238,437.63	21,140,971.73
研发费用	五(三十六)	13,129,057.75	11,294,564.80	10,719,878.86
财务费用	五(三十七)	-592,576.10	-1,088,505.50	-127,410.84
其中: 利息费用		81,730.00		1,860.83
利息收入		368,041.89	416,521.02	157,001.04
加: 其他收益	五(三十八)	5,693,740.06	1,746,896.09	248,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	15,147,302.28	15,411,131.97	-9,227.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-20,318.06	-44,745.13	-132,551.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	807,315.07		2,040,173.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十一)	-4,318,935.00		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)		-6,803,525.62	-9,928,129.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	4,953.00		751,008.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		130,924,744.27	115,164,300.97	91,208,841.66
加: 营业外收入	五(四十四)	7,000,765.28	1,132,383.64	11,516,706.11
减: 营业外支出	五(四十五)	1,400,935.76	81,721.15	3,175,196.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		136,524,573.79	116,214,963.46	99,550,351.61
减: 所得税费用	五(四十六)	16,799,499.90	14,784,885.31	17,261,825.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		119,725,073.89	101,430,078.15	82,288,526.32
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		120,085,813.58	102,093,454.08	82,288,526.32
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-360,739.69	-663,375.93	
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		119,351,543.05	101,430,078.15	82,288,526.32
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		373,530.84		
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		119,725,073.89	101,430,078.15	82,288,526.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,351,543.05	101,430,078.15	82,288,526.32
归属于少数股东的综合收益总额		373,530.84		
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十七)	0.32	0.28	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十七)	0.32	0.28	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

倍杰特集团股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十三(六)	381,898,556.05	332,309,136.04	313,698,342.08
减: 营业成本	十三(六)	263,839,263.37	225,890,865.52	187,528,336.92
税金及附加		989,709.69	1,554,629.06	711,181.20
销售费用		3,862,035.12	4,751,562.40	6,123,165.52
管理费用		20,536,811.36	18,838,848.31	14,552,518.78
研发费用		13,486,766.57	11,445,633.67	9,455,440.66
财务费用		170,163.89	-249,160.58	-107,977.08
其中: 利息费用		81,730.00		
利息收入		132,652.10	373,054.36	123,130.98
加: 其他收益		208,020.54	262,783.61	150,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(七)	7,405,973.78	45,162,208.85	-1,762,904.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-20,318.06	-44,745.13	-132,551.97
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)		807,315.07		2,040,173.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,876,327.90		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-3,205,464.42	-1,292,659.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-341,703.02		751,008.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		80,217,084.52	112,296,285.70	95,321,294.85
加: 营业外收入		4,954,162.55	558,395.41	9,693,342.26
减: 营业外支出		179,902.14	48,081.81	1,842,087.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,991,344.93	112,806,599.30	103,172,549.61
减: 所得税费用		13,309,155.72	11,458,612.37	14,918,423.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		71,682,189.21	101,347,986.93	88,254,125.93
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		71,682,189.21	101,347,986.93	88,254,125.93
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		71,682,189.21	101,347,986.93	88,254,125.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍杰特集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		503,159,542.91	401,136,759.80	229,446,768.20
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到的税费返还		5,595,740.06	1,618,896.09	
收到其他与经营活动有关的现金		65,308,411.04	19,678,961.44	43,347,146.47
经营活动现金流入小计		574,063,694.01	422,434,617.33	272,793,914.67
购买商品、接受劳务支付的现金		240,587,087.27	231,728,300.45	173,342,586.49
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		48,472,945.97	41,557,864.95	29,912,647.54
支付的各项税费		51,930,006.79	24,680,475.61	57,745,511.93
支付其他与经营活动有关的现金		73,917,379.06	59,365,313.00	48,279,383.06
经营活动现金流出小计		414,907,419.09	357,331,954.01	309,280,129.02
经营活动产生的现金流量净额		159,156,274.92	65,102,663.32	-36,486,214.35
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,654,323,092.23	1,863,000,000.00	689,400,000.00
取得投资收益收到的现金		17,571,997.96	15,455,877.10	2,163,497.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,953.00		3,576,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,671,950,043.19	1,878,455,877.10	695,140,317.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,954,673.22	21,238,245.22	31,018,452.68
投资支付的现金		2,306,730,000.00	2,349,675,000.00	623,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,641.88		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,464,704,315.10	2,370,913,245.22	654,418,452.68
投资活动产生的现金流量净额		207,245,728.09	-492,457,368.12	40,721,865.17
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		11,426,488.00		486,896,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,426,488.00		
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		19,426,488.00		486,896,240.00
偿还债务支付的现金				100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,081,370.00	40,000,000.00	1,860.83
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				
筹资活动现金流出小计		40,081,370.00	40,000,000.00	101,860.83
筹资活动产生的现金流量净额		-20,654,882.00	-40,000,000.00	486,794,379.17
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		345,747,121.01	-467,354,704.80	491,030,029.99
加：期初现金及现金等价物余额		36,817,424.26	504,172,129.06	13,142,099.07
六、期末现金及现金等价物余额		382,564,545.27	36,817,424.26	504,172,129.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

倍杰特集团股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		371,094,895.27	332,258,949.55	210,458,116.01
收到的税费返还		276,081.18	262,783.61	
收到其他与经营活动有关的现金		134,905,326.74	45,037,584.82	77,926,700.05
经营活动现金流入小计		506,276,303.19	377,559,317.98	288,384,816.06
购买商品、接受劳务支付的现金		214,997,609.11	193,866,729.43	133,131,221.46
支付给职工以及为职工支付的现金		24,673,288.94	24,693,325.38	13,410,692.44
支付的各项税费		32,526,357.33	9,133,278.74	43,261,168.47
支付其他与经营活动有关的现金		277,748,912.32	129,600,850.55	42,388,677.98
经营活动现金流出小计		549,946,167.70	357,294,184.10	232,191,760.35
经营活动产生的现金流量净额		-43,669,864.51	20,265,133.88	56,193,055.71
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,418,703,092.23	1,773,000,000.00	498,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,018,537.82	45,206,953.98	409,821.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,953.00		3,576,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,434,776,583.05	1,818,206,953.98	501,986,641.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,109,270.89	16,869,322.70	12,472,787.42
投资支付的现金		2,161,385,912.00	2,253,700,000.00	539,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,170,495,182.89	2,270,569,322.70	551,672,787.42
投资活动产生的现金流量净额		264,281,400.16	-452,362,368.72	-49,686,146.24
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				486,896,240.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00		486,896,240.00
偿还债务支付的现金				100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,081,370.00	40,000,000.00	1,860.83
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		40,081,370.00	40,000,000.00	101,860.83
筹资活动产生的现金流量净额		-32,081,370.00	-40,000,000.00	486,794,379.17
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		188,530,165.65	-472,097,234.84	493,301,288.64
加: 期初现金及现金等价物余额		26,599,234.50	498,696,469.34	5,395,180.70
六、期末现金及现金等价物余额		215,129,400.15	26,599,234.50	498,696,469.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍杰特集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019 年度													
项目	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额				367,887,294.00			402,886,630.15			32,893,856.07	118,412,288.13	922,080,068.35	922,080,068.35
加：会计政策变更										236,829.17	2,134,717.78	2,371,546.95	2,371,546.95
前期差错更正							861,093.75			217,935.80	686,221.90	1,765,251.45	1,765,251.45
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额				367,887,294.00			403,747,723.90			33,348,621.04	121,233,227.81	926,216,866.75	926,216,866.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							939,375.00			7,168,218.92	72,183,324.13	80,290,918.05	92,090,936.89
（一）综合收益总额											119,351,543.05	119,351,543.05	119,725,073.89
（二）所有者投入和减少资本							939,375.00					939,375.00	12,365,863.00
1. 所有者投入的普通股													11,426,488.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													11,426,488.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							939,375.00					939,375.00	11,426,488.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额				367,887,294.00			404,687,098.90			40,516,839.96	193,416,551.94	1,006,507,784.80	1,018,307,803.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



倍杰特集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2018 年度													
项目	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	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	367,887,294.00			402,886,630.15				22,603,572.55		65,864,777.30	859,242,274.00	859,242,274.00	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	367,887,294.00			402,886,630.15				22,976,993.18		67,803,230.57	861,554,147.90	861,554,147.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				861,093.75				10,134,798.69		51,295,279.46	62,291,171.90	62,291,171.90	
（一）综合收益总额										101,430,078.15	101,430,078.15	101,430,078.15	
（二）所有者投入和减少资本				861,093.75							861,093.75	861,093.75	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				861,093.75							861,093.75	861,093.75	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								10,134,798.69		-50,134,798.69	-40,000,000.00	-40,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								10,134,798.69		-10,134,798.69			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）										-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	367,887,294.00			403,747,723.90				33,111,791.87		119,098,510.03	923,845,319.80	923,845,319.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：郭玉印

主管会计工作负责人：郭玉印

会计机构负责人：郭玉印



倍杰特集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	110,100,000.00			58,877,677.15				13,933,079.49		109,458,624.94	292,369,381.58	292,369,381.58	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	110,100,000.00			58,877,677.15				13,933,079.49		109,458,624.94	292,369,381.58	292,369,381.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	257,787,294.00			344,008,953.00				9,043,913.69		-41,655,394.37	569,184,766.32	569,184,766.32	
（一）综合收益总额										82,288,526.32	82,288,526.32	82,288,526.32	
（二）所有者投入和减少资本	87,887,294.00			399,008,946.00						486,896,240.00	486,896,240.00	486,896,240.00	
1. 所有者投入的普通股	87,887,294.00			399,008,946.00						486,896,240.00	486,896,240.00	486,896,240.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								9,043,913.69		-9,043,913.69			
2. 提取一般风险准备								9,043,913.69		-9,043,913.69			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	169,900,000.00			-54,999,993.00						-114,900,007.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,999,993.00			-54,999,993.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
益													
5. 其他	114,900,007.00									-114,900,007.00			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	367,887,294.00			402,886,630.15				22,976,993.18		67,803,230.57	861,554,147.90	861,554,147.90	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：郭宝印

主管会计工作负责人：郭宝印

会计机构负责人：郭宝印



倍杰特集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度						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	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	367,887,294.00			399,927,654.86			894,676,822.85
加: 会计政策变更							
前期差错更正				861,093.75			2,360,489.34
其他							855,440.79
二、本年年初余额	367,887,294.00			400,788,748.61			897,892,752.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				939,375.00			32,621,564.21
(一) 综合收益总额							71,682,189.21
(二) 所有者投入和减少资本				939,375.00			939,375.00
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额				939,375.00			939,375.00
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	367,887,294.00			401,728,123.61			930,514,317.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 郭建新

主管会计工作负责人: 郭建新

会计机构负责人: 郭建新



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

企业法定代表人:

吳建

2/1

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人：

李

人：珠印 廖宝

倍杰特集团股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

倍杰特集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“倍杰特”)于 2004 年 10 月 12 日取得了北京市工商行政管理局通州分局颁发的注册号为 1103022753963 的企业法人营业执照。本公司注册资本为 1,000 万元, 股东实际出资额为人民币 1,000 万元, 其中: 权秋红认缴人民币 700 万元, 占注册资本的 70%, 出资方式为货币 700 万元; 张建飞认缴人民币 300 万元, 占注册资本的 30%, 出资方式为货币 300 万元, 权秋红、张建飞缴纳的实收资本合计人民币 1,000 万元, 实收资本占注册资本的 100%。2009 年 3 月, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 本公司新增注册资本人民币 3,000 万元, 由股东权秋红于 2009 年 3 月 13 日之前缴足, 其中: 权秋红实际出资人民币 3,000 万元, 认缴人民币 3,000 万元为注册资本, 新增实收资本占新增注册资本的 100%, 由北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司进行审验并出具汇验海字(2009)第 0103 号验资报告书。2012 年 7 月 12 日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司新增注册资本人民币 2,010 万元, 由股东张建飞、股东卢慧诗于 2012 年 7 月 20 日之前缴足, 其中: 张建飞实际出资人民币 1,010 万元, 认缴人民币 1,010 万元为注册资本, 占新增注册资本的 50.25%; 卢慧诗实际出资人民币 1,000 万元, 认缴人民币 1,000 万元为注册资本, 占新增注册资本的 49.75%; 新增实收资本占新增注册资本的 100%, 由北京华通德信会计师事务所有限公司进行审验并出具华审验字[2012]第 12021 号验资报告书。2013 年 3 月, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司新增注册资本 5,000 万元, 由股东权秋红、股东张建飞、股东卢慧诗认缴, 其中: 权秋红认缴非专利技术 3,078 万元, 实际以非专利技术方式出资 3,078 万元, 占新增注册资本的 61.56%; 张建飞认缴非专利技术 1,090 万元, 实际以非专利技术方式出资 1,090 万元, 占新增注册资本的 21.80%; 卢慧诗认缴非专利技术 832 万元, 实际以非专利技术方式出资 832 万元, 占新增注册资本的 16.64%; 新增实收资本占新增注册资本的 100%, 由北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司进行审验并出具东鼎字[2013]第 05-362 号验资报告书。2015 年 5 月 28 日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司将 5,000 万元的非专利技术出资替换为等额的货币出资, 由股东权秋红、股东张建飞、股东卢慧诗缴足, 股东权秋红以货币方式出资 3,078 万元, 股东张建飞以货币方式出资 1,090 万元, 股东卢慧诗以货币方式出资 832 万元。截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司股东持股情况如下: 权秋红出资人民币 6,778

万元，占注册资本的 61.56%；张建飞出资人民币 2400 万元，占注册资本的 21.80%；卢慧诗出资人民币 1,832 万元，占注册资本的 16.64%。

2015 年 8 月 18 日，倍杰特召开股东会，全体股东共同签署股东会决议，一致同意将公司整体变更为股份有限公司。全体股东一致同意以经审计的 2015 年 6 月 30 日的账面净资产折合成股份公司股本共计 11,010 万股，每股面值 1 元人民币，净资产大于股本部分计入资本公积金。全体股东一致同意各发起人按照其在倍杰特的出资比例持有相应数额的股份，其中，发起人股东权秋红持股 6,778 万股，持股比例 61.56%；发起人股东张建飞持股 2,400 万股，持股比例 21.80%；发起人股东卢慧诗持股 1,832 万股，持股比例 16.64%。

2017 年 10 月 16 日，公司经 2017 年第十次临时股东大会决议、董事会第十九次会议审议通过，公司增加股本人民币 16,990 万元，由资本公积和未分配利润转增股本，变更后注册资本为人民币 28,000 万元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2018]第 ZG10004 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年第十二次临时股东大会审议决议和修改后的章程规定，公司定向增资 48,689.62 万元，其中增加股本 8,788.73 万元，增加资本公积金 39,900.89 万元。增资完成后，注册资本变更为 36,788.73 万元。本次增资于 2018 年 1 月 3 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2018]第 ZG10003 号验资报告予以验证。

2018 年 11 月 5 日，经北京市工商行政管理局大兴分局核准，公司名称由倍杰特国际环境技术股份有限公司变更为倍杰特集团股份有限公司。

统一社会信用代码：911101157667548264

法定代表人：权秋红

注册地/总部地址：北京市大兴区旧宫镇广德大街 20 号院 A8 号楼 9 层

主要经营活动：技术推广、转让、咨询、服务；环保水处理设备的销售、维修；技术检测、环境监测；销售化工产品（不含危险化学品）；工程勘察设计；建筑工程项目管理；货物进出口；清洗服务；投资管理；施工总承包；专业承包；水污染治理；污水处理；污水处理设施运营管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司的营业期限为 2004 年 10 月 12 日至 2054 年 10 月 11 日。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 5 日审议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
倍杰特集团股份有限公司原平分公司	是	是	是
河南倍杰特环保技术有限公司	是	是	是
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	是	是	是
天津倍杰特中沙水务有限公司	是	是	是
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	否	是	是
乌海市倍杰特环保有限公司	是	是	是
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	是	是	是
宁夏永润天成能源有限公司	是	--	--
五原县倍杰特环保有限公司	是	--	--

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了根据本公司及各子公司的实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定的若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。

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

(十) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内

部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式

对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，如果有客观证据表明逾期，则将逾期部分转入应收账款，选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体如下：

（1）应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

（2）应收款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款、其他应收款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策

组合分类	预期信用损失会计估计政策
------	--------------

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并内关联方往来组合	具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	以应收账款、其他应收款的账龄作为信用风险特征

(3) 长期应收款

信用期内一般不计提损失准备，发生逾期后转入应收账款计提损失准备。

本公司基于所有合理且有依据的信息，对应收票据账龄组合、应收款项账龄组合的损失准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	100.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100 万元以上（包含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	不可收回风险较低的款项（如备用金、押金及保证金等）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，会计估计变更前，无风险组合采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0.00

组合中，会计估计变更后，无风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	100.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法、先进先出法计价、加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三)长期股权投资

1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,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,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,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。

(3) 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。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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,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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五)固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	5.00	4.75-2.71
机器设备	直线法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子办公设备	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	直线法	4-5	5.00	23.75-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数如按期初期末简单平均或按每月月末平均) 乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本，不确认损益。

②列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中未约定基本水量，公司经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但未约定基本水量或基本水量单价不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。

③使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。确认为无形资产的 BOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、 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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用证
软件使用权	10 年	年限平均法	使用年限
特许经营权	15 年至 30 年（含建设期）	年限平均法	特许经营权使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费用、员工激励款。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

5 年或 10 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，本公司在报告期对须履行责任的相关支出进行了最佳金额估计，并确认预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当期最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常零星维修或定期的大修支出在发生时计入当期损益。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“三（二十三）、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的主营业务主要分为：水处理解决方案、运营管理及技术服务、商品制造与销售服务。公司各业务类型收入具体确认流程和方式如下：

(1) EPC 水处理解决方案

① 确定合同完工进度的方法

确认完工进度的方法为：根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，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费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度—以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度—以前会计年度累计已确认的合同费用

当期确认的合同毛利=(合同总收入—合同预计总成本)×完工进度—以前会计年度累计确认的毛利

②合同预计损失的确认标准和计提方法

当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失，将预计损失确认为当期费用。

③ 提供特许经营权服务

根据《企业会计准则解释 2 号》规定，本公司建设期间（仅 BOT、PPP 特许经营权项目），项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用。项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入。建成后，应当按照建

造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认金融资产或无形资产。
若本公司自身提供了基础设施建造服务，在合并报表层面确认建造合同收入，具体原则如下：

建造承包方按照本公司建造合同的原则确认 BOT、PPP 项目建造合同收入、成本；BOT、PPP 项目公司作为建造服务接受方按照应支付对价归集入在建工程，建造项目完工后，将在建工程结转至无形资产-特许经营权。

(2) EP 水处理解决方案

水处理设备装置运至项目现场，安装调试或指导安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。

(3) 运营管理服务收入

按确定的水处理流量及单价或者合同约定的运营管理服务价格确认当月收入。

(4) 技术服务收入

按照合同约定已经为客户提供技术服务，取得收款权利时确认收入。

(5) 商品制造与销售收入

在商品运抵买方指定地点并取得验收或交接资料时确认为销售的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助的确认时点为收到政府补助相关文件或相关款项时。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年度金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	财会〔2017〕13 号	持续经营损益	82,288,526.32
		终止经营损益	
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	财会〔2017〕15 号	固定资产等	
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	财会〔2017〕15 号	管理费用等	
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	财会〔2017〕15 号	其他收益	248,000.00
		营业外收入	-248,000.00

(2) 执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对于一般企业财务报表格式进行了修订，新增资产处置收益科目。

本公司执行上述准则对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年度金额
(1) 部分资产处置损益计入资产处置收益，不再计入营业外收入及支出	财会〔2017〕30 号	资产处置收益	751,008.88
		营业外收入	-751,008.88

(3) 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对于一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目 名称	影响金额	
			2018 年度/2018.12.31	2017 年度/2017.12.31
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号	应收票据	-47,991,769.19	-1,243,000.00
		应收账款	-261,201,304.46	-180,103,798.04
		应收票据及应收账款	309,193,073.65	181,346,798.04
		应收利息		
		其他应收款		
		应付票据		
		应付账款	-120,385,553.67	-105,399,210.77
		应付票据及应付账款	120,385,553.67	105,399,210.77
		应付股利		
		其他应付款		
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号	管理费用	-11,294,564.80	-10,719,878.86
		研发费用	11,294,564.80	10,719,878.86
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号	“设定受益计划变动额结转留		

(4) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目 名称	影响金额		
			2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表中“应收票据及应收账款”分开列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分开列示为“应付票据”和“应付账款”；	财会〔2019〕6 号	应收票据		47,991,769.19	1,243,000.00
		应收账款	225,830,311.95	261,201,304.46	180,103,798.04
		应收票据及应收账款	-225,830,311.95	-309,193,073.65	-181,346,798.04
		应付票据	279,546.20		
		应付账款	173,594,064.83	120,385,553.67	-105,399,210.77
		应付票据及应付账款	-173,873,611.03	-120,385,553.67	105,399,210.77

(5) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

2019 年 1 月 1 日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

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	67,389,435.26	67,389,435.26			
交易性金融资产	不适用	439,671,546.95	437,300,000.00	2,371,546.95	439,671,546.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	47,991,769.19		-47,991,769.19		-47,991,769.19
应收账款	261,201,304.46	261,201,304.46			
应收款项融资	不适用	47,991,769.19	47,991,769.19		47,991,769.19
预付款项	21,592,172.42	21,592,172.42			
其他应收款	8,538,237.01	8,538,237.01			
买入返售金融资产					
存货	130,229,715.74	130,229,715.74			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	3,884,985.77	3,884,985.77			
其他流动资产	511,309,843.88	74,009,843.88	-437,300,000.00		-437,300,000.00
流动资产合计	1,052,137,463.73	1,054,509,010.68		2,371,546.95	2,371,546.95
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	11,025,316.40	11,025,316.40			
长期股权投资	1,197,702.90	1,197,702.90			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产					
固定资产	48,202,499.45	48,202,499.45			
在建工程					
无形资产	78,903,260.90	78,903,260.90			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,725,513.68	2,725,513.68			
递延所得税资产	7,512,852.67	7,512,852.67			
其他非流动资产					
非流动资产合计	149,567,146.00	149,567,146.00			
资产总计	1,201,704,609.73	1,204,076,156.68		2,371,546.95	2,371,546.95
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	120,385,553.67	120,385,553.67			
预收款项	91,871,559.45	91,871,559.45			
应付职工薪酬	8,052,852.52	8,052,852.52			
应交税费	27,322,101.03	27,322,101.03			
其他应付款	2,080,505.32	2,080,505.32			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	23,255,761.47	23,255,761.47			
流动负债合计	272,968,333.46	272,968,333.46			
非流动负债：					
长期借款					
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	823,956.47	823,956.47			
递延收益	4,067,000.00	4,067,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,890,956.47	4,890,956.47			
负债合计	277,859,289.93	277,859,289.93			
所有者权益：					
股本	367,887,294.00	367,887,294.00			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	403,747,723.90	403,747,723.90			
盈余公积	33,111,791.87	33,348,621.04		236,829.17	236,829.17
未分配利润	119,098,510.03	121,233,227.81		2,134,717.78	2,134,717.78
归属于母公司 所有者权益合计	923,845,319.80	926,216,866.75		2,371,546.95	2,371,546.95
少数股东权益					
所有者权益合计	923,845,319.80	926,216,866.75		2,371,546.95	2,371,546.95
负债和所有者权益 总计	1,201,704,609.73	1,204,076,156.68		2,371,546.95	2,371,546.95

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	51,194,245.50	51,194,245.50			
交易性金融资产	不适用	378,860,489.34	376,500,000.00	2,360,489.34	378,860,489.34
以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	39,755,212.19		-39,755,212.19		-39,755,212.19
应收账款	151,581,437.11	151,581,437.11			
应收款项融资	不适用	39,755,212.19	39,755,212.19		39,755,212.19
预付款项	18,405,068.66	18,405,068.66			
其他应收款	10,561,830.87	10,561,830.87			
存货	96,822,967.42	96,822,967.42			
持有待售资产					
一年内到期的 非流动资产					
其他流动资产	437,043,109.25	60,543,109.25	-376,500,000.00		-376,500,000.00
流动资产合计	805,363,871.00	807,724,360.34		2,360,489.34	2,360,489.34
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融 资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投 资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	276,597,702.90	276,597,702.90			
其他权益工具 投资	不适用				
其他非流动金 融资产	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产					
固定资产	5,118,840.87	5,118,840.87			
在建工程					
无形资产	16,590,702.28	16,590,702.28			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,262,107.04	2,262,107.04			
递延所得税资产	2,401,656.85	2,401,656.85			
其他非流动资产					
非流动资产合计	302,971,009.94	302,971,009.94			
资产总计	1,108,334,880.94	1,110,695,370.28		2,360,489.34	2,360,489.34
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	75,673,160.81	75,673,160.81			
预收款项	93,093,558.76	93,093,558.76			
应付职工薪酬	4,629,584.39	4,629,584.39			
应交税费	20,050,466.71	20,050,466.71			
其他应付款	1,750,628.95	1,750,628.95			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	17,560,087.21	17,560,087.21			
流动负债合计	212,757,486.83	212,757,486.83			
非流动负债：					
长期借款					
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	45,130.47	45,130.47			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	45,130.47	45,130.47			
负债合计	212,802,617.30	212,802,617.30			
所有者权益：					
股本	367,887,294.00	367,887,294.00			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	400,788,748.61	400,788,748.61			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	32,893,290.78	33,129,339.71		236,048.93	236,048.93
未分配利润	93,962,930.25	96,087,370.66		2,124,440.41	2,124,440.41
所有者权益合计	895,532,263.64	897,892,752.98		2,360,489.34	2,360,489.34
负债和所有者权益总计	1,108,334,880.94	1,110,695,370.28		2,360,489.34	2,360,489.34

2、 会计估计变更

(1) 第一届第二十二次董事会通过，审议通过了《会计估计变更的议案》，具体情况如下：

为了给公司管理层及投资者提供准确可靠的财务信息，针对其他应收款中无风险组合，公司从 2018 年 1 月 1 日起，变更坏账计提比例，详见三、（十）。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2018 年度金额
调整其他应收款无风险组合坏账计提比例	经公司第一届董事会第二十二次通过	其他应收款-资产减值准备	784,424.21
		资产减值损失	784,424.21

(三十) 执行新收入准则对公司的预计影响

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会[2017]22 号），对收入准则进行了修订。

按照相关规定，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

根据《发行监管问答——关于首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，对于申报财务报表审计截止日在 2019 年 12 月 31 日及之后，且首次执行日期晚于可比期间最早期初的申请首发企业，应披露新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异以及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产的影响程度。

根据上述文件要求，公司应披露执行上述修订后的准则在收入确认会计政策的主要差异、对业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响以及假定 2017 年 1 月

1 日起开始全面执行新收入准则对首次执行日前各年度合并报表主要财务指标的影响。具体情况如下：

1、 新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及对公司的影响

新收入准则实施后，公司收入确认会计政策为：公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中取得几乎全部的经济利益。新收入准则实施前后，不同业务类型收入确认会计政策的主要差异及对公司的影响具体情况如下：

业务类型	公司报告期内收入确认原则	新收入准则下公司收入确认原则
EPC 水处理解决方案	建造合同完工百分比，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。	客户能够控制企业履约过程中在建的商品履约进度，在一段时间内确认收入。
EP 水处理解决方案	水处理设备装置运至项目现场，安装调试或指导安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。	客户取得商品控制权的时点，通常为安装调试或指导安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。
运营管理服务	按确定的水处理流量及单价或者合同约定的运营管理服务价格确认当月收入。	客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，根据确定的水处理流量及单价或者合同约定的运营管理服务价格确认收入。
技术服务	按照合同约定已经为客户提供技术服务，取得收款权利时确认收入。	客户取得控制权的时点，通常为按照合同约定已经为客户提供技术服务，取得收款权利时确认收入。
商品制造与销售	在商品运抵买方指定地点并取得验收或交接资料时确认为销售的实现。	客户取得商品控制权的时点，通常为取得合同约定的验收或交接资料后确认收入。

2、 新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

从业务模式角度，公司不同业务模式下采用时段或时点确认收入，不同业务模式新收入准则实施前后，对收入确认时点无差异。

从合同条款角度，根据公司与客户签订的合同条款，公司合同履约义务新收入准则实施前后收入确认金额无重大差异。

3、 新旧收入准则变更对报告期各年度财务报表主要财务指标的影响

公司实施新收入准则后，收入确认的具体方法未发生变化，公司业务模式、合同条款、收入确认等也未受新收入准则实施的重大影响。公司实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%	17%、16%、11%、10%、6%、3%	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%	25%、15%
房产税	按照房屋原值的 70%为纳税基准	1.2%	1.2%	1.2%
教育费附加	以纳税人实际缴纳的增值税、消费税的税额为计费基础	3%	3%	3%
地方教育费附加	以纳税人实际缴纳的增值税、消费税的税额为计费基础	2%	2%	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
河南倍杰特环保技术有限公司	25%	25%	25%
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	25%	25%	25%
天津倍杰特中沙水务有限公司	25%	25%	25%
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	25%	25%	25%
乌海市倍杰特环保有限公司	25%	25%	25%
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	25%	25%	25%
宁夏永润天成能源有限公司	25%	-	-
五原县倍杰特环保有限公司	25%	-	-

(二) 税收优惠

1、企业所得税优惠及批文

(1) 2011 年 11 月 21 日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司母公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201111000832。2017 年 10 月 25 日，本公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，编号：GR201711003316，有效期为 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，本公司母公司在报告期内按照 15%的税率计算企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家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）第一条规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，

对小型微利企业，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。本公司之子公司天津倍杰特中沙水务有限公司 2017 年度符合小型微利企业标准并享受税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号第二条、第六条，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。本公司之子公司鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司与宁夏永润天成能源有限公司 2019 年符合小型微利企业标准并享受税收优惠。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条之规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用成本的 150%摊销。本公司为研发污水达标排放及零排放等新工艺发生的研发支出在 2017 年度享受研究开发费用加计扣除 50%的优惠。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）中规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司为研发污水达标排放及零排放等新工艺发生的研发支出在 2018 年度、2019 年度享受研究开发费用加计扣除 75%的优惠。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）等规定，自从事环境保护项目（污水处理）的所得第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司乌海市倍杰特环保有限公司自 2018 年 1 月 1 日起可享受环境保护、节能节水项目企业所得税优惠，子公司五原县倍杰特环保有限公司自 2019 年 1 月 1 日起可享受环境保护、节能节水项目企业所得税优惠。

2、增值税优惠及批文

（1）根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78 号）的规定，本公司之子公司乌海市倍杰特环保有限公司自 2018 年 4 月 1 日享受增值税即征即退政策，本公司部分运营项目自 2018 年 6 月 26 日享受增值税即征即退政策，本公司之子公司天津倍杰特中沙水务

有限公司自 2018 年 8 月 1 日享受增值税即征即退政策，符合该政策的增值税退税比例均为 70%。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号）的规定，本公司之分公司倍杰特集团股份有限公司原平分公司 2019 年度享受增值税即征即退政策，符合该政策的增值税退税比例为 50%。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97 号）的规定，本公司之子公司天津倍杰特中沙水务有限公司自 2018 年 6 月 1 日起享受污水处理费免征增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		21,416.80	8,118.80
银行存款	382,564,545.27	36,796,007.46	504,164,010.26
其他货币资金	16,103,248.87	30,572,011.00	5,977,000.00
合计	398,667,794.14	67,389,435.26	510,149,129.06
其中：存放在境外的款项总额			

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

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	290,366.59		
履约保证金	11,690,431.28	30,572,011.00	5,977,000.00
其他	4,122,451.00		
合计	16,103,248.87	30,572,011.00	5,977,000.00

说明：

1、2019 年 12 月 31 日其他货币资金中人民币 29.04 万元为本公司针对开具银行承兑汇票所支付的保证金；人民币 1,169.04 万元为本公司针对银行保证函所支付的保函保证金；人民币 412.25 万元为鄂尔多斯东巨工程建设有限公司于 2019 年 12 月 6 日向乌审旗人民法院请求冻结的施工合同纠纷款，冻结期限为一年，详见十、（一）或有事项。

2、2018 年 12 月 31 日其他货币资金中人民币 2,459.50 万元为本公司针对银行保证函所支付的保函保证金；人民币 597.70 万元为本公司之子公司天津倍杰特中沙水务有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

3、2017 年 12 月 31 日其他货币资金人民币 597.70 万元为本公司之子公司天津倍杰特中沙水务有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,807,315.07
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	150,807,315.07
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	150,807,315.07

说明：其他为银行理财产品

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		47,826,029.19	1,243,000.00
商业承兑汇票		165,740.00	
合计		47,991,769.19	1,243,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	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			45,177,904.17		23,301,627.74	
商业承兑汇票						
合计			45,177,904.17		23,301,627.74	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	189,133,852.54	238,816,643.34	182,960,748.60
1 至 2 年	34,184,057.25	36,114,656.87	5,073,989.20
2 至 3 年	21,982,143.59	2,603,288.70	2,463,566.55
3 至 4 年	1,163,776.00	1,657,566.05	3,600,557.74
4 至 5 年	532,682.93	3,597,712.74	1,675,092.80
5 年以上	3,868,075.61	1,713,702.59	2,103,609.79
小计	250,864,587.92	284,503,570.29	197,877,564.68
减：坏账准备	25,034,275.97	23,302,265.83	17,773,766.64
合计	225,830,311.95	261,201,304.46	180,103,798.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	250,864,587.92	100.00	25,034,275.97	9.98	225,830,311.95
合计	250,864,587.92	100.00	25,034,275.97	9.98	225,830,311.95

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	189,133,852.54	9,456,692.62	5.00
1 至 2 年	34,184,057.25	3,418,405.73	10.00
2 至 3 年	21,982,143.59	6,594,643.08	30.00
3 至 4 年	1,163,776.00	1,163,776.00	100.00
4 至 5 年	532,682.93	532,682.93	100.00
5 年以上	3,868,075.61	3,868,075.61	100.00
合计	250,864,587.92	25,034,275.97	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,503,570.29	100.00	23,302,265.83	8.19	261,201,304.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	284,503,570.29	100.00	23,302,265.83	8.19	261,201,304.46

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,877,564.68	100.00	17,773,766.64	8.98	180,103,798.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	197,877,564.68	100.00	17,773,766.64	8.98	180,103,798.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	238,816,643.34	11,940,832.16	5.00	182,960,748.60	9,148,037.42	5.00
1 至 2 年	36,114,656.87	3,611,465.68	10.00	5,073,989.20	507,398.92	10.00
2 至 3 年	2,603,288.70	780,986.61	30.00	2,463,566.55	739,069.97	30.00
3 至 4 年	1,657,566.05	1,657,566.05	100.00	3,600,557.74	3,600,557.74	100.00
4 至 5 年	3,597,712.74	3,597,712.74	100.00	1,675,092.80	1,675,092.80	100.00
5 年以上	1,713,702.59	1,713,702.59	100.00	2,103,609.79	2,103,609.79	100.00
合计	284,503,570.29	23,302,265.83		197,877,564.68	17,773,766.64	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古盛祥投资有限公司	51,032,560.62	20.34	2,551,628.03
中国石油化工集团有限公司及其子公司	35,197,200.32	14.03	2,085,392.54
宁夏宝丰能源集团股份有限公司及其子公司	27,529,061.65	10.97	1,376,453.08
北京燕山玉龙石化工程股份有限公司	19,966,591.71	7.96	1,996,659.17
山东博汇集团有限公司及其子公司	13,804,583.84	5.50	4,311,575.76
合计	147,529,998.14	58.80	12,321,708.58

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京燕山玉龙石化工程股份有限公司	62,851,584.92	22.09	3,142,579.25
乌海市乌达区自来水有限公司	50,208,978.61	17.65	2,510,448.93
中国中煤能源集团有限公司及其子公司	35,863,804.35	12.61	2,251,106.03
中天合创能源有限责任公司	28,621,359.14	10.06	1,431,067.96
中国石油化工集团有限公司及其子公司	19,591,402.61	6.89	1,284,799.90
合计	197,137,129.63	69.30	10,620,002.07

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京燕山玉龙石化工程股份有限公司	44,970,824.61	22.73	2,248,541.23
中国中煤能源集团有限公司及其子公司	42,538,136.08	21.50	2,257,876.80
中天合创能源有限责任公司	34,442,850.91	17.41	1,722,142.55
中国石油化工集团有限公司及其子公司	17,222,923.53	8.70	1,625,174.99
山东博汇集团有限公司及其子公司	13,480,552.31	6.81	675,027.62
合计	152,655,287.44	77.15	8,528,763.19

4、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,000,000.00	应收账款保理	-187,075.00
合计	3,000,000.00		-187,075.00

(五) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	53,741,682.05
应收账款	
合计	53,741,682.05

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,196,657.97	81.27	20,698,776.72	95.86	13,156,430.90	89.88
1 至 2 年	1,212,791.60	15.91	770,635.45	3.57	299,492.02	2.05
2 至 3 年	130,768.64	1.71	115,749.52	0.54	65,240.84	0.45
3 年以上	84,963.51	1.11	7,010.73	0.03	1,116,964.12	7.62
合计	7,625,181.72	100.00	21,592,172.42	100.00	14,638,127.88	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古电力（集团）有限责任公司	424,623.78	5.57
内蒙古天境化工有限公司	390,066.33	5.12
大连苏尔寿泵及压缩机有限公司	302,599.00	3.97
北京兆亿仪表科技有限公司	271,805.33	3.56
苏州凯虹高分子科技有限公司	259,200.00	3.40
合计	1,648,294.44	21.62

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京碧盾环保科技股份有限公司	7,050,000.00	32.65
日东（中国）新材料有限公司	1,270,924.20	5.89
内蒙古天境化工有限公司	1,092,062.30	5.06
江苏中一环保科技股份有限公司	1,004,000.00	4.65
蓝星东丽膜科技（北京）有限公司	740,472.39	3.43
合计	11,157,458.89	51.68

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
仪征升力防排水材料有限公司	650,900.92	4.45
内蒙古恒正建设有限责任公司乌海分公司	600,000.00	4.10
内蒙古中汇建筑有限责任公司	540,300.00	3.69
日东（中国）新材料有限公司	537,179.49	3.67
包头市天园金属管业有限公司	519,609.20	3.55
合计	2,847,989.61	19.46

(七) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	7,593,525.60	8,538,237.01	11,436,380.29
合计	7,593,525.60	8,538,237.01	11,436,380.29

1、 其他应收款项

(1) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	1,497,678.32	15.29	1,497,678.32	100.00	
按组合计提坏账准备	8,295,334.44	84.71	701,808.84	8.46	7,593,525.60
合计	9,793,012.76	100.00	2,199,487.16	22.46	7,593,525.60

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洪阳冶化工程科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已纳入失信被执行 人名单
预付款清理	292,539.97	292,539.97	100.00	款项未退回达三 年以上
备用金及员工往来	205,138.35	205,138.35	100.00	员工离职, 款项 暂未追回
合计	1,497,678.32	1,497,678.32		

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,613,512.08	330,675.61	5.00
1 至 2 年	684,567.36	68,456.73	10.00
2 至 3 年	992,255.00	297,676.50	30.00
3 至 4 年	5,000.00	5,000.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,295,334.44	701,808.84	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,128,240.12	74.86	590,003.11	6.46	8,538,237.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,064,781.71	25.14	3,064,781.71	100.00	
合计	12,193,021.83	100.00	3,654,784.82	29.97	8,538,237.01

2017 年 12 月 31 日

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

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,438,578.89	82.78	2,198.60	0.02	11,436,380.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,378,716.14	17.22	2,378,716.14	100.00	
合计	13,817,295.03	100.00	2,380,914.74	17.23	11,436,380.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,498,690.89	324,934.54	5.00	36,792.00	1,839.60	5.00
1 至 2 年	2,619,086.00	261,908.60	10.00	3,500.00	350.00	10.00
2 至 3 年	10,433.23	3,129.97	30.00	30.00	9.00	30.00
3 至 4 年	30.00	30.00	100.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,128,240.12	590,003.11		40,322.00	2,198.60	

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金				7,321,306.16		
备用金及员工往来等				4,076,950.73		
合计				11,398,256.89		

按期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收：

2018 年 12 月 31 日

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
预付款清理	2,859,643.36	2,859,643.36	100.00	款项未退回达三年以上

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
备用金及员工往来	205,138.35	205,138.35	100.00	员工离职, 款项暂未追回
合计	3,064,781.71	3,064,781.71		

2017 年 12 月 31 日

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
预付款清理	2,173,577.79	2,173,577.79	100.00	未收到货物, 款项未退回达三年以上
备用金及员工往来	205,138.35	205,138.35	100.00	员工离职, 款项暂未追回
合计	2,378,716.14	2,378,716.14		

(2) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
年初余额	590,003.11		3,064,781.71	3,654,784.82
年初余额在本期				
--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	111,805.73		1,000,000.00	1,111,805.73
本期转回			3,200.00	3,200.00
本期转销				
本期核销			2,563,903.39	2,563,903.39
其他变动				
期末余额	701,808.84		1,497,678.32	2,199,487.16

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	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)	
年初余额	9,128,240.12		3,064,781.71	12,193,021.83
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,279,970.42		1,000,000.00	25,279,970.42
本期直接减记				
本期终止确认	25,112,876.10		2,567,103.39	27,679,979.49
其他变动				
期末余额	8,295,334.44		1,497,678.32	9,793,012.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京新生汇招标有限公司	投标保证金	2,400,000.00	1 年以内	24.51	120,000.00
洪阳冶化工程科技有限公 司	投标保证金	1,000,000.00	2-3 年	10.21	1,000,000.00
中国石化国际事业有限公 司	投标保证金	990,299.30	2 年以内	10.11	58,379.97
乌海市乌达区自来水有限 公司	履约保证金	800,000.00	2-3 年	8.17	240,000.00
内蒙古汇能煤化工有限公 司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	7.15	35,000.00
合计		5,890,299.30		60.15	1,453,379.97

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
五原县公共资源交易中心	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	16.40	100,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有 限公司	投标保证金	1,660,000.00	1 年以内	13.61	83,000.00
洪阳冶化工程科技有限公 司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.20	100,000.00
乌海市乌达区自来水有限 公司	履约保证金	800,000.00	1-2 年	6.56	80,000.00
内蒙古电力(集团)有限责 任公司乌海电业局	押金	607,000.00	2 年以内	4.98	55,350.00
合计		6,067,000.00		49.75	418,350.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
宁夏宝丰能源集团股份有 限公司	投标保证金	3,300,000.00	1 年以内	23.88	
洪阳冶化工程科技有限公 司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.24	
乌海市乌达区自来水有限 公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	5.79	
蓝星工程有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	5.79	
内蒙古电力（集团）有限责 任公司乌海电业局	押金	500,000.00	1 年以内	3.62	
合计		6,400,000.00		46.32	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,649,563.98		8,649,563.98	12,042,669.57		12,042,669.57	9,516,074.70	509,759.78	9,006,314.92
在途物资									
周转材料									
委托加工物资									
在产品	4,627,630.37		4,627,630.37	9,452,891.52		9,452,891.52	4,206,630.05		4,206,630.05
库存商品	25,195,203.02		25,195,203.02	20,648,499.57		20,648,499.57	36,178,930.73		36,178,930.73
消耗性生物资产									
建造合同形成的已完工未结算资产	18,298,179.26		18,298,179.26	88,085,655.08		88,085,655.08	96,972,071.75		96,972,071.75
合计	56,770,576.63		56,770,576.63	130,229,715.74		130,229,715.74	146,873,707.23	509,759.78	146,363,947.45

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		509,759.78				509,759.78
合计		509,759.78				509,759.78

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	509,759.78			509,759.78		
合计	509,759.78			509,759.78		

3、 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	67,043,413.97	252,751,287.63	376,096,663.72
累计已确认毛利	17,699,801.71	82,543,391.91	119,320,184.61
减：预计损失			
已办理结算的金额	66,445,036.42	247,209,024.46	398,444,776.58
建造合同形成的已完工未结算资产	18,298,179.26	88,085,655.08	96,972,071.75

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应收款	3,723,033.80	3,884,985.77	4,053,982.72
合计	3,723,033.80	3,884,985.77	4,053,982.72

(十) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转进项税、预缴企业所得税、个人所得税	12,259,491.08	13,473,483.86	20,879,416.73
银行理财产品		497,300,000.00	11,000,000.00
预缴房屋租赁费	645,776.21	536,360.02	536,360.02
合计	12,905,267.29	511,309,843.88	32,415,776.75

(十一)长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品										
其中：分期收款提供劳务	8,003,676.55		8,003,676.55	11,025,316.40		11,025,316.40	14,594,955.01		14,594,955.01	4.50%
合计	8,003,676.55		8,003,676.55	11,025,316.40		11,025,316.40	14,594,955.01		14,594,955.01	

(十二)长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司		1,000,000.00		-127,468.96						872,531.04	
宁夏新洁源水环境工程有限公司				-5,083.01						-5,083.01	
小计		1,000,000.00		-132,551.97						867,448.03	
合计		1,000,000.00		-132,551.97						867,448.03	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司	872,531.04			-751.04						871,780.00	
宁夏新洁源水环境工程有限公司	-5,083.01	375,000.00		-43,994.09						325,922.90	
小计	867,448.03	375,000.00		-44,745.13						1,197,702.90	
合计	867,448.03	375,000.00		-44,745.13						1,197,702.90	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司	871,780.00			-20,318.06						851,461.94	
宁夏新洁源水环境工程有限公司	325,922.90		325,922.90								
小计	1,197,702.90		325,922.90	-20,318.06						851,461.94	
合计	1,197,702.90		325,922.90	-20,318.06						851,461.94	

(十三)固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	47,816,640.15	48,202,499.45	49,513,984.83
固定资产清理			
合计	47,816,640.15	48,202,499.45	49,513,984.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	50,417,995.79	8,137,393.80	6,421,962.59	2,356,929.31	67,334,281.49
(2) 本期增加金额	72,000.00	246,247.39	1,289,413.88	245,500.06	1,853,161.33
—购置		119,694.46	1,289,413.88	245,500.06	1,654,608.40
—在建工程转入	72,000.00	126,552.93			198,552.93
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		11,104.00	40,900.00	819,605.37	871,609.37
—处置或报废		11,104.00	40,900.00	819,605.37	871,609.37
(4) 2017.12.31	50,489,995.79	8,372,537.19	7,670,476.47	1,782,824.00	68,315,833.45
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	4,465,761.54	2,611,615.88	5,168,280.20	1,896,679.20	14,142,336.82
(2) 本期增加金额	1,626,364.75	808,940.96	502,890.27	165,739.52	3,103,935.50
—计提	1,626,364.75	808,940.96	502,890.27	165,739.52	3,103,935.50
(3) 本期减少金额		10,548.80	22,445.47	778,625.10	811,619.37
—处置或报废		10,548.80	22,445.47	778,625.10	811,619.37
(4) 2017.12.31	6,092,126.29	3,410,008.04	5,648,725.00	1,283,793.62	16,434,652.95
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额	1,742,345.21	624,850.46			2,367,195.67
—计提	1,742,345.21	624,850.46			2,367,195.67
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	1,742,345.21	624,850.46			2,367,195.67
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	42,655,524.29	4,337,678.69	2,021,751.47	499,030.38	49,513,984.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 2016.12.31 账面价值	45,952,234.25	5,525,777.92	1,253,682.39	460,250.11	53,191,944.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	50,489,995.79	8,372,537.19	7,670,476.47	1,782,824.00	68,315,833.45
(2) 本期增加金额		730,529.73	645,489.02	587,810.20	1,963,828.95
—购置		730,529.73	645,489.02	587,810.20	1,963,828.95
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	1,862,685.08	722,022.69		11,367.53	2,596,075.30
—处置或报废	1,862,685.08	722,022.69		11,367.53	2,596,075.30
(4) 2018.12.31	48,627,310.71	8,381,044.23	8,315,965.49	2,359,266.67	67,683,587.10
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	6,092,126.29	3,410,008.04	5,648,725.00	1,283,793.62	16,434,652.95
(2) 本期增加金额	1,586,598.33	909,185.74	562,875.02	209,967.78	3,268,626.87
—计提	1,586,598.33	909,185.74	562,875.02	209,967.78	3,268,626.87
(3) 本期减少金额	120,339.87	97,172.23		4,680.07	222,192.17
—处置或报废	120,339.87	97,172.23		4,680.07	222,192.17
(4) 2018.12.31	7,558,384.75	4,222,021.55	6,211,600.02	1,489,081.33	19,481,087.65
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31	1,742,345.21	624,850.46			2,367,195.67
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额	1,742,345.21	624,850.46			2,367,195.67
—处置或报废	1,742,345.21	624,850.46			2,367,195.67
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	41,068,925.96	4,159,022.68	2,104,365.47	870,185.34	48,202,499.45
(2) 2017.12.31 账面价值	42,655,524.29	4,337,678.69	2,021,751.47	499,030.38	49,513,984.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	48,627,310.71	8,381,044.23	8,315,965.49	2,359,266.67	67,683,587.10
(2) 本期增加金额		1,073,828.35	2,417,254.84	156,232.39	3,647,315.58
—购置		1,073,828.35	2,417,254.84	156,232.39	3,647,315.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		534,331.74	1,760,657.31	918.00	2,295,907.05
—处置或报废		534,331.74	1,760,657.31	918.00	2,295,907.05
(4) 2019.12.31	48,627,310.71	8,920,540.84	8,972,563.02	2,514,581.06	69,034,995.63
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	7,558,384.75	4,222,021.55	6,211,600.02	1,489,081.33	19,481,087.65
(2) 本期增加金额	1,370,131.74	1,078,415.14	1,066,386.12	257,325.22	3,772,258.22
—计提	1,370,131.74	1,078,415.14	1,066,386.12	257,325.22	3,772,258.22
(3) 本期减少金额		839,979.25	1,194,618.38	392.76	2,034,990.39
—处置或报废		839,979.25	1,194,618.38	392.76	2,034,990.39
(4) 2019.12.31	8,928,516.49	4,460,457.44	6,083,367.76	1,746,013.79	21,218,355.48
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	39,698,794.22	4,460,083.40	2,889,195.26	768,567.27	47,816,640.15
(2) 2018.12.31 账面价值	41,068,925.96	4,159,022.68	2,104,365.47	870,185.34	48,202,499.45

(十四)在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,879,165.82		21,849,151.66
工程物资			
合计	1,879,165.82		21,849,151.66

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中天生活污水 BOT							6,688,245.41		6,688,245.41
天津 BOT 项目							15,160,906.25		15,160,906.25
环保新材料项目（一期）	1,879,165.82		1,879,165.82						
合计	1,879,165.82		1,879,165.82				21,849,151.66		21,849,151.66

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	2017.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
中天生活污水 BOT	16,000,000.00		6,688,245.41			6,688,245.41	41.80	41.80				自有资金
天津 BOT 项目	53,000,000.00	685,156.47	14,475,749.78			15,160,906.25	28.61	28.61				自有资金
合计		685,156.47	21,163,995.19			21,849,151.66						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中天生活污水 BOT	16,000,000.00	6,688,245.41	9,212,736.66		15,900,982.07		99.38	100.00				自有资金
天津 BOT 项目	53,000,000.00	15,160,906.25	37,537,177.61		52,698,083.86		99.43	100.00				自有资金
合计		21,849,151.66	46,749,914.27		68,599,065.93							

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五原 PPP 项目	103,950,000.00		103,949,209.71		103,949,209.71		100.00	100.00				自有资金
环保新材料项目(一期)	960,000,000.00		1,879,165.82			1,879,165.82	0.20	0.20				自有资金
合计			105,828,375.53		103,949,209.71	1,879,165.82						

说明：报告期内本期其他减少金额均为转入无形资产-特许经营权

(十五)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	15,600,794.17		396,964.63	15,997,758.80
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			168,468.90	168,468.90
—处置			168,468.90	168,468.90
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31	15,600,794.17		228,495.73	15,829,289.90
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	1,720,208.32		88,848.67	1,809,056.99
(2) 本期增加金额	312,015.84		36,067.47	348,083.31
—计提	312,015.84		36,067.47	348,083.31
(3) 本期减少金额			80,914.29	80,914.29
—处置			80,914.29	80,914.29
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31	2,032,224.16		44,001.85	2,076,226.01
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	13,568,570.01		184,493.88	13,753,063.89
(2) 2016.12.31 账面价值	13,880,585.85		308,115.96	14,188,701.81

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
(1) 2017.12.31	15,600,794.17		228,495.73	15,829,289.90
(2) 本期增加金额		68,599,065.93	725,337.36	69,324,403.29
—购置			725,337.36	725,337.36
—内部研发				
—企业合并增加				
—BOT 特许经营权		68,599,065.93		68,599,065.93
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2018.12.31	15,600,794.17	68,599,065.93	953,833.09	85,153,693.19
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	2,032,224.16		44,001.85	2,076,226.01
(2) 本期增加金额	312,015.84	3,827,109.10	35,081.34	4,174,206.28
—计提	312,015.84	3,827,109.10	35,081.34	4,174,206.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2018.12.31	2,344,240.00	3,827,109.10	79,083.19	6,250,432.29
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	13,256,554.17	64,771,956.83	874,749.90	78,903,260.90
(2) 2017.12.31 账面价值	13,568,570.01		184,493.88	13,753,063.89

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	15,600,794.17	68,599,065.93	953,833.09	85,153,693.19
(2) 本期增加金额	13,858,584.08	231,451,388.45	416,394.34	245,726,366.87
—购置	13,858,584.08		416,394.34	14,274,978.42
—内部研发				

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
—企业合并增加				
—BOT 特许经营权		231,451,388.45		231,451,388.45
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.12.31	29,459,378.25	300,050,454.38	1,370,227.43	330,880,060.06
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	2,344,240.00	3,827,109.10	79,083.19	6,250,432.29
(2) 本期增加金额	473,699.32	6,696,857.69	100,166.22	7,270,723.23
—计提	473,699.32	6,696,857.69	100,166.22	7,270,723.23
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.12.31	2,817,939.32	10,523,966.79	179,249.41	13,521,155.52
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	26,641,438.93	289,526,487.59	1,190,978.02	317,358,904.54
(2) 2018.12.31 账面价值	13,256,554.17	64,771,956.83	874,749.90	78,903,260.90

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费		870,348.64	39,120.23		831,228.41
员工激励摊销	2,896,811.10		1,246,023.40	165,138.35	1,485,649.35
合计	2,896,811.10	870,348.64	1,285,143.63	165,138.35	2,316,877.76

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	831,228.41	1,142,744.20	363,968.93		1,610,003.68
员工激励摊销	1,485,649.35		370,139.35		1,115,510.00

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
合计	2,316,877.76	1,142,744.20	734,108.28		2,725,513.68

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	1,610,003.68	246,245.45	412,159.51		1,444,089.62
员工激励摊销	1,115,510.00		212,478.10		903,031.90
合计	2,725,513.68	246,245.45	624,637.61		2,347,121.52

(十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,233,763.13	4,590,678.05	24,781,346.53	4,598,745.12	20,153,525.06	3,762,336.19
内部交易未实现利润	12,695,940.10	2,203,939.19	13,268,074.87	2,289,759.40	6,019,229.22	1,202,432.55
未实现融资收益	1,028,990.48	257,247.62	1,691,488.33	422,872.08	2,502,717.12	625,679.28
预计负债	2,218,484.07	545,143.63	823,956.47	201,476.07		
合计	43,177,177.78	7,597,008.49	40,564,866.20	7,512,852.67	28,675,471.40	5,590,448.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	807,315.07	121,097.26				
合计	807,315.07	121,097.26				

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		2,175,704.12	510,916.12
可抵扣亏损		6,069,678.33	8,542,967.76
合计		8,245,382.45	9,053,883.88

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
2022			8,542,967.76	
2023		6,069,678.33		
2024				
2025				
2026				
合计		6,069,678.33	8,542,967.76	

(十八)其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付排污权有偿使用费	440,000.00		
合计	440,000.00		

(十九)应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	279,546.20		
商业承兑汇票			
合计	279,546.20		

(二十)应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	141,173,830.34	90,827,804.51	79,609,657.11
1-2 年	19,054,524.40	12,886,638.56	16,631,921.63
2-3 年	7,884,891.05	10,615,058.78	5,867,710.14
3 年以上	5,480,819.04	6,056,051.82	3,289,921.89
合计	173,594,064.83	120,385,553.67	105,399,210.77

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津海盛石化建筑安装工程有限公司	6,610,236.16	未到结算期
浙江开创环保科技股份有限公司及其子公司	3,126,580.00	未到结算期
包头市金海凤科技贸易有限公司	1,496,104.00	未到结算期
浙江洁弗环保科技有限公司	1,350,890.00	未到结算期
江苏金和电气有限公司	1,294,774.69	未到结算期
四川惊雷压力容器制造有限责任公司	1,209,095.00	诉讼完成, 尚未支付款项
深圳市清研环境科技有限公司	1,092,000.00	未到结算期
合计	16,179,679.85	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
煤炭科学技术研究院有限公司	5,140,000.00	详见五（四十二）营业外收入
浙江开创环保科技股份有限公司及其子公司	1,655,248.00	未到结算期
浙江洁弗环保科技有限公司	1,588,490.00	未到结算期
四川惊雷压力容器制造有限责任公司	1,209,095.00	诉讼未结算
河南长兴建设集团有限公司	1,109,857.07	未到结算期
沈阳工业安装工程股份有限公司	1,019,241.95	未到结算期
合计	11,721,932.02	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
煤炭科学技术研究院有限公司	5,140,000.00	详见五（四十二）营业外收入
宝鸡力兴压力容器装备有限公司	1,771,532.00	未到结算期
四川惊雷压力容器制造有限责任公司	1,709,095.00	未到结算期
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	1,410,000.00	未到结算期
江苏金和电气有限公司	997,340.20	未到结算期
合计	11,027,967.20	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	62,543,032.37	91,635,930.55	8,881,452.00
1-2 年	14,053,028.31	53,200.00	10,519,983.60
2-3 年	53,200.00	95,621.60	41,189.40
3 年以上	102,807.30	86,807.30	584,133.30
合计	76,752,067.98	91,871,559.45	20,026,758.30

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 13 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华陆工程科技有限责任公司	14,013,586.31	项目尚未完工未结算
合计	14,013,586.31	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
聊城信源集团有限公司	10,178,439.00	项目尚未完工未结算
合计	10,178,439.00	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	868,210.84	29,459,563.05	27,431,369.86	2,896,404.03
离职后福利-设定提存计划	99,657.36	2,289,011.45	2,388,668.81	
辞退福利		92,608.87	92,608.87	
一年内到期的其他福利				
合计	967,868.20	31,841,183.37	29,912,647.54	2,896,404.03

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,896,404.03	41,348,137.23	36,528,688.42	7,715,852.84
离职后福利-设定提存计划		4,379,896.94	4,042,897.26	336,999.68
辞退福利		986,279.27	986,279.27	
一年内到期的其他福利				
合计	2,896,404.03	46,714,313.44	41,557,864.95	8,052,852.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,715,852.84	41,257,918.14	43,847,213.15	5,126,557.83
离职后福利-设定提存计划	336,999.68	4,451,480.04	4,604,463.62	184,016.10
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他		21,269.20	21,269.20	
合计	8,052,852.52	45,730,667.38	48,472,945.97	5,310,573.93

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	745,831.41	25,624,836.11	23,504,337.44	2,866,330.08
(2) 职工福利费	19,894.00	1,386,158.62	1,386,158.62	19,894.00
(3) 社会保险费	53,890.71	1,364,291.45	1,418,182.16	
其中：医疗保险费	45,679.16	1,187,267.21	1,232,946.37	
工伤保险费	3,471.38	79,259.80	82,731.18	
生育保险费	4,740.17	97,764.44	102,504.61	
(4) 住房公积金	45,387.00	1,006,522.88	1,047,699.80	4,210.08
(5) 工会经费和职工教育经费	3,207.72	77,753.99	74,991.84	5,969.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	868,210.84	29,459,563.05	27,431,369.86	2,896,404.03

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,866,330.08	33,983,104.27	29,604,998.18	7,244,436.17
(2) 职工福利费	19,894.00	2,210,041.91	2,229,935.91	
(3) 社会保险费		2,504,345.56	2,317,073.92	187,271.64
其中：医疗保险费		2,221,873.25	2,055,836.77	166,036.48

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工伤保险费		96,150.53	90,631.96	5,518.57
生育保险费		186,321.78	170,605.19	15,716.59
(4) 住房公积金	4,210.08	2,321,570.55	2,059,465.83	266,314.80
(5) 工会经费和职工教育经费	5,969.87	111,732.82	112,101.58	5,601.11
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		217,342.12	205,113.00	12,229.12
合计	2,896,404.03	41,348,137.23	36,528,688.42	7,715,852.84

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,244,436.17	33,264,500.07	35,825,530.22	4,683,406.02
(2) 职工福利费		2,749,201.35	2,749,201.35	
(3) 社会保险费	187,271.64	2,585,130.91	2,635,188.44	137,214.11
其中：医疗保险费	166,036.48	2,307,703.51	2,348,831.49	124,908.50
工伤保险费	5,518.57	72,421.73	75,627.67	2,312.63
生育保险费	15,716.59	205,005.67	210,729.28	9,992.98
(4) 住房公积金	266,314.80	2,444,121.72	2,431,024.72	279,411.80
(5) 工会经费和职工教育经费	5,601.11	198,882.09	190,186.42	14,296.78
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	12,229.12	16,082.00	16,082.00	12,229.12
合计	7,715,852.84	41,257,918.14	43,847,213.15	5,126,557.83

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	94,339.44	2,189,728.83	2,284,068.27	
失业保险费	5,317.92	99,282.62	104,600.54	
企业年金缴费				
合计	99,657.36	2,289,011.45	2,388,668.81	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		4,222,835.09	3,898,670.19	324,164.90
失业保险费		157,061.85	144,227.07	12,834.78
企业年金缴费				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计		4,379,896.94	4,042,897.26	336,999.68

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	324,164.90	4,278,673.49	4,427,584.79	175,253.60
失业保险费	12,834.78	172,806.55	176,878.83	8,762.50
企业年金缴费				
合计	336,999.68	4,451,480.04	4,604,463.62	184,016.10

(二十三) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	769,083.45	13,487,032.20	460,180.30
企业所得税	8,620,327.98	12,019,486.39	4,744,642.77
个人所得税	258,156.74	5,557.74	50,211.36
城市维护建设税	477,753.94	851,426.94	46,373.49
房产税	110,094.58	110,094.58	110,094.58
教育费附加	235,444.26	461,849.72	20,011.30
土地使用税	67,935.02	67,935.02	67,935.02
地方教育费附加	156,962.84	307,833.16	13,340.86
印花税	91,905.84	10,885.28	1,139.90
地方水利建设基金及其他	10,798.10		954.43
合计	10,798,462.75	27,322,101.03	5,514,884.01

(二十四) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	2,321,006.61	2,080,505.32	1,294,538.15
合计	2,321,006.61	2,080,505.32	1,294,538.15

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	392,308.26	290,654.71	661,215.00
待付的报销款项及代收款	1,778,698.35	1,639,850.61	483,323.15
押金及保证金	150,000.00	150,000.00	150,000.00
合计	2,321,006.61	2,080,505.32	1,294,538.15

(二十五) 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	10,286,559.99	23,255,761.47	8,039,128.23
合计	10,286,559.99	23,255,761.47	8,039,128.23

(二十六) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
BOT、PPP 项目 未来移交支出		823,956.47		823,956.47	需满足合同约定经营期满移交资产时的必要条件
合计		823,956.47		823,956.47	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
BOT、PPP 项目 未来移交支出	823,956.47	1,394,527.60		2,218,484.07	需满足合同约定经营期满移交资产时的必要条件
合计	823,956.47	1,394,527.60		2,218,484.07	

(二十七) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
环保行业扶持基金	4,263,000.00		98,000.00	4,165,000.00	河南郑州招商引资领导小组办法的发展扶持资金
合计	4,263,000.00		98,000.00	4,165,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
环保行业扶持基金	4,165,000.00		98,000.00	4,067,000.00	河南郑州招商引资领导小组办法的发展扶持资金
合计	4,165,000.00		98,000.00	4,067,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
环保行业扶持基金	4,067,000.00		98,000.00	3,969,000.00	河南郑州招商引资领导小组办法的发展扶持资金
合计	4,067,000.00		98,000.00	3,969,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
环保行业扶持基金	4,263,000.00		98,000.00		4,165,000.00	与资产相关
合计	4,263,000.00		98,000.00		4,165,000.00	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
环保行业扶持基金	4,165,000.00		98,000.00		4,067,000.00	与资产相关
合计	4,165,000.00		98,000.00		4,067,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
环保行业扶持基金	4,067,000.00		98,000.00		3,969,000.00	与资产相关
合计	4,067,000.00		98,000.00		3,969,000.00	

(二十八) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	110,100,000.00	87,887,294.00		54,999,993.00	114,900,007.00	257,787,294.00	367,887,294.00

说明：增资事项详见“一、（一）公司概况”，以上增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2018 第 ZG10003 号及 2018 第 ZG10004 号验资报告予以验证。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	367,887,294.00						367,887,294.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	367,887,294.00						367,887,294.00

(二十九) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	58,877,677.15	399,008,946.00	54,999,993.00	402,886,630.15
其他资本公积				
合计	58,877,677.15	399,008,946.00	54,999,993.00	402,886,630.15

说明：

1、根据公司 2017 年第十次和第十三次临时股东大会决议的规定，公司申请增加注册资本人民币 16,990.00 万元，由资本公积 5,500.00 万元，未分配利润 11,490.00 万元转增资本。

2、根据公司 2017 年第十二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司吸收新股东增资人民币 48,689.62 万元，其中增加注册资本人民币 8,788.73 万元，增加资本公积金人民币 39,900.89 万元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	402,886,630.15			402,886,630.15
其他资本公积		861,093.75		861,093.75
合计	402,886,630.15	861,093.75		403,747,723.90

说明：其他资本公积为本公司本期新增股份支付的费用，详见本附注“九、股份支付”。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	402,886,630.15			402,886,630.15
其他资本公积	861,093.75	939,375.00		1,800,468.75
合计	403,747,723.90	939,375.00		404,687,098.90

说明：其他资本公积为本公司本期新增股份支付的费用，详见本附注“九、股份支付”。

(三十) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	13,933,079.49	9,043,913.69		22,976,993.18
任意盈余公积				
合计	13,933,079.49	9,043,913.69		22,976,993.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	22,976,993.18	10,134,798.69		33,111,791.87
任意盈余公积				
合计	22,976,993.18	10,134,798.69		33,111,791.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	33,111,791.87	7,405,048.09		40,516,839.96
任意盈余公积				
合计	33,111,791.87	7,405,048.09		40,516,839.96

说明：盈余公积增加包含了本期提取盈余公积 716.82 万元，期初追溯调整盈余公积 23.68 万元。

(三十一) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	119,098,510.03	67,803,230.57	109,458,624.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,134,717.78		
调整后年初未分配利润	121,233,227.81	67,803,230.57	109,458,624.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,351,543.05	101,430,078.15	82,288,526.32
减：提取法定盈余公积	7,168,218.92	10,134,798.69	9,043,913.69
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	40,000,000.00	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
转增资本			114,900,007.00
其他减少			
期末未分配利润	193,416,551.94	119,098,510.03	67,803,230.57

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,964,856.75	311,270,527.75	400,102,857.66	241,309,904.24	391,688,689.72	250,064,423.48
水处理解决方案	320,847,557.49	215,481,996.94	197,120,463.19	130,282,815.71	287,780,749.96	194,844,451.05
运营管理及技术服务	114,715,924.64	64,566,849.82	173,154,369.47	95,661,945.48	60,733,712.38	31,357,173.69
商品制造与销售	40,401,374.62	31,221,680.99	29,828,025.00	15,365,143.05	43,174,227.38	23,862,798.74
合计	475,964,856.75	311,270,527.75	400,102,857.66	241,309,904.24	391,688,689.72	250,064,423.48

(三十三) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税及土地使用税	1,708,694.21	1,669,353.83	756,907.83
城市维护建设税	1,096,697.30	1,609,406.60	529,879.73
教育费附加	490,218.78	770,488.57	352,982.15
地方教育税附加	331,240.08	515,012.49	104,179.57
其他税金	434,902.09	293,088.74	180,377.07
合计	4,061,752.46	4,857,350.23	1,924,326.35

(三十四) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	768,679.59	1,142,627.86	1,229,376.79
职工薪酬	3,507,206.90	5,622,718.80	4,840,193.13
运输费	533,529.26	426,324.88	448,164.19
项目维护费	612,340.04	219,301.55	429,512.72
业务招待费	429,583.21	666,574.65	1,157,493.71
办公费	425,154.62	311,282.88	1,330,409.27
折旧费	123,189.17	140,264.30	116,171.78
其他	34,004.08	152,212.81	308,162.28
合计	6,433,686.87	8,681,307.73	9,859,483.87

(三十五) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,812,763.66	16,644,398.07	8,215,027.71
折旧及摊销	2,026,162.09	2,297,192.33	2,306,277.80
差旅费	767,143.67	1,061,917.00	1,095,772.09
办公费	1,551,270.74	1,713,311.68	2,024,507.64
租赁费及水电费	1,719,442.70	1,498,529.76	1,579,383.01
业务招待费	967,185.03	1,841,697.76	1,007,085.08
中介费	4,622,692.46	896,880.07	1,647,602.40
修理费	221,114.24	312,050.10	113,268.45
咨询服务费	1,392,781.16	1,935,139.71	2,213,820.07
股份支付	939,375.00	861,093.75	
其他	1,052,108.41	1,176,227.40	938,227.48

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	28,072,039.16	30,238,437.63	21,140,971.73

(三十六) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料设备	6,099,734.49	4,324,743.91	5,932,634.46
人工费	6,341,702.92	5,980,720.18	3,718,201.61
其他	687,620.34	989,100.71	1,069,042.79
合计	13,129,057.75	11,294,564.80	10,719,878.86

(三十七) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	81,730.00		1,860.83
减：利息收入	368,041.89	416,521.02	157,001.04
汇兑损益	-18,573.72	7,087.03	
其他	-287,690.49	-679,071.51	27,729.37
合计	-592,576.10	-1,088,505.50	-127,410.84

说明：2019 年其他主要为本期支付的应收账款保理手续费 18.71 万元，未实现融资收益-66.25 万元。2018 年其他主要为未实现融资收益-81.12 万元。

(三十八) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税收返还	5,595,740.06	1,618,896.09	
环保行业扶持基金	98,000.00	98,000.00	98,000.00
科技发展计划基金			150,000.00
节水型社会建设补助资金		30,000.00	
合计	5,693,740.06	1,746,896.09	248,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
税收返还	5,595,740.06	1,618,896.09		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
环保行业扶持基金	98,000.00	98,000.00	98,000.00	与资产相关
科技发展计划基金			150,000.00	与收益相关
节水型社会建设补助资金		30,000.00		与收益相关
合计	5,693,740.06	1,746,896.09	248,000.00	

(三十九) 投资收益

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	-20,318.06	-44,745.13	-132,551.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,830.67		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			-1,969,133.07
其他	15,200,451.01	15,455,877.10	2,092,457.70
合计	15,147,302.28	15,411,131.97	-9,227.34

说明：其他为银行理财收益。

(四十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	807,315.07		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产			2,040,173.22
合计	807,315.07		2,040,173.22

(四十一) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	3,268,729.27
其他应收款坏账损失	1,050,205.73
合计	4,318,935.00

(四十二) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		6,803,525.62	7,051,173.92

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失			509,759.78
固定资产减值损失			2,367,195.67
合计		6,803,525.62	9,928,129.37

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	4,953.00		751,008.88	4,953.00		751,008.88
合计	4,953.00		751,008.88	4,953.00		751,008.88

(四十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
接受捐赠						
政府补助		301,100.00	600,000.00		301,100.00	600,000.00
盘盈利得						
其他	7,000,765.28	831,283.64	10,916,706.11	7,000,765.28	831,283.64	10,916,706.11
合计	7,000,765.28	1,132,383.64	11,516,706.11	7,000,765.28	1,132,383.64	11,516,706.11

说明：

- 1、2019 年度与煤炭科学院技术研究院有限公司签订研发终止协议，针对应付款项 441.43 万元无需进行支付达成一致，据此清理计入营业外收入-其他；长期挂账的应付款清理 252.74 万元营业外收入-其他。
- 2、2018 年度-其他主要是清理的预收及应付款项共计 79.85 万元。
- 3、2017 年度其他主要是本期收到的股东占用资金补偿 323.25 万元，长期挂账的应付款清理收入 735.37 万元。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
中关村挂牌、改制资助			600,000.00	与收益相关
污水处理奖励		301,100.00		与收益相关
合计		301,100.00	600,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠						
非常损失						
盘亏损失						
非流动资产毁损报废损失	65,141.57	1,505.25	2,543.67	65,141.57	1,505.25	2,543.67
滞纳金支出	168,647.27	6,098.66	1,821,817.18	168,647.27	6,098.66	1,821,817.18
罚款支出	1,200.00		500.00	1,200.00		500.00
其他	1,165,946.92	74,117.24	1,350,335.31	1,165,946.92	74,117.24	1,350,335.31
合计	1,400,935.76	81,721.15	3,175,196.16	1,400,935.76	81,721.15	3,175,196.16

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	16,762,558.46	16,707,289.96	19,270,230.80
递延所得税费用	36,941.44	-1,922,404.65	-2,008,405.51
合计	16,799,499.90	14,784,885.31	17,261,825.29

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	136,524,573.79	116,214,963.46	99,550,351.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,478,686.07	17,432,244.52	14,932,552.74
子公司适用不同税率的影响	3,614,791.80	6,883,586.17	3,350,612.03
调整以前期间所得税的影响			1,408,264.24
非应税收入的影响	-7,476,071.02	-7,239,594.36	-330,525.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,004,011.50	395,673.87	476,521.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-525,829.81	-625,679.28	-289,449.54
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		-2,061,345.61	-2,263,470.97
其他	-296,088.64		-22,678.94
所得税费用	16,799,499.90	14,784,885.31	17,261,825.29

说明：

(1) 2019 年其他为本公司之子公司鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司与宁夏永润天成能源有限公司小微企业减免所得税。

(2) 2017 年其他为本公司之子公司天津倍杰特中沙水务有限公司小微企业减免所得税。

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	119,351,543.05	101,430,078.15	82,288,526.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	367,887,294.00	367,887,294.00	280,000,000.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
基本每股收益	0.32	0.28	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.32	0.28	0.29
终止经营基本每股收益			

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
投标保证金及往来款	64,936,450.15	18,809,447.79	38,877,165.89
政府补助		331,100.00	750,000.00
利息收入	368,041.89	416,521.02	157,001.04
资金占用补偿收入			3,232,513.65
其他	3,919.00	121,892.63	330,465.89
合计	65,308,411.04	19,678,961.44	43,347,146.47

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
投标保证金及往来款	51,397,327.26	41,343,262.00	23,906,968.42
费用支出	21,588,250.52	17,802,590.79	22,522,368.09
其他	931,801.28	219,460.21	1,850,046.55
合计	73,917,379.06	59,365,313.00	48,279,383.06

3、 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
银行票据贴现金额	8,000,000.00		
合计	8,000,000.00		

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	119,725,073.89	101,430,078.15	82,288,526.32
加：信用减值损失	4,318,935.00		
资产减值准备		6,803,525.62	9,928,129.37
固定资产折旧	3,772,258.22	3,268,626.87	3,103,935.50
无形资产摊销	7,270,723.23	4,174,206.28	348,083.31
长期待摊费用摊销	624,637.61	734,108.28	1,285,143.63
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）	-4,953.00		-751,008.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	65,141.57	1,505.25	2,543.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-807,315.07		-2,040,173.22
财务费用（收益以“－”号填列）	63,156.28	7,087.03	1,860.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,147,302.28	-15,411,131.97	9,227.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,155.82	-1,922,404.65	-2,008,405.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	121,097.26		
存货的减少（增加以“－”号填列）	73,459,139.11	16,643,991.49	38,541,331.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,927,814.11	-56,394,007.50	-101,998,561.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,254,702.62	4,082,028.25	-65,361,984.63
其他	-37,644.35	1,685,050.22	165,138.35
经营活动产生的现金流量净额	159,156,274.92	65,102,663.32	-36,486,214.35
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	382,564,545.27	36,817,424.26	504,172,129.06
减：现金的期初余额	36,817,424.26	504,172,129.06	13,142,099.07
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	345,747,121.01	-467,354,704.80	491,030,029.99

说明：

（1）2019 年其他包括：股份支付 93.94 万元，预计负债变动 139.45 万元，会计政策变更调整至期初银行理财收益-237.15 万元。

（2）2018 年其他包括：股份支付 86.11 万元，预计负债变动 82.40 万元。

（3）2017 年其他包括：长期待摊费用其他减少 16.51 万元。

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000.00		
其中：宁夏永润天成能源有限公司	20,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	358.12		
其中：宁夏永润天成能源有限公司			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	19,641.88		

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	382,564,545.27	36,817,424.26	504,172,129.06
其中：库存现金		21,416.80	8,118.80
可随时用于支付的银行存款	382,564,545.27	36,796,007.46	504,164,010.26
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	382,564,545.27	36,817,424.26	504,172,129.06
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			

(五十)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	290,366.59	30,572,011.00	5,977,000.00	履约保证金
货币资金	4,122,451.00			受限资金
货币资金	11,690,431.28			票据保证金
合计	16,103,248.87	30,572,011.00	5,977,000.00	

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
环保行业扶持基金	3,969,000.00	递延收益	98,000.00	98,000.00	98,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
科技经费奖励			30,000.00	150,000.00	其他收益
中关村挂牌、改制资助				600,000.00	营业外收入
税收返还		5,595,740.06	1,618,896.09		其他收益
污水处理奖励			301,100.00		营业外收入

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
宁夏永润天成能源有限公司	2019.4.26	20,000.00	100.00	收购	2019.4.26	股权转让 交割完成	15,530,996.93	544,601.60

2、合并成本及商誉

2019 年度

	宁夏永润天成能源有限公司
合并成本	
—现金	20,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	20,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

永润天成于 2018 年成立，取得了《危险化学品经营许可证》，但由于其业务拓展能力有限，尚未开展相关业务，面临资质到期被取消。双方协商 2.00 万元的交易价格，交易价格主要出于设立公司所需费用、申请危险化学品资质所需的注册费用及相关费用以及永润天成账面净资产较低三个方面考虑。

(二) 其他原因的合并范围变动

乌海市倍杰特环保有限公司于 2017 年 3 月 27 注册成立，持股比例 100%。鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司于 2017 年 8 月 7 日注册成立，持股比例 100%。五原县倍杰特环保有限公司于 2019 年 1 月 17 日注册成立，持股比例 63%。倍杰特(呼和浩特市)环保有限公司于 2019 年 8 月 16 日注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南倍杰特环保技术有限公司	郑州	郑州	环保工程	100.00		设立及收购
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	聊城	聊城	环保工程	100.00		设立及收购
天津倍杰特中沙水务有限公司	天津	天津	环保工程	100.00		设立
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	呼和浩特	呼和浩特	环保工程	100.00		设立
乌海市倍杰特环保有限公司	乌海	乌海	环保工程	100.00		设立
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	环保工程	100.00		设立
宁夏永润天成能源有限公司	银川	银川	化工产品的销售	100.00		收购
五原县倍杰特环保有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	环保工程	63.00		设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南倍杰特环保技术有限公司	郑州	郑州	环保工程	100.00		设立及收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	聊城	聊城	环保工程	100.00		设立及收购
天津倍杰特中沙水务有限公司	天津	天津	环保工程	100.00		设立
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	呼和浩特	呼和浩特	环保工程	100.00		设立
乌海市倍杰特环保有限公司	乌海	乌海	环保工程	100.00		设立
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	环保工程	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南倍杰特环保技术有限公司	郑州	郑州	环保工程	100.00		设立及收购
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	聊城	聊城	环保工程	100.00		设立及收购
天津倍杰特中沙水务有限公司	天津	天津	环保工程	100.00		设立
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	呼和浩特	呼和浩特	环保工程	100.00		设立
乌海市倍杰特环保有限公司	乌海	乌海	环保工程	100.00		设立
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	环保工程	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
五原县倍杰特环保有限公司	37.00%	373,530.84		11,800,018.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五原县倍杰特环保有限公司	9,591,007.97	102,439,131.33	112,030,139.30	79,630,712.66	133,579.11	79,764,291.77

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五原县倍杰特环保有限公司	7,079,646.02	1,383,447.53	1,383,447.53	7,283,917.98

(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

2019 年 12 月 31 日

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司	北京	北京	工程技术研究和试验发展	40.00		权益法	否

2018 年 12 月 31 日

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司	北京	北京	工程技术研究和试验发展	40.00		权益法	否
宁夏新洁源水环境工程有限公司	宁夏	宁夏	技术推广，环保水处理设备销售	30.00		权益法	否

2017 年 12 月 31 日

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司	北京	北京	工程技术研究和试验发展	40.00		权益法	否
宁夏新洁源水环境工程有限公司	宁夏	宁夏	技术推广，环保水处理设备销售	30.00		权益法	否

2、 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：			
国合绿色（北京）工程技术研究院			

	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
有限公司			
投资账面价值合计	851,461.94	871,780.00	872,531.04
下列各项按持股比例计算的合计数	-20,318.06	-751.04	-127,468.96
—净利润	-50,795.16	-1,877.60	-318,672.40
—其他综合收益			
—综合收益总额	-50,795.16	-1,877.60	-318,672.40
联营企业：			
宁夏新洁源水环境工程有限公司			
投资账面价值合计		325,922.90	-5,083.01
下列各项按持股比例计算的合计数		-43,994.09	-5,083.01
—净利润		-146,646.97	-16,943.36
—其他综合收益			
—综合收益总额		-146,646.97	-16,943.36

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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	与本公司关系
国合绿色（北京）工程技术研究院有限公司	联营
宁夏新洁源水环境工程有限公司	联营

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张建飞	股东、董事、总经理
卢慧诗	股东、董事、董事会秘书
廖宝珠	股东、董事、副总经理、财务总监
郭玉莲	股东、副总经理
卞荣琴	股东、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宋惠生	股东、监事
河南润合律师事务所	实际控制人权秋红的兄长任职的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
河南润合律师事务所	法律咨询费		70,000.00	40,000.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
五原县倍杰特环保有限公司	PPP 项目建造合同收入	33,378,500.98	31,850,189.12	

根据证监会《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2012 年第 1 期）中有关 BOT 项目建造服务收入抵消问题的回答，在提供实质性建造服务的前提下，BOT 项目所形成的建造服务收入不用进行内部抵消。本公司参照上述解答，与项目公司五原县倍杰特环保有限公司的结算价格确认收入且不进行内部抵消。其他存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
卢慧诗	房租			650,000.00

关联租赁情况说明：股东卢慧诗将自己名下的房屋出租给本公司办公使用，租金每年 65 万元，已于 2017 年 12 月 31 日前终止。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
权秋红、张建飞	30,000,000.00	2018/10/29	2019/10/21	已履行完毕
权秋红、张建飞	30,000,000.00	2019/11/1	2020/10/28	正在履行中
权秋红、张建飞	50,000,000.00	2019/11/8	2021/4/18	正在履行中

关联担保情况说明：

①2018 年 10 月 29 日，本公司与上海浦东发展银行北京分行签订《融资额度协议》，上海浦东发展银行北京分行给予本公司最高 3,000 万元授信额度，具体适用融资品种及额度条件为银行承兑汇票 500 万元及保函/备用信用证 2,500 万元，由本公司实际控制人权秋红及张建飞以保证方式提供担保，担保期限为 2018 年 10 月 29 日至 2019 年 10 月 21 日。

②2019 年 11 月 1 日，本公司与上海浦东发展银行北京分行签订《最高额保证合同》，上海浦东发展银行北京分行给予本公司最高 3,000 万元授信额度，由本公司实际控制人权秋红及张建飞以保证方式提供担保，担保期限为 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 28 日。

③2019 年 11 月 8 日，本公司与交通银行股份有限公司签订《综合授信合同》，交通银行股份有限公司北京东单支行给予本公司最高 5,000 万元授信额度，由本公司实际控制人权秋红及张建飞以保证方式提供担保，担保期限为 2019 年 11 月 8 日至 2021 年 4 月 18 日。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
权秋红	900,000.00	2017/6/27	2017/7/26	股东垫付资金购车

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	6,183,697.85	6,094,274.03	2,993,904.13

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	权秋红		32,991.47	
其他应付款	廖宝珠	21,222.52	8,538.00	11,059.48
其他应付款	卢慧诗	1,651.00	6,849.00	
其他应付款	郭玉莲	1,552.50	1,956.00	
其他应付款	卞荣琴	134,936.06	52,932.36	2,671.00
其他应付款	宋惠生	42,283.10	25,544.96	
其他应付款	张建飞	8,323.60		

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	939,375.00	861,093.75	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	939,375.00	861,093.75	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	939,375.00	861,093.75	

说明：本公司部分高管层及核心员工与股东武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）、北京广垦太证投资中心（有限合伙）、北京太证未名股权投资中心（有限合伙）、王文召、黄加、何帅、天津仁爱智恒企业管理有限公司、王海洋签订了投资协议书之补充协议，约定以上各方向公司部分高管层及核心员工提供借款，用于其增资倍杰特，如公司在增资事项办理完工商变更登记之日起三年内完成 IPO 上市，则资金使用成本 3.5%/年，如未上市，则资金使用成本 6%/年。本公司将高管层及核心员工增资款项的利率与中国人民银行贷款一至五年（含五年）基准利率（4.75%）差额确认为股份支付，2018 年度确认金额 86.11 万元，2019 年度确认金额 93.04 万元。

十、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、本公司之子公司山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司（以下简称山东倍杰特）

于 2017 年 9 月 14 日收到孟庆军的民事起诉状，山东倍杰特因承包内蒙古天河水务有限公司发包的“内蒙古准格尔旗薛家湾大路新区高含盐废水再生利用处理工程项目”建设需要，与孟庆军挂靠的内蒙古维邦建筑集团有限责任公司（以下简称维邦集团）签订了土建部分施工承包协议和机电安装协议，孟庆军作为实际施工人进场施工，孟庆军诉请法院判决山东倍杰特、天河水务向其支付拖欠的工程款暂计 100 万元及相应的利息。根据山东倍杰特出具的《答辩状》，土建施工承包协议和机电安装协议的主体均为维邦集团，孟庆军不具备诉讼主体资格，公司未欠付维邦集团工程款且孟庆军并非实际施工人。截止审计报告日，该案件尚在审理之中。

2、本公司于 2019 年 11 月收到乌审旗人民法院的传票，鄂尔多斯市东巨工程建设有限公司（以下简称东巨工程）于 2017 年 4 月 30 日承建了倍杰特中天合创能源有限责任公司生活污水改扩建 BOT 项目并签订了 BGTZTJG-2017-04 的土建合同，合同价款为人民币 660 万元。工程建设中，东巨工程对倍杰特在工程设计方案中未列明且未列入工程预算的分项提出增加合同价款的报告并经倍杰特确认后进行调整，调整后工程总造价为人民币 1,066.60 万元，该工程于 2018 年 3 月 28 日经东巨工程、倍杰特及倍杰特的监理单位三方验收合格后交付使用。截止目前倍杰特尚有 412.25 万元工程款未支付。东巨工程向乌审旗人民法院提起诉讼，要求倍杰特支付其剩余工程款。乌审旗人民法院于 2019 年 12 月 6 日冻结倍杰特农行经济技术开发区支行余额中的 412.25 万元，冻结期限为 1 年。截止审计报告日，该案件尚在审理之中。

3、本公司之子公司山东倍杰特于 2019 年 11 月 6 日收到北京鑫平舒保温建材有限公司（以下简称鑫平舒）的仲裁申请书，山东倍杰特与鑫平舒分别于 2016 年 12 月 5 日签订了《防腐、保温施工合同》，因双方就合同实际履行情况存在异议引起民事纠纷，鑫平舒要求山东倍杰特支付合同欠款 63.70 万元，以及自 2017 年 8 月 1 日起按合同约定的利息。山东省聊城仲裁委员会 2019 年 11 月 26 日出具（2019）聊仲通字第 304 号答辩通知书。截止审计报告日，该案件尚在审理之中。

4、本公司于 2016 年 7 月中标并签订了山东天源热电有限公司锅炉补给水处理系统所需设备、货物项目合同，合同总额 3,106.95 万元，项目已于 2017 年 11 月全部交工验收。截止报告日，本公司尚有合同款项 1,327 万元尚未收回。本公司已于 2020 年 1 月向山东桓台县法院提交诉讼。截止审计报告日，该案件尚未开庭。

5、本公司于 2018 年 2 月中标了青海大美甘河工业园区尾气综合利用制烯烃污水回

用水总承包项目，于 2018 年 4 月与华陆工程科技有限责任公司签订了总承包项目合同，合同总额暂定 3,766 万元。截止审计报告日，本公司收到合同款项 1,838.60 万元，该项目因甲方原因延期交货，交货时间待甲方确定。

十一、 期后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发并在全球蔓延，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。为配合疫情防控，公司经营受到短期影响，主要包括工程项目施工现场延期开工、业务拓展进展延后、交通受限导致原材料采购运输和产成品交付延期、生产及运营员工无法及时返岗等方面。自 2020 年 3 月 15 日起，公司已基本复工，在手订单充沛，各项经营活动正常有序开展。由于新型冠状病毒肺炎疫情原因，截止审计报告日，本公司财务状况、经营成果等方面受到一定影响。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、会计差错更正的原因和内容、公司会计差错更正主要包括：

(1) 调整股份支付的确认时点。公司高管及核心员工向部分股东借款，用于对本公司增资，股份支付的确认时点由 2019 年调整为 2018 年。

(2) 公司对特许经营权授权协议中约定的在经营期满后达到移交资产时必要条件的未来支出进行合理估计，并据此审慎计提了预计负债。

(3) 公司分析分期收款提供劳务合同中包含重大融资成分的条款，对收入和长期应收款考虑货币时间价值影响调整会计处理，并相应调整了长期应收款坏账计提金额。

(4) 根据未达的发票、结算单据等原始凭证对收入成本差异进行了调整。

(5) 对往来等科目重分类列报调整。

(6) 根据报告期内各期的所得税汇算清缴报告调整了所得税费用及应交所得税金额。

以上会计差错更正事项追溯调整对报表的影响如下：

对合并报表科目影响：

影响因素	2018 年合并报表科目	累积影响数	审批程序
股份支付调整	资本公积	861,093.75	第二届董事会第十二次会议审议
	管理费用	861,093.75	
对未来移交特许经营	预计负债	823,956.47	第二届董事会第十二次会议审议

影响因素	2018 年合并报表科目	累积影响数	审批程序
营权资产补提预计负债	主营业务成本	823,956.47	
长期应收款包含融资成分的调整	长期应收款	-3,920,068.63	第二届董事会第十二次会议审议
	资产减值损失	598,822.72	
	财务费用	-811,228.79	
	一年内到期的非流动资产	3,884,985.77	
根据未达的单据调整入账的收入成本等	应收账款	-1,243,458.04	第二届董事会第十二次会议审议
	应付账款	-570,300.86	
	其他流动负债	85,175.46	
	主营业务收入	-1,396,782.94	
	主营业务成本	1,582,171.83	
	资产减值损失	68,149.44	
重分类调整	预付款项	-595,448.59	第二届董事会第十二次会议审议
	其他流动资产	162,690.92	
	应付账款	-595,448.59	
	应交税费	162,690.92	
根据所得税汇算清缴报告调整所得税费用	应交税费	-2,969,784.95	第二届董事会第十二次会议审议
	所得税费用	-1,726,532.97	
调整上述事项的所得税及递延影响	递延所得税资产	202,121.93	第二届董事会第十二次会议审议
	应交税费	-210,716.54	
	所得税费用	-51,554.87	
调整上述事项的盈余公积等	盈余公积	217,935.80	第二届董事会第十二次会议审议
	未分配利润	686,221.90	
合计影响	利润总额	-3,185,804.04	
	净利润	-1,407,716.20	

影响因素	2017 年合并报表科目	累积影响数	审批程序
根据未达的单据调整入账的收入成本等	应付账款	-2,152,472.69	第二届董事会第十二次会议审议
	主营业务成本	-2,152,472.69	
重分类调整	其他流动资产	137,254.37	第二届董事会第十二次会议审议
	应交税费	137,254.37	
	其他应收款	-1,485,624.35	
	长期待摊费用	1,485,649.35	
	其他应付款	25.00	
	销售费用	560,401.88	
	管理费用	-849,798.95	
	研发费用	289,397.07	
长期应收款包含融资成分的调整	应收账款	1,787,572.11	第二届董事会第十二次会议审议
	长期应收款	-7,286,689.20	

影响因素	2017 年合并报表科目	累积影响数	审批程序
	主营业务收入	-2,502,717.12	
	资产减值损失	1,057,582.75	
	一年内到期的非流动资产	4,053,982.72	
根据所得税汇算清缴报告调整所得税费用	应交税费	-1,243,251.98	第二届董事会第十二次会议审议
	所得税费用	-1,243,251.98	
调整上述事项的所得税及递延影响	递延所得税资产	361,283.60	第二届董事会第十二次会议审议
	所得税费用	-361,283.60	
调整上述事项的盈余公积等	盈余公积	373,420.63	第二届董事会第十二次会议审议
	未分配利润	1,938,453.27	
合计影响	利润总额	707,338.32	
	净利润	2,311,873.90	

对母公司报表科目影响：

影响因素	2018 年母公司报表科目	累积影响数	审批程序
根据未达的单据调整入账的收入成本等	应收账款	-1,641,994.34	第二届董事会第十二次会议审议
	应付账款	-264,713.11	
	其他流动负债	-222,215.58	
	主营业务收入	-1,508,903.80	
	主营业务成本	-264,713.11	
	资产减值损失	89,125.04	
重分类调整	预付款项	-595,448.59	第二届董事会第十二次会议审议
	应付账款	-595,448.59	
对未来移交特许经营权资产补提预计负债	预计负债	45,130.47	第二届董事会第十二次会议审议
	主营业务成本	45,130.47	
股份支付调整	资本公积	861,093.75	第二届董事会第十二次会议审议
	管理费用	861,093.75	
根据所得税汇算清缴报告调整所得税费用	应交税费	-1,875,607.49	第二届董事会第十二次会议审议
	所得税费用	-326,412.15	
调整上述事项的所得税及递延影响	应交税费	-186,628.60	第二届董事会第十二次会议审议
	所得税费用	-180,029.42	
	递延所得税资产	-6,599.18	
调整上述事项的盈余公积等	盈余公积	-565.29	第二届董事会第十二次会议审议
	未分配利润	-5,087.67	
合计影响	利润总额	-2,061,289.87	
	净利润	-1,554,848.30	

影响因素	2017 年母公司报表项目	累积影响数	审批程序
重分类调整	其他应收款	-1,485,624.35	第二届董事会第十二次会议审议

影响因素	2017 年母公司报表项目	累积影响数	审批程序
	长期待摊费用	1,485,649.35	
	其他应付款	25.00	
	销售费用	257,278.55	
	管理费用	-257,278.55	
根据所得税汇算清缴报告调整所得税费用	应交税费	-1,549,195.34	第二届董事会第十二次会议审议
	所得税费用	-1,549,195.34	
调整上述事项的盈余公积等	盈余公积	154,919.54	第二届董事会第十二次会议审议
	未分配利润	1,394,275.80	
合计影响	净利润	1,549,195.34	

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润			-5,003,284.40
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-360,739.69	-663,375.93	
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润			

2、 终止经营净利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
终止经营的损益：			
收入	101,642.80		
成本费用	462,382.49	663,375.93	
利润总额	-360,739.69	-663,375.93	
所得税费用（收益）			
净利润	-360,739.69	-663,375.93	
终止经营处置损益：			
处置损益总额			
所得税费用（收益）			
处置净损益			
合计	-360,739.69	-663,375.93	

3、 终止经营现金流量

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动现金流量净额	-10,297.51	-198,467.83	
投资活动现金流量净额			
筹资活动现金流量净额		200,000.00	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		39,589,472.19	1,243,000.00
商业承兑汇票		165,740.00	
合计		39,755,212.19	1,243,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	201,476,678.63	133,248,892.70	102,463,208.80
1 至 2 年	13,012,208.38	25,821,682.21	3,640,312.50
2 至 3 年	21,286,974.39	2,386,512.00	1,256,439.55
3 至 4 年	1,123,776.00	757,939.05	3,062,237.93
4 至 5 年	152,257.93	3,061,392.93	1,492,755.29
5 年以上	3,144,155.80	1,414,702.08	1,986,946.79
小计	240,196,051.13	166,691,120.97	113,901,900.86
减：坏账准备	20,236,767.40	15,109,683.86	12,297,055.39
合计	219,959,283.73	151,581,437.11	101,604,845.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	240,196,051.13	100.00	20,236,767.40	8.43	219,959,283.73
合计	240,196,051.13	100.00	20,236,767.40	8.43	219,959,283.73

按组合计提坏账准备中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	162,585,290.12	8,129,264.51	5.00
1 至 2 年	13,012,208.38	1,301,220.84	10.00
2 至 3 年	21,286,974.39	6,386,092.32	30.00
3 至 4 年	1,123,776.00	1,123,776.00	100.00
4 至 5 年	152,257.93	152,257.93	100.00
5 年以上	3,144,155.80	3,144,155.80	100.00
合计	201,304,662.62	20,236,767.40	

按组合计提坏账准备中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

无风险组合计	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联组合	38,891,388.51		
合计	38,891,388.51		

2018 年 12 月 31 日

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

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,691,120.97	100.00	15,109,683.86	9.06	151,581,437.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	166,691,120.97	100.00	15,109,683.86	9.06	151,581,437.11

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,901,900.86	100.00	12,297,055.39	10.80	101,604,845.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	113,901,900.86	100.00	12,297,055.39	10.80	101,604,845.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	131,550,559.89	6,577,527.98	5.00	100,283,045.30	5,014,152.26	5.00
1 至 2 年	25,821,682.21	2,582,168.22	10.00	3,640,312.50	364,031.25	10.00
2 至 3 年	2,386,512.00	715,953.60	30.00	1,256,439.55	376,931.87	30.00
3 至 4 年	757,939.05	757,939.05	100.00	3,062,237.93	3,062,237.93	100.00
4 至 5 年	3,061,392.93	3,061,392.93	100.00	1,492,755.29	1,492,755.29	100.00
5 年以上	1,414,702.08	1,414,702.08	100.00	1,986,946.79	1,986,946.79	100.00
合计	164,992,788.16	15,109,683.86		111,721,737.36	12,297,055.39	

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联组合	1,698,332.81			2,180,163.50		
合计	1,698,332.81			2,180,163.50		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古盛祥投资有限公司	51,032,560.62	21.25	2,551,628.03
五原县倍杰特环保有限公司	38,025,131.57	15.83	-
中国石油化工集团有限公司及其子公司	34,407,200.32	14.32	2,006,392.54
宁夏宝丰能源集团股份有限公司及其子公司	27,529,061.65	11.46	1,376,453.08
山东天源热电有限公司	12,791,364.03	5.33	3,632,185.95
合计	163,785,318.19	68.19	9,566,659.60

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京燕山玉龙石化工程股份有限公司	31,760,315.59	19.05	1,588,015.78
中天合创能源有限责任公司	28,621,359.14	17.17	1,431,067.96
乌海市乌达区自来水有限公司	21,236,983.34	12.74	1,061,849.17
中国石油化工集团有限公司及其子公司	18,801,402.61	11.28	1,245,299.90
山东博汇集团有限公司及其子公司	13,003,652.32	7.80	1,267,304.69
合计	113,423,713.00	68.04	6,593,537.50

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中天合创能源有限责任公司	34,442,850.91	30.24	1,722,142.55
中国石油化工集团有限公司及其子公司	17,222,923.53	15.12	1,625,174.99
山东博汇集团有限公司及其子公司	13,003,652.31	11.42	651,182.62
中国中煤能源股份有限公司及其子公司	8,485,821.84	7.45	424,291.09
阳煤集团太原化工新材料有限公司	8,349,250.00	7.33	417,462.50
合计	81,504,498.59	71.56	4,840,253.75

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,000,000.00	应收账款保理	-187,075.00
合计	3,000,000.00		-187,075.00

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	48,048,269.05
应收账款	
合计	48,048,269.05

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	140,013,539.11	10,561,830.87	10,298,609.48
合计	140,013,539.11	10,561,830.87	10,298,609.48

1、其他应收款项

(1) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	1,242,095.40	0.88	1,242,095.40	100.00	
按组合计提坏账准备	140,413,634.23	99.12	400,095.12	0.28	140,013,539.11
合计	141,655,729.63	100.00	1,642,190.52	1.16	140,013,539.11

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洪阳冶化工程科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已纳入失信被执行人名单
预付款清理	76,957.05	76,957.05	100.00	款项未退回达三年以上
个人往来款	165,138.35	165,138.35	100.00	员工离职, 款项暂未追回
合计	1,242,095.40	1,242,095.40		

按组合计提坏账准备中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,605,306.00	280,265.30	5.00
1 至 2 年	618,843.23	61,884.32	10.00
2 至 3 年	186,485.00	55,945.50	30.00
3 至 4 年	2,000.00	2,000.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,412,634.23	400,095.12	

按组合计提坏账准备中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联组合	134,001,000.00		
合计	134,001,000.00		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,978,666.82	96.15	416,835.95	3.80	10,561,830.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	439,395.40	3.85	439,395.40	100.00	
合计	11,418,062.22	100.00	856,231.35	7.50	10,561,830.87

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,298,609.48	95.69			10,298,609.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	463,395.40	4.31	463,395.40	100.00	
合计	10,762,004.88	100.00	463,395.40	4.31	10,298,609.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,864,670.88	293,233.55	5.00			
1 至 2 年	1,230,024.00	123,002.40	10.00			
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	7,096,694.88	416,835.95				

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联组合	3,881,971.94			2,502,260.00		
保证金及押金				5,961,906.16		
备用金及员工往来				1,834,443.32		
合计	3,881,971.94			10,298,609.48		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收：

2018 年 12 月 31 日

其他应收款	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
预付款清理	274,257.05	274,257.05	100.00	款项未退回达三年以上
备用金等	165,138.35	165,138.35	100.00	员工离职，款项暂未追回

其他应收款	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	439,395.40	439,395.40		

2017 年 12 月 31 日

其他应收款	2017.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
预付款清理	298,257.05	298,257.05	100.00	款项未退回达三年以上
备用金等	165,138.35	165,138.35	100.00	员工离职, 款项暂未追回
合计	463,395.40	463,395.40		

(2) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
年初余额	416,835.95		439,395.40	856,231.35
年初余额在本期				
--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	-16,740.83		1,000,000.00	983,259.17
本期转回			3,200.00	3,200.00
本期转销				
本期核销			194,100.00	194,100.00
其他变动				
期末余额	400,095.12		1,242,095.40	1,642,190.52

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
年初余额	10,978,666.82		439,395.40	11,418,062.22
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	149,287,547.96		1,000,000.00	150,287,547.96
本期直接减记				
本期终止确认	19,852,580.55		197,300.00	20,049,880.55
其他变动				
期末余额	140,413,634.23		1,242,095.40	141,655,729.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌海市倍杰特环保有限公司	关联方往来	134,000,000.00	1 年以内	94.60	
北京新生汇招标有限公司	投标保证金	2,400,000.00	1 年以内	1.69	120,000.00
洪阳冶化工程科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	2-3 年	0.71	1,000,000.00
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	990,299.30	2 年以内	0.70	58,379.97
内蒙古汇能煤化工有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	0.49	35,000.00
合计		139,090,299.30		98.19	1,213,379.97

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
倍杰特(呼和浩特市)环保有限公司	关联方往来	3,881,971.94	1 年以内	34.00	
五原县公共资源交易中心	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	17.52	100,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	投标保证金	1,660,000.00	1 年以内	14.54	83,000.00
洪阳冶化工程科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.76	100,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	435,480.00	1 年以内	3.81	21,774.00
合计		8,977,451.94		78.63	304,774.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
宁夏宝丰能源集团股份有 限公司	投标保证金	3,300,000.00	1 年以内	30.66	
天津倍杰特中沙水务有限 公司	关联方往来	2,500,000.00	1 年以内	23.23	
洪阳冶化工程科技有限公 司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.29	
蓝星工程有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.43	
赵涛涛	员工备用金 借款	305,366.00	1 年以内	2.84	
合计		7,905,366.00		73.45	

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	299,475,912.00		299,475,912.00	275,400,000.00		275,400,000.00	231,200,000.00		231,200,000.00
对联营、合营企业投资	851,461.94		851,461.94	1,197,702.90		1,197,702.90	867,448.03		867,448.03
合计	300,327,373.94		300,327,373.94	276,597,702.90		276,597,702.90	232,067,448.03		232,067,448.03

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南倍杰特环保技术有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
天津倍杰特中沙水务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	5,000,000.00	200,000.00		5,200,000.00		
乌海市倍杰特环保有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	160,000,000.00	71,200,000.00		231,200,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南倍杰特环保技术有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津倍杰特中沙水务有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	5,200,000.00	200,000.00		5,400,000.00		
乌海市倍杰特环保有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
合计	231,200,000.00	44,200,000.00		275,400,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南倍杰特环保技术有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津倍杰特中沙水务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00			
乌海市倍杰特环保有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
鄂尔多斯市倍杰特环保有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
五原县倍杰特环保有限公司		19,455,912.00		19,455,912.00		
宁夏永润天成能源有限公司		10,020,000.00		10,020,000.00		
合计	275,400,000.00	29,475,912.00	5,400,000.00	299,475,912.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
国合绿色（北京）工程技 术研究院有限公司		1,000,000.00		-127,468.96						872,531.04	
宁夏新洁源水环境工程 有限公司				-5,083.01						-5,083.01	
小计		1,000,000.00		-132,551.97						867,448.03	
合计		1,000,000.00		-132,551.97						867,448.03	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
国合绿色（北京）工程 技术研究院有限公司	872,531.04			-751.04						871,780.00	
宁夏新洁源水环境工程 有限公司	-5,083.01	375,000.00		-43,994.09						325,922.90	
小计	867,448.03	375,000.00		-44,745.13						1,197,702.90	
合计	867,448.03	375,000.00		-44,745.13						1,197,702.90	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
国合绿色（北京）工程 技术研究院有限公司	871,780.00			-20,318.06						851,461.94	
宁夏新洁源水环境工程 有限公司	325,922.90		375,000.00	49,077.10							
小计	1,197,702.90		375,000.00	28,759.04						851,461.94	
合计	1,197,702.90		375,000.00	28,759.04						851,461.94	

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,898,556.05	263,839,263.37	332,309,136.04	225,890,865.52	313,698,342.08	187,528,336.92
水处理解决方案	319,306,356.60	223,477,589.35	190,385,376.14	132,826,125.51	190,827,167.76	116,430,756.55
运营管理及技术服务	36,303,231.62	19,656,260.89	104,171,884.90	67,332,668.49	59,740,061.21	30,715,697.53
商品制造与销售	26,288,967.83	20,705,413.13	37,751,875.00	25,732,071.52	63,131,113.11	40,381,882.84
合计	381,898,556.05	263,839,263.37	332,309,136.04	225,890,865.52	313,698,342.08	187,528,336.92

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	-20,318.06	-44,745.13	-132,551.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,231,756.64		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			-1,969,133.07
其他	13,658,048.48	45,206,953.98	338,781.03
合计	7,405,973.78	45,162,208.85	-1,762,904.01

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-33,631.07	-1,505.25	748,465.21	
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）	98,000.00	331,100.00	750,000.00	
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	15,200,451.01	15,455,877.10	2,163,497.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,638,413.59	751,067.74	7,744,053.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-939,375.00	-861,093.75		
小计	19,963,858.53	15,675,445.84	11,406,016.68	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
减：所得税影响额	3,241,175.95	2,433,244.08	1,935,295.68	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	16,722,682.58	13,242,201.76	9,470,721.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.42	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.28	0.28

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.24	0.24

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.67	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.83	0.26	0.26





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(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 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

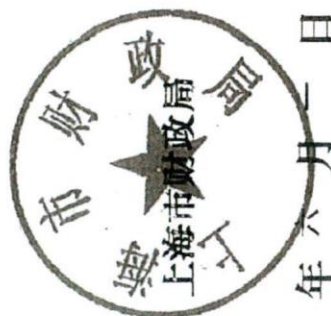
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，不得作为他用。

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34
发证时间：二〇二一年七月十日
证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 张杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-09
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
立信会计师事务所有限公司湖北分所
Identity card No. 432103197711090839



2011年04月29日



2012年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 420003204521
This renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭浩明

2008年5月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

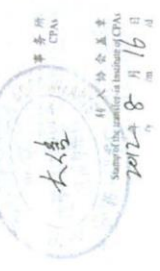


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 420003204521

批准注册会计师协会 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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：周保强
证书编号：310000060338



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



姓名 周保强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-04-20
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 130929198504202579
Identity card No.



证书编号：310000060338
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Beijing Association of Accountants

发证日期：二〇一二年八月十日
Date of Issuance