

北京金隅红树林环保技术有限责任公司

2019年1-5月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-70

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJSA0571

北京金隅红树林环保技术有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了北京金隅红树林环保技术有限责任公司(以下简称北京红树林公司)财务报表,包括2019年5月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度1-5月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,公允反映了北京红树林公司2019年5月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度1-5月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,我们独立于北京红树林公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京红树林公司管理层(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，管理层负责评估北京红树林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京红树林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京红树林公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对北京红树林公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京红树林公司不能持续经营。

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：

罗 勇



中国注册会计师：

黄婷婷



二〇一九年七月二十日

合并资产负债表

2019年5月31日

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年5月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	558,301,603.74	486,876,274.51	486,876,274.51
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款		—	—	285,514,487.14
应收票据	八（二）	104,458,194.68	130,768,580.60	—
应收账款	八（三）	248,838,804.98	154,745,906.54	—
应收款项融资				
预付款项	八（四）	33,477,173.43	7,878,584.62	7,878,584.62
其他应收款	八（五）	1,844,663,661.03	1,334,167,900.42	1,334,167,900.42
存货	八（六）	56,472,190.76	59,061,188.60	59,061,188.60
其中：原材料	八（六）	19,328,573.51	27,370,295.73	27,370,295.73
库存商品（产成品）	八（六）	37,143,617.25	31,690,892.87	31,690,892.87
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（七）	609,330.82	10,810,453.17	10,810,453.17
流动资产合计		2,846,820,959.44	2,184,308,888.46	2,184,308,888.46
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	八（八）	961,538,521.03	993,157,677.48	993,157,677.48
在建工程	八（九）	7,050,436.62	5,176,047.54	5,176,047.54
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	八（十）	388,556,642.32	394,800,436.78	394,800,436.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	八（十一）	15,493,402.37	1,739,851.19	1,739,851.19
递延所得税资产	八（十二）	29,543,712.60	27,168,683.40	27,168,683.40
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		1,402,182,714.94	1,422,042,696.39	1,422,042,696.39
资产总计		4,249,003,674.38	3,606,351,584.85	3,606,351,584.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年5月31日

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年5月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		---	---	312,445,118.38
应付票据				---
应付账款	八（十三）	323,550,294.02	312,445,118.38	---
预收款项				
合同负债	八（十四）	56,166,301.98	32,195,225.48	32,195,225.48
应付职工薪酬	八（十五）	5,933,566.53	1,692,989.82	1,692,989.82
其中：应付工资	八（十五）	4,920,000.00	251,008.79	251,008.79
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	八（十六）	36,885,625.25	44,124,910.28	44,124,910.28
其中：应交税金	八（十六）	36,267,973.27	43,694,174.61	43,694,174.61
其他应付款	八（十七）	796,911,881.57	73,740,556.01	73,740,556.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	八（十八）	290,455,041.88	291,150,324.90	291,150,324.90
流动负债合计		1,509,902,711.23	755,349,124.87	755,349,124.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	八（十九）	168,249,843.81	176,402,255.00	176,402,255.00
递延所得税负债	八（十二）	20,881,116.56	21,090,346.18	21,090,346.18
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		189,130,960.37	197,492,601.18	197,492,601.18
负 债 合 计		1,699,033,671.60	952,841,726.05	952,841,726.05
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	八（二十）	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
国有资本	八（二十）	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
其中：国有法人资本	八（二十）	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	八（二十）	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八（二十一）	587,010,173.22	587,010,173.22	587,010,173.22
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备	八（二十二）	10,806,480.55	9,795,369.30	9,795,369.30
盈余公积	八（二十三）	99,120,364.37	99,120,364.37	99,120,364.37
其中：法定公积金	八（二十三）	99,120,364.37	99,120,364.37	99,120,364.37
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
未分配利润	八（二十四）	154,882,051.76	259,433,019.03	259,433,019.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,549,970,002.78	2,653,509,858.80	2,653,509,858.80
*少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		2,549,970,002.78	2,653,509,858.80	2,653,509,858.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,249,003,674.38	3,606,351,584.85	3,606,351,584.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年5月31日

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年5月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		330,752,738.32	288,941,982.42	288,941,982.42
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款		—	—	67,142,671.02
应收票据		1,200,000.00	20,512,000.00	—
应收账款	十（一）	105,903,504.29	46,630,671.02	—
应收款项融资				
预付款项		1,013,233.53	364,773.44	364,773.44
其他应收款	十（一）	1,597,780,985.72	1,511,035,817.70	1,511,035,817.70
存货				
其中：原材料				
库存商品（产成品）				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,023,030.21	1,023,030.21
流动资产合计		2,036,650,461.86	1,868,508,274.79	1,868,508,274.79
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十（一）	1,027,565,729.33	1,027,565,729.33	1,027,565,729.33
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		38,597,466.15	39,824,458.72	39,824,458.72
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,489,378.04	1,691,112.14	1,691,112.14
递延所得税资产		27,805,935.17	25,016,859.73	25,016,859.73
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		1,095,458,508.69	1,094,098,159.92	1,094,098,159.92
资 产 总 计		3,132,108,970.55	2,962,606,434.71	2,962,606,434.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2019年5月31日

编制单位: 北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年5月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		---	---	146,376,480.97
应付票据				---
应付账款		152,834,902.46	146,376,480.97	---
预收款项				
合同负债		924,723.84	15,190,715.06	15,190,715.06
应付职工薪酬		554,170.29	564,218.70	564,218.70
其中:应付工资				
应付福利费				
#其中:职工奖励及福利基金				
应交税费		13,369,138.97	34,574,805.50	34,574,805.50
其中:应交税金		13,349,951.09	34,574,805.50	34,574,805.50
其他应付款		221,552,655.21	1,401,732.76	1,401,732.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		259,186,563.77	258,970,546.58	258,970,546.58
流动负债合计		648,422,154.54	457,078,499.57	457,078,499.57
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		1,766,517.94	1,925,630.11	1,925,630.11
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中:特准储备基金				
非流动负债合计		1,766,517.94	1,925,630.11	1,925,630.11
负 债 合 计		650,188,672.48	459,004,129.68	459,004,129.68
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)		1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
国有资本		1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
其中:国有法人资本		1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
集体资本				
民营资本				
其中:个人资本				
外商资本				
#减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额		1,698,150,932.88	1,698,150,932.88	1,698,150,932.88
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		606,498,895.45	606,498,895.45	606,498,895.45
减:库存股				
其他综合收益				
其中:外币报表折算差额				
专项储备		9,205,616.01	7,720,139.12	7,720,139.12
盈余公积		99,120,364.37	99,120,364.37	99,120,364.37
其中:法定公积金		99,120,364.37	99,120,364.37	99,120,364.37
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
未分配利润		68,944,489.36	92,111,973.21	92,111,973.21
所有者权益(或股东权益)合计		2,481,920,298.07	2,503,602,305.03	2,503,602,305.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,132,108,970.55	2,962,606,434.71	2,962,606,434.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入	八（二十五）	546,688,154.42	1,349,865,312.36
其中：营业收入	八（二十五）	546,688,154.42	1,349,865,312.36
二、营业总成本		448,402,778.97	1,182,192,831.19
其中：营业成本	八（二十五）	342,426,422.50	947,848,596.97
税金及附加	八（二十六）	7,108,963.85	15,868,203.76
销售费用	八（二十七）	32,014,893.92	72,674,372.29
管理费用	八（二十八）	45,531,021.50	131,844,580.38
其中：党建工作经费		461,008.68	424,595.51
研发费用	八（二十九）	18,525,377.48	51,420,818.24
财务费用	八（三十）	2,796,099.72	-37,463,740.45
其中：利息费用	八（三十）	4,280,809.49	589,558.37
利息收入	八（三十）	1,500,139.37	38,081,100.63
加：其他收益	八（三十一）	13,157,598.35	43,012,583.15
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十二）	26,522,147.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十三）	-3,288,533.09	-5,761,985.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十四）	247,524.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（三十五）	32,576.19	1,873.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,956,689.03	204,924,951.75
加：营业外收入	八（三十六）	254,343.43	4,021,097.76
其中：政府补助		200,000.00	1,366,759.48
债务重组利得			
减：营业外支出	八（三十七）	3,235.50	19,124,057.96
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,207,796.96	189,821,991.55
减：所得税费用	八（三十八）	19,758,764.23	53,925,217.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,449,032.73	135,896,774.50
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		115,449,032.73	135,896,774.50
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		115,449,032.73	135,896,774.50
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 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		115,449,032.73	135,896,774.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,449,032.73	135,896,774.50
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	十（一）	220,322,502.49	552,106,472.76
减：营业成本	十（一）	104,752,132.42	406,319,596.16
税金及附加		1,486,361.05	2,689,978.87
销售费用		20,911,946.48	49,168,094.34
管理费用		5,917,863.35	14,778,804.92
其中：党建工作经费		224,607.19	205,576.21
研发费用		4,414,902.01	18,157,709.80
财务费用		-656,212.62	-40,309,552.97
其中：利息费用			
利息收入		661,350.62	40,319,216.72
加：其他收益		498,444.26	176,858.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十（一）	125,478,843.44	38,139,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,397,883.61	-389,832.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,576.19	-39,946.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,107,490.08	139,188,421.01
加：营业外收入		643.43	1,440,237.37
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		3,035.50	48,152.82
其中：债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,105,098.01	140,580,505.56
减：所得税费用		9,272,581.86	37,623,858.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,832,516.15	102,956,647.48
（一）持续经营净利润		196,832,516.15	102,956,647.48
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		196,832,516.15	102,956,647.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		431,492,606.36	1,173,916,710.73
收到的税费返还			22,684,170.13
收到其他与经营活动有关的现金		7,873,228.84	59,128,399.66
经营活动现金流入小计		439,365,835.20	1,255,729,280.52
购买商品、接受劳务支付的现金		202,150,540.84	441,364,352.14
支付给职工以及为职工支付的现金		70,739,096.90	163,976,331.88
支付的各项税费		62,418,810.66	132,983,174.81
支付其他与经营活动有关的现金		29,638,216.27	38,320,343.12
经营活动现金流出小计		364,946,664.67	776,644,201.95
经营活动产生的现金流量净额	八（三十九）	74,419,170.53	479,085,078.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,364,787.50	24,075,472.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,681,803.31
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			40,000.00
投资活动现金流入小计		14,364,787.50	120,797,275.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,808,628.80	42,226,940.39
投资支付的现金		499,000,000.00	1,395,900,000.00
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		516,808,628.80	1,438,126,940.39
投资活动产生的现金流量净额		-502,443,841.30	-1,317,329,664.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		499,450,000.00	1,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		499,450,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金			550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			109,216,209.59
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			8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	117,766,209.59
筹资活动产生的现金流量净额		499,450,000.00	-116,666,209.59
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			
加：期初现金及现金等价物余额	八（三十九）	71,425,329.23	-954,910,795.52
加：期初现金及现金等价物余额	八（三十九）	486,876,274.51	1,441,787,070.03
六、期末现金及现金等价物余额	八（三十九）	558,301,603.74	486,876,274.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,132,451.55	581,323,042.99
收到的税费返还			38,165.46
收到其他与经营活动有关的现金		3,687,660.87	217,487,824.51
经营活动现金流入小计		161,820,112.42	798,849,032.96
购买商品、接受劳务支付的现金		94,064,776.69	217,420,464.17
支付给职工以及为职工支付的现金		16,840,205.81	37,201,502.26
支付的各项税费		44,726,966.81	47,847,164.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,593,321.96	15,546,152.32
经营活动现金流出小计		160,225,271.27	318,015,283.26
经营活动产生的现金流量净额	+ (-)	1,594,841.15	480,833,749.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,960,616.05	62,214,972.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			169,945.71
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		40,960,616.05	137,384,918.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		744,701.30	2,520,172.22
投资支付的现金			1,395,900,000.00
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		744,701.30	1,398,420,172.22
投资活动产生的现金流量净额		40,215,914.75	-1,261,035,253.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			109,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		-	109,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-109,000,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额	+ (-)	41,810,755.90	-889,201,504.23
	+ (-)	288,941,982.42	1,178,143,486.65
六、期末现金及现金等价物余额			
	+ (-)	330,752,738.32	288,941,982.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-5月金额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者（或股东）权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
1	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	1,698,150,932.88				587,010,173.22			9,795,369.30	99,120,364.37	259,433,019.03		2,653,509,858.80	-	2,653,509,858.80
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	1,698,150,932.88				587,010,173.22			9,795,369.30	99,120,364.37	259,433,019.03		2,653,509,858.80	-	2,653,509,858.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,011,111.25		-104,550,967.27		-103,539,856.02		
（一）综合收益总额	7										115,449,032.73		115,449,032.73		115,449,032.73
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13								1,011,111.25				1,011,111.25		1,011,111.25
1.提取专项储备	14								4,487,074.63				4,487,074.63		4,487,074.63
2.使用专项储备	15								-3,475,963.38				-3,475,963.38		-3,475,963.38
（四）利润分配	16										-220,000,000.00		-220,000,000.00		-220,000,000.00
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24										-220,000,000.00		-220,000,000.00		-220,000,000.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,698,150,932.88				587,010,173.22			10,806,480.55	99,120,364.37	154,882,051.76		2,549,970,002.78	-	2,549,970,002.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)
2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者(或股东)权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	1,698,150,932.88				587,010,173.22			7,342,716.32	88,824,699.62	244,802,208.31		2,626,130,730.35		2,626,130,730.35
加：会计政策变更	2										-1,970,299.03		-1,970,299.03		-1,970,299.03
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年初余额	5	1,698,150,932.88	-	-	-	587,010,173.22	-	-	7,342,716.32	88,824,699.62	242,831,909.28	-	2,624,160,431.32	-	2,624,160,431.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	2,452,652.98	10,295,664.75	16,601,109.75	-	29,349,427.48	-	29,349,427.48
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,896,774.50	-	135,896,774.50	-	135,896,774.50
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	2,452,652.98	-	-	-	2,452,652.98	-	2,452,652.98
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	9,109,923.26	-	-	-	9,109,923.26	-	9,109,923.26
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-6,657,270.28	-	-	-	-6,657,270.28	-	-6,657,270.28
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295,664.75	-119,295,664.75	-	-109,000,000.00	-	-109,000,000.00
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295,664.75	-10,295,664.75	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295,664.75	-10,295,664.75	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,000,000.00	-	-109,000,000.00	-	-109,000,000.00
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,698,150,932.88	-	-	-	587,010,173.22	-	-	9,795,369.30	99,120,364.37	259,433,019.03	-	2,653,509,858.80	-	2,653,509,858.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2019年度1-5月

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-5月金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,698,150,932.88				606,498,895.45			7,720,139.12	99,120,364.37	92,111,973.21		2,503,602,305.03
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												—
二、本年初余额	5	1,698,150,932.88	—			606,498,895.45	—	—	7,720,139.12	99,120,364.37	92,111,973.21	—	2,503,602,305.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—			—	—	—	1,485,476.89	—	-23,167,483.85	—	-21,682,006.96
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	196,832,516.15	—	196,832,516.15
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	1,485,476.89	—	—	—	1,485,476.89
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	1,858,496.19	—	—	—	1,858,496.19
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-373,019.30	—	—	—	-373,019.30
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-220,000,000.00	—	-220,000,000.00
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.对所有者的分配	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-220,000,000.00	—	-220,000,000.00
3.其他	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	32	1,698,150,932.88	—	—	—	606,498,895.45	—	—	9,205,616.01	99,120,364.37	68,944,489.36	—	2,481,920,298.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2019年度1-5月份

编制单位：北京金隅红树林环保技术有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	1,698,150,932.88				606,498,895.45			6,303,722.27	88,824,699.62	109,305,061.11		2,509,083,311.33
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4										-854,070.63		-854,070.63
二、本年初余额	5	1,698,150,932.88	-	-	-	606,498,895.45	-	-	6,303,722.27	88,824,699.62	108,450,990.48	-	2,508,229,240.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	1,416,416.85	10,295,664.75	-16,339,017.27	-	-4,626,935.67
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,956,647.48	-	102,956,647.48
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	1,416,416.85	-	-	-	1,416,416.85
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	3,376,322.64	-	-	-	3,376,322.64
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-1,959,905.79	-	-	-	-1,959,905.79
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295,664.75	-119,295,664.75	-	-109,000,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295,664.75	-10,295,664.75	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295,664.75	-10,295,664.75	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,000,000.00	-	-109,000,000.00
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	1,698,150,932.88	-	-	-	606,498,895.45	-	-	7,720,139.12	99,120,364.37	92,111,973.21	-	2,503,602,305.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京金隅红树林环保技术有限责任公司(以下简称本公司)成立于2005年8月,是北京市最大的工业危险废弃物专业处置单位。2018年初本公司的股权结构如下:

投资者名称	投资金额	持股比例(%)
北京金隅集团股份有限公司	866,056,996.88	51.00
中国信达资产管理股份有限公司	219,533,613.04	12.93
信达股权投资有限公司	36,588,935.51	2.15
华建国际实业(深圳)有限公司	85,679,651.67	5.05
北京股权投资发展中心	490,291,735.78	28.87
合计	1,698,150,932.88	100.00

2018年唐山冀东水泥股份有限公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家子公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等2家分公司的资产,金隅集团以北京金隅红树林环保技术有限责任公司等10家子公司的股权出资,双方共同组建金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司,金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司持有本公司51%的股份。2018年7月北京金隅集团股份有限公司收购其余4个股东合计持有本公司49%的股份,本公司变更后股权结构如下:

股东名称	持股比例
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	51%
北京金隅集团股份有限公司	49%
合计	100%

本公司的统一社会信用代码 91110000783956745M,法定代表人:唐高,注册地址:北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼北控科技大厦608室,企业住所:北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼北控科技大厦608室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属生态保护和环境治理业行业,经营范围主要包括:收集、贮存、处置有毒有害废弃物(以经营许可证为准);技术开发、技术咨询;批发润滑油;批发机械设备;环保设施运营技术服务;大罐清洗(不在北京地区开展清洗活动);批发回收萃取

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的燃料油(需国家批准经营资质的汽油、柴油、煤油等成品油除外);批发化工产品(不含危险化学品)。本公司主要业务板块为收集、贮存、处置有害废弃物、技术开发、技术咨询、批发润滑油、批发机械设备、环保设施运营技术服务、大罐清洗、批发回收萃取的燃料油、批发化工产品以及水泥生产销售经营活动。

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司为金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司,本公司之最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司设有总经理办公会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司下设总经理办公室部、企管部、市场部、财务部等职能部门,分公司包括北京金隅红树林环保技术有限责任公司浙江分公司。

子公司包括北京生态岛科技有限责任公司、河北金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅北水环保科技有限公司。

(四) 营业期限

自2005年12月13日至2025年12月12日。

二、 财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年5月31日的财务状况以及2019年度1-5月经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据1	银行承兑汇票
应收票据2	其他商业承兑汇票
应收账款1	账龄组合
应收票据2及应收账款2	关联方组合
应收账款3	正常银行未达账项组合

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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	关联方组合
其他应收款组合3	保证金和备用金组合

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资是指对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。包括以下几个方面:(1)本公司能够对被投资单位实施控制的权益性投资,即对子公司的投资。(2)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权益性投资,即对合营企业投资;(3)本公司对投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

采用成本模式计量的,披露下述内容:

本公司投资性房地产采用直线计提法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40年	3-5	3.88-2.38

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-35年	5	2.71-4.75
2	机器设备	15年	5	6.33
3	运输设备	8-10年	5	9.50-11.88
4	其他设备	5年	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、电力线路使用权、矿山开采权、软件和非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;矿山开采权按产量法摊销,以采矿权总储量作为权数,以实际开采量确定各期摊销金额。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的土地租赁费用、房屋租赁费用、管道改造费用、拆迁补偿费、荒山补偿费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；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。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则:

- 1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- 2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法:

- 1) 对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- 2) 对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 辞退福利的确认标准:

- 1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- 2) 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

(3) 年金计划

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的企业年金确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和当期费用。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品合同

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入,如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

25. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于本公司及本公司之子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

26. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:第一、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;第二、出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、本期会计政策变更及影响

本财务报表按照财政部2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)编制。本公司将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目。相关影响见本公司编制的财务报表。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,计算当期应交增值税额;2、简易征收销售额。	1、16%/13%/10%/9%/6% 2、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%/5%
教育费附加	应纳增值税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

2. 税收优惠及批文

(1) 所得税优惠政策

北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅北水环保科技有限公司、北京生态岛科技有限责任公司所得税按应纳税所得额的15%计缴。以上公司被相关政府部门认定为高新技术企业,按《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税优惠政策

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《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》之规定，并报北京市昌平区国家税务局备案，北京金隅北水环保科技有限公司采用旋窑法工艺生产的水泥或者外购水泥熟料采用研磨工艺生产的水泥(42.5及以上等级水泥的原料 20%以上来自所列资源，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自所列资源)产品和污泥处置劳务自2015年7月1日起享受增值税即征即退 70%的政策。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	河北红树林环保技术有限责任公司	一级	境内非金融子企业	河北省 三河市	三河市燕郊开发区 迎宾北路东侧、神威环岛东北角	危险废物治理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	北京生态岛科技有限责任公司	一级	境内非金融子企业	北京市	北京市房山区交道乡大高舍村北11	环保技术	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	同一控制下的企业合并
3	北京金隅北水环保科技有限公司	一级	境内非金融子企业	北京市	北京市昌平区马池口镇北小营村东	制造业	96,346.28	100.00	100.00	96,346.28	同一控制下的企业合并

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、合并财务报表重要项目说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年5月31日，“本期”系指2019年1月1日至5月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	558,301,603.74	486,876,274.51
合计	558,301,603.74	486,876,274.51

(二) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
应收票据	104,458,194.68	130,768,580.60
合计	104,458,194.68	130,768,580.60

1. 应收票据分类

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	81,192,692.50		81,192,692.50
商业承兑汇票	23,265,502.18		23,265,502.18
合计	104,458,194.68		104,458,194.68

续表：

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	111,558,680.60		111,558,680.60
商业承兑汇票	19,209,900.00		19,209,900.00
合计	130,768,580.60		130,768,580.60

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,196,132.17	37,750,000.00
商业承兑汇票		7,505,253.00

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	31,196,132.17	45,255,253.00
----	---------------	---------------

(三) 应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	248,838,804.98	154,745,906.54
合计	248,838,804.98	154,745,906.54

1. 应收账款期末和期初余额

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,166,000.00	0.76	2,166,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
1) 账龄组合	132,390,875.42	46.35	34,605,772.71	26.14
2) 关联方组合	151,053,702.27	52.89		
组合小计	283,444,577.69	99.24	34,605,772.71	12.21
合计	285,610,577.69	100.00	36,771,772.71	12.87

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,898,938.07	2.07	3,757,338.07	96.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
1) 账龄组合	74,514,221.34	39.59	29,730,400.61	39.90
2) 关联方组合	109,820,485.81	58.34		
组合小计	184,334,707.15	97.93	29,730,400.61	16.13
合计	188,233,645.22	100.00	33,487,738.68	17.79

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
单位 A	2,166,000.00	2,166,000.00	3-4 年	100.00	涉及诉讼, 回收困难
合计	2,166,000.00	2,166,000.00			

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	84,571,678.20	4.00	3,382,867.13	34,454,430.61	4.00	1,378,184.43
1-2 年	8,614,930.80	22.00	1,895,284.77	1,518,000.00	22.00	333,960.00
2-3 年	2,030,582.58	63.00	1,279,267.03	5,449,201.96	63.00	3,432,997.23
3-4 年	30,417,766.87	70.00	21,292,436.81	28,357,766.07	70.00	19,850,436.25
4 年以上	6,755,916.97	100.00	6,755,916.97	4,734,822.70	100.00	4,734,822.70
合计	132,390,875.42		34,605,772.71	74,514,221.34		29,730,400.61

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京金隅水泥经贸有限公司	104,144,900.23	36.46	
单位-B	26,381,885.27	9.24	26,381,885.27
北京金隅混凝土有限公司	23,828,927.89	8.34	
单位-C	17,671,163.00	6.19	706,846.52
单位-D	12,296,244.00	4.31	491,849.76
合计	184,323,120.39	64.54	27,580,581.55

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	33,470,424.71	99.83		7,870,090.21	99.24	
1-2 年				8,494.41	0.11	
2-3 年	6,748.72	0.02				
3 年以上	51,422.85	0.15	51,422.85	51,422.85	0.65	51,422.85

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	33,528,596.28	100.00	51,422.85	7,930,007.47	100.00	51,422.85

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户-E	2,679,728.00	7.99	
客户-F	2,550,000.00	7.61	
通达耐火技术股份有限公司	2,538,156.00	7.57	
客户-G	1,251,952.50	3.73	
客户-H	1,090,500.00	3.25	
合计	10,110,336.50	30.15	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,844,663,661.03	1,334,167,900.42
合计	1,844,663,661.03	1,334,167,900.42

1. 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,071,641.21	0.27	177,138.77	3.49
关联方组合	1,833,893,844.12	99.41		
保证金和备用金组合	5,875,314.47	0.32		
组合小计	1,844,840,799.80	100.00	177,138.77	0.01
合计	1,844,840,799.80	100.00	177,138.77	0.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,591,716.30	0.27	172,639.71	4.81
关联方组合	1,320,900,000.00	98.99		
保证金和备用金组合	9,848,823.82	0.74		
组合小计	1,334,340,540.12	100.00	172,639.71	0.01
合计	1,334,340,540.12	100.00	172,639.71	0.01

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		预期信用损失	账面余额		预期信用损失
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含1年)	3,922,347.03	1.00	39,223.47	2,348,784.00	1.00	23,487.83
1-2年	1,149,294.18	12.00	137,915.30	1,242,932.30	12.00	149,151.88
合计	5,071,641.21		177,138.77	3,591,716.30		172,639.71

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	借款	621,473,250.00	一年以内	33.66	
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	借款	503,179,125.00	一年以内	27.25	
曲阳金隅水泥有限公司	借款	212,429,025.00	一年以内	11.51	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	借款	190,370,250.00	一年以内	10.31	
四平金隅水泥有限公司	借款	141,015,000.00	一年以内	7.64	
合计		1,668,466,650.00		90.37	

(六) 存货

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,328,573.51		19,328,573.51
库存商品(产成品)	37,143,617.25		37,143,617.25
合计	56,472,190.76		56,472,190.76

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,370,295.73		27,370,295.73
库存商品(产成品)	31,938,417.74	247,524.87	31,690,892.87
合计	59,308,713.47	247,524.87	59,061,188.60

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		2,443,722.46
预缴其他税费	388,918.63	36,854.36
留抵增值税	121,495.60	6,858,883.32
暂估增值税进项税		1,303,982.05
待摊费用	98,916.59	167,010.98
合计	609,330.82	10,810,453.17

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	961,538,521.03	993,157,677.48
合计	961,538,521.03	993,157,677.48

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	2,220,707,339.71	7,610,748.02	246,184.00	2,228,071,903.73
其中:				
房屋及建筑物	1,039,776,144.23	668,181.82		1,040,444,326.05
机器设备	989,157,397.07	5,346,482.81		994,503,879.88
运输工具	80,331,468.95	853,448.28	246,184.00	80,938,733.23

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	111,442,329.46	742,635.11		112,184,964.57
累计折旧合计	1,168,722,036.09	39,199,988.15	216,267.68	1,207,705,756.56
其中:				
房屋及建筑物	495,424,804.50	14,755,154.03		510,179,958.53
机器设备	509,010,678.33	22,186,769.23		531,197,447.56
运输工具	63,675,161.31	1,353,912.08	216,267.68	64,812,805.71
办公设备	100,611,391.95	904,152.81		101,515,544.76
固定资产净值合计	1,051,985,303.62			1,020,366,147.17
其中:				
房屋及建筑物	544,351,339.73			530,264,367.52
机器设备	480,146,718.74			463,306,432.32
运输工具	16,656,307.64			16,125,927.52
办公设备	10,830,937.51			10,669,419.81
固定资产减值合计	58,827,626.14			58,827,626.14
其中:				
房屋及建筑物	38,287,821.16			38,287,821.16
机器设备	18,831,845.34			18,831,845.34
运输工具	600,003.33			600,003.33
办公设备	1,107,956.31			1,107,956.31
固定资产账面价值	993,157,677.48			961,538,521.03
其中:				
房屋及建筑物	506,063,518.57			491,976,546.36
机器设备	461,314,873.40			444,474,586.98
运输工具	16,056,304.31			15,525,924.19
办公设备	9,722,981.20			9,561,463.50

(九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,880,322.51		6,880,322.51	5,158,418.79		5,158,418.79
工程物资	170,114.11		170,114.11	17,628.75		17,628.75

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,050,436.62		7,050,436.62	5,176,047.54		5,176,047.54

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	年初 余额	本年 增加	本年转入 固定资产	本年其 他减少	年末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	资金 来源
污泥泵坑地面等防 渗工程	1,800,000.00	1,309,090.91				1,309,090.91	70.00	70.00		自有资金
水泥磨房规范化整 治	1,500,000.00	1,227,272.73				1,227,272.73	82.00	82.00		自有资金
合计		2,536,363.64				2,536,363.64				

注：公司污泥泵坑地面等防渗工程、水泥磨房规范化整治工程本期未发生变动，主要原因是上述两工程因验收尚未达标、处于整改状态，截至2019年5月尚未达到预定可使用状态。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 工程物资

项目	期初余额	期末余额
专用设备	17,628.75	170,114.11
合计	17,628.75	170,114.11

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	651,189,949.75			651,189,949.75
其中:				
土地使用权	544,488,604.55			544,488,604.55
采矿权	102,778,870.00			102,778,870.00
其他	3,922,475.20			3,922,475.20
累计摊销合计	214,035,671.26	6,243,794.46		220,279,465.72
其中:				
土地使用权	173,127,540.87	4,532,971.29		177,660,512.16
采矿权	39,295,655.19	1,710,823.17		41,006,478.36
其他	1,612,475.20			1,612,475.20
减值准备合计	42,353,841.71			42,353,841.71
其中:				
土地使用权				
采矿权	40,043,841.71			40,043,841.71
其他	2,310,000.00			2,310,000.00
账面价值合计	394,800,436.78			388,556,642.32
其中:				
土地使用权	371,361,063.68			366,828,092.39
采矿权	23,439,373.10			21,728,549.93
其他				

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
电站装修费		15,267,420.00	1,272,285.00		13,995,135.00	
中国环境报社品牌建设	866,352.18		87,740.40		778,611.78	

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
及业务拓展						
危废处置系统	824,759.96		113,993.70		710,766.26	
其他	48,739.05		39,849.72		8,889.33	
合计	1,739,851.19	15,267,420.00	1,513,868.82		15,493,402.37	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
坏账准备及资产减值准备	3,998,484.39	23,741,979.48	3,583,763.84	20,005,899.44
预提费用	25,545,228.21	170,091,702.67	23,584,919.56	156,369,388.26
合计	29,543,712.60	193,833,682.15	27,168,683.40	176,375,287.70
递延所得税负债				
企业合并中的资产公允价值调整	20,881,116.56	83,524,466.27	21,090,346.18	84,361,384.72
合计	20,881,116.56	83,524,466.27	21,090,346.18	84,361,384.72

(十三) 应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付账款	323,550,294.02	312,445,118.38
合计	323,550,294.02	312,445,118.38

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	289,005,007.17	292,510,388.93
1-2年(含2年)	14,674,011.13	5,683,760.59
2-3年(含3年)	6,496,249.35	2,133,497.65
3年以上	13,375,026.37	12,117,471.21
合计	323,550,294.02	312,445,118.38

2. 账龄超过1年的重要应付账款

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 I	3,657,705.34	未结算
单位 J	2,826,156.93	未结算
合计	6,483,862.27	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	55,725,686.80	31,576,898.46
1-2年	320,097.73	490,578.52
2-3年	120,517.45	127,748.50
合计	56,166,301.98	32,195,225.48

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,064,448.34	65,828,174.42	61,567,547.14	5,325,075.62
离职后福利-设定提存计划	628,541.48	8,741,993.03	8,762,043.60	608,490.91
辞退福利		43,369.92	43,369.92	
合计	1,692,989.82	74,613,537.37	70,372,960.66	5,933,566.53

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	251,008.79	54,919,187.95	50,250,196.74	4,920,000.00
职工福利费		1,850,136.69	1,850,136.69	
社会保险费	357,522.17	4,449,230.89	4,401,677.44	405,075.62
其中: 医疗保险费	308,080.76	3,680,037.10	3,639,042.80	349,075.06
工伤保险费	24,720.71	381,305.31	378,025.74	28,000.28
生育保险费	24,720.70	387,888.48	384,608.90	28,000.28
住房公积金		3,657,984.00	3,657,984.00	
工会经费和职工教育经费	455,917.38	951,634.89	1,407,552.27	
合计	1,064,448.34	65,828,174.42	61,567,547.14	5,325,075.62

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	600,759.97	6,708,972.63	6,732,207.04	577,525.56
失业保险费	27,781.51	373,457.12	370,273.28	30,965.35
企业年金缴费		1,659,563.28	1,659,563.28	
合计	628,541.48	8,741,993.03	8,762,043.60	608,490.91

(十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,456,286.38	26,705,941.69	16,093,476.88	12,068,751.19
企业所得税	35,847,259.85	22,343,023.05	41,039,076.00	17,151,206.90
城市维护建设税	52,448.41	1,373,077.51	807,873.94	617,651.98
教育费附加	50,094.74	1,372,770.64	805,213.40	617,651.98
资源税	313,368.40	1,530,914.93	1,525,777.77	318,505.56
水资源税	518,099.60	719,453.16	747,706.16	489,846.60
环境保护税	383,387.86	1,232,549.07	1,153,350.24	462,586.69
房产税	2,729,839.76	906,530.91	906,530.91	2,729,839.76
土地使用税	1,850,760.55	760,506.69	760,506.69	1,850,760.55
个人所得税	542,723.80	973,471.30	1,318,011.99	198,183.11
其他税费	380,640.93	671,815.07	671,815.07	380,640.93
合计	44,124,910.28	58,590,054.02	65,829,339.05	36,885,625.25

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	220,000,000.00	
其他应付款	576,911,881.57	73,740,556.01
合计	796,911,881.57	73,740,556.01

1. 应付股利

款项性质	期末余额	期初余额
股利	220,000,000.00	
合计	220,000,000.00	

注:

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据北京金隅红树林环保技术有限责任公司2019年第1次临时股东会决议,北京金隅红树林公司分配股利15,000.00万元,其中金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司7,650.00万元,北京金隅集团股份有限公司7,350.00万元。

根据北京金隅红树林环保技术有限责任公司2019年第2次临时股东会决议,本公司分配股利7,000.00万元,其中金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司分配3,570.00万元,北京金隅集团股份有限公司分配3,430.00万元。

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	503,532,039.67	300,000.00
押金、保证金、质保金	907,090.00	907,099.00
单位及个人往来款	62,363,361.42	62,548,879.59
社会保险及住房公积金个人部分	159,417.31	158,239.62
应付工程款	9,510,776.38	9,510,776.38
其他	439,196.79	315,561.42
合计	576,911,881.57	73,740,556.01

注:期末其他应付款余额较期初增加503,171,325.56元,主要原因为本期子公司北水公司增加向北京金隅集团股份有限公司的借款本金499,450,000.00元及产生的利息。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
单位L	2,800,000.00	未结算
合计	2,800,000.00	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	285,819,708.70	287,933,460.55
预提增值税		314,717.95
暂估增值税销项税	4,635,333.18	2,902,146.40
合计	290,455,041.88	291,150,324.90

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	176,402,255.00		8,152,411.19	168,249,843.81

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	176,402,255.00		8,152,411.19	168,249,843.81

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
处置城市污水厂污泥项目		23,682,777.78	1,240,277.78		
矿山资源节能与综合利用示范		5,612,111.18	264,722.22		
3号磨水泥节能改造项目		705,555.51	27,777.78		
污水站恶臭治理		167,777.78	5,555.56		
凤山矿技改		995,666.67	48,333.33		
应急处置队伍		32,379.96	2,835.50		
移动式污染大气相抽提技术收入		1,734,137.98	156,276.67		
北京市危险废物处置中心工程		135,319,436.95	6,406,632.35		
合计		168,249,843.81	8,152,411.19		

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	866,056,996.88	51.00			866,056,996.88	51.00
北京金隅集团股份有限公司	832,093,936.00	49.00			832,093,936.00	49.00
合计	1,698,150,932.88	100.00			1,698,150,932.88	100.00

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	587,010,173.22			587,010,173.22
合计	587,010,173.22			587,010,173.22

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	9,795,369.30	4,487,074.63	3,475,963.38	10,806,480.55	
合计	9,795,369.30	4,487,074.63	3,475,963.38	10,806,480.55	

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	99,120,364.37			99,120,364.37
合计	99,120,364.37			99,120,364.37

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年期末余额	259,433,019.03	244,802,208.31
加: 会计政策变更		-1,970,299.03
本期期初余额	259,433,019.03	242,831,909.28
本期增加	115,449,032.73	135,896,774.50
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润转入	115,449,032.73	135,896,774.50
本期减少	220,000,000.00	119,295,664.75
其中: 本期提取盈余公积		10,295,664.75
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	220,000,000.00	109,000,000.00
本期期末余额	154,882,051.76	259,433,019.03

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	532,615,374.92	331,643,308.74	1,326,787,684.21	918,775,101.82
水泥、熟料等销售	265,384,628.05	211,126,018.94	676,308,828.00	510,939,941.82
危废处置	267,230,746.87	120,517,289.80	650,478,856.21	407,835,160.00

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他业务小计	14,072,779.50	10,783,113.76	23,077,628.15	29,073,495.15
合计	546,688,154.42	342,426,422.50	1,349,865,312.36	947,848,596.97

注:本期主营业务毛利率较上年度提高6.98%,主要原因是危废处置业务毛利率较上年度提高所致。

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	1,373,077.51	3,638,886.24
教育费附加	1,372,770.64	3,629,852.66
资源税	72,260.80	1,019,582.25
房产税	906,530.91	1,756,309.36
土地使用税	760,506.69	1,523,374.26
其他	2,623,817.30	4,300,198.99
合计	7,108,963.85	15,868,203.76

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬及劳务费	8,640,898.66	21,738,970.53
运输装卸费	9,189,069.64	10,601,966.03
办公费及折旧费	1,091,438.08	6,336,884.44
广告宣传费		379,761.61
业务合作费	11,826,957.18	33,023,177.92
其他	1,266,530.36	593,611.76
合计	32,014,893.92	72,674,372.29

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
修理费	7,971,480.17	41,156,868.55
职工薪酬及劳务费	19,685,938.06	40,070,505.26
折旧摊销	8,432,824.07	17,514,365.40
办公费	3,473,832.23	18,952,095.01
环保支出	145,757.47	1,198,398.77
租赁费	813,836.91	1,812,886.57
中介服务费	1,146,523.45	2,573,544.21
广告宣传费	433,286.22	3,848,070.07

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
停工损失		1,099,774.07
其他	3,427,542.92	3,618,072.47
合计	45,531,021.50	131,844,580.38

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	14,535,502.94	31,929,428.58
材料费	1,690,346.79	6,028,920.08
折旧费	100,017.23	4,792,135.61
检测费	19,622.64	3,689,436.08
委托研发支出		1,613,207.57
其他	2,179,887.88	3,367,690.32
合计	18,525,377.48	51,420,818.24

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息费用	4,280,809.49	589,558.37
减: 利息收入	1,500,139.37	38,081,100.63
加: 手续费	15,429.60	27,801.81
合计	2,796,099.72	-37,463,740.45

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上年金额
处置城市污水厂污泥项目	1,240,277.78	2,976,666.68
矿山资源节能与综合利用示范	264,722.22	635,333.32
3号磨水泥节能改造项目	27,777.78	66,666.68
污水站恶臭治理	5,555.56	13,333.32
凤山矿技改	48,333.33	116,000.00
应急处置队伍	2,835.50	6,805.20
移动式污染土气相抽提技术收入	156,276.67	59,753.00
北京市危险废物处置中心工程	6,406,632.35	15,375,917.64
增值税返还	4,665,855.07	22,646,004.67
其他	339,332.09	1,116,102.64
合计	13,157,598.35	43,012,583.15

(三十二) 投资收益

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
债权投资持有期间的利息收益	26,522,147.26	
合计	26,522,147.26	

注:公司投资收益为本部及子公司北水公司对关联方资金拆借产生的利息,双方签订合同、开具发票,利率4.35%-4.50%。

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账准备	3,288,533.09	5,761,985.79
合计	3,288,533.09	5,761,985.79

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
存货跌价损失	-247,524.87	
合计	-247,524.87	

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	32,576.19	1,873.22	32,576.19
其中:固定资产处置收益	32,576.19	1,873.22	32,576.19
合计	32,576.19	1,873.22	32,576.19

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	1,366,759.48	200,000.00
罚没所得	53,700.00	119,340.00	53,700.00
确实无法支付应付款项		125,580.00	
赔款收入		910,000.00	
前景公司安置职工补偿金		1,366,759.48	
其他	643.43	132,658.80	643.43
合计	254,343.43	4,021,097.76	254,343.43

(三十七) 营业外支出

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		65,802.06	
罚款支出	400.00	3,310,546.41	400.00
非常损失		15,730,958.50	
其他	2,835.50	16,750.99	2,835.50
合计	3,235.50	19,124,057.96	3,235.50

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	22,343,023.05	64,079,098.98
递延所得税调整	-2,584,258.82	-10,153,881.93
合计	19,758,764.23	53,925,217.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	135,207,796.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,281,169.54
子公司适用不同税率的影响	-161,396.52
调整以前期间所得税的影响	-2,539,736.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	837,898.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,128.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,377,957.86
所得税费用	19,758,764.23

(三十九) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	115,449,032.73	135,896,774.50
加: 资产减值准备	-247,524.87	
信用资产减值损失	3,288,533.09	5,761,985.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,199,988.15	94,060,091.43

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
无形资产摊销	6,243,794.46	11,216,134.37
长期待摊费用摊销	1,513,868.82	2,921,379.83
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)	-32,576.19	-1,873.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		65,802.06
财务费用(收益以“-”号填列)	4,280,809.49	589,558.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,522,147.26	-24,075,472.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,375,029.20	-9,651,730.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-209,229.62	502,151.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,836,522.71	22,352,126.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,384,561.61	40,554,608.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,622,310.17	198,893,542.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,419,170.53	479,085,078.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	558,301,603.74	486,876,274.51
减: 现金的期初余额	486,876,274.51	1,441,787,070.03
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	71,425,329.23	-954,910,795.52

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
现金	558,301,603.74	486,876,274.51
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	558,301,603.74	486,876,274.51
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	558,301,603.74	486,876,274.51
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		

九、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	河北省唐山市丰润区林荫路东侧	非金属矿物制品业	400,000.00	51.00	51.00

本公司之最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北红树林环保技术有限责任公司	三河市燕郊开发区迎宾北路东侧、神威环岛东北角	危险废物	1,000.00	100.00	100.00
北京生态岛科技有限责任公司	北京市房山区交道乡大高舍村北11	环保技术	5,000.00	100.00	100.00
北京金隅北水环保科技有限公司	北京市昌平区马池口镇北小营村东	制造业	96,346.28	100.00	100.00

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	唐山市盾石信息技术有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	承德金隅水泥有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	广灵金隅水泥有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	曲阳金隅水泥有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	涞水冀东水泥有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	大同冀东水泥有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	承德金隅水泥有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅水泥经贸有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	唐山冀昌塑料制品有限公司	采购商品、接受劳务

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	张家口冀东水泥有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅水泥节能科技有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	唐山冀东资源综合利用发展有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	唐山冀东装备工程股份有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	唐山冀东机电设备有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅集团股份有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅琉水环保科技有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	涿鹿金隅水泥有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	张家口金隅水泥有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅前景环保科技有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	通达耐火技术股份有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京通达耐火工程技术有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅涂料有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金海燕资产经营有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅寰店科技企业管理有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京建筑材料科学研究总院有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅物业管理有限责任公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅凤山温泉度假村有限公司	采购商品、接受劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京空港通和混凝土有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京永丰伟业混凝土有限责任公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅集团股份有限公司	销售商品、提供劳务

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅琉水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	宣化金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅顺发水泥有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅平谷水泥有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	沁阳市金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	陵川金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅混凝土有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅天坛家具股份有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京奇耐特长城座椅有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京市科实五金有限责任公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京建筑材料科学研究总院有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京建都设计研究院有限责任公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅嘉业房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅朝新天地置业有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅大成开发有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅大成物业管理有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金海燕物业管理有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅水泥经贸有限公司	销售商品、提供劳务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	关联存款
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四平金隅水泥有限公司	关联借款
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	曲阳金隅水泥有限公司	关联借款
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	广灵金隅水泥有限公司	关联借款

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	关联借款
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京金隅水泥节能科技有限公司	关联借款
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	关联借款
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	博爱金隅水泥有限公司	关联借款

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 北京金隅水泥经贸有限公司	13,483,422.55	9.53	41,379,734.99	6.87
通达耐火技术股份有限公司	610,637.07	0.41	4,310,468.10	0.72
承德金隅水泥有限责任公司	212,278.91	0.15	2,887,462.42	0.48
张家口金隅水泥有限公司			740,739.71	0.12
北京金隅前景环保科技有限公司			59,617.69	0.01
北京金隅涂料有限责任公司			403,781.12	0.07
北京金隅水泥节能科技有限公司	515,307.54	0.36	2,305,173.90	0.38
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	2,218,895.10	1.57	5,347,032.70	0.89
唐山冀昌塑料制品有限公司			413,592.69	0.07
唐山盾石建筑工程有限责任公司	1,094,424.88	0.77	256,896.55	0.04
唐山冀东机电设备有限公司	359,657.98	0.25	2,763,645.34	0.46
北京金隅琉水环保科技有限公司			410,695.10	0.07
张家口冀东水泥有限责任公司			1,005,245.71	0.17
包头金隅冀东水泥营销有限公司	716,001.77	0.51		
合计	19,210,625.80	13.55	62,284,086.02	10.35

2. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中:河北金隅鼎鑫水泥有限公司			409,948.72	0.79
唐山市盾石信息技术有限公司	113,207.54	0.54	36,792.45	0.07
北京金隅琉水环保科技有限公司	9,391,856.84	44.69	28,457,977.70	54.98
涿鹿金隅水泥有限公司			244,556.52	0.47
通达耐火技术股份有限公司			34,000.00	0.07
北京通达耐火工程技术有限公司			30,000.00	0.05
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司			58,710.00	0.11
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司			343,412.32	0.66
北京建筑材料科学研究总院有限公司	94,339.62	0.45	230,000.00	0.44
北京金隅物业管理有限责任公司			4,060.00	0.01
北京金隅凤山温泉度假村有限公司			73,804.00	0.14
陵川金隅水泥有限公司	499,807.50	2.38		
北京金隅水泥节能科技有限公司	18,679.24	0.09		
合计	10,117,890.74	48.15	29,923,261.71	57.79

3. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中:北京金隅水泥经贸有限公司	265,384,628.05	81.86	676,308,828.00	96.70
北京空港通和混凝土有限公司			155,729.06	0.01
北京永丰伟业混凝土有限责任公司			771,732.38	0.11
北京金隅琉水环保科技有限公司			1,009,680.00	0.14
北京金隅混凝土有限公司	2,227,038.28	0.69	13,093,942.29	1.87
北京韩信混凝土有限公司	67,123.26	0.02		
北京恒坤混凝土有限公司	1,241,478.92	0.38		
合计	268,920,268.51	82.95	691,339,911.73	98.83

4. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中:承德金隅水泥有限责任公司			714,339.60	0.11
广灵金隅水泥有限公司			7,786.16	0.00

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
曲阳金隅水泥有限公司			1,136,919.62	0.17
承德金隅水泥有限责任公司			1,010,236.51	0.16
涑水冀东水泥有限责任公司			2,358,490.50	0.36
大同冀东水泥有限责任公司			81,868.81	0.01
曲阳金隅水泥有限公司	45,262.50	0.03	181,050.00	0.03
北京金隅琉水环保科技有限公司			22,500.00	0.01
涿鹿金隅水泥有限公司			3,379,713.82	0.52
宣化金隅水泥有限公司	528,301.87	0.30	1,783,666.77	0.27
北京金隅顺发水泥有限公司			104,500.00	0.02
北京金隅平谷水泥有限公司			45,500.00	0.01
沁阳市金隅水泥有限公司	86,400.00	0.05	172,800.00	0.03
陵川金隅水泥有限公司	1,704,198.36	0.97	2,553,030.13	0.39
北京金隅混凝土有限公司			2,460.00	0.00
北京奇耐特长城座椅有限公司			57,410.00	0.01
北京金隅加气混凝土有限责任公司	11,322.75	0.01	3,380.00	0.00
北京市科实五金有限责任公司			12,000.00	0.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	247,641.51	0.14	419,850.00	0.06
北京建都设计研究院有限责任公司			903,900.00	0.14
北京金隅朝新天地置业有限公司	11,320.75	0.01	12,000.00	0.00
北京金隅大成开发有限公司			19,500.00	0.00
北京金隅大成物业管理有限公司			12,000.00	0.00
北京金海燕物业管理有限公司			24,000.00	0.01
北京金隅物业管理有限责任公司金隅环贸分公司	13,018.87	0.01		
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	3,226.42	0.00		
北京凯诚信达物业管理有限公司朝阳分公司	11,321.75	0.01		
合计	2,662,014.78	1.53	15,018,901.92	2.31

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额
北京金隅北水环保科技有限公司	北京金隅凤山温泉度假村有限公司	土地	45,459,226.38

续表:

租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
2019.1.1	2019.12.31	323,523.81	租赁协议	增加其他业务收入

6. 关联方存款

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
北京金隅财务有限公司	502,288,120.03	349,631,169.59
合计	502,288,120.03	349,631,169.59

7. 关联方利息收入

关联方(项目)	期末余额	期初余额
北京金隅财务有限公司	1,040,168.31	344,992.92
四平金隅水泥有限公司	2,393,867.96	2,393,867.94
曲阳金隅水泥有限公司	3,606,191.10	4,251,542.51
广灵金隅水泥有限公司	1,282,429.25	1,282,429.25
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	3,231,721.68	3,098,349.01
北京金隅水泥节能科技有限公司	495,872.65	466,120.29
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	10,550,118.17	10,194,457.71
博爱金隅水泥有限公司	1,025,943.38	1,025,943.41
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司(本部)	3,942,570.76	
合计	27,568,883.26	23,057,703.04

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	151,053,702.27	109,820,485.81
合计	151,053,702.27	109,820,485.81

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
控股股东及最终控制方	503,179,125.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,330,714,719.12	1,320,900,000.00
合计	1,833,893,844.12	1,320,900,000.00

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	期末余额	期初余额
---------	------	------

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,543,974.00	
合计	3,543,974.00	

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,375,758.63	48,517,885.80
合计	2,375,758.63	48,517,885.80

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	506,280,301.57	300,000.00
合计	506,280,301.57	300,000.00

十、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	105,903,504.29	46,630,671.02
合计	105,903,504.29	46,630,671.02

(1) 应收账款期末和期初余额

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
1) 账龄组合	82,202,615.43	73.64	5,730,979.53	6.97
2) 关联方组合	29,431,868.39	26.36		
组合小计	111,634,483.82	100.00	5,730,979.53	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	111,634,483.82	100.00	5,730,979.53	5.13

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
1) 账龄组合	26,356,986.05	53.83	2,333,095.92	8.85
2) 关联方组合	22,606,780.89	46.17		
组合小计	48,963,766.94	100.00	2,333,095.92	4.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	48,963,766.94	100.00	2,333,095.92	4.76

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	72,165,841.63	4.00	2,886,633.67	19,252,450.00	4.00	770,098.00
1-2 年	8,484,930.80	22.00	1,866,684.77	7,104,536.05	22.00	1,562,997.92
2-3 年	1,551,843.00	63.00	977,661.09			
合计	82,202,615.43		5,730,979.53	26,356,986.05		2,333,095.92

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京生态岛科技有限责任公司	27,971,933.94	25.06	
单位 A	17,671,163.00	15.83	706,846.52
单位 B	12,296,244.00	11.01	491,849.76
单位 C	8,898,143.29	7.97	588,574.76
单位 D	7,477,233.26	6.70	299,089.33
合计	74,314,717.49	66.57	2,086,360.37

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	111,950,236.54	11,650,236.54

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款	1,485,830,749.18	1,499,385,581.16
合计	1,597,780,985.72	1,511,035,817.70

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	100,300,000.00		尚未支付	未发生减值
其中:北京金隅北水环保科技有限公司	100,300,000.00		尚未支付	未发生减值
账龄 1 年以上的应收股利	11,650,236.54	11,650,236.54		
其中:河北金隅红树林环保技术有限责任公司	11,650,236.54	11,650,236.54	流动性不足	未发生减值
合计	111,950,236.54	11,650,236.54		

(2) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	1,485,228,625.54	99.96		
保证金和备用金组合	602,123.64	0.04		
组合小计	1,485,830,749.18			
合计	1,485,830,749.18	100.00		

续表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	1,499,349,826.16	100.00		
保证金和备用金组合	35,755.00	0.00		
组合小计	1,499,385,581.16	100.00		

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,499,385,581.16	100.00		

1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例 (%)	坏账准 备
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	借款	621,473,250.00	一年以内	41.83	
曲阳金隅水泥有限公司	借款	212,429,025.00	一年以内	14.30	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	借款	190,370,250.00	一年以内	12.81	
四平金隅水泥有限公司	借款	141,015,000.00	一年以内	9.49	
北京生态岛科技有限 责任公司	借款	106,356,868.82	一年以内	7.16	
合计		1,271,644,393.82		85.59	

3. 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	1,027,565,729.33			1,027,565,729.33
小计	1,027,565,729.33			1,027,565,729.33
减:长期股权投资 减值准备				
合计	1,027,565,729.33			1,027,565,729.33

4. 营业收入及成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业 务小计	220,322,502.49	104,752,132.42	552,078,170.87	406,319,596.16
危废处置	220,322,502.49	104,752,132.42	552,078,170.87	406,319,596.16
(2) 其他业务 小计			28,301.89	
合计	220,322,502.49	104,752,132.42	552,106,472.76	406,319,596.16

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期危废处置业务毛利率较上年提高 26.05%，主要原因是公司上年度预提飞灰处置成本 1.36 亿元，危废处置毛利较低。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
债权投资持有期间的利息收益	25,178,843.44	
成本法核算的长期股权投资收益	100,300,000.00	38,139,500.00
合计	125,478,843.44	38,139,500.00

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	196,832,516.15	102,956,647.48
加：信用资产减值损失	3,397,883.61	389,832.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,345,659.42	5,656,817.14
长期待摊费用摊销	201,734.10	484,161.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-32,576.19	39,946.88
财务费用		
投资损失（收益以“-”填列）	-125,478,843.44	-68,437,452.35
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,789,075.44	-8,804,308.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-44,104,238.30	248,339,576.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-28,778,218.76	200,208,528.26
经营活动产生的现金流量净额	1,594,841.15	480,833,749.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	330,752,738.32	288,941,982.42
减：现金的期初余额	288,941,982.42	1,178,143,486.65
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	41,810,755.90	-889,201,504.23

北京金隅红树林环保技术有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、 财务报告批准

本报告由本公司总经理办公会批准报出。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司

二〇一九年七月二十日