

武汉森泰环保股份有限公司

审 计 报 告

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、审定财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并股东权益变动表	8-10
5. 母公司资产负债表	11-12
6. 母公司利润表	13
7. 母公司现金流量表	14
8. 母公司股东权益变动表	15-17
三、财务报表附注	18-95
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2019]审字第 91091 号

武汉森泰环保股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了武汉森泰环保股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1 至 9 月的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1 至 9 月的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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项【如适用】，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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。

此页无正文

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

刘红卫



中国注册会计师：

黄如健



二〇一九年十二月九日



合并资产负债表

编制单位：武汉森泰环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	20,275,639.11	19,541,709.67	67,934,428.09
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	1,150,000.00	1,474,824.74	2,450,000.00
应收账款	五（三）	121,476,485.20	97,898,098.71	53,670,542.71
应收款项融资				
预付款项	五（四）	3,123,181.19	1,990,133.40	6,361,806.29
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	五（五）	13,054,875.05	9,854,076.72	4,830,299.17
△买入返售金融资产				
存货	五（六）	12,974,796.48	21,368,869.81	31,733,106.24
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	7,344,070.54	5,070,413.38	582,203.79
流动资产合计		179,399,047.57	157,198,126.43	167,562,386.29
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	五（八）		100,000.00	100,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五（九）	2,200,164.22	1,898,811.28	2,748,811.28
长期股权投资	五（十）	179,319.20	101,696.28	
其他权益工具投资	五（十一）	100,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十二）	362,080.06	391,437.89	
固定资产	五（十三）	8,840,390.26	9,599,828.83	10,414,946.72
在建工程	五（十四）	120,851,346.07	41,880,026.11	58,344,419.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十五）	71,585,237.22	74,758,517.22	9,840,213.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十六）	6,624,379.99	8,457,720.93	5,486,923.76
递延所得税资产	五（十七）	3,607,694.80	3,175,571.15	2,484,087.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		214,350,611.82	140,363,609.69	89,419,402.59
资产总计		393,749,659.39	297,561,736.12	256,981,788.88

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）

编制单位：武汉森泰环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十八）	52,000,000.00	13,000,000.00	20,314,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十九）	128,830,266.72	84,007,361.87	58,546,989.32
预收款项	五（二十）	7,796,844.51	4,688,419.64	13,769,933.07
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（二十一）	1,468,391.42	2,807,856.82	2,387,999.43
应交税费	五（二十二）	19,720,927.63	15,954,945.29	14,072,949.31
其他应付款	五（二十三）	2,841,239.65	1,623,924.19	5,320,731.06
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		212,657,669.93	122,082,507.81	114,412,602.19
非流动负债：				
长期借款	五（二十四）	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十五）	307,641.45	226,803.28	131,546.49
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		20,307,641.45	20,226,803.28	131,546.49
负债合计		232,965,311.38	142,309,311.09	114,544,148.68
所有者权益：				
股本	五（二十六）	106,666,500.00	106,666,500.00	62,745,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十七）	18,663,665.22	18,663,665.22	62,585,165.22
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十八）	2,721,636.38	2,721,636.38	1,620,749.43
△一般风险准备				
未分配利润	五（二十九）	32,732,546.41	27,200,623.43	15,720,365.58
归属于母公司所有者权益合计		160,784,348.01	155,252,425.03	142,671,280.23
少数股东权益				233,640.03
所有者权益（或股东权益）合计		160,784,348.01	155,252,425.03	142,437,640.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		393,749,659.39	297,561,736.12	256,981,788.88

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

编制单位：武汉森泰环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		161,952,843.00	170,870,410.22	141,225,617.48
其中：营业收入	五（三十）	161,952,843.00	170,870,410.22	141,225,617.48
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		147,036,137.17	152,273,044.19	126,565,818.35
其中：营业成本	五（三十）	125,065,817.37	124,980,794.54	104,676,810.97
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	五（三十一）	801,753.38	929,395.97	939,152.75
销售费用	五（三十二）	7,013,999.80	7,187,083.09	5,014,304.69
管理费用	五（三十三）	8,654,613.23	12,010,948.45	8,975,181.24
研发费用	五（三十四）	3,399,270.97	5,888,511.55	6,107,791.33
财务费用	五（三十五）	2,100,682.42	1,276,280.59	852,577.47
其中：利息费用		2,111,901.81	1,323,096.56	833,202.62
利息收入		54,168.06	92,699.22	996.52
加：其他收益	五（三十七）	726,466.63	688,017.21	120,168.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	77,622.92	1,611,796.46	-173,196.86
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）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-3,515,664.17		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）		-5,208,110.45	-3,814,410.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		788.61	25,495.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,205,134.21	15,719,857.86	11,117,855.02
加：营业外收入	五（四十一）		8,127.42	237,470.98
减：营业外支出	五（四十二）	24,665.04	161,648.12	650,297.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,180,469.17	15,566,337.16	10,705,028.99
减：所得税费用	五（四十三）	2,168,553.19	1,895,166.81	2,116,544.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,011,915.98	13,671,170.32	8,588,484.95
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,011,915.98	13,671,170.32	8,588,484.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-164,874.48	-585,518.52
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,011,915.98	13,836,044.80	9,174,003.47
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				
8. 外币财务报表折算差额				
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		10,011,915.98	13,671,170.32	8,588,484.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,011,915.98	13,836,044.80	9,174,003.47
归属于少数股东的综合收益总额			-164,874.48	-585,518.52
八、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

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

编制单位：武汉森泰环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	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		84,509,763.80	100,982,332.23	81,080,079.36
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		3,181,603.12	383,949.25	180,150.29
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	7,843,531.99	1,829,596.80	5,201,295.68
经营活动现金流入小计		95,534,898.91	103,195,878.28	86,461,525.33
购买商品、接受劳务支付的现金		63,511,619.08	82,410,306.01	69,541,803.92
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		16,870,836.37	19,571,900.25	15,012,562.97
支付的各项税费		5,305,582.93	10,005,559.16	5,585,545.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	20,499,600.99	16,079,712.92	19,322,521.44
经营活动现金流出小计		106,187,639.37	128,067,478.34	109,462,433.93
经营活动产生的现金流量净额		-10,652,740.46	-24,871,600.06	-23,000,908.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			900.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			569,878.86	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			570,778.86	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,023,575.99	34,087,269.78	13,430,562.27
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		21,023,575.99	34,087,269.78	13,430,562.27
投资活动产生的现金流量净额		-21,023,575.99	-33,516,490.92	-13,404,562.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				81,258,456.14
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		63,000,000.00	43,000,000.00	20,314,000.00
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	70,000,000.00		16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		133,000,000.00	43,000,000.00	117,572,456.14
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	30,314,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,589,754.11	2,690,627.44	424,443.28
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	(四十四)	70,000,000.00		16,000,000.00
筹资活动现金流出小计		100,589,754.11	33,004,627.44	18,924,443.28
筹资活动产生的现金流量净额		32,410,245.89	9,995,372.56	98,648,012.86
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		733,929.44	-48,392,718.42	62,242,541.99
加：期初现金及现金等价物余额		19,541,709.67	67,934,428.09	5,691,886.10
六、期末现金及现金等价物余额		20,275,639.11	19,541,709.67	67,934,428.09

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

编制单位：武汉泰禾环保股份有限公司

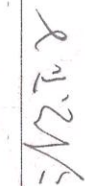
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月金额						
		归属于母公司所有者权益						
		股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额		106,696,500.00			18,693,695.22			
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、本年期初余额		106,696,500.00			18,693,695.22			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 所有者投入和减少资本								
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								
（二）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）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额		106,696,500.00			18,693,695.22			
法定盈余公积								
法定公益金								
未分配利润								
所有者权益合计								

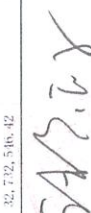
法定代表人：




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

编制单位：武汉泰禾环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度金额						
		归属于母公司所有者权益						
		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
			优先股	永续债				
一、上年期末余额		29,880,000.00						720,235.85
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、本年期初余额		29,880,000.00						720,235.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		32,865,000.00						900,513.58
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本		32,865,000.00						
1. 股东投入的普通股		32,865,000.00						
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								
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）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额		62,745,000.00						1,620,749.43

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

15,720,365.58 -233,610.03 142,137,640.20

母公司资产负债表

编制单位:武汉森泰环保股份有限公司

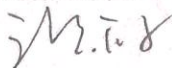
单位:人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		19,642,555.28	14,952,096.91	66,678,877.42
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	十(一)			
应收票据	十(一)	1,150,000.00	1,474,824.74	2,450,000.00
应收账款		165,500,128.87	126,775,908.92	105,299,372.29
应收款项融资	十(三)			
预付款项		2,252,235.42	1,929,228.07	6,315,010.29
其他应收款		58,975,016.82	43,168,200.80	8,723,283.21
存货		12,175,710.10	20,255,623.21	31,427,962.47
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		723,112.79		
流动资产合计		260,418,759.28	208,555,882.65	220,894,505.68
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			100,000.00	100,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资	十(四)			
长期应收款		2,200,164.22	1,898,811.28	1,898,811.28
长期股权投资		85,511,619.20	45,101,696.28	14,600,000.00
其他权益工具投资		100,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		362,080.06	391,437.89	
固定资产		8,693,591.75	9,457,849.29	10,280,304.51
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,601,979.99	8,457,720.93	1,084,747.40
递延所得税资产		2,210,664.00	1,762,298.79	1,012,870.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		105,680,099.22	67,169,814.46	28,976,733.41
资产总计		366,098,858.50	275,725,697.11	249,871,239.09

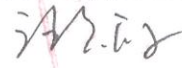
法定代表人:



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）

编制单位:武汉森泰环保股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		52,000,000.00	13,000,000.00	20,000,000.00
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				
应付账款		111,279,336.70	66,266,059.17	52,000,654.06
预收款项		10,736,685.87	4,793,812.20	13,769,933.07
应付职工薪酬		1,230,732.62	2,411,385.53	2,110,598.80
应交税费		19,274,783.84	15,464,631.25	13,526,266.56
其他应付款		13,545,386.76	20,346,576.91	4,774,524.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		208,066,925.79	122,282,465.06	106,181,976.49
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				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		—	—	—
负债合计		208,066,925.79	122,282,465.06	106,181,976.49
所有者权益（或股东权益）：				
股本		106,666,500.00	106,666,500.00	62,745,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		18,555,092.21	18,555,092.21	62,476,592.21
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,721,636.38	2,721,636.38	1,620,749.43
未分配利润		30,088,704.12	25,500,003.46	16,846,920.96
所有者权益（或股东权益）合计		158,031,932.71	153,443,232.05	143,689,262.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		366,098,858.50	275,725,697.11	249,871,239.09

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

编制单位:武汉森泰环保股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十(五)	146,329,007.72	150,724,312.02	129,874,847.15
减:营业成本	十(五)	114,454,407.53	110,302,061.06	95,447,562.94
税金及附加		415,279.35	547,323.60	728,319.37
销售费用		6,363,513.41	7,106,024.57	5,014,304.69
管理费用		6,815,994.80	9,632,297.04	7,249,841.11
研发费用		3,373,660.18	5,878,102.83	6,107,791.33
财务费用		1,162,940.07	107,101.69	835,595.64
其中:利息费用				
利息收入				
加:其他收益		548,887.49	577,816.28	126,481.11
投资收益(损失以“-”号填列)		77,622.92	101,696.28	-173,196.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十(六)			
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)		-3,680,952.66		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-5,374,537.29	-3,409,393.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)			788.61	25,495.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,688,770.13	12,457,165.11	11,060,818.26
加:营业外收入			8,127.42	237,470.98
减:营业外支出		16,472.69	64,061.43	537,824.06
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,672,297.44	12,401,231.10	10,760,465.18
减:所得税费用		1,603,603.78	1,392,361.65	1,755,329.41
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		9,068,693.66	11,008,869.45	9,005,135.77
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,068,693.66	11,008,869.45	9,005,135.77
(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				
8、外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		9,068,693.66	11,008,869.45	9,005,135.77
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

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

编制单位:武汉森泰环保股份有限公司

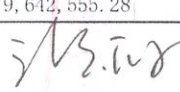
单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	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		113,320,038.99	131,640,232.83	79,133,388.97
收到的税费返还		2,676,177.02	273,748.32	98,181.11
收到其他与经营活动有关的现金		19,349,527.19	1,287,531.16	3,090,534.10
经营活动现金流入小计		135,345,743.20	133,201,512.31	82,322,104.18
购买商品、接受劳务支付的现金		74,572,977.22	84,071,353.39	70,255,282.82
支付给职工以及为职工支付的现金		13,977,140.27	17,283,218.22	13,287,149.33
支付的各项税费		4,113,884.66	8,795,741.59	4,946,490.03
支付其他与经营活动有关的现金		30,906,031.67	14,821,785.90	19,364,484.66
经营活动现金流出小计		123,570,033.82	124,972,099.10	107,853,406.84
经营活动产生的现金流量净额		11,775,709.38	8,229,413.21	-25,531,302.66
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			900.00	26,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			600,900.00	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,558.00	6,897,912.99	187,885.64
投资支付的现金		40,332,300.00	31,000,000.00	10,000,000.00
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			32,100,533.06	
投资活动现金流出小计		40,427,858.00	69,998,446.05	10,187,885.64
投资活动产生的现金流量净额		-40,427,858.00	-69,397,546.05	-10,161,885.64
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				81,258,456.14
取得借款收到的现金		63,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	17,955,391.50	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		133,000,000.00	40,955,391.50	117,258,456.14
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	30,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,657,393.01	1,514,039.17	409,987.51
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00		16,000,000.00
筹资活动现金流出小计		99,657,393.01	31,514,039.17	18,909,987.51
筹资活动产生的现金流量净额		33,342,606.99	9,441,352.33	98,348,468.63
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		14,952,096.91	66,678,877.42	4,023,597.09
六、期末现金及现金等价物余额				
		19,642,555.28	14,952,096.91	66,678,877.42

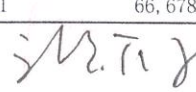
法定代表人:



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

编制单位：武汉鑫泰环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月金额								
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		106,666,500.00		18,555,092.21				2,721,636.38	25,500,003.46	153,443,232.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		106,666,500.00		18,555,092.21				2,721,636.38	25,500,003.46	153,443,232.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									-4,479,993.00	-4,479,993.00
2.对所有者（或股东）的分配									-4,479,993.00	-4,479,993.00
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）专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额		106,666,500.00		18,555,092.21				2,721,636.38	30,088,704.12	158,031,932.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉华泰环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度金额					
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 专项储备	盈余公积
一、上年年末余额		62,745,000.00		62,476,592.21			1,620,749.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额		62,745,000.00	-	62,476,592.21		-	1,620,749.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		43,921,500.00	-	-43,921,500.00		-	8,653,082.50
（一）综合收益总额							11,008,869.45
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
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							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							2,355,786.95
2. 对所有者（或股东）的分配							1,100,886.95
3. 其他							-1,254,900.00
（四）所有者权益内部结转		43,921,500.00	-	-43,921,500.00		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）		43,921,500.00		-43,921,500.00			
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备提取和使用							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额		106,666,500.00	-	18,555,092.21		-	2,721,636.38
							25,500,003.46
							153,443,232.05

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

编制单位：武汉泰环环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度金额				
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备
			优先股	其他		
一、上年年末余额		29,880,000.00		14,083,136.07		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额		29,880,000.00		14,083,136.07		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		32,865,000.00		48,393,456.14		
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本		32,865,000.00		48,393,456.14		
1. 股东投入的普通股		32,865,000.00		48,393,456.14		
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					900,513.58	
2. 对所有者（或股东）的分配					900,513.58	
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）专项储备提取和使用						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额		62,745,000.00		62,476,592.21	1,620,749.43	16,846,920.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉森泰环保股份有限公司 财务报表附注

2017年1月1日—2019年9月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司注册地、总部地址

公司注册地: 武汉市鲁磨路118号国光大厦B座1801室。

公司地址: 武汉市洪山区青菱工业园银湖企业城55栋

(二) 业务性质及主要经营活动

(1) 行业性质及经营范围

公司属于环保行业, 经营范围: 环境保护治理(水污染治理、大气污染治理、固体废弃物处理处置、土壤修复、生态工程及生态修复、黑臭水体治理、农村环境综合整治); 环境污染治理设施的投资、设计、咨询、技术服务、建设、运营; 承接环境治理工程、给排水工程、市政公用工程、环保工程专业承包; 机电安装工程的设计、施工; 建筑劳务分包; 环保、节能技术的研究、开发; 智慧水务系统及水处理自动控制系统的研究、开发、销售; 污水处理、污泥处置、水处理药剂相关技术、产品、设备的研究、开发; 提供环保技术咨询、服务、开发、支持; 环保设备及水处理设备、药剂、环保材料、机电设备的生产加工与销售; 膜材料的研究、开发、生产、销售; 污水处理一体化设备的研究、开发、生产、销售; 电子产品、化工产品(不含有毒有害易燃易爆危险品)、环保产品、机电一体化设备加工、销售; 货物及技术进出口、代理进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(2) 主要产品及服务

公司是集设计、研发、设备制造、工程总承包、BOT、托管运行于一体的综合性创新型环保服务企业, 主要产品为污水处理系统集成, 同时提供技术服务, 承包服务, PPP业务, 第三方运营服务等与环保行业污水处理相关的服务。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布

的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以

及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专

门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、2019年1月1日以后

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(A) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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

收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额

相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(B)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(A)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(B)财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(C)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 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；
- 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。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

(A) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(B) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与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之和。

(C) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(7) 金融工具减值

(A)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(B)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2、2019年1月1日以前

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (A) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (B) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (C) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (D) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (E) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (F) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (G) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (H) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(十一) 应收款项

2019年1月1日以后

按组合计提预期信用损失的应收款项：

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
组合 1：政府投项目的应收账款	1%	以款项形成原因及交易对象的特点为风险特征划分组合
组合 2：合并报表范围内的关联方	不提取	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 3：控股股东可以控制的子公司	不提取	本公司之控股股东承诺如果其子

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
司（不含合营、联营企业）		企业出现偿付问题，由其负责代偿
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	按照相应的计提比例	以款项形成原因为信用风险特征划分组合

组合 1、组合 2 按账龄组合确定计提预期信用损失的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失(%)	其他应收款预期信用损失(%)
1 年（含 1 年）以内	5	5
1~2 年（含 2 年）	10	10
2~3 年（含 3 年）	20	20
3~4 年（含 4 年）	50	50
4~5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日以前

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	不提取	以款项形成原因及交易对象的特点为风险特征划分组合
组合 2：合并报表范围内的关联方	不提取	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 3：控股股东可以控制的子公司（不含合营、联营企业）	不提取	本公司之控股股东承诺如果其子企业出现偿付问题，由其负责代偿
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	按照相应的计提比例	以款项形成原因为信用风险特征划分组合

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年（含 1 年）以内	5	5
1~2 年（含 2 年）	10	10
2~3 年（含 3 年）	20	20
3~4 年（含 4 年）	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4~5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（十二）存货

1、存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

2、存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的

利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足与该固定资产有关的经营利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠计量时确认为固定资产。

2、固定资产按购建时发生的实际成本进行初始计量，可直接归属于符合资本化条件的固定资产购建发生的借款费用计入初始成本。

3、除已提足折旧继续使用的固定资产外，其余固定资产全部计提折旧，折旧采用“年限平均法”，折旧年限按固定资产的性质和使用情况确定。

固定资产预计净残值率为 5%，按性质和使用情况确定的折旧年限和年折旧率分别如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5
运输工具	4	25
机器设备	10	10
电子设备	3-5	20-33.33
办公设备	3-5	20-33.33

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当

有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
-----	------

专利使用权	10 年
特许经营权	20 年、25 年

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于

该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认方法

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法

1、设计咨询收入

服务已经提供，与服务相关的收入成本能够可靠计量，与服务相关的经济利益很可能流入公司时，确认收入。

2、设备销售收入

合同条款规定不需供方安装、调试，由需方自行安装、调试，在购货方（或使用方）收到发出商品并验收签字确认后，公司即确认收入；合同条款规定需要供方安装、调试的，设备安装、调试结束，购货方（或使用方）验收合格后，公司即确认收入。

3、污水处理运营收入

本公司在提供运营服务时按照合同约定的收费时间和方法确认污水处理运营收入。

4、提供特许经营权服务的相关收入确认

A 建设期间（仅 BOT 特许经营权项目）的建造合同收入的确认

公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》确认建造合同的收入。

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，不确认建造服务收入。

B 运营期间的收入确认

a 金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT 开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基本利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

b 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十四) 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的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 建造合同

1、建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

(1) 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

(2) 当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本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。

2、确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：

累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

3、合同预计损失的确认标准和计提方法

(1) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

4、EPC 收入确认原则

与业主合并签订 E/P/C 合同，但合同分项明确约定设计服务（E）、系统集成（P）和建造

安装（C）各部分金额，技术服务、设备销售和土建施工的合同履行义务时点可清晰区分的，对 EPC 中三项类型收入进行分别确认，具体如下：

①技术服务（E）

公司根据设计服务合同的约定，在向业主方提交详细设计方案并经对方验收合格，相关的收入已经收到或取得了收款证据时，一次性确认为服务收入。

②设备销售（P）

设备的销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

合同约定公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备签收单时确认为销售的实现。

合同约定公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装完毕并出具设备验收资料时确认为销售的实现。

③建造安装（C）

A、合同收入与合同成本的确认原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

B、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

C、合同预计损失的确认标准和计提方法

公司于每年年度终了，对建造合同进行全面检查，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，公司将预计损失确认为当期费用。

D、收入确认的具体方法

通过“工程施工”会计科目核算工程承包项目的成本和毛利，其中，归集了工程分包款、材料、人工费、临时设施费、运输吊装倒运费、水电费、当地交通费等直接费用，于期末分摊的相关管理人员工资、固定资产折旧费、差旅费、办公费、招待费、劳动保护费、车辆使用费等间接费用。根据合同或结算情况，确认项目的营业收入、营业成本和毛利。

通过“工程结算”会计科目核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额。合同完工时，将相关的工程施工和工程结算予以对冲。

报告期内，（1）对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。（2）对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

（二十六）租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才可使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）售后回租构成融资租赁的会计处理

承租人的会计处理方法：承租人不在账面上体现标的资产的出售及其相关的递延收益，而是把所获得的融资作为一项担保借款列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）所得税费用

1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

3、递延所得税资产的确认

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

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

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

4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产				
可供出售金融资产	100,000.00			
衍生金融资产				
持有至到期投资				
其他权益工具投资				100,000.00
债权投资				
其他债权投资				
应收票据				
应收账款				
长期应收款				
其他应收款				
其他流动资产				
递延所得税资产				
其他综合收益				
期初未分配利润				

(二十九) 列报格式变更对本公司的影响

依据《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“财会 6 号文件”）、《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，以下简称《通知》）、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2017 年 12 月 31 日账面金额	2018 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	20,358,843.02	
应收票据		2,335,000.00
应收账款		18,023,843.02
应付票据及应付账款	284,382.28	
应付票据		
应付账款		284,382.28

续：

项目	调整前	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	99,372,923.45	
应收票据		1,474,824.74
应收账款		97,898,098.71
应付票据及应付账款	84,007,361.87	
应付票据		
应付账款		84,007,361.87

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、6%、10%、11%、16%、17%、
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
房产税	房产原值	1.2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部和国家税务总局财税[2015]78 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税退税比例为 70%。

武汉森泰环保股份有限公司、黄冈市新泰水务有限公司、武汉森泰环保股份有限公司黄冈分公司、安远中泰水务有限公司享受该税务优惠。

2、所得税

2017年11月27日,公司取得《高新技术企业证书》(证书编号:鄂GR201742001371,有限期三年),自2017年度起享受减按15%的税率征收企业所得税优惠政策。

公司子公司安远中泰水务有限公司所得税享受2免3减半税务优惠,本年度为免税期。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	3,993.30	3,234.39	45,583.30
银行存款	20,271,645.81	19,538,475.28	67,888,844.79
其他货币资金			
合 计	20,275,639.11	19,541,709.67	67,934,428.09
其中:存放在境外的款项总额			

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	2019年9月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	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
银行承兑汇票	1,150,000.00		1,150,000.00	1,474,824.74		1,474,824.74	2,450,000.00		2,450,000.00
商业承兑汇票									
合 计	1,150,000.00		1,150,000.00	1,474,824.74		1,474,824.74	2,450,000.00		2,450,000.00

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,897,260.74	
商业承兑汇票		
合 计	2,897,260.74	

(3) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	2019年9月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	8,232,977.67	6.12	-	-	8,232,977.67
组合 2: 政府投资项目的应收款	82,336,727.93	61.16	823,367.28	1.00	81,513,360.6507
组合 3: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	44,052,482.78	32.72	12,322,335.90	27.97	31,730,146.88
小计	134,622,188.38		13,145,703.18		121,476,485.20
单项计提预期信用损失的应收账款	1,961,750.00	1.44	1,961,750.00		-
合计	136,583,938.38		15,107,453.18	-	121,476,485.20

续

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	7,200,000.00	6.53			7,200,000.00
组合 2: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	101,066,205.54	91.69	10,368,106.83	10.26	90,698,098.71
小计	108,266,205.54	98.22	10,368,106.83	9.58	97,898,098.71
单项计提坏账准备的应收账款	1,961,750.00	1.78	1,961,750.00	100.00	0.00
合计	110,227,955.54	100.00	12,329,856.83	11.19	97,898,098.71

续

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)					
组合 2: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	59,456,803.41	96.81	5,786,260.70	9.73	53,670,542.71
小计	59,456,803.41	96.81	5,786,260.70	9.73	53,670,542.71
单项计提坏账准备的应收账款	1,961,750.00	3.19	1,961,750.00	100.00	0.00
合计	61,418,553.41	100.00	7,748,010.70	12.62	53,670,542.71

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄的披露

账 龄	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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)	103,884,390.18	82.19	5,210,915.38	76,249,594.95	75.45	3,812,479.75
1 至 2 年	6,515,672.22	5.16	651,567.22	10,804,332.28	10.69	1,080,433.23
2 至 3 年	9,225,616.07	7.30	1,845,123.21	8,484,021.21	8.39	1,696,804.24
3 至 4 年	788,963.00	0.62	394,481.50	2,313,643.54	2.29	1,156,821.77
4 至 5 年	4,654,766.86	3.68	3,723,813.49	2,965,228.56	2.93	2,372,182.85
5 年以上	1,319,802.38	1.04	1,319,802.38	249,385.00	0.25	249,385.00
合 计	126,389,210.71	100.00	13,145,703.18	101,066,205.54	100.00	10,368,106.84

续

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	39,397,510.81	66.26	1,969,875.54
1 至 2 年	13,956,999.32	23.47	1,395,699.93
2 至 3 年	2,511,179.72	4.22	502,235.94
3 至 4 年	3,275,728.56	5.51	1,637,864.28
4 至 5 年	174,000.00	0.29	139,200.00
5 年以上	141,385.00	0.25	141,385.00
合 计	59,456,803.41	100.00	5,786,260.70

(3) 2019 年 9 月 30 日单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,961,750.00	1,961,750.00	2-3 年	100.00%	该公司处于即将破产的状态
合计	1,961,750.00	1,961,750.00	—	—	—

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的 2019 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2019年9月30日账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
阳新县城市管理执法局	31,224,613.98	22.86	1,561,230.70
中南建筑设计院股份有限公司	15,495,881.53	11.35	774,794.08
麻城市龙泉水处理科技发展有限公司	8,453,590.88	6.19	422,679.54
京山县城市管理局	7,056,731.37	5.17	352,836.57
赛得利集团	5,733,292.64	4.20	429,267.33
合 计	67,964,110.40	49.76	3,540,808.22

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年9月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,802,155.09	89.72		1,812,433.57	91.07		5,643,529.20	88.71	
1至2年	208,838.27	6.69		108,900.00	5.47		137,574.27	2.16	
2至3年	51,689.00	1.66		28,139.00	1.41		355,997.82	5.60	
3年以上	60,498.83	1.94		40,660.83	2.04		224,705.00	3.53	
合 计	3,123,181.19	100.00		1,990,133.40	100.00		6,361,806.29	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的2019年9月30日余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2019年9月30日余额	占预付款项合计的比例(%)	未结算原因
安徽华骐环保科技股份有限公司	800,000.00	37.35	未到结算期
国网湖北省电力公司黄石供电公司	517,632.42	24.17	未到结算期
武汉鑫宏信谊物资有限公司	495,256.64	23.12	未到结算期
南京瑞洁特膜分离科技有限公司	185,375.00	8.65	未到结算期
江西理文化工有限公司	143,716.52	6.71	未到结算期
合 计	2,141,980.58	100.00	

(五) 其他应收款

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13,054,875.05	9,854,076.72	4,830,299.17
合计	13,054,875.05	9,854,076.72	4,830,299.17

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2019 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 2: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	14,642,350.86	100.00	1,587,475.81	10.84	13,054,875.05
小计	14,642,350.86	-	1,587,475.81	-	13,054,875.05
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,642,350.86	-	1,587,475.81	-	13,054,875.05

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 2: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	10,703,487.71	100.00	849,410.99	100.00	9,854,076.72
小计	10,703,487.71	100.00	849,410.99	100.00	9,854,076.72
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,703,487.71	100.00	849,410.99	100.00	9,854,076.72

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 2: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	5,100,992.29	100.00	270,693.12	100.00	4,830,299.17
小计	5,100,992.29	100.00	270,693.12	100.00	4,830,299.17
单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,100,992.29	100.00	270,693.12	100.00	4,830,299.17

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款账龄的披露。

账 龄	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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)	10,269,631.95	70.14	513,481.60	8,351,537.30	78.03	417,576.87
1 至 2 年	2,156,068.50	14.72	215,606.85	1,062,459.49	9.93	106,245.95
2 至 3 年	957,459.49	6.54	191,491.90	1,182,190.92	11.04	236,438.18
3 至 4 年	1,182,190.92	8.07	591,095.46	36,300.00	0.34	18,150.00
4 至 5 年	6,000.00	0.04	4,800.00			
5 年以上	71,000.00	0.48	71,000.00	71,000.00	0.66	71,000.00
合计	14,642,350.86	100.00	1,587,475.81	10,703,487.71	100.00	849,411.00

续

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,884,722.29	95.76	244,236.12
1 至 2 年	167,970.00	3.29	16,797.00
2 至 3 年	48,300.00	0.95	9,660.00
3 至 4 年	-		-
4 至 5 年	-		-

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5 年以上	-		-
合 计	5,100,992.29	100.00	270,693.12

(3) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,308,570.00	4,948,165.77	3,938,881.35
其他往来款项	10,333,780.86	5,755,321.94	1,162,110.94
合 计	14,642,350.86	10,703,487.71	5,100,992.29

(6) 按欠款方归集的 2019 年 9 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2019 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
张璇	备用金	3,655,867.64	1 年以内	24.83	182,793.38
萧县森泰威蒙环保科技有限公司	往来款	1,735,198.91	1-4 年	11.79	700,467.21
新干县财政局	往来款	906,957.20	1 年以内	6.16	45,347.86
新干县公共资源交易中心	保证金	812,000.00	1-2 年	5.52	80,600.00
益阳市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	5.43	40,000.00
合 计	—	7,910,023.75		53.73	1,049,208.45

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	359,698.77	-	359,698.77	387,022.02		387,022.02	824,415.55		824,415.55
工程施工	12,175,710.10	-	12,175,710.10	20,981,847.79		20,981,847.79	30,908,690.69		30,908,690.69

项 目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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
库存商品 (产成品)	439,387.61	-	439,387.61						
发出商品	-	-	-						
其他	-	-	-						
合 计	12,974,796.48	-	12,974,796.48	21,368,869.81		21,368,869.81	31,733,106.24		31,733,106.24

2.2019 年 9 月 30 日建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	余 额
累计已发生成本	177,955,068.21
累计已确认毛利	45,603,578.87
减：已办理结算的金额	211,382,936.98
建造合同形成的已完工未结算资产	12,175,710.10

(七) 其他流动资产

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税	7,344,070.54	5,070,413.38	582,203.79
合 计	7,344,070.54	5,070,413.38	582,203.79

(八) 可供出售金融资产情况：

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				100,000.00		100,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				100,000.00		100,000.00
合 计				100,000.00		100,000.00

续

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	100,000.00		100,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日		
湖北永态环保科技有限公司	100,000.00		100,000.00						1.00	
合计	100,000.00		100,000.00						1.00	

续

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日		
湖北永态环保科技有限公司	100,000.00			100,000.00					1.00	
合计	100,000.00			100,000.00					1.00	

(九) 长期应收款

项 目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			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	
分期收款提供劳务	2,200,164.22		2,200,164.22	1,898,811.28		1,898,811.28	
合 计	2,200,164.22		2,200,164.22	1,898,811.28		1,898,811.28	

项 目	2017 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
特许经营权项目长期应收款	850,000.00		850,000.00	
分期收款提供劳务	1,898,811.28		1,898,811.28	
合 计	2,748,811.28		2,748,811.28	

(十) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动							2019年9月30日余额	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										
宁波溇泰环保科技有限公司	101,696.28			77,622.92					179,319.20	
合 计	101,696.28			77,622.92					179,319.20	

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动							2018年12月31日余额	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										
宁波溇泰环保科技有限公司				101,696.28					101,696.28	
合 计				101,696.28					101,696.28	

(十一) 其他权益工具

项 目	2019年9月30日	年初余额
湖北永态环保科技有限公司 1%的股权	100,000.00	
小计	100,000.00	
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合 计	100,000.00	

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日余额	789,469.44			789,469.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2019年9月30日余额	789,469.44			789,469.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.2018年12月31日余额	398,031.55			398,031.55
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	29,357.83			29,357.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2019年9月30日余额	427,389.38			427,389.38
三、减值准备				
1.2018年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2019年9月30日余额				
四、账面价值				
1.2019年9月30日账面价值	362,080.06			362,080.06
2.2018年12月31日账面价值	391,437.89			391,437.89

续

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日余额				
2.本期增加金额	789,469.44			789,469.44
(1) 外购				
(2) 固定资产/在建工程转入	789,469.44			789,469.44
(3) 企业合并增加				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2018 年 12 月 31 日余额	789,469.44			789,469.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额	398,031.55			398,031.55
(1) 计提或摊销	38,827.08			38,827.08
(2) 固定资产折旧转入	359,204.47			359,204.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2018 年 12 月 31 日余额	398,031.55			398,031.55
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2018 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	391,437.89			391,437.89
2.2017 年 12 月 31 日账面价值				

(十三) 固定资产

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	8,840,390.26	9,599,828.83	10,414,946.72
固定资产清理			
合 计	8,840,390.26	9,599,828.83	10,414,946.72

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1.2018 年 12 月 31 日	12,229,267.44	573,226.20	903,236.12	715,392.99	1,423,563.68	15,844,686.43
2.本期增加金额	-	-	-	108,503.52	27,936.72	136,440.24
（1）购置	-	-	-	108,503.52	27,936.72	136,440.24
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3.本期减少金额	-	-	-	48,335.00	316,244.73	364,579.73
（1）处置或报废	-	-	-	48,335.00	316,244.73	364,579.73
（2）其他减少方式						
4.2019 年 9 月 30 日	12,229,267.44	573,226.20	903,236.12	775,561.51	1,135,255.67	15,616,546.94
二、累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	3,848,316.39	237,952.96	689,998.58	498,205.05	970,384.62	6,244,857.60
2.本期增加金额	459,772.29	26,338.75	69,238.26	51,604.19	288,925.32	895,878.81
（1）计提	459,772.29	26,338.75	69,238.26	51,604.19	288,925.32	895,878.81
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额	-	-	-	48,335.00	316,244.73	364,579.73
（1）处置或报废	-	-	-	48,335.00	316,244.73	364,579.73
（2）转入在建工程						
4. 2019 年 9 月 30 日	4,308,088.68	264,291.71	759,236.84	501,474.24	943,065.21	6,776,156.68
三、减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2019 年 9 月 30 日						
四、账面价值						
1.2019 年 9 月 30 日 账面价值	7,921,178.76	308,934.49	143,999.28	274,087.27	192,190.46	8,840,390.26
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	8,380,951.05	335,273.24	213,237.54	217,187.94	453,179.06	9,599,828.83

续

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日	13,018,736.88	394,665.36	655,125.00	602,487.29	1,390,811.78	16,061,826.31
2.本期增加金额		186,840.84	248,111.12	144,461.69	80,625.89	660,039.54
（1）购置		186,840.84	248,111.12	144,461.69	80,625.89	660,039.54
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3.本期减少金额	789,469.44	8,280.00		31,555.99	47,873.99	877,179.42
（1）处置或报废		8,280.00		31,555.99	34,074.99	73,910.98
（2）其他减少方式	789,469.44				13,799.00	803,268.44
4.2018 年 12 月 31 日	12,229,267.44	573,226.20	903,236.12	715,392.99	1,423,563.68	15,844,686.43
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日	3,594,491.14	181,866.68	645,902.98	412,724.67	811,894.12	5,646,879.59
2.本期增加金额	613,029.72	64,254.89	44,095.60	109,568.63	195,035.10	1,025,983.94
（1）计提	613,029.72	64,254.89	44,095.60	109,568.63	195,035.10	1,025,983.94
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	359,204.47	8,168.61		24,088.25	36,544.60	428,005.93
（1）处置或报废	359,204.47	8,168.61		24,088.25	36,544.60	428,005.93
（2）转入在建工程						
4. 2018 年 12 月 31 日	3,848,316.39	237,952.96	689,998.58	498,205.05	970,384.62	6,244,857.60
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2018 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	8,380,951.05	335,273.24	213,237.54	217,187.94	453,179.06	9,599,828.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.2017年12月31日账面价值	9,424,245.74	212,798.68	9,222.02	189,762.62	578,917.66	10,414,946.72

续

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2016年12月31日	13,018,736.88	369,451.68	733,136.00	630,237.50	1,241,478.19	15,993,040.25
2.本期增加金额		25,213.68	0.00	106,585.46	149,333.59	281,132.73
(1) 购置		25,213.68		106,585.46	149,333.59	281,132.73
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额			78,011.00	134,335.67		212,346.67
(1) 处置或报废			78,011.00	134,335.67		212,346.67
(2) 其他减少方式						0.00
4.2017年12月31日	13,018,736.88	394,665.36	655,125.00	602,487.29	1,390,811.78	16,061,826.31
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	2,920,288.54	132,349.99	717,514.02	411,190.09	615,422.39	4,796,765.03
2.本期增加金额	674,202.60	49,516.69	2,199.96	129,681.63	196,471.73	1,052,072.61
(1) 计提	674,202.60	49,516.69	2,199.96	129,681.63	196,471.73	1,052,072.61
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额			73,811.00	128,147.05		201,958.05
(1) 处置或报废			73,811.00	128,147.05		201,958.05
(2) 转入在建工程						
4.2017年12月31日	3,594,491.14	181,866.68	645,902.98	412,724.67	811,894.12	5,646,879.59
三、减值准备						
1.2016年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 2017 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	9,424,245.74	212,798.68	9,222.02	189,762.62	578,917.66	10,414,946.72
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	10,098,448.34	237,101.69	15,621.98	219,047.41	626,055.80	11,196,275.22

2. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理情况

无。

(十四) 在建工程

项目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
蒙阴县垛庄污水处理厂	42,566,124.11		42,566,124.11	41,880,026.11		41,880,026.11			
新干县河西综合污水处理厂及配套干管工程	61,632,354.55		61,632,354.55						
峡江县河西工业聚集区污水处理厂 PPP 项目	16,652,867.41		16,652,867.41						
新干二期工程							58,344,419.76		58,344,419.76
合计	120,851,346.07		120,851,346.07	41,880,026.11		41,880,026.11	58,344,419.76		58,344,419.76

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	转入无形资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
蒙阴县垛庄污水处理厂	63,608,800.00	41,880,026.11	686,098.00			66.92
新干县河西综合污水处理厂及配套干管工程	128,796,636.36		61,632,354.55			47.85
峡江县河西工业聚集区污水处理厂 PPP 项目	34,465,800.00		16,652,867.41			48.32
合计	226,871,236.36	41,880,026.11	78,971,319.96			

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金 来源	2019年9月30 日
蒙阴县垛庄 污水处理厂	66.92				自筹	42,566,124.11
新干县河西 综合污水处 理厂及配套 干管工程	47.85				自筹	61,632,354.55
峡江县河西 工业聚集区 污水处理厂 PPP项目	48.32				自筹	16,652,867.41
合计						120,851,346.07

续

项目名称	预算数	2017年12月 31日	本期增加	转入无形资 产	其他减 少	工程投入 占预算比 例(%)
新干二期工程	60,942,897.31	58,344,419.76	30,027.43	58,374,447.19		95.79
新干一期改造工程	3,639,497.24		3,476,142.87	3,476,142.87		95.51
黄冈水务提标改造 工程	7,110,152.20		6,778,038.08	6,778,038.08		95.33
蒙泰 BOT 工程	63,608,800.00		41,880,026.11			65.84
合计	135,301,346.75	58,344,419.76	52,164,234.49	68,628,628.14		

项目名称	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	2018年12月 31日
新干二期工程	100.00				自筹	
新干一期改造工程	100.00				自筹	
黄冈水务提标改造工程	100.00				自筹	
蒙泰 BOT 工程	65.84				自筹	41,880,026.11
合计						41,880,026.11

续

项目名称	预算数	2016年12月 31日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)
------	-----	-----------------	------	------------	------	--------------------------

项目名称	预算数	2016年12月 31日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)
新干二期工程	60,942,897.31	560,045.13	57,784,374.63			95.74
合计	60,942,897.31	560,045.13	57,784,374.63			

项目名称	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	2017年12月 31日
新干二期工程	95.74					58,344,419.76
合计						58,344,419.76

(十五) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、2018年12月31日		4,044,500.00	82,072,709.36	6,837.61		86,124,046.97
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2019年9月30日		4,044,500.00	82,072,709.36	6,837.61		86,124,046.97
二、累计摊销						
1、2018年12月31日		4,044,500.00	7,320,687.87	341.88		11,365,529.75
2、本期增加金额			3,173,023.59	256.41		3,173,280.00
(1) 计提			3,173,023.59	256.41		3,173,280.00
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2019年9月30日		4,044,500.00	10,493,711.46	598.29		14,538,809.75
三、减值准备						

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
1、2018年12月31日						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2019年9月30日						
四、账面价值						
1、2019年9月30日账面价值			71,578,997.90	6,239.32		71,585,237.22
2、2018年12月31日账面价值			74,752,021.49	6,495.73		74,758,517.22

续

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、2017年12月31日		4,044,500.00	13,444,081.22	3,500.00		17,492,081.22
2、本期增加金额			68,628,628.14	6,837.61		68,635,465.75
(1) 购置				6,837.61		6,837.61
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入			68,628,628.14			68,628,628.14
3、本期减少金额				3,500.00		3,500.00
(1) 处置				3,500.00		3,500.00
4、2018年12月31日		4,044,500.00	82,072,709.36	6,837.61		86,124,046.97
二、累计摊销						
1、2017年12月31日		4,044,500.00	3,606,608.99	758.29		7,651,867.28
2、本期增加金额			3,714,078.88	516.87		3,714,595.75
(1) 计提			3,714,078.88	516.87		3,714,595.75
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额				933.28		933.28
(1) 处置				933.28		933.28
4、2018年12月31日		4,044,500.00	7,320,687.87	341.88		11,365,529.75
三、减值准备						
1、2017年12月31日						
2、本期增加金额						

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2018 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、2018 年 12 月 31 日账面价值			74,752,021.49	6,495.73		74,758,517.22
2、2017 年 12 月 31 日账面价值			9,837,472.23	2,741.71		9,840,213.94

续

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、2016 年 12 月 31 日		4,044,500.00	16,357,933.61	3,500.00		20,405,933.61
2、本期增加金额			-2,913,852.39			-2,913,852.39
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入			-2,913,852.39			86,147.61
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2017 年 12 月 31 日		4,044,500.00	13,444,081.22	3,500.00		17,492,081.22
二、累计摊销						
1、2016 年 12 月 31 日		3,627,419.65	3,430,304.66	58.33		7,057,782.64
2、本期增加金额		417,080.35	176,304.33	699.96		594,084.64
(1) 计提		417,080.35	176,304.33	699.96		594,084.64
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2017 年 12 月 31 日		4,044,500.00	3,606,608.99	758.29		7,651,867.28
三、减值准备						
1、2016 年 12 月 31 日						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
(1) 处置						
4、2017 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、2017 年 12 月 31 日账面价值			9,837,472.23	2,741.71		9,840,213.94
2、2016 年 12 月 31 日账面价值		417,080.35	12,927,628.95	3,441.67		13,348,150.97

(十六) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 9 月 30 日
办公室装修	726,368.30		251,730.70		474,637.60
江宁泵站前期改造	5,187,879.72	126,311.32	1,319,600.11		3,994,590.93
远控室改造工程	543,156.56		87,546.96		455,609.60
人才引进工程	2,000,316.35		462,300.10		1,538,016.25
其他		175,165.37	13,639.76		161,525.61
合计	8,457,720.93	301,476.69	2,134,817.63		6,624,379.99

续

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
办公室装修	1,084,747.40		358,379.10		726,368.30
萧县垃圾处理厂改造	4,402,176.36		227,698.73	4,174,477.63	
江宁泵站前期改造		5,187,879.72			5,187,879.72
远控室改造工程		579,299.06	36,142.50		543,156.56
人才引进工程		2,284,244.37	283,928.02		2,000,316.35
合计	5,486,923.76	8,051,423.15	906,148.35	4,174,477.63	8,457,720.93

续

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
办公室装修	1,392,418.28		307,670.88		1,084,747.40
萧县垃圾处理厂改造	4,930,610.29	343,917.68	872,351.61		4,402,176.36
合计	6,323,028.57	343,917.68	1,180,022.49		5,486,923.76

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,694,928.99	2,458,127.65	13,179,267.82	1,976,890.17	8,018,703.82	1,202,805.57
内部交易未实现利润	3,795,444.00	948,861.00	4,012,363.05	1,003,090.76	4,301,588.49	1,075,397.12
新干二期试运盈利	802,824.60	200,706.15	782,360.87	195,590.22	823,537.76	205,884.44
合计	21,293,197.59	3,607,694.80	17,973,991.74	3,175,571.15	13,143,830.07	2,484,087.13

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			2,500,000.00
保证借款	52,000,000.00	13,000,000.00	17,500,000.00
信用借款			314,000.00
合 计	52,000,000.00	13,000,000.00	20,314,000.00

(十九) 应付账款

账 龄	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	65,389,316.18	61,660,151.36
1-2 年 (含 2 年)	55,038,533.96	15,745,108.85
2-3 年 (含 3 年)	7,581,645.16	2,155,453.53
3 年以上	820,771.42	4,446,648.13
合 计	128,830,266.72	84,007,361.87

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	2019 年 9 月 30 日余额	未偿还原因
蒙阴裕源城市资产运营有限公司	15,900,000.00	信用期内
核工业华东二六三工程勘察院	12,102,072.08	信用期内
武汉雅阁市政建设工程有限公司	5,116,333.59	信用期内
江苏龙桥环保机械有限公司	2,306,300.00	信用期内
何海量	1,961,057.46	信用期内
合 计	37,385,763.13	

(二十) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	4,438,578.77	2,039,430.57	12,079,044.16
1 至 2 年	927,128.67	1,508,989.07	620,888.91

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
2至3年	1,511,137.07	170,000.00	390,000.00
3年以上	920,000.00	970,000.00	680,000.00
合计	7,796,844.51	4,688,419.64	13,769,933.07

2、账龄超过1年的重要预收款项：

项目	2019年9月30日余额	未偿还或结转的原因
湖北川东环保能源开发有限公司	1,321,137.07	项目未完工
中建华帆建筑设计院有限公司江西分公司	849,056.60	项目未完工
山东单县天元纸业有限公司	450,000.00	项目未完工
利川奥龙医药生化有限公司	300,000.00	项目未完工
武汉毅峰印染有限公司	210,000.00	项目未完工
合计	3,130,193.67	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
一、短期薪酬	2,806,876.82	14,373,033.64	15,711,519.04	1,468,391.42
二、离职后福利-设定提存计划	980	965,447.63	966,427.63	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,807,856.82	15,338,481.27	16,677,946.67	1,468,391.42

2. 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,805,974.82	12,783,931.01	14,122,588.97	1,467,316.86
二、职工福利费		719,186.07	719,186.07	-
三、社会保险费	406.00	440,051.82	440,180.16	277.66
其中：医疗保险费	357.00	384,074.79	384,431.79	-
工伤保险费	24.50	22,194.31	21,942.69	276.12
生育保险费	24.50	33,782.72	33,805.68	1.54
其他				
四、住房公积金	496.00	382,454.00	382,950.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	47,410.74	46,613.84	796.90
六、短期带薪缺勤				

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 9 月 30 日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,806,876.82	14,373,033.64	15,711,519.04	1,468,391.42

3. 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日
一、基本养老保险	945.00	931,488.37	932,433.37	
二、失业保险费	35.00	33,959.26	33,994.26	
三、企业年金缴费	-	-	-	
合 计	980.00	965,447.63	966,427.63	

续

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,387,999.43	18,204,630.31	17,785,752.92	2,806,876.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,189,923.71	1,188,943.71	980.00
三、辞退福利		14,800.00	14,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,387,999.43	19,409,354.02	18,989,496.63	2,807,856.82

2. 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,384,503.43	16,716,645.21	16,295,173.82	2,805,974.82
二、职工福利费		363,188.89	363,188.89	
三、社会保险费		659,837.52	659,431.52	406.00
其中：医疗保险费		480,985.17	480,628.17	357.00
工伤保险费		48,602.20	48,577.70	24.50
生育保险费		41,397.44	41,372.94	24.50
其他				
四、住房公积金	496.00	442,402.00	442,402.00	496.00
五、工会经费和职工教育经费	3,000.00	8,200.00	11,200.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
合 计	2,387,999.43	18,190,273.62	17,771,396.23	2,806,876.82

3. 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		1,147,632.44	1,146,687.44	945.00
二、失业保险费		42,291.27	42,256.27	35.00
三、企业年金缴费				
合 计		1,189,923.71	1,188,943.71	980.00

续

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,398,441.80	14,495,294.92	14,505,737.29	2,387,999.43
二、离职后福利-设定提存计划		135,150.26	135,150.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,398,441.80	14,630,445.18	14,640,887.55	2,387,999.43

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,360,873.80	12,243,828.52	12,220,198.89	2,384,503.43
二、职工福利费		506,005.27	506,005.27	
三、社会保险费		1,422,678.84	1,422,678.84	
其中：医疗保险费		30,042.54	30,042.54	
工伤保险费		2,345.94	2,345.94	
生育保险费		2,298.79	2,298.79	
其他				
四、住房公积金	37,568.00	232,600.00	269,672.00	496.00
五、工会经费和职工教育经费		90,182.29	87,182.29	3,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,398,441.80	14,495,294.92	14,505,737.29	2,387,999.43

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		130,845.60	130,845.60	
二、失业保险费		4,304.66	4,304.66	
三、企业年金缴费				
合 计		135,150.26	135,150.26	

(二十二) 应交税费

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	15,851,605.58	11,759,723.45	9,206,983.91
消费税			
资源税			
企业所得税	3,597,463.68	3,951,257.62	3,853,604.67
城市维护建设税	106,762.39	73,123.31	484,790.08
房产税	30,658.94	43,429.94	21,867.07
土地使用税	13,050.81	18,578.31	11,806.52
个人所得税	48,287.82	36,329.74	125,840.18
教育费附加	45,515.53	50,283.94	321,572.09
其他税费	27,582.88	22,218.98	46,484.79
合 计	19,720,927.63	15,954,945.29	14,072,949.31

(二十三) 其他应付款

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,841,239.65	1,623,924.19	5,320,731.06
合 计	2,841,239.65	1,623,924.19	5,320,731.06

1. 应付利息情况表

无。

2、应付股利情况

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款本金及利息	-		
押金及保证金	2,662,000.00	569,260.00	52,000.00
往来款	80,055.78	821,100.29	2,460,643.56
备用金	8,641.55	0.09	
其他	90,542.32	233,563.81	2,808,087.50
合 计	2,841,239.65	1,623,924.19	5,320,731.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十四) 长期借款

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	

注:2018 年 1 月 10 日,公司子公司江西新干森泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司新干县支行借款 2,000.00 万元,借款期间 2018 年 1 月 10 日至 2028 年 1 月 9 日,武汉森泰环保股份有限公司和公司股东叶庆华及妻子胡燕萍、公司股东郑安军及妻子徐璘提供保证担保,公司子公司江西新干森泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

(二十五) 预计负债

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
BOT 项目维修费	307,641.45	226,803.28	131,546.49	预提维修费
合 计	307,641.45	226,803.28	131,546.49	

(二十六) 股本

单位: 万元

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中再生投资控股有限公司	54,400,000	51.00			54,400,000	51.00
叶庆华	14,416,000	13.52			14,416,000	13.52
杨文斌	7,843,800	7.35			7,843,800	7.35
官圣灵	7,752,000	7.27			7,752,000	7.27
武汉辛泰投资中心(有限合伙)	7,129,800	6.68			7,129,800	6.68

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武汉沃泰投资中心（有限合伙）	4,157,200	3.90			4,157,200	3.90
曹艳	2,406,000	2.26	35,000		2,441,000	2.29
管仲晟	894,200	0.84	538,900		1,433,100	1.34
郑安军	1,072,400	1.01			1,072,400	1.01
李卫东	1,009,800	0.95			1,009,800	0.95
其他股东	5,585,300	5.22		573,900	5,011,400	4.69
合 计	106,666,500	100.00	573,900	573,900	106,666,500	100.00

续

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中再生投资控股有限公司	32,000,000	51.00	22,400,000		54,400,000	51.00
叶庆华	8,480,000	13.52	5,936,000		14,416,000	13.52
杨文斌	4,614,000	7.35	3,229,800		7,843,800	7.35
官圣灵	4,560,000	7.27	3,192,000		7,752,000	7.27
武汉辛泰投资中心(有限合伙)	4,194,000	6.68	2,935,800		7,129,800	6.68
武汉沃泰投资中心(有限合伙)	2,452,000	3.91	1,705,200		4,157,200	3.90
曹艳	0	0.00	2,406,000		2,406,000	2.26
郑安军	558,000	0.89	514,400		1,072,400	1.01
李卫东	594,000	0.95	415,800		1,009,800	0.95
管仲晟	526,000	0.84	368,200		894,200	0.84
其他股东	4,767,000	7.59	818,300		5,585,300	5.22
合 计	62,745,000	100.00	43,921,500		106,666,500	100.00

续

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东中再生投资开发有限公司	-	-	32,000,000		32,000,000	51.00
叶庆华	8,280,000	27.71	200,000		8,480,000	13.52
杨文斌	4,464,000	14.94	150,000		4,614,000	7.35

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
官圣灵	4,410,000	14.76	150,000		4,560,000	7.27
武汉辛泰投资中心（有限合伙）	4,194,000	14.04			4,194,000	6.68
武汉沃泰投资中心（有限合伙）	2,439,000	8.16	13,000		2,452,000	3.91
长江证券股份有限公司做市专用证券账户	905,000	3.03		10,000	895,000	1.43
国海证券股份有限公司做市专用证券账户	903,000	3.02		137,000	766,000	1.22
李卫东	594,000	1.99			594,000	0.95
郑安军	558,000	1.87			558,000	0.89
其他股东	3,133,000	10.48	499,000		3,632,000	5.78
合 计	29,880,000	100.00	33,012,000	147,000	62,745,000	100.00

（二十七）资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
股本溢价	18,663,665.22			18,663,665.22
合 计	18,663,665.22			18,663,665.22

续

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	62,585,165.22		43,921,500.00	18,663,665.22
合 计	62,585,165.22		43,921,500.00	18,663,665.22

续

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	14,191,709.08	48,393,456.14		62,585,165.22
合 计	14,191,709.08	48,393,456.14		62,585,165.22

注：2018年5月，根据公司2017年股东大会决议，公司以资本公积转增股本43,921,500.00股，增资后资本公积人民币18,663,665.22元。

（二十八）盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
法定盈余公积	2,721,636.38			2,721,636.38

合 计	2,721,636.38			2,721,636.38
-----	--------------	--	--	--------------

续

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,620,749.43	1,100,886.95		2,721,636.38
合 计	1,620,749.43	1,100,886.95		2,721,636.38

(二十九) 未分配利润

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	27,200,623.43	15,720,365.58	7,446,875.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,011,915.98	13,836,044.80	9,174,003.47
减：提取法定盈余公积		1,100,886.95	900,513.58
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	4,479,993.00	1,254,900.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	32,732,546.41	27,200,623.43	15,720,365.58

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-9 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	161,946,029.73	124,976,070.53	170,783,290.22	124,941,967.46	141,219,299.89	104,670,493.68
工程类收入	115,640,833.45	91,760,108.17	141,534,282.28	103,982,074.62	111,322,236.12	79,568,418.40
运营收入	46,305,196.28	33,215,962.36	29,249,007.94	20,959,892.84	29,897,063.77	25,102,075.28
2. 其他业务小计	6,813.27	89,746.84	87,120.00	38,827.08	6,317.29	6,317.29
其他收入	6,813.27	89,746.84	87,120.00	38,827.08	6,317.29	6,317.29
合 计	161,952,843.00	125,065,817.37	170,870,410.22	124,980,794.54	141,225,617.18	104,676,810.97

(三十一) 税金及附加

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
消费税			
城市维护建设税	173,358.14	136,959.79	368,302.01
教育费附加	74,995.51	97,981.32	231,601.58

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
资源税		84,006.60	0.00
房产税	130,605.51	193,248.57	160,547.83
土地使用税	247,933.33	187,651.21	160,532.58
印花税	66,018.50	140,665.12	7,956.32
其他	108,842.39	88,883.36	10,212.43
合 计	801,753.38	929,395.97	939,152.75

(三十二) 销售费用

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,252,315.86	4,434,461.95	1,435,030.50
修理费	363,144.59	334,308.04	1,541,604.63
邮电通讯费			26,635.06
办公费	831,092.39	496,462.20	61,648.36
差旅费	644,865.24	932,210.45	790,924.98
运输费			566.04
交通费			
折旧费	15,382.24	6,017.48	17,362.38
业务招待费	809,931.96	798,044.94	412,904.33
广告宣传费		41,142.13	121,038.84
会议费			1,886.79
劳动保护费			
汽车费用			140,798.52
房租			
其他费用	97,267.52	144,435.90	463,904.26
危废处理费			
业务服务费			
合 计	7,013,999.80	7,187,083.09	5,014,304.69

(三十三) 管理费用

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,317,353.94	4,613,079.71	3,858,287.36
修理费	41,946.55	23,341.53	38,749.83
水电费	-	400.00	141,735.77

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
邮电通讯费	-	9,318.44	141,928.61
办公费	464,021.04	1,819,252.45	521,423.93
差旅费	266,804.19	468,419.13	465,621.21
聘请中介机构费	-		241,509.43
咨询费用	1,616,028.79	2,743,549.25	850,329.63
交通费	-	242.00	91,650.96
折旧费	1,042,054.51	991,931.33	679,399.33
业务招待费	699,201.55	615,517.63	470,613.26
会议费	-		54,377.07
费用性税金	-		
长期资产摊销	-	789.81	
租赁费	5,591.07	11,641.98	
物业管理费	-		27,667.92
物料消耗	-		
劳动保护费	-	11,780.00	
汽车费用	-	117,735.30	311,726.95
停工损失	-		
劳务费	-		
环境监测费	-		18,867.17
保险费	21,640.99	22,726.76	25,099.43
存货盘亏盘盈	-		
危废处置费	-		
低值易耗品摊销	-		
董事会费用	60,526.32		
上市费用	-		
生产准备费			
安全生产费			
其他	119,444.28	561,223.13	1,036,193.38
合 计	8,654,613.23	12,010,948.45	8,975,181.24

(三十四) 研发费用

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
研发费用总额	3,399,270.97	5,888,541.55	6,107,791.33

按成本项目列示明细

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
人工费	2,378,069.31	4,204,496.79	3,361,839.22
材料费	356,625.42	1,055,194.44	1,810,850.41
办公费用	49,363.86	87,286.17	51,510.80
差旅费	323,749.10	326,363.53	212,475.17
其他	291,463.28	215,200.62	671,115.73
合 计	3,399,270.97	5,888,541.55	6,107,791.33

(三十五) 财务费用

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,111,901.81	1,323,096.56	833,202.62
减：利息收入	54,168.06	92,699.22	996.52
汇兑净损失	-	962.62	3,318.83
贴现利息	-		
手续费	42,948.67	25,612.63	15,967.44
其他	-	19,308.00	1,085.00
合 计	2,100,682.42	1,276,280.59	852,577.37

(三十六) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失		5,208,110.45	3,814,410.51
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
合 计		5,208,110.45	3,814,410.51

(三十七) 其他收益

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	194,964.83	383,949.25	208,450.29
技术转化等补助	531,501.80	304,067.96	211,718.12
合 计	726,466.63	688,017.21	420,168.41

(三十八) 投资收益

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	77,622.92	101,696.28	-173,196.86
处置长期股权投资产生的投资收益		1,540,100.18	
合 计	77,622.92	1,641,796.46	-173,196.86

(三十九) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度
应收票据及应收款项坏账损失	2,777,596.35	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,777,596.35	
其他应收款坏账损失	738,064.82	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合 计	3,515,661.17	

(四十) 资产处置收益

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得		788.61	25,495.15
合 计		788.61	25,495.15

(四十一) 营业外收入

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		8,127.42		
债务重组利得				
接受捐赠				

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助				
违约赔偿收入				
政府补助			235,000.00	
罚没收入				
其他			2,470.98	
合 计		8,127.42	237,470.98	

(四十二) 营业外支出

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,784.79		
债务重组损失				
对外捐赠支出		45,000.00	60,000.00	
非常损失				
盘亏损失				
税收滞纳金、罚款支出	19,083.04	108,863.33	379,908.39	19,083.04
赔偿金、违约金			200,000.00	
其他	5,582.00		10,388.62	5,582.00
合 计	24,665.04	161,648.12	650,297.01	24,665.04

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,600,676.84	2,586,650.86	2,822,283.70
递延所得税费用	-432,123.65	-691,484.02	-705,739.66
合 计	2,168,553.19	1,895,166.84	2,116,544.04

(四十四) 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 1-9 月	2018 年度	2017 年度
往来款	5,728,465.76	1,199,776.59	4,657,141.87
政府补助		304,067.96	235,000.00
利息收入	55,464.31	128,750.90	112,065.54

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
租金	60,180.00	87,120.00	
贴息		98,300.00	160,000.00
其他	1,999,421.92	11,581.35	37,088.27
合 计	7,843,531.99	1,829,596.80	5,201,295.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
往来款	13,739,744.60	3,828,206.17	6,072,254.39
管理费用、研发费用及销 售费用相关支出	5,072,041.49	9,673,234.77	12,572,827.42
手续费	50,771.35	45,341.43	29,148.07
服务费		2,284,244.37	
其他	1,637,043.55	248,686.18	648,291.56
合 计	20,499,600.99	16,079,712.92	19,322,521.44

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
收到借入款	70,000,000.00		16,000,000.00
合 计	70,000,000.00		16,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
归还借款	70,000,000.00		16,000,000.00
合 计	70,000,000.00		16,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,011,915.98	13,671,170.32	8,588,484.95
加：资产减值准备	3,515,661.17	5,208,110.45	3,814,410.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	925,236.64	1,064,811.02	1,052,072.61
无形资产摊销	3,173,280.00	3,714,595.75	594,084.64
长期待摊费用摊销	2,134,817.63	906,148.35	1,180,022.49

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
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)		-788.61	-25,495.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,784.79	10,388.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,111,901.81	1,435,727.44	1,095,494.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,622.92	-1,594,250.01	173,196.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-432,123.65	-691,484.02	-705,739.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,394,073.33	10,364,236.43	-13,825,642.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,861,065.03	-63,493,410.98	-14,690,283.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,548,815.42	4,535,749.01	-10,261,903.69
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-10,652,740.46	-24,871,600.06	-23,000,908.60
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	20,275,639.11	19,541,709.67	67,934,428.09
减: 现金的期初余额	19,541,709.67	67,934,428.09	5,691,886.10
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	733,929.44	-48,392,718.42	62,242,541.99

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	20,275,639.11	19,541,709.67	67,934,428.09
其中: 库存现金	3,993.30	3,234.39	45,583.30
可随时用于支付的银行存款	20,271,645.81	19,538,475.28	65,903,703.77
可随时用于支付的其他货币资金			1,985,141.02
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
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	20,275,639.11	19,541,709.67	67,934,428.09
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			

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 9 月 30 日账面价值	受限原因
投资性房地产	362,080.06	抵押
固定资产	7,921,178.76	抵押

六、公允价值的披露

无。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中再生投资控股有限公司	济南	投资	20,000.00	51.00	51.00

2、关联交易情况

(1) 采购商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
清远市中再生华清商务服务有限公司			2,500.00	

2018 年 9 月，森泰环保应中国再生资源开发有限公司的要求，派人参加内部培训，培训费用 2500 元/人，交易对方为清远市中再生华清商务服务有限公司。该关联交易属于小额关联交易，经公司总经理审议通过。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
四川中再生环保科技服务有限公司	污水处理设备	698,000.00	3,600,000.00	
江苏中再生投资开发有限公司	污水处理设备		3,600,000.00	
清远华清再生资源投资开发有限公司	工程		1,204,500.00	68,000.00

荆门市永诚环保科技有限公司	工程		863,544.97	13,676,299.70
云南巨路环保科技有限公司	工程	222,000.00		
中再生徐州资源再生开发有限公司	技术	324,000.00		
郑小毛	固定资产处置			26,000.00

2019年3月，公司与中再生徐州资源再生开发有限公司签署《废水处理改造工程（2000t/d）总承包合同》，为其废水处理改造工程（2000t/d）提供总承包服务，交易总价为855万元。

2019年3月，公司与四川中再生环保科技服务有限公司（以下简称“四川中再生”）签署销售合同，向四川中再生销售1台一体化污水处理成套设备，交易对价为人民币698,000.00元。

2018年12月，公司与云南巨路环保科技有限公司签署《生活污水处理设施改造扩容工程合同》，为其生活污水处理设施改造扩容提供服务，交易对价为22.2万元。

2018年11月，公司与四川中再生环保科技服务有限公司签署《销售合同》，向其出售3台污水深度处理系统设备，交易对价为360万元。

2018年11月，公司与江苏中再生投资开发有限公司签署《销售合同》，向其出售3台污水深度处理系统设备，交易对价为360万元。

以上关联交易依据公司技术方案测评，由交易双方协商定价，符合双方利益，系公司基于主营业务开展的正常经营活动。

2017年9月，公司与清远华清再生资源投资开发有限公司签署工程合同，承包其废水处理工程，合同金额为123万元，最终结算金额为120.45万元。该交易价格基于技术方案测评，由交易双方协商定价，符合双方利益。公司2017年股票发行事项完成后，即自2017年12月25日开始，清远华清再生资源投资开发有限公司成为公司的关联方。

2017年2月，公司与清远华清再生资源投资开发有限公司签署建设工程设计合同，承担其污水处理工程改造设计工作，合同金额为6.8万元，已于2017年完成图纸移交。该合同交易价格基于技术方案测评，由交易双方协商定价，符合双方利益。公司2017年股票发行事项完成后，即自2017年12月25日开始，清远华清再生资源投资开发有限公司成为公司的关联方。

2016年10月20日，公司与荆门市永诚环保科技有限公司签订荆门市东宝区电路板产业园污水处理厂PPP项目工程施工合同和技术服务合同，合同金额分别为1,347.36万元和100万元，最终结算金额共计1,267.63万元。两份合同的成立和签订均经过双方公开招投标流程，工程立项批准文号为东财采计【2016】4240号，系公司基于主营业务开展的正常经营活动。

2017年6月5日，本公司与郑小毛于武汉签订协议，交易标的为原值73,811.00元，净值为0元东风牌小汽车，上述关联交易系公司生产经营需要正常处置固定资产，买卖双方系自愿

达成交易协议，上述交易的定价依据为参考二手车市场价格，由交易双方协商确定。

(3) 关联方担保情况表

序号	担保方	被担保方	最高担保金额	主债务起始日	担保期限	担保类型	担保是否履行完毕
1	叶庆华、胡燕萍	森泰环保	300.00	20160822-20170822	债务履行期限届满两年	担保	完成
2	官圣灵	森泰环保	227.36	20160822-20170822	20160721-20190721	抵押	完成
3	叶庆华、胡燕萍	森泰环保	2,200.00	20170822-20180822	债务履行期限届满两年	担保	完成
4	叶庆华、胡燕萍、郑安军、徐璿	江西森泰	2,000.00	20180110-20280109	债务履行期限届满两年	担保	正在履行
5	叶庆华、胡燕萍	森泰环保	500.00	20180810-20190809	债务履行期限届满两年	担保	完成
6	叶庆华、胡燕萍、	森泰环保	2,200.00	20181114-20191114; 20190131-20200131	债务履行期限届满两年	担保	正在履行
7	叶庆华、杨文斌、官圣灵	森泰环保	5,500.00	20181126-20191126	最高额融资协议	质押	正在履行
8	叶庆华、胡燕萍	森泰环保	500.00	20190823-20200822	债务履行期限届满两年	担保	正在履行
9	官圣灵、喻素红	森泰环保	303.14	20190808-20220808	最高额融资协议	抵押	正在履行
10	叶庆华、胡燕萍	森泰环保	5,500.00	20190814-20200814	最高额融资协议	担保	正在履行

(4) 关联方借款情况表

关联方	关联交易性质	借款金额	借款日期	还款日期	利率	是否履行完毕
清远华清再生资源投资开发有限公司	关联借款	800.00	20170120	20171214; 20171228	6%	是
清远华清再生资源投资开发有限公司	关联借款	800.00	20170711	20171229	6%	是
中国再生资源开发有限公司	关联借款	2,000.00	20190103	20190104	7%	是
中国再生资源开发有限公司	关联借款	3,000.00	20190410	20190424; 20190510	7%	是
中国再生资源开发有限公司	关联借款	2,000.00	20190701	20190705; 20190715; 20190726;	7%	是

关联方	关联交易性质	借款金额	借款日期	还款日期	利率	是否履行完毕
				20190731; 20190819; 20190820; 20190912 20190918		

2017年1月20日和7月11日,公司两次与清远华清再生资源投资开发有限公司签署借款合同,均借款800万元,约定利率6%,两次合同均经过董事会决议。经核查,两次借款均被用于正常的生产经营,且借款利率6%由双方公平磋商协定,符合双方利益。公司2017年股票发行事项完成后,即自2017年12月25日开始,清远华清再生资源投资开发有限公司成为公司的关联方。

2019年1月3日、4月24日和7月1日,公司三次与中国再生资源开发有限公司借款2000万元、3000万元和2000万元,约定利率7%。经核查,三次借款均被用于正常的生产经营,且借款利率7%由双方公平磋商协定,符合双方利益。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年9月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	清远华清再生资源投资开发有限公司	42,500.00	2,125.00	42,500.00	2,125.00
应收账款	江苏中再生投资开发有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	
应收账款	四川中再生环保科技服务有限公司	4,298,000.00		3,600,000.00	
应收账款	中再生徐州资源再生开发有限公司	324,000.00			
应收账款	云南巨路环保科技有限公司	10,977.67			

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、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:

种 类	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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
银行承兑汇票	1,150,000.00		1,150,000.00	1,474,824.74		1,474,824.74	2,450,000.00		2,450,000.00
商业承兑汇票									
合 计	1,150,000.00		1,150,000.00	1,474,824.74		1,474,824.74	2,450,000.00		2,450,000.00

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

无

3、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

种类	2019 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1：合并报表范围内的关联方	46,185,779.55	25.61	-	-	46,185,779.55
组合 2：控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	8,232,977.67	4.57	-	-	8,232,977.67
组合 3：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	123,932,786.23	68.73	12,851,414.58	10.37	111,081,371.65
小计	178,351,543.45		12,851,414.58		165,500,128.87
单项计提预期信用损失的应收账款	1,961,750.00	1.09	1,961,750.00	-	-
合计	180,313,293.45		14,813,164.58	-	165,500,128.87

续

种 类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1：合并报表范围内的关联方	38,610,075.64	27.86	0.00	0.00	38,610,075.64
组合 2：控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	7,200,000.00	5.20	0.00	0.00	7,200,000.00
组合 3：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	90,821,715.62	65.53	9,855,882.34	10.85	80,965,833.28
小计	136,631,791.26	98.58	9,855,882.34	7.21	126,775,908.92

种 类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,961,750.00	1.42	1,961,750.00	100.00	0.00
合计	138,593,541.26	100.00	11,817,632.34	8.53	126,775,908.92

续

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1: 合并报表范围内的关联方	65,682,161.16	58.48	0.00	0.00	65,682,161.16
组合 2: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	0.00	0.00	0.00		0.00
组合 3: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	44,663,822.79	39.77	5,046,611.66	11.30	39,617,211.13
小计	110,345,983.95	98.25	5,046,611.66	4.57	105,299,372.29
单项计提预期信用损失的应收账款	1,961,750.00	1.75	1,961,750.00	100.00	0.00
合计	112,307,733.95	100.00	7,008,361.66	6.24	105,299,372.29

2019 年 9 月 30 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,961,750.00	1,961,750.00	100.00%	该公司处于即将破产的状态
合 计	1,961,750.00	1,961,750.00	—	—

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账 龄	2019 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	101,590,883.08	5,079,544.16	5.00
1 至 2 年	6,515,672.22	651,567.22	10.00
2 至 3 年	9,225,616.07	1,845,123.21	20.00
3 至 4 年	788,963.00	394,481.50	50.00
4 至 5 年	4,654,766.86	3,723,813.49	80.00
5 年以上	1,156,885.00	1,156,885.00	100.00

账 龄	2019 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合 计	123,932,786.23	12,851,414.58	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,995,532.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的 2019 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2019 年 9 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备
江西淦泰水务有限公司	33,163,438.31	18.39	
阳新县城市管理执法局（农昂化工）	31,224,613.98	17.32	1,561,230.70
中南建筑设计院股份有限公司	15,495,881.53	8.59	774,794.08
黄冈市新泰水务有限公司	9,411,896.74	5.22	
麻城市龙泉水处理科技发展有限公司	8,453,590.88	4.69	422,679.54
合 计	97,749,421.44	54.21	2,758,704.32

（三）其他应收款

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	58,975,016.82	43,168,200.80	8,723,283.21
合 计	58,975,016.82	43,168,200.80	8,723,283.21

（1）其他应收款分类披露：

种 类	2019 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1：合并报表范围内的关联方	47,407,534.15	78.39	-		47,407,534.15
组合 2：控股股东可以控制的子公司（不含合营、联营企业）	-	-	-		-
组合 3：对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	13,070,358.88	21.61	1,502,876.21	11.50	11,567,482.67
小计	60,477,893.03		1,502,876.21		58,975,016.82
单项计提预期信用损失的其他应收款	-		-		-
合 计	60,477,893.03		1,502,876.21		58,975,016.82

续

种 类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1: 合并报表范围内的关联方	33,921,272.88	71.55	0.00	0.00	33,921,272.88
组合 2: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 3: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	10,064,383.71	21.23	817,455.79	8.12	9,246,927.92
小计	47,410,254.81	100.00	765,300.79	1.61	43,168,200.80
单项计提预期信用损失的其他应收款					
合 计	47,410,254.81	100.00	765,300.79	0.02	43,168,200.80

续

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1: 合并报表范围内的关联方	4,099,588.93	35.78	0.00	0.00	4,099,588.93
组合 2: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)		0.00			
组合 3: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	4,875,883.46	42.56	252,189.18	5.17	4,623,694.28
小计	11,455,883.97	99.99	213,883.10	1.87	8,723,283.21
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00		
合 计	11,457,082.00	100.00	213,883.10	0.02	8,723,283.21

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	2019 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,817,639.97	440,882.00	5.00
1 至 2 年	2,036,068.50	203,606.85	10.00
2 至 3 年	957,459.49	191,491.90	20.00
3 至 4 年	1,182,190.92	591,095.46	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	71,000.00	71,000.00	100.00

账 龄	2019 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	13,070,358.88	1,502,876.21	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、备用金及保证金	4,308,570.00	4,948,165.77	3,938,881.35
其他往来款项	56,125,585.03	42,462,089.04	7,518,200.65
合 计	60,477,893.03	47,410,254.81	11,457,082.00

(3) 按欠款方归集的 2019 年 9 月 30 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江西新干森泰水务有限公司	往来款	33,608,477.03	1 年以内	55.46	
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	往来款	11,967,352.11	1-4 年	19.75	
张璇	往来款	3,655,867.64	1 年以内	6.03	182,793.38
江西玉峡水务有限公司	往来款	925,593.07	1 年以内	1.53	
新干县财政局	往来款	906,957.20	1 年以内	1.50	45,347.86
合 计	—	51,064,247.05	—	84.26	228,141.24

(四) 长期股权投资

项目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,332,300.00		85,332,300.00	45,000,000.00		45,000,000.00	14,600,000.00		14,600,000.00
对联营、合营企业投资	179,319.20		179,319.20	101,696.28		101,696.28			
合计	85,511,619.20		85,511,619.20	45,101,696.28		45,101,696.28	14,600,000.00		14,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄冈市新泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西新干森泰水务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安远中泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中再生乡村环境服务(武汉)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西玉峡水务有限公司		11,997,000.00		11,997,000.00		
江西淦泰水务有限公司		28,335,300.00		28,335,300.00		
合计	45,000,000.00	40,332,300.00		85,332,300.00		

续

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄冈市新泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西新干森泰水务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
萧县森泰威蒙环保科技有限公司	600,000.00		600,000.00			
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
安远中泰水务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
中再生乡村环境服务(武汉)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	14,600,000.00	31,000,000.00	600,000.00	45,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动								2019年9月30日	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											
宁波溇泰环保科技有限公司	101,696.28			77,622.92						179,319.20	
合计	101,696.28			77,622.92						179,319.20	

续

投资单位	2017年	本期增减变动	2018年12月31日	减值准备
------	-------	--------	-------------	------

	12月31日	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		期末余额
联营企业											
宁波溇泰环保科技有限公司				101,696.28						101,696.28	
合计				101,696.28						101,696.28	

(五) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-9月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,322,407.72	114,364,660.69	150,637,192.02	110,263,233.98	129,868,529.86	95,441,245.65
其他业务	6,600.00	89,746.84	87,120.00	38,827.08	6,317.29	6,317.29
合 计	146,329,007.72	114,454,407.53	150,724,312.02	110,302,061.06	129,874,847.15	95,447,562.94

(六) 投资收益

项目	2019年1-9月	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	77,622.92	101,696.28	-173,196.86
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
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			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
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）	200,000.00	洪山区 2019 年度瞪羚企业专项资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,665.04	扶贫费用
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-26,300.24	
少数股东权益影响额		
合计	149,034.72	

十二、其他重要事项

无。

本页无正文



第 18 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

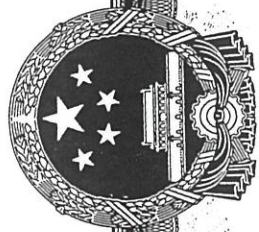
签名：

签名：

日期：

日期：

日期：



营业执照

统一社会信用代码

91110102089661664J



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

(副本)
(11-1)

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关



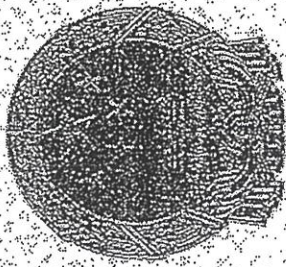
2019年08月01日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称: 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼110701-704

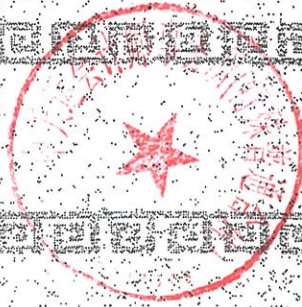
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11090004

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可[2013] 0079号

批准设立日期: 2013-12-02



发证机关: 北京市财政局

2014年 九月 21日

中华人民共和国财政部制

证书序号: NO. 019580

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

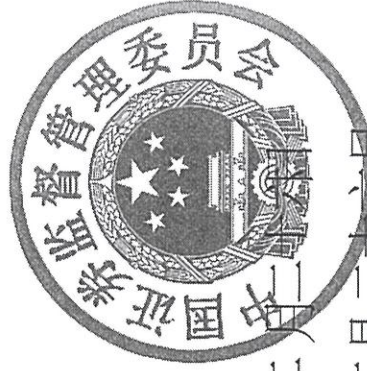
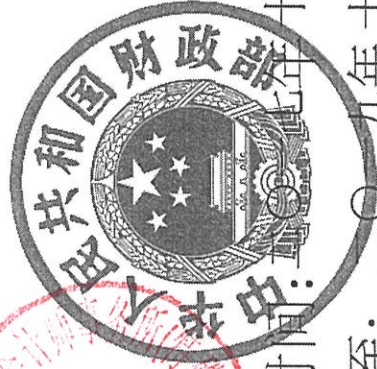


证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇九年十二月二十六日



姓名: 刘红卫
Full name: 刘红卫
Sex: 男
出生日期: 1966年04月28日
Date of birth: 1966年04月28日
工作单位: 北京中德兴盛会计师事务所
Working unit: 北京中德兴盛会计师事务所
身份证号码: 430219660428161
Identity card No: 430219660428161



姓名: 刘红卫
证书编号: 430300120001

430300120001

证书编号:
No. of Certificate 湖南注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 2000 04 13

发证日期:
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

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.



年度检验登记

Registration



证，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewed.



年 月 日
/m /d

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 renewed.



年 月 日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



同意调入 中远会计师事务所 2017年10月30日

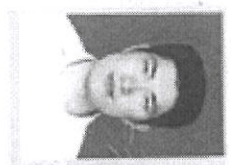
注意

- 一、注册会计师执行业务，应当时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改、伪造。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应当将证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

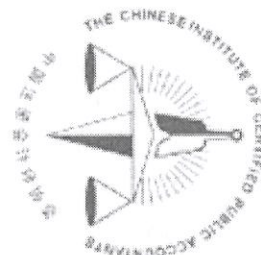
同意调入 中远会计师事务所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 黄如健
Sex: 男
出生日期: 1977-07-04
身份证号: 370825197707042519
工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所



姓名: 黄如健
证书编号: 370200170101

证书编号: 370200170101
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年4月8日
Date of Issuance

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.



2010年度任职资格检查合格



年 月 日

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
/ /

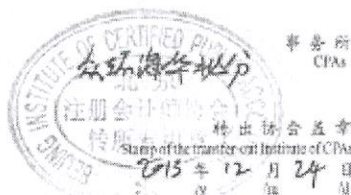
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
/ /

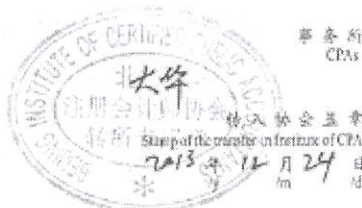
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出: 大华 2014.12.30
转入: 中云运 2014.12.30

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须随身携带本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.