



国家电投集团远达环保股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-01441 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 1-01441 号

国家电投集团远达环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国家电投集团远达环保股份有限公司（以下简称“贵公司”或“远达环保”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（三）所述，远达环保 2019 年 12 月 31 应收账款 21.88 亿元，坏账准备 2.38 亿元，应收账款净额占资产总额的 21.28%；主要为环保工程应收账款，占应收账款总额的比例为 72.98%。对于应收账款管理层依据账龄划分信用风险组合，参照历史信用损失经验计算迁移率，并根据前瞻性估计予以调整，对比分析可比企业数据确定预期信用损失。由于应收账款坏账准备的确认涉及管理层的重大判断，我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与应收账款及应收账款坏账准备相关的内部控制，评价相关内部控制的设计并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）评估管理层对应收账款组合的划分及风险特征的判断是否合理，评估预期信用损失计算的模型与方法是否符合会计准则的要求；

（4）复核坏账准备的计算过程，重新计算坏账准备的金额，确定应收账款坏账准备金额的准确性；

（5）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

（二）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五（三十八）所述，远达环保 2019 年度营业收入 40.68 亿元，其中环保工程收入 15.62 亿元，占比 38.40%；脱硫(脱硝)电价收入 18.34 亿元，占比 45.08%。

（1）根据远达环保会计政策三（二十三），采用完工百分比法确认环保工程收入。完工百分比的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响远达环保是否按照完工百分比法在恰当的会计期间确认收入。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 脱硫(脱硝)电价收入主要为关联方交易,其准确性和是否计入正确的会计期间会对远达环保的经营成果产生重大影响。

因此我们将采用完工百分比确认的收入以及脱硫(脱硝)电价收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对于采用完工百分比确认的收入,我们执行的主要审计程序如下:

①对远达环保建造合同已实现工作量和预计总工作量相关的内部控制的设计及有效执行进行评估和测试;

②检查项目的总承包合同、分包合同和采购合同等资料,检查确认完工百分比的“报量单”;

③对远达环保确认的预计总工作量与同类已完工项目的历史实际成本进行比较分析,评估管理层作出判断的经验和能力;

④对远达环保未完工和已经完工的项目进行函证,确认项目的发生认定以及已实现项目工作量的准确性;

⑤对远达环保重大项目进行实地走访盘点,评估已经实现工作量与实际建造完工情况是否存在重大差异,进而判断建造合同完工百分比确认的准确性。

(2) 脱硫(脱硝)电价收入关联方交易的准确性和截止性,我们执行的主要审计程序如下:

①对远达环保脱硫(脱硝)电价收入相关的内部控制的设计和有效执行进行评估和测试;

②检查远达环保与脱硫(脱硝)电价收入相关的服务合同、定价和结算相关条款,对比分析关联方与非关联方定价政策是否具有公允性和一贯性;

③对远达环保脱硫(脱硝)电价收入相关的结算电量与客户上网结算电量进行比较,确认结算电量的准确性;

④函证远达环保脱硫(脱硝)电价收入,确认脱硫(脱硝)电价收入准确性和截止性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、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，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页为国家电投集团远达环保股份有限公司“大信审字[2020]第 1-01441 号”审计报告签章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十四日

合并资产负债表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	447,494,289.85	219,543,838.51	219,543,838.51
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）	470,436,914.50	326,727,136.67	326,727,136.67
应收账款	五（三）	1,949,974,876.17	1,991,486,475.63	1,992,513,875.65
应收款项融资				
预付款项	五（四）	174,393,027.68	166,684,028.35	166,684,028.35
其他应收款	五（五）	84,723,564.25	60,082,254.01	64,371,264.82
其中：应收利息				
应收股利		2,913,445.26	2,913,445.26	2,913,445.26
存货	五（六）	611,740,390.35	625,098,777.60	625,098,777.60
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）	109,234,018.64	126,629,786.61	126,629,786.61
流动资产合计		3,847,997,081.44	3,516,252,297.38	3,521,568,708.21
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				130,200,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	289,500,590.70	277,412,961.69	277,412,961.69
其他权益工具投资	五（九）	253,907,909.00	248,484,066.89	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十）	32,948,142.85	9,006,564.00	9,006,564.00
固定资产	五（十一）	3,553,049,209.26	3,659,972,021.99	3,659,972,021.99
在建工程	五（十二）	424,838,271.80	471,847,901.93	471,847,901.93
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十三）	487,837,370.62	542,120,433.87	542,120,433.87
开发支出	五（十四）	5,986,559.21	7,962,647.41	7,962,647.41
商誉	五（十五）	17,090,163.86	17,090,163.86	17,090,163.86
长期待摊费用	五（十六）	94,490,111.31	86,384,803.12	86,384,803.12
递延所得税资产	五（十七）	153,436,768.83	149,458,563.66	148,855,238.47
其他非流动资产	五（十八）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		5,314,085,097.44	5,470,740,128.42	5,351,852,736.34
资产总计		9,162,082,178.88	8,986,992,425.80	8,873,421,444.55

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：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十九）	739,525,672.63	398,380,000.00	398,380,000.00
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	五（二十）	191,010,570.93	143,280,445.13	143,280,445.13
应付账款	五（二十一）	1,789,556,697.45	1,852,799,706.01	1,852,799,706.01
预收款项	五（二十二）	294,962,921.56	272,114,758.25	272,114,758.25
应付职工薪酬	五（二十三）	39,205,678.99	27,622,352.85	27,622,352.85
应交税费	五（二十四）	29,332,874.99	43,072,364.27	43,072,364.27
其他应付款	五（二十五）	203,947,985.06	102,021,347.78	102,021,347.78
其中：应付利息		1,504,504.25	2,321,510.07	2,321,510.07
应付股利		26,024,835.93	453,184.96	453,184.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	62,300,000.00	58,300,000.00	58,300,000.00
其他流动负债	五（二十七）		250,000,000.00	250,000,000.00
流动负债合计		3,349,842,401.61	3,147,590,974.29	3,147,590,974.29
非流动负债：				
长期借款	五（二十八）	201,776,468.11	255,597,895.82	255,597,895.82
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十九）	90,522,529.19	120,772,017.30	120,772,017.30
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十）	10,159,129.42	13,779,579.18	13,779,579.18
递延收益	五（三十一）	24,134,403.36	27,627,492.39	27,627,492.39
递延所得税负债	五（十七）	36,502,879.16	35,297,599.72	6,600,583.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		363,095,409.24	453,074,584.41	424,377,567.69
负债合计		3,712,937,810.85	3,600,665,558.70	3,571,968,541.98
股东权益：				
股本	五（三十二）	780,816,890.00	780,816,890.00	780,816,890.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十三）	2,989,160,758.76	2,989,160,758.76	2,989,160,758.76
减：库存股				
其他综合收益	五（三十四）	90,493,015.29	86,316,062.87	-2,834,905.00
专项储备	五（三十五）	20,863,232.97	19,177,424.54	19,177,424.54
盈余公积	五（三十六）	194,074,806.23	176,041,988.91	176,041,988.91
未分配利润	五（三十七）	1,021,513,173.93	967,519,968.36	971,498,336.12
归属于母公司股东权益合计		5,096,921,877.18	5,019,033,093.44	4,933,860,493.33
少数股东权益		352,222,490.85	367,293,773.66	367,592,409.24
股东权益合计		5,449,144,368.03	5,386,326,867.10	5,301,452,902.57
负债和股东权益总计		9,162,082,178.88	8,986,992,425.80	8,873,421,444.55

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

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		48,786,035.84	7,403,157.51	7,403,157.51
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		9,400,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
应收账款	十三（一）	11,023,116.15	20,155,709.45	20,155,709.45
应收款项融资				
预付款项		40,284.23	47,264.61	47,264.61
其他应收款	十三（二）	1,094,938.58	2,010,584.17	2,010,584.17
其中：应收利息		596,682.77	1,475,543.05	1,475,543.05
应收股利				
存货		120,426.38	100,313.47	100,313.47
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		410,253,180.00	428,018,587.38	428,018,587.38
流动资产合计		480,717,981.18	465,735,616.59	465,735,616.59
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				115,200,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	4,068,875,527.95	4,011,048,592.62	4,011,048,592.62
其他权益工具投资		229,807,909.00	224,744,066.89	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		9,178,025.00	9,006,564.00	9,006,564.00
固定资产		266,994,683.44	286,393,557.04	286,393,557.04
在建工程		620,038.82	539,516.18	539,516.18
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,000,001.95	6,750,746.69	6,750,746.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,814,167.94	12,075,645.22	12,075,645.22
递延所得税资产		172,182.50	172,182.50	172,182.50
其他非流动资产		1,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
非流动资产合计		4,591,462,536.60	4,571,730,871.14	4,462,186,804.25
资产总计		5,072,180,517.78	5,037,466,487.73	4,927,922,420.84

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：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		365,980,000.00	230,980,000.00	230,980,000.00
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		17,143,658.16	18,023,904.09	18,023,904.09
预收款项				
应付职工薪酬		4,296,820.56	2,582,196.36	2,582,196.36
应交税费		284,082.12	237,511.76	237,511.76
其他应付款		5,276,935.22	6,316,462.19	6,316,462.19
其中：应付利息		437,974.20	1,434,254.05	1,434,254.05
应付股利		459,553.82	453,184.96	453,184.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			250,000,000.00	250,000,000.00
流动负债合计		392,981,496.06	508,140,074.40	508,140,074.40
非流动负债：				
长期借款		16,776,468.11	13,297,895.82	13,297,895.82
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		711,733.43	711,733.43	711,733.43
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		30,982,647.99	29,673,822.21	2,287,805.49
其他非流动负债				
非流动负债合计		48,470,849.53	43,683,451.46	16,297,434.74
负债合计		441,452,345.59	551,823,525.86	524,437,509.14
股东权益：				
股本		780,816,890.00	780,816,890.00	780,816,890.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,053,600,182.59	3,053,600,182.59	3,053,600,182.59
减：库存股				
其他综合收益		83,121,026.75	79,323,145.17	-2,834,905.00
专项储备				
盈余公积		194,074,806.23	176,041,988.91	176,041,988.91
未分配利润		519,115,266.62	395,860,755.20	395,860,755.20
股东权益合计		4,630,728,172.19	4,485,642,961.87	4,403,484,911.70
负债和股东权益总计		5,072,180,517.78	5,037,466,487.73	4,927,922,420.84

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：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十八)	4,067,543,739.51	3,676,485,752.56
减：营业成本	五(三十八)	3,441,618,160.84	3,042,198,808.61
税金及附加	五(三十九)	28,474,205.64	30,386,894.60
销售费用	五(四十)	44,743,956.19	44,448,000.67
管理费用	五(四十一)	284,588,090.08	294,855,676.14
研发费用	五(四十二)	55,133,460.30	29,420,408.83
财务费用	五(四十三)	70,832,149.26	66,826,298.28
其中：利息费用		69,374,088.03	68,400,028.60
利息收入		3,689,744.34	3,715,887.29
加：其他收益	五(四十四)	21,054,321.05	11,739,632.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	21,891,874.27	50,574,265.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,328,429.01	6,934,494.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	82,750.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-10,173,981.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十八)	-1,166,735.39	-7,799,195.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十九)	-14,644,228.86	-46,362,583.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,197,717.23	176,501,784.46
加：营业外收入	五(五十)	7,307,351.32	8,395,988.60
减：营业外支出	五(五十一)	3,193,635.27	3,802,813.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,311,433.28	181,094,959.67
减：所得税费用	五(五十二)	38,188,273.38	45,530,115.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,123,159.90	135,564,844.43
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,123,159.90	135,564,844.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,066,867.39	125,755,647.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,056,292.51	9,809,197.25
五、其他综合收益的税后净额		4,302,210.64	-37,471,204.29
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,176,952.42	-37,471,204.29
1.不能重分类进损益的其他综合收益		4,085,919.38	
（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		4,085,919.38	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		91,033.04	-37,471,204.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-2,834,905.00
（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			-34,636,299.29
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他		91,033.04	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		125,258.22	
六、综合收益总额		129,425,370.54	98,093,640.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		115,243,819.81	88,284,442.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,181,550.73	9,809,197.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	0.16
（二）稀释每股收益		0.14	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

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：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	164,376,432.77	148,522,769.51
减：营业成本	十三（四）	144,879,306.51	128,384,112.67
税金及附加		1,945,080.73	1,232,148.02
销售费用		1,217,678.24	2,465,341.99
管理费用		63,982,475.16	60,779,795.37
研发费用			
财务费用		2,577,082.96	5,648,598.35
其中：利息费用		20,727,951.39	18,127,367.87
利息收入		22,397,541.73	13,642,379.34
加：其他收益			188,717.45
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	230,321,205.81	149,034,635.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,377,735.33	6,874,363.57
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）		171,461.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-800,000.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		108,266.00	-1,580,085.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		180,375,741.98	96,856,040.91
加：营业外收入		6,000.00	186,821.00
减：营业外支出		10,703.49	72,362.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		180,371,038.49	96,970,499.78
减：所得税费用		42,865.25	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		180,328,173.24	96,970,499.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		180,328,173.24	96,970,499.78
（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		3,797,881.58	-37,471,204.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,797,881.58	
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		3,797,881.58	
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			-37,471,204.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-2,834,905.00
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			-34,636,299.29
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		184,126,054.82	59,499,295.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）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：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,771,933,472.56	2,520,166,167.83
收到的税费返还		16,112,020.05	55,908,955.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	253,377,950.75	151,445,387.46
经营活动现金流入小计		3,041,423,443.36	2,727,520,510.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,554,073,691.60	1,507,998,727.32
支付给职工以及为职工支付的现金		505,713,759.79	458,353,042.34
支付的各项税费		208,559,588.10	238,133,895.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	344,341,226.23	271,660,937.36
经营活动现金流出小计		2,612,688,265.72	2,476,146,602.79
经营活动产生的现金流量净额		428,735,177.64	251,373,907.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			41,808,241.80
取得投资收益收到的现金		15,544,874.01	13,163,645.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,546,643.86	376,338.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,091,517.87	55,348,225.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,658,975.51	131,665,058.79
投资支付的现金		5,900,000.00	8,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,558,975.51	140,065,058.79
投资活动产生的现金流量净额		-84,467,457.64	-84,716,833.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,005,000.00	24,195,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,005,000.00	24,195,600.00
取得借款收到的现金		1,671,711,897.93	1,230,054,954.19
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）		399,625,000.00
筹资活动现金流入小计		1,677,716,897.93	1,653,875,554.19
偿还债务支付的现金		1,415,693,171.25	1,825,232,311.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,273,883.42	107,404,468.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,667,100.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	289,029,485.42	8,081,064.58
筹资活动现金流出小计		1,800,996,540.09	1,940,717,845.31
筹资活动产生的现金流量净额		-123,279,642.16	-286,842,291.12
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		197,034,860.53	317,220,077.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		418,022,938.37	197,034,860.53

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：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,936,917.17	109,199,787.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,006,775.40	8,446,829.03
经营活动现金流入小计		79,943,692.57	117,646,616.31
购买商品、接受劳务支付的现金		22,542,336.87	12,479,049.87
支付给职工以及为职工支付的现金		44,841,470.64	40,879,794.69
支付的各项税费		8,394,521.35	1,478,543.69
支付其他与经营活动有关的现金		17,735,817.73	18,207,896.80
经营活动现金流出小计		93,514,146.59	73,045,285.05
经营活动产生的现金流量净额		-13,570,454.02	44,601,331.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		681,000,000.00	362,808,241.80
取得投资收益收到的现金		248,034,218.24	91,532,651.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,466.00	5,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		929,152,684.24	454,346,042.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,055,574.43	3,950,774.17
投资支付的现金		693,590,000.00	562,371,243.53
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		695,645,574.43	566,322,017.70
投资活动产生的现金流量净额		233,507,109.81	-111,975,974.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,096,980,000.00	590,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			249,625,000.00
筹资活动现金流入小计		1,096,980,000.00	840,605,000.00
偿还债务支付的现金		962,761,284.14	747,357,357.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,772,493.32	62,173,782.93
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,275,533,777.46	809,531,140.54
筹资活动产生的现金流量净额		-178,553,777.46	31,073,859.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		41,382,878.33	-36,300,784.03
加：期初现金及现金等价物余额		7,403,157.51	43,703,941.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		48,786,035.84	7,403,157.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：国家电网集团远达环保股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	780,816,890.00			2,989,160,758.76		-2,834,905.00	19,177,424.54	176,041,988.91	971,498,336.12	4,933,860,493.33	367,592,409.24	5,301,452,902.57
加：会计政策变更						89,150,967.87			-3,978,367.76	85,172,600.11	-298,635.58	84,873,964.53
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	780,816,890.00			2,989,160,758.76		86,316,062.87	19,177,424.54	176,041,988.91	967,519,968.36	5,019,033,093.44	367,293,773.66	5,386,326,867.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,176,952.42	1,685,808.43	18,032,817.32	53,993,205.57	77,868,783.74	-15,071,282.81	62,817,500.93
（一）综合收益总额						4,176,952.42			111,066,867.39	115,243,819.81	14,181,550.73	129,425,370.54
（二）股东投入和减少资本											6,005,000.00	6,005,000.00
1. 股东投入的普通股											6,005,000.00	6,005,000.00
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								18,032,817.32	-57,073,661.82	-39,040,844.50	-35,365,282.11	-74,406,126.61
1. 提取盈余公积								18,032,817.32	-18,032,817.32			
2. 对股东的分配									-39,040,844.50	-39,040,844.50	-35,365,282.11	-74,406,126.61
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,685,808.43			1,685,808.43	107,448.57	1,793,257.00
1. 本期提取							7,555,754.52			7,555,754.52	494,015.03	8,049,769.55
2. 本期使用							5,869,946.09			5,869,946.09	386,566.46	6,256,512.55
（六）其他												
四、本期期末余额	780,816,890.00			2,989,160,758.76		90,493,015.29	20,863,232.97	194,074,806.23	1,021,513,173.93	5,096,921,877.18	352,222,490.85	5,449,144,368.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	780,816,890.00				2,986,061,948.05			17,459,231.86	34,636,299.29	17,459,231.86	892,396,091.75	4,877,050,002.53	341,640,113.67	5,218,690,116.20
加：会计政策变更											5,988,576.12	6,653,973.47		6,653,973.47
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	780,816,890.00				2,986,061,948.05			17,459,231.86	34,636,299.29	17,459,231.86	898,384,667.87	4,883,703,976.00	341,640,113.67	5,225,344,089.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,098,810.71			1,718,192.68	-37,471,204.29	1,718,192.68	73,113,668.25	50,156,517.33	25,952,295.57	76,108,812.90
（一）综合收益总额									-37,471,204.29		125,755,647.18	88,284,442.89	9,809,197.25	98,093,640.14
（二）股东投入和减少资本					3,098,810.71							3,098,810.71	19,234,640.66	22,333,451.37
1. 股东投入的普通股					3,098,810.71							3,098,810.71	19,234,640.66	22,333,451.37
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. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76			19,177,424.54	-2,834,905.00	19,177,424.54	971,498,336.12	4,933,860,493.33	367,592,409.24	5,301,452,902.57

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年度

176039104.6

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		-2,834,905.00		176,041,988.91	395,860,755.20	4,403,484,911.70
加：会计政策变更							82,158,050.17				82,158,050.17
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		79,323,145.17		176,041,988.91	395,860,755.20	4,485,642,961.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,797,881.58		18,032,817.32	123,254,511.42	145,085,210.32
（一）综合收益总额							3,797,881.58			180,328,173.24	184,126,054.82
（二）股东投入和减少资本											
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									18,032,817.32	-57,073,661.82	-39,040,844.50
2. 对股东的分配									18,032,817.32	-18,032,817.32	
3. 其他										-39,040,844.50	-39,040,844.50
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		83,121,026.75		194,074,806.23	519,115,266.62	4,630,728,172.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		34,636,299.29		165,679,541.58	345,543,658.23	4,380,276,571.69
加：会计政策变更									665,397.35	5,988,576.12	6,653,973.47
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		34,636,299.29		166,344,938.93	351,532,234.35	4,386,930,545.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-37,471,204.29		9,697,049.98	44,328,520.85	16,554,366.54
（一）综合收益总额							-37,471,204.29			96,970,499.78	59,499,295.49
（二）股东投入和减少资本											
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									9,697,049.98	-52,641,978.93	-42,944,928.95
1. 提取盈余公积									9,697,049.98	-9,697,049.98	
2. 对股东的分配										-42,944,928.95	-42,944,928.95
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		-2,834,905.00		176,041,988.91	395,860,755.20	4,403,484,911.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团远达环保股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

国家电投集团远达环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为重庆九龙电力股份有限公司(以下简称“九龙电力”), 系经重庆市体改委渝改企发[1994]51号文批准, 由当时的四川省电力公司(重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有)、重庆市建设投资公司等八家单位于1994年6月30日共同发起, 并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000年10月, 公司公开发行的6,000万元人民币普通股获准在上交所上市交易。

公司原注册资本为人民币16,725万元, 2004年10月, 公司根据2004年第一次临时股东大会决议, 以2004年6月30日股本16,725万股为基数, 以资本公积每10股转增10股, 转增股本后, 公司的注册资本变更为33,450万元, 其中: 非流通股股份21,450万股, 占总股本的64.13%; 流通股股份12,000万股, 占总股本的35.87%。

2006年1月公司实施股权分置改革方案, 方案为: 实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的3.2股股票, 非流通股股东共计向流通股股东支付股票3,840万股。实施股权分置改革方案后, 公司总股本仍为33,450万股, 所有股份均为流通股, 其中: 有限售条件股份17,610万股, 占总股本的52.65%; 无限售条件股份15,840万股, 占总股本的47.35%。截至2009年1月21日, 所有限售股全部解禁。

根据国务院批准的中国电力投资集团公司(以下简称“中电投集团”)组建方案, 2006年1月6日, 公司原第一大股东重庆市电力公司持有国有法人股(8,858.20万股)行政划拨至中电投集团的过户手续办理完毕, 中电投集团成为公司第一大股东。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]971号《关于核准重庆九龙电力股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 本公司向第一大股东中电投集团发行股票177,372,636股。2013年7月17日, 原九龙电力完成了相关工商变更登记手续, 取得了重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》, 公司名称正式变更为“中电投远达环保(集团)股份有限公司”,

英文名称正式变更为“CPI YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION (GROUP) CO., LTD.”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2013年7月24日变更为“中电远达”,证券代码保持不变,仍为“600292”。

截至2013年12月31日,中电投集团持有本公司股份279,784,833.00股,占公司股本总数的54.66%,系公司的控股股东。

2014年8月,经中国证券监督管理委员会《关于核准国家电投集团远达环保股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]711号)核准,公司非公开发行股份88,755,741股,公司注册资本变更为600,628,377.00元,中电投集团持股比例由54.66%变更为46.58%,仍为控股股东。

中电投集团自2014年11月28日起通过上海证券交易所交易系统减持公司股票共计17,999,905股,占公司总股本的2.997%。本次减持后,中电投集团持有公司股票261,784,928股,占总股本的43.59%。

2015年经国务院批准,中国电力投资集团公司与国家核电重组成立国家电力投资集团公司,承接中国电力投资集团公司全部股权及债权债务关系。

公司于2015年7月10日每10股转增3股,转增后公司控股股东国家电力投资集团公司持有本公司股票为340,320,407股,占总股本的43.59%。

公司控股股东国家电力投资集团公司于2015年9月24日至9月30日通过上海证券交易所交易系统累计增持了公司股票1,212,900股,占公司总股本的0.15%。本次增持后,国家电力投资集团公司股票341,533,307股,占总股本的43.74%。

2016年4月21日,原“中电投远达环保(集团)股份有限公司”完成了相关工商变更登记手续,取得了重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》,公司名称正式变更为“国家电投集团远达环保股份有限公司”,英文名称正式变更为“SPIC YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION CO., LTD.”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2016年5月12日变更为“远达环保”,证券代码保持不变,仍为“600292”。

注册地址及办公地址:重庆市北部新区黄环北路10号1栋。法定代表人为郑武生先生。

(二) 公司属环保行业,主要从事废气、废水、固废治理,对节能减排项目进行投资;节能环保技术的研发、转让及咨询服务;节能环保产品制造、销售;节能减排工程项目管理。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2020年4月14日经公司第九届董事会第七次会议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 29 户，合并范围主体的具体信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产：①本公司管理金融资产的商业模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的商业模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会

计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：信用风险组合

应收账款组合2：电量款组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：往来款、质保金、代垫款项

其他应收款组合 2：小金额备用金、出口退税等无风险

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用实际成本核算，发出时按月加权平均法结转成本；库存商品收入及发出按实际成本核算。

工程施工按实际发生的与工程有关的成本费用核算，当能可靠计量与工程相关的经济利益，且该利益能够流入公司时，按完工百分比法结转成本；当无法可靠计量与工程相关的经济利益，则区别以下两种情况进行会计处理：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，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

- 1、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- 2、公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	0-5	12.50-2.71
机器设备	6-20	0-5	16.67-4.75
运输设备	4-18	0-5	25.00-5.28

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十七）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，是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。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。

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；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；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。

（十八）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方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10-12	直线法
特许经营权	30	直线法
软件及其他	2-10	直线法

2. 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，或使用期限不确定的无形资产确认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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指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者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 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。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。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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。本公司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。

(二十三) 收入

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

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

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

5. 本公司收入主要包括环保工程收入、脱硫（脱硝）电价收入、催化剂销售收入

(1) 环保工程收入

在资产负债表日，工程合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例测量完工进度。在资产负债表日，工程合同的结果不能够可靠估计的，若已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的工程成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已经发生的成本预计不能够得到补偿，将已经发

生的成本计入当期损益不确认收入。

(2) 脱硫（脱硝）电价收入

本公司脱硫（脱硝）电价收入的确认主要考虑脱硫（脱硝）电量和脱硫（脱硝）电价两个因素。具体如下：

脱硫（脱硝）电价收入=脱硫（脱硝）电量×脱硫（脱硝）电价

①脱硫（脱硝）电量=机组容量×发电设备利用小时×(1-综合厂用电率)×装置投运率

装置投运率按照《燃煤发电机组脱硫电价及脱硫设施管理办法》规定，指脱硫（脱硝）设备年运行时间与发电机组年运行时间之比。

②脱硫（脱硝）电价：根据国家发改委相关文件及脱硫（脱硝）资产所在地物价部门规定的脱硫（脱硝）电价为计价单价。

(3) 催化剂销售收入

催化剂销售收入的确认主要考虑的催化剂销售量、销售单价两个因素。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

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

(3) 国家电投集团远达环保股份有限公司于2019年8月30日发表编号为：临2019—026号公告，进行会计政策变更。基于目前房地产市场较公开透明，公允价值能够持续可靠取得，具备将投资性房地产按照公允价值计量的条件。自2019年1月1日起，投资性房地产核算模式由“成本法”变更为“公允价值计量”。会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理，将追溯调增2018年初投资性房地产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润以及以前年度可比期间营业成本等。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	1,992,513,875.65	-1,027,400.02	1,991,486,475.63
其他应收款	64,371,264.82	-4,289,010.81	60,082,254.01
可供出售金融资产	130,200,000.00	-130,200,000.00	
其他权益工具投资		248,484,066.89	248,484,066.89
递延所得税资产	148,855,238.47	603,325.19	149,458,563.66
负债：			

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
递延所得税负债	6,600,583.00	28,697,016.72	35,297,599.72
权益：			
其他综合收益	-2,834,905.00	89,150,967.87	86,316,062.87
未分配利润	971,498,336.12	-3,978,367.76	967,519,968.36
少数股东权益	367,592,409.24	-298,635.58	367,293,773.66

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	115,200,000.00	-115,200,000.00	
其他权益工具投资		224,744,066.89	224,744,066.89
负债：			
递延所得税负债	2,287,805.49	27,386,016.72	29,673,822.21
权益：			
其他综合收益	-2,834,905.00	82,158,050.17	79,323,145.17

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（3）投资性房地产会计政策变更的影响

合并报表项目	2017年12月31日	影响金额	2018年1月1日
资产：			
投资性房地产	134,599.36	8,871,964.64	9,006,564.00
负债：			
递延所得税负债	13,945,744.33	2,217,991.16	16,163,735.49
股东权益：			
盈余公积	165,679,541.58	665,397.35	166,344,938.93
未分配利润	892,396,091.75	5,988,576.12	898,384,667.87

母公司报表项目	2017年12月31日	影响金额	2018年1月1日
资产:			
投资性房地产	134,599.36	8,871,964.64	9,006,564.00
负债:			
递延所得税负债	9,009,613.62	2,217,991.17	11,227,604.79
股东权益:			
盈余公积	165,679,541.58	665,397.35	166,344,938.93
未分配利润	345,543,658.23	5,988,576.12	351,532,234.35

3. 会计估计变更

国家电投集团远达环保股份有限公司（简称“远达环保”）于2019年8月30日发表编号为：临2019—026号公告，进行会计估计变更。随着当前新能源发电技术不断进步，光伏发电设备质量及运行维护水平稳步提高，寿命较以往有一定程度的提升，从行业来看，公司光伏发电设备折旧年限与其他同类型公司相比趋于保守，适当延长折旧年限将有利于行业对标，合理调整折旧年限更能公允地反映公司财务状况和经营成果。自2019年1月1日起将光伏发电设备折旧年限由15年变更为20年。会计估计变更采用未来适用法进行会计核算，会计估计变更预计将减少公司2019年固定资产折旧额约120万元，增加利润总额约120万元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	3%、6%、11%、9%（10%）、13%（16%）
城市维护建设税	实缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	应税土地面积	征收率
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的披露说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
国家电投集团远达环保股份有限公司	25%	
国家电投集团远达环保工程有限公司	15%	附注四、（二）、1
中电投山东核环保有限公司	25%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
中电投远达河北环境科技有限公司	25%	
国家电投集团远达核安环保有限公司	25%	
中电投远达智慧能源河北有限公司	25%	
山东核盾辐射监测技术有限公司	25%	
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	15%	附注四、(二)、2
河南九龙环保有限公司	25%	
内蒙古远达首大环保有限公司	15%	附注四、(二)、3
贵州远达烟气治理有限公司	15%	附注四、(二)、4
贵州省远达环保有限公司	25%、15%	附注四、(二)、5
江西远达环保有限公司	15%	附注四、(二)、6
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	15%	附注四、(二)、7
重庆和技环境检测有限公司	15%	附注四、(二)、8
重庆远达催化剂综合利用有限公司	15%	附注四、(二)、9
安徽远达催化剂有限公司	25%	
辽宁远达催化剂综合利用有限公司	25%	
国家电投集团远达水务有限公司	15%	附注四、(二)、10
朝阳远达环保水务有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、11
凌源远达水务有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、12
昌图远达水务有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、13
贵州务川远达环保有限公司	25%	
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司	15%	附注四、(二)、14
盐城远中能源有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、15
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	25% (本年度免征)	附注四、(二)、16
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	15%	附注四、(二)、17
沈阳远达环保工程有限公司	25%	

(二)重要税收优惠及批文

1、根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知（国发〔2007〕39号），公司控股子公司国家电投集团远达环保工程有限公司（以下简称“环保工程公司”）经重庆市地税局渝地税免〔2007〕456号文批复，认定为西部大开发鼓励类产业的企业。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），环保工程公司2019年继续享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

2、公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司（以下简称“特许经营公司”）系重庆市南岸区国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税

[2011]58号)，特许经营公司2019年继续享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

3、公司控股孙公司内蒙古远达首大环保有限责任公司（以下简称“内蒙远达”）根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，2019年继续享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

4、公司全资孙公司贵州远达烟气治理有限公司（以下简称“贵州远达烟气”）系贵州省习水县国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），贵州远达烟气公司2019年享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

5、公司控股孙公司贵州省远达环保有限公司（以下简称“贵州远达环保”）系贵州省六盘水市国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），贵州远达环保公司2019年脱硝业务享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收；脱硫业务所得税享受三免三减半，2019年是脱硫业务所得税免税第三年。

6、公司全资孙公司江西远达环保有限公司（以下简称“江西远达”）根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部2019年第60号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。于2019年6月起享受减按15%缴纳企业所得税。

7、公司全资子公司国家电投集团远达环保催化剂有限公司（以下简称“催化剂公司”）根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件，公司于2013年12月被确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，从2013年度起享受西部大开发所得税优惠，2019年度减按15%缴纳企业所得税。

8、公司全资孙公司重庆和技环境检测有限公司（以下简称“和技环境”）根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件，确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，和技环境2019年享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

9、公司全资孙公司重庆远达催化剂综合利用有限公司（以下简称“重庆综合利用”）根据潼南税通[2016]1494号及《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》财税[2011]58号，重庆综合利用属设在西部地区的鼓励类产业，从2016年度起享受西部大开发所得税优惠，重庆综合利用2019年继续享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

10、公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司（以下简称“水务公司”）系重庆市地方税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），水务公司2019年继续享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

11、公司控股孙公司朝阳远达环保水务有限公司（以下简称“朝阳水务”）根据《朝阳市什家河污水处理厂及凤凰新城污水处理厂特许经营协议》的规定，享受所得税“三免三减半”的优惠政策，朝阳水务2019年所得税实施减半征收。

12、公司控股孙公司凌源远达水务有限公司（以下简称“凌源水务”）根据《关于凌源市污水处理厂特许经营协议》的规定，享受所得税“三免三减半”的优惠政策，凌源水务2019年企业所得税实施减半征收。

13、公司全资孙公司昌图水务有限公司（以下简称“昌图水务”）根据《企业所得税实施条例》第八十八条“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，昌图水务2019年度企业所得税实施减半征收。

14、公司全资子公司国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司（以下简称“节能公司”）根据渝两江地地税减备[2015]39号文件，中电节能公司自2015年10月11日起享受西部大开发所得税优惠，节能公司2019年度减按15%缴纳企业所得税。

15、公司全资孙公司盐城远中能源有限公司（以下简称“盐城远中”）根据财税[2008]116号文属光伏发电项目，从2016年度起享受所得税“三免三减半”的优惠政策，盐城远中2019年减半征收企业所得税。

16、公司全资孙公司盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司（以下简称“盐城抱日”）[2008]116号文属光伏发电项目，从2017年度起享受所得税“三免三减半”的优惠政策，盐城远中2019年免征企业所得税。

17、公司控股子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司（以下简称“装备公司”）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，国家电投集团远达环保装备制造有限公司被认定为江苏省2019年第四批高新技术企业，于2019年享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,867.36	9,277.01
银行存款	419,811,071.01	197,025,583.52
其他货币资金	27,681,351.48	22,508,977.98
合 计	447,494,289.85	219,543,838.51

注：截至2019年12月31日本公司银行存款419,811,071.01元，其中373,500,646.54元存储在同受国家电投集团控制的国家电投集团财务有限公司。

其他货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
银行汇票保证金	4,821,726.92	16,489,965.68
保函保证金	13,750,503.90	6,019,012.30
信用证保证金	907,200.00	
银行汇票/本票存款	8,201,920.66	
合 计	27,681,351.48	22,508,977.98

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	383,144,716.20	198,044,835.87
商业承兑汇票	87,292,198.30	128,682,300.80
减：坏账准备		
合 计	470,436,914.50	326,727,136.67

注：截至2019年12月31日，本公司终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额为467,705,384.47元，其中：银行承兑汇票409,437,207.49元，商业承兑汇票58,268,176.98元。已经质押的应收票据39,560,300.96，全部为银行承兑汇票。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,109,513.86	1.70	18,841,782.90	50.77
按组合计提坏账准备的应收账款	2,150,576,894.81	98.30	218,869,749.60	10.18

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1: 信用风险组合	1,617,471,786.15	73.93	218,869,749.60	13.53
2: 电量款组合	533,105,108.66	24.37		
合计	2,187,686,408.67	100.00	237,711,532.50	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,227,412,352.76	100.00	235,925,877.13	10.59
1: 信用风险组合	1,644,933,823.79	73.85	235,925,877.13	14.34
2: 电量款组合	582,478,528.97	26.15		
合计	2,227,412,352.76	100.00	235,925,877.13	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率	计提理由
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	23,730,963.20	5,463,232.24	2-4年	23.02%	胜诉
兰州西固热电有限责任公司	13,378,550.66	13,378,550.66	0-2年	100.00%	破产重整
合计	37,109,513.86	18,841,782.90	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,016,973,200.12	3.59	36,510,861.61	926,703,039.32	4.28	39,696,298.32
1至2年	292,165,846.96	8.40	24,541,893.28	310,835,009.65	9.35	29,063,073.40
2至3年	125,550,177.27	17.53	22,008,946.08	227,046,368.96	18.67	42,388,992.12
3至4年	62,683,668.09	38.83	24,340,068.33	82,135,028.75	38.15	31,334,376.78
4至5年	37,938,080.97	77.25	29,307,167.56	21,618,670.65	77.93	16,847,430.05
5年以上	82,160,812.74	100.00	82,160,812.74	76,595,706.46	100.00	76,595,706.46
合计	1,617,471,786.15	—	218,869,749.60	1,644,933,823.79	—	235,925,877.13

②组合 2: 电量款组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	513,571,000.72			573,793,901.02		
1至2年	10,849,479.99			7,782,554.77		
2至3年	7,782,554.77			902,073.18		
3至4年	902,073.18					
合计	533,105,108.66			582,478,528.97		

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为 3,828,350.48 元。本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建龙净环保股份有限公司	货款	2,042,695.11	终审判决	终审判决集团审核	否
合计	——	2,042,695.11	——	——	——

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	100,461,157.32	4.59	3,185,019.17
河南中孚电力有限公司	90,959,563.73	4.16	
三菱日立电力系统有限公司	84,804,192.46	3.88	3,044,470.51
天津滨海鼎昇环保科技工程有限公司	72,711,570.00	3.32	72,711,570.00
国家电投集团山西铝业有限公司	70,122,096.30	3.21	2,330,812.16
合计	419,058,579.81	19.16	81,271,871.84

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
招商资管招行重庆智通宝4号定向资产管理计划	转让	98,793,626.92	
招商资管招行重庆智通宝4号定向资产管理计划	转让	100,000,000.00	
合计		198,793,626.92	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	108,844,356.62	62.41	119,110,987.80	71.46
1至2年	45,998,003.50	26.38	29,968,698.16	17.98
2至3年	4,012,417.59	2.30	6,570,566.53	3.94
3年以上	15,538,249.97	8.91	11,033,775.86	6.62
合计	174,393,027.68	100.00	166,684,028.35	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	盐城永吉建筑工程有限公司	9,041,248.99	1-2年 1,266,893.00; 3年以上 7,774,355.99	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆旭洲建筑工程有限公司	6,786,200.00	1-2年	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	永清环保股份有限公司	5,863,313.00	1-2年	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆普乐菲进出口有限公司	5,480,266.19	1-2年	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆市少云建筑安装工程有限公司	5,323,300.00	1-2年	尚未达到结算条件
合计	——	32,494,328.18	——	

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
黑龙江恒泰建设集团有限公司	13,842,297.76	7.94
重庆旭洲建筑工程有限公司	10,386,200.00	5.96
海南重胜商贸服务有限公司	9,930,630.00	5.69
重庆市少云建筑安装工程有限公司	9,303,300.00	5.33
盐城永吉建筑工程有限公司	9,041,248.99	5.18
合计	52,503,676.75	30.10

(五)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,913,445.26	2,913,445.26
其他应收款项	101,371,346.31	71,184,405.13
减：坏账准备	19,561,227.32	14,015,596.38
合计	84,723,564.25	60,082,254.01

1. 应收股利

应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
重庆同兴垃圾处理有限公司	2,913,445.26	2,913,445.26
减：坏账准备		
合 计	2,913,445.26	2,913,445.26

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	33,828,859.26	23,237,588.80
备用金	1,889,688.80	3,170,688.50
保证金	65,579,853.75	44,776,127.83
押金	72,214.50	
其他	730.00	
减：坏账准备	19,561,227.32	14,015,596.38
合 计	81,810,118.99	57,168,808.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	73,902,585.26	72.90	51,866,998.29	72.87
1 至 2 年	12,109,394.94	11.95	8,473,657.50	11.90
2 至 3 年	7,952,552.30	7.85	2,180,116.00	3.06
3 至 4 年	1,178,116.00	1.15	3,891,519.57	5.47
4 至 5 年	3,625,738.57	3.58	1,382,377.00	1.94
5 年以上	2,602,959.24	2.57	3,389,736.77	4.76
合 计	101,371,346.31	100.00	71,184,405.13	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	8,926,585.58		800,000.00	9,726,585.58
期初余额在本期重新评估后	13,215,596.38		800,000.00	14,015,596.38
本期计提	6,165,480.94		180,150.00	6,345,630.94
本期转回				
本期核销			-800,000.00	-800,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	19,381,077.32		180,150.00	19,561,227.32

(4) 第三阶段重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	计提金额	计提原因	预期信用损失率%	是否因关联交易产生
兰州西固热电有限责任公司	投标保证金	180,150.00	破产重整	100.00	否
合计	——	180,150.00	——	——	——

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
洪湖市非税收入管理局	投标保证金	800,000.00	确认无法收回	评估项目前期工作，认定前期工作产生的费用和损失，按照相关规定履行审计程序，上交备案核销请示	否
合计	——	800,000.00	——	——	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
贵州盘江电投发电有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	9.86	756,000.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	6,662,072.00	1-2年	6.57	1,346,897.57
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	往来款	5,970,534.38	1年以内, 1-2年	5.89	805,695.97
河南中孚电力有限公司	往来款	3,759,219.47	1年以内	3.71	284,196.99
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	往来款	3,294,865.02	1年以内	3.25	
合计	——	29,686,690.87	——	29.28	3,192,790.53

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,337,863.83		86,337,863.83	88,263,152.67		88,263,152.67
在产品	38,475,406.86		38,475,406.86	66,653,799.83		66,653,799.83
库存商品	292,282,797.08	678,927.94	291,603,869.14	243,179,108.07		243,179,108.07
建造合同形成的已完工未结算资产	195,811,057.97	487,807.45	195,323,250.52	226,831,761.74		226,831,761.74

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产						
其他				170,955.29		170,955.29
合计	612,907,125.74	1,166,735.39	611,740,390.35	625,098,777.60		625,098,777.60

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		678,927.94			678,927.94
建造合同形成的已完工未结算资产		487,807.45			487,807.45
合计		1,166,735.39			1,166,735.39

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	金 额
累计已发生成本	2,078,403,566.86
累计已确认毛利	98,727,494.43
减：预计损失	487,807.45
已办理结算的金额	1,981,320,003.32
建造合同形成的已完工未结算资产	195,323,250.52

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	104,787,841.42	120,696,729.70
预缴所得税	4,167,010.21	5,933,056.91
预缴增值税	279,167.01	
合计	109,234,018.64	126,629,786.61

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
联营企业									
中电投先融期货股份有限公司	246,654,077.33			10,207,800.30			6,140,800.00		250,721,077.63
重庆智慧思特大数据有限公司	9,585,691.80			-759,830.79					8,825,861.01
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	8,751,916.58			-49,306.32					8,702,610.26
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	12,421,275.98	5,600,000.00		2,929,765.82					20,951,041.80
重庆远康环保科技有限公司		300,000.00							300,000.00
合 计	277,412,961.69	5,900,000.00		12,328,429.01			6,140,800.00		289,500,590.70

(九)其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
国家电投集团财务有限公司	111,200,000.00	220,744,066.89	225,807,909.00	6,650,000.00		非交易性
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00			非交易性
重庆同兴垃圾处理有限公司	15,000,000.00	23,740,000.00	24,100,000.00	2,913,445.26		非交易性
合 计	130,200,000.00	248,484,066.89	253,907,909.00	9,563,445.26		—

(十)投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、期初余额	9,006,564.00		9,006,564.00
二、本期变动	3,876,171.00	20,065,407.85	23,941,578.85
加：外购			
固定资产转入	3,704,710.00	20,065,407.85	23,770,117.85
减：处置			
其他转出			
加：公允价值变动	171,461.00		171,461.00
三、期末余额	12,882,735.00	20,065,407.85	32,948,142.85

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,553,630,210.46	3,660,654,776.15
固定资产清理	122,656.45	20,903.49
减：减值准备	703,657.65	703,657.65
合 计	3,553,049,209.26	3,659,972,021.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	1,141,714,209.33	4,187,297,993.04	26,634,943.44	5,355,647,145.81
2.本期增加金额	4,454,636.41	236,609,623.82	3,837,619.92	244,901,880.15

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(1) 购置	3,082,504.75	10,372,929.11	3,837,619.92	17,293,053.78
(2) 在建工程转入	1,372,131.66	226,236,694.71		227,608,826.37
3.本期减少金额	4,243,409.34	56,079,561.93	5,827,774.37	66,150,745.64
(1) 处置或报废		56,079,561.93	5,827,774.37	61,907,336.30
(2) 转入投资性房地产	4,243,409.34			4,243,409.34
4.期末余额	1,141,925,436.40	4,367,828,054.93	24,644,788.99	5,534,398,280.32
二、累计折旧				
1.期初余额	294,166,840.87	1,381,415,038.92	19,410,489.87	1,694,992,369.66
2.本期增加金额	48,265,593.16	281,019,548.46	2,568,386.40	331,853,528.02
(1) 计提	48,265,593.16	281,019,548.46	2,568,386.40	331,853,528.02
3.本期减少金额	468,671.46	40,165,040.84	5,444,115.52	46,077,827.82
(1) 处置或报废		40,165,040.84	5,444,115.52	45,609,156.36
(2) 转入投资性房地产	468,671.46			468,671.46
4.期末余额	341,963,762.57	1,622,269,546.54	16,534,760.75	1,980,768,069.86
三、减值准备				
1.期初余额			703,657.65	703,657.65
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额			703,657.65	703,657.65
四、账面价值				
1.期末账面价值	799,961,673.83	2,745,558,508.39	7,406,370.59	3,552,926,552.81
2.期初账面价值	847,547,368.46	2,805,882,954.12	6,520,795.92	3,659,951,118.50

注：截至2019年12月31日本公司已经提足折旧仍在使用的固定资产原值148,603,040.78元。

(2) 截止2019年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	315,841,497.85	71,485,459.01		244,356,038.84
合 计	315,841,497.85	71,485,459.01		244,356,038.84

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	424,838,271.80	471,847,901.93
工程物资		
减：减值准备		
合 计	424,838,271.80	471,847,901.93

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	424,838,271.80		424,838,271.80	471,847,901.93		471,847,901.93
合 计	424,838,271.80		424,838,271.80	471,847,901.93		471,847,901.93

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额
国家电投集团贵州遵 义产业发展有限公司 1000kt/a 氧化铝项目	284,090,000.00	162,287,291.20	48,002,584.41		9,947.29	210,279,928.32
焦作丹河电厂异地扩 建 2×100 万千瓦机组 上大压小工程烟气脱 硫、脱销特许经营项 目	367,030,000.00	260,025,866.69	31,454,905.54	179,045,109.97	2,623,780.62	109,811,881.64
开封分公司 2×630MW 机组脱硝系统液氨改 尿素工程	19,315,033.00	16,446,617.60	2,248,120.23	16,446,617.31		2,248,120.52
低中水平放射性废物 处置场	529,000,000.00	16,586,930.95	811,549.26			17,398,480.21
合 计	1,199,435,033.00	455,346,706.44	82,517,159.44	195,491,727.28	2,633,727.91	339,738,410.69

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
国家电投集团贵州遵义产业 发展有限公司 1000kt/a 氧化 铝项目	74.02	74.88	2,202,757.40	2,202,757.40		其他来源
焦作丹河电厂异地扩建 2×100 万千瓦机组上大压小 工程烟气脱硫、脱销特 许经营项目	79.42	80.00				其他来源
开封分公司 2×630MW 机组 脱硝系统液氨改尿素工程	96.79	95.00				其他来源
低中水平放射性废物 处置场	3.29	5.00				自有
合 计	—		2,202,757.40	2,202,757.40		

(十三) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	166,996,673.88	2,616,250.00	85,805,691.81	421,322,800.00	32,911,383.61	709,652,799.30
2. 本期增加金额					1,989,110.57	1,989,110.57
(1) 购置					1,989,110.57	1,989,110.57
3. 本期减少金额	31,034,501.88					31,034,501.88
(1) 转入投资性房地产	21,267,592.24					21,267,592.24
(2) 处置	9,766,909.64					9,766,909.64
4. 期末余额	135,962,172.00	2,616,250.00	85,805,691.81	421,322,800.00	34,900,494.18	680,607,407.99
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,156,593.87	2,616,250.00	66,590,982.52	62,149,880.73	14,018,658.31	167,532,365.43
2. 本期增加金额	3,415,201.74		5,265,656.85	14,044,093.24	3,929,550.06	26,654,501.89
(1) 计提	3,415,201.74		5,265,656.85	14,044,093.24	3,929,550.06	26,654,501.89
3. 本期减少金额	1,416,829.95					1,416,829.95
(1) 转入投资性房地产	1,416,829.95					1,416,829.95
4. 期末余额	24,154,965.66	2,616,250.00	71,856,639.37	76,193,973.97	17,948,208.37	192,770,037.37
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	111,807,206.34		13,949,052.44	345,128,826.03	16,952,285.81	487,837,370.62
2. 期初账面价值	144,840,080.01		19,214,709.29	359,172,919.27	18,892,725.30	542,120,433.87

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
火电厂环保设施专家系统研究与开发	5,915,094.16					5,915,094.16
喷氨优化项目	1,975,616.50	123,800.00		2,099,416.50		
低成本一体化	71,936.75			471.70		71,465.05
合 计	7,962,647.41	123,800.00		2,099,888.20		5,986,559.21

开发支出 (续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
火电厂环保设施专家系统研究与开发	2016年12月	研发报告	98.00%
喷氨优化项目	2018年12月	验收报告	100.00%
低成本一体化	2017年11月	研发报告	50.00%

(十五) 商誉

商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,920,377.89					16,920,377.89
国家电投集团远达水务有限公司	169,785.97					169,785.97
合 计	17,090,163.86					17,090,163.86

注：截至2019年12月31日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：①对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；②对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。公司控股子公司国家电投集团远达环保工程有限公司及全资子公司国家电投集团远达水务有限公司主要从事烟气脱硫、垃圾及污水处理等环保业务，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，本公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	13,533,911.30		2,037,324.96		11,496,586.34
催化剂摊销	72,309,521.56	63,777,780.64	53,731,618.11		82,355,684.09
阜新项目超滤膜、渗透膜	431,837.45		263,369.16		168,468.29
租赁固定资产后续改良支出	109,532.81	58,488.85	55,236.43		112,785.23
剂量片		381,465.52	24,878.16		356,587.36
合 计	86,384,803.12	64,217,735.01	56,112,426.82		94,490,111.31

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	38,113,174.04	253,040,799.98	36,070,320.95	239,034,713.87
固定资产转换为投资性房地 产	13,306.59	88,710.62		
内部交易未实现利润	101,896,563.31	430,421,505.64	98,676,367.45	412,849,738.48
预计负债	1,523,869.41	10,159,129.42	2,066,936.88	13,779,579.18
固定资产折旧	11,889,855.48	47,559,421.92	12,644,938.38	50,579,753.52
小 计	153,436,768.83	741,269,567.58	149,458,563.66	716,243,785.05
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值计量	2,295,855.66	9,276,753.95	2,217,991.17	8,871,964.68
计入其他综合收益的金融资 产公允价值变动	30,016,977.25	123,707,909.00	28,697,016.72	118,284,066.89
固定资产加速折旧	142,018.00	731,879.54	226,911.05	1,226,838.65
非同一控制企业合并资产评 估增值	4,048,028.25	26,986,855.00	4,155,680.78	27,704,538.53
小 计	36,502,879.16	160,703,397.49	35,297,599.72	156,087,408.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,416,319.73	3,340,482.44
可抵扣亏损	339,892,013.00	314,504,126.66
合 计	347,308,332.73	317,844,609.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2019年		48,973,356.98	
2020年	25,292,266.68	25,292,266.68	
2021年	82,024,564.93	82,024,564.93	
2022年	126,124,848.95	130,917,717.27	
2023年	26,255,538.48	27,296,220.80	
2024年	73,613,414.75		
2027年	4,792,868.32		
2028年	1,040,682.32		
2029年	747,828.57		
合 计	339,892,013.00	314,504,126.66	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付车位款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(十九) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	159,000,000.00	153,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	570,525,672.63	225,380,000.00
合 计	739,525,672.63	398,380,000.00

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,736,981.47	123,912,870.83
商业承兑汇票	57,273,589.46	19,367,574.30
合 计	191,010,570.93	143,280,445.13

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	982,060,427.28	1,066,434,555.09
1年以上	807,496,270.17	786,365,150.92
合 计	1,789,556,697.45	1,852,799,706.01

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省格林沃特环保科技有限公司	11,109,094.61	未达到付款条件
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	9,450,485.61	未达到付款条件
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	9,196,500.00	未达到付款条件
北京信实德电气设备有限公司	7,490,265.34	未达到付款条件
山东汇中环保工程有限公司	6,605,780.10	未达到付款条件
克拉玛依广陆物业服务有限公司	6,304,729.50	未达到付款条件
成都锐思环保技术股份有限公司	5,950,820.00	未达到付款条件
重庆建合石粉有限责任公司	5,432,878.36	未达到付款条件
北京先进博昌科技有限公司	5,400,100.10	未达到付款条件
合 计	66,940,653.62	——

(二十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	272,441,709.21	236,586,880.65

项 目	期末余额	期初余额
1年以上	22,521,212.35	35,527,877.60
合 计	294,962,921.56	272,114,758.25

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
神华国华永州发电有限责任公司	8,331,687.00	未结算
华西能源工业股份有限公司	6,900,200.00	未结算
山西玉龙投资集团有限公司	3,530,000.00	未结算
合 计	18,761,887.00	—

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	1,798,039,629.63
累计已确认毛利	172,574,895.69
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,107,551,773.88
建造合同形成的已完工未结算项目	-136,937,248.56

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	25,554,154.74	509,811,825.97	496,742,219.86	38,623,760.85
离职后福利-设定提存计划	2,068,198.11	59,837,233.68	61,323,513.65	581,918.14
辞退福利		1,365,282.71	1,365,282.71	
一年内到期的其他福利				
合 计	27,622,352.85	571,014,342.36	559,431,016.22	39,205,678.99

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	728,000.00	317,767,890.32	308,995,890.32	9,500,000.00
职工福利费		26,029,439.07	26,029,439.07	
社会保险费	7,185,893.28	36,799,633.04	34,158,026.21	9,827,500.11
其中：医疗保险费	7,158,112.38	33,930,073.06	31,287,680.37	9,800,505.07
工伤保险费	18,402.67	2,181,818.23	2,181,501.59	18,719.31
生育保险费	9,378.23	687,741.75	688,844.25	8,275.73
住房公积金	12,116.36	28,746,237.11	28,718,324.11	40,029.36
工会经费和职工教育经费	17,628,145.10	12,270,951.15	10,642,864.87	19,256,231.38

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		88,197,675.28	88,197,675.28	
合 计	25,554,154.74	509,811,825.97	496,742,219.86	38,623,760.85

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	266,596.56	41,331,851.97	41,330,395.83	268,052.70
失业保险费	55,482.55	1,077,409.10	1,077,340.21	55,551.44
企业年金缴费	1,746,119.00	17,427,972.61	18,915,777.61	258,314.00
合 计	2,068,198.11	59,837,233.68	61,323,513.65	581,918.14

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	16,512,856.11	19,845,683.25
企业所得税	6,959,146.96	17,281,962.47
城市维护建设税	578,183.63	757,448.79
房产税	853,436.53	752,757.07
土地使用税	514,372.42	428,650.49
个人所得税	3,198,551.03	3,096,121.93
教育费附加	478,377.85	597,773.12
其他税费	237,950.46	311,967.15
合 计	29,332,874.99	43,072,364.27

(二十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	1,504,504.25	2,321,510.07
应付股利	26,024,835.93	453,184.96
其他应付款项	176,418,644.88	99,246,652.75
合 计	203,947,985.06	102,021,347.78

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	321,017.66	405,489.23
企业债券利息		1,373,611.11
短期借款应付利息	1,183,486.59	542,409.73
合 计	1,504,504.25	2,321,510.07

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	26,024,835.93	453,184.96	上市公司股东未领取的普通股股利
合 计	26,024,835.93	453,184.96	—

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	95,564,287.53	24,046,313.25
保证金	80,854,357.35	75,200,339.50
合 计	176,418,644.88	99,246,652.75

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
黑龙江恒泰建设集团有限公司	2,998,417.64	未达到付款条件
江苏民众建筑工程有限公司	1,893,490.50	未达到付款条件
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	1,703,000.00	未达到付款条件
上海森豪市政工程有限公司	1,308,250.00	未达到付款条件
中国电建集团重庆工程有限公司	1,237,876.28	未达到付款条件
合 计	9,141,034.42	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,300,000.00	28,300,000.00
一年内到期的长期应付款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	62,300,000.00	58,300,000.00

(二十七) 其他流动负债

项 目	本期发生额	上期发生额
超短期融资券		250,000,000.00
合 计		250,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券	250,000,000.00				250,000,000.00	
合 计	250,000,000.00				250,000,000.00	

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	147,000,000.00	178,300,000.00	4.25%-4.90%
信用借款	54,776,468.11	77,297,895.82	0.75%-4.9875%
合 计	201,776,468.11	255,597,895.82	——

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	711,733.43	939,673.67
应付融资租赁款	89,810,795.76	119,832,343.63
其中：未实现融资收益	-13,800,355.08	-22,172,903.04
合 计	90,522,529.19	120,772,017.30

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重庆市财政局拨脱硫项目财政贴息款	711,733.43			711,733.43	脱硫改造财政贴息
烟气污染防治技术集成及产业化项目	227,940.24		227,940.24		烟气污染防治项目补贴
合 计	939,673.67		227,940.24	711,733.43	——

(三十) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	13,779,579.18	-2,949,016.10	671,433.66	10,159,129.42	注
合 计	13,779,579.18	-2,949,016.10	671,433.66	10,159,129.42	——

注：本公司对完工的工程项目计提产品质量保证费。计提方法为：通过 168 小时半年以内的工程项目不计提产品质量保证费；通过 168 小时 6 个月至 1 年的工程项目按合同收入的 1% 计提产品质量保证费；通过 168 小时 1 年以上的项目按合同收入的 0.5% 计提产品质量保证费。

待工程项目最终经甲方验收通过后，将已计提未使用完的预计负债全额冲回。

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	27,627,492.39	2,123,300.00	5,616,389.03	24,134,403.36	政府补贴形成
合 计	27,627,492.39	2,123,300.00	5,616,389.03	24,134,403.36	——

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
重点产业振兴和技术改造项目	2,399,999.99		1,116,666.66		1,283,333.33	与资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	603,765.00		134,170.00		469,595.00	与资产相关
新型燃煤电厂烟气脱硝催化剂国产化研究	64,000.00		16,000.00		48,000.00	与资产相关
燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生技术与成套设备开发	40,000.00		10,000.00		30,000.00	与资产相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	1,100,000.00		200,000.00		900,000.00	与资产相关
燃煤电厂烟气 PM2.5 脱除装备开发与产业化	30,000.00		5,000.00		25,000.00	与资产相关
工业振兴和信息化专项资金	360,168.45		44,733.87		315,434.58	与资产相关
脱硝优化与自动控制技术	400,000.00		237,640.81		162,359.19	与收益相关
BSP 成果转化项目	499,999.74		200,000.04		299,999.70	与资产相关
十一五科技支撑计划	2,355,000.00		942,000.00		1,413,000.00	与资产相关
国家地方联合工程中心	1,249,999.92		500,000.04		749,999.88	与资产相关
核电站放射膜工艺研究	1,070,139.73		96,049.97	-390,000.00	584,089.76	与收益相关
脱硝技术指南	50,000.00		50,000.00			与收益相关
退役去污标准研究	315,900.00	80,000.00	41,560.91		354,339.09	与收益相关
湿式氧化镁法开发	3,600,000.00	1,583,300.00	443,636.69		4,739,663.31	与收益相关
工业废水零排放	600,000.00		600,000.00			与收益相关
脱硝还原剂制备	500,000.00		74,210.55		425,789.45	与收益相关
减排技术与成本分析		100,000.00	25,364.03		74,635.97	与收益相关
脱硫技术侵权风险		160,000.00			160,000.00	与收益相关
土地补偿款	9,833,519.56		239,355.46		9,594,164.10	与资产相关
茶园新区拆迁补助款	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
市政污泥资源化利用技术研究	325,000.00		20,000.00		305,000.00	与收益相关
市政污水处理高效沉淀剂过滤技术研究	30,000.00		30,000.00			与收益相关
乡村污水处理一体化装置研发及示范项目		200,000.00	200,000.00			与收益相关
合 计	27,627,492.39	2,123,300.00	5,226,389.03	-390,000.00	24,134,403.36	——

(三十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	780,816,890.00						780,816,890.00

(三十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	2,966,199,817.15			2,966,199,817.15

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	22,960,941.61			22,960,941.61
合 计	2,989,160,758.76			2,989,160,758.76

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	89,150,967.87	5,423,842.11			1,319,960.53	4,085,919.38	17,962.20	93,236,887.25
其他权益工具投资	89,150,967.87	5,423,842.11			1,319,960.53	4,085,919.38	17,962.20	93,236,887.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,834,905.00	233,328.30			34,999.24	91,033.04	107,296.02	-2,743,871.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,834,905.00							-2,834,905.00

合 收 益								
固 定 资 产 转 换 为 投 资 性 房 地 产		233,328.30			34,999.24	91,033.04	107,296.02	91,033.04
其 他 综 合 收 益 合 计	86,316,062.87	5,657,170.41			1,354,959.77	4,176,952.42	125,258.22	90,493,015.29

(三十五) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	19,177,424.54	7,555,754.52	5,869,946.09	20,863,232.97	注
合 计	19,177,424.54	7,555,754.52	5,869,946.09	20,863,232.97	——

注：公司以建筑安装工程造价为计提依据，按 2%比例计提，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费。提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

(三十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	176,041,988.91	18,032,817.32		194,074,806.23
任意盈余公积				
合 计	176,041,988.91	18,032,817.32		194,074,806.23

(三十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	965,405,926.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,114,042.16	
调整后期初未分配利润	967,519,968.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,066,867.39	10%
减：提取法定盈余公积	18,032,817.32	
应付普通股股利	39,040,844.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,021,513,173.93	

调整期初未分配利润明细:

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润-3,978,367.76元。
2. 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润6,092,409.92元。
3. 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润0.00元。
4. 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润0.00元。
5. 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

(三十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,032,537,800.26	3,440,279,342.34	3,623,521,863.94	3,031,112,399.83
其中: 环保工程	1,735,287,512.78	1,529,746,229.64	1,428,477,390.31	1,225,391,335.74
脱硫脱硝电价收入	1,821,308,849.47	1,497,023,873.46	1,822,548,637.36	1,475,793,727.84
催化剂销售	161,512,264.39	138,927,520.89	107,598,518.54	99,361,387.22
其他	314,429,173.62	274,581,718.35	264,897,317.73	230,565,949.03
二、其他业务小计	35,005,939.25	1,338,818.50	52,963,888.62	11,086,408.78
合 计	4,067,543,739.51	3,441,618,160.84	3,676,485,752.56	3,042,198,808.61

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,384,590.87	8,221,506.14
教育费附加	6,653,521.35	7,460,346.97
房产税	7,611,473.29	7,083,403.07
土地使用税	4,164,077.39	4,124,350.81
印花税	2,283,156.28	3,180,243.71
其他	377,386.46	317,043.90
合 计	28,474,205.64	30,386,894.60

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,059,062.41	24,623,465.41
运输费	9,129,408.01	5,994,199.43
差旅费	6,870,827.52	6,207,714.60
业务经费	1,232,378.53	2,162,215.05
销售服务费	1,184,050.84	1,847,161.28
业务招待费	1,345,973.36	592,890.17
材料及低值易耗品	92,293.34	242,561.74
折旧费	139,765.41	383,861.92

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	28,301.89	1,210,737.10
办公费	330,561.87	328,444.62
其他	-1,668,666.99	854,749.35
合 计	44,743,956.19	44,448,000.67

注：销售费用“其他”负值，为2019年度冲回以前年度计提的质保费2,949,016.10元。

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,809,759.34	204,954,339.77
折旧费	16,026,144.89	16,709,838.95
各项摊销	9,089,152.07	10,736,351.73
差旅费	9,329,863.38	7,603,343.31
房租水电及物业管理费	13,341,172.97	13,684,933.03
中介服务费、咨询费	21,182,175.03	15,987,034.65
车辆使用费	4,526,578.00	3,172,060.40
办公费	7,180,366.48	5,423,566.10
业务招待费	1,935,409.31	1,640,537.25
广告宣传费	2,244,365.85	1,296,028.63
会议费	942,793.92	612,981.25
其他	7,980,308.84	13,034,661.07
合 计	284,588,090.08	294,855,676.14

(四十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,113,811.74	2,856,348.57
折旧及摊销	9,184,246.25	9,265,108.59
技术服务、咨询服务	1,292,247.72	1,709,178.72
差旅费	1,278,830.32	1,656,669.84
图书文献专利费	108,296.38	76,451.19
薪酬	30,239,718.47	13,039,663.41
检修维护费	1,408,228.82	
其他	2,508,080.60	816,988.51
合 计	55,133,460.30	29,420,408.83

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	69,374,088.03	68,400,028.60
减：利息收入	3,689,744.34	3,715,887.29
汇兑损失	7,941,687.79	463,033.01
减：汇兑收益	6,663,729.30	2,379,631.28

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	3,712,766.05	4,850,366.12
其他支出	157,081.03	-791,610.88
合 计	70,832,149.26	66,826,298.28

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	7,819,626.25	6,906,262.34	与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	1,116,666.66	1,000,000.00	与资产相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	200,000.00	200,000.00	与资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	134,170.00	134,170.00	与资产相关
土地补偿确认递延收益	239,355.46	239,355.46	与资产相关
重庆市潼南区财政局企业研发补助	100,000.00	615,000.00	与收益相关
工业振兴专项资金		200,000.00	与收益相关
高企创新专项收入	210,000.00	220,000.00	与收益相关
十一五科技支撑计划	942,000.00	942,000.00	与资产相关
国家地方联合工程中心	500,000.04	500,000.04	与资产相关
BSP 成果转化项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	27,682.63	214,205.26	与收益相关
重庆市财政局首台套财政补贴	2,630,000.00		与收益相关
湿式氧化镁法开发	443,636.69		与收益相关
工业废水零排放奖励金	600,000.00		与收益相关
脱硝优化与自动控制技术	237,640.81		与收益相关
燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生技术与成套设备开发	10,000.00		与资产相关
稳岗补贴	4,924,521.25		与收益相关
其他小额项目政府补助汇总	719,021.22	368,639.55	与收益相关
合 计	21,054,321.05	11,739,632.69	——

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,328,429.01	6,934,494.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	9,608,445.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	34,031,326.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	9,563,445.26	--
合 计	21,891,874.27	50,574,265.52

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产转换为投资性房地产	-88,710.62	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的投资性房地产	171,461.00	
合 计	82,750.38	

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-10,173,981.42	--
合 计	-10,173,981.42	--

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-7,799,195.37
存货跌价损失	-1,166,735.39	
合 计	-1,166,735.39	-7,799,195.37

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-14,644,228.86	-46,362,583.81
合 计	-14,644,228.86	-46,362,583.81

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,390,232.06	2,917,549.13	2,390,232.06
债务重组利得	1,562,800.00	109,586.00	1,562,800.00
其他	3,354,319.26	5,368,853.47	3,354,319.26
合 计	7,307,351.32	8,395,988.60	7,307,351.32

注：本公司下属子公司国家电投集团远达环保工程有限公司与江苏新中环保股份有限公司由重庆仲裁委员会主持达成(2019)渝仲字第1774号调解书，并签订《调解协议书》获得债务重组利得人民币1,562,800.00元。

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年度区纳税十强企业奖补贴		1,550,000.00	与收益相关
收到重庆经济技术开发区经济发展补助	500,000.00	300,000.00	与收益相关
收淮南市科学技术局2017年度市级科技项目资金		300,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市政污水处理高效沉淀剂过滤技术研究	30,000.00	120,000.00	与收益相关
收“三重一创”专项资金-安徽省(淮南)现代煤化工产业园区管委会项目补助资金		100,000.00	与收益相关
收到中共重庆市南岸区委组织部人才工作经费		100,000.00	与收益相关
收制造强市奖补资金		100,000.00	与收益相关
收盐城市亭湖区财政局 2016 年推进聚力创新十条政策奖励资金		81,400.00	与收益相关
污水处理智慧管理系统研究与推广项目		60,000.00	与收益相关
收新建区 2017 年技改补助资金	548,200.00		与资产相关
乡村污水处理一体化装置研发及示范项目	200,000.00		与收益相关
内蒙公司收呼和浩特市科技局高新技术企业政策兑现费	100,000.00		与收益相关
盐城市亭湖区财务局 2018 年企业研究开发费用省级财政奖励	100,000.00		与收益相关
重庆市南岸区经济和信息化委员会中小微补助	87,500.00		与收益相关
盐城市亭湖区财政局 2017 年推进聚力创新十条政策奖励资金	68,000.00		与收益相关
淮南市科技局 2018 年 50 科技之星创新团队经费	50,000.00		与收益相关
盐城市亭湖区劳动就业服务中心职工失业保险中心稳定就业返还	48,274.00		与收益相关
重庆市南岸区科技局 2018 年专利奖励	24,000.00		与收益相关
重庆市科学技术奖励	20,000.00		与收益相关
污泥资源化利用技术研究奖励	20,000.00		与收益相关
其他小额补提项目汇总	594,258.06	206,149.13	与收益相关
合 计	2,390,232.06	2,917,549.13	——

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	65,065.95	276,883.49	65,065.95
赔偿金、违约金及罚款支出	2,674,084.03	2,088,031.64	2,674,084.03
其他	454,485.29	1,437,898.26	454,485.29
合 计	3,193,635.27	3,802,813.39	3,193,635.27

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	42,426,800.09	67,202,594.48
递延所得税费用	-4,238,526.71	-21,672,479.24
合 计	38,188,273.38	45,530,115.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	163,311,433.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,827,858.32
子公司适用不同税率的影响	-21,544,977.86
调整以前期间所得税的影响	-716,496.16
非应税收入的影响	-2,231,747.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,793,699.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	-311,534.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响	24,532,471.46
研发费用加计扣除	-4,863,040.90
减免税的影响	-4,297,959.53
所得税费用	38,188,273.38

(五十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	253,377,950.75	151,445,387.46
其中：收回的往来款	161,589,200.33	80,268,784.18
收回的投标保证金	74,209,265.97	14,290,782.74
收到退回银行保证金	11,143,384.01	44,679,588.31
收到的政府补贴	2,746,356.10	8,500,944.82
收到的银行存款利息	3,689,744.34	3,705,287.41
支付其他与经营活动有关的现金	344,341,226.23	271,660,937.36
其中：支付的银行票据保证金	8,345,497.05	50,646,619.82
支付的销售费用	20,121,502.02	14,980,523.74
支付的往来款	139,707,292.10	71,928,500.75
支付的投标保证金	98,887,796.20	39,860,532.95
支付的日常管理费用及研发费用	74,029,192.42	91,151,738.64
项目借支	3,249,946.44	3,093,021.46

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		399,625,000.00
其中：收到融资租赁款		150,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到发行短期融资券本金		249,625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	289,029,485.42	8,081,064.58
其中：支付融资租赁利息及手续费	9,029,485.42	8,081,064.58
支付短期融资券	250,000,000.00	
支付融资租赁本金	30,000,000.00	

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,123,159.90	135,564,844.43
加：信用减值损失	10,173,981.42	--
资产减值准备	1,166,735.39	7,799,195.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	331,853,528.02	327,183,088.45
无形资产摊销	26,654,501.89	26,642,086.36
长期待摊费用摊销	56,112,426.82	46,638,605.21
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）	14,644,228.86	46,362,583.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,065.95	263,374.05
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-82,750.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	69,374,088.03	68,400,028.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,891,874.27	-50,574,265.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,964,898.58	-21,049,126.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-114,681.09	-9,563,152.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,191,651.86	-9,737,802.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,548,487.94	-91,314,359.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,021,498.24	-225,241,192.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	428,735,177.64	251,373,907.79
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	418,022,938.37	197,034,860.53
减：现金的期初余额	197,034,860.53	317,220,077.59
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	220,988,077.84	-120,185,217.06

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	418,022,938.37	197,034,860.53
其中：库存现金	1,867.36	9,277.01
可随时用于支付的银行存款	418,021,071.01	197,025,583.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	418,022,938.37	197,034,860.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,790,000.00	诉讼冻结资金
其他货币资金	27,681,351.48	银行保证金
应收票据	39,560,300.96	质押的票据
固定资产	244,356,038.84	融资租入固定资产
固定资产	119,080,886.60	固定资产抵押借款
无形资产	53,573,831.90	抵押借款
合 计	486,042,409.78	——

(五十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4.68	6.9762	32.65
其中：美元	4.68	6.9762	32.65
应收账款	12,423,141.32	6.9762	86,666,318.48
其中：美元	12,423,141.32	6.9762	86,666,318.48
应付账款	209,812.51	6.9762	1,463,694.03
其中：美元	209,812.51	6.9762	1,463,694.03
长期借款	261,780,546.61	0.064086	16,776,468.11
其中：日元	261,780,546.61	0.064086	16,776,468.11

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

- 1、本期本公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司新设成立子公司朝阳海里远达水务有限公司。
- 2、本期本公司全资子公司国家电投集团远达环保工程有限公司新设成立子公司山东远知环保有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆	重庆	工业	94.13%		收购
中电投山东核环保有限公司	山东	山东	服务		50.00%	设立
中电投远达河北环境科技有限公司	河北	河北	工业		90.00%	设立
山东核盾辐射监测技术有限公司	山东	山东	服务		100.00%	设立
中电投远达智慧能源河北有限公司	河北	河北	工业		51.00%	设立
国家电投集团远达核安环保有限公司	重庆	重庆	工业		100.00%	设立
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	重庆	重庆	服务	100.00%		设立
河南九龙环保有限公司	河南	河南	服务		100.00%	设立
内蒙古远达首大环保有限公司	内蒙古	内蒙古	服务		51.00%	设立
贵州远达烟气治理有限公司	贵州	贵州	工业		100.00%	设立
贵州省远达环保有限公司	贵州	贵州	工业		70.00%	设立
江西远达环保有限公司	江西	江西	服务		100.00%	设立
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	重庆	重庆	工业	100.00%		设立
重庆和技环境检测有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆远达催化剂综合利用有限公司	重庆	重庆	工业		100.00%	设立
安徽远达催化剂有限公司	安徽	安徽	工业		100.00%	设立
辽宁远达催化剂综合利用有限公司	辽宁	辽宁	工业		36.00%	设立
国家电投集团远达水务有限公司	重庆	重庆	工业	100.00%		设立
朝阳远达环保水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		51.00%	设立
凌源远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		51.00%	设立
昌图远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		100.00%	设立
贵州务川远达环保有限公司	贵州	贵州	工业		100.00%	设立
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司	重庆	重庆	服务	100.00%		设立
盐城远中能源有限公司	江苏	江苏	工业		100.00%	设立
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	江苏	江苏	工业		100.00%	设立

子公司名称	注册地	主要经营 基地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	江苏	江苏	工业	45.91%		收购
沈阳远达环保工程有限公司	辽宁	辽宁	工业	32.00%	7.53%	设立
朝阳海里远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		90.00%	设立
山东远知环保有限公司	山东	山东	工业		40.00%	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持 股比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数 股东权益
1	国家电投集团远达环保工程 有限公司	5.87%	65.61		55,127,996.42
2	国家电投集团远达环保装备 制造有限公司	45.90%	1,322,226.00		48,716,270.29

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名 称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国家电投 集团远达 环保工程 有限公司	2,444,386,809.81	273,689,280.38	2,718,076,090.19	1,731,224,905.75	20,488,282.26	1,751,713,188.01
国家电投 集团远达 环保装备 制造有限 公司	384,196,600.54	208,572,886.72	592,769,487.26	515,910,128.37	9,653,310.70	525,563,439.07

子公司名 称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国家电投 集团远达 环保工程 有限公司	2,623,312,799.65	287,235,470.19	2,910,548,269.84	1,925,415,911.73	25,732,239.91	1,951,148,151.64
国家电投 集团远达 环保装备 制造有限 公司	316,471,064.86	216,266,760.01	532,737,824.87	459,990,248.38	10,127,213.49	470,117,461.87

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,603,458,529.04	-1,141,473.02	-835,473.02	38,414,164.72
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	352,709,819.49	4,387,356.13	4,585,685.19	9,454,515.48

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,790,169,434.97	48,186,682.09	46,498,845.32	39,757,616.46
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	261,689,121.10	-12,720,331.05	-12,720,331.05	-1,445,151.00

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电投先融期货股份有限公司	重庆	重庆	金融	16.00		权益法
重庆智慧思特大数据有限公司	重庆	重庆	服务	40.00		权益法
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	重庆	重庆	服务	40.00		权益法
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	贵州	贵州	服务		40.00	权益法
重庆远康环保科技有限公司	重庆	重庆	服务		30.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	中电投先融期货股份有限公司	重庆智慧思特大数据有限公司	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司
流动资产	4,635,898,171.02	20,830,048.99	52,041,932.21
其中：现金和现金等价物	954,271,757.26	4,012,483.59	85,342.16
非流动资产	200,921,337.96	7,770,863.14	81,569,860.78
资产合计	4,836,819,508.98	28,600,912.13	133,611,792.99
流动负债	3,270,867,062.64	5,615,170.49	61,855,267.35
非流动负债	326,822.23		50,000,000.00
负债合计	3,271,193,884.87	5,615,170.49	111,855,267.35
少数股东权益			

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	期末余额 / 本期发生额		
	中电投先融期货股份 有限公司	重庆智慧思特大数据 有限公司	国家电投集团贵溪智 慧能源有限公司
归属于母公司股东权益	1,565,625,624.11	22,985,741.64	21,756,525.64
按持股比例计算的净资产份额	250,500,099.86	9,194,296.66	8,702,610.26
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润		-368,435.64	
其他	220,977.76		
对联营企业权益投资的账面价值	250,721,077.62	8,825,861.02	8,702,610.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	5,257,020,110.33	7,931,315.86	43,212,710.22
财务费用	81,802,822.40	-162,383.85	2,726,763.59
所得税费用	21,208,729.17		5,651.70
净利润	64,009,172.75	-1,899,576.95	-123,265.79
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	64,009,172.75	-1,899,576.95	-123,265.79
本年度收到的来自联营企业的股利	6,140,800.00		

(续)

项 目	期初余额 / 上期发生额		
	中电投先融期货股份 有限公司	重庆智慧思特大数据 有限公司	国家电投集团贵溪智 慧能源有限公司
流动资产	2,503,593,434.11	21,880,791.02	13,373,219.63
其中：现金和现金等价物	565,250,526.70	17,462,274.95	90,201.79
非流动资产	454,989,049.84	4,949,959.02	123,795,986.48
资产合计	2,958,582,483.95	26,830,750.04	137,169,206.11
流动负债	1,415,955,177.96	1,945,431.45	59,289,414.68
非流动负债	4,712.50		56,000,000.00
负债合计	1,415,959,890.46	1,945,431.45	115,289,414.68
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,542,622,593.49	24,885,318.59	21,879,791.43
按持股比例计算的净资产份额	246,819,614.96	9,954,127.44	8,751,916.58
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润		-368,435.64	
其他	-165,537.63		
对联营企业权益投资的账面价值	246,654,077.33	9,585,691.80	8,751,916.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			

项 目	期初余额 / 上期发生额		
	中电投先融期货股份 有限公司	重庆智慧思特大数据 有限公司	国家电投集团贵溪智 慧能源有限公司
营业收入	4,055,114,806.71	3,815,276.42	30,935,800.93
财务费用		-626,295.11	888,213.12
所得税费用	18,625,209.58		397,274.51
净利润	65,746,703.47	-5,956,777.83	1,071,415.99
终止经营的净利润			
其他综合收益	-17,921,598.54		
综合收益总额	47,825,104.93	-5,956,777.83	1,071,415.99
本年度收到的来自联营企业的股利	3,555,200.00		

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	21,251,041.80	12,421,275.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	7,324,414.55	-2,185,553.20
其他综合收益		
综合收益总额	7,324,414.55	-2,185,553.20

八、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			248,484,066.89	248,484,066.89
（二）投资性房地产		32,948,142.85		32,948,142.85
1. 出租的土地使用权		20,065,407.85		20,065,407.85
2. 出租的建筑物		12,882,735.00		12,882,735.00

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
国家电力投资 集团有限公司	北京	投资	3,500,000.00 万元	43.74	43.74

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
白山热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
北京国电智能节能环保科技有限公司	同受国家电投集团控制
北票发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
朝阳燕山湖发电有限公司	同受国家电投集团控制
赤峰热电厂有限责任公司	同受国家电投集团控制
大连发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
电能（北京）产品认证中心有限公司	同受国家电投集团控制
电能（北京）工程监理有限公司	同受国家电投集团控制
东北电力开发公司	同受国家电投集团控制
抚顺发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新通达电力建筑安装有限公司	同受国家电投集团控制
贵溪发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州金元茶园发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州金元黔西发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州黔东电力有限公司	同受国家电投集团控制
贵州黔西中水发电有限公司	同受国家电投集团控制
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
贵州鸭溪发电有限公司	同受国家电投集团控制
国核电力规划设计研究院有限公司	同受国家电投集团控制
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同受国家电投集团控制
国核工程有限公司	同受国家电投集团控制
国核信息科技有限公司	同受国家电投集团控制
国核自仪系统工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团电能能源科技有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团广西北部湾（钦州）热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团南阳热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团平顶山热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团山西铝业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团永川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆合川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆永川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国投新疆能源化工集团有限公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
淮沪电力有限公司	同受国家电投集团控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
黄冈大别山发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
黄河鑫业有限公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同受国家电投集团控制
吉林松花江热电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏常熟发电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏阚山发电有限公司	同受国家电投集团控制
江西昌源实业有限公司	同受国家电投集团控制
江西核电有限公司	同受国家电投集团控制
辽宁东方发电有限公司	同受国家电投集团控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
煤矿建设工程管理分公司	同受国家电投集团控制
南阳热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古北联电能源开发有限责任公司铧尖露天煤矿	同受国家电投集团控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	同受国家电投集团控制
宁东铝业分公司	同受国家电投集团控制
平顶山平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
平顶山姚孟发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司机关	同受国家电投集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司宁东铝业分公司	同受国家电投集团控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受国家电投集团控制
山东核电设备制造有限公司	同受国家电投集团控制
山东核电有限公司	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司技能培训中心	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	同受国家电投集团控制
上海发电设备成套设计研究院	同受国家电投集团控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受国家电投集团控制
上海明华电力技术工程有限公司	同受国家电投集团控制
上海上电漕泾发电有限公司	同受国家电投集团控制
上海上电电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
上海斯耐迪工程咨询有限公司	同受国家电投集团控制
上海外高桥发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
石家庄东方热电热力工程有限公司	同受国家电投集团控制
石家庄良村热电有限公司	同受国家电投集团控制
四川中电福溪电力开发有限公司	同受国家电投集团控制
天津国核电力工程管理有限公司	同受国家电投集团控制
通化热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽发电总厂	同受国家电投集团控制
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
芜湖发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
西电电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿	同受国家电投集团控制
新疆盐湖制盐有限责任公司	同受国家电投集团控制
新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
盐城热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
云南滇能（集团）控股公司	同受国家电投集团控制
中电国瑞物流有限公司	同受国家电投集团控制
中电神头发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投财务有限公司	同受国家电投集团控制
中电投电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投贵溪智慧能源有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司沁阳发电分公司	同受国家电投集团控制
中电投华北电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投科学技术研究院有限公司	同受国家电投集团控制
中电投融和资产管理有限公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投石家庄高新热电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电投集团控制
重庆松溉发电有限公司	同受国家电投集团控制
重庆中电自能科技有限公司	同受国家电投集团控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
中国电能成套设备有限公司	接受劳务	中标服务费	合同定价	2,033,499.65	0.14	4,254,791.41	1.44
中国电能成套设备有限公司	采购商品	办公用品等	合同定价	3,574,630.68	47.59	897,086.80	0.30
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	接受劳务	工程承包	合同定价	12,239,214.51	0.80	16,163.70	0.01
国家电投集团信息技术有限公司	接受劳务	信息系统建设服务	合同定价	3,287,843.27	68.77	843,383.64	0.29
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	采购商品	采购设备	合同定价	2,766,685.44	0.18		
国核自仪系统工程有限公司	接受劳务	工程承包	合同定价	2,278,840.09	0.15	2,082,509.53	0.45
国家电投集团电能能源科技有限公司	采购商品	采购设备	合同定价	16,354,174.23	1.07	11,108,620.69	0.91
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	采购商品	采购设备	合同定价	374,395.28	0.02		
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	采购商品	采购设备	合同定价	2,276,592.92	0.15	7,877,586.21	0.64
国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	接受劳务	脱硫脱硝用水用电	合同定价	4,298,191.30	0.29		

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

		等					
山东核电设备制造有限公司	采购商品	采购设备	合同定价	280,759.31	0.02		
重庆中电自能科技有限公司	接受劳务	运维服务费	合同定价	1,423,584.89	29.78		
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	接受劳务	委运成本	合同定价	21,907,161.22	1.46	19,271,158.65	6.00
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	9,186,956.85	0.61	9,252,160.11	0.63
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	物资采购	合同定价	61,845,292.31	4.04	30,873,946.70	2.52
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	30,804,884.75	2.06	28,258,476.62	1.91
大连发电有限责任公司	采购商品	脱硫用水用电等	合同定价	11,376,616.12	0.76	12,215,468.25	0.83
朝阳燕山湖发电有限公司	采购商品	脱硫用水用电等	合同定价	38,663,611.45	2.58	39,626,668.92	2.69
国家电投集团电站运营技术有限公司	采购商品	安全台历	合同定价	3,794.63	0.05		
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司景德镇分公司	采购商品	物资采购	合同定价	15,181,900.79	0.99	11,920,753.03	4.04
国家电投集团江西中电电力工程有限公司贵溪分公司	接受劳务	维护费、修理费	合同定价	7,093,539.82	0.46		
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	39,078,316.66	2.61	38,049,398.42	2.58
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	采购商品	脱硫用水用电等	合同定价	4,508,130.27	0.30	4,746,415.68	0.32
国家电投集团江西中电电力工程有限公司贵溪分公司	接受劳务	维护费等	合同定价	3,301,527.34	0.22	2,712,817.98	0.92
贵溪发电有限责任公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	67,729,409.87	4.52	60,344,546.61	4.09
国家电投集团江西中电电力工程有限公司贵溪分公司	接受劳务	维护费、修理费	合同定价	10,394,872.96	0.68	8,624,312.76	0.58
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电厂	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	40,251,902.59	2.69	36,009,836.20	2.44
国家电投集团江西中电电力工程有限公司南昌分公司	接受劳务	维护费、修理费	合同定价	8,304,274.60	0.54	4,644,780.55	1.58

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

石家庄良村热电有限公司	采购商品	脱硫用水用电等	合同定价	28,516,101.11	1.90	31,981,346.54	2.17
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	46,665,908.57	3.12	39,251,774.47	2.66
国家电投集团河南电力检修工程有限公司	接受劳务	维护费	合同定价	2,087,993.81	0.14	3,593,835.96	1.22
国家电投集团平顶山热电有限公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	8,362,235.94	0.56	9,075,640.94	0.61
国家电投南阳热电有限公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	11,303,121.71	0.76	10,698,473.73	0.72
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	26,919,603.43	1.80	27,576,413.71	1.87
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	20,462,840.66	1.37	20,950,324.78	1.42
国家电投集团重庆合川发电有限公司	采购商品	脱硫脱硝用水用电等	合同定价	99,918,057.07	6.67	75,157,470.61	5.09
国家电投集团宁夏能源铝业公司临河发电分公司	采购商品	脱硫用水用电等	合同定价	17,898,207.70	1.20	17,614,222.95	1.19
上海睦诚工程监理有限公司	接受劳务	维护费	合同定价	178,018.87	0.01		
上海斯耐迪工程咨询有限公司	接受劳务	技术服务	合同定价	24,233.02	0.51		
中电投融和融资租赁有限公司	接受劳务	融资租赁费及手续费	合同定价	8,394,095.83	13.06	8,081,064.58	12.09
国核信息科技有限公司	接受劳务	信息技术服务费	合同定价	45,132.74	0.94		
中电投电力工程有限公司	接受劳务	工程承包	合同定价	786,027.98	0.05		
江西昌源实业有限公司	接受劳务	保洁	合同定价			980,956.00	0.33
国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	接受劳务	培训费	合同定价			41,721.71	0.01
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	采购商品	采购设备	合同定价			614,418.10	0.05
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	接受劳务	技术服务	合同定价			4,785,429.18	1.62

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

国家电投集团保险经纪有限公司	接受劳务	财产保险费	合同定价			485.50	
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	技术服务	合同定价			2,206,203.08	0.75
北京国电智能节能环保科技有限公司	接受劳务	技术服务	合同定价			63,106.80	0.02
销售商品、提供劳务:							
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	197,674,956.90	10.85	204,291,893.78	11.21
贵溪发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	213,989,526.18	11.75	201,078,191.20	11.03
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	142,277,850.65	7.81	162,544,416.21	8.92
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	152,630,497.42	8.38	159,362,190.82	8.74
国家电投集团山西铝业有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	118,852,855.37	6.85	145,978,453.89	10.22
国家电投集团重庆合川发电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	94,966,322.96	5.21	144,725,304.30	7.94
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	54,822,690.48	3.16	131,310,746.50	9.19
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	商品销售	催化剂	合同价	3,840,707.96	2.38		
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	104,744,077.23	6.04		
青铜峡铝业股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	1,232,016.24	0.07	119,384,348.17	8.36
青铜峡铝业发电有限责任公司	商品销售	催化剂	合同价	8,300,884.96	5.14		
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	104,161,098.31	5.72	113,816,286.22	6.24
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	1,122,931.90	0.06		
国家电投集团重庆合川发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			101,938,594.00	7.14
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	64,369,214.66	3.53	81,570,410.45	4.48
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	165,048.54	0.01		
国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司陇电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	160,377.36	0.01		
吉林电力股份有限公司二道江发电	提供	工程承包	合同	377,358.49	0.02		

公司	劳务		价				
石家庄良村热电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	77,120,224.81	4.23	76,634,362.40	4.20
朝阳燕山湖发电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	74,401,923.76	4.09	73,487,439.68	4.03
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	73,531,067.65	4.04	72,808,505.44	3.99
新乡豫新发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	59,870,396.72	3.29	60,614,634.42	3.33
贵州金元茶园发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	62,068,316.89	3.58	56,031,520.54	3.92
贵州金元茶园发电有限责任公司	提供劳务	检测	合同价	113,207.54	1.48		
国家电投集团平顶山热电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	38,338,903.55	2.11	50,922,713.79	2.79
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	提供劳务	工程承包	合同价	16,971,062.23	0.98	44,718,100.23	3.13
南阳热电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	40,956,862.67	2.25	42,655,029.51	2.34
宁东铝业分公司	提供劳务	工程承包	合同价			42,422,848.30	2.97
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	38,758,504.80	2.13	40,248,879.03	2.21
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	36,971,196.29	2.13	39,558,774.22	2.77
大连发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	33,587,642.72	1.84	37,501,418.55	2.06
阜新发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	917,278.00	0.05	35,795,390.77	2.51
吉林吉长电力有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	760,009.79	0.04		
青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	提供劳务	工程承包	合同价			24,741,197.01	1.73
中电投电力工程有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	71,053,678.17	4.09	23,241,179.02	1.63
内蒙古北联电能源开发有限责任公司桦尖露天煤矿	提供劳务	工程承包	合同价			20,609,357.06	1.44
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	22,927,052.26	1.26	20,294,914.16	1.11
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿	提供劳务	工程承包	合同价			19,761,755.74	1.38
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	提供	工程承包	合同			18,549,517.97	1.30

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

司临河发电分公司	劳务		价				
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	提供劳务	工程承包	合同价	129,853,927.13	7.48	17,211,148.08	1.20
辽宁清河发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			16,964,170.08	1.19
黄河鑫业有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			16,736,442.53	1.17
山东核电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			16,467,372.11	1.15
贵州黔西中水发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	3,552,941.85	0.20	15,376,178.06	1.08
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	提供劳务	工程承包	合同价			14,598,542.17	1.02
山东核电有限公司	提供劳务	技术服务	合同价			11,710,839.02	4.42
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	9,279,483.01	0.51	10,477,102.02	0.57
四川中电福溪电力开发有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			9,323,657.92	0.65
通辽第二发电有限责任公司	商品销售	催化剂	合同价			8,404,286.20	7.81
上海外高桥发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	2,508,653.94	0.14	8,188,840.83	0.57
上海外高桥发电有限责任公司	商品销售	催化剂	合同价	3,774,358.98	2.34		
国家电投集团宁晋热电有限公司	商品销售	催化剂	合同价	837,931.03	0.52		
中电国瑞物流有限公司	商品销售	催化剂	合同价	215,044.25	0.13	6,530,266.08	6.07
通化热电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	15,494,326.53	0.89		
吉林电力股份有限公司白城发电公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	3,570,006.72	0.20	6,059,997.63	0.33
通辽第二发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			5,803,578.15	0.41
通辽热电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	27,324,416.35	1.57	5,719,765.87	0.40
天津国核电力工程管理有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	18,048,001.40	1.04	5,620,689.69	0.39
国核电力规划设计研究院有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	11,957,472.54	0.69	5,396,249.56	0.38
贵州金元黔西发电有限责任公司	提供	工程承包	合同	2,680,883.33	0.15	5,267,299.29	0.37

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

	劳务		价				
国家电投集团宁夏能源铝业有限公 司临河发电分公司	商品 销售	催化剂	合同 价	2,405,739.72	1.49	4,392,991.44	4.08
吉林电力股份有限公司科技开发分 公司	提供 劳务	检测	合同 价	82,568.80	1.08		
贵州西电电力股份有限公司黔北发 电总厂	提供 劳务	工程承包	合同 价	4,683,349.83	0.27	4,392,888.10	0.31
国家电投集团重庆狮子滩发电有限 公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	1,592,920.35	0.09		
中电（商丘）热电有限公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	30,138,552.70	1.74		
中电投电力工程有限公司	商品 销售	催化剂	合同 价			2,815,897.44	2.62
国家电投集团重庆合川发电有限公 司	提供 劳务	技术服务	合同 价			2,433,261.01	0.92
盐城热电有限责任公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	4,136,322.97	0.24	1,933,782.05	0.14
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	101,686,638.52	5.86		
通辽发电总厂	提供 劳务	工程承包	合同 价			1,666,607.41	0.12
国家电投集团东北电力有限公司本 溪热电分公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	2,447,964.25	0.14	1,558,899.99	0.11
国家电投集团东北电力有限公司抚 顺热电分公司	商品 销售	催化剂	合同 价			1,481,357.75	1.38
上海上电漕泾发电有限公司	提供 劳务	工程承包	合同 价			1,398,024.00	0.10
国家电投河南电力有限公司沁阳发 电分公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	-9,504.84		1,112,068.96	0.08
国家电投集团河南电力有限公司沁 阳发电分公司	提供 劳务	烟气脱硫 脱硝	合同 价	18,068,579.65	0.99		
吉林电力股份有限公司白城发电公 司	提供 劳务	工程承包	合同 价			841,393.10	0.06
江苏常熟发电有限公司	提供 劳务	工程承包	合同 价	5,088,110.00	0.29	681,818.19	0.05
贵州黔西中水发电有限公司	商品 销售	催化剂	合同 价			410,256.40	0.38
国家电投集团江西电力有限公司新 昌发电分公司	提供 劳务	技术服务	合同 价			408,547.00	0.15
贵州西电电力股份有限公司黔北发 电总厂	商品 销售	催化剂	合同 价	6,343,236.19	3.93	380,172.41	0.35
青海黄河上游水电开发有限责任公 司	提供	工程承包	合同			316,671.82	0.02

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

司机关	劳务		价				
西电电力股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			301,886.80	0.02
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务	技术服务	合同价			250,928.05	0.09
中电投科学技术研究院有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			235,281.55	0.02
国家电投集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			235,281.55	0.02
芜湖发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			188,679.25	0.01
芜湖发电有限责任公司	商品销售	催化剂	合同价	3,982,300.90	2.47		
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	提供劳务	技术服务	合同价			188,679.25	0.07
平顶山姚孟发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	25,751,006.47	1.48	169,811.32	0.01
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	提供劳务	工程承包	合同价			154,994.32	0.01
辽宁东方发电有限公司	商品销售	催化剂	合同价			121,698.11	0.11
贵州黔东电力有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	216,981.13	0.01	92,452.83	0.01
江西核电有限公司	提供劳务	技术服务	合同价			52,830.19	0.02
上海上电漕泾发电有限公司	商品销售	催化剂	合同价			42,452.83	0.04
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	16,727,656.37	0.96	23,983,880.11	1.32
上海上电电力工程有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	114,285.72	0.01		
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	提供劳务	工程承包	合同价	94,339.62	0.01		
内蒙古大板发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	5,420,058.58	0.31		
江苏灤山发电有限公司	商品销售	催化剂	合同价	37,855.75	0.02		
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	11,834,932.13	0.68		
白山热电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	10,365,876.91	0.60		
安徽淮南平圩发电有限责任公司	提供	工程承包	合同	830,188.68	0.05		

	劳务		价				
江苏阚山发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			-200,000.00	-0.01
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			-754,716.98	-0.05
新乡豫新发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			-819,979.00	-0.06
石家庄良村热电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			-2,271,391.25	-0.16

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期期确认的租赁收 入、费用
国家电投集团远达环保股份有限公司	重庆中电自能科技有限公司	房屋出租	935,834.86	772,772.73
中电投融和融资租赁有限公司	内蒙古远达首大有限公司	设备租赁	8,394,095.83	8,081,064.58

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	6,277,791.67	5,951,856.11

4. 其他关联交易

截至2019年12月31日，本公司及控股子公司在国家电投集团财务有限公司存款余额合计为373,500,646.54元。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国电能成套设备有限公司	1,043,608.85		2,368,668.00	
预付账款	国家电力投资集团有限公司领导力中心	7,100.00			
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	69,540,977.41	3,901,976.92	141,208,546.17	8,406,232.37
应收账款	国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	213,076.00	7,649.43		
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	100,461,157.32	3,185,019.17	126,228,513.88	5,411,641.13
应收账款	贵州金元茶园发电有限责任公司	21,992,728.52	792,521.15	50,737,051.28	2,536,852.56
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	26,360,551.89		44,369,572.63	

应收账款	国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	47,286,967.10		43,546,449.07	
应收账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司	27,579,992.87	1,390,777.64	41,749,073.17	1,079,668.19
应收账款	中电投电力工程有限公司	42,002,575.69	1,618,475.88	39,377,732.81	2,676,880.94
应收账款	山东核电有限公司	21,028,796.77	1,948,110.34	36,239,285.04	2,413,583.31
应收账款	四川中电福溪电力开发有限公司	18,590,316.85	2,321,698.45	34,667,530.35	2,953,508.74
应收账款	贵溪发电有限责任公司	16,072,489.74		34,324,534.77	1,762,073.00
应收账款	国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	21,392,260.68	896,619.56	33,599,011.70	1,679,950.59
应收账款	国家电投集团山西铝业有限公司	70,122,096.30	2,522,173.25	33,083,390.10	1,654,169.51
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	15,083,403.41		32,411,360.75	1,762,600.00
应收账款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	15,262,616.80	547,927.94	31,965,544.73	1,448,766.81
应收账款	石家庄良村热电有限公司	16,769,549.12	342,965.12	29,654,627.49	1,316,505.64
应收账款	国家电投集团平顶山热电有限公司	6,240,503.90	467.12	28,459,401.47	240.60
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司	11,169,658.63	874,437.77	28,352,584.50	1,417,629.23
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	16,109,443.10	2,379.30	28,309,191.63	
应收账款	国家电投集团南阳热电有限公司	13,224,861.88		27,631,284.87	403,792.37
应收账款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	14,041,925.61	700,181.46	27,425,915.49	1,707,657.21
应收账款	青铜峡铝业发电有限责任公司	16,482,194.73	1,204,033.16	26,322,787.23	1,316,139.36
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	3,744,427.30	314,531.89	23,848,315.20	2,782,317.24
应收账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	19,229,614.59	1,601,606.84	21,251,341.53	1,368,112.09
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	17,964,708.71	361,244.12	21,003,509.67	
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司宁东铝业分公司	10,405,348.20	874,049.25	20,755,348.20	1,037,767.41
应收账款	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	13,403,060.02	2,349,556.42	18,403,060.02	1,840,306.00
应收账款	朝阳燕山湖发电有限公司	19,350,306.68	157,823.16	17,782,072.40	61,290.55
应收账款	辽宁清河发电有限责任公司	2,220,226.42	186,499.02	17,603,056.00	880,152.80
应收账款	贵州黔西中水发电有限公司	3,701,789.62	165,032.67	15,139,471.16	991,589.59
应收账款	上海上电漕泾发电有限公司	11,882,886.65	2,947,015.45	15,118,601.45	2,223,111.16

应收账款	黄河鑫业有限公司	9,927,421.35	833,903.39	14,556,247.85	727,812.39
应收账款	内蒙古锡林郭勒白音 华煤电有限责任公司 赤峰新城热电分公司	14,282,182.40	2,503,666.57	14,282,182.40	1,428,218.24
应收账款	新乡豫新发电有限责 任公司			13,888,348.64	64,000.00
应收账款	上海电力股份有限公 司吴淞热电厂	12,971,524.94	2,273,908.32	12,971,524.94	1,297,152.49
应收账款	国核电力规划设计研 究院有限公司	14,159,930.53	563,579.19	12,188,141.25	922,882.56
应收账款	国家电投集团协鑫滨 海发电有限公司	6,601,116.56	236,980.08	11,238,927.53	1,123,892.75
应收账款	大连发电有限责任公 司	16,075,585.94		10,569,411.76	
应收账款	白山热电有限责任公 司	6,035,810.60	569,661.40	10,532,107.60	1,062,018.28
应收账款	通辽发电总厂	1,890,000.00	174,024.26	10,493,477.40	1,823,073.68
应收账款	吉林松花江热有限公 司	4,246,928.00	1,233,732.14	10,258,000.00	1,856,600.00
应收账款	内蒙古大板发电有限 责任公司	2,486,344.25	385,859.83	9,282,325.82	1,856,465.16
应收账款	贵州金元黔西发电有 限责任公司	4,570,319.82	241,629.45	9,069,696.56	584,500.66
应收账款	赤峰热电厂有限责任 公司	1,885,000.00	731,945.50	8,300,000.00	1,660,000.00
应收账款	贵州西电电力股份有 限公司习水发电厂	834,000.00	70,056.00	8,129,209.23	1,341,741.85
应收账款	国家电投集团东北电 力有限公司抚顺热电 分公司	6,689.19	561.89	7,616,776.74	380,838.84
应收账款	阜新发电有限责任公 司	2,124,070.00	173,693.65	7,541,740.00	508,448.00
应收账款	青海黄河上游水电开 发有限责任公司西宁 发电分公司	4,812,783.00	404,273.77	6,812,783.00	340,639.15
应收账款	淮南平圩第二发电有 限责任公司	6,414,101.10	1,124,391.92	6,414,101.10	641,410.11
应收账款	通辽热电有限责任公 司	1,844,764.80	66,227.06	6,316,738.35	661,054.47
应收账款	盐城热电有限责任公 司	8,371,386.00	625,540.51	6,192,486.00	511,941.90
应收账款	国家电投集团宁晋热 电有限公司	97,200.00	3,489.48		
应收账款	霍林河露天煤业股份 有限公司	50,249,545.47	1,803,958.69	7,252,919.23	362,645.96
应收账款	黄冈大别山发电有限 责任公司	717,772.60	125,825.54	5,388,187.60	539,818.76
应收账款	平顶山姚孟发电有限 责任公司	2,843,319.75	921,337.25	5,194,388.65	1,038,877.73
应收账款	贵州西电电力股份有 限公司黔北发电厂	5,444,149.00	355,595.64	4,794,845.00	394,418.05
应收账款	国家电投集团黄河上 游水电开发有限责任 公司陇电分公司	170,000.00	6,103.00		
应收账款	吉林电力股份有限公 司二道江发电公司	400,000.00	14,360.00		

应收账款	辽宁东方发电有限公司	582,463.40	102,105.83	4,082,463.40	408,246.34
应收账款	贵州鸭溪发电有限公司	3,372,698.90	1,160,518.98	3,603,165.40	650,633.08
应收账款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司			2,828,485.00	282,848.50
应收账款	天津国核电力工程管理有限公司	11,845,131.00	550,685.00	2,608,000.00	130,400.00
应收账款	中电国瑞物流有限公司	1,010,017.90	73,153.20	2,525,039.69	126,251.98
应收账款	芜湖发电有限责任公司	1,350,000.00	48,465.00	2,478,000.00	237,800.00
应收账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司	2,148,340.00	393,317.00	2,148,340.00	393,317.00
应收账款	国家电投集团广西北部湾(钦州)热电有限公司	1,459,428.38	330,621.54	1,659,428.38	225,362.31
应收账款	吉林吉长电力有限公司	833,500.00	30,102.15		
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	51,997,776.00	1,838,188.42	1,599,541.41	
应收账款	吉林电力股份有限公司白城发电公司	589,444.60	25,855.70	1,561,799.00	48,800.80
应收账款	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	1,498,417.85	173,637.17	1,498,417.85	117,906.54
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	16,459,287.89	10,743.38	1,161,000.00	58,050.00
应收账款	中电(商丘)热电有限公司	13,258,240.00	475,970.82		
应收账款	国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	900,006.00	32,310.22		
应收账款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	4,246,928.00	1,233,732.14	1,143,731.50	114,373.15
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司			954,700.00	95,470.00
应收账款	中电投融和资产管理有限公司	921,360.00	97,295.62	921,360.00	69,102.00
应收账款	江苏阚山发电有限公司			803,375.00	80,337.50
应收账款	通化热电有限责任公司	8,319,514.00	298,670.55	233,138.69	233,138.69
应收账款	上海外高桥发电有限责任公司			202,453.35	10,122.67
应收账款	江苏常熟发电有限公司	661,000.00	23,729.00	84,000.00	4,200.00
应收账款	淮沪电力有限公司	80,400.00	24,120.00	80,400.00	24,120.00
应收账款	中电神头发电有限责任公司	1,144,119.56	444,261.63		
应收账款	贵州黔东电力有限公司	23,000.00	825.70		
应收账款	安徽淮南平圩发电有限责任公司	880,000.14	31,592.05		

其他应收款	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	23,000.00	23,000.00		
其他应收款	国家电投集团贵州金元股份有限公司	873,383.90	873,383.90		
其他应收款	中电投电力工程有限公司	835,000.00	78,043.00		
其他应收款	石家庄良村热电有限公司	600,000.00	600,000.00		
其他应收款	中电神头发电有限责任公司	285,000.00	285,000.00		
其他应收款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	60,000.00	44,862.00		
其他应收款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	15,000.00	15,000.00		
其他应收款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	20,000.00	20,000.00		
其他应收款	辽宁东方发电有限公司	200,000.00	149,540.00		
其他应收款	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	800,000.00	60,480.00		
其他应收款	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	3,200,000.00	241,920.00		
其他应收款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	265,910.57	242,719.53		
其他应收款	贵州黔东电力有限公司	10,000.00	10,000.00		
其他应收款	贵溪发电有限责任公司	86,300.00	86,300.00		
其他应收款	贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	5,000.00	378.00		
其他应收款	国家电投集团贵州金元配售电有限公司	892,139.88	67,445.77		
其他应收款	通辽市蒙东能源鼎信招标有限责任公司	2,058,308.70	526,227.29		
其他应收款	国家电投集团山西铝业有限公司	403,500.00	30,504.60		
其他应收款	国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	27,000.00	2,041.20		
其他应收款	通辽热电有限责任公司	313,413.58	23,694.07		
其他应收款	国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	3,294,865.02			
其他应收款	国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	474,226.37			
其他应收款	国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	850,130.69			
其他应收款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	5,970,534.38	805,695.97	5,421,691.80	280,084.59
其他应收款	中国电能成套设备有限公司	6,662,072.00	1,346,897.57	709,793.27	35,489.66
其他应收款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,891,960.99	272,614.58	303,900.00	111,490.00

其他应收款	国家电投集团平顶山热电有限公司	2,067,804.15	354,310.00	300,000.00	
其他应收款	国家电投集团南阳热电有限公司	1,646,463.92		300,000.00	60,000.00
其他应收款	贵州黔西中水发电有限公司	150,000.00	75,270.00	150,000.00	15,000.00
其他应收款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	30,500.00	30,500.00	30,500.00	25,150.00
其他应收款	朝阳燕山湖发电有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	江苏常熟发电有限公司	360.00	115.09	2,160.00	108.00
合计	——	1,048,046,114.43	60,334,920.68	1,351,626,283.15	76,108,792.24

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	国家电投集团江西电力有限公司分直发电厂		17,487,404.70
预收账款	国核工程有限公司	34,256,133.14	13,702,453.25
预收账款	天津国核电力工程管理有限公司		5,131,740.00
预收账款	平顶山姚孟发电有限责任公司		3,031,272.50
预收账款	上海外高桥发电有限责任公司	1,674,309.55	1,078,985.98
预收账款	江苏常熟发电有限公司	2,916,168.00	919,168.00
预收账款	山东核电有限公司		407,195.00
预收款项	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	134,000.00	
预收款项	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	150,000.00	
预收款项	国家电投集团南阳热电有限公司	159,302.22	
应付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	13,610,137.04	34,692,147.31
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	3,500,077.50	8,662,250.00
应付账款	中国电能成套设备有限公司	232,499.86	4,445,569.32
应付账款	国核自仪系统工程有限公司	3,725,179.12	3,124,937.65
应付账款	国家电投集团信息技术有限公司	3,103,991.00	2,991,216.00
应付账款	国家电力投资集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	424,320.47	2,951,442.82
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	1,070,000.00	
应付账款	国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司		1,358,020.47
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司		1,272,373.07
应付账款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	599,412.27	1,184,291.54
应付账款	国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司景德镇分公司	1,969,275.04	
应付账款	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	84,205.85	712,725.00
应付账款	中电投华北电力工程有限公司	457,834.00	457,834.00
应付账款	中电投河南电力检修工程有限公司	126,000.00	353,086.33
应付账款	重庆中电自能科技有限公司	364,627.00	340,627.00
应付账款	国家电投集团电能能源科技有限公司	4,919,366.50	274,900.00

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

应付账款	江西昌源实业有限公司		240,877.38
应付账款	国核电力规划设计研究院有限公司	168,000.00	168,000.00
应付账款	国家电投集团平顶山热电有限公司		134,563.20
应付账款	中电投河南电力检修公司		126,000.00
应付账款	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	1,257,422.20	72,070.50
应付账款	上海斯耐迪工程咨询有限公司		11,232.00
应付账款	山东核电设备制造有限公司	83,326.89	3,900.64
应付账款	阜新通达电力建筑安装有限公司	2,500.00	2,500.00
应付账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	6,529,375.00	
应付账款	中电投电力工程有限公司	314,615.00	
应付账款	国核信息科技有限公司	82,089.48	
应付账款	上海明华电力技术工程有限公司	260,000.00	
应付账款	上海上电电力工程有限公司	3,348,465.00	
其他应付款	通辽市电力建筑安装有限公司	2,000.00	
其他应付款	北票发电有限责任公司	17,500.00	
其他应付款	国家电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	20,000,000.00	
其他应付款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	178,032.00	739,410.00
其他应付款	国家电投河南电力检修工程有限公司	210,235.00	440,000.00
其他应付款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	231,149.00	285,807.31
其他应付款	国家电投集团信息技术有限公司	175,285.00	155,455.00
其他应付款	国家电力投资集团有限公司	200,000.00	2,000,000.00
其他应付款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂		1,013,248.14
其他应付款	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司		617,590.30
其他应付款	上海上电漕泾发电有限公司		558,188.76
其他应付款	通辽第二发电有限责任公司		478,946.06
其他应付款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司		208,149.78
其他应付款	国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司		93,769.10
其他应付款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司		65,212.89
其他应付款	吉林松花江热电有限公司		56,796.12
其他应付款	辽宁东方发电有限公司	200,000.00	54,165.45
其他应付款	通辽发电总厂		43,791.84
其他应付款	平顶山姚孟发电有限责任公司		36,286.89
其他应付款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	400,000.00	34,746.82
其他应付款	白山热电有限责任公司		23,717.68
其他应付款	北票发电有限责任公司		17,500.00
其他应付款	国家电投集团山西铝业有限公司		11,732.23
其他应付款	大连发电有限责任公司		8,231.56
其他应付款	国家电投科学技术研究院有限公司		7,058.45
一年内到期的长期应付	中电投融和融资租赁有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

款			
长期应付款	中电投融和融资租赁有限公司	90,000,000.00	119,832,343.63
合计		227,136,833.13	262,120,931.67

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、水务公司诉渤天化项目工程建设纠纷诉讼案

该案未结案，涉案金额 9,589.5 万元。水务公司于 2015 年 4 月 17 日向天津高级人民法院起诉，4 月 28 日被天津高院受理。7 月 7 日，首次开庭，9 月 16 日，正式启动渤天化项目造价鉴定工作。2018 年 6 月 11 日，我司收到鉴定机构作出的正式司法鉴定意见书（报告书）。2018 年 8 月 13 日，天津市高级人民法院组织合议庭开庭，对案件的整个过程重新进行了审理和梳理，着重对图纸变更的问题进行了审理。2018 年 9 月 26 日，法院作出一审判决，判决内容如下：一、确认水务公司与鼎昇公司签订的《天津渤天化工有限责任公司中水回用项目总承包合同书》、《建筑安装工程施工协议》、《设备采购协议》、《技术服务协议》以及《总承包工程合同书补充协议》无效；二、鼎昇公司于本判决生效之日起十日内，向水务公司支付工程款 8,716.13 万元及利息（自 2015 年 4 月 13 日起至实际给付之日起，按照中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）；三、水务公司在 8,716.13 万元范围内享有建设工程价款优先受偿权；四、驳回水务公司的其他诉讼请求；五、驳回鼎昇公司的反诉请求。案件受理费、鉴定费、财产保全费、反诉案件受理费由鼎昇公司负担。

2018 年 10 月 17 日，水务公司收到天津高院寄送的鼎昇公司的上诉状，上诉请求为：1. 撤销天津市高级人民法院（2015）津高民一初字第 0014 号民事判决，改判驳回被上诉人的诉讼请求；2. 判令被上诉人继续施工、完成剩余工程，使工程达到正式竣工验收及运营条件，并配合完成竣工验收；3. 判令被上诉人按照原施工设计图及合同整改，使工程达到原规划和设计要求；4. 一、二审诉讼费和鉴定费由被上诉人承担。

2019 年 3 月 19 日，本案在最高人民法院二审开庭，法庭总结案件争议焦点如下：1、总承包合同及其附属协议的有效性；2、鼎昇公司是否应当支付工程款及工程款金额应当如何认定；3、鼎昇公司要求远达水务继续履行合同，并按照原施工设计图纸履行合同，按合同完成

整改的请求是否应当支持。围绕争议焦点进行了法庭调查和法庭辩论，目前法院尚未作出判决。

2、环保工程公司诉陆良电厂合同纠纷案件

2014年5月，公司与陆良电厂签订了《云南滇能陆良协联热电有限公司2×130T/h锅炉烟气脱硫、除尘技改工程EPC总承包合同》，合同总价款为2,935.18万元。同年9月，《云南滇能陆良协联热电有限公司2×130T/h烟气脱硝EPC总承包合同》，合同总价款为737.00万元。2015年12月，双方就案涉工程进行了结算，结算工程总金额为3,672.18万元。2017年1月，双方就案涉工程进行了最终验收。由于陆良电厂一直逾期支付工程款项，截至目前，电厂仅支付了工程款726.70万元，仍拖欠公司工程款本金2,945.48万元。公司于8月23日在云南省曲靖市中级人民法院起诉，该案受理后，公司积极主张诉讼保全，按照当地法院的要求，委托华安保险公司出具保全担保保函，目前，公司代理律师正在处理诉讼保全事项。10月24日，陆良电厂委托律师当天提出反诉和申请鉴定，12月5日，在法院的组织下开庭，就部分证据以及司法鉴定进行审查，最终法院同意进行质量鉴定，但由于当庭未找到合适的鉴定机构，法院决定12月27日、1月8日分别开庭确定鉴定机构事宜，法院基本确定由云南德胜司法鉴定中心负责本案鉴定工作，但由于临近过年，鉴定机构尚未对本案鉴定进行现场考察以及鉴定报价，因此暂时不能明确鉴定事项。

3、装备公司诉与山西七一华富生物发电有限公司案

2017年9月16日，远达装备与山西七一华富生物发电有限公司（以下简称“七一华富”）签订了《山西七一华富生物发电有限公司锅炉烟气脱硫脱销工程（EPC）合同书》一份，合同总价款为2,518.00万元。同年9月26日，双方又签订了《补充协议》，对工程款、利息和手续费的支付进行了约定，七一华富的股东山西襄垣七一新发煤业有限公司提供书面担保。合同签订后，远达装备按约设计、制造、安装调试和交付。期间，山西七一华富分3次付款共计1,053.00万元，尚欠应付款工程款1,324.10万元、利息162.00万元和手续费40.00万元未能支付。

2019年12月，远达装备向盐城亭湖区人民法院提起诉讼并申请保全，请求：（1）七一华富支付货款1,324.10万元、补充协议约定的利息162.00万元、手续费40.00万元，并按同期银行贷款利率支付逾期利息（其中32.50万元从2018年3月20日起算；277.00万元从2018年6月20日起算；272.50万元从2018年9月20日起算；268.00万元从2018年12月20日起算；263.50万元从2019年3月20日起算；259.00万元从2019年6月20日起算；294.50

万元从2019年9月20日起算，至判决书确定的付款之日止)；(2) 本案诉讼、保全、担保等全部费用由七一华富承担；(3) 山西襄垣七一新发煤业有限公司承担全部连带责任。该案法院已受理立案，未开庭。未结案。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	39,040,844.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,040,844.50

注：依据2020年4月14日召开的公司第九届董事会第七次会议决议通过的《关于审议公司2019年度利润分配的预案》，公司以2019年12月末股本总数780,816,890.00股为基数，向全体股东按每10股分配红利0.50元(含税)，派发现金股利39,030,844.50元。本预案须提交公司2019年度股东大会审议通过。

(二) 发行资产支持证券情况

公司第九届董事会第四次(临时)会议、2020年第一次(临时)股东大会审议通过了《关于全资子公司特许经营公司及所属江西远达拟发行脱硫脱硝服务费收益权资产支持证券》和《关于审议公司全资子公司特许经营公司及其所属江西远达拟发行资产支持证券并由公司提供差额补足的议案》，同意公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司及所属江西远达环保有限公司作为原始权益人，通过设立资产支持证券专项计划进行融资。截至审计报告出具日已经完成融资5.5亿元。

(三) 为子公司提供担保的情况

公司第九届董事会第六次(临时)会议审议通过《关于公司为控股子公司提供担保的议案》，此次担保事项未达到公司章程规定的股东大会审议标准，不需提交股东大会审议。国家电投集团远达环保工程有限公司(重要子公司)向国开行申请1亿元复工复产专项贷款，期限1年，由公司提供连带责任保证。远达工程以其所持有的不低于贷款额度的应收账款质押给公司作为反担保。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 分部报告的财务信息

项目	特许经营	环保工程及服务	催化剂	水务、节能及其他	分部间抵销
一、营业收入	1,834,177,346.53	1,972,301,585.93	254,788,492.46	295,372,851.70	-289,096,537.11
二、营业成本	1,514,644,227.22	1,742,369,347.83	218,599,809.69	232,318,097.60	-266,313,321.50
三、对联营和合营企业的投资收益		1,305,532.51		12,328,429.01	-1,305,532.51
四、信用减值损失	-892,573.57	-5,857,394.75	785,423.55	-4,209,436.65	
五、资产减值损失		-1,166,735.39			
六、折旧费和摊销费	335,367,812.69	28,712,536.54	25,434,770.85	32,199,248.47	-7,093,911.82
七、利润总额	236,140,574.52	-13,349,840.59	1,783,011.97	172,451,334.58	-233,713,647.20
八、所得税费用	37,684,878.74	2,446,541.06	557,284.43	1,886,702.31	-4,387,133.16
九、净利润	198,455,695.78	-15,796,381.65	1,225,727.54	170,564,632.27	-229,326,514.04
十、资产总额	4,481,817,271.84	3,297,753,453.62	712,794,923.84	5,929,762,084.12	-5,260,045,554.54
十一、负债总额	1,288,192,094.70	2,256,302,659.89	293,855,309.41	1,022,683,166.82	-1,148,095,419.97

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,023,116.15	100.00		
1: 信用风险组合				
2: 电量款组合	11,023,116.15	100.00		
合计	11,023,116.15	100.00		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,155,709.45	100.00		
1: 信用风险组合				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
2: 电量款组合	20,155,709.45	100.00		
合计	20,155,709.45	100.00		

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用电量款组合组合方法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	11,023,116.15			20,155,709.45		
合计	11,023,116.15			20,155,709.45		

3. 按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国家电投集团重庆合川发电有限公司	11,023,116.15	100.00	
合计	11,023,116.15	—	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	596,682.77	1,475,543.05
应收股利		
其他应收款项	1,186,985.81	2,023,771.12
减: 坏账准备	688,730.00	1,488,730.00
合计	1,094,938.58	2,010,584.17

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	596,682.77	1,475,543.05
减: 坏账准备		
合计	596,682.77	1,475,543.05

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	688,730.00	688,730.00

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		800,000.00
减：坏账准备	688,730.00	1,488,730.00
合 计	498,255.81	535,041.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
5年以上	688,730.00	100.00	688,730.00	100.00
合 计	688,730.00	—	688,730.00	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	688,730.00		800,000.00	1,488,730.00
期初余额在本期重新评估后	688,730.00		800,000.00	1,488,730.00
本期计提				
本期转回				
本期核销			-800,000.00	-800,000.00
其他变动				
期末余额	688,730.00			688,730.00

(4) 按欠款方归集的期末余额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市模具中心	往来款	560,000.00	5年以上	47.18	560,000.00
重庆拓源电力有限公司	往来款	128,730.00	5年以上	10.85	128,730.00
个人备用金	备用金	498,255.81	1年以内	41.97	
合 计	—	1,186,985.81		100.00	—

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,788,009,111.80		3,788,009,111.80	3,742,019,111.80		3,742,019,111.80
对联营、合营企业投资	280,866,416.15		280,866,416.15	269,029,480.82		269,029,480.82
合 计	4,068,875,527.95		4,068,875,527.95	4,011,048,592.62		4,011,048,592.62

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	2,730,217,078.23			2,730,217,078.23		
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	209,108,846.51			209,108,846.51		
国家电投集团远达水务有限公司	230,085,083.61	45,990,000.00		276,075,083.61		
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司	33,030,226.43			33,030,226.43		
国家电投集团远达环保工程有限公司	458,721,659.36			458,721,659.36		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	64,856,217.66			64,856,217.66		
沈阳远达环保工程有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合 计	3,742,019,111.80	45,990,000.00		3,788,009,111.80		

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、联营企业										
中电投先融期货有限公司	246,654,077.33			10,207,800.29				6,140,800.00		250,721,077.62
重庆智慧思特大数据	9,954,127.51			-759,830.78						9,194,296.73
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	12,421,275.98	5,600,000.00		2,929,765.82						20,951,041.80
合计	269,029,480.82	5,600,000.00		12,377,735.33				6,140,800.00		280,866,416.15

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	159,898,263.27	144,879,306.51	144,725,304.30	128,377,205.10
脱硫脱硝电价收入	159,898,263.27	144,879,306.51	144,725,304.30	128,377,205.10
二、其他业务小计	4,478,169.50		3,797,465.21	6,907.57
合 计	164,376,432.77	144,879,306.51	148,522,769.51	128,384,112.67

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	211,293,470.48	101,433,946.42
权益法核算的长期股权投资收益	12,377,735.33	6,874,363.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,695,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		34,031,326.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,650,000.00	
合 计	230,321,205.81	149,034,635.99

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,644,228.86	
2. 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）	23,444,553.11	
3. 债务重组损益	1,562,800.00	
4. 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	82,750.38	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,683.99	
6. 所得税影响额	1,186,691.93	
7. 少数股东影响额	2,681,546.95	
合 计	6,738,319.74	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.20	2.56	0.14	0.16	0.14	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	2.55	0.13	0.16	0.13	0.16

此页无正文

国家电投集团远达环保股份有限公司
二〇二〇年四月十四日

第 19 页至第 107 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： _____

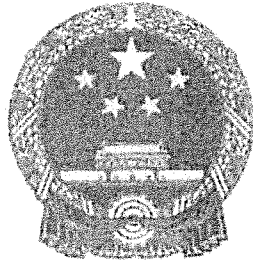
签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营 业 执 照

(副 本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成 立 日 期 2012年03月06日

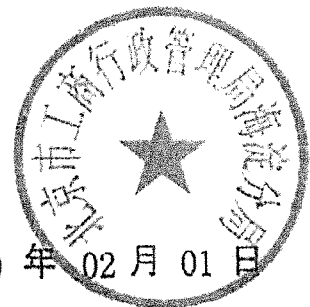
合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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；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。)



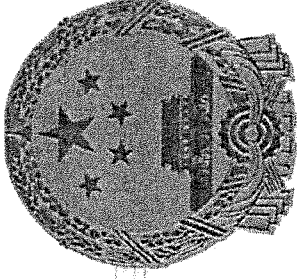
在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

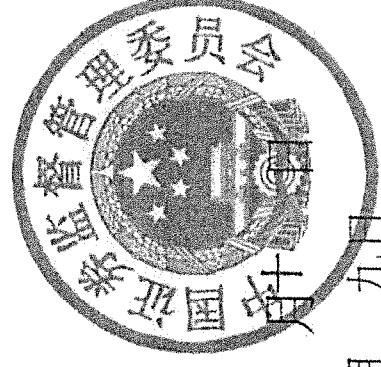
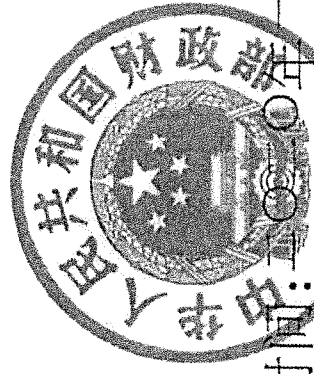


证书序号：000354

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号：08

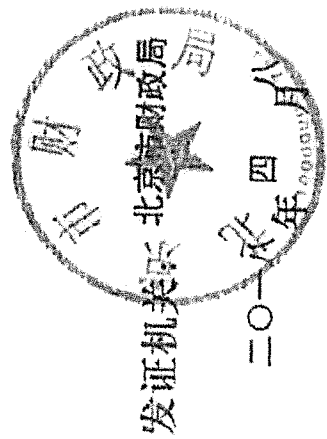
发证时间：二〇〇二年一月九日

证书有效期至：二〇〇三年一月九日

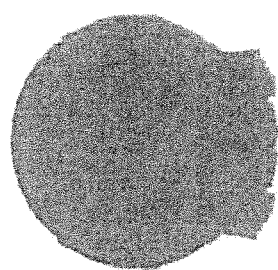
证书序号: 00000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

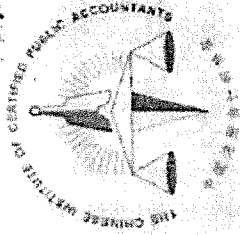
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



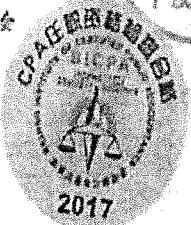
沈虎兵
男
1978-05-16
中天德会计师事务所湖北分
所 武汉德信会计师事务所
420111197805167331
身份证号码
Photo card No.

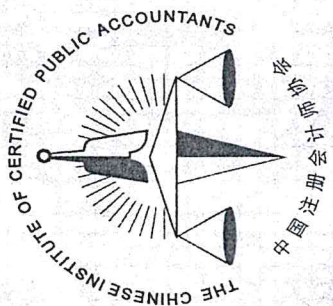


姓名: 沈虎兵
证书编号: 420100484572



证书编号: 420100484572
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 9 月 25 日
Date of Issuance





姓名 石英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-03-23
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 210503198203230626
 Identity card No.



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.

证书编号: 110101410345
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 09 月 13 日
 Date of Issuance



姓名: 石英
 证书编号: 110101410345

年 月 日
 /y /m /d

第(1)