

中建环能科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一九年度
信会师报字[2020]第 ZG11059 号

中建环能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-116

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11059 号

中建环能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中建环能科技股份有限公司（以下简称中建环能）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中建环能 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，我们独立于中建环能，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 主营业务收入	
事项描述	审计应对
<p>中建环能科技股份有限公司营业收入主要包括水处理成套设备、离心机设备销售、提供水处理运营、市政污水投资运营服务以及少量的市政工程建设服务。</p> <p>本年累计确认收入 123,177.89 万元。其中，水处理成套设备本年确认收入 47,779.68 万元，占营业收入的 38.79%；离心机设备销售本年确认收入 30,051.77 万元，占营业收入的 24.40%；运营服务确认收入 33,367.39 万元，占营业收入的 27.09%；市政污水运营确认收入 6,574.03 万元，占营业收入的 5.34%。相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十二）”；“五、（四十）”。</p> <p>由于营业收入作为公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>在本年度财务报表审计中，对于营业收入确认事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评估管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性； 2、对管理层访谈并按不同业务选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价中建环能的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、区别各业务板块的行业特点以及中建环能的实际情况，按不同业务板块对收入进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、向重要客户实施函证程序，询证本期确认的收入金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性； 5、按不同业务板块，我们还执行了以下程序： <ol style="list-style-type: none"> （1）水处理成套设备及离心机设备销售业务：对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的销售合同及相关单据，包括出库单、客户签收记录、验收或调试报告、销售发票、银行收款记录等，确认交易是否真实； （2）水处理运营、市政污水投资运营服务：对本年确认的服务收入选取样本，检查服务收入确认的服务合同及相关单据，包括水量确认单或结算单、结算发票、银行收

	<p>款记录等，确认服务内容是否真实提供并得到客户确认；</p> <p>(3) 市政工程建设服务：对本年确认的劳务收入选取样本，检查工程收入确认的施工合同及相关单据，包括产值进度报告、发票、银行收款记录等，确认服务内容是否真实提供并得到客户确认；对于重大市政工程项目，我们实施现场观察及走访；</p> <p>(4) 抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，检查是否存在提前或延后确认营业收入的情况。</p>
<p>(二) 应收账款坏账准备</p>	
<p>事项描述</p>	<p>审计应对</p>
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，中建环能科技股份有限公司合并层面应收账款账面余额 108,718.20 万元，应收账款坏账准备余额 12,845.65 万元。相关信息披露详见财务报表附注“三、(十)、6”；“五、(三)”；由于应收账款余额重大，占合并层面资产总额的 29%，如不能按期收回或着无法收回，发生的坏账会对财务报表产生较大影响，同时，应收账款可收回性的评估过程较为复杂，需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评估设计是否恰当并测试该关键控制运行的有效性； 2、了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 3、获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分的准确性； 4、在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息； 5、取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照新金融工具准则及已制定的坏账政策执行，并重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(三) 商誉减值准备	
事项描述	审计应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，中建环能科技股份有限公司历次并购形成商誉合计 14,988.26 万元，商誉减值准备为 0.00 元。由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，管理层确定资产组的公允价值时作出了重大判断，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注“三、（十七）”</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、评价管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3、参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 4、将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 6、对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性； 7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

中建环能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中建环能 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，管理层负责评估中建环能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中建环能的财务报告过程。

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，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中建环能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中建环能不能持续经营。

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

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

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

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



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

立信会计师事务所
(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：

中国·上海

2020年4月22日

中建环能科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	347,333,617.41	395,491,850.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,938,909.32	102,977,250.57
应收账款	五、(三)	958,725,580.66	770,900,242.40
应收款项融资	五、(四)	103,558,408.76	
预付款项	五、(五)	29,457,083.95	63,357,894.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	29,109,465.52	38,355,877.13
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	342,884,628.30	433,778,184.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	11,756,273.60	12,079,744.88
其他流动资产	五、(九)	15,300,910.05	10,752,911.13
流动资产合计		1,841,064,877.57	1,827,693,955.79
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、(十)		26,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十一)	262,401,215.61	184,780,197.76
长期股权投资	五、(十二)	69,767,509.00	65,556,053.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十三)	26,400,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、(十四)	313,267,708.87	331,398,847.13
在建工程	五、(十五)	77,976,969.79	68,050,882.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十六)	511,397,467.59	535,489,077.19
开发支出			
商誉	五、(十七)	149,882,586.30	149,882,586.30
长期待摊费用	五、(十八)	62,181,657.51	29,500,127.98
递延所得税资产	五、(十九)	36,787,500.03	31,872,732.71
其他非流动资产	五、(二十)	1,121,386.60	10,904,027.75
非流动资产合计		1,511,184,001.30	1,433,834,532.41
资产总计		3,352,248,878.87	3,261,528,488.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	450,399,415.18	649,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	39,200,000.00	76,691,008.75
应付账款	五、（二十三）	465,562,000.60	332,717,072.80
预收款项	五、（二十四）	122,139,857.27	151,045,851.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十五）	79,445,163.55	70,510,394.27
应交税费	五、（二十六）	42,304,941.58	55,913,422.49
其他应付款	五、（二十七）	34,087,313.74	57,706,908.20
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	26,765,831.09	22,900,000.00
其他流动负债	五、（二十九）	222,784.20	
流动负债合计		1,260,127,307.21	1,417,184,657.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十）	126,276,114.42	37,360,201.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十一）	31,861,271.56	30,486,174.75
递延收益	五、（三十二）	44,867,776.00	42,443,779.71
递延所得税负债	五、（十九）	29,345,162.16	31,426,464.90
其他非流动负债	五、（三十三）	646,974.15	612,767.15
非流动负债合计		232,997,298.29	142,329,387.80
负债合计		1,493,124,605.50	1,559,514,045.72
所有者权益：			
股本	五、（三十四）	675,857,538.00	676,932,369.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	486,774,025.13	488,223,103.75
减：库存股	五、（三十六）	18,235,519.27	39,794,741.52
其他综合收益			
专项储备	五、（三十七）	16,631,192.23	14,059,764.67
盈余公积	五、（三十八）	57,523,019.55	47,637,266.10
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十九）	483,302,945.22	370,687,699.74
归属于母公司所有者权益合计		1,701,853,200.86	1,557,745,461.74
少数股东权益		157,271,072.51	144,268,980.74
所有者权益合计		1,859,124,273.37	1,702,014,442.48
负债和所有者权益总计		3,352,248,878.87	3,261,528,488.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建环能科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		283,209,792.50	155,940,521.97
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	十五、(一)	2,739,909.32	76,419,735.27
应收账款	十五、(二)	552,142,036.88	429,107,589.45
应收款项融资	十五、(三)	38,486,063.52	
预付款项		251,568,948.41	72,791,353.53
其他应收款	十五、(四)	358,975,853.62	441,329,274.43
存货		107,120,932.75	146,627,868.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,875,631.07
流动资产合计		1,594,243,537.00	1,324,091,973.77
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			26,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		33,972,181.36	
长期股权投资	十五、(五)	917,551,339.87	902,344,278.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		26,400,000.00	
投资性房地产			
固定资产		113,884,243.17	122,207,488.00
在建工程		691,629.86	755,660.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,975,561.71	8,780,675.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,863,115.34	19,685,164.12
递延所得税资产		13,359,627.46	9,850,898.02
其他非流动资产			84,017.41
非流动资产合计		1,166,697,698.77	1,090,108,182.10
资产总计		2,760,941,235.77	2,414,200,155.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		320,399,415.18	469,700,000.00
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		41,300,000.00	77,191,008.75
应付账款		205,419,131.26	120,375,462.84
预收款项		120,777,075.47	84,928,584.97
应付职工薪酬		31,356,099.02	22,071,567.21
应交税费		15,634,208.91	21,186,560.74
其他应付款		435,834,929.84	196,533,034.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,172,720,859.68	991,986,219.35
非流动负债：			
长期借款		78,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,872,000.00	6,182,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,872,000.00	6,182,300.00
负债合计		1,259,592,859.68	998,168,519.35
所有者权益：			
股本		675,857,538.00	676,932,369.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		491,080,942.14	492,563,424.65
减：库存股		18,235,519.27	39,794,741.52
其他综合收益			
专项储备		8,071,598.02	6,781,782.95
盈余公积		57,523,019.55	47,637,266.10
未分配利润		287,050,797.65	231,911,535.34
所有者权益合计		1,501,348,376.09	1,416,031,636.52
负债和所有者权益总计		2,760,941,235.77	2,414,200,155.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建环能科技股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,231,778,859.84	1,185,755,424.97
其中: 营业收入	五、(四十)	1,231,778,859.84	1,185,755,424.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,061,005,293.44	1,008,598,264.09
其中: 营业成本	五、(四十)	722,472,529.88	697,039,056.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十一)	13,922,371.23	16,146,242.22
销售费用	五、(四十二)	130,205,719.77	128,933,211.17
管理费用	五、(四十三)	130,689,345.56	110,202,155.96
研发费用	五、(四十四)	36,240,685.78	36,945,777.25
财务费用	五、(四十五)	27,474,641.22	19,331,821.48
其中: 利息费用		31,795,260.06	23,661,827.13
利息收入		3,413,346.42	4,099,458.89
加: 其他收益	五、(四十六)	24,402,034.44	20,972,196.61
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	4,267,455.66	4,182,693.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,211,455.64	4,182,693.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-26,183,235.97	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	-1,254,194.14	-34,969,309.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十)	11,647,598.48	-42,812.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		183,653,224.87	167,299,928.51
加: 营业外收入	五、(五十一)	6,895,753.88	981,068.76
减: 营业外支出	五、(五十二)	814,064.56	1,223,516.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		189,734,914.19	167,057,481.22
减: 所得税费用	五、(五十三)	24,041,650.95	21,514,060.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		165,693,263.24	145,543,420.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		165,693,263.24	145,543,420.88
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)		156,333,517.63	137,357,026.79
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,359,745.61	8,186,394.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		165,693,263.24	145,543,420.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		156,333,517.63	137,357,026.79
归属于少数股东的综合收益总额		9,359,745.61	8,186,394.09
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十四)	0.2327	0.2080
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十四)	0.2308	0.2078

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
 母公司利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(六)	609,148,505.54	615,000,854.77
减: 营业成本		375,060,201.30	389,153,117.48
税金及附加		5,294,503.44	5,852,995.69
销售费用		62,718,070.56	55,445,922.28
管理费用		63,894,712.03	74,748,132.14
研发费用		20,765,676.16	
财务费用		11,373,970.42	4,259,419.17
其中: 利息费用		21,749,712.55	12,142,960.44
利息收入		10,741,669.90	8,125,311.75
加: 其他收益		17,990,402.86	12,345,786.04
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(七)	30,056,000.00	70,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-16,405,012.44	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-7,512,012.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-191,079.69	-29,603.32
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		101,491,682.36	160,345,437.96
加: 营业外收入		4,603,443.46	229,750.00
减: 营业外支出		401,310.43	308,115.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,693,815.39	160,267,072.79
减: 所得税费用		6,836,280.93	6,295,787.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		98,857,534.46	153,971,285.05
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		98,857,534.46	153,971,285.05
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		98,857,534.46	153,971,285.05
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		936,499,705.67	796,015,653.12
收到的税费返还		19,540,703.48	16,304,758.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	133,297,529.49	107,538,098.25
经营活动现金流入小计		1,089,337,938.64	919,858,510.26
购买商品、接受劳务支付的现金		444,948,528.35	469,834,625.95
支付给职工以及为职工支付的现金		210,398,313.43	163,672,527.48
支付的各项税费		133,276,883.22	135,585,667.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	145,202,493.58	231,279,311.44
经营活动现金流出小计		933,826,218.58	1,000,372,132.09
经营活动产生的现金流量净额	五、(五十六)	155,511,720.06	-80,513,621.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		259,700.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,094,650.00	36,090.75
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		15,354,350.00	36,090.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,443,800.08	120,425,211.40
投资支付的现金			70,983,002.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			96,667.82
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,443,800.08	191,504,882.08
投资活动产生的现金流量净额		-29,089,450.08	-191,468,791.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,675,750.00	19,848,380.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,675,750.00	
取得借款收到的现金		599,220,460.23	664,060,201.29
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	16,540,312.00	
筹资活动现金流入小计		619,436,522.23	683,908,581.29
偿还债务支付的现金		705,739,300.83	310,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,907,575.08	109,974,860.42
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	5,429,225.58	18,657,997.08
筹资活动现金流出小计		778,076,101.49	439,532,857.50
筹资活动产生的现金流量净额		-158,639,579.26	244,375,723.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		239,393.99	709,070.03
现金及现金等价物净增加额	五、(五十七)	-31,977,915.29	-26,897,619.34
加: 期初现金及现金等价物余额		362,377,597.90	389,275,217.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十七)	330,399,682.61	362,377,597.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		495,538,421.70	490,419,391.85
收到的税费返还		14,142,294.86	10,420,145.23
收到其他与经营活动有关的现金		910,632,053.25	38,120,749.41
经营活动现金流入小计		1,420,312,769.81	538,960,286.49
购买商品、接受劳务支付的现金		399,882,317.05	384,768,129.60
支付给职工以及为职工支付的现金		54,425,522.96	36,135,892.40
支付的各项税费		54,582,043.48	48,867,578.26
支付其他与经营活动有关的现金		632,684,978.41	300,711,258.46
经营活动现金流出小计		1,141,574,861.90	770,482,858.72
经营活动产生的现金流量净额		278,737,907.91	-231,522,572.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,056,000.00	70,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	35,200.00
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		103,309,000.00	104,600,000.00
投资活动现金流入小计		133,420,000.00	174,635,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,165,696.22	40,475,204.77
投资支付的现金		15,570,000.00	52,347,518.00
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		138,049,600.00	134,050,000.00
投资活动现金流出小计		158,785,296.22	226,872,722.77
投资活动产生的现金流量净额		-25,365,296.22	-52,237,522.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			8,965,880.00
取得借款收到的现金		353,000,000.00	469,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		189,682,000.00	316,384,117.82
筹资活动现金流入小计		542,682,000.00	795,049,997.82
偿还债务支付的现金		469,700,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,200,863.24	98,455,993.73
支付其他与筹资活动有关的现金		145,554,872.45	220,046,884.26
筹资活动现金流出小计		669,455,735.69	498,502,877.99
筹资活动产生的现金流量净额		-126,773,735.69	296,547,119.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额		126,598,876.00	12,787,024.83
加: 期初现金及现金等价物余额		140,840,481.70	128,053,456.87
六、期末现金及现金等价物余额		267,439,357.70	140,840,481.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	676,932,369.00				488,223,103.75	39,794,741.52		14,059,764.67	47,637,266.10		370,687,699.74	1,557,745,461.74	144,268,980.74	1,702,014,442.48
加: 会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年初余额	676,932,369.00				488,223,103.75	39,794,741.52		14,059,764.67	47,637,266.10		370,687,699.74	1,557,745,461.74	144,268,980.74	1,702,014,442.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,074,831.00	-	-	-	-1,449,078.62	-21,559,222.25	-	2,571,427.56	9,885,753.45	-	112,615,245.48	144,107,739.12	13,002,091.77	157,109,830.89
(一) 综合收益总额											156,333,517.63	156,333,517.63	9,359,745.61	165,693,263.24
(二) 所有者投入和减少资本	-1,074,831.00	-	-	-	-1,449,078.62	-21,559,222.25	-	-	-	-	-	19,035,312.63	3,642,346.16	22,677,658.79
1. 所有者投入的普通股	-1,074,831.00											-1,074,831.00	3,675,750.00	2,600,919.00
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					2,332,081.55							2,332,081.55	-33,403.84	2,298,677.71
4. 其他					-3,781,160.17	-21,559,222.25						17,778,062.08		17,778,062.08
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,885,753.45	-	-43,718,272.15	-33,832,518.70	-	-33,832,518.70
1. 提取盈余公积									9,885,753.45		-9,885,753.45	-		-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者(或股东)的分配											-33,832,518.70	-33,832,518.70		-33,832,518.70
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,571,427.56	-	-	-	2,571,427.56	-	2,571,427.56
1. 本期提取								4,620,269.40				4,620,269.40		4,620,269.40
2. 本期使用								2,048,841.84				2,048,841.84		2,048,841.84
(六) 其他														-
四、本期期末余额	675,857,538.00	-	-	-	486,774,025.13	18,235,519.27	-	16,631,192.23	57,523,019.55	-	483,302,945.22	1,701,853,200.86	157,271,072.51	1,859,124,273.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	375,274,766.00				775,110,260.91	56,324,495.68		12,251,325.11	32,240,137.59		335,040,834.75	1,473,592,828.68	124,993,792.88	1,598,586,621.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	375,274,766.00				775,110,260.91	56,324,495.68		12,251,325.11	32,240,137.59		335,040,834.75	1,473,592,828.68	124,993,792.88	1,598,586,621.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	301,657,603.00				-286,887,157.16	-16,529,754.16		1,808,439.56	15,397,128.51		35,646,864.99	84,152,633.06	19,275,187.86	103,427,820.92
（一）综合收益总额											137,357,026.79	137,357,026.79	8,186,394.09	145,543,420.88
（二）所有者投入和减少资本	1,437,828.00				13,332,617.84	-16,529,754.16						31,300,200.00	11,088,793.77	42,388,993.77
1. 所有者投入的普通股	1,804,000.00				7,161,880.00							8,965,880.00	10,882,500.00	19,848,380.00
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					7,959,025.84							7,959,025.84	206,293.77	8,165,319.61
4. 其他	-366,172.00				-1,788,288.00	-16,529,754.16						14,375,294.16		14,375,294.16
（三）利润分配									15,397,128.51		-101,710,161.80	-86,313,033.29		-86,313,033.29
1. 提取盈余公积									15,397,128.51		-15,397,128.51			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-86,313,033.29	-86,313,033.29	-86,313,033.29
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	300,219,775.00				-300,219,775.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,219,775.00				-300,219,775.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								1,808,439.56				1,808,439.56		1,808,439.56
1. 本期提取								4,504,198.29				4,504,198.29		4,504,198.29
2. 本期使用								2,695,758.73				2,695,758.73		2,695,758.73
（六）其他														
四、本期期末余额	676,932,369.00				488,223,103.75	39,794,741.52		14,059,764.67	47,637,266.10		370,687,699.74	1,557,745,461.74	144,268,980.74	1,702,014,442.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建环能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	676,932,369.00				492,563,424.65	39,794,741.52		6,781,782.95	47,637,266.10	231,911,535.34	1,416,031,636.52
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	676,932,369.00				492,563,424.65	39,794,741.52		6,781,782.95	47,637,266.10	231,911,535.34	1,416,031,636.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,074,831.00	-	-	-	-1,482,482.51	-21,559,222.25	-	1,289,815.07	9,885,753.45	55,139,262.31	85,316,739.57
(一) 综合收益总额										98,857,534.46	98,857,534.46
(二) 所有者投入和减少资本	-1,074,831.00				-1,482,482.51	-21,559,222.25					19,001,908.74
1. 所有者投入的普通股	-1,074,831.00										-1,074,831.00
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					-1,482,482.51						-1,482,482.51
4. 其他						-21,559,222.25					21,559,222.25
(三) 利润分配									9,885,753.45	-43,718,272.15	-33,832,518.70
1. 提取盈余公积									9,885,753.45	-9,885,753.45	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,832,518.70	-33,832,518.70
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,289,815.07	-	-	1,289,815.07
1. 本期提取								1,951,200.35			1,951,200.35
2. 本期使用								661,385.28			661,385.28
(六) 其他											-
四、本期期末余额	675,857,538.00	-	-	-	491,080,942.14	18,235,519.27	-	8,071,598.02	57,523,019.55	287,050,797.65	1,501,348,376.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建环能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	375,274,766.00				779,244,288.03	56,324,495.68		5,879,643.25	32,240,137.59	179,650,412.09	1,315,964,751.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	375,274,766.00				779,244,288.03	56,324,495.68		5,879,643.25	32,240,137.59	179,650,412.09	1,315,964,751.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	301,657,603.00				-286,680,863.38	-16,529,754.16		902,139.70	15,397,128.51	52,261,123.25	100,066,885.24
（一）综合收益总额										153,971,285.05	153,971,285.05
（二）所有者投入和减少资本	1,437,828.00				13,538,911.62	-16,529,754.16					31,506,493.78
1. 所有者投入的普通股	1,804,000.00				7,161,880.00						8,965,880.00
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					8,165,319.62						8,165,319.62
4. 其他	-366,172.00				-1,788,288.00	-16,529,754.16					14,375,294.16
（三）利润分配									15,397,128.51	-101,710,161.80	-86,313,033.29
1. 提取盈余公积									15,397,128.51	-15,397,128.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,313,033.29	-86,313,033.29
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	300,219,775.00				-300,219,775.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,219,775.00				-300,219,775.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								902,139.70			902,139.70
1. 本期提取								1,905,180.86			1,905,180.86
2. 本期使用								1,003,041.16			1,003,041.16
（六）其他											
四、本期期末余额	676,932,369.00				492,563,424.65	39,794,741.52		6,781,782.95	47,637,266.10	231,911,535.34	1,416,031,636.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建环能科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中建环能科技股份有限公司(以下简称“中建环能”或“本公司”)系于2002年5月24日成立,于2011年1月设立的股份有限公司。公司的企业法人为朱子君,营业执照注册号:91510107737736610C。2015年2月在深圳证券交易所上市,所属行业为环保工程类。截至报告出具日,公司总股本为67,585.7538万股,注册资本为67,585.7538万元,注册地:成都市武侯区武兴一路3号。本公司主要从事工业水环境治理、市政及流域水环境治理、离心机产品的研发、生产和销售等业务。本公司的母公司为北京中建启明企业管理有限公司,实际控制人为中国建筑集团有限公司,集团地址为北京市海淀区三里河路15号。本财务报表业经公司董事会于2020年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十二)收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认

时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

提示：

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2006）的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并范围内往来款
组合 2	银行承兑汇票
组合 3	账龄组合

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有确凿证据表明可收回性存在明显问题

坏账准备的计提方法: 对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、运营项目劳务成本等, 按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

(1) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；通常，某一原材料或在产品，在生产加工过程中可投入使用于多种产成品，因此在确定该类存货再加工成本时，同时考虑已签署的销售合同与未来生产计划，确定该类存货的使用范围，再以该范围内产成品的历史再加工成本作为该类存货的再加工成本。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计算基础。如果企业持有存货的数量少于销售合同订购数量，实际持有与该销售合同相关的存货以销售合同所规定的价格作为可变现净值的计算基础。如果该合同为亏损合同，还应同时按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计负债。没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值应当以产成品或商品的一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础。

(4) 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(5) 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包

含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终

止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
固定资产装修	直线法	5	-	20.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	产权证书
专利权	10	直线法	专利证书
特许权使用费	10	直线法	合同或生产批文
软件	5	直线法	合同

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括运营项目待摊支出与装修费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

本公司长期待摊费用摊销年限按照预计的收益期摊销，其中，运营项目待摊支出在运营项目的合同期内摊销完毕。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。对于特许经营权设备更新支出，按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营权期限内设备更新及大修支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认预计负债。同时考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算财务费用。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十一）股份支付

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

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。当本公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

对于本公司授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，本公司根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款及权益工具。同时，就回购义务确认负债，并相应确认库存股。

本公司综合考虑限制性股票锁定期和解锁期等相关条款，判断等待期，进行与股份支付相关的会计处理。

本公司在等待期内发放的现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得其在等待期内应收的现金股利。等待期内，本公司在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，不论未来解锁条件的满足情况与否，本公司应分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债，并相应冲减库存股金额。

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

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

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

（二十二）收入

1、销售商品确认的一般原则：

公司在满足以下条件时确认商品销售收入的实现：

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

2、具体原则：

公司商品销售包括成套设备销售、备品备件销售、离心机销售，其收入确认具体政策为：

（1）成套设备

成套设备销售主要流程为：合同签订、设备生产、设备交付验货、设备安装调试完成、试运行合格并获得验收报告、质保期服务。公司成套设备生产完工运往客户现场，安装及调试完成、经客户试运行合格并出具验收报告后，相关的风险和报酬已转移，并获得收取剩余销售款项的权利，因此在客户试运行合格并出具验收报告时确认营业收入的实现。

(2) 备品备件及其他:

与公司约定按照使用量结算的客户,公司根据客户实际使用量定期与客户结算并确认收入;其他客户公司根据客户下达的订单发货时确认收入。

(3) 离心机销售

需要安装调试的为商品已完成安装,并调试合格,同时符合其他收入确认条件时销售收入的实现;

不需安装调试的为商品已在合同约定的交付地点交付,同时符合其他收入确认条件时销售收入的实现。

3、提供劳务

公司劳务收入包括运营服务、工程设计及咨询,工程及劳务安装,其收入确认的具体政策为:

(1) 运营服务

根据客户的差异化需求,公司所提供的运营服务涵盖的期间长短不一,在签订合同时,双方根据实际情况约定以月、季度或年度作为结算周期。具体结算方式如下:

①按固定金额结算:于劳务提供的当个会计期间,公司根据合同约定的金额计算确定应归属于当期的金额并确认收入;

②按实际处理水量结算:结算期末,双方对当期实际水处理量进行核对并由客户出具确认单,公司根据实际水处理量及合同约定的单价计算结算金额,确认收入;

(2) 工程设计及咨询

服务期限在 12 个月以下,且合同金额小于 50 万元的项目,不区分设计业务各阶段,在项目全部完工时一次性确认收入及成本。

其余项目区分各业务阶段,在取得业主签收证明、政府批文、第三方审验证明等能够证明该阶段工作完成程度的证据时,按照实际已完成工作量除以合同总工作量计算完工进度,以完工百分比法确认当期设计及咨询服务收入。

(3) 工程及安装劳务

①工程总包:工程总包服务为固定金额合同的,在工程建设完成并验收合格后,由客户出具验收合格证明,公司根据合同金额确认收入;工程总包服务合同金额需结算确认的,在工程建设完成并验收合格后,由客户出具验收合格证明,并经双方结算确认后,公司根据结算报告确认收入。

②安装服务:公司部分设备销售合同约定由公司提供安装服务并明确约定了安装服务的金额,对于此类安装服务,公司在相应的成套设备试运行合格收到验收报告时确认收入实现。

4、让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益能够流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

5、市政污水运营收入

本公司参与的 BOT 项目未提供建造服务，建造期间不确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。运营期间内获得的收入均为运营收入，污水处理业务按 BOT 协议约定按月确认污水处理收入。

（二十三）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入），用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中“应收账款”上年年末余额 770,900,242.40 元，“应收票据”上年年末余额 102,977,250.57 元；应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 76,691,008.75 元，“应付账款”上年年末余额 332,717,072.80 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 76,419,735.27 元，“应收账款”上年年末余额 429,107,589.45 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 77,191,008.75 元，“应付账款”上年年末余额 120,375,462.84 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会决议	可供出售金融资产减少26,400,000.00元，其他非流动金融资产增加26,400,000.00元。	可供出售金融资产减少26,400,000.00元，其他非流动金融资产增加26,400,000.00元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	395,491,850.40	货币资金	摊余成本	371,491,850.40
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	102,977,250.57	应收票据	摊余成本	24,673,488.79
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	78,303,761.78
应收账款	摊余成本	770,900,242.40	应收账款	摊余成本	770,900,242.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	38,355,877.13	其他应收款	摊余成本	38,355,877.13
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以成本计量（权益工具）	26,400,000.00	交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	26,400,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	184,780,197.76	长期应收款	摊余成本	184,780,197.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	155,940,521.97	货币资金	摊余成本	155,940,521.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	76,419,735.27	应收票据	摊余成本	22,030,787.65
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	54,388,947.62
应收账款	摊余成本	429,107,589.45	应收账款	摊余成本	429,107,589.45
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	441,329,274.43	其他应收款	摊余成本	441,329,274.43
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则		新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	26,400,000.00	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他非流动金融资产	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
其他非流动金融资产		26,400,000.00		
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	395,491,850.40	371,491,850.40	-24,000,000.00		-24,000,000.00
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	102,977,250.57	24,673,488.79	-78,303,761.78		-78,303,761.78
应收账款	770,900,242.40	770,900,242.40			
应收款项融资	不适用	78,303,761.78	78,303,761.78		78,303,761.78
预付款项	63,357,894.72	63,357,894.72			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	38,355,877.13	38,355,877.13			
买入返售金融资产					
存货	433,778,184.56	433,778,184.56			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	12,079,744.88	12,079,744.88			
其他流动资产	10,752,911.13	10,752,911.13			
流动资产合计	1,827,693,955.79	1,827,693,955.79			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	26,400,000.00	不适用	-26,400,000.00		-26,400,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	184,780,197.76	184,780,197.76			
长期股权投资	65,556,053.36	65,556,053.36			
其他权益工具投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动金融资产	不适用	26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
投资性房地产					
固定资产	331,398,847.13	331,398,847.13			
在建工程	68,050,882.23	68,050,882.23			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	535,489,077.19	535,489,077.19			
开发支出					
商誉	149,882,586.30	149,882,586.30			
长期待摊费用	29,500,127.98	29,500,127.98			
递延所得税资产	31,872,732.71	31,872,732.71			
其他非流动资产	10,904,027.75	10,904,027.75			
非流动资产合计	1,433,834,532.41	1,433,834,532.41			
资产总计	3,261,528,488.20	3,261,528,488.20			
流动负债：					
短期借款	649,700,000.00	649,700,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	76,691,008.75	76,691,008.75			
应付账款	332,717,072.80	332,717,072.80			
预收款项	151,045,851.41	151,045,851.41			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	70,510,394.27	70,510,394.27			
应交税费	55,913,422.49	55,913,422.49			
其他应付款	57,706,908.20	57,706,908.20			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	22,900,000.00	22,900,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	1,417,184,657.92	1,417,184,657.92			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	37,360,201.29	37,360,201.29			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	30,486,174.75	30,486,174.75			
递延收益	42,443,779.71	42,443,779.71			
递延所得税负债	31,426,464.90	31,426,464.90			
其他非流动负债	612,767.15	612,767.15			
非流动负债合计	142,329,387.80	142,329,387.80			
负债合计	1,559,514,045.72	1,559,514,045.72			
所有者权益：					
股本	676,932,369.00	676,932,369.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	488,223,103.75	488,223,103.75			
减：库存股	39,794,741.52	39,794,741.52			
其他综合收益					
专项储备	14,059,764.67	14,059,764.67			
盈余公积	47,637,266.10	47,637,266.10			
一般风险准备					
未分配利润	370,687,699.74	370,687,699.74			
归属于母公司所有者权益合计	1,557,745,461.74	1,557,745,461.74			
少数股东权益	144,268,980.74	144,268,980.74			
所有者权益合计	1,702,014,442.48	1,702,014,442.48			
负债和所有者权益总计	3,261,528,488.20	3,261,528,488.20			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	155,940,521.97	155,940,521.97			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	76,419,735.27	22,030,787.65	-54,388,947.62		-54,388,947.62
应收账款	429,107,589.45	429,107,589.45			
应收款项融资	不适用	54,388,947.62	54,388,947.62		54,388,947.62
预付款项	72,791,353.53	72,791,353.53			
其他应收款	441,329,274.43	441,329,274.43			
存货	146,627,868.05	146,627,868.05			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,875,631.07	1,875,631.07			
流动资产合计	1,324,091,973.77	1,324,091,973.77			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	26,400,000.00	不适用	-26,400,000.00		-26,400,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	902,344,278.58	902,344,278.58			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
投资性房地产					
固定资产	122,207,488.00	122,207,488.00			
在建工程	755,660.36	755,660.36			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,780,675.61	8,780,675.61			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	19,685,164.12	19,685,164.12			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	9,850,898.02	9,850,898.02			
其他非流动资产	84,017.41	84,017.41			
非流动资产合计	1,090,108,182.10	1,090,108,182.10			
资产总计	2,414,200,155.87	2,414,200,155.87			
流动负债：					
短期借款	469,700,000.00	469,700,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	77,191,008.75	77,191,008.75			
应付账款	120,375,462.84	120,375,462.84			
预收款项	84,928,584.97	84,928,584.97			
应付职工薪酬	22,071,567.21	22,071,567.21			
应交税费	21,186,560.74	21,186,560.74			
其他应付款	196,533,034.84	196,533,034.84			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	991,986,219.35	991,986,219.35			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	6,182,300.00	6,182,300.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,182,300.00	6,182,300.00			
负债合计	998,168,519.35	998,168,519.35			
所有者权益：					
股本	676,932,369.00	676,932,369.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	492,563,424.65	492,563,424.65			
减：库存股	39,794,741.52	39,794,741.52			
其他综合收益					
专项储备	6,781,782.95	6,781,782.95			
盈余公积	47,637,266.10	47,637,266.10			
未分配利润	231,911,535.34	231,911,535.34			
所有者权益合计	1,416,031,636.52	1,416,031,636.52			
负债和所有者权益总计	2,414,200,155.87	2,414,200,155.87			

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%（征收率）、5.00%（征收率）、6.00%、9.00%/10.00%、13.00%/16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加、地方教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%、2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、20.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中建环能科技股份有限公司	15%
四川冶金环能工程有限责任公司	25%
北京环能德美环境工程有限公司	25%
山东环能环保科技有限公司	25%
成都环能德美环保装备制造有限公司	15%
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	20%
深圳市前海环能科技有限公司	15%
四川环能天府水环境治理有限公司	20%
成都环能华瑞环境服务有限公司	25%
北京环能润谷环境工程有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏环能德美环境工程有限公司	20%
武汉环能德美工程技术有限公司	20%
四川善建和盛建设工程有限公司	20%
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	25%
北京环能工程技术有限责任公司	25%
四川环能建发环境治理有限公司	25%
江苏华大离心机制造有限公司	15%
四川四通欧美环境工程有限公司	25%
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	25%
西充四通水务投资有限公司	25%
成都大邑四通欧美水务有限公司	25%
成都四通天府水污染治理有限公司	25%
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	25%
江油四通环保科技有限公司	25%

（二）税收优惠

1、增值税

（1）中建环能科技股份有限公司、四川四通欧美环境工程有限公司根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）文件（自2015年7月1日起执行），销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退税收优惠政策。其中资源综合利用劳务中的污水处理劳务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的，退税比例70%。中建环能于2015年11月11日取得主管税务机关增值税优惠备案，自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策，退税比例70%；四通环境污水处理运营收入根据相关规定自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策，退税比例70%。

（2）本公司适用增值税税率情况说明：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，本报告期内合并范围内其他公司的货物销售按照13%的税率计缴增值税；技术服务业务按照6%计缴增值税；工程建设收入、安装收入按照9%的税率计缴增值税；有形动产租赁按13%税率计缴增值税；

2、所得税

(1) 中建环能科技股份有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《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）、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号），中建环能符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，2019 年度企业所得税按 15% 缴纳。根据《企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号）、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号）中关于环境保护、节能节水项目税收优惠的规定，公司从事该类业务（污水处理）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。

(2) 成都环能德美环保装备制造有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《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）、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号），装备公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，2019 年度企业所得税按 15% 缴纳。

(3) 四川省道源环境工程咨询设计有限公司、四川环能天府水环境治理有限公司、江苏环能德美环境工程有限公司、四川善建和盛建设工程有限公司、武汉环能德美工程技术有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号，以下简称《通知》）等规定，现就小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题公告如下：一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，道源环境、

环能天府、江苏环能、善建和盛符合小型微利企业认定条件，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，减按 20% 的税率计缴企业所得税。

(4) 深圳市前海环能科技有限公司

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号），对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。深圳环能符合上述企业所得税优惠政策规定，2019 年度企业所得税按 15% 缴纳。

(5) 江苏华大离心机制造有限公司

江苏华大已于 2017 年 12 月 7 日获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732003282，有效期三年，认定期间内减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(6) 四川四通欧美环境工程有限公司

根据企业所得税法相关规定，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。四通环境、南溪四通、南溪联创、西充四通、大邑四通自开始获利年度起，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。

(7) 合并范围内的其他公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，合并范围内的其他公司本期发生额按照 25% 的税率计算并缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,100.00	14,232.98
银行存款	327,253,808.65	378,903,676.92
其他货币资金	20,069,708.76	16,573,940.50
合计	347,333,617.41	395,491,850.40
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,025,656.23	6,053,870.16
保函保证金	10,908,278.57	
履约保证金	3,000,000.00	10,520,070.34
用于担保的定期存款或通知存款		16,540,312.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	16,933,934.80	33,114,252.50

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		78,303,761.78
商业承兑汇票	2,938,909.32	24,673,488.79
合计	2,938,909.32	102,977,250.57

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	654,035,625.76	643,330,490.53
1至2年	328,032,958.94	111,095,585.37
2至3年	43,066,014.15	60,403,391.28
3至4年	28,262,827.41	32,068,137.47
4至5年	12,104,275.19	7,169,034.97
5年以上	21,680,346.12	20,796,495.53
小计	1,087,182,047.57	874,863,135.15
减：坏账准备	128,456,466.91	103,962,892.75
合计	958,725,580.66	770,900,242.40

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,848,708.00	2.56	9,252,367.58	33.22	18,596,340.42
其中：					
预期无法正常收回的应收账款	27,848,708.00	2.56	9,252,367.58	33.22	18,596,340.42
按组合计提坏账准备	1,059,333,339.57	97.44	119,204,099.33	11.25	940,129,240.24
其中：					
账龄组合	1,057,396,318.37	97.26	119,204,099.33	11.27	938,192,219.04
无风险组合	1,937,021.20	0.18			1,937,021.20
合计	1,087,182,047.57	100.00	128,456,466.91		958,725,580.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	874,863,135.15	100.00	103,962,892.75	11.88	770,900,242.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	874,863,135.15	100.00	103,962,892.75		770,900,242.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	5,642,708.00	3,903,281.00	69.17	预计部分应收款不可正常收回
客户二	22,206,000.00	5,349,086.58	24.09	预计正常收回的风险较高
合计	27,848,708.00	9,252,367.58		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	643,001,745.62	32,150,087.28	5
1至2年	314,923,817.88	31,492,381.79	10
2至3年	43,226,014.15	12,967,804.26	30
3至4年	22,460,119.41	11,230,059.72	50
4至5年	12,104,275.19	9,683,420.16	80
5年以上	21,680,346.12	21,680,346.12	100
无风险组合	1,937,021.20		
合计	1,059,333,339.57	119,204,099.33	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

应收账款坏账准备年初余额 103,962,892.75 元, 本年计提 25,784,094.69 元, 核销 1,290,520.53 元, 年末余额 128,456,466.91 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,290,520.53

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北敬业钢铁有限公司	货款	250,000.00	债务豁免	总经理审批	否
唐山市祥燕管材有限公司	货款	144,000.00	债务折价转让	总经理审批	否
唐山中厚板材有限公司	货款	131,323.71	债务豁免	总经理审批	否
西林钢铁集团有限公司	货款	328,100.00	债务豁免	总经理审批	否
杭州宇田科技有限公司	货款	175,600.00	公司已破产	法院破产清算	否
张家港亚细亚化工有限公司	货款	137,801.63	公司已破产	法院破产清算	否
合计		1,166,825.34			

5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	129,090,040.20	11.87	12,909,004.02
客户二	37,063,230.15	3.41	2,432,195.10
客户三	34,980,457.93	3.22	2,421,816.79
客户四	27,753,922.26	2.55	1,387,696.11
客户五	25,255,645.50	2.32	3,321,339.53
合计	254,143,296.04	23.38	22,472,051.55

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	103,558,408.76
合计	103,558,408.76

2、期末公司已质押的应收款项融资

期末已质押银行承兑汇票 25,768,000.00 元。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	112,696,306.28	48,043,504.26
合计	112,696,306.28	48,043,504.26

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	18,263,557.54	50.90	52,077,641.24	77.56
1 至 2 年	11,193,526.41	31.20	11,280,253.48	16.80
2 至 3 年	4,168,713.00	11.62	2,925,162.48	4.36
3 年以上	2,253,838.89	6.28	859,423.97	1.28
原值合计	35,879,635.84	100.00	67,142,481.17	100.00
坏账准备合计	6,422,551.89		3,784,586.45	
合计	29,457,083.95	100.00	63,357,894.72	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	5,517,864.00	18.73
供应商二	2,216,000.00	7.52
供应商三	2,151,750.00	7.30
供应商四	1,415,929.21	4.81
供应商五	1,137,000.00	3.86
合计	12,438,543.21	42.22

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,109,465.52	38,355,877.13
合计	29,109,465.52	38,355,877.13

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,287,925.60	36,383,049.86
1至2年	13,727,461.90	3,044,439.60
2至3年	2,580,463.27	170,332.96
3至4年	132,487.69	1,839,382.06
4至5年	1,729,598.29	65,300.00
5年以上	2,828,365.25	2,928,895.25
小计	36,286,302.00	44,431,399.73
减：坏账准备	7,176,836.48	6,075,522.60
合计	29,109,465.52	38,355,877.13

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	36,286,302.00	100.00	7,176,836.48	0.20	29,109,465.52
合计	36,286,302.00	100.00	7,176,836.48	0.20	29,109,465.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	44,431,399.73	100.00	6,075,522.60	13.67	38,355,877.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	44,431,399.73	100.00	6,075,522.60	13.67	38,355,877.13

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,286,302.00	7,176,836.48	19.78
合计	36,286,302.00	7,176,836.48	19.78

(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)	
年初余额	6,075,522.60			6,075,522.60
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,101,313.88			1,101,313.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,176,836.48			7,176,836.48

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,075,522.60	6,075,522.60	1,101,313.88			7,176,836.48
合计	6,075,522.60	6,075,522.60	1,101,313.88			7,176,836.48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	25,290,993.79	33,685,492.07
备用金	6,939,349.90	5,793,148.36
增值税退税	794,090.84	2,305,709.02
代扣代缴项目	2,684,908.55	1,345,978.72
其他	576,958.92	1,301,071.56
合计	36,286,302.00	44,431,399.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都元泽环境技术有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	4-5 年	4.13	1,200,000.00
上海希沃环境科技有限公司	保证金及押金	1,120,000.00	1 年以内	3.09	56,000.00
江油鸿飞投资（集团）有限公司	保证金及押金	2,660,000.00	1-2 年	7.33	266,000.00
四川昊鑫投资担保有限公司	保证金及押金	2,440,000.00	5 年以上	6.72	2,440,000.00
成都西岭水务投资有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 至 2 年	2.76	100,000.00
合计		8,720,000.00		24.03	4,062,000.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库成都市武侯区支库	增值税退税	794,090.84	1 年以内	详见其他说明
合计		794,090.84		

根据增值税相关优惠政策（详见附注“主要税种及税率的说明及相关税收优惠”），上述增值税退税与报告出具前已收取，金额共计 794,090.84 元。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,846,191.76	586,030.79	69,260,160.97	73,982,451.82		73,982,451.82
在产品	158,572,369.70	167,320.28	158,405,049.42	202,521,616.92		202,521,616.92
库存商品	33,076,910.04	927,726.67	32,149,183.37	21,703,212.30	963,727.02	20,739,485.28
自制半成品	11,212,541.96		11,212,541.96	14,627,665.39		14,627,665.39
委托加工材料	651,858.20		651,858.20	609,890.46		609,890.46
发出商品	36,273,293.43	558,976.61	35,714,316.82	79,958,500.21	699,120.16	79,259,380.05
运营成本	32,946,188.77		32,946,188.77	12,943,357.60		12,943,357.60
建造合同形成的已完工未结算资产	2,545,328.79		2,545,328.79	29,094,337.04		29,094,337.04
合计	345,124,682.65	2,240,054.35	342,884,628.30	435,441,031.74	1,662,847.18	433,778,184.56

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		586,030.79				586,030.79
在产品		167,320.28				167,320.28
库存商品	963,727.02	49,629.84		85,630.19		927,726.67
自制半成品						
委托加工材料						
发出商品	699,120.16	451,213.23		591,356.78		558,976.61
运营成本						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,662,847.18	1,254,194.14		676,986.97		2,240,054.35

3、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,545,328.79
累计已确认毛利	

项目	金额
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	2,545,328.79

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	11,756,273.60	12,079,744.88
合计	11,756,273.60	12,079,744.88

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	2,232,768.03	2,983,458.32
留抵进项税	11,615,133.89	6,473,619.97
待抵扣进项税	1,453,008.13	1,295,832.84
合计	15,300,910.05	10,752,911.13

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	26,400,000.00		26,400,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	26,400,000.00		26,400,000.00
合计	26,400,000.00		26,400,000.00

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
投资项目长期应收款	282,378,230.32		282,378,230.32	209,352,642.57		209,352,642.57	

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	8,220,741.11		8,220,741.11	12,492,699.93		12,492,699.93	
一年内到期的长期应收款	11,756,273.60		11,756,273.60	12,079,744.88		12,079,744.88	
合计	262,401,215.61		262,401,215.61	184,780,197.76		184,780,197.76	

其他说明：

(1) 根据青岛市李沧区城市建设管理局（以下简称“甲方”）与青岛环能沧海生态科技有限责任公司（以下简称“乙方”）签订的《青岛市海绵城市试点区（李沧区）建设 PPP 项目合同》，由甲方委托乙方作为该 PPP 项目的项目公司，负责本项目的融资、建设、运营、维护和移交，并由甲方向项目公司支付可用性付费和运营服务费，截至 2019 年 12 月 31 日，项目建设期尚未完成，环能沧海根据已实际发生的项目建设成本计入长期应收款余额，暂不确认未实现融资收益。

(2) 六盘水大河经济开发区开发建设有限公司（以下简称“甲方”）与四川四通欧美环境工程有限公司（以下简称“乙方”）签订了《木果镇蒿枝村改善农村人居环境建设项目改善农村人居环境建设项目设计施工（EPC）框架协议》。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚在陆续建设过程中，尚未达到竣工验收标准，四通环境根据 EPC 工程的核算方法，结合经业主及监理方确认的已实际实施的工程量 27,140,000.00 元计入长期应收款余额，暂不确认未实现融资收益。

(3) 金堂县水务局（以下简称“甲方”）与四川四通欧美环境工程有限公司（以下简称“乙方”）签订了《金堂五凤镇黄水河综合治理工程 PPP 项目投资合作协议》，约定由乙方为项目投资社会资本方及施工总承包方，四通环境作为社会资本方牵头与政府指定的全资国有公司在金堂县成立成都四通天府水污染治理有限公司（以下简称“项目公司”），由项目全面承继该 PPP 协议项下乙方对项目享有的权利和应承担的义务和责任并全面负责实施金堂五凤镇黄水河综合治理工程 PPP 项目的勘察设计、投资、建设、移交、运营等事宜。由甲方向项目公司支付可用性服务费和运营维护服务费。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已完工验收，长期应收款余额 51,293,129.23 元，以及未实现融资收益 6,143,927.44 元，目前该项目长期应收款净额 45,149,201.79 元，其中：将于一年内到期的长期应收款净额为 11,756,273.60 元。

(4) 北京市平谷区水务局（以下简称“甲方”）与北京环能润谷环境工程有限公司（以下简称“乙方”）签订了《北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理项目水质提标工程委托协议》，协议约定，由甲方委托乙方对北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理工程政府与社会资本合作（PPP）项目（以下简称平谷一期）的应急处理站进行水质提升工程，提供相应服务，截至 2019 年 12 月 31 日，长期应收款余额 11,558,118.26 元，未实现融资收益 2,076,813.67 元，长期应收款净额 9,481,304.59 元，无一年内到期的部分。截至 2019 年 12 月 31 日，平谷项目二期的具体合作模式、付费模式已基本确定与平谷一期一致，故将建设期已发生的项目投资成本计入长期应收款。

(5) 金堂县净源排水有限责任公司（以下简称“甲方”）与四川环能德美科技股份有限公司（中建环能曾用名，以下简称“乙方”）签订金堂县淮口工业污水处理厂提标改造框架协议，约定由甲方对乙方永久性工程投资部分，按照特许经营模式给予补偿，对乙方设计的深度成套设备部分，按运行费用补偿，两部分之和构成的污水处理费，作为该项目整体的投资补偿，截至 2019 年末该项目累计支出 33,972,181.36 元。由于该投资运营项目主要风险及收益的承担在于甲方，并且 2019 年已能合理预计于 2020 年结束前期改造进入运营阶段，进而获得收取水费的权利，故于 2019 年底时计入长期应收款进行列报。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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	其他		
1. 联营企业											
小计											
2. 合营企业											
江油市鸿欧环保科技有限公司	65,556,053.36			4,211,455.64						69,767,509.00	
小计	65,556,053.36			4,211,455.64						69,767,509.00	
合计	65,556,053.36			4,211,455.64						69,767,509.00	

其他说明:

根据《江油市第二城市生活污水处理厂 PPP 合作协议书》，由四川四通欧美环境工程有限公司与江油鸿飞投资（集团）有限公司，共同出资成立江油市鸿欧环保科技有限公司。该项目投资总额 1.2 亿元，其中，江油鸿飞投资（集团）有限公司出资 6120 万元（含中央专项补助资金，实际到账 4000 万元），四川四通欧美环境工程有限公司出资 5880 万元，实际出资方系其全资子公司江油四通环保科技有限公司。

依据《江油市鸿欧环保科技有限公司修改后章程》（2016 年 6 月 26 日）约定，本项目中央专项资金不享有投资回报，股东按照实际出资额度比例分配公司税后利润，目前江油四通环保科技有限公司持股比例 49%，回报分配比例 73.5%（ $5880 / (12000 - 4000) = 73.5\%$ ）。

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,400,000.00
其中：权益工具投资	26,400,000.00
合计	26,400,000.00

其他说明：

本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系持有北京国泰节水发展股份有限公司、北京水务基金管理有限公司、首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）股权所致，期末余额分别为 1,000,000.00 元、400,000.00 元、25,000,000.00 元。

（十四）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	313,224,424.78	331,398,847.13
固定资产清理	43,284.09	
合计	313,267,708.87	331,398,847.13

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	电子设备	运输设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	232,786,193.04	213,198,249.84	8,100,844.58	10,499,963.43	19,805,987.49	6,150,638.67	490,541,877.05
(2) 本期增加金额	181,729.68	40,082,378.91	376,854.27	1,007,236.63	133,000.00		41,781,199.49
—购置	125,087.38	4,896,199.70	349,845.72	1,007,236.63	133,000.00		6,511,369.43
—自制	56,642.30	35,186,179.21	27,008.55				35,269,830.06
(3) 本期减少金额	4,515,222.32	31,507,300.13	83,594.87	217,899.67	2,129,117.79		38,453,134.78
—处置或报废	4,515,222.32	1,301,798.84	83,594.87	217,899.67	2,129,117.79		8,247,633.49
—转入存货		27,471,752.56					27,471,752.56
—其他		2,733,748.73					2,733,748.73
(4) 期末余额	228,452,700.40	221,773,328.62	8,394,103.98	11,289,300.39	17,809,869.70	6,150,638.67	493,869,941.76
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	62,956,147.93	61,359,916.35	5,314,573.30	7,939,158.58	15,453,289.25	6,119,944.51	159,143,029.92
(2) 本期增加金额	10,992,105.84	20,663,997.16	874,506.47	1,452,269.77	1,401,900.63	1,607.52	35,386,387.39
—计提	10,992,105.84	20,663,997.16	874,506.47	1,452,269.77	1,401,900.63	1,607.52	35,386,387.39
(3) 本期减少金额	3,392,778.78	8,195,086.12	56,837.49	211,284.04	2,027,913.90		13,883,900.33
—处置或报废	3,392,778.78	1,125,535.79	56,837.49	211,284.04	2,027,913.90		6,814,350.00
—转入存货		7,069,550.33					7,069,550.33
(4) 期末余额	70,555,474.99	73,828,827.39	6,132,242.28	9,180,144.31	14,827,275.98	6,121,552.03	180,645,516.98
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	电子设备	运输设备	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	157,897,225.41	147,944,501.23	2,261,861.70	2,109,156.08	2,982,593.72	29,086.64	313,224,424.78
(2) 上年年末账面价值	169,830,045.11	151,838,333.49	2,786,271.28	2,560,804.85	4,352,698.24	30,694.16	331,398,847.13

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
德商国际 A 座 403-404	3,732,153.13
设备类固定资产	26,071,172.92
合计	29,803,326.05

四川四通欧美环境工程有限公司于 2018 年 3 月 1 日与四川锌鸿科技有限公司签订租赁合同，出租房产为位于成都高新区天府大道北段 1480 号的德商国际 A 座 4 楼 403-404 室的办公用房，建筑面积 541.90 平方米，作为办公使用，租赁期限为 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日；

截至 2019 年 12 月 31 日，公司以经营租赁方式租出的设备类固定资产账面价值为人民币 26,071,172.92 元，原值为人民币 33,035,870.16 元。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德商国际办公楼 4-5 层	12,393,380.77	因开发商原因、暂未办妥

5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
卧螺分部拆迁设备	43,284.09	
合计	43,284.09	

（十五）在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	77,976,969.79	68,050,882.23
工程物资		
合计	77,976,969.79	68,050,882.23

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保装备制造基地二期	55,399,657.23		55,399,657.23	39,276,423.74		39,276,423.74
武侯项目	7,049,736.34		7,049,736.34	7,034,677.55		7,034,677.55
大邑县污水处理厂工程一期				618,993.16		618,993.16
大邑县污水处理厂工程二期	4,155,716.62		4,155,716.62	1,003,356.71		1,003,356.71
南溪区城市生活污水污水处理厂一期	1,766,326.87		1,766,326.87	1,745,270.27		1,745,270.27
南溪区九龙食品源污水处理厂	1,368,571.08		1,368,571.08	1,368,571.08		1,368,571.08
江苏华大三期工程	1,290,678.50		1,290,678.50	513,251.32		513,251.32
南溪区乡镇二期	112,017.20		112,017.20			
南溪区乡镇一期	163,076.69		163,076.69	163,076.69		163,076.69
武汉市晒湖闸污水应急治理项目	-			1,488,115.16		1,488,115.16
武汉市机场河污水应急治理项目	378,513.33		378,513.33	11,118,808.68		11,118,808.68
武汉市瑞安街污水应急治理项目	5,639,195.91		5,639,195.91	2,818,801.19		2,818,801.19
广州市白云区人和镇(泥坑)项目	20,613.95		20,613.95	49,876.32		49,876.32
EKP 升级	185,840.70		185,840.70			
大数据应用平台项目	424,778.76		424,778.76			
三期建设 400KV 临变	22,246.61		22,246.61			
ERP 项目一期				755,660.36		755,660.36
新泾公寓装修				96,000.00		96,000.00
合计	77,976,969.79		77,976,969.79	68,050,882.23		68,050,882.23

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保装备制造基地二期	180,000,000.00	39,276,423.74	16,123,233.49			55,399,657.23	30.78	30.78				自筹
武侯项目		7,034,677.55	15,058.79			7,049,736.34						自筹
大邑县污水处理厂工程二期		1,003,356.71	3,152,359.91			4,155,716.62						自筹
南溪区城市生活污水处理厂一期		1,745,270.27	21,056.60			1,766,326.87						自筹
南溪区九龙食品源污水处理厂		1,368,571.08				1,368,571.08						自筹
江苏华大三期工程	147,420,200.00	513,251.32	777,427.18			1,290,678.50	0.88	0.88				其中8008.7万元自有，其余银行贷款
武汉市瑞安街污水应急治理项目		2,818,801.19	2,820,394.72			5,639,195.91						自筹
武汉市晒湖围污水应急治理项目		1,488,115.16			1,488,115.16							自筹
武汉市机场河污水应急治理项目		11,118,808.68			10,740,295.35	378,513.33						自筹
合计	327,420,200.00	66,367,275.70	22,909,530.69		12,228,410.51	77,048,395.88						

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	商标	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	137,777,102.03	43,966,526.50	454,245,944.73	3,807,980.00		1,732,799.16	641,530,352.42
(2) 本期增加金额						879,075.07	879,075.07
—购置						123,414.71	123,414.71
—再建工程转入						755,660.36	755,660.36
(3) 本期减少金额	720,650.00						720,650.00
—处置	720,650.00						720,650.00
(4) 期末余额	137,056,452.03	43,966,526.50	454,245,944.73	3,807,980.00		2,611,874.23	641,688,777.49
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	19,875,294.66	24,723,800.47	58,968,976.21	1,269,326.67		1,203,877.22	106,041,275.23
(2) 本期增加金额	2,706,029.84	3,135,937.04	17,840,386.83	400,840.00		339,390.96	24,422,584.67
—计提	2,706,029.84	3,135,937.04	17,840,386.83	400,840.00		339,390.96	24,422,584.67
(3) 本期减少金额	172,550.00						172,550.00
—处置	172,550.00						172,550.00
(4) 期末余额	22,408,774.50	27,859,737.51	76,809,363.04	1,670,166.67		1,543,268.18	130,291,309.90
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	商标	非专利技术	软件	合计
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	114,647,677.53	16,106,788.99	377,436,581.69	2,137,813.33		1,068,606.05	511,397,467.59
(2) 上年年末账面价值	117,901,807.37	19,242,726.03	395,276,968.52	2,538,653.33		528,921.94	535,489,077.19

（十七）商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
江苏华大离心机制造有限公司	101,514,110.76			101,514,110.76
四川四通欧美环境工程有限公司	38,192,242.04			38,192,242.04
四川省道源工程设计咨询有限公司	10,176,233.50			10,176,233.50
小计	149,882,586.30			149,882,586.30
减值准备				
江苏华大离心机制造有限公司				
四川四通欧美环境工程有限公司				
四川省道源工程设计咨询有限公司				
小计				
账面价值	149,882,586.30			149,882,586.30

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）收购日江苏华大所拥有的“离心机制造业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化；

（2）收购日四通环境所拥有的“市政污水处理业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化；

（3）收购日道源环境所拥有的“设计咨询业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司按照资产组的可收回金额为基础计算商誉的减值金额，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量以预测期现金流量为基础，结合与其他社会服务总体长期平均增长率相当的增长率对预测期以后的现金流量进行预测，采用能够反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率作为折现率进行折现，目前，江苏华大、四通环境、道源环境使用的折现率分别为 12.16%、13.20%、12.94%。

在对包含商誉的资产组进行减值测试时，如与商誉相关的资产组存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的

减值损失，商誉的账面价值减计至零为限。减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率及其他相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

4、商誉减值测试的影响（单位：万元）

公司名称（资产组）	资产组账面净值	资产组公允价值	资产组可收回金额	收购日商誉
江苏华大离心机制造有限公司	22,616.85	49,198.22	26,581.37	10,151.41
四川四通欧美环境工程有限公司	54,028.75	60,455.00	6,426.25	3,819.22
四川省道源工程设计咨询有限公司	1,203.41	2,224.51	1,021.10	1,017.62

其他说明：

（1）评估基准日为 2019 年 12 月 31 日；

（2）各家商誉减值准备余额情况说明：

经公司测试，以及北京中天华资产评估有限责任公司中天华资评报字[2020]第 10273 号资产评估报告的评估结果，本期对江苏华大离心机制造有限公司所形成的商誉不计提商誉减值准备，2019 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 0.00 元。

经公司测试，以及北京中天华资产评估有限责任公司中天华资评报字[2020]第 10274 号资产评估报告的评估结果，本期对四川四通欧美环境工程有限公司所形成的商誉不计提商誉减值准备，2019 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 0.00 元。

四川省道源工程设计咨询有限公司商誉减值准备：

经公司测试，以及北京中天华资产评估有限责任公司 2020 年月日中天华资评报字[2020]第 10275 号资产评估报告的评估结果，本期对四川省道源工程设计咨询有限公司所形成的商誉不计提商誉减值准备，2019 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 0.00 元。

（十八）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	5,880,961.29	677,731.85	2,164,191.41		4,394,501.73
房租	536,810.82	983,920.72	885,517.24		635,214.30
运营项目待摊支出	23,082,355.87	75,918,479.46	41,848,893.85		57,151,941.48
合计	29,500,127.98	77,580,132.03	44,898,602.50		62,181,657.51

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,824,605.67	26,458,084.24	119,354,664.19	22,623,346.03
内部交易未实现利润	14,898,037.59	2,500,711.61	11,843,246.68	2,191,751.40
预提费用	30,665,155.77	5,860,766.84	28,432,957.39	5,331,198.47
递延收益	13,119,582.29	1,967,937.34	11,509,578.70	1,726,436.81
合计	203,507,381.32	36,787,500.03	171,140,446.96	31,872,732.71

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	132,664,082.70	29,186,098.19	138,560,649.02	31,091,170.36
固定资产折旧	636,255.88	159,063.97	1,341,178.14	335,294.54
合计	133,300,338.58	29,345,162.16	139,901,827.16	31,426,464.90

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	49,068,478.40	49,440,022.33
合计	49,068,478.40	49,440,022.33

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年	10,756,750.91		
2023年	19,605,365.24	27,489,254.88	
2022年	11,486,273.05	12,585,365.97	
2021年	7,220,089.20	8,281,751.87	
2020年		797,695.27	
2019年		285,954.34	
合计	49,068,478.40	49,440,022.33	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,121,386.60		1,121,386.60	10,904,027.75		10,904,027.75
合计	1,121,386.60		1,121,386.60	10,904,027.75		10,904,027.75

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	414,000,000.00	498,000,000.00
质押借款		22,000,000.00
保证+质押借款		39,700,000.00
保证+抵押借款		90,000,000.00
信用借款	36,399,415.18	
合计	450,399,415.18	649,700,000.00

其他说明：

1、保证借款说明：

(1) 中建环能与成都银行武侯支行签订 2,000 万借款合同【编号：H170101190605240】，借款期限为 2019 年 6 月 5 日至 2020 年 6 月 4 日；签订 2,000 万借款合同【编号：H170101190603200】，借款期限为 2019 年 6 月 3 日至 2020 年 6 月 2 日；签订 2,600 万借款合同【编号：H170101190306881】，借款期限为 2019 年 3 月 6 日至 2020 年 3 月 5 日。以上三笔担保情况如下：

①成都环能德美投资有限公司于 2019 年 1 月 21 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号：D170121190121157】，担保最高额度：11,000 万元，由成都环能德美投资有限公司为中建环能主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保，包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

②倪明亮、潘涛于 2019 年 1 月 21 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号：D170121190121155】，担保最高额度：11,000 万元，由倪明亮、潘涛为中建环能主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保，包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

(2) 中建环能与成都农村商业银行郫都红兴支行签订 12,000 万元借款合同【编号：成农商郫红公流借 20190007】，借款期限为 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 12 日，该笔借款担保如下：

成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境于 2019 年 1 月 12 日与成都农村商业银行郫都红兴支行签订了保证担保合同【编号：成农商郫红公保 20190006】，由成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境为中建环能 12,000 万元借款提供连带责任保证。

(3) 中建环能与兴业银行成都分行签订 3,400 万元借款合同【编号：兴银蓉（贷）1902 第 113 号】，借款期限为 2019 年 3 月 8 日至 2020 年 3 月 7 日；签订 3,400 万元借款合同【编号：兴银蓉（贷）1903 第 145 号】，借款期限为 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 17 日。

以上两笔借款担保如下：

倪明亮于 2018 年 11 月 13 日与兴业银行成都分行签订了最高额保证合同【编号：兴银蓉（额保）1811 第 843 号，担保最高额度：18,000 万元】，由倪明亮为中建环能主债权期间内一系列债权承担连带保证担保，担保范围为债权人依据主合同发放各项借款、融资或任何形式的信贷（统称“融资”）而对债务人形成的全部债权，包括但不限于融资本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。

(4) 中建环能与光大银行成都高笋塘支行签订 3,000 万元国内信用证项下融资授信协议【编号：2119-国内证-012】，授信额度使用期限为 2019 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 16 日。该笔信用证授信额度担保如下：

①环能装备于 2019 年 9 月 29 日与光大银行成都高笋塘支行签订了最高额保证合同【编号：2119 综保-012】，由环能装备为授信人提供最高额连带责任保证担保，以担保中建环能按时足额清偿其在《综合授信协议》项下产生的全部债务。

(5) 四通环境与成都银行武侯支行于 2019 年 10 月 18 日签订 8,000 万元借款合同【编号：H170101191018781】，借款期限为 2019 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 17 日。该笔借款的担保情况如下：

①中建环能与成都银行武侯支行于 2018 年 10 月 11 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 10 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 8,800 万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121181011828】

②李华与胡登燕与成都银行武侯支行于 2018 年 10 月 15 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日期间因成都银行武侯支行向主合

同债务人发放授信而发生的一系列债权,担保的最高限额为人民币 8800 万元。担保方式为连带责任保证。【合同编号:D170121181015894】

(6) 四川四通欧美环境工程有限公司与中国民生银行股份有限公司成都分行于 2019 年 05 月 30 日签订 2000 万元借款合同【合同编号:公借贷字第 ZX19000000148095】,借款期限为 2019 年 05 月 30 日至 2020 年 05 月 29 日,该合同受编号为【公授信字第 ZH1900000044888-2 号】《综合授信合同》项下的最高额担保所担保,担保具体情况如下:

①中建环能科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司成都分行于 2019 年 05 月 29 日签订了最高额保证合同,约定该合同项下被担保的主债权发生期间为 2019 年 05 月 29 日至 2020 年 05 月 28 日,担保的最高债权额为人民币 2,500 万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号:公高保字第 ZH1900000044888-2】

(7) 四通环境与兴业银行成都分行于 2019 年 09 月 26 日签订 3,000 元的借款合同【合同编号:兴银蓉(贷)1909 第 589 号】借款期限为 2019 年 09 月 26 日至 2020 年 09 月 25 日。该笔借款的担保情况如下:

①四通环境与兴业银行成都分行于 2018 年 10 月 16 日签订额度授信合同【合同编号:兴银蓉(授)1810 第 352 号】,合同约定该合同项下额度授信最高本金额度为人民币 3,000 万元,额度授信有效期为 2018 年 10 月 16 日至 2019 年 9 月 29 日。该授信合同受以下 3 个担保合同担保:西充四通水务投资有限公司签订的编号为【兴银蓉(额保)1810 第 643 号《最高额保证合同》】、倪明亮签订的【兴银蓉(额保)1810 第 644 号《最高额保证合同》】、中建环能签订的【兴银蓉(额保)1810 第 663 号《最高额保证合同》】

②倪明亮与兴业银行成都分行于 2018 年 10 月 16 日签订了最高额保证合同。该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于 2018 年 10 月 16 日签订的编号为【兴银蓉(授)1810 第 352 号】的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币 3,000 万元;保证方式为连带责任保证。【兴银蓉(额保)1810 第 644 号】

③西充四通与兴业银行成都分行于 2018 年 10 月 16 日签订最高额保证合同,该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于 2018 年 10 月 16 日签订的编号为【兴银蓉(授)1810 第 352 号】的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币 3,000 万元;保证方式为连带责任保证。【兴银蓉(额保)1810 第 643 号】

④中建环能与兴业银行成都分行于 2018 年 10 月 16 日签订最高额保证合同,该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于 2018 年 10 月 16 日签订的编号为兴银蓉(授)1810 第 352 号的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币 3,000 万元;保证方式为连带责任保证。【兴银蓉(额保)1810 第 663 号】

2、信用借款说明：

(1) 中建环能与成都银行武侯支行签订 1,900 万元借款合同【编号：H170101191018782】，借款期限为 2019 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 17 日。

(2) 中建环能与民生银行成都分行签订 17,399,415.18 元国内信用证融资主协议【编号：贸易国信第 ZH1900000044888 号】。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	39,200,000.00	24,191,008.75
商业承兑汇票		52,500,000.00
合计	39,200,000.00	76,691,008.75

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	412,273,874.38	310,165,426.10
1-2 年	31,373,299.81	7,524,616.79
2-3 年	7,446,941.03	10,908,313.57
3 年以上	14,467,885.38	4,118,716.34
合计	465,562,000.60	332,717,072.80

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省鹤煤建筑安装（集团）有限责任公司	6,485,211.01	合同执行中
四川省上元天骄建筑工程有限公司	5,003,000.64	BOT 项目政府审计未完成
上海凯泉泵业（集团）有限公司	4,003,150.80	合同执行中
合计	15,491,362.45	

（二十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	104,821,695.01	131,009,982.52
1-2年	6,128,017.68	9,830,121.94
2-3年	2,858,844.32	3,472,494.19
3年以上	8,331,300.26	6,733,252.76
合计	122,139,857.27	151,045,851.41

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省君恒实业集团生物科技有限公司	1,800,000.00	客户的项目建设工程延期
山东瑞福锂业有限公司	1,718,706.00	合同执行中
新地环境科技（深圳）有限公司	1,450,206.88	合同执行中
天津津重重工机器设备制造有限公司	1,284,957.27	合同执行中
合计	6,253,870.15	

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,180,060.81	210,771,224.97	201,872,915.32	79,078,370.46
离职后福利-设定提存计划	330,333.46	12,801,476.23	12,765,016.60	366,793.09
辞退福利		904,443.61	904,443.61	
一年内到期的其他福利				
合计	70,510,394.27	224,477,144.81	215,542,375.53	79,445,163.55

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	65,836,281.74	190,996,376.26	181,753,093.90	75,079,564.10
（2）职工福利费		5,480,252.73	5,480,252.73	
（3）社会保险费	156,465.13	7,364,754.55	7,288,288.42	232,931.26
其中：医疗保险费	125,136.36	6,310,646.51	6,240,178.44	195,604.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	22,130.74	467,999.82	464,815.16	25,315.40
生育保险费	9,198.03	586,108.22	583,294.82	12,011.43
其他				
(4) 住房公积金	7,707.00	6,004,821.80	5,999,827.80	12,701.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,179,606.94	925,019.63	1,351,452.47	3,753,174.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	70,180,060.81	210,771,224.97	201,872,915.32	79,078,370.46

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	318,837.99	12,353,407.21	12,319,740.38	352,504.82
失业保险费	11,495.47	448,069.02	445,276.22	14,288.27
企业年金缴费				
合计	330,333.46	12,801,476.23	12,765,016.60	366,793.09

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	20,633,164.20	40,772,714.09
企业所得税	17,512,590.67	8,958,627.57
个人所得税	551,556.70	615,331.63
城市维护建设税	1,334,324.05	2,508,643.69
房产税	1,008,599.58	811,220.06
教育费附加(含地方教育费附加)	1,050,628.11	1,923,508.81
城镇土地使用税	36,720.26	72,645.37
其他税费	177,358.01	250,731.27
合计	42,304,941.58	55,913,422.49

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	34,087,313.74	57,706,908.20

项目	期末余额	上年年末余额
合计	34,087,313.74	57,706,908.20

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴项目	292,168.30	490,619.06
保证金及押金	8,621,889.71	13,735,961.70
预提费用	1,606,658.86	3,130,401.22
限制性股票回购义务	23,499,649.59	39,794,741.52
其他	66,947.28	555,184.70
合计	34,087,313.74	57,706,908.20

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市广汇源水利勘测设计有限公司	6,000,000.00	设备租赁业务保证金逐月抵扣租金
广东益诺欧环保股份有限公司	2,400,000.00	设备租赁业务保证金逐月抵扣租金

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	26,765,831.09	22,900,000.00
合计	26,765,831.09	22,900,000.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	222,784.20	
合计	222,784.20	

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款	48,276,114.42	37,360,201.29

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款		
信用借款	78,000,000.00	
合计	126,276,114.42	37,360,201.29

其他说明：

1、保证+质押借款

(1) 青岛环能沧海生态科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行于 2018 年 08 月 20 日签订了 14,000 万元人民币的固定资产借款合同【编号：0380300013-2018 年（沧二）字 00088 号】，借款用于支付青岛市海绵城市试点区（李沧区）PPP 项目（板桥坊河）项下款项。借款于 2020 年 3 月 31 日之前一次或多次提清借款，截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款共提款 46,806,114.42 元，剩余本金 45,316,114.42 元未还，其中将于一年内到期的金额为 179 万元。该笔借款担保情况为质押加保证，具体说明如下：

①青岛环能沧海生态科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行签订了质押合同【编号：0380300013-2018 年沧二（质）字 0003-1 号】，以青岛市海绵城市试点区（李沧区）PPP 项目（板桥坊河流域）未来应收账款收费权为质物。

②中建环能科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行签订了保证合同，【编号：0380300013-2018 年沧二（保）字 00088 号】，为此笔借款担保。

(2) 四川四通欧美环境工程有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行于 2019 年 06 月 04 日签订 1,000 万元流动资金借款合同【合同编号：成农商青公流借 20190033】，借款期限为 18 个月，即从 2019 年 05 月 29 日至 2020 年 11 月 28 日，借款用于四川四通欧美环境工程有限公司与大邑县水务局（采购人）签订的《大邑县工业污水应急处理市场化服务项目》（合同编号：DSW2017-18）合同项下的履约资金需求，该合同的担保方式为应收账款质押，截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已借出本金 6,375,131.92 元，已偿还本金 1,649,300.83 元，剩余本金 4,725,831.09 元未还，全部将于未来一年内到期，已列报于一年内到期的非流动负债。该笔借款的担保情况如下：

①四川四通欧美环境工程有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行于 2019 年 06 月 04 日签订应收账款质押合同【合同编号：成农商青公账质 20190002】，以大邑县工业污水应急处理市场化服务项目应收账款提供质押担保，应收账款金额为 5,550,539.92 元。

(3) 成都大邑四通欧美水务有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订了 7,000 万元的固定资产借款合同【编号：成农商青公固借 20160001】，借款期限自 2016 年 01 月 28 日至 2021 年 01 月 27 日，该笔长期借款的用途为支付大邑县污水处理厂工

程款、设备费用和其他款项。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已偿还本金 4,700 万元，剩余本金 2,300 万元未还。其中将于一年内到期的金额为 1,825 万元。该笔借款的担保情况为质押加保证，具体说明如下：

- ①成都大邑四通欧美水务有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订权利质押合同【编号：成农商青公权质 20160001】，以大邑县污水处理厂收费权提供质押担保。
- ②四川四通欧美环境工程有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订权利质押合同【编号：成农商青公权质 20160002】，以其所持成都大邑四通欧美水务有限公司 100% 股权提供质押担保。
- ③四川四通欧美环境工程有限公司、李华、胡登燕与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订保证担保合同【编号：成农商青公保 20160006】，为确保成都大邑四通欧美水务有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订的 7,000 万元的固定资产借款合同【编号：成农商青公固借 20160001】的履行，保证人对该笔借款提供连带责任保证。

2、信用借款说明：

(1) 中建环能与交通银行成都武侯支行签订 7,800 万元借款合同【编号：成交银 2019 年贷字 090033 号】，借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 25 日。

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
特许经营权项目后续更新支出	30,486,174.75	1,757,241.50	382,144.69	31,861,271.56	特许经营权项目后续维护与修理支出
合计	30,486,174.75	1,757,241.50	382,144.69	31,861,271.56	

其他说明：

根据企业会计准则解释 2 号对 BOT 项目会计处理的规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。公司对特许经营权期限内设备更新及大修支出的预计未来现金开支进行了估计，选择适当折现率计算其现金流量的现值，计入无形资产和预计负债。同时考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算财务费用，本期计入财务费用情况详见附注“（四十五）财务费用”。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,443,779.71	4,615,571.00	2,191,574.71	44,867,776.00	收到政府补助资金
合计	42,443,779.71	4,615,571.00	2,191,574.71	44,867,776.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超磁分离水体净化成套技术设备项目	16,030,000.00				16,030,000.00	与资产相关
九龙食品园污水处理厂基建补贴	7,533,716.87		276,466.87		7,257,250.00	与资产相关
罗龙污水处理厂设备更新改造补贴	7,370,484.11		373,211.40		6,997,272.71	与资产相关
四川省战略性新兴产业发展专项资金	2,508,076.76		470,267.80		2,037,808.96	与资产相关
金堂装备制造基地项目基础设施补助		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
节能节水淘汰落后产能专项资金	1,980,952.40		371,428.56		1,609,523.84	与资产相关
四川省产业技术与开发项目-创新能力提升	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
天津水专项-事故废水现场应急处置技术研究及设备开发	1,387,600.00	481,900.00			1,869,500.00	与资产相关
超磁复合工艺综合治理黑臭水体技术集成与示范	1,312,500.00				1,312,500.00	与资产相关
高品质再生水与水体净化成套装备研发及产业化	960,000.00				960,000.00	与收益相关
节能节地型村镇污水稳定达标处理装备研发项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业培育工程项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
科技创新与成果转化专项引导资金	359,097.27		83,000.04		276,097.23	与资产相关
技术改造专项资金	307,379.81		80,000.04		227,379.77	与资产相关
技术改造专项资金	141,772.49		45,000.00		96,772.49	与资产相关
硅铝系纳米晶须网织筛除磷处理系统	60,000.00				60,000.00	与收益相关
水体污染控制与治理科技重大专项资助资金	492,200.00		492,200.00			与收益相关
拆迁补偿款		1,433,671.00			1,433,671.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	42,443,779.71	4,615,571.00	2,191,574.71		44,867,776.00	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待冲回无形资产进项税额	646,974.15	612,767.15
合计	646,974.15	612,767.15

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	676,932,369.00				-1,074,831.00	-1,074,831.00	675,857,538.00

其他说明：

2019年3月25日，公司召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》，公司拟回购注销已离职激励对象范春锋、蔡建春、陈星师、张健、邓文丽共5人已获授但尚未解限的279,534股限制性股票。公司回购注销5名已离职激励对象已获授但尚未解限的限制性股票共计279,534股，每股面值人民币1元，股本变更为人民币676,652,835.00元。

2019年4月13日、2019年5月7日，公司分别召开第四届董事会第三次会议、2018年年度股东大会会议，审议通过了《关于业绩补偿方案暨回购注销股份的议案》，根据众华会计师事务所出具的《关于中建环能股份有限公司资产重组业绩承诺实现情况的专项审核报告》（众会字（2019）第3440号），四通环境2016年-2018年度扣除非经常性损益后归属母公司所有者的合计净利润为6,841.89万元，低于业绩承诺总额7,000万元，业绩承诺完成率为97.74%，业绩承诺人未完成业绩承诺，需补偿中建环能股票数量580,489股，公司已以1元总价回购上述应补偿股票数量。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购注销事宜已于2019年6月4日办理完成。股本变更为人民币676,072,346元。

2019年8月28日召，公司召开的第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票回购价格的议案》及《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》，公司拟回购注销已离职对象黄江、季东香、张磊、姚红、熊王、向菊容共六人已获授但尚未解限的214,808股限制性股票。每股面值人民币1元，减少注册资本人民币214,808.00元，公司已在2019年10月11日之前将限制性股票回购款支付完毕，截至2019年10月11日，变更后的股本为人民币675,857,538.00元。

（三十五）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	474,228,200.50	6,441,413.56	6,773,663.75	473,895,950.31
其他资本公积	13,994,903.25	2,332,081.55	3,448,909.98	12,878,074.82
合计	488,223,103.75	8,773,495.11	10,222,573.73	486,774,025.13

其他说明：

其他资本公积的增加系限制性股票等待期内确认的成本费用增加所致。其余增减变化均为限制性股票解锁或者回购股本导致的资本公积变动。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额以及本年以权益结算的股份支付确认的费用总额，详见附注“十一、股份支付”。

（三十六）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股份义务	39,794,741.52		21,559,222.25	18,235,519.27
合计	39,794,741.52		21,559,222.25	18,235,519.27

本期增减情况说明：

本期库存股的减少系回购股份、分配限售股股利、限售股解锁所致，回购股份详细情况见附注“五、（三十四）”，限售股解锁情况如下：

根据公司于2019年4月26日召开的第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为60名预留授予激励对象所持共计1,598,124股股权激励限售股办理解除限售手续。

根据公司于2019年4月26日召开的第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为136名首次授予激励对象所持共计4,023,700股股权激励限售股办理解除限售手续。

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,059,764.67	4,363,801.43	1,792,373.87	16,631,192.23
合计	14,059,764.67	4,363,801.43	1,792,373.87	16,631,192.23

其他说明：

根据《企业安全费用提取使用管理办法》（财企[2012]16号），公司按机械制造企业提取安全生产费用。其中：中建环能以上年度实际营业收入扣除运营服务收入后为计提依据，江苏华大、装备公司以上年度实际营业收入为计提依据，均采用超额累退方式平均逐月提取安全费用。

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,637,266.10	9,885,753.45		57,523,019.55
合计	47,637,266.10	9,885,753.45		57,523,019.55

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	370,687,699.74	335,040,834.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	370,687,699.74	335,040,834.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,333,517.63	137,357,026.79
减：提取法定盈余公积	9,885,753.45	15,397,128.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,832,518.70	86,313,033.29
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	483,302,945.22	370,687,699.74

其他说明：

公司 2018 年度利润分配预案为以公司最新总股本 676,652,835 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），共计派发现金红利人民币 33,832,641.75 元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。在实施上述预案前，公司因实施业绩

承诺补偿股份回购注销等事项，公司总股本变更为 676,072,346 股。按照“现金分红总额固定不变”的原则，公司以总股本 676,072,346 股为基数（公司回购专户上不存在已回购的股份），向全体股东每 10 股派 0.500429 元人民币现金，共计派发现金红利 33,832,510.60 元，差额系派发过程中的尾差所致。

（四十）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,221,687,502.85	721,453,912.76	1,180,396,211.46	695,856,453.45
其他业务	10,091,356.99	1,018,617.12	5,359,213.51	1,182,602.56
合计	1,231,778,859.84	722,472,529.88	1,185,755,424.97	697,039,056.01

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,221,687,502.85	1,180,396,211.46
其中：水处理成套设备及配套	477,796,842.24	402,417,142.95
离心机及配套	300,517,677.25	284,514,563.25
运营服务	333,673,948.15	345,097,809.01
市政污水运营	65,740,349.16	81,577,232.52
市政建设	43,958,686.05	66,789,463.73
其他业务收入	10,091,356.99	5,359,213.51
其中：使用费收入	2,701,124.31	731,496.05
废料收入	6,959,630.15	4,501,608.60
其他	430,602.53	126,108.86
合计	1,231,778,859.84	1,185,755,424.97

（四十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,003,393.13	6,387,192.86
教育费附加	4,051,900.41	5,064,254.82
房产税	1,892,143.40	1,811,976.14
土地使用税	1,451,284.94	1,542,958.72
印花税	555,582.49	706,632.72

项目	本期金额	上期金额
其他	968,066.86	633,226.96
合计	13,922,371.23	16,146,242.22

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,643,398.57	61,546,866.14
差旅费	11,301,800.18	12,638,741.96
业务招待费	8,740,218.54	13,546,808.73
运输费	7,181,074.68	10,162,421.65
销售服务费	10,072,245.32	9,471,631.40
咨询服务费	10,014,545.50	6,074,006.49
业务宣传费	4,046,918.95	3,178,339.10
办公费	1,643,187.63	3,414,299.23
汽车费	723,721.61	991,183.84
租赁费	6,970,371.64	4,973,574.56
其他	3,868,237.15	2,935,338.07
合计	130,205,719.77	128,933,211.17

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,551,856.27	67,100,088.00
折旧及摊销	15,377,241.13	17,545,115.80
办公费	4,975,730.41	4,293,707.11
差旅费	5,462,862.02	2,810,002.53
会务费	230,937.46	448,380.75
业务招待费	2,205,974.32	2,314,217.18
咨询服务费	10,476,999.92	9,164,582.82
安全生产费	1,550,099.98	1,391,951.19
租赁费	537,534.28	511,200.94
其他	6,320,109.77	4,622,909.64
合计	130,689,345.56	110,202,155.96

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,369,407.62	15,080,665.32
折旧及摊销	1,784,264.35	1,751,741.63
直接投入	16,287,489.78	14,791,155.20
其他投入	3,799,524.03	5,322,215.10
合计	36,240,685.78	36,945,777.25

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	31,795,260.06	23,661,827.13
减：利息收入	3,413,346.42	4,099,458.89
汇兑损益	-246,986.46	-709,070.03
银行手续费及其他	967,030.91	717,644.47
未确认融资费用	2,433,537.98	2,319,576.63
未实现融资收益	-4,060,854.85	-2,558,697.83
合计	27,474,641.22	19,331,821.48

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,757,579.79	4,985,435.70
增值税返还	17,572,891.48	15,860,836.24
代扣个人所得税手续费返还	71,563.17	125,924.67
合计	24,402,034.44	20,972,196.61

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
四川省战略性新兴产业发展专项资金	470,267.80	470,259.56	与资产相关
罗龙污水厂设备更新改造补贴	373,211.40	373,211.40	与资产相关
超磁分离水体净化成套技术设备		400,000.00	与资产相关
九龙食品园污水处理厂基建补贴	276,466.87	276,466.56	与资产相关
节能节水和淘汰落后产能专项资金	371,428.56	371,428.56	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	83,000.04	83,000.04	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	80,000.04	80,000.04	与资产相关
武侯区经科局第二批省科技计划项目资金		900,000.00	与收益相关
先进制造产业领跑-支持企业开发新产品资金		701,000.00	与收益相关
分散式生物转膜污水处理技术项目专项经费		600,000.00	与收益相关
武侯区财政支付中心科技计划拨款		200,000.00	与收益相关
2017年度绿色发展等工业经济扶持资金		184,400.00	与收益相关
北京平谷投资促进局政府企业发展扶持资金	13,900.00	74,900.00	与收益相关
科技创新补贴		42,100.00	与收益相关
2017年度政策性科技保险保费补贴款		39,639.60	与收益相关
财政局专利补助款		25,760.00	与收益相关
科技企业政策补贴		20,000.00	与收益相关
武侯区新经济和科技局补贴	774,949.20		与收益相关
武侯区新城建设管理委员会发展专项款	94,800.00		与收益相关
知识产权专利资助	2,100.00		与收益相关
水体污染控制与治理科技重大专项资助资金	492,200.00		与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00		与收益相关
稳岗补贴	179,055.88	98,269.94	与收益相关
收到成都市武侯区经科局奖励-成都市2019年服务型制造示范企业奖励	500,000.00		与收益相关
收到成都市武侯区经科局奖励-国家企业技术中心	3,000,000.00		与收益相关
技术改造专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
合计	6,757,579.79	4,985,435.70	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,211,455.64	4,182,693.98
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	56,000.02	
合计	4,267,455.66	4,182,693.98

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-3,340,138.04
应收账款坏账损失	25,784,094.69

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	1,101,313.88
预付账款坏账损失	2,637,965.44
合计	26,183,235.97

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		34,308,240.27
存货跌价损失	1,254,194.14	661,069.71
合计	1,254,194.14	34,969,309.98

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期资产损益	11,647,598.48	-42,812.98	11,659,188.23
合计	11,647,598.48	-42,812.98	11,659,188.23

其他说明：

资产处置收益主要为全资子公司江苏华大因老厂拆迁而取得的拆迁补偿款。

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	70,211.11	52,570.33	70,211.11
政府补助	1,562,170.98	873,100.00	1,562,170.98
其他收入	5,263,371.79	55,398.43	5,263,371.79
合计	6,895,753.88	981,068.76	6,895,753.88

其他说明：

本年营业外收入-其他收入主要为企业获得的工伤赔偿、业绩补偿、罚没收入。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
减免税金	2,970.98		与收益相关
绿色发展等工业经济扶持资金	165,700.00		与收益相关
商务发展专项资金	8,900.00		与收益相关
推进质量提升资助奖	200,000.00		与收益相关
企业科技创新积分资助	237,800.00		与收益相关
科技创新积分管理费		459,400.00	与收益相关
政策性科技保险保费补贴	46,800.00		与收益相关
创新实践基地补助资金		200,000.00	与收益相关
盛光华钳工技能大师工作室补贴		111,200.00	与收益相关
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金	900,000.00		与收益相关
其他		102,500.00	与收益相关
合计	1,562,170.98	873,100.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	369,250.11	363,905.95	369,250.11
赔偿支出	80,000.00	190,000.00	80,000.00
罚款支出	245,853.56	665,855.70	245,853.56
其他支出	118,960.89	3,754.40	118,960.89
合计	814,064.56	1,223,516.05	814,064.56

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,925,770.91	22,532,506.63
递延所得税费用	-1,884,119.96	-1,018,446.29
合计	24,041,650.95	21,514,060.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	189,734,914.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,460,237.13
子公司适用不同税率的影响	7,832,880.50
调整以前期间所得税的影响	-300,599.06
非应税收入的影响	-10,146,710.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,328,651.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,731.59
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	
税法规定的额外可扣除费用	-4,077,077.15
所得税费用	24,041,650.95

（五十四）每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	156,094,386.07	137,357,026.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	670,678,101.57	660,370,321.11
基本每股收益	0.2327	0.2080
其中：持续经营基本每股收益	0.2327	0.2080
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	156,333,517.63	138,805,982.90
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	677,478,673.49	667,876,939.80
稀释每股收益	0.2308	0.2078
其中：持续经营稀释每股收益	0.2308	0.2078
终止经营稀释每股收益		

其他说明：

计算发行在外的普通股加权平均数时已扣除年末流通在外的限售股部分。

（五十五）现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	3,413,292.28	4,099,458.89
与经营活动有关的保函及承兑汇票等保证金到期收回	86,059,331.79	32,692,406.85
营业外收入	10,674,125.99	7,193,162.97
收到及退回保证金及押金等	33,150,779.43	63,553,069.54
合计	133,297,529.49	107,538,098.25

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存入开具与经营活动有关的保函及承兑汇票等保证金	11,088,617.05	42,763,516.76
支付及退还保证金及押金等	41,944,218.79	80,794,763.14
支付银行手续费	500,675.50	410,304.52
研发投入	11,470,397.65	20,113,370.30
差旅费	16,550,651.82	15,448,744.49
运输费	8,714,408.22	10,162,421.65
业务招待费	10,023,755.30	15,861,025.91
办公费	5,221,046.54	7,708,006.34
业务宣传费	2,835,211.14	3,178,339.10
咨询服务费	11,800,625.86	15,238,589.31
销售服务费	10,116,566.05	9,471,631.40
租赁费	8,823,595.25	5,484,775.50
其他经营付现支出	6,112,724.41	4,643,823.02
合计	145,202,493.58	231,279,311.44

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行贷款对应的质押存款	16,540,312.00	
合计	16,540,312.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付限制性股票回购款	1,792,931.37	2,117,685.08
银行贷款对应的质押存款	3,000,000.00	16,540,312.00
其他	636,294.21	
合计	5,429,225.58	18,657,997.08

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	165,693,263.24	145,543,420.88
加：信用减值损失	26,183,235.97	
资产减值准备	1,254,194.14	34,969,309.98
固定资产折旧	35,386,387.39	34,748,967.60
无形资产摊销	24,422,584.67	24,121,307.56
长期待摊费用摊销	44,430,102.35	35,758,685.64
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）	-11,647,598.48	42,812.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,503,273.60	22,952,757.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,267,455.66	-4,182,693.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	197,182.78	520,593.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,081,302.74	-1,539,039.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,792,535.69	-100,235,254.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-203,469,302.83	-400,134,884.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,114,619.94	116,983,411.40
其他		9,936,984.26
经营活动产生的现金流量净额	155,511,720.06	-80,513,621.83
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	330,399,682.61	362,377,597.90

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	362,377,597.90	389,275,217.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,977,915.29	-26,897,619.34

（五十七）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	330,399,682.61	362,377,597.90
其中：库存现金	10,100.00	14,232.98
可随时用于支付的银行存款	326,090,308.65	362,363,364.92
可随时用于支付的其他货币资金	4,299,273.96	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	330,399,682.61	362,377,597.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十八）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
货币资金	16,933,934.80	承兑汇票、信用证保证金、履约保证金
大邑县工业污水应急处理项目收款权	6,752,926.60	质押给银行的质押物（注 1）
大邑县污水处理厂收费权		质押给银行的质押物（注 2）
青岛市海绵城市试点区 PPP 项目未来收费权		质押给银行的质押物（注 2）
大邑四通 100% 股权		质押给银行的质押物（注 2）
应收款项融资-应收票据	25,768,000.00	质押给银行的质押物（注 3）
合计	49,454,861.40	

其他说明：

注 1、四通环境与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行于 2019 年 06 月 04 日签订应收账款质押合同【合同编号：成农商青公账质 20190002】，以大邑县工业污水应急处理市场化服务项目收款权提供质押担保，担保四通环境与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行

于 2019 年 06 月 04 日签订 1,000 万元应收账款借款合同【合同编号：成农商青公流借 20190033】。

注 2、详见附注“（三十）长期借款”

注 3、中建环能与兴业银行股份有限公司成都分行签订 21,200 万元最高额质押合同【编号：兴银蓉（额质）1811 第 097 号】，开立票据池业务，自愿以自有财产向兴业银行股份有限公司提供担保，质押额度有效期为 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 12 日。截止资产负债表日，该合同已到期，新合同正在办理签订，票据尚未解除质押。

（五十九）外币货币性项目

1、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			4,369,835.77
其中：美元	553,616.99	6.9762	3,862,142.85
欧元	64,959.75	7.8155	507,692.93
应收账款			516,357.40
其中：美元	74,017.00	6.9762	516,357.40
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(六十) 政府补助
与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
超磁分离水体净化成套技术设备项目	16,030,000.00	递延收益			其他收益
九龙食品园污水处理厂基建补贴	7,257,250.00	递延收益	276,466.87	276,466.56	其他收益
罗龙污水处理厂设备更新改造补贴	6,997,272.71	递延收益	373,211.40	373,211.40	其他收益
四川省战略性新兴产业发展专项资金	2,037,808.96	递延收益	470,267.80	470,259.56	其他收益
四川省产业技术研究与开发项目-创新能力提升项目	2,000,000.00	递延收益			其他收益
金堂装备制造基地项目基础设施补助	2,000,000.00	递延收益			其他收益
天津水专项-事故废水现场应急处置技术研究及设备开发	1,869,500.00	递延收益			其他收益
节能节水和淘汰落后产能专项资金	1,609,523.84	递延收益	371,428.56	371,428.56	其他收益
超磁复合工艺综合治理黑臭水体技术集成与示范	1,312,500.00	递延收益			其他收益
科技创新与成果转化专项引导资金	276,097.23	递延收益	83,000.04	83,000.04	其他收益
技术改造专项资金	227,379.77	递延收益	80,000.04	80,000.04	其他收益
技术改造专项资金	96,772.49	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
超磁分离水体净化成套技术设备	400,000.00	递延收益		400,000.00	其他收益
合计	41,714,105.00		1,699,374.71	2,099,366.16	

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
成都市武侯区经科局奖励-国家企业技术中心		3,000,000.00		其他收益
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金		900,000.00		营业外收入
武侯区新经济和科技局补贴		774,949.20		其他收益
成都市 2019 年服务型制造示范企业奖励		500,000.00		其他收益
水体污染控制与治理科技重大专项资助资金	492,200.00	492,200.00		其他收益
企业科技创新积分资助		237,800.00		营业外收入
推进质量提升资助奖		200,000.00		营业外收入
稳岗补贴		179,055.88	98,269.94	其他收益
绿色发展等工业经济扶持资金		165,700.00		营业外收入
武侯区新城建设管理委员会发展专项款		94,800.00		其他收益
政策性科技保险保费补贴		46,800.00		营业外收入
北京市平谷区投资促进局补贴款		13,900.00	74,900.00	其他收益
商务发展专项资金		8,900.00		营业外收入
减免税金		2,970.98		营业外收入
知识产权专利资助		2,100.00		其他收益
失业动态监测补贴		1,200.00		其他收益
武侯区经科局第二批省科技计划项目资金			900,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
先进制造产业领跑-支持企业开发新产品资金			701,000.00	其他收益
分散式生物转膜污水处理技术项目专项经费			600,000.00	其他收益
武侯区财政支付中心科技计划拨款			200,000.00	其他收益
2017年度绿色发展等工业经济扶持资金			184,400.00	其他收益
科技创新补贴			42,100.00	其他收益
2017年度政策性科技保险保费补贴款			39,639.60	其他收益
专利补助款			25,760.00	其他收益
科技企业政策补贴			20,000.00	其他收益
科技创新积分管理费			459,400.00	营业外收入
创新实践基地补助资金			200,000.00	营业外收入
盛光华钳工技能大师工作室补贴			111,200.00	营业外收入
其他			102,500.00	营业外收入
高品质再生水与水体净化成套装备研发及产业化	960,000.00			其他收益
硅铝系纳米晶须网织筛除磷处理系统	60,000.00			其他收益
节能节地型村镇污水稳定达标处理装备研发项目	500,000.00			其他收益
合计	2,012,200.00	6,620,376.06	3,759,169.54	

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本集团三级子公司成都四通众合网络科技有限公司于 2019 年度注销，年末不纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川冶金环能工程有限责任公司	中国境内	成都	销售业	100.00		同一控制下企业合并
北京环能工程技术有限责任公司	中国境内	北京	销售业		100.00	同一控制下企业合并
北京环能德美环境工程有限公司	中国境内	北京	销售业	90.00		设立
山东环能环保科技有限公司	中国境内	泰安	销售业	100.00		设立
成都环能德美环保装备制造有限公司	中国境内	成都	制造业	100.00		设立
江苏华大离心机制造有限公司	中国境内	张家港	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
四川四通欧美环境工程有限公司	中国境内	成都	污水处理建设及运营	65.00		非同一控制下企业合并
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	中国境内	宜宾	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
西充四通水务投资有限公司	中国境内	南充	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
成都大邑四通欧美水务有限公司	中国境内	成都	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	中国境内	宜宾	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
江油四通环保科技有限公司	中国境内	江油	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
成都四通天府水污染治理有限公司	中国境内	成都	环境治理		52.00	设立
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	中国境内	成都	咨询设计	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市前海环能科技有限公司	中国境内	深圳	技术开发、咨询及服务、环保工程设计与施工	100.00		设立
四川环能天府水环境治理有限公司	中国境内	成都	环境治理	59.00		设立
成都环能华瑞环境服务有限公司	中国境内	成都	环境治理	100.00		设立
四川环能建发环境治理有限公司	中国境内	成都	环境治理		60.94	设立
北京环能润谷环境工程有限公司	中国境内	北京	环境治理	100.00		设立
江苏环能德美环境工程有限公司	中国境内	无锡	环境治理	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉环能德美工程技术有限公司	中国境内	武汉	环境治理	100.00		设立
四川善建和盛建设工程有限公司	中国境内	成都	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	中国境内	青岛	水利、环境和公共设施管理业	70.99		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川四通欧美环境工程有限公司	35.00%	11,681,295.18		129,963,014.09
成都四通天府水污染治理有限公司	20.00%	394,108.64		5,754,336.33
四川环能天府水环境治理有限公司	41.00%	281,070.96		16,497,595.92
北京环能德美环境工程有限公司	10.00%	104,329.53		-1,228,776.70
四川环能建发环境治理有限公司	39.06%	116,676.87		765,295.70
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	29.01%	-373,060.12		14,097,570.43

本公司在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
四川四通欧美环境工程有限公司	267,196,317.75	472,369,371.95	739,565,689.70	384,412,722.74	51,512,768.42	435,925,491.16	208,854,107.69	489,311,242.74	698,165,350.43	378,172,433.33	69,003,142.88	447,175,576.21
成都四通天府水污染治理有限公司	33,334,111.23	33,844,785.34	67,178,896.57	38,407,214.92		38,407,214.92	19,147,315.27	45,415,622.15	64,562,937.42	37,761,798.95		37,761,798.95
四川环能天府水环境治理有限公司	38,746,074.68	1,845,165.43	40,591,240.11	353,201.28		353,201.28	37,340,794.65	2,703,320.20	40,044,114.85	491,614.95		491,614.95
北京环能德美环境工程有限公司	45,796,255.68	521,172.34	46,317,428.02	40,180,600.36		40,180,600.36	18,767,687.96	91,799.25	18,859,487.21	13,765,954.84		13,765,954.84
四川环能建发环境治理有限公司	15,014,470.22	4,970,705.51	19,985,175.73	18,026,018.75		18,026,018.75	16,190,428.13	4,087,600.81	20,278,028.94	18,683,659.02		18,683,659.02
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	17,584,005.97	128,833,364.08	146,417,370.05	55,585,729.05	43,526,114.42	99,111,843.47	16,302,741.93	103,239,604.30	119,542,346.23	60,266,397.59	14,360,201.29	74,626,598.88

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川四通欧美环境工程有限公司	137,767,661.91	29,116,782.30	29,116,782.30	33,464,523.61	163,563,851.31	30,288,322.37	30,288,322.37	-9,352,761.02
成都四通天府水污染治理有限公司	1,848,679.20	1,970,543.18	1,970,543.18	-410,875.07	924,339.62	1,792,504.29	1,792,504.29	-164,685.73
四川环能天府水环境治理有限公司	1,693,160.57	685,538.93	685,538.93	5,253,101.34	4,934,602.08	308,224.19	308,224.19	-2,087,723.04
北京环能德美环境工程有限公司	42,621,588.64	1,043,295.29	1,043,295.29	2,783,254.16	10,861,211.09	-167,617.70	-167,617.70	-1,218,610.88
四川环能建发环境治理有限公司	17,002,735.36	298,692.78	298,692.78	-12,366,343.91	12,468,964.55	-2,621,105.70	-2,621,105.70	528,742.69
青岛环能沧海生态科技有限责任公司		-1,285,970.77	-1,285,970.77	-33,636,629.63		-1,588,002.65	-1,588,002.65	-3,166,376.94

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
江油市鸿欧环保科技有限公司	中国境内	江油市	污水处理建设及运营	49.00		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	51,505,630.49	42,391,026.20
其中：现金和现金等价物	335,009.77	183,473.18
非流动资产	107,525,818.14	110,975,933.63
资产合计	159,031,448.63	153,366,959.83
流动负债	114,934,468.62	12,561,525.12
非流动负债	8,334,367.83	7,750,737.35
负债合计	123,268,836.45	20,312,262.47
归属于母公司股东权益		
营业收入	18,307,817.77	16,103,376.41
财务费用		
所得税费用		
净利润	5,963,012.82	6,287,821.62
综合收益总额	5,963,012.82	6,287,821.62

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二） 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		26,400,000.00
其他非流动金融资产	26,400,000.00	
合计	26,400,000.00	26,400,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 1,320,000.00 元，管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，以不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司财务部门控制，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，保持与金融机构进行融资磋商，以确保一定的授信额度，降低流动性风险。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	
	到期日一年以内	到期日一年以上
短期借款	450,399,415.18	
应付票据	39,200,000.00	
应付账款	465,562,000.60	
其他应付款	34,087,313.74	
长期借款	26,765,831.09	126,276,114.42
合计	1,016,014,560.61	126,276,114.42

(续)

项目	期初余额	
	到期日一年以内	到期日一年以上
短期借款	649,700,000.00	
应付票据	76,691,008.75	
应付账款	332,717,072.80	
其他应付款	57,706,908.20	
长期借款	22,900,000.00	37,360,201.29
合计	1,139,714,989.75	37,360,201.29

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			103,558,408.76	103,558,408.76
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			26,400,000.00	26,400,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			26,400,000.00	26,400,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			129,958,408.76	129,958,408.76

项目	期末公允价值			合计
	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	
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）无持续和非持续第一层次公允价值计量项目

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将输入值是不可观察的金融资产作为第三层次公允价值计量项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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（%）
北京中建启明企业管理有限公司	北京市	租赁和商务服务业	130,000 万元	27.04	27.04

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司成立于 2018 年 9 月 17 日，注册资本为 130,000 万元。经营范围：租赁和商务服务业。实际控制人为中国建筑集团有限公司。

本公司最终控制方是：中国建筑集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中建电子商务有限责任公司	最终受同一控制方控制
中建三局集团有限公司	最终受同一控制方控制
中建铝新材料成都有限公司	最终受同一控制方控制
贵州中建建筑科研设计院有限公司	最终受同一控制方控制
中建水务环保有限公司	最终受同一控制方控制
成都环能德美投资有限公司	第二大股东
四川铨鸿科技有限公司	第二大股东控制的其他企业
倪明亮	第二大股东实际控制人
潘涛	第二大股东实际控制人配偶
李华	控股子公司第二大股东
胡登燕	控股子公司第二大股东配偶
四川高通环保科技股份有限公司	控股子公司第二大股东关联公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建电子商务有限责任公司	采购材料	476,975.43	

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建三局集团有限公司	设备销售		7,900,000
中建铝新材料成都有限公司	设备租赁	80,000.00	
中建水务环保有限公司	运营服务	24,243,051.47	31,385,996.68

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川铎鸿科技有限公司	房屋租赁	355,952.61	300,000.00
成都环能德美投资有限公司	房屋（办公楼）	277,021.20	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李华、胡登燕	88,000,000.00	2018/10/15	2021/10/14	否
成都环能德美投资有限公司	110,000,000.00	2019/1/21	2022/1/20	否
倪明亮、潘涛	110,000,000.00	2019/1/21	2022/1/20	否
成都环能德美投资有限公司	120,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	否
倪明亮、潘涛	120,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	否
倪明亮	180,000,000.00	2018/11/13	2019/11/12	是
倪明亮	30,000,000.00	2018/10/16	2019/9/29	是
李华、胡登燕	70,000,000.00	2016/1/28	2021/1/27	否

关联担保情况说明：

(1) 李华、胡登燕与成都银行武侯支行于 2018 年 10 月 15 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 8,800 万元整。保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121181015894】

(2) 成都环能德美投资有限公司于 2019 年 1 月 21 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2019 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 11,000 万元，保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121190121157】

(3) 倪明亮、潘涛于 2019 年 1 月 21 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2019 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 11,000 万元，保证方式为连带责任保证。【合同编号:D170121190121155】

(4) 成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境于 2019 年 6 月 12 日与成都农村商业银行郫都红兴支行签订了保证担保合同，由成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境为中建环能 12,000 万元借款提供连带责任保证。【编号：成农商郫红公保 20190006】

(5) 倪明亮于 2018 年 11 月 13 日与兴业银行成都分行签订了最高额保证合同，保证额度有效期自 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 12 日，由倪明亮为中建环能主债权期间内一系列债权承担连带保证担保，担保范围为债权人依据主合同发放各项借款、融资或任何形式的信贷（统称“融资”）而对债务人形成的全部债权，包括但不限于融资本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。【合同编号：兴银蓉（授）1811 第 843 号，担保最高额度：18,000 万元】

(6) 倪明亮与兴业银行成都分行于 2018 年 10 月 16 日签订了最高额保证合同。该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于 2018 年 10 月 16 日签订的编号为【兴银蓉（授）1810 第 352 号】的《额度授信合同》（即“总合同”）及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币 3,000 万元。【合同编号：兴银蓉（额保）1810 第 644 号】。

(7) 四通欧美、李华、胡登燕与成都农村商业银行青羊支行草堂分理处签订保证担保合同【编号：成农商青公保 20160006】，为确保成都大邑与成都农村商业银行青羊支行草堂分理处签订的 7,000 万元的固定资产借款合同【编号：成农商青公固借 20160001】的履行，保证人对该笔借款提供连带责任保证。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,958.76	1,351.39

8、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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中建三局集团有限公司	1,580,000.00		3,160,000.00	
	中建铝新材料成都有限公司	80,000.00			
	四川高通环保科技股份有限公司	570,000.00	171,000.00	1,200,000.00	120,000.00
	四川铨鸿科技有限公司			315,000.00	15,750.00
预付账款					
	中建电子商务有限责任公司	1,891.98			
	贵州中建建筑科研设计院有限公司	1,500.00			
其他应收款					
	中建水务环保有限公司	700,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中建电子商务有限责任公司	240,688.00	
预收账款			
	中建水务环保股份有限公司	45,350,673.70	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	5,621,824.00
公司本期失效的各项权益工具总额	340,487.00
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	详见下文说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见下文说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见下文说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,360,390.30
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	322,072.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,332,081.55

其他说明：

1、首次授予

根据本公司 2017 年 4 月 14 日股东大会审议批准，本公司于 2017 年 5 月 26 日起实施《环能科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》（以下简称“《限制性股票激励计划》”）。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员共计 148 人。授予限制性股票数量合计 506.30 万股，其中：首次授予 406.30 万股，预留 100.00 万股。本公司首次授予将向激励对象以人民币 13.99 元/股定向发行公司 A 股普通股股票共计 406.30 万股。该限制性股票的授予日为 2017 年 5 月 26 日，限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

首次授予的限制性股票在授予日起第 12 个月、24 个月及第 36 个月可解锁，按 40%、30%、30%的比例在三个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2、预留部分授予

根据本公司 2018 年 3 月 9 日第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议审议通过的《关于公司 2017 年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，同意向符合授予条件的包括肖左才在内的 64 名激励对象授予 181 万股预留限制性股票。在实际认购过程中，郝新竹、张志军两名激励对象因个人原因自愿放弃获授的限制性股票，公司本次实际授予 62 名激励对象共计 180.40 万股限制性股票，并以人民币 4.97 元/股定向发行公司 A 股普通

股。该限制性股票的授予日为 2018 年 3 月 9 日，限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

预留的限制性股票在预留授予日起第 12 个月及第 24 个月可解锁，按 50%、50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划预留授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，预留激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

3、授予日权益工具公允价值的确定方法

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、公司业绩指标完成情况、个人绩效考核情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

4、对可行权权益工具数量的确定依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、股权质押

根据（南市监）股质登记设字【2020】第 116 号，四川四通欧美环境工程有限公司于 2020 年 1 月 17 日，对持有的全资子公司宜宾市南溪区联创水务投资有限公司的全部股权进行质押，对中建环能提供于四通环境的借款进行担保。

2、期后处置子公司

根据公司于 2019 年 12 月 30 日召开的第四届董事会第七次会议决议，中建环能拟从控股子公司四川环能天府水环境治理有限公司减资退出，截至报告出具日，中建环能已收到减资款，正在办理工商变更。

3、完成工商变更登记

2020年3月24日，公司已取得成都市市场监督管理局换发的新《营业执照》，注册资本变更为675,857,538.00元。

(二) 利润分配

根据中建环能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月22日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以公司最新总股本675,857,538股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税），共计派发现金红利人民币33,792,876.90元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。

(三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司在资产负债表日后未发生划分为持有代售的资产和处置组的情况。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、分部的财务信息

项目	水处理业务分部	离心机业务分部	市政污水业务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	788,545,745.31	305,465,452.62	137,767,661.91		1,231,778,859.84
分部间交易收入	262,479,486.30	5,516,955.01		267,996,441.31	
对联营和合营企业的投资收益			4,211,455.64		4,211,455.64
信用减值损失	12,391,726.40	5,588,809.74	8,202,699.83		26,183,235.97
资产减值损失		1,254,194.14			1,254,194.14
折旧费和摊销费	81,948,727.99	2,804,538.66	15,203,907.82	9,306,050.24	90,651,124.23
利润总额（亏损总额）	145,774,465.31	51,673,448.65	31,729,609.64	39,442,609.41	189,734,914.19
所得税费用	16,392,761.60	6,791,213.66	2,578,739.85	1,721,064.16	24,041,650.95
净利润（净亏损）	129,415,808.10	44,882,234.99	29,150,869.79	37,755,649.64	165,693,263.24
资产总额	2,759,690,137.20	475,869,041.48	739,599,777.20	622,910,077.02	3,352,248,878.86

项目	水处理业务分部	离心机业务分部	市政污水业务分部	分部间抵销	合计
负债总额	1,129,414,438.83	165,163,711.53	459,628,338.78	261,081,883.64	1,493,124,605.50
其他重要的非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营和合营企业的长期股权投资			69,767,509.00		69,767,509.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	69,534,506.55	-5,807,203.72	-21,164,688.94	3,925,702.20	38,636,911.69

十四、其他对投资者决策有重要影响的事项

1、诉讼事项

序号	事由	累计金额（元）	进展情况
1	催收应收账款	77,445,506.13	待开庭
2		10,780,685.00	一审判决,二审阶段
3		1,128,500.00	一审判决,执行中
4		769,882.56	一审判决,执行中
5		500,000.00	待开庭
6		190,000.00	一审判决,执行中
7		187,200.00	一审判决,执行中
8		172,140.84	一审待判决
9		78,000.00	一审判决,执行中
10	投资义务纠纷	1,000,000.00	待开庭
合计		92,251,914.53	-

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		54,388,947.62
商业承兑汇票	2,739,909.32	22,030,787.65
合计	2,739,909.32	76,419,735.27

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	330,790,066.55	360,796,580.11
1至2年	237,178,378.61	52,995,193.76
2至3年	23,340,909.47	37,927,228.23
3至4年	11,567,912.61	18,638,817.62
4至5年	4,847,074.35	863,339.00
5年以上	765,339.00	442,000.00
小计	608,489,680.59	471,663,158.72
减：坏账准备	56,347,643.71	42,555,569.27
合计	552,142,036.88	429,107,589.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,206,000.00	3.65	5,349,086.58	24.09	16,856,913.42
其中：					
客户一	22,206,000.00	3.65	5,349,086.58	24.09	16,856,913.42
按组合计提坏账准备	586,283,680.59	96.35	50,998,557.13	8.70	535,285,123.46
其中：					
账龄组合	510,938,740.22	87.15	50,998,557.13	9.98	459,940,183.09
无风险组合	75,344,940.37	12.85			75,344,940.37
合计	608,489,680.59	100.00	56,347,643.71		552,142,036.88

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	471,663,158.72	100.00	42,555,569.27	9.02	429,107,589.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	471,663,158.72	100.00	42,555,569.27	9.02	429,107,589.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	22,206,000.00	5,349,086.58	24.09	预计正常收回的风险较高
合计	22,206,000.00	5,349,086.58	24.09	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,051,485.97	13,052,574.30	5
1-2 年	211,465,252.29	21,146,525.23	10
2-3 年	21,241,676.00	6,372,502.80	30
3-4 年	11,567,912.61	5,783,956.31	50
4-5 年	4,847,074.35	3,877,659.48	80
5 年以上	765,339.00	765,339.00	100
无风险组合	75,344,940.37		
合计	586,283,680.59	50,998,557.13	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

应收账款坏账准备年初余额 42,555,569.27 元，本年计提 13,792,074.44 元，年末余额 56,347,643.71 元。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
客户一	129,090,040.20	21.21	12,909,004.02
客户二	27,753,922.26	4.56	1,387,696.11
客户三	25,787,391.69	4.24	-
客户四	22,540,380.00	3.70	1,127,019.00
客户五	22,206,000.00	3.65	5,349,086.58
合计	227,377,734.15	37.36	20,772,805.71

注：客户三为合并范围内关联方，根据公司 2018 年 4 月 23 日经第四届董事会第三次会议决议通过的关于会计政策及会计估计变更的公告，合并范围内往来款不计提坏账准备。

（三）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	38,486,063.52
合计	38,486,063.52

2、期末公司已质押的应收款项融资

期末已质押银行承兑汇票 25,768,000.00 元。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,661,153.85	9,077,731.76
合计	30,661,153.85	9,077,731.76

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	358,975,853.62	441,329,274.43
合计	358,975,853.62	441,329,274.43

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	353,763,385.83	393,708,081.38
1 至 2 年	4,808,602.69	47,477,401.91
2 至 3 年	1,224,350.40	42,085.87
3 至 4 年	13,302.69	1,767,182.06
4 至 5 年	1,685,598.29	
小计	361,495,239.90	442,994,751.22
减：坏账准备	2,519,386.28	1,665,476.79
合计	358,975,853.62	441,329,274.43

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	361,495,239.90	100.00	2,519,386.28	0.70	358,975,853.62
其中：					
账龄组合	15,153,672.36	4.2	2,519,386.28	16.63	12,634,286.08
无风险组合	346,341,567.54	95.8			346,341,567.54
合计	361,495,239.90	100.00	2,519,386.28		358,975,853.62

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	442,994,751.22	100.00	1,665,476.79	0.38	441,329,274.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	442,994,751.22	100.00	1,665,476.79	0.38	441,329,274.43

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,921,818.29	446,090.91	5
1-2 年	3,258,602.69	325,860.27	10
2-3 年	1,224,350.40	367,305.12	30
3-4 年	63,302.69	31,651.35	50
4-5 年	1,685,598.29	1,348,478.63	80
5 年以上			100
无风险组合	346,341,567.54		
合计	361,495,239.90	2,519,386.28	

(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)	
年初余额	1,665,476.79			1,665,476.79
年初余额在本期	1,665,476.79			1,665,476.79
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	853,909.49			853,909.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,519,386.28			2,519,386.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,665,476.79	1,665,476.79	853,909.49			2,519,386.28
合计	1,665,476.79	1,665,476.79	853,909.49			2,519,386.28

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	346,341,567.54	426,765,903.98
保证金及押金	12,163,943.65	11,012,841.98
备用金	513,161.41	2,402,623.10
增值税退税	794,090.84	1,902,785.92
代扣代缴项目	1,659,075.16	894,087.86
其他	23,401.30	16,508.38
合计	361,495,239.90	442,994,751.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川四通欧美环境工程有限公司	内部往来	189,425,180.80	1年以内	52.40	-
成都环能德美环保装备制造有限公司	内部往来	84,469,087.94	1年以内	23.37	-
北京环能工程技术有限责任公司	内部往来	23,013,552.35	1年以内	6.37	-
北京环能润谷环境工程有限公司	内部往来	19,015,671.71	1年以内	5.26	-
深圳市前海环能科技有限公司	内部往来	12,735,776.07	1年以内	3.52	-
合计		328,659,268.87		90.92	

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库成都市武侯区支库	增值税退税	794,090.84	1年以内	详见附注五、(六)、1、(6)

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金 额及依据
合计		794,090.84		

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	917,551,339.87		917,551,339.87	902,344,278.58		902,344,278.58
对联营、合营企业投资						
合计	917,551,339.87		917,551,339.87	902,344,278.58		902,344,278.58

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
四川冶金环能工程有限责任公司	32,917,528.99			32,917,528.99		
成都环能德美环保设备制造有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
山东环能环保科技有限公司	7,787,500.00			7,787,500.00		
北京环能德美环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏华大离心机制造有限公司	385,197,724.03		259,827.37	384,937,896.66		
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	12,000,000.00	3,000,000.00		15,000,000.00		
北京环能润谷环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都环能华瑞环境服务有限公司	5,186,474.09	66,094.28		5,252,568.37		
四川四通欧美环境工程有限公司	215,307,533.47		169,205.62	215,138,327.85		
四川环能天府水环境治理有限公司	23,600,000.00			23,600,000.00		
江苏环能德美环境工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉环能德美工程技术有限公司	11,600,000.00	7,000,000.00		18,600,000.00		
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	35,621,250.00			35,621,250.00		
四川善建和盛建设工程有限公司	2,100,000.00	1,800,000.00		3,900,000.00		
深圳市前海环能科技有限公司	3,026,268.00	3,770,000.00		6,796,268.00		
合计	902,344,278.58	15,636,094.28	429,032.99	917,551,339.87		

（六）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,518,769.75	375,060,201.30	614,270,317.40	388,999,687.98
其他业务	629,735.79		730,537.37	153,429.50
合计	609,148,505.54	375,060,201.30	615,000,854.77	389,153,117.48

（七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	56,000.00	
合计	30,056,000.00	70,000,000.00

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,659,188.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,319,750.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,519,518.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,563.17	
小计	24,570,020.51	
所得税影响额	3,786,444.35	
少数股东权益影响额（税后）	7,448.79	
合计	20,776,127.37	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.2327	0.2308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.2018	0.2001

（四）其他

无

中建环能科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二零年四月二十二日