

证券代码：836348

证券简称：汇恒环保

主办券商：中泰证券



汇恒环保

NEEQ : 836348

北京汇恒环保工程股份有限公司

Beijing Huiheng Environmental Engineering Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



公司于 2019 年 10 月成功取得市政公用工程施工总承包三级资质，该证书的取得为公司承接项目提供有力的资质支撑。



公司于 2019 年 12 月成功对国家高新技术企业证书延期，有效期三年，此项证书不仅可以获得税收减免，还能够吸引更多的人才，为企业发展提供有力支撑。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
汇恒环保、公司、本公司、股份公司	指	北京汇恒环保工程股份有限公司
控股股东、维尔利、上市公司	指	维尔利环保科技集团股份有限公司
子公司、汇恒膜	指	常州汇恒膜科技有限公司, 全资子公司
江苏盐业	指	江苏省盐业集团有限责任公司
常州德泽	指	常州德泽实业投资有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司章程	指	北京汇恒环保工程股份有限公司 2018 年年度股东大会修订的《北京汇恒环保工程股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京汇恒环保工程股份有限公司股东大会
董事会	指	北京汇恒环保工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京汇恒环保工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
巴马项目	指	巴马瑶族自治县自来水厂及乡镇、村屯污水处理EPCO（设计-采购-施工-运营）总承包项目
洽川 PPP 项目	指	合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 项目
滕州 BOT 项目	指	滕州市级索镇污水处理厂 BOT 项目
期末、年末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李遥、主管会计工作负责人朱伟青及会计机构负责人（会计主管人员）吴旭琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、环保市场风险	<p>环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。</p> <p>公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，由投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务。</p>
2、人才不足或流失的风险	<p>经过多年发展，公司已形成自身人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张，必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才；另一方面也需要对客户需求和上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的营销型人才。针对面临的人才不足或流失的风险，公司通过在新三板强化自身品牌，吸引优秀人才，并加强内部培养力度；另一方面积极开展团队建设活动，努力营造和谐共进的工作环境。</p>
3、技术风险	<p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管</p>

	<p>理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p>
4、资金回款周期较长风险	<p>公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式,其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购,年限较长,存在回款周期较长的风险。</p> <p>公司一方面尽量将投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务,在承接投资类项目时尽量与当地政府签订国家财政部入库 PPP 项目,提高回款保证;另一方面加快工程项目建设,缩短回购期。</p>
5、关联交易风险	<p>公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司,是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的销售金额为 26,146,876.31 元,占同期营业收入的 28.25%,公司营业收入存在对关联方一定依赖的经营风险。</p> <p>公司已建立数个市场团队,在全国各区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓,尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易,公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序,并按照正常的商业条件进行,保证相关交易价格的公允、公平和公正。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京汇恒环保工程股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huiheng Environmental Protection Engineering Co., Ltd.
证券简称	汇恒环保
证券代码	836348
法定代表人	李遥
办公地址	北京市海淀区北三环西路 32 号恒润国际大厦 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴旭琴
职务	董事会秘书、财务总监
电话	010-64419809
传真	010-64419809-607
电子邮箱	wuxuqin@huiheng-china.com
公司网址	http://www.huiheng-china.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 32 号恒润国际大厦 5 层, 100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 10 月 20 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	工业废水处理、城镇生活污水处理、河道治理及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	维尔利环保科技集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	李月中

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105747535281X	否
注册地址	北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317	否
注册资本	52,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路86号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶胜平、严卫
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,552,338.05	139,623,772.73	-33.71%
毛利率%	37.45%	32.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,725,129.25	23,495,720.20	-33.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,733,624.17	23,069,840.84	-31.80%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.05%	11.40%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.05%	11.19%	-
基本每股收益	0.30	0.45	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	416,144,829.93	409,019,270.08	1.74%
负债总计	187,729,414.51	191,128,983.91	-1.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,415,415.42	217,890,286.17	4.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.39	4.19	4.77%
资产负债率%(母公司)	46.34%	47.42%	-
资产负债率%(合并)	45.11%	46.73%	-
流动比率	2.05	1.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,433,712.10	-45,677,846.62	-
应收账款周转率	1.16	2.78	-
存货周转率	0.31	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.74%	14.61%	-
营业收入增长率%	-33.71%	-29.33%	-
净利润增长率%	-33.07%	7.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,000,000	52,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	5,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,092.27
非经常性损益合计	-192.27
所得税影响数	8,302.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-8,494.92

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	50,000.00	1,648,400.00	100,000.00	-
应收账款	-	-	32,508,232.09	-

应收款项融资	-	50,000.00	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-	32,608,232.09
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	-	154,223,482.57	-
应付票据及应付账款	-	-	-	154,223,482.57
其他应收款	-	-	15,121,364.64	15,502,086.86
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	380,722.22	-
固定资产	-	-	2,077,460.97	2,077,460.97
固定资产清理	-	-	-	-
其他应付款	-	-	2,139,996.37	2,139,996.37
应付股利	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-
其他流动负债	-	1,648,400.00	-	-
信用减值损失	3,031,205.74	-2,104,828.03	-	-
资产减值损失	-	-926,377.71	-	-
管理费用	-	-	13,244,537.60	6,594,532.19
研发费用	-	-	-	6,650,005.41

注：因执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），追溯调整报表项目列式。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为一家污水处理工程整体解决方案提供商，产品与服务包括污水处理工程（以 EPC 模式展开，主要通过招标或商务谈判方式获取项目）、单独销售环保产品、托管运营服务、环保工程项目相关的设计服务。涉及污水处理工程的设计、设备销售、工程建设、设备安装、调试运行、技术支持、托管运营等部分或全部环节。公司的商业模式包括研发、采购、销售和盈利等几个环节。

1、研发模式

公司的研发主要以自主研发为主。公司下设工程技术部，负责新装置及技术的研发任务。公司的技术部门在进行新产品的开发时，首先会对业务、市场、及国内外技术水平调研，以了解客户需求，确定研发目的，然后制定研发方案及开发技术。

此外，公司与中国环境科学研究院、中国科学院生态环境研究中心专家建立了紧密的技术合作关系。

2、采购模式

公司采取轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则。

公司采购主要根据承接的工程项目需要制定采购计划。

公司设置采购部，对工程设备、材料等部品采用集中采购制度。公司在工程项目实施前，由项目经理制定《物品采购计划》，并经技术部、工程部、财务部审批。公司采购经由供应商或制造商以询价、比价、议价方式办理。

公司从事环保行业多年，与主要供应商保持着稳定的商业关系，项目所需零部件、设备等供应充足、渠道畅通。

3、销售模式

公司的销售工作由销售部负责，公司目前的销售模式均为直接销售，即公司专职销售人员通过获得的招投标信息或其他市场信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参与招投标或商务谈判，最终获得项目订单。

4、盈利模式

公司的盈利主要来自于废水处理工程项目所产生的利润，具体为：公司通过为客户提供水处理工程的设计、咨询、承包、建设等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后得到利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式也没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、报告期内财务经营情况

1. 公司财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 41,614.48 万元，较上年期末增长 1.74%；负债总额 18,772.94 万元，比上年期末下降 1.78%；资产负债率为 45.11%，比上年期末下降 1.62%；净资产总额为 22,841.54 万元，比上年期末增长 4.83%，主要因为本期公司业务侧重于系统设备销售与 EPC 工程，EPC 工程主要指巴马项目、洽川 PPP 项目、滕州 BOT 项目，对投资、垫资类项目原则上不再承接，在转型期间市场销售需要时间去消化，报告期内新签合同约二十项，包括山东龙口海岱污水处理厂项目、重庆大足工业园区高酸高铁废水应急处理项目、新北春江农污项目等项目。

2. 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 9,255.23 万元，同比下降 33.71%；营业成本 5,788.92 万元，同比下降 38.44%；净利润 1,572.51 万元，同比下降 33.07%。主要是因为报告期内新签合同额低于去年同期，同时项目建设因施工手续迟缓，达不到确认收入节点致使报告期内营业收入有所下降。另一方面公司经过工艺技术革新优化，严格控制成本费用，加强分包商的筛选合作，引入绩效考核机制，报告期内工程项目平均毛利率有所提高。

3. 现金流量

经营活动的现金流量净额为-3,443.37 万元，较去年净流入增加 1,124.41 万元，主要因为加强了项目进度回款，同时垫资类项目减少，但回款仍未能弥补经营活动的现金支出。投资活动净现金流量为-391.84 万元，上期金额为-97.26 万元，较上期增加现金流出 294.58 万元，报告期内主要是洽川 PPP 项目公司前期建设支出，资金投入 204.97 万元、滕州 BOT 项目前期建设支出，资金投入 169.91 万元；筹资活动净现金流量-520.00 万元，主要是报告期内向全体股东分配普通股股利 520.00 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	9,245,495.61	2.22%	54,491,493.87	13.32%	-83.03%
应收票据	100,000.00	0.02%	1,648,400.00	0.40%	-93.93%
应收账款	91,148,928.16	21.90%	67,853,872.00	16.59%	34.33%
应收款项融资	500,000.00	0.12%	50,000.00	0.01%	900.00%
存货	169,048,181.57	40.62%	201,382,029.56	49.24%	-16.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	1,563,904.92	0.38%	1,721,400.62	0.42%	-9.15%
在建工程	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	0.00	-	0.00	-	-
长期借款	0.00	-	0.00	-	-
无形资产	29,402,552.35	7.07%	25,542,072.31	6.24%	15.11%
预付账款	2,458,145.24	0.59%	991,575.56	0.24%	147.90%

其他应收款	111,899,635.82	26.89%	51,733,692.91	12.65%	116.30%
其他流动资产	114,457.96	0.03%	2,682,080.15	0.66%	-95.73%
递延所得税资产	663,528.30	0.16%	922,653.10	0.23%	-28.08%
应付账款	163,992,068.63	39.41%	174,655,952.29	42.70%	-6.11%
应付票据	0.00	-	0.00	-	-
预收款项	10,264,429.73	2.47%	660,165.51	0.16%	1,454.83%
应付职工薪酬	1,156,061.49	0.28%	211,176.44	0.05%	447.44%
应交税费	12,171,635.84	2.92%	13,659,090.28	3.34%	-10.89%
其他应付款	45,218.82	0.01%	294,199.39	0.07%	-84.63%
资产总计	416,144,829.93	100.00%	409,019,270.08	100.00%	1.74%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降 83.03%，主要是报告期内资金回款较少，而资金的投入与支付较大。
- 2、应收账款同比增长 34.33%，主要是横村项目、益阳大通湖项目、青阳县农村生活污水、佛山桂水畔海水整治（顺德项目）、薛家镇雁荡河南段、新北污水项目需验收后收款，赤水镇丙安乡、大同镇项目按进度收款未能及时到位，致使应收账款报告期内大幅增长。
- 3、应收票据同比下降 93.93%，主要是报告期内按照最新会计准则重分类所致。
- 4、预付账款同比增长 147.90%，主要是报告期预付供应商货款未及时取得发票。
- 5、其他应收款同比增长 116.30%，主要是巴马项目更改付款条件同时增加了建设履约保证金，致使报告期内其他应收款较去年同期大幅增长。
- 6、其他流动资产同比下降 95.73%，主要是报告期内待抵扣的进项增值税减少所致。
- 7、递延所得税资产同比下降 28.08%，主要应收账款账期加长致使坏账计提比率增加所致。
- 8、预收款项同比增长 1454.83%，主要是报告期内新签合同收款约定较好于去年同期，部分预收账款能及时到账所致。
- 9、总资产同比增长 1.74%，主要是无形资产、应收账款及其他应收款增加所致。
- 10、应付职工薪酬同比增长 447.44%，主要是期末人员调整计提工资及其社保附加所致。
- 11、其他应付款同比下降 84.63%，主要是报告期内支付部分款项所致。
- 12、无形资产同比增长 15.11%，主要是洽阳 PPP 项目、滕州 BOT 项目重分类计入无形资产所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,552,338.05	-	139,623,772.73	-	-33.71%
营业成本	57,889,185.79	62.55%	94,030,992.96	67.35%	-38.44%
毛利率	37.45%	-	32.65%	-	-
税金及附加	554,481.90	0.60%	242,788.47	0.17%	128.38%
销售费用	3,041,119.70	3.29%	2,766,435.37	1.98%	9.93%
管理费用	7,053,597.15	7.62%	7,304,861.83	5.23%	-3.44%
研发费用	7,156,067.34	7.73%	8,333,527.56	5.97%	-14.13%
财务费用	-276,482.80	-0.30%	-2,472,227.16	-1.77%	-

信用减值损失	1,048,749.94	1.13%	-2,104,828.03	-1.51%	-
资产减值损失	-		-926,377.71	-0.66%	-
其他收益	2,685.51	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-13,178.87	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,185,804.42	19.65%	26,373,009.09	18.89%	-31.04%
营业外收入	32,827.00	0.04%	516,080.00	0.37%	-93.64%
营业外支出	60,763.94	0.07%	108,657.96	0.08%	-44.08%
净利润	15,725,129.25	16.99%	23,495,720.20	16.83%	-33.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 33.71%，主要是因为报告期内新签合同额低于去年同期，报告期内项目建设进度达不到确认收入节点所致。而报告期内系统设备销售及河道治理服务项目收入占比高于前期，整体毛利率较去年同期提高了 4.80%，主要是因为报告期内新签合同额低于去年同期，同时项目建设因施工手续迟缓，达不到确认收入节点致使报告期内营业收入有所下降。另一方面公司经过工艺技术革新优化，严格控制成本费用，加强分包商的筛选合作，引入绩效考核机制，报告期内工程项目平均毛利率有所提高。
- 2、财务费用中利息收入同比减少 88.82%，主要是报告期内未发生融资与资金理财业务。
- 3、管理费用同比下降 3.44%，主要是报告期内人员结构调整导致下降。
- 4、研发费用同比下降 14.13%，主要是报告期内研发方向调整，部分项目暂缓所致。
- 5、营业外收入同比下降 93.64%，主要是报告期内取得补贴较去年同期有所减少。
- 6、信用减值损失同比增长 149.83%，主要是报告期内应收账款账龄增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,455,911.16	139,572,863.64	-33.76%
其他业务收入	96,426.89	50,909.09	89.41%
主营业务成本	57,817,978.89	94,030,992.96	-38.51%
其他业务成本	71,206.90	0.00	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
环保工程	40,344,994.27	43.59%	115,489,566.55	82.72%	-65.07%
环保设备	43,236,498.65	46.72%	12,735,819.40	9.12%	239.49%
运营服务	2,979,375.03	3.22%	1,372,512.65	0.98%	117.07%
设计技术服务	5,895,043.21	6.37%	9,974,965.04	7.14%	-40.90%

其他业务	96,426.89	1.10%	50,909.09	0.04%	89.41%
合计	92,552,338.05	100.00%	139,623,772.73	100.00%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司确定 2019 年经营重心以资金周转较快的系统设备销售与 EPC 工程为主，而前期主要是侧重于工程施工。2019 年环保设备占比 46.72%，环保工程占比 43.59%。而公司确定 2019 年经营重心以资金周转较快的系统设备销售与 EPC 工程为主。这需要内外部市场花时间去消化与认可，报告期内系统设备销售主要是海岱项目 2,370 万元、膜一体化设备 1,320 万元、新北农村污水处理项目 333.88 万元；工程施工主要是桐庐横村二期 570.27 万元、巴马项目 1,007.89 万元、顺德项目 600.00 万元、赤水项目 1,200.42 万元；运营服务收入主要是再生水厂运营服务费 219.38 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	维尔利环保科技集团股份有限公司及其控股子公司（枞阳维尔利环境服务有限公司、江苏维尔利环保科技有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司、苏州汉风科技发展有限公司）	26,146,876.31	28.25%	是
2	中铁二十三局集团第二工程有限公司	23,700,000.00	25.61%	否
3	巴马旅游投资开发有限公司	10,078,880.36	10.89%	否
4	常州市新北区薛家镇人民政府	4,905,660.37	5.30%	否
5	常州新美水务有限公司	3,338,779.38	3.61%	否
	合计	68,170,196.42	73.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	达斯玛环境科技（北京）有限公司	6,300,000.00	10.89%	否
2	福建新大陆环保科技有限公司	2,760,000.00	4.77%	否
3	北京市政建设集团有限责任公司	2,200,000.00	3.80%	否
4	上海泓济环保科技股份有限公司	1,840,000.00	3.18%	否
5	宜兴市立洲环保设备制造有限公司	1,520,000.00	2.63%	否
	合计	14,620,000.00	25.27%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,433,712.10	-45,677,846.62	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,918,367.09	-972,575.95	302.89%

筹资活动产生的现金流量净额	-5,200,000.00	0.00	-
---------------	---------------	------	---

现金流量分析:

- 1、经营活动的现金流量净额为-3,443.37万元，较去年净流入增加1,124.41万元，主要因为部分项目如约按照回款进度回款，同时垫资类项目减少，回款净流入比同期增加。
- 2、投资活动净现金流量为-391.84万元，上期金额为-97.26万元，较上期增加现金流出294.58万元，报告期内主要是洽川PPP项目、滕州BOT项目建设期资本化投入。
- 3、筹资活动净现金流量-520.00万元，主要是报告期内向全体股东分配普通股股利520.00万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、公司全资子公司常州汇恒膜科技有限公司，成立日期为2011年3月17日，主要经营平板膜及组件的开发、制造、销售等。2019年该公司的账面净利润124.17万元。
- 2、公司全资子公司巴马汇恒环保有限公司，成立日期为2016年9月14日，主要经营给水、污水处理设施及配套工程的投资、建设，运营和管理；环保技术咨询服务。目前为项目建设期，2019年账面利润为-4.28万元。
- 3、公司全资子公司合阳汇恒华天环保有限公司，成立于2017年9月20日，主要经营给水处理、污水处理、生活垃圾处理的投资与运营，目前为项目筹建期，2019年账面利润为-1.29万元。
- 4、公司全资子公司青阳县汇恒华天水处理有限公司，成立于2018年4月20日，主要经营给水处理、污水处理、生活垃圾处理的投资与运营，目前为项目筹建期，2019年账面利润为-0.05万元。
- 5、公司全资子公司滕州汇滕环保技术有限公司，成立于2018年12月24日，主要经营给水处理、污水处理、生活垃圾处理的投资与运营等，目前为项目筹建期，2019年账面利润为-2.69万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年同期	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	50,000.00	1,648,400.00	100,000.00	-
应收账款	-	-	32,508,232.09	-
应收款项融资	-	50,000.00	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-	32,608,232.09
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	-	154,223,482.57	-
应付票据及应付账款	-	-	-	154,223,482.57
其他应收款	-	-	15,121,364.64	15,502,086.86
应收股利	-	-	-	-

应收利息	-	-	380,722.22	-
固定资产	-	-	2,077,460.97	2,077,460.97
固定资产清理	-	-	-	-
其他应付款	-	-	2,139,996.37	2,139,996.37
应付股利	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-
其他流动负债	-	1,648,400.00	-	-
信用减值损失	3,031,205.74	-2,104,828.03	-	-
资产减值损失	-	-926,377.71	-	-
管理费用	-	-	13,244,537.60	6,594,532.19
研发费用	-	-	-	6,650,005.41

三、 持续经营评价

公司具备较强的持续经营能力：

1、较完整的商业模式

公司建立了自主研发为主的研发模式、销售均采用直接销售模式，采用轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则，公司的盈利主要来自于废水处理工程项目所产生的利润，盈利模式较好。

2、明确的战略目标

本年度，公司明确业务发展方向及战略目标，将公司打造成拥有产品研发、设计、生产、制造等一体化服务的高新技术企业，并重视投资回报长期且稳定的项目，以保证公司的发展以及股东的收益。

3、稳定的管理团队

公司管理团队在行业内有着丰富经验及客户资源，且年龄结构合理，在报告期内管理团队人员稳定，配比合理，在成本管理方面拥有较好的把控，能够将公司的业务规模进一步扩大。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、环保市场风险

环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。

公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，由投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务。

2、人才不足或流失的风险

经过多年发展，公司已形成自身人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张，必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才；另一方面也需要对客户需求和上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的营销型人才。针对面临的人才不足或流失的风险，公司通过在新三板强化自身品牌，吸引优秀人才，并加强内部培养力度；另一方面积极开展团队建设活动，努力营造和谐共进的工作环境。

3、技术风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才

需求的增大,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。

4、资金回款周期较长风险

公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式,其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购,年限较长,存在回款周期较长的风险。

公司一方面尽量将投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务,在承接投资类项目时尽量与当地政府签订国家财政部入库 PPP 项目,提高回款保证;另一方面加快工程项目建设,缩短回购期。

5、关联交易风险

公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司,是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的销售金额为 26,146,876.31 元,占同期营业收入的 28.25%,公司营业收入存在对关联方一定依赖的经营风险。

公司已建立数个市场团队,在全国各区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓,尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易,公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序,并按照正常的商业条件进行,保证相关交易价格的公允、公平和公正。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000,000.00	26,146,876.31
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	930,000.00	728,505.24

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东维尔利、实际控制人李月中、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和规范同业竞争的承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,280,000	71.69%	-	37,280,000	71.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,050,000	48.17%	-	25,050,000	48.17%	
	董事、监事、高管	2,295,000	4.41%	-	2,295,000	4.41%	
	核心员工	522,500	1.00%	-35,000	487,500	0.94%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,720,000	28.31%	-	14,720,000	28.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	11.54%	-	6,000,000	11.54%	
	董事、监事、高管	6,885,000	13.24%	-	6,885,000	13.24%	
	核心员工	877,500	1.69%	-35,000	842,500	1.62%	
总股本		52,000,000	-	-70,000	52,000,000	-	
普通股股东人数							38

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	维尔利环保科技集团股份有限公司	31,050,000	0	31,050,000	59.71%	6,000,000	25,050,000
2	江苏省盐业集团有限责任公司	7,000,000	0	7,000,000	13.46%	0	7,000,000
3	沈勇	3,120,000	0	3,120,000	6.00%	2,340,000	780,000
4	鲁东	2,880,000	0	2,880,000	5.53%	2,160,000	720,000
5	吴卓	2,400,000	0	2,400,000	4.62%	1,800,000	600,000
6	薛洋	1,200,000	0	1,200,000	2.31%	1,200,000	0
7	殷友文	1,200,000	0	1,200,000	2.31%	0	1,200,000
8	安健	1,200,000	0	1,200,000	2.31%	0	1,200,000
9	刘胜军	260,000	0	260,000	0.50%	195,000	65,000
10	李遥	250,000	0	250,000	0.48%	187,500	62,500
合计		50,560,000	0	50,560,000	97.23%	13,882,500	36,677,500

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李遥为公司实际控制人李月中之子，其他股东之间不存在关联关系，亦不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

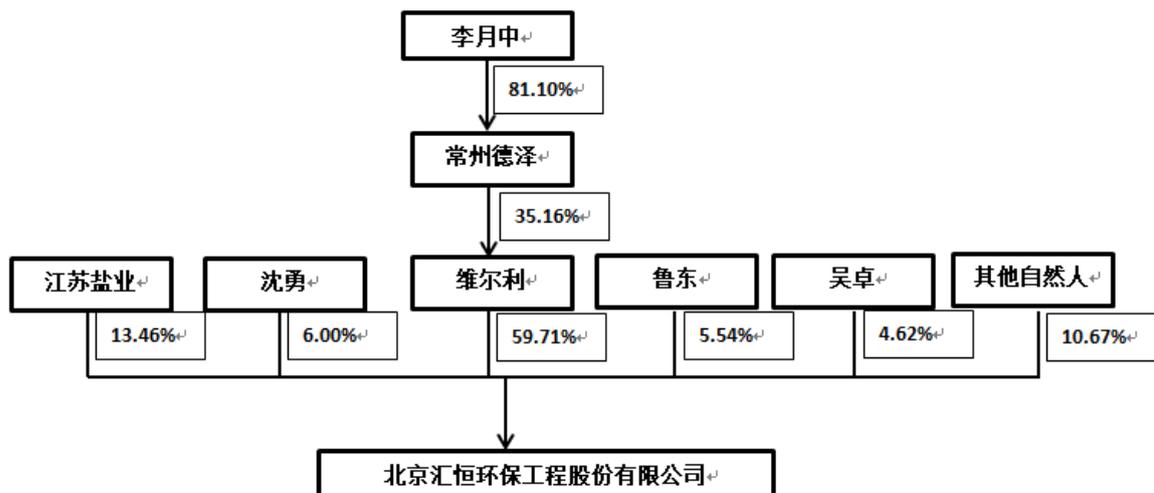
截止2019年12月31日，维尔利环保科技集团股份有限公司持有公司31,050,000 股股份，占公司股本总额的59.71%，为公司控股股东。

维尔利的注册号为91320400745573735E，成立于2003年02月12日，住所为常州市汉江路156号，法定代表人为李月中，注册资本为783,784,957.00 元，公司类型为股份有限公司（上市），经营范围为：“环保设备的设计、集成、制造（限分支机构）、销售、研发、加工和维修；环保工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售；机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环境污染治理设施的投资、运营；光伏发电和电能销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至2019年12月31日，常州德泽实业投资有限公司直接持有维尔利275,572,256 股，占其总股本的35.16%；另外，李月中直接持有常州德泽811 万股，占其总股本的81.10%。因此，李月中通过常州德泽间接控制维尔利，并且通过维尔利间接控制汇恒环保。综上所述，李月中为公司实际控制人。



实际控制人的基本情况如下：

李月中，男，1963年9月生，中国国籍，德国永久居住权，高级工程师，博士学历。2003年2月至2007年11月任维尔利环境工程（常州）有限公司总经理；2007年11月至2009年10月任维尔利总经理、董事长；

2009年10月至2016年6月担任维尔利董事长兼总经理；2016年6月至今担任维尔利董事长；2015年10月至2016年9月担任公司董事及董事长；2018年10月至今任公司第二届董事会董事。现任常州市第十二届政协委员，住建部市政公用行业专家委员会环境卫生专家组专家，住建部环境卫生工程技术研究中心专家委员会委员，全国城镇环境卫生标准化技术委员会委员，江苏省侨界青年总会第一届理事会常务理事，常州市侨商投资企业协会常务理事，常州市海外交流协会第二届理事会常务理事，江苏省侨商总会第二届理事会理事以及常州德泽执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 11 日	1.000000		
合计	1.000000		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李遥	董事、董事长	男	1990 年 1 月	硕士	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	否
沈勇	董事、副董事长	男	1966 年 11 月	本科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是
李月中	董事	男	1963 年 9 月	博士	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	否
宗韬	董事	男	1979 年 7 月	本科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	否
陈赞	董事	男	1978 年 7 月	本科	2019 年 5 月 28 日	2021 年 10 月 15 日	否
伏运景	董事	男	1961 年 10 月	硕士	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	否
鲁东	董事、副总经理	男	1966 年 7 月	本科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是
吴卓	监事会主席	男	1962 年 11 月	硕士	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是
刘胜军	职工代表监事	男	1972 年 10 月	专科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是
杨刚	监事	男	1987 年 5 月	本科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	否
朱伟青	总经理	男	1981 年 5 月	本科	2019 年 10 月 11 日	2021 年 10 月 15 日	是
杜小刚	副总经理	男	1981 年 7 月	本科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是
吴旭琴	董事会秘书、财务总监	女	1973 年 6 月	本科	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长李遥为公司实际控制人李月中之子，担任维尔利董事兼总经理助理，公司董事李月中为维尔利董事长、公司实际控制人，公司董事宗韬为维尔利董事、总经理，公司董事陈赞为维尔利总师办经理、技术委员会秘书，公司监事杨刚为维尔利投资经理，公司总经理朱伟青为维尔利监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李遥	董事、董事长	250,000	-	250,000	0.48%	-
沈勇	董事、副董事长	3,120,000	-	3,120,000	6.00%	-
李月中	董事	0	-	0	0.00%	-
宗韬	董事	0	-	0	0.00%	-
陈赟	董事	0	-	0	0.00%	-
伏运景	董事	0	-	0	0.00%	-
鲁东	董事、副总经理	2,880,000	-	2,880,000	5.54%	-
吴卓	监事会主席	2,400,000	-	2,400,000	4.62%	-
刘胜军	职工代表监事	260,000	-	260,000	0.50%	-
杨刚	监事	0	-	0	0.00%	-
朱伟青	总经理	0	-	0	0.00%	-
杜小刚	副总经理	200,000	-	200,000	0.38%	-
吴旭琴	董事会秘书、财务总监	70,000	-	70,000	0.13%	-
合计	-	9,180,000	0	9,180,000	17.65%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵振振	董事会秘书、副总经理	离任	-	个人原因
李铁	董事	离任	-	个人原因
沈勇	董事、副董事长、总经理	离任	董事、副董事长	个人原因
吴旭琴	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	新任
陈赟	-	新任	董事	新任
朱伟青	-	新任	总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

陈赟，男，1978年生，中国国籍，中国共产党党员，本科学历，无境外永久居留权。2003年7月至2006年6月任江苏万邦生化医药股份有限公司污水处理技术工程师；2006年7月至2008年3月任北京建工金源环保科技股份有限公司工艺工程师；2008年4月至2010年1月任维尔利环境工程(常州)有限公司设计部工艺工程师、副经理；2010年2月至2013年1月任江苏维尔利环保科技股份有限公司设计部经理；2013年2月至2016年12月任江苏维尔利环保科技股份有限公司技术管理部经理、技术委员会秘书；2017年1月至2019年3月任江苏维尔利环保科技股份有限公司总师办经理、技术委员会秘书；2019年3月至今任维尔利环保科技集团股份有限公司总师办经理、技术委员会秘书；2019年5月至今任公司第二届董事会董事。

吴旭琴，女，1973年生，中国国籍，本科学历，中级会计师，无境外永久居留权。1993年8月至1998年8月任常州市港务管理处财务主管；1998年8月至2006年8月任中国外轮理货总公司常州分公司财务经理；2006年8月至2011年3月任常州交通建设投资开发总公司财务经理；2011年4月至2015年8月任江苏维尔利环保科技股份有限公司财务副经理；2015年9月至今任北京汇恒环保工程股份有限公司财务总监；2019年3月至今任公司董事会秘书兼财务总监。

朱伟青，男，1981年5月生，中国国籍，中国共产党党员，本科学历，无境外永久居留权。2003年11月至2004年1月任常州弘驰资源再生科技有限公司环安卫；2004年1月至2019年3月任江苏维尔利环保科技股份有限公司技术总监、水部副总经理；2019年3月至2019年10月任维尔利环保科技集团股份有限公司技术总监、水部副总经理；2019年10月至今任公司总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	4
管理人员	8	13
技术研发人员	30	17
工程技术人员	31	44
营销人员	8	6
财务人员	6	4
采购人员	3	2
生产人员	16	11
员工总计	107	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	7	4
本科	54	35
专科	25	30
专科以下	21	31
员工总计	107	101

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股	数量变动	期末持普通股股
----	------	----	---------	------	---------

			数		数
薛文明	离职	会计	30,000	-	30,000
袁海宾	离职	销售经理	20,000	-	20,000
钱俊	离职	电工	20,000	-	20,000
刘胜军	无变动	总工程师	260,000	-	260,000
李遥	无变动	董事长	250,000	-	250,000
杜小刚	无变动	工程、技术副 总经理	200,000	-	200,000
李鹏	无变动	销售经理	90,000	-	90,000
易耀平	无变动	运营总监	70,000	-	70,000
何广华	无变动	技术工程师	60,000	-	60,000
魏华星	无变动	工程经理	50,000	-	50,000
吴优	无变动	人事主管	50,000	-	50,000
郭越辉	无变动	施工员	40,000	-	40,000
何平	无变动	施工员	40,000	-	40,000
王燕平	无变动	施工员	30,000	-	30,000
成艳军	无变动	施工员	30,000	-	30,000
韩艳	无变动	技术工程师	20,000	-	20,000
周童	无变动	销售专员	20,000	-	20,000
张瑞明	无变动	销售专员	20,000	-	20,000
张艳青	无变动	财务经理	20,000	-	20,000
宋俊洁	无变动	市场部助理	20,000	-	20,000
王文亭	无变动	项目经理	20,000	-	20,000
冯保国	无变动	司机	20,000	-	20,000
鲁志	无变动	施工员	20,000	-	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内公司有3名核心员工因个人原因离职，但未对公司运营产生重大影响，公司已通过各种招聘渠道补充各岗位空缺，同时公司重视培训，对员工进行不定时的专业培训，使员工能更好适应工作岗位的同时也提升员工自我能力。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十一节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

目前公司在公司治理方面的制度主要有《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利与义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司具备完善的三会规则，并拥有《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等多项内部管理制度。

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司目前的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

4、 公司章程的修改情况

2019年3月28日经公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于控股股东名称变更及相应修改公司章程》的议案，修改公司控股股东名称，该章程修订事项提交2018年年度股东大会审议并最终获得通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	出售参股子公司股权、2018年度总经理工作报告、2018年度董事会工作报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度报告及年度报告摘要、2018年度利润分配方案、续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、任免公司董事会秘书、控股股东名称变更及相应修改公司章程、拟向全资子公司增加注册资本、免去李铁先生董事职务、提名陈赟先生为公司第二届董事会董事、2019年半年度报告、全资子公司减少注册资本、对全资子公司增资扩股并引进战略投资者、聘任朱伟青先生为公司总经理、关于预计公司2020年度日常性关联交易、提议召开股东大会等事宜。
监事会	2	2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度利润分配方案、2018年年度报告及年度报告摘要、2019年半年度报告等事宜。
股东大会	3	预计2019年度日常性关联交易、2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度报告及年度报告摘要、2018年度利润分配方案、续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构、控股股东名称变更及相应修改公司章程、免去李铁先生董事职务、提名陈赟先生为公司第二届董事会董事等事宜。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019年度公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规及规范性文件、公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开

公司的主营业务为城镇生活污水、工业废水及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务。公司拥有独立完整的业务体系和流程，建立了与业务体系和流程配套的管理制度和相应的职能机构，公司拥有从事各项业务所需的经营资质，通过自有渠道进行直接销售，获取订单后独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。在报告期内，项目由公司独立运作，未依赖或借助维尔利或维尔利下属公司的资产、人员或技术等资源要素，且交易价格公允。

2、资产分开

目前公司拥有日常业务经营所需机器设备及其他资产的所有权或使用权，公司对其拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3、人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等文件规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务分开

公司设有独立的财务部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，建立了财务管理和风险控制制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。

5、机构分开

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、机构混同的情形。公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了市场部、总师办、工程技术部、运营部、采购部、财务部、行政人事部等部门，各部门职责明确，与控股股东完全分开且独立运作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》，且报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十二节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020SHA10098
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	叶胜平、严卫
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	15.9 万

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2020SHA10098

北京汇恒环保工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京汇恒环保工程股份有限公司（以下简称北京汇恒公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京汇恒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估北京汇恒公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算北京汇恒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京汇恒公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对北京汇恒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如

果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京汇恒公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 叶胜平

中国注册会计师： 严卫

中国 北京

二〇二〇年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年01月01日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,245,495.61	54,491,493.87
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	100,000.00	1,648,400.00
应收账款	六、3	91,148,928.16	67,853,872.00
应收款项融资	六、4	500,000.00	50,000.00
预付款项	六、5	2,458,145.24	991,575.56
应收保费		0.00	0.00

应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、6	111,899,635.82	51,733,692.91
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、7	169,048,181.57	201,382,029.56
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、8	114,457.96	2,682,080.15
流动资产合计		384,514,844.36	380,833,144.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、9	1,563,904.92	1,721,400.62
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、10	29,402,552.35	25,542,072.31
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、11	663,528.30	922,653.10
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		31,629,985.57	28,186,126.03
资产总计		416,144,829.93	409,019,270.08
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00

衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、12	163,992,068.63	174,655,952.29
预收款项	六、13	10,264,429.73	660,165.51
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、14	1,156,061.49	211,176.44
应交税费	六、15	12,171,635.84	13,659,090.28
其他应付款	六、16	45,218.82	294,199.39
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、17	100,000.00	1,648,400.00
流动负债合计		187,729,414.51	191,128,983.91
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		187,729,414.51	191,128,983.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、19	105,512,100.42	105,512,100.42
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00

专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、20	8,360,430.81	6,761,989.27
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、21	62,542,884.19	53,616,196.48
归属于母公司所有者权益合计		228,415,415.42	217,890,286.17
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		228,415,415.42	217,890,286.17
负债和所有者权益总计		416,144,829.93	409,019,270.08

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年01月01日
流动资产：			
货币资金		8,144,988.54	53,536,090.53
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		100,000.00	1,648,400.00
应收账款	十六、1	105,042,278.56	90,797,951.80
应收款项融资		0.00	50,000.00
预付款项		295,155.73	671,010.37
其他应收款	十六、2	111,891,206.78	51,968,547.66
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		167,828,989.97	199,394,148.87
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	2,642,825.12
流动资产合计		393,302,619.58	400,708,974.35
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	35,768,405.57	16,268,405.57
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		789,561.58	921,244.11
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		93,906.71	114,467.31
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		663,528.30	922,653.10
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		37,315,402.16	18,226,770.09
资产总计		430,618,021.74	418,935,744.44
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		156,451,217.39	173,640,496.33
预收款项		10,225,179.73	653,165.51
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		688,558.76	149,332.12
应交税费		11,557,641.25	13,137,353.72
其他应付款		20,536,249.54	9,432,237.13
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		100,000.00	1,648,400.00
流动负债合计		199,558,846.67	198,660,984.81
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00

递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		199,558,846.67	198,660,984.81
所有者权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		105,512,100.42	105,512,100.42
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		8,360,430.81	6,761,989.27
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		65,186,643.84	56,000,669.94
所有者权益合计		231,059,175.07	220,274,759.63
负债和所有者权益合计		430,618,021.74	418,935,744.44

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、22	92,552,338.05	139,623,772.73
其中：营业收入		92,552,338.05	139,623,772.73
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	六、22	75,417,969.08	110,206,379.03
其中：营业成本		57,889,185.79	94,030,992.96
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、23	554,481.90	242,788.47
销售费用	六、24	3,041,119.70	2,766,435.37
管理费用	六、25	7,053,597.15	7,304,861.83
研发费用	六、26	7,156,067.34	8,333,527.56
财务费用	六、27	-276,482.80	-2,472,227.16

其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		314,506.56	2,496,763.50
加：其他收益	六、28	2,685.51	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	1,048,749.94	-2,104,828.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	0.00	-926,377.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	0.00	-13,178.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,185,804.42	26,373,009.09
加：营业外收入	六、32	32,827.00	516,080.00
减：营业外支出	六、33	60,763.94	108,657.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,157,867.48	26,780,431.13
减：所得税费用		2,432,738.23	3,284,710.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,725,129.25	23,495,720.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,725,129.25	23,495,720.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,725,129.25	23,495,720.20
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
(6) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(7) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(8) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(9) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		15,725,129.25	23,495,720.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,725,129.25	23,495,720.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.45

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十六、4	79,345,423.31	135,831,534.34
减：营业成本	十六、4	47,999,090.51	92,358,381.99
税金及附加		361,922.62	171,783.92
销售费用		2,523,302.51	2,445,617.78
管理费用		5,643,475.95	5,624,147.95
研发费用		5,909,678.84	8,256,752.36
财务费用		-278,131.91	-2,471,889.41
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		308,568.42	2,492,547.92
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,107,113.56	-2,050,716.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-13,178.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,293,198.35	27,382,844.63
加：营业外收入		32,827.00	516,080.00
减：营业外支出		54,671.67	108,170.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,271,353.68	27,790,753.87
减：所得税费用		2,286,938.24	3,284,710.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,984,415.44	24,506,042.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,984,415.44	24,506,042.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		15,984,415.44	24,506,042.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		121,605,991.26	85,684,851.61
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	143,759.07
收到其他与经营活动有关的现金		560,488.02	22,302,566.81
经营活动现金流入小计		122,166,479.28	108,131,177.49
购买商品、接受劳务支付的现金		75,676,617.30	74,216,609.39
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,363,023.52	11,769,039.70
支付的各项税费		5,211,408.33	5,182,391.04
支付其他与经营活动有关的现金		62,349,142.23	62,640,983.98
经营活动现金流出小计		156,600,191.38	153,809,024.11
经营活动产生的现金流量净额		-34,433,712.10	-45,677,846.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,918,367.09	972,575.95
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,918,367.09	972,575.95

投资活动产生的现金流量净额		-3,918,367.09	-972,575.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,200,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		5,200,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,200,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-43,552,079.19	-46,650,422.57
加：期初现金及现金等价物余额		52,016,493.87	98,666,916.44
六、期末现金及现金等价物余额		8,464,414.68	52,016,493.87

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		117,694,959.79	82,719,827.00
收到的税费返还		0.00	143,759.07
收到其他与经营活动有关的现金		13,925,687.49	34,798,251.23
经营活动现金流入小计		131,620,647.28	117,661,837.30
购买商品、接受劳务支付的现金		73,292,994.38	71,262,457.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,522,783.90	9,854,656.32
支付的各项税费		3,248,365.11	4,972,548.64
支付其他与经营活动有关的现金		63,521,280.77	67,716,139.90
经营活动现金流出小计		150,585,424.16	153,805,802.19
经营活动产生的现金流量净额		-18,964,776.88	-36,143,964.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		32,406.04	144,644.95

付的现金			
投资支付的现金		19,500,000.00	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		19,532,406.04	10,644,644.95
投资活动产生的现金流量净额		-19,532,406.04	-10,644,644.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,200,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		5,200,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,200,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-43,697,182.92	-46,788,609.84
加：期初现金及现金等价物余额		51,061,090.53	97,849,700.37
六、期末现金及现金等价物余额		7,363,907.61	51,061,090.53

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42				6,761,989.27		53,616,196.48		217,890,286.17
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,000,000.00				105,512,100.42				6,761,989.27		53,616,196.48		217,890,286.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,598,441.54		8,926,687.71		10,525,129.25
（一）综合收益总额											15,725,129.25		15,725,129.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,598,441.54	-6,798,441.54			-5,200,000.00	
1. 提取盈余公积								1,598,441.54	-1,598,441.54				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,200,000.00		-5,200,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42			8,360,430.81	62,542,884.19			228,415,415.42	

项目	2018 年												
	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		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42				4,311,384.98		32,571,080.57		194,394,565.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,000,000.00				105,512,100.42				4,311,384.98		32,571,080.57		194,394,565.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,450,604.29		21,045,115.91		23,495,720.20
（一）综合收益总额											23,495,720.20		23,495,720.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,450,604.29		-2,450,604.29		

1. 提取盈余公积									2,450,604.29		-2,450,604.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,000,000.00					105,512,100.42			6,761,989.27		53,616,196.48		217,890,286.17

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42				6,761,989.27		56,000,669.94	220,274,759.63
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				105,512,100.42				6,761,989.27		56,000,669.94	220,274,759.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,598,441.54		9,185,973.90	10,784,415.44	
（一）综合收益总额										15,984,415.44	15,984,415.44	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,598,441.54		-6,798,441.54	-5,200,000.00	
1. 提取盈余公积								1,598,441.54		-1,598,441.54		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,200,000.00	-5,200,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42				8,360,430.81		65,186,643.84	231,059,175.07

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42				4,311,384.98		33,945,231.29	195,768,716.69

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,000,000.00				105,512,100.42			4,311,384.98		33,945,231.29	195,768,716.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,450,604.29		22,055,438.65	24,506,042.94
(一)综合收益总额										24,506,042.94	24,506,042.94
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								2,450,604.29		-2,450,604.29	
1. 提取盈余公积								2,450,604.29		-2,450,604.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	52,000,000.00				105,512,100.42				6,761,989.27		56,000,669.94	220,274,759.63

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

2019 年年度财务报表附注

一、公司的基本情况

北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于 2003 年 2 月 20 日,于 2015 年 10 月 20 日整体变更设立为股份有限公司,股本为 30,000,000.00 元,取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105747535281X 的营业执照。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司股权结构如下:

股东名称	持股金额(元)	持股比例(%)
江苏维尔利环保科技股份有限公司	31,050,000.00	59.71
江苏省盐业集团有限责任公司	7,000,000.00	13.46
沈勇	3,120,000.00	6.00
鲁东	2,880,000.00	5.54
吴卓	2,400,000.00	4.62
李遥	250,000.00	0.48
其他自然人	5,300,000.00	10.19
合计	52,000,000.00	100.00

本公司法定代表人为李遥,住所为北京市朝阳区胜古中路 2 号院 7 号楼 3 层 B317 室,办公地址为北京市海淀区北三环西路 32 号恒润国际大厦 5 楼。

本公司经营范围:废水处理;专业承包;销售机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电(不从事实体店经营、不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品);科技产品的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;污染治理设施运营。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京汇恒环保工程股份有限公司、常州汇恒膜科技有限公司、巴马汇恒环保有限公司、合阳汇恒华天环保有限公司、青阳县汇恒华天水处理有限公司、滕州汇滕环保技术有限公司共 6 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会

计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关

的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。此外，在初始确认时，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

（6）金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整

个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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损失准备，并按照摊余成本和实际利率利息收入

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 12 个月，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 12 个月，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	信用级别高的银行承兑汇票，管理层评价其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
	信用级别低的银行承兑汇票，按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

11. 应收款项

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

（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	将单项余额达到或超过该类应收款全部余额 10% 的应收款项视为重大应收款项且存在减值迹象
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
7 至 12 个月	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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、10.（6）金融资产减值”。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估

信用风险是否显著增加。

本集团基于其他应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失

14. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利，工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额；合同完工时，工程施工余额和工程结算余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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计算基础，若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一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础；如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	10	5	9.50
3	交通工具	4	5	23.75
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	办公设备	5	5	19.00

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出于发生时直接确认为当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

计的下跌。

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

23. 预计负债

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包收入、销售商品收入、运营服务收入和技术服务收入，收入确认原则如下：

(1) 工程承包收入确认原则：本公司工程承包收入适用企业会计准则第十五号-建造合同，确认原则详见本附注四、22. 建造合同的说明。

本公司承包的主要是废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

(2) 销售商品收入确认原则：本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移，本集团依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

销售商品收入确认的具体政策：本集团销售商品收入主要是设备、材料销售收入，在将设备、材料交付给购货方并获得其验收确认后，确认相应销售收入的实现。

(3) 劳务（服务）收入确认原则：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

劳务（服务）收入确认的具体政策：本集团劳务收入主要包括运营服务收入和技术服务收入，其中运营服务收入在经委托方确认水流量和用电量时确认相应运营服务收入；技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

25. 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下简称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，本集团于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。本次会计政策变更不会对本集团以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本集团根据财会 6 号文件规定，已按要求对比较财务报表格式进行调整，相关比较财务报表影响说明如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	91,248,928.16	应收票据	100,000.00
		应收账款	91,148,928.16
应付票据及应付账款	163,992,068.63	应付票据	
		应付账款	163,992,068.63
资产减值损失	-1,048,749.94	资产减值损失	

(2) 重要会计估计变更

本集团 2019 年度无需披露的重要会计估计变更。

(3) 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

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,491,493.87	54,491,493.87	-
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	50,000.00	1,648,400.00	1,598,400.00
应收账款	67,853,872.00	67,853,872.00	-
应收款项融资	-	50,000.00	50,000.00
预付款项	991,575.56	991,575.56	-
其他应收款	51,733,692.91	51,733,692.91	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	201,382,029.56	201,382,029.56	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,682,080.15	2,682,080.15	-
流动资产合计	379,184,744.05	380,833,144.05	1,648,400.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,721,400.62	1,721,400.62	-
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25,542,072.31	25,542,072.31	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产	922,653.10	922,653.10	-
其他非流动资产			
非流动资产合计	28,186,126.03	28,186,126.03	-
资产总计	407,370,870.08	409,019,270.08	1,648,400.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	174,655,952.29	174,655,952.29	-
预收款项	660,165.51	660,165.51	-
应付职工薪酬	211,176.44	211,176.44	-
应交税费	13,659,090.28	13,659,090.28	-
其他应付款	294,199.39	294,199.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,648,400.00	1,648,400.00
流动负债合计	189,480,583.91	191,128,983.91	1,648,400.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	189,480,583.91	191,128,983.91	1,648,400.00
所有者权益：			
股本	52,000,000.00	52,000,000.00	-
其他权益工具			
资本公积	105,512,100.42	105,512,100.42	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,761,989.27	6,761,989.27	-
一般风险准备			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	53,616,196.48	53,616,196.48	-
归属于母公司股东权益合计	217,890,286.17	217,890,286.17	-
少数股东权益			
股东权益合计	155,263,923.46	155,263,923.46	-
负债和股东权益总计	407,370,870.08	409,019,270.08	1,648,400.00

合并资产负债表调整情况说明：本集团按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,536,090.53	53,536,090.53	-
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	50,000.00	1,648,400.00	1,598,400.00
应收账款	90,797,951.80	90,797,951.80	-
应收款项融资		50,000.00	50,000.00
预付款项	671,010.37	671,010.37	-
其他应收款	51,968,547.66	51,968,547.66	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	199,394,148.87	199,394,148.87	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,642,825.12	2,642,825.12	-
流动资产合计	399,060,574.35	400,708,974.35	1,648,400.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,268,405.57	16,268,405.57	-
其他权益工具投资			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	921,244.11	921,244.11	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	114,467.31	114,467.31	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	922,653.10	922,653.10	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	18,226,770.09	18,226,770.09	-
资产总计	417,287,344.44	418,935,744.44	1,648,400.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	173,640,496.33	173,640,496.33	-
预收款项	653,165.51	653,165.51	-
应付职工薪酬	149,332.12	149,332.12	-
应交税费	13,137,353.72	13,137,353.72	-
其他应付款	9,432,237.13	9,432,237.13	
其中：应付利息	-		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	-	1,648,400.00	1,648,400.00
流动负债合计	197,012,584.81	198,660,984.81	1,648,400.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	197,012,584.81	198,660,984.81	1,648,400.00
所有者权益：			
股本	52,000,000.00	52,000,000.00	-
其他权益工具			
资本公积	105,512,100.42	105,512,100.42	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,761,989.27	6,761,989.27	-
未分配利润	56,000,669.94	56,000,669.94	-
股东权益合计	220,274,759.63	220,274,759.63	-
负债和股东权益总计	417,287,344.44	418,935,744.44	1,648,400.00

母公司资产负债表调整情况说明：本公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品，提供技术服务，工程收入	16%，13%，9%，6%，10%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
常州汇恒膜科技有限公司	25%
巴马汇恒环保有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
合阳汇恒华天环保有限公司	25%
青阳县汇恒华天水处理有限公司	25%
滕州汇滕环保技术有限公司	25%

2. 税收优惠

企业所得税: 本公司于 2019 年 12 月 2 日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR201911008712), 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定, 本公司 2019 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “年末”系指 2019 年 12 月 31 日, “本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	12, 118. 53	27, 856. 54
银行存款	8, 452, 296. 15	51, 988, 637. 33
其他货币资金	781, 080. 93	2, 475, 000. 00
合计	9, 245, 495. 61	54, 491, 493. 87
其中: 存放在境外的款项总额	0. 00	0. 00

注 1: 期末使用受限资金共 781, 080. 93 元, 均为保函保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100, 000. 00	1, 648, 400. 00
合计	100, 000. 00	1, 648, 400. 00

注: 年初余额与上年年末余额差异详见附注四、30(1)1) 所述。

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3, 200, 000. 00	100, 000. 00

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	3,200,000.00	100,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

(续表)

类别	年初余额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,648,400.00	100.00	-	-	1,648,400.00
其中：银行承兑汇票	1,648,400.00	100.00	-	-	1,648,400.00
合计	1,648,400.00	100.00	-	-	1,648,400.00

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

本公司应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	44,745,862.48	46.82	4,424,966.40	9.89	40,320,896.08
2. 关联方组合	35,172,392.26	36.80			35,172,392.26
3. 基本确定能收回组合	15,655,639.82	16.38			15,655,639.82
组合小计	95,573,894.56	100.00	4,424,966.40	4.63	91,148,928.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	95,573,894.56	100.00	4,424,966.40	4.63	91,148,928.16

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
1. 账龄组合	43,082,294.60	59.62	4,412,729.32	10.24	38,669,565.28
2. 关联方组合	29,184,306.72	40.38			29,184,306.72
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	72,266,601.32	100.00	4,412,729.32	6.11	67,853,872.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	72,266,601.32	—	4,412,729.32	—	67,853,872.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	22,564,658.86		
7-12 个月	292,878.35	14,643.92	5.00
1-2 年	15,969,966.77	1,596,996.68	10.00
2-3 年	4,099,900.00	1,229,970.00	30.00
3-4 年	242,650.00	121,325.00	50.00
4-5 年	568,888.50	455,110.80	80.00
5 年以上	1,006,920.00	1,006,920.00	100.00
合计	44,745,862.48	4,424,966.40	-

(3) 本年计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 632,622.20 元。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	620,385.12
合计	620,385.12

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 92,204,983.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例 96.48%，相应计提的坏账准备年末余额为 4,280,378.58 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	50,000.00
合计	500,000.00	50,000.00

注 1：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、30（1）1）所述。

注 2：应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以票面金额作为其公允价值合理估计值。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,458,145.24	100.00	991,575.56	100.00
合计	2,458,145.24	100.00	991,575.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,970,716.74 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 80.17 %。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,899,635.82	51,733,692.91
合计	111,899,635.82	51,733,692.91

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	108,536,554.00	38,062,592.56
代收代付款	3,044,913.65	15,019,135.00
备用金	676,954.17	765,967.49
其他	73,844.00	
合计	112,332,265.82	53,847,695.05

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,114,002.14		2,114,002.14
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		1,681,372.14		1,681,372.14
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		432,630.00		432,630.00

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,162,270.77		0
7-12 个月	30,200.00	1,510.00	5
1-2 年	3,138,200.00	313,820.00	10
2-3 年	371,800.00	111,540.00	30
3-4 年			50
4-5 年	7,200.00	5,760.00	80
5 年以上			100
合计	4,709,670.77	432,630.00	-

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 1,681,372.14 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
巴马旅游投资开发有限公司	保证金和押金	62,840,000.00	1 年以内, 1-2 年	55.94	
巴马城市建设投资开发有限公司	保证金和押金	41,600,000.00	1-2 年	37.03	
融安县自来水厂	代收代付款	3,000,000.00	1-2 年	2.67	300,000.00
常州新美水务有限公司	保证金和押金	1,000,000.00	6 个月以内	0.89	
洽川风景名胜区管理委员会	保证金和押金	1,000,000.00	3-4 年	0.89	
合计		109,440,000.00		97.43	300,000.00

(6) 年末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	281,726.70		281,726.70	507,806.07		507,806.07
在产品	1,850,179.46		1,850,179.46	1,266,928.91		1,266,928.91
库存商品	324,015.19		324,015.19	182,661.21		182,661.21

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	166,184,411.67		166,184,411.67	199,209,369.72		199,209,369.72
运营成本	407,848.55		407,848.55	215,263.65		215,263.65
合计	169,048,181.57	-	169,048,181.57	201,382,029.56		201,382,029.56

(1) 存货跌价准备

年末本集团存货不存在重大减值情形，无需计提存货跌价准备。

(2) 年末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	186,288,249.29
累计已确认毛利	53,755,435.36
减：预计损失	
已办理结算的金额	73,859,272.98
建造合同形成的已完工未结算资产	166,184,411.67

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣的进项税	114,457.96	2,682,080.15	留抵增值税
合计	114,457.96	2,682,080.15	

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,563,904.92	1,721,400.62
固定资产清理		
合计	1,563,904.92	1,721,400.62

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	647,204.92	1,806,317.56	1,209,962.82	543,956.29	201,609.26	4,409,050.85

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额		4,601.77	122,676.67	88,126.34	31,147.78	246,552.56
(1) 购置		4,601.77	122,676.67	88,126.34	31,147.78	246,552.56
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	647,204.92	1,810,919.33	1,332,639.49	632,082.63	232,757.04	4,655,603.41
二、累计折旧						
1. 年初余额	49,524.41	1,210,303.34	934,426.96	353,489.11	139,906.41	2,687,650.23
2. 本年增加金额	24,852.72	149,335.69	154,803.12	52,048.36	23,008.37	404,048.26
(1) 计提	24,852.72	149,335.69	154,803.12	52,048.36	23,008.37	404,048.26
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	74,377.13	1,359,639.03	1,089,230.08	405,537.47	162,914.78	3,091,698.49
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	572,827.79	451,280.30	243,409.41	226,545.16	69,842.26	1,563,904.92
2. 年初账面价值	597,680.51	596,014.22	275,535.86	190,467.18	61,702.85	1,721,400.62

(2) 年末本集团固定资产不存在已被抵质押及担保的情况。

10. 无形资产

项目	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	404,400.00	25,255,821.90	172,886.82	7,200.00	25,840,308.72
2. 本年增加金额		3,894,087.40	7,030.76		3,901,118.16
(1) 购置		3,894,087.40	7,030.76		3,901,118.16
(2) 内部研发					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	404,400.00	29,149,909.30	179,917.58	7,200.00	29,741,426.88
二、累计摊销					
1. 年初余额	210,947.09		80,089.32	7,200.00	298,236.41
2. 本年增加金额	28,049.01		12,589.11		40,638.12
(1) 计提	28,049.01		12,589.11		40,638.12
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	238,996.10		92,678.43	7,200.00	338,874.53
三、减值准备					
1. 年初余额					

项目	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
2. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	165,403.90	29,149,909.30	87,239.15		29,402,552.35
2. 年初账面价值	193,452.91	25,255,821.90	92,797.50		25,542,072.31

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	4,423,522.00	663,528.30	6,151,020.68	922,653.10
合计	4,423,522.00	663,528.30	6,151,020.68	922,653.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	434,074.40	375,710.78
可抵扣亏损	108,692.36	1,273,880.53
合计	542,766.76	1,649,591.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2021		1,059,252.99
2022		52,081.49
2023	93,517.72	162,546.05
2024	15,174.64	
合计	108,692.36	1,273,880.53

12. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	43,275,355.89	92,130,503.91
1-2 年	76,976,895.53	81,770,662.57
2-3 年	43,268,019.21	292,371.03
3 年以上	471,798.00	462,414.78
合计	163,992,068.63	174,655,952.29

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市政建设集团有限责任公司	100,993,200.44	尚未支付的工程款
吉林市四通建筑工程有限公司	8,844,545.45	尚未支付的工程款
北京中恒联合投资管理有限公司	6,823,895.28	尚未支付的工程款
北京市市政四建设工程有限公司	5,770,878.00	尚未支付的工程款
广西壮族自治区建筑科学研究设计院	4,628,961.16	尚未支付的工程款
合计	127,061,480.33	—

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	10,264,429.73	660,165.51
合计	10,264,429.73	660,165.51

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	150,995.77	13,492,322.90	12,532,263.62	1,111,055.05
离职后福利-设定提存计划	60,180.67	813,776.44	828,950.67	45,006.44
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	211,176.44	14,306,099.34	13,361,214.29	1,156,061.49

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,844.32	11,992,180.99	11,017,878.39	1,036,146.92
职工福利费		141,547.00	141,547.00	
社会保险费	46,894.12	611,559.15	618,226.40	40,226.87
其中：医疗保险费	40,796.60	534,339.62	539,717.18	35,419.04
工伤保险费	2,883.44	33,264.82	34,073.73	2,074.53
生育保险费	3,214.08	43,954.71	44,435.49	2,733.30
住房公积金		489,862.00	489,862.00	
工会经费和职工教育经费	42,257.33	257,173.76	264,749.83	34,681.26
短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划				
其他				
合计	150,995.77	13,492,322.90	12,532,263.62	1,111,055.05

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	57,756.77	782,007.47	796,790.72	42,973.52
失业保险费	2,423.90	31,768.97	32,159.95	2,032.92
企业年金缴费				
合计	60,180.67	813,776.44	828,950.67	45,006.44

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,468,351.79	11,940,938.68
个人所得税	7,103.73	13,477.31
企业所得税	2,085,783.32	1,208,530.66
城市维护建设税	297,210.75	241,184.43
教育费附加	290,837.82	254,825.00
印花税	22,223.43	134.20
房产税	125.00	
合计	12,171,635.84	13,659,090.28

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45,218.82	294,199.39
合计	45,218.82	294,199.39

16.1 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款		1,100.00
权责发生制计提费用	43,218.82	202,271.69
保证金和押金	2,000.00	52,000.00
代收代付款		38,827.70
合计	45,218.82	294,199.39

(1) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认银行承兑汇票		
合计	100,000.00	1,648,400.00

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、30（1）1）所述。

18. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,000,000.00

19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	105,512,100.42			105,512,100.42
其他资本公积				
合计	105,512,100.42			105,512,100.42

20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,761,989.27	1,598,441.54		8,360,430.81
合计	6,761,989.27	1,598,441.54		8,360,430.81

注：盈余公积本年增加为按母公司本年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

21. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	53,616,196.48	32,571,080.57
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	53,616,196.48	32,571,080.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,725,129.25	23,495,720.20
减：提取法定盈余公积	1,598,441.54	2,450,604.29
应付普通股股利	5,200,000.00	
本年年末余额	62,542,884.19	53,616,196.48

22. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,455,911.16	57,817,978.89	139,572,863.64	94,030,992.96
其他业务	96,426.89	71,206.90	50,909.09	
合计	92,552,338.05	57,889,185.79	139,623,772.73	94,030,992.96

23. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	298,315.98	31,382.49
教育费附加	203,445.99	22,416.06
车船使用税	2,860.00	3,420.00
印花税	46,499.93	175,609.60
房产税	3,360.00	5,556.32
资源税		4,404.00
合计	554,481.90	242,788.47

24. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,760,026.96	1,396,925.28
质保费	102,791.12	272,454.67
差旅费用	296,587.04	433,764.36
业务招待费	506,102.55	373,539.88
折旧费		29,046.22
办公费及宣传费	28,095.51	26,039.29
其他	347,516.52	234,665.67
合计	3,041,119.70	2,766,435.37

25. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,578,311.71	3,700,155.61
审计律师咨询费	489,908.95	598,633.05
办公及房租费	2,337,083.81	2,127,218.24
折旧摊销	229,293.79	361,554.40
业务招待费	352,811.78	410,677.91

项目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费	58,661.43	95,058.20
其他	7,525.68	11,564.42
合计	7,053,597.15	7,304,861.83

26. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
恒水位 SBR 工艺的研究		2,248,373.97
智慧云平台在乡镇污水处理站远程监控中的应用		2,208,561.64
生物土壤滤池除臭系统研究与应用		2,171,247.79
河道治理的 MBR 工艺的研究		747,288.79
便于 MBR 平板膜检修的膜出水结构及布置方式的改进研究		505,069.92
用于河道治理的原位生态反应器的研究		376,210.25
MBR 平板膜元件及清洗方式的改进研究	625,111.00	
利用膜冲刷气量气提推流的低溶解氧生化反应系统研究	704,887.73	
双平行 A2O (MBR) 系统循环式脱氮除磷工艺研究	1,365,342.18	
智慧云平台无线远程监控系统的研究	1,298,088.31	
黑臭水体和农村污水治理项目中 MBR 工艺和非 MBR 工艺一体化设备研发和应用	882,072.75	
低碳氮比废水的低成本总氮脱除技术	1,034,176.87	
低能耗膜生物反应器技术专用平板膜、膜组件及制备技术研发	72,981.01	76,775.20
MBR 用平板膜部份基础参数的考察和优化	728,288.63	
平板膜片及膜元件生产系统优化	404,765.64	
中空膜生产研发	40,353.22	
合计	7,156,067.34	8,333,527.56

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	314,506.56	2,496,763.50
加：汇兑损失		
加：其他支出	38,023.76	24,536.34
合计	-276,482.80	-2,472,227.16

28. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还	2,685.51		2,685.51
合计	2,685.51		2,685.51

29. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-632,622.20	-1,710,825.89
其他应收款坏账损失	1,681,372.14	-394,002.14
合计	1,048,749.94	-2,104,828.03

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
商誉减值损失		-926,377.71
合计		-926,377.71

31. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-13,178.87	
合计		-13,178.87	

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,900.00	516,080.00	5,900.00
其他	26,927.00		26,927.00
合计	32,827.00	516,080.00	32,827.00

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专利权奖励	5,900.00	2,080.00	注 1	与收益相关
中关村示范区企业改制/挂牌/上市和并购支持资金		500,000.00		
2017 年中关村技术创新能力建设专项资金		10,000.00		
中关村企业信用促进委员会企业信用评级		4,000.00		
合计	5,900.00	516,080.00		

注 1：依据为北京市朝阳区人民政府“朝政发（2010）8 号”《关于印发朝阳区专利资

助及奖励办法的通知》。

33. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
地方基金	21,993.89	106,978.44	21,993.89
罚款滞纳金	32,677.78	1,192.32	32,677.78
其他	6,092.27	487.20	6,092.27
合计	60,763.94	108,657.96	60,763.94

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,173,613.43	3,592,318.37
递延所得税费用	259,124.80	-307,607.44
合计	2,432,738.23	3,284,710.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	18,157,867.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,723,680.12
子公司适用不同税率的影响	359,205.54
调整以前期间所得税的影响	62,136.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,405.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-243,363.22
本年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	16,513.13
研发费加计扣除的影响	-664,838.87
所得税费用	2,432,738.23

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金和押金	70,000.00	3,391,900.00
往来款	200,000.00	3,507,101.09
营业外收入	8,585.51	516,080.00
财务利息收入	275,925.63	2,877,485.72
代收代付款		12,010,000.00
备用金	5,976.88	
合计	560,488.02	22,302,566.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用(含报销款)	3,395,400.37	5,938,949.18
保证金和押金	57,489,503.44	37,295,613.08
往来款	205,000.00	3,948,777.47
代收代付款	879,917.64	15,010,000.00
备用金	348,323.00	421,915.59
银行手续费		24,536.34
其他	30,997.78	1,192.32
合计	62,349,142.23	62,640,983.98

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,725,129.25	23,495,720.20
加: 资产减值准备	-1,048,749.94	3,031,205.74
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	404,048.26	522,784.35
无形资产摊销	40,638.12	53,952.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		13,178.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-669.30	
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	259,124.80	-307,607.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	32,333,847.99	344,205.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-81,159,838.57	-75,212,264.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-987,242.71	2,380,977.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,433,712.10	-45,677,846.62
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,464,414.68	52,016,493.87
减：现金的年初余额	52,016,493.87	98,666,916.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,552,079.19	-46,650,422.57

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	8,464,414.68	52,016,493.87
其中：库存现金	12,118.53	27,856.54
可随时用于支付的银行存款	8,452,296.15	51,988,637.33
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	8,464,414.68	52,016,493.87
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		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	781,080.93	保函保证金

37. 外币货币性项目

无。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

滕州汇滕环保技术有限公司成立于2018年12月24日，为北京汇恒全资子公司，统一社会信用代码：91370481MA3NWRPMOP，注册资本：1500万元，营业期限：2018年12月24日至永久，住所：山东省枣庄市滕州市级索镇秀美荆河北岸路1号，法定代表人：易耀平，登记机关：滕州市市场监督管理局。实际经营活动从2019年开始。

经营范围：环保技术研究及服务；污水处理及其配套设施维护；环保设施的投资、建

设、运营及维护；环保设备销售；污水、中水水质指标检测；中水回用；污水处理服务；水资源综合利用；环境污染治理；机电产品的销售；机电设备的安装工程专业承包；环保工程设施施工；工程咨询；机电设备安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

截至 2019 年 12 月 31 日，滕州汇滕环保技术有限公司为实收资本 1500 万元。

八、在其他主体中的权益

1. 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	
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司	100.00		设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司	100.00		设立
青阳县汇恒华天水处理有限公司	安徽青阳	安徽青阳	污水处理项目公司	100.00		设立
滕州汇滕环保技术有限公司	山东滕州	山东滕州	污水处理	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经

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。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外币业务。

2) 利率风险

本集团无对外借款业务。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购膜产品等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：92,204,983.38元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

于2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	9,245,495.61	0.00	0.00	0.00	9,245,495.61
应收票据	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
应收账款	91,148,928.16	0.00	0.00	0.00	91,148,928.16
其它应收款	111,899,635.82	0.00	0.00	0.00	111,899,635.82
金融负债					
应付账款	163,992,068.63	0.00	0.00	0.00	163,992,068.63

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
					3
其它应付款	45,218.82	0.00	0.00	0.00	45,218.82
应付职工薪酬	1,156,061.49	0.00	0.00	0.00	1,156,061.49

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			500,000.00	500,000.00
1、银行承兑汇票			500,000.00	500,000.00
二、非持续的公允价值计量				

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团以票面金额作为其公允价值合理估计值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
维尔利环保科技集团股份有限公司	江苏常州	环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。	783,784,957.00	59.71	59.71
常州德泽实业投资有限公司	江苏常州	实业投资, 股权管理	10,000,000.00	59.71	59.71

（2）控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维尔利环保科技集团股份有限公司	81,411.28		3,032.79	78,378.49
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00			1,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例(%)
------	------	---------

	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
维尔利环保科技集团股份有限公司	31,050,000.00	31,050,000.00	59.71	59.71

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
桐庐维尔利水务有限公司	控股股东的子公司
桐庐横村镇污水处理有限公司	控股股东的子公司
枞阳维尔利环境服务有限公司	控股股东的子公司
常州金源机械设备有限公司	控股股东的子公司
苏州汉风科技发展有限公司	控股股东的子公司
江苏维尔利环保科技有限公司	控股股东的子公司

上述受同一控制最终控制方维尔利环保科技集团股份有限公司控制的其他关联方，仅列示本年度与本公司发生业务往来的其他关联方。除上述列示的以外，其他关联方还包括本公司最终控制方控制的其他企业，本公司董事、监事、关键管理人员及直属亲属，以及受董事、监事、关键管理人员及直属亲属控制或存在重大影响的企业。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常州金源机械设备有限公司	采购商品		696,331.14
合计	-		696,331.14

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州汉风科技发展有限公司	销售商品	9,247,787.61	
维尔利环保科技集团股份有限公司	销售商品	7,282,763.73	4,629.31
桐庐横村镇污水处理有限公司	提供劳务	5,702,699.74	34,664,272.73
枞阳维尔利环境服务有限公司	提供劳务	3,837,430.54	2,359,843.35

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏维尔利环保科技有限公司	销售商品	76,194.69	
合计	-	26,146,876.31	37,028,745.39

2. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年	上年
维尔利环保科技集团股份有限公司	本公司	房屋建筑物	728,505.24	728,505.24

3. 关联方资产转让情况

截至财务报告批准报出日，本集团无重大关联方资产转让情况。

4. 关联担保

截至财务报告批准报出日，本集团无重大关联担保情况。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	苏州汉风科技发展有限公司	500,000.00			
应收账款	枞阳维尔利环境服务有限公司	12,852,000.00		4,783,670.38	
应收账款	苏州汉风科技发展有限公司	8,450,000.00			
应收账款	维尔利环保科技集团股份有限公司	7,413,018.49		736,363.60	
应收账款	桐庐横村镇污水处理有限公司	6,453,068.80		23,664,272.74	
应收账款	江苏维尔利环保科技有限公司	4,305.00			
预付款项	常州金源机械设备有限公司	25,725.48		30,638.46	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	常州金源机械设备有限公司	110,740.00	110,740.00

(四) 关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无应披露的关联方承诺。

十二、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无应披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项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					
1. 账龄组合	43,558,585.68	39.95	3,990,892.00	9.16	39,567,693.68
2. 关联方组合	49,818,945.06	45.69			49,818,945.06
3. 基本确定能收回组合	15,655,639.82	14.36			15,655,639.82
组合小计	109,033,170.56	100.00	3,990,892.00	3.66	105,042,278.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	109,033,170.56		3,990,892.00		105,042,278.56

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
1. 账龄组合	41,891,115.60	44.16	4,054,956.32	9.68	37,836,159.28
2. 关联方组合	52,961,792.52	55.84			52,961,792.52
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	94,852,908.12	100.00	4,054,956.32	4.27	90,797,951.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	94,852,908.12		4,054,956.32		90,797,951.80

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	22,426,286.06		0
7-12 个月	292,878.35	14,643.92	5
1-2 年	15,383,072.77	1,538,307.28	10
2-3 年	3,985,000.00	1,195,500.00	30
3-4 年	230,260.00	115,130.00	50
4-5 年	568,888.50	455,110.80	80
5 年以上	672,200.00	672,200.00	100
合计	43,558,585.68	3,990,892.00	-

2) 组合中, 关联方组合的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
桐庐横村镇污水处理有限公司	6,453,068.80		
维尔利环保科技集团股份有限公司	6,000,026.86		
枞阳维尔利环境服务有限公司	12,852,000.00		
合阳汇恒华天环保有限公司	24,513,849.40		
合计	49,818,945.06		—

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 556,320.80 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款。

本年度实际核销的应收账款金额为 620,385.12 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 90,208,052.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例 82.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,280,378.58 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	111,891,206.78	51,968,547.66
合计	111,891,206.78	51,968,547.66

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
1. 账龄组合	4,664,398.00	4.15	432,630.00	9.28	4,231,768.00
2. 关联方组合	55,400.43	0.05			55,400.43
3. 基本确定能收回组合	107,604,038.35	95.80			107,604,038.35
组合小计	112,323,836.78	100.00	432,630.00	0.39	111,891,206.78
单项金额不重大单项计提坏账准备其他应收款					
合计	112,323,836.78	100.00	432,630.00	0.39	111,891,206.78

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
1. 账龄组合	53,074,093.56	98.17	2,096,064.36	3.95	50,978,029.20
2. 关联方组合	245,489.75	0.45			245,489.75
3. 基本确定能收回组合	745,028.71	1.38			745,028.71
组合小计	54,064,612.02	100.00	2,096,064.36	3.88	51,968,547.66
单项金额不重大单项计提坏账准备其他应收款					
合计	54,064,612.02		2,096,064.36		51,968,547.66

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,116,998.00		0
7-12 个月	30,200.00	1,510.00	5
1-2 年	3,138,200.00	313,820.00	10
2-3 年	371,800.00	111,540.00	30
3-4 年			50
4-5 年	7,200.00	5,760.00	80
5 年以上			100
合计	4,664,398.00	432,630.00	-

2) 组合中,关联方其他应收款

关联方名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
青阳县汇恒华天水处理有限公司	55,400.43		
合计	55,400.43		—

3) 组合中,基本确定能收回组合的其他应收款是由应收职工备用金、代扣代缴费用以及履约保证金组成,经个别认定后无需计提坏账准备。

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,663,434.36 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	108,515,554.00	38,059,093.56
代收代付款	3,044,664.00	15,015,000.00
备用金	634,374.35	745,028.71
单位往来款	55,400.43	245,489.75
其他	73,844.00	
合计	112,323,836.78	54,064,612.02

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
巴马旅游投资开发有限公司	保证金和押金	62,840,000.00	1年以内, 1-2年	55.94	-
巴马城市建设投资开发有限公司	保证金和押金	41,600,000.00	1-2年	37.03	-
融安县自来水厂	代收代付款	3,000,000.00	1-2年	2.67	300,000.00
常州新美水务有限公司	保证金和押金	1,000,000.00	6个月以内	0.89	-
洽川风景名胜区管理委员会	保证金和押金	1,000,000.00	3-4年	0.89	
合计	—	109,440,000.00	—	97.43	300,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,768,405.57	0.00	35,768,405.57	16,268,405.57	0.00	16,268,405.57
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,768,405.57		35,768,405.57	16,268,405.57		16,268,405.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1. 常州汇恒膜科技有限公司	5,768,405.57	4,000,000.00	0.00	9,768,405.57	0.00	0.00
2. 合阳汇恒华天环保有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
3. 青阳县汇恒华天水处理有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
4. 滕州汇滕环保技术有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
5. 巴马汇恒环保有限公司	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
合计	16,268,405.57	19,500,000.00	0.00	35,768,405.57	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,251,120.31	47,927,883.61	135,780,625.25	92,358,381.99
其他业务	94,303.00	71,206.90	50,909.09	0.00
合计	79,345,423.31	47,999,090.51	135,831,534.34	92,358,381.99

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	5,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,092.27	
小计	-192.27	
所得税影响额	8,302.65	
合计	-8,494.92	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.05	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	7.05	0.30	0.30

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

北京汇恒环保工程股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日