北京三聚环保新材料股份有限公司

审 计 报 告

2019 年度

目　　录

	页次
一、 审计报告	1-6
二、 合并资产负债表	7-8
三、 合并利润表	9
四、 合并现金流量表	10
五、 合并股东权益变动表	11-12
六、 资产负债表	13-14
七、 利润表	15
八、 现金流量表	16
九、 股东权益变动表	17-18
十、 财务报表附注	19-127
十一、财务报表附注补充资料	127-128

委托单位：北京三聚环保新材料股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

网　　址：http://www.Reanda.com

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

利安达审字[2020]第 2124 号

北京三聚环保新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京三聚环保新材料股份有限公司（以下简称“三聚环保公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了三聚环保公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三聚环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认和计量：

1、事项描述

三聚环保公司 2019 年度收入为 84.83 亿元，主要为环保新材料及化工产品（原

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能源净化产品）、化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）、生态农业与绿色能源服务、贸易增值服务、油气设施制造及综合服务，营业收入发生和完整性将对三聚环保公司经营成果产生较大影响，因此我们认为该事项为关键审计事项，三聚环保公司主要营业收入具体确认时点如下：（请参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计、24、收入”）

（1）贸易增值服务为商品购销业务，在发货并取得客户的结算单时确认收入，并开具发票；公司贸易增值服务交易过程中承担了商品采购、销售上的主要风险，有权根据市场情况自主选择供应商及客户，对销售的商品具有协商定价权，公司贸易增值服务采用全额法确认；

（2）化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的设备销售，在发货并取得客户确认的收货确认单时确认收入；

（3）化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中提供专利和技术许可及服务收入确认时点：在取得客户确认的技术清单、服务完成资料等时确认收入，并开具发票；

（4）化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的土建安装把一个项目按形象进度分成若干个节点，签订各分项施工合同，当工程进度达到合同约定的节点时，对工程项目进行竣工验收，并取得客户、施工单位、监理单位三方出具的工程竣工验收报告时确认收入。

2、审计应对

（1）对于贸易增值服务的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

①对三聚环保公司相关的内部控制的设计与执行进行评估；

②采取抽样方式，检查三聚环保公司与贸易增值服务收入相关的销售合同、销售发票、客户结算单等文件，评估收入发生的真实性；

③对三聚环保公司资产负债表日前后确认的贸易增值服务销售收入，核对销售合同、销售发票、客户结算单等文件，评估收入的完整性；

④在执行上述程序的基础上，我们对重要的客户进行了访谈，以评估收入的真实性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）对于化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中设备的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

①对三聚环保公司相关的内部控制的设计与执行进行评估；

②采取抽样方式，检查三聚环保公司与设备收入相关的销售合同、销售发票、收货确认单等文件，以评估收入发生的真实性；

③对三聚环保公司资产负债表日前后确认的环保新材料及化工产品（原能源净化产品）和化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的设备销售收入，核对客户收货确认单等文件，评估收入的完整性；

④在执行上述程序的基础上，我们对重要的客户进行了访谈，以评估收入的真实性。

（3）对于化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中提供专利和技术许可及服务的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

①对三聚环保公司相关的内部控制的设计与执行进行评估；

②采取抽样方式，检查三聚环保公司与提供专利和技术许可及服务收入相关的销售合同、销售发票、客户确认的技术清单、服务完成资料等文件，以评估收入发生的真实性；

③对三聚环保公司资产负债表日前后确认的提供专利和技术许可及服务的收入，核对销售合同、销售发票、客户确认的技术清单、服务完成资料等文件，评估收入的完整性；

④在执行上述程序的基础上，我们对重要的客户进行了访谈，以评估收入的真实性。

（4）对于化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的土建安装的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

①对三聚环保公司相关的内部控制的设计与执行进行评估；

②采取抽样方式，检查三聚环保公司与化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的土建安装收入相关的销售合同、销售发票，以及客户、施工单位、监理单位三方出具的工程竣工验收报告等文件，以评估收入发生的真实性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③对三聚环保公司资产负债表日前后确认的化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的土建安装收入，核对销售合同、销售发票、客户、施工单位、监理单位三方出具的工程竣工验收报告等文件，评估收入的完整性；

④在执行上述程序的基础上，我们对重要的客户进行了访谈，以评估收入的真实性。

四、其他信息

三聚环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三聚环保公司管理层（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，管理层负责评估三聚环保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三聚环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三聚环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三聚环保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三聚环保公司不能持续经营。

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

（六）就三聚环保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，以对财务报表发表意见。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（如适用）。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：_____

中国·北京　　中国注册会计师：_____

2020 年 4 月 27 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,881,783,261.91	4,012,961,404.69
交易性金融资产	六、2	3,159,763.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			667,779.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	521,676,858.50	550,809,057.01
应收账款	六、4	7,198,279,174.15	11,767,712,784.52
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,249,331,746.16	2,612,934,687.45
其他应收款	六、6	260,908,174.28	264,053,489.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	2,349,166,021.20	1,975,255,193.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	154,495,270.21	93,847,305.81
流动资产合计		**16,618,800,269.41**	**21,278,241,702.44**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			27,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	15,000,445.64	8,846,339.58
长期股权投资	六、10	58,994,429.62	59,578,190.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	27,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、12	2,539,751,343.56	2,432,822,390.40
在建工程	六、13	435,919,651.32	66,615,812.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	863,223,171.04	801,550,588.77
开发支出	六、15	191,735,166.85	228,976,388.20
商誉	六、16	133,307,184.32	135,259,916.80
长期待摊费用	六、17	55,533,687.78	57,000,674.72
递延所得税资产	六、18	374,488,628.13	314,681,971.41
其他非流动资产	六、19	41,961,404.20	3,841,768.48
非流动资产合计		**4,736,915,112.46**	**4,136,174,040.98**
资产总计		**21,355,715,381.87**	**25,414,415,743.42**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、20	1,618,659,500.00	1,390,380,000.00
交易性金融负债	六、21	769,261.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			385,174.00
衍生金融负债			
应付票据	六、22	1,329,133,388.84	2,248,829,909.35
应付账款	六、23	3,081,823,527.93	3,814,923,982.31
预收款项	六、24	604,575,963.89	412,663,128.28
应付职工薪酬	六、25	45,005,321.16	52,043,065.40
应交税费	六、26	89,554,769.22	98,160,132.56
其他应付款	六、27	121,880,142.02	241,748,908.93
其中：应付利息			72,106,339.46
应付股利		2,726,784.90	19,051,851.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	685,006,141.43	2,057,594,512.34
其他流动负债	六、29	589,922,792.92	936,583,016.31
流动负债合计		**8,166,330,808.41**	**11,253,311,829.48**
非流动负债：			
长期借款	六、30	1,152,300,000.00	1,269,463,892.00
应付债券	六、31	102,574,730.97	1,490,351,677.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	338,950,841.75	68,990,576.14
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、33	56,767,178.52	80,089,922.40
递延收益	六、34	130,424,293.06	110,411,275.51
递延所得税负债	六、18	66,605,183.38	67,830,324.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,847,622,227.68**	**3,087,137,668.22**
负债合计		**10,013,953,036.09**	**14,340,449,497.70**
股东权益：			
股本	六、35	2,349,720,302.00	2,350,503,951.00
其他权益工具	六、36	307,725,300.00	
其中：优先股			
永续债		307,725,300.00	
资本公积	六、37	1,131,027,766.85	1,160,230,883.12
减：库存股	六、38		92,278,117.30
其他综合收益	六、39	-16,007,273.03	-7,066,791.55
专项储备	六、40	1,873,845.32	
盈余公积	六、41	343,716,657.40	339,518,010.59
未分配利润	六、42	5,527,978,450.29	5,463,756,776.66
归属于母公司股东权益合计		9,646,035,048.83	9,214,664,712.52
少数股东权益		1,695,727,296.95	1,859,301,533.20
股东权益合计		**11,341,762,345.78**	**11,073,966,245.72**
负债和股东权益总计		**21,355,715,381.87**	**25,414,415,743.42**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		**8,483,192,866.66**	**15,380,522,348.08**
其中：营业收入	六、43	8,483,192,866.66	15,380,522,348.08
二、营业总成本		**8,869,949,263.20**	**13,821,208,830.90**
其中：营业成本	六、43	7,466,421,719.42	12,208,775,322.18
税金及附加	六、44	13,430,967.82	62,384,750.31
销售费用	六、45	164,168,127.41	165,806,593.82
管理费用	六、46	444,478,605.98	500,042,319.01
研发费用	六、47	249,055,516.34	292,778,248.81
财务费用	六、48	532,394,326.23	591,421,596.77
其中：利息费用		333,697,250.08	441,776,540.56
利息收入		64,913,279.94	20,267,867.18
加：其他收益	六、49	38,398,410.30	43,899,703.82
投资收益（损失以“－”号填列）	六、50	-9,107,604.83	-4,575,194.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-583,760.99	-692,308.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、51	2,107,897.00	-4,581,922.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、52	452,389,869.82	
资产减值损失 （损失以“－”号填列）	六、53	-7,067,144.58	-913,877,415.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、54	1,398,292.49	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**91,363,323.66**	**680,178,688.87**
加：营业外收入	六、55	13,400,426.10	14,075,470.61
减：营业外支出	六、56	1,045,001.77	15,806,431.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**103,718,747.99**	**678,447,727.64**
减：所得税费用	六、57	-16,413,073.78	90,176,817.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**120,131,821.77**	**588,270,910.56**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		120,131,821.77	588,270,910.56
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		138,701,830.39	505,512,560.90
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-18,570,008.62	82,758,349.66
六、其他综合收益的税后净额		**4,585,108.52**	**27,547,060.04**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		**-8,940,481.48**	**-4,559,521.05**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		**-8,940,481.48**	**-4,559,521.05**
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		-8,940,481.48	-4,559,521.05
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,525,590.00	32,106,581.09
七、综合收益总额		**124,716,930.29**	**615,817,970.60**
归属于母公司股东的综合收益总额		129,761,348.91	500,953,039.85
归属于少数股东的综合收益总额		-5,044,418.62	114,864,930.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.059	0.216
（二）稀释每股收益（元/股）		0.059	0.215

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
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		13,014,756,441.59	11,302,313,486.27
收到的税费返还		71,036,075.45	54,426,572.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	189,207,454.69	125,929,701.38
经营活动现金流入小计		**13,274,999,971.73**	**11,482,669,760.26**
购买商品、接受劳务支付的现金		8,262,239,977.80	10,937,712,820.14
支付给职工以及为职工支付的现金		728,103,093.93	700,549,224.63
支付的各项税费		337,941,060.57	700,866,722.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	393,669,337.22	528,676,320.58
经营活动现金流出小计		**9,721,953,469.52**	**12,867,805,087.57**
经营活动产生的现金流量净额		**3,553,046,502.21**	**-1,385,135,327.31**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		686,600.00	
取得投资收益收到的现金		1,038,155.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		734,604.00	634,076.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**2,459,359.00**	**634,076.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,650,581.24	165,224,659.28
投资支付的现金		190,613,920.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,852,447.89	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**795,116,949.13**	**165,224,659.28**
投资活动产生的现金流量净额		**-792,657,590.13**	**-164,590,583.28**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		308,120,300.00	2,704,050.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		395,000.00	
取得借款收到的现金		2,075,500,000.00	2,273,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	4,070,777,478.79	506,818,401.79
筹资活动现金流入小计		**6,454,397,778.79**	**2,782,752,452.19**
偿还债务支付的现金		4,985,637,642.29	3,225,191,470.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,619,104.42	590,799,086.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,460,087.35	25,200,881.63
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	2,770,926,422.29	978,236,635.90
筹资活动现金流出小计		**8,242,183,169.00**	**4,794,227,193.19**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,787,785,390.21**	**-2,011,474,741.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,849,769.33	9,630,215.62
五、现金及现金等价物净增加额		967,753,752.54	-3,551,570,435.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,470,040,757.27	6,021,611,193.24
六、期末现金及现金等价物余额		**3,437,794,509.81**	**2,470,040,757.27**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,350,503,951.00				1,160,230,883.12	92,278,117.30	-7,066,791.55		339,518,010.59		5,463,756,776.66		1,859,301,533.20	11,073,966,245.72
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、本年年初余额	2,350,503,951.00				1,160,230,883.12	92,278,117.30	-7,066,791.55		339,518,010.59		5,463,756,776.66		1,859,301,533.20	11,073,966,245.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-783,649.00		307,725,300.00		-29,203,116.27	-92,278,117.30	-8,940,481.48	1,873,845.32	4,198,646.81		64,221,673.63		-163,574,236.25	267,796,100.06
（一）综合收益总额							-8,940,481.48				138,701,830.39		-5,044,418.62	124,716,930.29
（二）股东投入和减少资本	-783,649.00		307,725,300.00		-29,203,116.27	-92,278,117.30							-139,323,719.78	230,692,932.25
1、股东投入的普通股					-25,136,726.00								-157,428,862.03	-182,565,588.03
2、其他权益工具持有者投入资本			307,725,300.00											307,725,300.00
3、股份支付计入股东权益的金额	-783,649.00				-4,066,390.27	-92,278,117.30							18,105,142.25	105,533,220.28
4、其他														
（三）利润分配									4,198,646.81		-74,480,156.76		-20,455,328.07	-90,736,838.02
1、提取盈余公积									4,198,646.81		-4,198,646.81			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-70,281,509.95		-20,455,328.07	-90,736,838.02
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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								1,873,845.32					1,249,230.22	3,123,075.54
1、本期提取								8,696,855.22					5,286,848.36	13,983,703.58
2、本期使用								6,823,009.90					4,037,618.14	10,860,628.04
（六）其他														
四、本年年末余额	2,349,720,302.00		307,725,300.00		1,131,027,766.85		-16,007,273.03	1,873,845.32	343,716,657.40		5,527,978,450.29		1,695,727,296.95	11,341,762,345.78

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,808,079,963.00				1,699,782,971.12	187,030,415.71	-2,507,270.50		339,518,010.59		5,139,052,212.06		1,724,499,740.37	10,521,395,210.93
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、本年年初余额	1,808,079,963.00				1,699,782,971.12	187,030,415.71	-2,507,270.50		339,518,010.59		5,139,052,212.06		1,724,499,740.37	10,521,395,210.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	542,423,988.00				-539,552,088.00	-94,752,298.41	-4,559,521.05				324,704,564.60		134,801,792.83	552,571,034.79
（一）综合收益总额							-4,559,521.05				505,512,560.90		114,864,930.75	615,817,970.60
（二）股东投入和减少资本					2,871,900.00	-92,278,117.31							46,039,579.34	141,189,596.65
1、股东投入的普通股													7,700,000.00	7,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					2,871,900.00	-92,278,117.31							38,339,579.34	133,489,596.65
4、其他														
（三）利润分配						-2,474,181.10					-180,807,996.30		-26,102,717.26	-204,436,532.46
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配						-2,474,181.10					-180,807,996.30		-26,102,717.26	-204,436,532.46
4、其他														
（四）股东权益内部结转	542,423,988.00				-542,423,988.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	542,423,988.00				-542,423,988.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	2,350,503,951.00				1,160,230,883.12	92,278,117.30	-7,066,791.55		339,518,010.59		5,463,756,776.66		1,859,301,533.20	11,073,966,245.72

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,299,298,035.73	2,058,745,152.10
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		221,384,215.98	25,750,853.26
应收账款	十六、1	3,754,945,404.03	7,590,835,961.36
应收款项融资			
预付款项		438,305,122.56	493,269,946.54
其他应收款	十六、2	1,324,806,213.57	1,393,837,629.87
其中：应收利息			
应收股利		12,000,000.00	
存货		912,343,945.22	736,070,477.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,034,684.58	15,105,974.09
流动资产合计		**8,971,117,621.67**	**12,313,615,994.62**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			27,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,852,150,452.76	2,370,322,887.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		27,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		74,255,000.49	61,052,280.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		119,602,309.52	134,710,701.14
开发支出		120,521,411.91	106,463,995.37
商誉			
长期待摊费用		8,127,796.45	11,227,447.04
递延所得税资产		163,167,696.41	157,525,613.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		**3,364,824,667.54**	**2,868,302,925.11**
资产总计		**12,335,942,289.21**	**15,181,918,919.73**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		650,000,000.00	710,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		976,552,410.90	2,051,892,609.53
应付账款		1,518,459,972.93	2,231,242,622.05
预收款项		30,720,789.88	39,044,585.94
应付职工薪酬			
应交税费		33,199,293.39	3,199,970.42
其他应付款		1,788,506,937.64	381,934,373.59
其中：应付利息			66,602,739.73
应付股利			7,938,105.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		248,543,919.84	1,010,000,000.00
其他流动负债		380,268,907.16	778,996,090.50
流动负债合计		**5,626,252,231.74**	**7,206,310,252.03**
非流动负债：			
长期借款		240,000,000.00	485,000,000.00
应付债券		102,574,730.97	1,490,351,677.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**342,574,730.97**	**1,975,351,677.42**
负债合计		**5,968,826,962.71**	**9,181,661,929.45**
股东权益：			
股本		2,349,720,302.00	2,350,503,951.00
其他权益工具		307,725,300.00	
其中：优先股			
永续债		307,725,300.00	
资本公积		1,160,525,842.33	1,164,592,232.60
减：库存股			92,278,117.30
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		343,716,657.40	339,518,010.59
未分配利润		2,205,427,224.77	2,237,920,913.39
股东权益合计		**6,367,115,326.50**	**6,000,256,990.28**
负债和股东权益总计		**12,335,942,289.21**	**15,181,918,919.73**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

利润表

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	**951,275,626.84**	**3,754,625,679.14**
减：营业成本	十六、4	822,289,490.66	2,735,764,262.66
税金及附加		-20,158,634.15	7,372,493.36
销售费用		92,518,894.76	53,718,565.51
管理费用		79,697,585.12	114,832,747.41
研发费用		94,951,369.16	115,186,458.35
财务费用		310,051,830.56	287,418,913.12
其中：利息费用		193,920,726.86	253,112,991.05
利息收入		112,501,615.17	73,295,702.15
加：其他收益		2,139,150.00	4,678,715.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	11,533,508.76	-692,308.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-583,760.99	-692,308.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“一”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
信用减值损失（损失以“一”号填列）		428,736,017.79	
资产减值损失 （损失以“一”号填列）			-580,846,997.12
资产处置收益（损失以“一”号填列）			
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		**14,333,767.28**	**-136,528,351.97**
加：营业外收入		102,804.81	39,522.51
减：营业外支出		150,149.98	809,128.49
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**14,286,422.11**	**-137,297,957.95**
减：所得税费用		-27,700,046.03	-18,631,169.82
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		**41,986,468.14**	**-118,666,788.13**
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		**41,986,468.14**	**-118,666,788.13**
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		**41,986,468.14**	**-118,666,788.13**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
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		4,434,689,299.94	1,354,960,462.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,753,686.86	32,902,023.31
经营活动现金流入小计		**4,506,442,986.80**	**1,387,862,485.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,518,902,399.47	969,746,736.02
支付给职工以及为职工支付的现金		96,508,332.47	116,922,793.20
支付的各项税费		156,715,744.52	92,208,671.62
支付其他与经营活动有关的现金		184,010,112.99	245,339,060.53
经营活动现金流出小计		**2,956,136,589.45**	**1,424,217,261.37**
经营活动产生的现金流量净额		**1,550,306,397.35**	**-36,354,775.91**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		686,600.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,400.00	41,650.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,221,360,088.34	1,611,983,275.30
投资活动现金流入小计		**1,222,278,088.34**	**1,612,024,925.30**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,559,688.84	28,348,543.99
投资支付的现金		484,477,586.61	38,820,930.91
支付其他与投资活动有关的现金		1,155,415,109.47	1,481,253,217.88
投资活动现金流出小计		**1,685,452,384.92**	**1,548,422,692.78**
投资活动产生的现金流量净额		**-463,174,296.58**	**63,602,232.52**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		307,725,300.00	
取得借款收到的现金		650,000,000.00	1,210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,994,244,814.06	623,907,815.78
筹资活动现金流入小计		**6,951,970,114.06**	**1,833,907,815.78**
偿还债务支付的现金		3,117,016,700.00	1,524,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,231,810.49	385,136,634.46
支付其他与筹资活动有关的现金		3,270,509,372.69	1,068,332,296.78
筹资活动现金流出小计		**6,689,757,883.18**	**2,977,468,931.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**262,212,230.88**	**-1,143,561,115.46**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,349,344,331.65	-1,116,313,658.85
加：期初现金及现金等价物余额		577,558,564.32	1,693,872,223.17
六、期末现金及现金等价物余额		**1,926,902,895.97**	**577,558,564.32**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,350,503,951.00				1,164,592,232.60	92,278,117.30			339,518,010.59		2,237,920,913.39	**6,000,256,990.28**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,350,503,951.00				1,164,592,232.60	92,278,117.30			339,518,010.59		2,237,920,913.39	**6,000,256,990.28**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-783,649.00		307,725,300.00		-4,066,390.27	-92,278,117.30			4,198,646.81		-32,493,688.62	**366,858,336.22**
（一）综合收益总额											41,986,468.14	**41,986,468.14**
（二）股东投入和减少资本	-783,649.00		307,725,300.00		-4,066,390.27	-92,278,117.30						**395,153,378.03**
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本			307,725,300.00									**307,725,300.00**
3、股份支付计入股东权益的金额	-783,649.00				-4,066,390.27	-92,278,117.30						**87,428,078.03**
4、其他												
（三）利润分配									4,198,646.81		-74,480,156.76	**-70,281,509.95**
1、提取盈余公积									4,198,646.81		-4,198,646.81	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-70,281,509.95	**-70,281,509.95**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	2,349,720,302.00		307,725,300.00		1,160,525,842.33				343,716,657.40		2,205,427,224.77	**6,367,115,326.50**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	上年数										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,808,079,963.00				1,704,144,320.60	187,030,415.71			339,518,010.59		2,537,395,697.82	**6,202,107,576.30**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,808,079,963.00				1,704,144,320.60	187,030,415.71			339,518,010.59		2,537,395,697.82	**6,202,107,576.30**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	542,423,988.00				-539,552,088.00	-94,752,298.41					-299,474,784.43	**-201,850,586.02**
（一）综合收益总额											-118,666,788.13	**-118,666,788.13**
（二）股东投入和减少资本					2,871,900.00	-92,278,117.31						**95,150,017.31**
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					2,871,900.00	-92,278,117.31						**95,150,017.31**
4、其他												
（三）利润分配						-2,474,181.10					-180,807,996.30	**-178,333,815.20**
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配						-2,474,181.10					-180,807,996.30	**-178,333,815.20**
4、其他												
（四）股东权益内部结转	542,423,988.00				-542,423,988.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	542,423,988.00				-542,423,988.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,350,503,951.00				1,164,592,232.60	92,278,117.30			339,518,010.59		2,237,920,913.39	**6,000,256,990.28**

载于第 19 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京三聚环保新材料股份有限公司
2019 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京三聚环保新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京三聚化工技术有限公司，由自然人林科、张杰、李冬共同出资设立，成立于 1997 年 6 月 3 日，注册资本为 10 万元。

经过历次增资及股权转让后，2007 年公司注册资本变更为 5,100 万元。增加注册资本后法人股东和自然人股东的出资额及出资比例如下：法人股东 2 名，出资 2,861.33 万元，占注册资本的比例为 56.11%；自然人股东 18 人，出资 2,238.67 万元，占注册资本的比例为 43.89%。根据 2007 年 10 月 29 日第五届第二次股东会决议及修改后章程的规定，公司整体变更为北京三聚环保新材料股份有限公司。2007 年 11 月 26 日于北京市工商局注册，统一社会信用代码 91110000633025574Y。

经 2008 年增资及 2009 年股权转让后，公司注册资本为 7,227 万元，其中：北京海淀科技发展有限公司、北京中恒天达科技发展有限公司法人股东持股 3,486.33 万股，占注册资本的比例为 48.25%；自然人股东持股 3,740.67 万股，占注册资本的比例为 51.75%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京三聚环保新材料股份有限公司首次发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]400 号）核准，公司于 2010 年 4 月 27 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，公司向社会公开发行人民币普通股 25,000,000.00 股（每股面值 1 元）。天健正信会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 19 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天健正信验(2010)综字第 010014 号《验资报告》。公司注册资本变更为 9,727 万元。

根据 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，总股本由 9,727 万股增加至 19,454 万股，经天健正信会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 13 日出具的天健正信验（2011）综字第 010017 号验资报告审验，公司注册资本变更为 19,454 万元。

根据 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，总股本由 19,454 万股增加至 38,908 万股，经中磊会计师事务所有限责任公司于 2012 年 4 月 28 日出具的（2012）年中磊（验 A）字第 0010 号验资报告审验，公司注册资本变更为 38,908 万元。

根据 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，总股本由 38,908 万股增加至 50,580.40 万股，经利安达会计师事务所有限责任公司于 2013 年 5 月 15 日出具的利安达验字[2013]第 1012 号验资报告审验，公司注册资本变更为 50,580.40 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据公司 2014 年第 1 次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会核准，公司向 5 名特定投资者非公开发行人民币普通股 3,033,978 股股票，发行价格为 16.48 元/股。本次实收资本（股本）变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2014]第 1048 号验资报告，注册资本变更为人民币 508,837,978.00 元。

根据 2015 年 4 月 10 日召开的 2014 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增 152,651,393 股，每股面值 1 元。转增基准日期为 2015 年 4 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 661,489,371.00 元。本次实收资本（股本）变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 1053 号验资报告，注册资本变更为人民币 661,489,371.00 元。

根据公司第三届董事会第七次会议以及 2014 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京三聚环保新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1656 号文）的核准，同意公司非公开发行不超过 116,734,079 股的人民币普通股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民 778,223,450.00 元，实收资本（股本）为人民币 778,223,450.00 元。

本次非公开发行股票定价基准日为公司第三届董事会第七次会议决议公告日，即 2014 年 12 月 1 日，本次非公开发行股票的发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的 90%。由于公司已于 2015 月 4 月 30 日实施完毕 2014 年度利润分配方案，经公司 2015 年 6 月 10 日第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司调整非公开发行股票发行价格和发行数量的议案》，同意本次非公开发行股票的发行价格为 17.13 元/股。本次实收资本（股本）变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 2056 号验资报告，注册资本变更为人民币 778,223,450.00 元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过的《<关于北京三聚环保新材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，以及公司关于向激励对象授予限制性股票的公告和修改后公司章程的规定，公司于 2016 年 1 月 14 日向刘雷、林科等 190 名限制性股票激励对象授予限制性股票 1847 万股，限制性股票授予价格为 17.37 元/股，股票来源为公司向激励对象定向增发的公司 A 股普通股。公司增加股本人民币 18,470,000.00 元，变更后的股本为人民币 796,693,450.00 元。本次实收资本变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2016]第 2025 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 13 日召开的 2016 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 389,111,693.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2016 年 5 月 13 日，变更后注册资本为人民币 1,185,805,143.00 元，股本为 1,185,805,143.00 元。本次实收资本变更业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中准验字[2016]1097 号验资报告。

2016 年 5 月 16 日，公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第一个行权期可行权的议案》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

及《关于股票期权激励计划首次授予第一个行权期可行权的议案》，公司董事会认为首期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件已满足，同意激励计划首期授予并符合本次行权条件的 49 名激励对象在公司第一个行权期内可行权总数量为 9,790,749 份股票期权，并选择自主行权模式。第一期行权数量为 9,790,749.00 股，增加股本 9,790,749.00 元，行权后股本变更为 1,195,595,892.00 元。本次实收资本变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2017]第 2064 号验资报告。

2017 年 3 月 15 日，公司 2016 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 597,797,946.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2017 年 4 月 28 日，变更后注册资本为人民币 1,793,393,838.00 元，股本为 1,793,393,838.00 元。本次实收资本变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2017]第 2065 号验资报告。

2017 年 2 月 22 日，公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十次会议同意已获授股票期权的 49 名激励对象在第二个行权期可行权股票期权数量为 9,790,750 份，并选择自主行权的方式，以及 2017 年 4 月 25 日第三届董事会第三十八次会议、第三届监事会第二十三次会议分别审议通过的《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划的权益数量及行权/回购价格的议案》，股票期权调整为 14,686,125 份，行权价格调整为 5.791 元每股。公司申请增加注册资本人民币 14,686,125.00 元，新增后的注册资本为人民币 1,808,079,963.00 元。本次实收资本变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2017]第 2075 号验资报告。

根据 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 542,423,988.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2018 年 7 月 24 日，变更后注册资本为人民币 2,350,503,951.00 元，股本为 2,350,503,951.00 元。本次实收资本变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字【2018】京 A2028 号验资报告进行验证。

根据公司与股东王庆明限制性股票回购协议、2018 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，股东王庆明减资 783,649.00 元。公司按每股人民币 5.985 元，以货币方式归还王庆明人民币 4,690,139.27 元，同时分别减少股本人民币 783,649.00 元，资本公积人民币 3,906,490.27 元。变更后公司股本为人民币 2,349,720,302.00 元。上述减资事项已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）利安达验字[2019]京 A2014 号验资报告审验。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 2,349,720,302.00 股，注册资本为人民币 2,349,720,302.00 元。

公司注册地址：北京市海淀区人大北路 33 号 1 号楼大行基业大厦 9 层；

法定代表人：刘雷；

本公司母公司为北京海淀科技发展有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的二级子公司共 20 户（另有三级公司 32 户，三级以上公司 23 户），二级、三级公司详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围内子公司比上年度增加 8 户。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为未来 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，同时在备查薄中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，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损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

D、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

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

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

A、以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C、不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：Ⅰ按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；Ⅱ初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D、以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

A、当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B、当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产和金融负债的抵销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

A．期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提预期信用损失。

B．当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

③各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

B、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

a、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失。

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提预期信用损失的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期信用损失

b、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

经单独测试后未单项计提的应收款项，按以下信用风险组合计提预期信用损失。

组合名称	预期信用损失计提方法
应收账款组合 1：货款或往来款	按照预期信用损失率计提
应收账款组合 2：合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该项组合预期不会产生信用损失

c、单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提预期信用损失的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
预期信用损失的计提方法	应收款项的未来现金流量现值与按信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值的差额计提预期信用损失。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期信用损失。

C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	预期信用损失计提方法
其他应收款组合 1：保证金、内部备用金等款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该项组合预期不会产生信用损失
其他应收款组合 2：往来款及其他	按照预期信用损失率计提

D、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收融资租赁款项
长期应收款组合 2	应收其他长期应收款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

11、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

（1）确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、5确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、投资性房地产

（1）投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

（2）采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20-30	3.17-4.75
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	3-5	19.00-31.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程以自营方式建造。

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）资本化期间

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

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

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

（4）内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

（1）长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A．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。

B．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。

C．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。

D．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F．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。

G．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21、职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A．根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B．设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的经济利益的现值；

C．期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D．在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

23、股份支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

24、收入

（1）销售商品的收入确认

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业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控制；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A．与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B．实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C．固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（3）让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）公司确认收入的具体时点

①环保新材料及化工产品（原能源净化产品）销售，在发货并取得客户确认的收货确认单时确认收入；

②贸易增值服务为商品购销业务，在发货并取得客户的结算单时确认收入，并开具发票；公司贸易增值服务交易过程中承担了商品采购、销售上的主要风险，有权根据市场情况自主选择供应商及客户，对销售的商品具有协商定价权，公司贸易增值服务采用全额法确认；

③化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的设备销售，在发货并取得客户确认的收货确认单时确认收入；

④化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中提供专利和技术许可及服务收入确认时点：在取得客户确认的技术清单、服务完成资料等时确认收入，并开具发票；

⑤化石能源产业综合服务（原能源净化综合服务）及生态农业与绿色能源服务中的土建安装把一个项目按形象进度分成若干个节点，签订各分项施工合同，当工程进度达到合同约定的节点时，对工程项目进行竣工验收，并取得客户、施工单位、监理单位三方出具的工程竣工验收报告时确认收入；

⑥油气设施制造及综合服务按照完工进度百分比法确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）暂时性差异

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

（2）递延所得税资产的确认依据

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

（3）递延所得税负债的确认依据

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

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

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

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

27、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（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）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称"新金融工具准则"），并要求其他境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计准则进行了相应调整。

经本公司 2019 年 3 月 18 日第四届董事会第二十一次会议批准，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	667,779.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	667,779.00
可供出售金融资产	以成本计量	27,000,000.00	其他非流动金融	以公允价值计	27,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	（权益工具）		资产	量且其变动计入当期损益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	385,174.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	385,174.00
其他应付款	摊余成本	241,748,908.93	其他应付款	摊余成本	169,642,569.47
其中：应付利息	摊余成本	72,106,339.46	其中：应付利息	摊余成本	
一年内到期的非流动负债	摊余成本	2,057,594,512.34	一年内到期的非流动负债	摊余成本	2,129,700,851.80

注：按照 2017 年 3 月 31 日起陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，国内上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式。本公司根据新金融工具系列准则的要求，将所持有的远期外汇协议由原通过以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产改为通过交易性金融资产核算和列示；将所持有的对北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）的投资，由原通过以可供出售金融资产核算，改为通过交易性金融资产核算并重分类至其他非流动金融资产列示；将所持有的远期外汇协议，由原通过以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债核算，改为通过交易性金融负债核算和列示，将归属期内尚未到期的借款利息重分类至一年内到期的非流动负债列示。

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	27,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	27,000,000.00
其他应付款	摊余成本	381,934,373.59	其他应付款	摊余成本	315,331,633.86
其中：应付利息	摊余成本	66,602,739.73	其中：应付利息	摊余成本	
一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,010,000,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,076,602,739.73

注：按照 2017 年 3 月 31 日起陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南（以下简称：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，国内上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式，本公司根据新金融工具系列准则的要求，将所持有的对北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）的投资，由原通过可供出售金融资产核算，改为通过交易性金融资产核算并重分类至其他非流动金融资产列示，将归属期内尚未到期的借款利息重分类至一年内到期的非流动负债列示。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	667,779.00	-667,779.00		
交易性金融资产		667,779.00		667,779.00
可供出售金融资产（原准则）	27,000,000.00	-27,000,000.00		
其他非流动金融资产		27,000,000.00		27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）	385,174.00	-385,174.00		
交易性金融负债		385,174.00		385,174.00
其他应付款	241,748,908.93	-72,106,339.46		169,642,569.47
其中：应付利息	72,106,339.46	-72,106,339.46		
一年内到期的非流动负债	2,057,594,512.34	72,106,339.46		2,129,700,851.80

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
可供出售金融资产（原准则）	27,000,000.00	-27,000,000.00		
其他非流动金融资产		27,000,000.00		27,000,000.00
其他应付款	381,934,373.59	-66,602,739.73		315,331,633.86
其中：应付利息	66,602,739.73	-66,602,739.73		
一年内到期的非流动负债	1,010,000,000.00	66,602,739.73		1,076,602,739.73

②其他会计政策变更

A、会计政策变更的审批程序、内容和原因。

2019 年 4 月 30 日，国家财政部印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计准则和财会〔2019〕6 号的规定编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号的规定编制执行。

上述会计政策变更， 经本公司第四届董事会第二十八次会议于 2019 年 7 月 11 日批准。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	12,318,521,841.53		7,616,586,814.62	
应收票据		550,809,057.01		25,750,853.26
应收账款		11,767,712,784.52		7,590,835,961.36
应付票据及应付账款	6,063,753,891.66		4,283,135,231.58	
应付票据		2,248,829,909.35		2,051,892,609.53
应付账款		3,814,923,982.31		2,231,242,622.05

（2）会计估计变更

无。

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

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	4,012,961,404.69	4,012,961,404.69	
交易性金融资产		667,779.00	667,779.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	667,779.00		-667,779.00
衍生金融资产			
应收票据	550,809,057.01	550,809,057.01	
应收账款	11,767,712,784.52	11,767,712,784.52	
应收款项融资			
预付款项	2,612,934,687.45	2,612,934,687.45	
其他应收款	264,053,489.99	264,053,489.99	
其中：应收利息			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收股利			
存货	1,975,255,193.97	1,975,255,193.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	93,847,305.81	93,847,305.81	
流动资产合计	21,278,241,702.44	21,278,241,702.44	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	27,000,000.00		-27,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	8,846,339.58	8,846,339.58	
长期股权投资	59,578,190.61	59,578,190.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		27,000,000.00	27,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	2,432,822,390.40	2,432,822,390.40	
在建工程	66,615,812.01	66,615,812.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	801,550,588.77	801,550,588.77	
开发支出	228,976,388.20	228,976,388.20	
商誉	135,259,916.80	135,259,916.80	
长期待摊费用	57,000,674.72	57,000,674.72	
递延所得税资产	314,681,971.41	314,681,971.41	
其他非流动资产	3,841,768.48	3,841,768.48	
非流动资产合计	4,136,174,040.98	4,136,174,040.98	
资产总计	25,414,415,743.42	25,414,415,743.42	
流动负债：			
短期借款	1,390,380,000.00	1,390,380,000.00	
交易性金融负债		385,174.00	385,174.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	385,174.00		-385,174.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	2,248,829,909.35	2,248,829,909.35	
应付账款	3,814,923,982.31	3,814,923,982.31	
预收款项	412,663,128.28	412,663,128.28	
应付职工薪酬	52,043,065.40	52,043,065.40	
应交税费	98,160,132.56	98,160,132.56	
其他应付款	241,748,908.93	169,642,569.47	-72,106,339.46
其中：应付利息	72,106,339.46		-72,106,339.46
应付股利	19,051,851.60	19,051,851.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,057,594,512.34	2,129,700,851.80	72,106,339.46
其他流动负债	936,583,016.31	936,583,016.31	
流动负债合计	11,253,311,829.48	11,253,311,829.48	
非流动负债：			
长期借款	1,269,463,892.00	1,269,463,892.00	
应付债券	1,490,351,677.42	1,490,351,677.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	68,990,576.14	68,990,576.14	
长期应付职工薪酬			
预计负债	80,089,922.40	80,089,922.40	
递延收益	110,411,275.51	110,411,275.51	
递延所得税负债	67,830,324.75	67,830,324.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,087,137,668.22	3,087,137,668.22	
负债合计	14,340,449,497.70	14,340,449,497.70	
所有者权益：			
股本	2,350,503,951.00	2,350,503,951.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,160,230,883.12	1,160,230,883.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股	92,278,117.30	92,278,117.30	
其他综合收益	-7,066,791.55	-7,066,791.55	
专项储备			
盈余公积	339,518,010.59	339,518,010.59	
一般风险准备			
未分配利润	5,463,756,776.66	5,463,756,776.66	
归属于母公司所有者权益合计	9,214,664,712.52	9,214,664,712.52	
少数股东权益	1,859,301,533.20	1,859,301,533.20	
所有者权益合计	11,073,966,245.72	11,073,966,245.72	
负债和所有者权益总计	25,414,415,743.42	25,414,415,743.42	

调整情况说明：

按照 2017 年 3 月 31 日起陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，国内上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式。本公司根据新金融工具系列准则的要求，将所持有的远期外汇协议由原通过以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产改为通过交易性金融资产核算和列示；将所持有的对北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）的投资，由原通过以可供出售金融资产核算，改为通过交易性金融资产核算并重分类至其他非流动金融资产列示；将所持有的远期外汇协议，由原通过以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债核算，改为通过交易性金融负债核算和列示，将归属期内尚未到期的借款利息重分类至短期借款及一年内到期的非流动负债列示。

②母公司资产负债表

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	2,058,745,152.10	2,058,745,152.10	
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	25,750,853.26	25,750,853.26	
应收账款	7,590,835,961.36	7,590,835,961.36	
应收款项融资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	493,269,946.54	493,269,946.54	
其他应收款	1,393,837,629.87	1,393,837,629.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	736,070,477.40	736,070,477.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,105,974.09	15,105,974.09	
流动资产合计	12,313,615,994.62	12,313,615,994.62	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	27,000,000.00		-27,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,370,322,887.88	2,370,322,887.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		27,000,000.00	27,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	61,052,280.02	61,052,280.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	134,710,701.14	134,710,701.14	
开发支出	106,463,995.37	106,463,995.37	
商誉			
长期待摊费用	11,227,447.04	11,227,447.04	
递延所得税资产	157,525,613.66	157,525,613.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,868,302,925.11	2,868,302,925.11	
资产总计	15,181,918,919.73	15,181,918,919.73	
流动负债：			
短期借款	710,000,000.00	710,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	2,051,892,609.53	2,051,892,609.53	
应付账款	2,231,242,622.05	2,231,242,622.05	
预收款项	39,044,585.94	39,044,585.94	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	3,199,970.42	3,199,970.42	
其他应付款	381,934,373.59	315,331,633.86	-66,602,739.73
其中：应付利息	66,602,739.73		-66,602,739.73
应付股利	7,938,105.29	7,938,105.29	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,010,000,000.00	1,076,602,739.73	66,602,739.73
其他流动负债	778,996,090.50	778,996,090.50	
流动负债合计	7,206,310,252.03	7,206,310,252.03	
非流动负债：			
长期借款	485,000,000.00	485,000,000.00	
应付债券	1,490,351,677.42	1,490,351,677.42	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,975,351,677.42	1,975,351,677.42	
负债合计	9,181,661,929.45	9,181,661,929.45	
所有者权益：			
股本	2,350,503,951.00	2,350,503,951.00	
其他权益工具			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,164,592,232.60	1,164,592,232.60	
减：库存股	92,278,117.30	92,278,117.30	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	339,518,010.59	339,518,010.59	
未分配利润	2,237,920,913.39	2,237,920,913.39	
所有者权益合计	6,000,256,990.28	6,000,256,990.28	
负债和所有者权益总计	15,181,918,919.73	15,181,918,919.73	

调整情况说明：

按照 2017 年 3 月 31 日起陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，国内上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式，本公司根据新金融工具系列准则的要求，将所持有的对北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）的投资，由原通过可供出售金融资产核算，改为通过交易性金融资产核算并重分类至其他非流动金融资产列示，将归属期内尚未到期的借款应付利息重分类至一年内到期的非流动负债列示。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。
房产税	自用房产以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为12%
其他税费	按相关规定计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，作为生产、生活性服务业纳税人的下属公司，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	15%
北京三聚绿能科技有限公司	15%
武汉金中石化工程有限公司	15%
大庆三聚能源净化有限公司	15%
北京华石联合能源科技发展有限公司	15%
北京宝聚能源科技有限公司	15%
成都巨涛油气工程有限公司	15%
蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司	15%
浙江聚金生物质科技有限公司等 （详见“附注五、税项2、税收优惠及批文”）	20%
除上述外的其他境内纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

（1）2017年10月25日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR201711002992，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。根据企业所得税法的相关规定，本公司第一分公司与公司本部汇总缴纳企业所得税。

（2）本公司全资子公司沈阳三聚凯特催化剂有限公司于2019年10月11日取得了由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201921000475，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（3）本公司全资子公司北京三聚绿能科技有限公司于2019年7月15日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号：GR201911001086，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（4）本公司控股子公司武汉金中石化工程有限公司，于2018年11月15日，被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，证号GR201842000426，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（5）本公司控股子公司大庆三聚能源净化有限公司于2019年12月03日取得了由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201923000174，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为15%。

（6）本公司控股子公司北京华石联合能源科技发展有限公司被认定为高新技术企业，已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR201811002867，证书签发日期为2018年9月10日，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（7）本公司全资子公司北京宝聚能源科技有限公司2018年9月被认定为高新技术企业，已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR201811002952，证书签发日期为2018年9月10日，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（8）本公司控股子公司成都巨涛油气工程有限公司被认定为高新技术企业，已取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR201751000594。证书签发日期为2017年8月29日，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（9）本公司控股子公司蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司已取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR201937002912，证书签发日期为2019年11月25日，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

（10）根据中华人民共和国财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司控股子公司浙江聚金生物质科技有限公司、同江市三聚绿源生物质新材料有限公司、绥滨县三聚绿源生物质新材料有限公司、哈尔滨市绿荣生物质材料有限公司、虎林市三聚绿源生物质新材料有限公司、桦南县三聚绿源生物质新材料有限公司、呼伦贝尔三聚绿源生物质新材料有限公司、桦川县三聚绿源生物质新材料有限公司、宁安市三聚绿源生物质新材料有限公司、靖宇县三聚绿源生物质新材料有限公司、兴安盟三聚绿源生物质新材料有限公司、周口三聚绿沃生物质科技有限公司、河南省三聚绿源生物质新材料科技有限公司、开封市三聚绿宝生物质新材料有限公司、济源市三聚绿源生物质新材料有限公司、重庆市三聚绿源生物质新材料有限公司、通辽三聚绿源汇生物质新材料有限公司、平罗县三聚绿源生物质新材料有限公司、岐山县三聚绿源生物质新材料有限公司、玛纳斯三聚绿源生物质新材料有限公司、包头市三聚绿源生物质新材料有限公司、阜新市三聚绿源生物质新材料有限公司、宿州市三聚绿源生物质新材料有限公司、亳州市三聚绿汇生物质新材料有限公司、绵阳三聚绿源生物质新材料有限公司、金昌市三聚绿源生物质新材料有限公司、海南三聚绿色能源研究院有限公司符合小型微利企业标准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（11）公司全资子公司内蒙古三聚家景新能源有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。境外公司按照当地相关税收政策缴纳相应税款。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	487,503.03	922,041.11
银行存款	3,216,915,834.17	2,367,209,400.14
其他货币资金	664,379,924.71	1,644,829,963.44
合计	3,881,783,261.91	4,012,961,404.69
其中：存放在境外的款项总额	83,291,762.13	44,119,370.93

（1）截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 447,112,422.07 元，其中：借款保证金 200,000.00 元；到期日在 3 个月以上的银行承兑汇票保证金 419,836,659.81 元；到期日在 3 个月以上的信用证保证金 23,952,092.29 元；冻结款项 3,123,669.97 元。

（2）截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 83,291,762.13 元。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,159,763.00	667,779.00
其中：衍生金融资产	3,159,763.00	667,779.00
合计	3,159,763.00	667,779.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：经艾华迪集团（AVISTAGROUP）评估，蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司与中国工商银行股份有限公司蓬莱支行签署的远期外汇协议于 2019 年 12 月 31 日的公允价值为 3,159,763.00 元。

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	512,163,991.02	347,976,532.95
商业承兑汇票	9,512,867.48	202,832,524.06
合计	521,676,858.50	550,809,057.01

（2）年末已质押的应收票据情况：无

（3）年末已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	589,887,764.14	
商业承兑汇票	109,096,531.52	
合计	698,984,295.66	

4、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	399,673,934.46	4.78	167,731,127.47	41.97	231,942,806.99
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	395,670,393.56	4.73	163,727,586.57	41.38	231,942,806.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,003,540.90	0.05	4,003,540.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,954,186,841.91	95.22	987,850,474.75	12.42	6,966,336,367.16
其中：					
组合 1：货款或往来款	7,954,186,841.91	95.22	987,850,474.75	12.42	6,966,336,367.16
组合 2：合并范围内关联方款项					
合计	8,353,860,776.37	——	1,155,581,602.22	——	7,198,279,174.15

（续）

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,383,991,416.98	100.00	1,616,278,632.46	12.08	11,767,712,784.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,383,991,416.98	——	1,616,278,632.46	——	11,767,712,784.52

①年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	395,670,393.56	163,727,586.57	41.38	部分金额预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,003,540.90	4,003,540.90	100.00	预计无法收回
合计	399,673,934.46	167,731,127.47	——	——

②组合中，按"组合 1：货款或往来款"组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：货款或往来款	7,954,186,841.91	987,850,474.75	12.42
合计	7,954,186,841.91	987,850,474.75	12.42

（2）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,909,346,688.10
1 至 2 年	4,312,334,180.46
2 至 3 年	846,547,009.72
3 至 4 年	118,481,814.55
4 至 5 年	64,824,268.58
5 年以上	102,326,814.96
合计	8,353,860,776.37

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-461,196,951.23 元。本年合并增加坏账准备 499,920.99 元。

（4）本年实际核销的应收账款情况：无

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
七台河市隆鹏煤炭发展有限责任公司	项目款	738,271,368.64	8.84	74,794,896.86
中核融资租赁有限公司	项目款	665,920,737.11	7.97	33,296,036.86
山东海右石化集团有限公司	项目款	485,391,609.84	5.81	83,396,074.48
内蒙古聚实能源有限公司	项目款	414,313,983.29	4.96	21,316,653.68
通化化工股份有限公司	项目款	393,725,527.20	4.71	79,391,338.56
合计	—	2,697,623,226.08	32.29	292,195,000.44

注：本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,697,623,226.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.29%，相应计提的坏账准备年末余额合计为 292,195,000.44 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	1,911,321,708.82	-206,961,091.77
合计	1,911,321,708.82	-206,961,091.77

注：公司于 2018 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十八次会议、2019 年 1 月 29 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司转让部分应收账款的议案》,同意公司将在经营过程中形成的部分应收账款转让给广东粤财信托有限公司（以下简称“粤财信托”），公司向粤财信托转让的应收账款账面原值 30.00 亿元人民币，交易约定的应收账款转让价款为 25.862 亿元人民币。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 2 日披露于中国证监会创业板指定信息披露网站的《关于公司转让部分应收账款的公告》（公告编号：2018-133）。同意公司将在经营过程中形成的部分应收账款 5.73 亿元转让给粤财信托，转让价格为人民币 5.00 亿元，该应收账款转让不附追索权。

公司 2019 年 12 月召开第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司转让部分应收账款暨关联交易的议案》，同意公司向北京市海淀区国有资本经营管理中心转让人民币 13.38 亿元的应收账款，转让价格为人民币 12.04 亿元。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,330,443,927.95	59.15	2,210,032,520.87	84.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	689,565,611.75	30.66	351,274,936.12	13.44
2 至 3 年	224,661,992.31	9.99	40,307,461.27	1.54
3 年以上	4,660,214.15	0.20	11,319,769.19	0.43
合计	2,249,331,746.16	—	2,612,934,687.45	—

（2）账龄超过 1 年的重要预付账款明细如下：

单位名称	与本公司关系	账龄超过 1 年以上金额	账龄	未结算原因
中建安装集团有限公司	非关联方	136,014,072.45	1-2 年	预付货款尚未办理完成采购结算手续
抚顺机械设备制造有限公司	非关联方	131,332,158.00	1-2 年、2-3 年	预付货款尚未办理完成采购结算手续
古县正大洗煤厂	非关联方	43,724,173.43	2-3 年	预付货款尚未办理完成采购结算手续
河南鑫磊能源有限公司	非关联方	42,891,481.44	1-2 年	预付货款尚未办理完成采购结算手续
河北鑫泉石油化工有限公司	非关联方	41,469,483.23	1~2 年	预付货款尚未办理完成采购结算手续
合计		395,431,368.55		

注：账龄超过 1 年的预付款项年末余额共计 918,887,818.21 元，占期末预付款项总额的 40.85%。

（3） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
中建安装集团有限公司	非关联方	176,491,540.05	7.85	1 年以内、1-2 年
抚顺机械设备制造有限公司	非关联方	151,790,579.73	6.75	1 年以内，1-2 年，2-3 年
泰州瑞沣环保科技有限公司	非关联方	146,299,523.08	6.50	1 年以内、1-2 年
正本物流集团有限公司	非关联方	132,000,000.00	5.87	1 年以内
河南省顺成集团煤焦有限公司	非关联方	125,991,319.75	5.60	1 年以内
合计		732,572,962.61	32.57	

注：本公司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为 732,572,962.61 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 32.57%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	260,908,174.28	264,053,489.99
合计	260,908,174.28	264,053,489.99

（1） 应收利息

无。

（2） 应收股利

无。

（3）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、内部备用金等款项	101,592,675.24	121,754,416.57
往来款及其他	203,358,454.75	177,454,574.60
合计	304,951,129.99	299,208,991.17

②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	4,457,557.10		30,697,944.08	35,155,501.18
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	4,887,571.73		8,919,509.68	13,807,081.41
本年转回		-	5,000,000.00	5,000,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动（合并增加）	80,373.12			80,373.12
2019 年 12 月 31 日余额	9,425,501.95		34,617,453.76	44,042,955.71

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	69,141,602.92
1 至 2 年	158,498,315.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额
2 至 3 年	2,975,874.04
3 至 4 年	4,609,418.01
4 至 5 年	2,048,370.36
5 年以上	67,677,549.23
合计	304,951,129.99

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,807,081.41 元；本年收回或转回坏账准备金额 5,000,000.00 元。本年合并增加坏账准备 80,373.12 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
蓬莱经济开发区管理委员会	5,000,000.00	银行存款回款
合计	5,000,000.00	——

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥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的比例（%）	坏账准备年末余额
海南环宇新能源有限公司	合作经营中止往来款	69,810,881.66	1-2 年	22.89	11,589,710.00
莫力达瓦达斡尔族自治旗兴达米业有限责任公司	合作经营中止往来款	62,897,758.00	1-2 年	20.63	6,289,775.80
黄骅市羊二庄回族镇项目办	土地保证金	24,080,028.02	5 年以上	7.90	
广东粤财信托有限公司	往来款	23,814,887.80	1 年以内	7.81	1,190,744.39
蓬莱经济开发区管理委员会	往来款	22,000,000.00	5 年以上	7.21	22,000,000.00
合计	——	202,603,555.48	——	66.44	41,070,230.19

注 1：2019 年末公司控股子公司珠海巨涛海洋石油服务有限公司对海南环宇新能源有限公司其他应收账款余额为 69,810,881.66 元。合作经营中止后，海南环宇持续对生产装置进行了技术改造，并于 2020 年 4 月生产出合格的二代生物质柴油产品。截至报告披露日，对海南环宇其他应收账款余额为 9,810,881.66 元。

注 2：2018 年本公司子公司黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司与莫力达瓦达斡尔族自治旗兴达米业有限责任公司签订种植合作合同，并按合同约定支付合作经营款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

108,883,358.00 元，2018 年末种植合作合同已终止。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未收回金额为 62,897,758.00 元。该项其他应收账款由保险公司提供回款保障，公司将继续加强该笔款项催收。

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	353,252,617.91	9,077,864.53	344,174,753.38
在产品	225,080,217.41		225,080,217.41
库存商品	610,074,689.22	6,311,475.97	603,763,213.25
周转材料	211,109.50		211,109.50
净化项目	1,175,936,727.66		1,175,936,727.66
合计	2,364,555,361.70	15,389,340.50	2,349,166,021.20

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,731,987.81	10,776,348.78	221,955,639.03
在产品	157,628,308.21		157,628,308.21
库存商品	509,124,778.06	434,581.87	508,690,196.19
周转材料	376,712.22		376,712.22
净化项目	1,139,002,180.35	52,398,503.38	1,086,603,676.97
发出商品	661.35		661.35
合计	2,038,864,628.00	63,609,434.03	1,975,255,193.97

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,776,348.78			1,698,484.25		9,077,864.53
在产品						
库存商品	434,581.87	6,311,475.97		434,581.87		6,311,475.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料						
净化项目	52,398,503.38			52,398,503.38		
合计	63,609,434.03	6,311,475.97		54,531,569.50		15,389,340.50

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			计提的存货跌价准备的存货本年实现对外销售
库存商品	预计无法正常销售		计提的存货跌价准备的存货本期年现对外销售
净化项目			计提的存货跌价准备的存货本年实现对外销售

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		2,370,711.35
租金	431,804.79	249,582.36
待认证进项税	13,315,357.19	3,435,974.67
预缴所得税	27,507,911.22	8,920,051.45
留抵税额	113,123,196.47	64,301,651.21
其他	117,000.54	14,569,334.77
合计	154,495,270.21	93,847,305.81

9、长期应收款

（1）长期应收款情况

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
融资租赁款	15,000,445.64		15,000,445.64	8,846,339.58		8,846,339.58
其中：未实现融资收益	1,999,554.36		1,999,554.36	1,153,660.42		1,153,660.42
合计	15,000,445.64		15,000,445.64	8,846,339.58		8,846,339.58

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京三聚裕进科技发展有限公司	59,578,190.61			-583,760.99		
合计	59,578,190.61			-583,760.99		

（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京三聚裕进科技发展有限公司				58,994,429.62	
合计				58,994,429.62	

11、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,539,751,343.56	2,432,580,921.70
固定资产清理		241,468.70
合计	2,539,751,343.56	2,432,822,390.40

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,761,860,100.88	1,995,417,895.70	75,124,873.27	118,759,809.05	3,951,162,678.90
2、本年增加金额	217,746,584.38	153,073,052.29	2,181,659.44	20,026,460.78	393,027,756.89
（1）购置	1,584,955.70	43,772,571.87	1,070,826.14	14,215,252.46	60,643,606.17
（2）在建工程转入	113,191,913.56			4,839,140.88	118,031,054.44
（3）企业合并增加	102,969,715.12	109,300,480.42	1,110,833.30	972,067.44	214,353,096.28
3、本年减少金额	199,640.30	9,237,664.72	5,584,008.42	2,772,351.75	17,793,665.19
（1）处置或报废	199,640.30	9,237,664.72	5,584,008.42	2,772,351.75	17,793,665.19
4、年末余额	1,979,407,044.96	2,139,253,283.27	71,722,524.29	136,013,918.08	4,326,396,770.60
二、累计折旧					
1、年初余额	436,252,219.60	931,184,657.54	61,214,639.48	89,930,240.58	1,518,581,757.20
2、本年增加金额	75,761,631.61	191,404,905.35	4,666,287.54	12,525,207.30	284,358,031.80
（1）计提	71,429,777.61	183,666,790.54	4,257,947.07	12,230,915.59	271,585,430.81
（2）企业合并增加	4,331,854.00	7,738,114.81	408,340.47	294,291.71	12,772,600.99
3、本年减少金额	89,750.36	8,468,128.78	5,269,558.62	2,466,924.20	16,294,361.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（1）处置或报废	89,750.36	8,468,128.78	5,269,558.62	2,466,924.20	16,294,361.96
4、年末余额	511,924,100.85	1,114,121,434.11	60,611,368.40	99,988,523.68	1,786,645,427.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,467,482,944.11	1,025,131,849.16	11,111,155.89	36,025,394.40	2,539,751,343.56
2、年初账面价值	1,325,607,881.28	1,064,233,238.16	13,910,233.79	28,829,568.47	2,432,580,921.70

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
海洋石油工程设施设备	164,606,670.84	58,194,652.37		106,412,018.47
大庆三聚部分生产设备	469,020,419.07	243,534,092.05		225,486,327.02
四川鑫达部分生产设备	28,399,131.48	2,697,917.49		25,701,213.99
合计	662,026,221.39	304,426,661.91		357,599,559.48

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	201,099,764.16	手续办理过程中
合计	201,099,764.16	

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	435,919,651.32	66,615,812.01
工程物资		
合计	435,919,651.32	66,615,812.01

（1）在建工程

①在建工程情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
成品油库工程	25,513,441.25		25,513,441.25	25,513,441.25		25,513,441.25
办公大楼及配套设施工程				8,864,297.73		8,864,297.73
海上风电单桩建造项目配套设施	748,306.16		748,306.16	748,306.16		748,306.16
西厂区基础设施建设				27,818,577.75		27,818,577.75
SmartPlant				3,238,756.69		3,238,756.69
油漆库房	2,071,213.65		2,071,213.65	432,432.43		432,432.43
亳州市三聚绿汇万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	10,342,736.95		10,342,736.95			
阜新市三聚绿源万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	360,130.50		360,130.50			
平罗县三聚绿源万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	415,688.62		415,688.62			
年产 5 万吨聚甲氧基二甲醚项目	380,203,360.42		380,203,360.42			
五期场地建造工程	1,502,496.43		1,502,496.43			
1#码头运道改造工程	4,045,607.47		4,045,607.47			
200T 防台地锚工程	248,719.27		248,719.27			
厂区管道改造	331,146.76		331,146.76			
办公大楼周边隔离设施及道路项目	174,403.67		174,403.67			
蓬莱港桥梁项目	9,786,841.23		9,786,841.23			
蓬莱港 50T 单梁龙门吊项目	175,558.94		175,558.94			
1 号滑道改造施工工程						
管线车间周边配套设施						
临时油漆车间						
场地移动工棚						
金和协同管理平台软件						
合计	435,919,651.32		435,919,651.32	66,615,812.01		66,615,812.01

②重要在建工程项目本年变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年合并增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
成品油库工程	240,000,000.00	25,513,441.25					25,513,441.25
办公大楼及配套设施工程	37,350,000.00	8,864,297.73	25,801,696.11		34,665,993.84		
海上风电单桩建造项目配套设施	850,000.00	748,306.16					748,306.16
西厂区基础设施建设	63,800,000.00	27,818,577.75	35,936,651.70		63,755,229.45		
SmartPlant	4,700,000.00	3,238,756.69	1,311,888.61		4,550,645.30		
油漆库房	3,300,000.00	432,432.43	1,638,781.22				2,071,213.65
亳州市三聚绿汇万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	107,114,400.00		10,342,736.95				10,342,736.95
阜新市三聚绿源万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	108,058,400.00		360,130.50				360,130.50
平罗县三聚绿源万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	95,991,400.00		415,688.62				415,688.62
年产 5 万吨聚甲氧基二甲醚项目	600,000,000.00			380,203,360.42			380,203,360.42
五期场地建造工程	129,000,000.00		1,502,496.43				1,502,496.43
1#码头运道改造工程	4,160,000.00		4,045,607.47				4,045,607.47
200T 防台地锚工程	280,000.00		248,719.27				248,719.27
厂区管道改造	600,000.00		331,146.76				331,146.76
办公大楼周边隔离设施及道路项目	283,116.00		174,403.67				174,403.67
蓬莱港桥梁项目	12,560,000.00		9,786,841.23				9,786,841.23
蓬莱港 50T 单梁龙门吊项目	270,000.00		175,558.94				175,558.94
1 号滑道改造施工工程	4,700,000.00		3,872,483.92		3,872,483.92		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年合并增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
管线车间周边配套设施	23,041.04		23,041.04		23,041.04		
临时油漆车间	11,195,000.00		9,056,988.45		9,056,988.45		
场地移动工棚	1,810,000.00		1,818,176.86		1,818,176.86		
金和协同管理平台软件	326,000.00		288,495.58		288,495.58		
合计		66,615,812.01	107,131,533.33	380,203,360.42	118,031,054.44		435,919,651.32

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
成品油库工程	10.74	10.00				自有
办公大楼及配套设施工程	92.81	100.00				自有
海上风电单桩建造项目配套设施	97.59	90.00				自有
西厂区基础设施建设	99.93	100.00				自有
SmartPlant	96.82	100.00				自有
油漆库房	62.76	68.00				自有
亳州市三聚绿汇万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	9.66	40.00				自有
阜新市三聚绿源万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	0.33	1.00				自有
平罗县三聚绿源万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	0.43	3.00				自有
年产 5 万吨聚甲氧基二甲醚项目	98.20	99.00				自有及借款
五期场地建造工程	1.16	-				自有
1#码头运道改造工程	97.25	92.00				自有
200T 防台地锚工程	88.83	90.00				自有
厂区管道改造	55.19	60.00				自有
办公大楼周边隔离设施及道路项目	61.60	90.00				自有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
蓬莱港桥梁项目	77.92	75.00				自有
蓬莱港 50T 单梁龙门吊项目	65.02	65.00				自有
1 号滑道改造施工工程	82.39	100.00				自有
管线车间周边配套设施	100.00	100.00				自有
临时油漆车间	80.90	100.00				自有
场地移动工棚	100.45	100.00				自有
金和协同管理平台软件	88.50	100.00				自有
合计						

③本年计提在建工程减值准备情况：无

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	632,252,684.09	218,623,912.10	100,644,844.91	25,704,576.88	977,226,017.98
2、本年增加金额	37,045,337.87	63,575,914.73	14,517,559.63	2,690,078.65	117,828,890.88
（1）购置	25,414,054.91			2,690,078.65	28,104,133.56
（2）内部研发		58,575,914.73	14,517,559.63		73,093,474.36
（3）企业合并增加	11,631,282.96	5,000,000.00	-		16,631,282.96
（4）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、年末余额	669,298,021.96	282,199,826.83	115,162,404.54	28,394,655.53	1,095,054,908.86
二、累计摊销					
1、年初余额	76,894,415.23	44,935,360.10	38,211,783.53	15,633,870.35	175,675,429.21
2、本年增加金额	17,724,099.63	23,945,298.78	11,256,154.92	3,230,755.28	56,156,308.61
（1）计提	16,699,926.98	23,945,298.78	11,256,154.92	3,230,755.28	55,132,135.96
（2）企业合并增加	1,024,172.65				1,024,172.65
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、年末余额	94,618,514.86	68,880,658.88	49,467,938.45	18,864,625.63	231,831,737.82
三、减值准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	574,679,507.10	213,319,167.95	65,694,466.09	9,530,029.90	863,223,171.04
2、年初账面价值	555,358,268.86	173,688,552.00	62,433,061.38	10,070,706.53	801,550,588.77

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为23.55%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蓬莱原马格庄第二海水养殖场	2,977,347.84	手续办理过程中
蓬莱市新港街道矫格庄村	7,842,779.51	手续办理过程中
兴安盟大众机动车检测中心线西侧土地	4,816,731.50	手续办理过程中
同江经济开发区土地	9,550,612.10	手续办理过程中
合计	25,187,470.95	

（3）使用寿命不确定的无形资产情况：无

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	受限原因
土地使用权	26,833,513.00	银行借款抵押、查封

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
合成气制精细化学品系列催化剂的开发及推广	18,414,702.30			16,527,909.90		1,886,792.40
芳烃深度和加氢催化剂的工业放大及应用	4,312,155.63			4,312,155.63		-
低成本化肥系列催化剂的研发及应用	14,856,903.35					14,856,903.35
催化燃烧工业试验装置开发	8,860,197.05					8,860,197.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
秸秆生物质规模化利用技术开发及工业试验	9,772,127.15					9,772,127.15
焦炉煤气制氢工艺	771,239.20					771,239.20
含羰基的低碳化合物加氢催化剂的开发与应用	12,479,062.02					12,479,062.02
低温（100-200℃）重整再生气脱氯剂的开发	1,010,788.03	7,095,020.42				8,105,808.45
悬浮床工艺单元技术工业化评价试验	37,735,849.20			37,735,849.20		-
节能型低温高效烟气脱硫脱硝技术开发项目	14,517,559.63			14,517,559.63		-
生物质（秸秆）直接液化技术开发及工业示范项目	57,264,698.41	3,275,340.05				60,540,038.46
铁系催化材料应用技术开发	23,118,778.02	1,573,225.16				24,692,003.18
一种新型柴油加氢催化剂的开发及应用	7,310,246.79					7,310,246.79
重整芳烃生成油精制催化剂研制及工业侧线试验	4,102,930.98	7,320,352.87				11,423,283.85
千吨级生物质气化制绿色化学品技术开发	2,446,856.90	4,605,565.12				7,052,422.02
等压合成氨工艺技术开发	2,350,129.41	3,507,458.66				5,857,588.07
一种多塔变压吸附分级冲洗装置及方法	442,063.58	2,939,565.55				3,381,629.13
无汞精细化学催化剂的开发及应用		440,235.55				440,235.55
脱氢类催化剂的开发及应用		447,360.33				447,360.33
催化剂研发及工业应用	9,210,100.55	4,648,129.30				13,858,229.85
合计	228,976,388.20	35,852,253.01		73,093,474.36		191,735,166.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州恒升新材料有限公司	4,809,209.67					4,809,209.67
武汉金中石化工程有限公司	34,542,059.98					34,542,059.98
大连五大连油石化有限公司	2,510,385.64					2,510,385.64
北京华石联合能源科技发展有限公司	7,233,888.59					7,233,888.59
深圳市蓝海潜水工程有限公司	2,800,000.00					2,800,000.00
蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司	83,364,372.92					83,364,372.92
四川鑫达新能源科技有限公司		501,420.38				501,420.38
合计	135,259,916.80	501,420.38				135,761,337.18

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州恒升新材料有限公司						
武汉金中石化工程有限公司						
大连五大连油石化有限公司		2,454,152.86				2,454,152.86
北京华石联合能源科技发展有限公司						
深圳市蓝海潜水工程有限公司						
蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司						
四川鑫达新能源科技有限公司						
合计		2,454,152.86				2,454,152.86

（3）商誉的减值测试过程

本公司聘请专业评估机构中威正信（北京）资产评估有限公司对上述苏州恒升新材料有限公司、武汉金中石化工程有限公司、大连五大连油石化有限公司、北京华石联合能源科技发展有限公司、深圳市蓝海潜水工程有限公司、蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司商誉进行减值测试，并分别出具了评估报告。公司依据上述评估报告对大连五大连油石化有限公司商誉计提商誉减值准备 2,454,152.86 元，其余商誉未发生减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年合并增加	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
苯乙烯和新戊二醇装置填充剂	5,393,934.15			2,070,119.93		3,323,814.22
装修费用	12,482,342.41	197,756.61		5,006,875.10		7,673,223.92
原材料预处理车间改造	2,928,580.90			1,255,106.16		1,673,474.74
租赁费	4,789,903.30	1,830,181.82	43,200.00	3,022,536.61		3,640,748.51
场地建设费	28,258,970.68	11,997,104.13		6,539,666.63		33,716,408.18
其他	3,146,943.28	2,862,106.20	1,391,769.58	1,894,800.85		5,506,018.21
合计	57,000,674.72	16,887,148.76	1,434,969.58	19,789,105.28		55,533,687.78

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的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	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	1,207,869,834.08	196,149,251.84	1,714,022,109.03	265,298,991.94
分期计入损益已完税的政府补助	94,752,251.12	15,358,650.17	88,700,568.60	14,469,743.76
期权费用涉及的以后年度缴纳的递延所得税			2,871,900.00	430,785.00
预提产品质量保证金等	56,767,178.52	8,515,076.78	80,089,922.40	12,013,488.36
可抵扣亏损	959,728,932.39	153,701,169.85	129,815,357.75	21,822,049.20
预提技术服务费	4,327,268.91	649,090.34	3,927,580.31	589,137.05
衍生金融工具估值变动	769,261.00	115,389.15	385,174.00	57,776.10
合计	2,324,214,726.02	374,488,628.13	2,019,812,612.09	314,681,971.41

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具估值变动	3,159,763.00	473,964.45	667,779.00	100,166.85
非同一控制下企业合并资产评估增值	238,581,926.82	59,645,481.71	255,895,584.86	63,973,896.22
固定资产加速折旧	43,238,248.10	6,485,737.22	25,041,744.44	3,756,261.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	284,979,937.92	66,605,183.38	281,605,108.30	67,830,324.75

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初 余额
递延所得税资产		374,488,628.13		314,681,971.41
递延所得税负债		66,605,183.38		67,830,324.75

（4）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	17,051,363.83	
可抵扣亏损	22,332,747.57	
合计	39,384,111.40	

（5）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	年末余额	年初余额	备注
2020 年			
2021 年	15,588,069.62		
2022 年			
2023 年	1,773,185.89		
2024 年	4,971,492.06		
合计	22,332,747.57		

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地购置款	3,163,346.00	
预付固定资产采购款	3,798,058.20	
预付水权转让款	35,000,000.00	
昌黎惠冀再生能源利用有限公司合作经营款		3,841,768.48
合计	41,961,404.20	3,841,768.48

20、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
保证、质押、抵押借款	16,500,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,602,159,500.00	1,260,380,000.00
信用借款		130,000,000.00
合计	1,618,659,500.00	1,390,380,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

21、交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债				
其中：衍生金融负债	385,174.00	384,087.00		769,261.00
合计	385,174.00	384,087.00		769,261.00

注：经艾华迪集团（AVISTAGROUP）评估，珠海巨涛与交通银行股份有限公司珠海分行签署的远期外汇协议于 2019 年 12 月 31 日的公允价值为 769,261.00 元。

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	135,840,053.02	565,453,286.87
银行承兑汇票	1,113,453,028.20	1,683,376,622.48
信用证	79,840,307.62	
合计	1,329,133,388.84	2,248,829,909.35

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款及项目款	3,081,823,527.93	3,814,923,982.31
合计	3,081,823,527.93	3,814,923,982.31

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	270,783,500.91	未结算
沈阳透平机械股份有限公司	71,618,046.40	未结算
中油吉林化建工程有限公司	39,122,151.10	未结算
四川省工业设备安装公司	25,376,983.32	未结算
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	25,173,518.15	未结算
合计	432,074,199.88	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款及项目款	604,575,963.89	412,663,128.28
合计	604,575,963.89	412,663,128.28

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南习泽贸易有限公司	32,522,457.78	未结算
新泰正大焦化有限公司	14,730,707.90	未结算
广西昆达生物能源有限公司	13,500,000.00	未结算
合计	60,753,165.68	——

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	52,043,065.40	675,715,534.28	1,161,429.00	683,914,707.52	45,005,321.16
二、离职后福利-设定提存计划		57,898,587.12		57,898,587.12	
三、辞退福利		1,594,134.85		1,594,134.85	
四、一年内到期的其他福利					
合计	52,043,065.40	735,208,256.25	1,161,429.00	743,407,429.49	45,005,321.16

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,698,761.59	586,664,664.11	965,187.05	594,649,860.45	44,678,752.30
2、职工福利费	128,895.82	22,813,506.60		22,942,402.42	-
3、社会保险费	138,690.70	30,284,059.70	184,081.95	30,422,750.40	184,081.95
其中：医疗保险费	122,373.75	25,208,245.90	172,062.31	25,330,619.65	172,062.31
工伤保险费	0.45	2,641,296.88	5,630.46	2,641,297.33	5,630.46
生育保险费	16,316.50	2,434,516.92	6,389.18	2,450,833.42	6,389.18
4、住房公积金	53,126.52	27,715,083.00	12,160.00	27,654,970.00	125,399.52
5、工会经费和职工教育经费	23,590.77	8,238,220.87		8,244,724.25	17,087.39
6、短期带薪缺勤					-
7、短期利润分享计划					-
合计	52,043,065.40	675,715,534.28	1,161,429.00	683,914,707.52	45,005,321.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		55,821,313.01		55,821,313.01	
2、失业保险费		2,077,274.11		2,077,274.11	
3、企业年金缴费					
合计		57,898,587.12		57,898,587.12	

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	57,667,124.28	38,921,029.83
企业所得税	18,646,839.81	30,844,241.27
城市维护建设税	3,978,338.30	12,372,484.02
房产税	959,824.26	2,133,483.38
土地使用税	1,045,554.61	1,751,881.73
个人所得税	3,859,048.56	2,472,987.26
教育费附加	1,711,045.81	5,307,750.89
地方教育附加	1,138,007.03	3,537,848.82
其他	548,986.56	818,425.36
合计	89,554,769.22	98,160,132.56

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,726,784.90	19,051,851.60
其他应付款	119,153,357.12	150,590,717.87
合计	121,880,142.02	169,642,569.47

（1）应付利息：无

（2）应付股利

项目	年末余额	年初余额
武汉金中石化工程有限公司原股东股利	2,726,784.90	11,113,746.31
应付限制性股票股东股利		7,938,105.29
合计	2,726,784.90	19,051,851.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	90,395,710.43	39,767,900.63
保证金、押金	26,054,269.27	14,049,333.39
限制性股票回购义务		92,278,117.30
其他	2,703,377.42	4,495,366.55
合计	119,153,357.12	150,590,717.87

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
绵阳市建诚化工有限公司	17,433,563.12	未结算
席春晖	14,750,000.00	未结算
合计	32,183,563.12	——

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	464,742,223.46	1,016,740,456.11
1 年内到期的长期应付款	216,719,998.13	1,061,200,121.71
1 年内到期的应付债券利息	3,543,919.84	51,760,273.98
合计	685,006,141.43	2,129,700,851.80

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	589,922,792.92	936,583,016.31
合计	589,922,792.92	936,583,016.31

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		674,568,768.38
抵押借款		3,331,980.00
保证借款	670,000,000.00	495,000,000.00
信用借款	374,800,000.00	277,800,000.00
保证、质押、抵押借款	569,800,000.00	830,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	462,300,000.00	1,011,236,856.38
合计	1,152,300,000.00	1,269,463,892.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、应付债券

（1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
16 三聚债	102,574,730.97	1,490,351,677.42
合计	102,574,730.97	1,490,351,677.42

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 三聚债	100	2016.05.17	5 年	1,500,000,000.00	1,490,351,677.42
合计				1,500,000,000.00	1,490,351,677.42

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 三聚债		34,283,645.86	9,239,753.55	1,397,016,700.00	102,574,730.97
合计		34,283,645.86	9,239,753.55	1,397,016,700.00	102,574,730.97

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	338,950,841.75	68,990,576.14
专项应付款		
合计	338,950,841.75	68,990,576.14

（1）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
浙商银行兰州分行营业部非公开定向发行债务融资工具		500,000,000.00
北京银行双榆树支行理财直接融资工具		500,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沈阳铁西支行资产收益权理财计划	37,000,000.00	50,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司融资租赁款	22,441,494.88	65,348,232.10
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司融资租赁款	197,034,243.91	
长城国兴金融租赁有限公司融资租赁款	299,195,101.09	
减：一年内到期部分	216,719,998.13	1,046,357,655.96
合计	338,950,841.75	68,990,576.14

33、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	56,767,178.52	80,089,922.40	对于有约定质量保证责任的项目合同，按发生质量风险的不同而计提相应产品质量保证金。
合计	56,767,178.52	80,089,922.40	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	110,411,275.51	39,460,000.00	19,446,982.45	130,424,293.06	收到政府补助
合计	110,411,275.51	39,460,000.00	19,446,982.45	130,424,293.06	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年合并增加	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
江苏省吴江市财政局七都镇财政分局市重点技术改造项目-脱硫成套设备生产补贴资金	346,625.00				88,500.00		258,125.00	与资产相关
基础设施建设新建、扩建、改造款	32,108,139.96				823,285.64		31,284,854.32	与资产相关
阿拉善经济开发区管理委员会基础设施建设款	8,243,697.00				329,748.00		7,913,949.00	与资产相关
固定资产贷款贴息及投资补助款	9,517,857.24				1,522,857.12		7,995,000.12	与资产相关
研发及中试放大基地建设资金	1,893,333.35				1,893,333.35			与资产相关
企业基础设施配套补贴资金	2,110,210.16				263,776.27		1,846,433.89	与资产相关
沈阳市财政局 2017 年新兴产业发展专项资金	2,291,891.90				286,486.49		2,005,405.41	与资产相关
阿拉善经济开发区管委会基础设施补助资金	3,056,262.60				464,242.44		2,592,020.16	与资产相关
海上油气水工艺模块生产线建设技术改造项目	5,782,000.00				917,000.00		4,865,000.00	与资产相关
海洋工程装备总生产线技术改造项目	2,646,000.00				378,000.00		2,268,000.00	与资产相关
自动喷砂及起重技术改造项目	2,084,790.00				287,200.00		1,797,590.00	与资产相关
办公楼建设补助资金	6,500,000.00				18,055.56		6,481,944.44	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年合并增加	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
机器设备补助资金	3,900,000.00				650,000.00		3,250,000.00	与资产相关
海上油气田设施补助资金	1,200,000.00				200,000.00		1,000,000.00	与资产相关
海洋工程装备技术升级改造项目	774,560.00				96,820.00		677,740.00	与资产相关
自动喷砂及起重技术改造项目	15,763,058.63				2,278,996.44		13,484,062.19	与资产相关
蓬莱政府补助（土地返还款）	8,626,182.97				243,562.80		8,382,620.17	与资产相关
十三五项目政府补助款	3,566,666.70				399,999.96		3,166,666.74	与资产相关
沈阳市产业发展基金补助款		2,590,000.00			145,505.62		2,444,494.38	与资产相关
2019 省级海洋战略性新兴产业项目		20,000,000.00			8,111,398.51		11,888,601.49	与资产相关
亳州市三聚绿汇万吨级秸秆生物质综合循环利用项目		5,670,000.00			48,214.25		5,621,785.75	与资产相关
川财教 34 号 2017 年科技项目			300,000.00				300,000.00	与资产相关
四川省科技计划项目			500,000.00				500,000.00	与资产相关
四川省定向财力转移支付项目			630,000.00				630,000.00	与资产相关
2015 年省级技术改造项目			1,890,000.00				1,890,000.00	与资产相关
年产 15 万吨甲氧基二甲醚项目专项补助			5,280,000.00				5,280,000.00	与资产关
四川行动与创新驱动资金项目			2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年合并增加	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2016 年重点科技计划项目资金			100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	110,411,275.51	28,260,000.00	11,200,000.00		19,446,982.45		130,424,293.06	

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,350,503,951.00				-783,649.00	-783,649.00	2,349,720,302.00

注：公司于 2018 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2018 年 9 月 11 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过上述议案，同意对公司原董事王庆明先生所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 783,649 股进行回购注销。2019 年 6 月 20 日，上述限制性股票回购注销事宜已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

36、其他权益工具

（1）年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1963 号文核准，公司于 2019 年 4 月 30 日面向合格投资者公开发行了 3,330,000 张可续期公司债券（第一期），发行价格为每张面值 100 元，票面利率 7%，发行总额共计人民币 333,000,000.00 元。债券简称“19 三聚 Y1”，债券代码“112899”。

（2）年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期债-19 三聚 Y1			3,330,000	307,725,300.00			3,330,000	307,725,300.00
合计			3,330,000	307,725,300.00			3,330,000	307,725,300.00

37、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	1,151,350,342.06	2,871,900.00	29,203,116.27	1,125,019,125.79
其他资本公积	8,880,541.06		2,871,900.00	6,008,641.06
合计	1,160,230,883.12	2,871,900.00	32,075,016.27	1,131,027,766.85

注：资本公积变化主要为本年收购控股子公司内蒙古三聚家景新能源有限公司 49%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权减少股本溢价 27,258,909.16 元，本年转让全资子公司北京三聚绿源有限公司 19.9765%的股权增加股本溢价 2,122,183.16 元。

38、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	92,278,117.30		92,278,117.30	
合计	92,278,117.30		92,278,117.30	

39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,066,791.55	4,585,108.52			-8,940,481.48	13,525,590.00	-16,007,273.03
其中：外币财务报表折算差额	-7,066,791.55	4,585,108.52			-8,940,481.48	13,525,590.00	-16,007,273.03
其他综合收益合计	-7,066,791.55	4,585,108.52			-8,940,481.48	13,525,590.00	-16,007,273.03

40、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		8,696,855.22	6,823,009.90	1,873,845.32
合计		8,696,855.22	6,823,009.90	1,873,845.32

41、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	339,518,010.59	4,198,646.81		343,716,657.40
合计	339,518,010.59	4,198,646.81		343,716,657.40

42、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,463,756,776.66	5,139,052,212.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,463,756,776.66	5,139,052,212.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	138,701,830.39	505,512,560.90
减：提取法定盈余公积	4,198,646.81	
提取任意盈余公积		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年	上年
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,281,509.95	180,807,996.30
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,527,978,450.29	5,463,756,776.66

43、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	8,479,713,055.94	7,466,025,807.67	15,373,674,849.22	12,205,710,153.35
其他业务	3,479,810.72	395,911.75	6,847,498.86	3,065,168.83
合计	8,483,192,866.66	7,466,421,719.42	15,380,522,348.08	12,208,775,322.18

44、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	-6,089,660.52	17,756,364.01
教育费附加	-3,643,184.74	7,680,311.19
地方教育附加	-575,384.47	5,191,427.71
房产税	8,787,498.25	9,168,420.01
土地使用税	6,696,877.15	7,942,775.46
车船使用税	154,017.00	181,851.06
印花税	4,517,566.43	9,550,616.23
其他	3,583,238.72	4,912,984.64
合计	13,430,967.82	62,384,750.31

注：前期确认收入暂估增值税及附加，本期开具发票时增值税税率发生变动，导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加为负数。

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	50,939,307.79	70,000,301.09
广告费	1,161,875.92	3,262,293.39
运输费	40,586,021.64	41,232,363.85
差旅费	8,883,753.60	12,660,885.24
业务费	23,700,147.76	18,570,885.37
办公费	1,369,368.95	1,998,480.05
折旧费	1,068,017.40	934,283.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
通讯费	311,135.06	369,417.76
车辆费	1,237,843.04	847,809.49
交通费	838,862.51	900,294.56
宣传费	1,714,621.47	509,045.09
会议费	428,069.91	326,627.51
邮寄费	248,833.65	149,847.12
投标费	1,139,068.34	1,104,088.04
网络交易费	68,245.88	43,378.37
技术服务费	23,236,218.28	1,925,621.55
低值易耗品摊销	37,013.77	19,006.58
仓储费	751,093.66	1,724,932.32
其他	6,448,628.78	9,227,032.60
合计	164,168,127.41	165,806,593.82

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	200,106,036.44	185,653,864.55
折旧费	44,282,311.87	40,147,038.63
资产摊销	30,389,111.39	49,612,763.07
业务招待费	10,098,058.65	17,070,598.41
租赁费	35,144,613.86	32,831,260.58
差旅费	13,553,525.48	21,352,548.10
交通运输费	10,115,596.78	9,353,295.82
咨询顾问费	19,233,400.81	38,797,693.21
办公费	14,643,973.19	17,469,371.63
保险费	829,210.47	1,127,342.69
水电费	2,944,441.88	2,715,424.46
通讯费	2,340,010.14	2,017,235.40
会议费	839,523.08	4,736,367.91
董事会会费	899,763.22	977,735.84
技术服务费	1,042,774.66	2,881,008.39
绿化费	416,732.81	166,154.00
劳务费	1,457,643.14	2,296,465.65
通勤费	1,160,310.00	1,171,121.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励及变动相关费用	17,268,536.71	38,816,722.20
诉讼费	218,814.50	533,144.88
中介服务费	16,913,809.80	16,964,174.99
开办费	0.00	4,170,772.99
维修费	10,808,287.60	1,555,381.51
其他	9,772,119.50	7,624,833.10
合计	444,478,605.98	500,042,319.01

47、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	122,066,684.81	123,372,321.14
折旧及摊销费	45,834,245.75	15,052,736.88
交通费	119,390.23	139,968.44
材料费	47,333,154.93	36,094,415.36
招待费	271,426.67	651,241.72
通讯费	272,052.67	292,060.09
办公及差旅费	3,254,867.42	4,461,617.38
检测费	757,215.67	832,689.32
水电费	710,913.36	1,383,643.87
会议费	119,618.70	240,620.97
技术服务费	19,781,167.46	92,148,976.49
专利费	1,355,304.12	3,838,630.52
运输费	253,665.21	213,041.18
试验费	199,976.28	493,944.39
租赁费	3,503,510.41	8,994,669.49
限制性股票及股权激励费用	59,662.35	805,570.95
装修费	214,858.44	214,858.44
劳务费	1,479,015.89	1,278,662.94
其他	1,468,785.97	2,268,579.24
合计	249,055,516.34	292,778,248.81

48、财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	333,697,250.08	441,776,540.56
减：利息收入	64,913,279.94	20,267,867.18
加：汇兑损失	23,492,443.49	57,831,427.95
手续费	240,117,912.60	112,081,495.44
合计	532,394,326.23	591,421,596.77

49、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
绿色制造系统集成项目补贴款	800,000.00	
企业发展基金	550,000.00	96,000.00
黑龙江省企业技术中心认定补贴	300,000.00	
黑龙江省科技型企业补贴款	710,000.00	
固定资产贷款贴息及投资补助款	1,522,857.12	1,522,857.12
税费返还	4,876,000.00	2,715,943.00
大庆市财政局流动资金贴息		14,900,000.00
大庆市困难企业补助款	1,177,106.00	
2017 年度科技型企业研发费用投入后补助资金	355,000.00	
利辛县招商引资扶持奖励款	48,214.25	
土地使用税财政资金奖励扶持	37,300.00	
蓬莱政府补助（土地返还款）	243,562.80	243,562.80
十三五项目政府补助款	399,999.96	394,999.97
蓬莱市场监督局专利奖励款	35,000.00	
蓬莱科技局 460Mpa 高强钢研究项目经费	250,000.00	
2018 年第三批专利发展资助资金	2,000.00	
市委组织培训费补助	79,000.00	
蓬莱科技局项目补助经费	150,000.00	
烟台人才服务中心奖励	50,000.00	50,000.00
蓬莱市委组织部人才培训补助		35,000.00
商贸发展专项资金补助		950,000.00
珠海高栏港经济区增资市级奖励金	1,500,000.00	
珠海高栏港经济区出口信用保险资助金	8,750.00	
珠海高栏港经济区招商引资促实体专项奖励金（区级配套）补助款	1,500,000.00	
2018 年促进投保出口信用保险专项资金补助款	3,780.31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
收到能源管理中心建设项目补助款项	200,000.00	
2019 省级海洋战略性新兴产业项目	8,111,398.51	
海上油气水工艺模块生产线建设技术改造项目	917,000.00	917,000.00
海洋工程装备总生产线技术改造项目	378,000.00	378,000.00
自动喷砂及起重技术改造项目	287,200.00	287,200.00
机器设备补助资金	650,000.00	650,000.00
海上油气田设施补助资金	200,000.00	200,000.00
海洋工程装备技术升级改造项目	96,820.00	96,820.00
珠海高栏港经济区办公楼补助款	18,055.56	
自动喷砂及起重技术改造项目	2,278,996.44	2,015,297.62
2017 年研发费省级补贴		1,324,300.00
研究开发费补贴		202,000.00
返港务费		152.67
2016 年度发明专利奖励金		25,000.00
珠江西岸先进装备制造业发展用途（支持首台（套）重大技术装备研发与使用）		7,000,000.00
2018 年技术改造及技术创新（支持企业有效投资专题）		100,000.00
明厨亮灶工作补贴		20,000.00
2019 年海淀区企业国内外专利预警费用补贴款	180,000.00	
“千家百企计划”产学研合作补助资金		60,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	123,150.00	107,100.00
首都知识产权服务业协会专项资金	66,000.00	212,000.00
渣油 MCT 高效转化绿色关键工艺系统集成项目补助款	800,000.00	
海淀区知识产权专项资金	300,000.00	
海淀区国内外专利预警费用补贴专项资金	390,000.00	
北京市知识产权局北京市企业海外知识产权预警资助金	280,000.00	280,000.00
2019 年海淀区企业国内外专利预警费用补贴款	180,000.00	
中关村科技园区海淀园管理委员会产业发展产业专项资金		200,000.00
脱硫净化环保技术北京市工程实验室创新能力建设项目设备建设款		1,301,666.70
中国航空综合技术研究所专项资金		200,000.00
阿拉善经济开发区管理委员会基础设施建设款	329,748.00	329,748.00
阿拉善经济开发区管委会基础设施补助资金	464,242.44	464,242.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
内蒙古自治区绿色制造企业奖励款	500,000.00	
内蒙古自治区技改基金奖励补贴	2,400,000.00	
基础设施建设新建、扩建、改造款	823,285.64	823,285.64
研发及中试放大基地建设资金	1,893,333.35	1,893,333.32
企业基础设施配套补贴资金	263,776.27	263,776.28
沈阳市财政局 2017 年新兴产业发展专项资金	286,486.49	286,486.48
沈阳市 2019 年度中小高新技术企业贷款贴息补助款	500,000.00	
沈阳市财政局 2017 年新兴产业发展专项资金	145,505.62	
沈阳市科技成果转化奖励补助	200,000.00	
四上企业入库奖励费用		10,400.00
江苏省吴江市财政局七都镇财政分局市重点技术改造项目-脱硫成套设备生产补贴资金	88,500.00	88,500.00
2018 年高新技术企业认定奖励及补贴	30,000.00	
信用评级补贴款	4,000.00	
收到国家专利局北京代办处资助金	15,900.00	
专利补贴		97,500.00
成都市质量发展奖	105,000.00	
深圳市社会保险基金管理局稳岗补助		14,702.54
深圳市社会保险基金管理局稳岗补助款		33,840.77
失业保险基金稳岗补贴款		60,253.97
收到成都高新区科技与新经济发展局知识产权补助款		4,000.00
政府专利补贴		1,500.00
扩大失业保险补助	92,245.61	72,261.19
增值税进项税额加计抵减	6,136.27	
教育费及附加返还	108.14	
稳岗补贴	24,943.04	
社保补贴款	95,000.00	428,100.00
个税手续费返还	75,008.48	2,542,873.31
合计	38,398,410.30	43,899,703.82

50、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-583,760.99	-692,308.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,076,005.00	10,377,690.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置交易性金融负债取得的投资收益	-155,026.08	-1,366,349.92
合作经营企业损益	-9,444,822.76	-12,894,225.93
合计	-9,107,604.83	-4,575,194.60

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,491,984.00	-4,196,748.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,491,984.00	-4,196,748.00
交易性金融负债	-384,087.00	-385,174.00
合计	2,107,897.00	-4,581,922.00

52、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	461,196,951.23	——
其他应收款坏账损失	-8,807,081.41	——
合计	452,389,869.82	

53、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-863,339,066.29
存货跌价损失	-4,612,991.72	-50,538,349.24
商誉减值损失	-2,454,152.86	
合计	-7,067,144.58	-913,877,415.53

54、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	1,398,292.49		1,398,292.49
合计	1,398,292.49		1,398,292.49

55、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	102,804.81	127,676.20	102,804.81
违约赔偿收入	12,659,869.12	13,477,520.52	12,659,869.12
其他	637,752.17	470,273.89	637,752.17
合计	13,400,426.10	14,075,470.61	13,400,426.10

56、营业外支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
非流动资产毁损报废损失	354,010.09	1,646,875.68	354,010.09
对外捐赠	150,300.00	205,000.00	150,300.00
非常损失		12,014,178.55	
违约金	284,019.49	1,723,008.68	284,019.49
其他	256,672.19	217,368.93	256,672.19
合计	1,045,001.77	15,806,431.84	1,045,001.77

57、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,309,875.76	203,016,866.02
递延所得税费用	-44,722,949.54	-112,840,048.94
合计	-16,413,073.78	90,176,817.08

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	103,718,747.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,557,812.20
子公司适用不同税率的影响	241,717.30
调整以前期间所得税的影响	-16,079,041.31
非应税收入的影响	-9,248,717.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,232,248.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,392,405.30
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	4,329,851.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-20,113,843.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	87,564.15
残疾人工资加计扣除	-28,259.88
所得税费用	-16,413,073.78

58、其他综合收益

详见附注六、39。

59、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他单位往来款	11,941,873.15	32,321,813.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
备用金返还	5,096,859.15	11,478,439.06
补助款	47,205,183.44	33,756,627.45
利息收入	64,903,494.78	20,267,867.18
其他款项	17,435,785.11	2,716,120.37
收到的保证金	42,624,259.06	25,388,833.66
合计	189,207,454.69	125,929,701.38

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他单位往来款	12,406,190.74	30,826,428.87
支付的备用金	21,331,649.14	30,673,530.65
当期费用	312,862,733.51	388,912,584.80
支付的保证金	44,369,472.76	77,515,574.18
支付的其他款项	2,699,291.07	748,202.08
合计	393,669,337.22	528,676,320.58

（3） 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票行权个税款	44,599,002.27	213,907,815.78
融资租赁款	191,200,000.00	76,910,586.01
银行承兑汇票保证金等	1,124,978,476.52	216,000,000.00
财务资助款	2,710,000,000.00	
合计	4,070,777,478.79	506,818,401.79

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
行权个人所得税	19,129,701.82	234,515,988.48
保证金	26,046,581.20	743,720,647.42
限制性股票回购款	4,690,139.27	
财务资助款	2,710,000,000.00	
其他	11,060,000.00	
合计	2,770,926,422.29	978,236,635.90

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	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	120,131,821.77	588,270,910.56
加：资产减值准备	7,067,144.58	913,877,415.53
信用减值损失	-452,389,869.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,585,430.81	278,184,179.02
无形资产摊销	55,132,135.96	46,517,876.53
长期待摊费用摊销	19,789,105.28	15,301,774.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-1,398,292.49	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	251,205.28	1,519,199.48
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-2,107,897.00	4,581,922.00
财务费用（收益以“一”号填列）	333,697,250.08	441,776,540.56
投资损失（收益以“一”号填列）	9,107,604.83	4,575,194.60
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-42,674,732.27	-106,285,943.90
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-2,048,217.27	-6,554,105.04
存货的减少（增加以“一”号填列）	-318,623,161.92	-135,077,173.75
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	5,063,491,582.00	-1,105,298,095.25
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,507,964,607.61	-2,326,525,022.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,553,046,502.21	-1,385,135,327.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,437,794,509.81	2,470,040,757.27
减：现金的年初余额	2,470,040,757.27	6,021,611,193.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	967,753,752.54	-3,551,570,435.97

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	3,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
其中：四川鑫达新能源科技有限公司	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	147,552.11
其中：四川鑫达新能源科技有限公司	147,552.11
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：四川鑫达新能源科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	2,852,447.89

（3） 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,437,794,509.81	2,470,040,757.27
其中：库存现金	487,503.03	922,041.11
可随时用于支付的银行存款	3,216,915,834.17	2,367,209,400.14
可随时用于支付的其他货币资金	220,391,172.61	101,909,316.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,437,794,509.81	2,470,040,757.27
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		

61、所有者权益变动表项目注释

无。

62、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	447,112,422.07	详见六、合并财务报表项目注释 1、货币资金
固定资产	321,848,567.72	银行借款抵押
无形资产	26,833,513.00	银行借款抵押、查封
合计	795,794,502.79	

63、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	--	--	335,391,506.99
其中：美元	46,587,024.46	6.9762	325,000,400.04
欧元	199,210.25	7.8155	1,556,927.71
港币	6,541,277.59	0.8958	5,859,676.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	160.00	9.1501	1,464.02
澳元	0.92	4.8843	4.49
韩元	6,000.00	0.0060	36.00
挪威克朗	270.00	0.7913	213.65
新加坡元	2.00	5.1739	10.35
日元	46,387,265.00	0.064086	2,972,774.26
应收账款	--	--	145,654,647.10
其中：美元	19,442,612.28	6.9762	135,635,551.79
欧元	1,063,248.24	7.8155	8,309,816.62
港币	1,908,103.02	0.8958	1,709,278.69
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,539,154.03
其中：美元	43,000.00	6.9762	299,976.60
港币	4,713,175.23	0.8958	4,222,062.37
日元	267,064.00	0.064086	17,115.06
应付账款			90,862,410.35
其中：美元	12,963,553.86	6.9762	90,436,344.44
港币	44,150.09	0.8958	39,549.65
欧元	49,455.09	7.8155	386,516.26
其他应付款			473,463,784.42
其中：美元	158,144.77	6.9762	1,103,249.54
港币	527,206,777.34	0.8958	472,271,831.14
日元	1,384,136.00	0.064086	88,703.74
应交税费			150,816.40
其中：日元	2,353,344.00	0.064086	150,816.40
应付职工薪酬			994,278.84
其中：美元	28,502.28	6.9762	198,837.61
港币	887,967.44	0.8958	795,441.23

64、套期：无

65、政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿色制造系统集成项目补贴款	800,000.00	其他收益	800,000.00
企业发展基金	550,000.00	其他收益	550,000.00
黑龙江省企业技术中心认定补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
黑龙江省科技型企业补贴款	710,000.00	其他收益	710,000.00
税费返还	4,876,000.00	其他收益	4,876,000.00
大庆市困难企业补助款	1,177,106.00	其他收益	1,177,106.00
2017 年度科技型企业研发费用投入后补助资金	355,000.00	其他收益	355,000.00
土地使用税财政资金奖励扶持	37,300.00	其他收益	37,300.00
蓬莱市场监督局专利奖励款	35,000.00	其他收益	35,000.00
蓬莱科技局 460Mpa 高强钢研究项目经费	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018 年第三批专利发展资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
市委组织培训费补助	79,000.00	其他收益	79,000.00
蓬莱科技局项目补助经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
烟台人才服务中心奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
珠海高栏港经济区增资市级奖励金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
珠海高栏港经济区出口信用保险资助金	8,750.00	其他收益	8,750.00
珠海高栏港经济区招商引资促实体专项奖励金（区级配套）补助款	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018 年促进投保出口信用保险专项资金补助款	3,780.31	其他收益	3,780.31
收到能源管理中心建设项目补助款项	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年海淀区企业国内外专利预警费用补贴款	180,000.00	其他收益	180,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	123,150.00	其他收益	123,150.00
首都知识产权服务业协会专项资金	66,000.00	其他收益	66,000.00
渣油 MCT 高效转化绿色关键工艺系统集成项目补助款	800,000.00	其他收益	800,000.00
海淀区知识产权专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
海淀区国内外专利预警费用补贴专项资金	390,000.00	其他收益	390,000.00
北京市知识产权局北京市企业海外知识产权预警资助金	280,000.00	其他收益	280,000.00
2019 年海淀区企业国内外专利预警费用补贴款	180,000.00	其他收益	180,000.00
内蒙古自治区绿色制造企业奖励款	500,000.00	其他收益	500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
内蒙古自治区技改基金奖励补贴	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
沈阳市 2019 年度中小高新技术企业贷款贴息补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
沈阳市科技成果转化奖励补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年高新技术企业认定奖励及补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
信用评级补贴款	4,000.00	其他收益	4,000.00
收到国家专利局北京代办处资助金	15,900.00	其他收益	15,900.00
成都市质量发展奖	105,000.00	其他收益	105,000.00
扩大失业保险补助	92,245.61	其他收益	92,245.61
教育费及附加返还	108.14	其他收益	108.14
稳岗补贴	24,943.04	其他收益	24,943.04
社保补贴款	95,000.00	其他收益	95,000.00
个税手续费返还	75,008.48	其他收益	75,008.48
亳州市三聚绿汇万吨级秸秆生物质综合循环利用项目	5,670,000.00	递延收益	48,214.25
2019 省级海洋战略性新兴产业项目	20,000,000.00	递延收益	8,111,398.51
沈阳市产业发展基金补助款	2,590,000.00	递延收益	145,505.62
合计	47,205,291.58		27,250,409.96

（2）政府补助退回情况：无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川鑫达新能源科技有限公司	2019 年 12 月 12 日	9,016,315.00	55.00	收购取得	2019 年 12 月 12 日	获得被购买方的控制权		

（2）合并成本及商誉

项目	四川鑫达新能源科技有限公司
合并成本	9,016,315.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	四川鑫达新能源科技有限公司
—现金	9,016,315.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	9,016,315.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,514,894.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	501,420.38

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川鑫达新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	774,409,188.34	771,116,884.74
货币资金	147,552.11	147,552.11
应收款项	120,945,459.72	120,945,459.72
存货	7,067,571.78	7,067,571.78
固定资产	201,580,495.29	182,795,668.65
无形资产	15,607,110.31	15,533,767.55
在建工程	380,203,360.42	395,769,226.22
其他资产	48,857,638.71	48,857,638.71
负债：	758,927,561.75	758,104,485.85
借款		
应付款项	447,709,384.76	447,709,384.76
递延所得税负债	823,075.90	
长期应付款	193,954,548.33	193,954,548.33
其他负债	116,440,552.76	116,440,552.76
净资产	15,481,626.59	13,012,398.89
减：少数股东权益	6,966,731.97	5,855,579.50
取得的净资产	8,514,894.62	7,156,819.39

2、同一控制下企业合并：无

3、其他原因的合并范围变动

（1）本期新设立的公司情况如下表所列：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上年相比的变化情况
控股子公司之全资子公司	桦南县三聚绿源生物质新材料有限公司	秸秆生物质收集、收购、加工和销售等	投资设立	本期新增
控股子公司之全资子公司	宁安市三聚绿源生物质新材料有限公司	秸秆生物质的收购、加工及销售等	投资设立	本期新增
控股子公司之全资子公司	重庆市三聚绿源生物质新材料有限公司	秸秆生物质收集、收购、加工和销售等	投资设立	本期新增
控股子公司之全资子公司	虎林市三聚绿源生物质新材料有限公司	秸秆生物质的收集和加工、销售等	投资设立	本期新增
控股子公司之控股子公司	济源市三聚绿源生物质新材料有限公司	生物质收购、加工和销售等	投资设立	本期新增
控股子公司之全资子公司	新疆巨涛环保科技有限公司	研究和试验发展环境保护新技术和新工艺等	投资设立	本期新增
全资子公司	鹤壁三聚生物能源有限公司	酸败油、酸化油等回收加工等	投资设立	本期新增

（2）本期注销的公司情况：无

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	
北京三聚绿能科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务、化工产品销售	100.00%	-	投资设立
苏州恒升新材料有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江市	石油化工催化剂销售、高新材料项目的研究开发	100.00%	-	非同一控制合并
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	辽宁省沈阳市经济技术开发区	辽宁省沈阳市经济技术开发区	催化剂及催化新材料生产	100.00%	注 2	投资设立
SJEnvironmentalCorporation	美国休斯敦	美国休斯敦	委托生产加工化工产品、机械设备；商品、设备租赁及服务业务等	100.00%	-	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
北京三聚能源有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	销售煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）等	100.00%	-	投资设立
河北华晨石油化工有限公司	河北黄骅市	黄骅市吕桥镇工业区	石油、化工产品采购销售	80.00%	-	非同一控制合并
大庆三聚能源净化有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	苯乙烯、新戊二醇生产销售	60.00%	注 3	投资设立
黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市南岗区	肥料制造；电力、热力、燃气的生产和供应	52.00%	-	投资设立
内蒙古三聚家景新能源有限公司	内蒙古阿拉善经济开发区	内蒙古阿拉善经济开发区	清洁 LNG 生产销售	100.00%	注 4	投资设立
武汉金中石化工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术服务、工程勘察设计、施工总承包、工程项目管理	51.00%	注 1	非同一控制合并
南京三聚生物质新材料科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	生物质新材料研发；农业生物质碳化技术研发等	66.00%	-	投资设立
北京三聚能源净化工程有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程勘察设计、工程项目管理	100.00%	-	投资设立
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	福建省福州市	福建省福州市	化肥、煤化工相关技术研发及成果转让	66.67%	-	投资设立
海南三聚绿色能源研究院有限公司	海南省陵水县	海南省陵水县	生物质资源高质化利用可研开发等	100.00%	-	投资设立
北京宝聚能源科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	工程勘察设计；施工总承包、专业承包；建设工程项目管理；技术开发等	100.00%	注 5	非同一控制合并
三聚环保（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	能源领域技术服务、装备及材料销售、投资和投资管理	100.00%	注 6	投资设立
北京华石联合能源科技发展有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程勘察设计；施工总承包；建设工程项目管理；工程咨询等	51.22%	-	非同一控制合并
北京三聚绿源有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发、技术推广、技术服务等	80.0235%	注 9	投资设立
鹤壁三聚生物能源有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	生物质燃料生产、销售等	100.00%	-	投资设立
四川鑫达新能源科技有限公司	四川省江油市	四川省江油市	新能源技术产品研发、销售	55.00%	注 10	非同一控制合并
孝义市三聚鹏飞新能源有限公司	陕西省吕梁孝义市	陕西省吕梁孝义市	批发焦油、甲醇、粗苯、氢气等		100.00%	非同一控制合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
沈阳聚业新能源科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	化工技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；		100.00%	投资设立
大连五大连油石化有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	国际贸易，转口贸易等		100.00%	非同一控制合并
内蒙古聚禾化工有限公司	内蒙古阿拉善经济开发区	内蒙古阿拉善经济开发区	煤炭、焦炭、蜡、润滑油等		100.00%	非同一控制合并
BS 能源株式会社	日本千叶县	日本千叶县	技术服务等		70.00%	非同一控制合并
巨涛海洋石油服务有限公司		开曼群岛	投资控股		39.26%	非同一控制合并
桦川县三聚绿源生物质新材料有限公司	黑龙江佳木斯市桦川县	黑龙江佳木斯市桦川县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
同江市三聚绿源生物质新材料有限公司	黑龙江佳木斯市同江市	黑龙江佳木斯市同江市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
绥滨县三聚绿源生物质新材料有限公司	黑龙江绥滨县	黑龙江绥滨县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
靖宇县三聚绿源生物质新材料有限公司	吉林省白山市靖宇县	吉林省白山市靖宇县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
兴安盟三聚绿源生物质新材料有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
呼伦贝尔三聚绿源生物质新材料有限公司	内蒙古呼伦贝尔市莫力达瓦达斡尔族自治旗尼尔基镇	内蒙古呼伦贝尔市莫力达瓦达斡尔族自治旗尼尔基镇	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
通辽三聚绿源汇生物质新材料有限公司	内蒙古通辽市科尔沁左翼后旗甘旗卡镇甘旗卡街镇	内蒙古通辽市科尔沁左翼后旗甘旗卡镇甘旗卡街镇	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
开封市三聚绿宝生物质新材料有限公司	河南省开封市	河南省开封市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
周口三聚绿沃生物质科技有限公司	河南省周口市淮阳县	河南省周口市淮阳县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
宿州市三聚绿源生物质新材料有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
亳州市三聚绿汇生物质新材料有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
绵阳三聚绿源生物质新材料有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
浙江聚金生物质科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	养殖业废弃物炭化技术、生物质能源产品的技术研发等		67.00% 注 7	投资设立
玛纳斯三聚绿源生物质新材料有限公司	新疆昌吉玛纳斯县	新疆昌吉玛纳斯县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
岐山县三聚绿源生物质新材料有限公司	陕西省宝鸡市岐山县	陕西省宝鸡市岐山县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
金昌市三聚绿源生物质新材料有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
阜新市三聚绿源生物质新材料有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
河南省三聚绿源生物质新材料科技有限公司	河南省驻马店市新蔡县	河南省驻马店市新蔡县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
平罗县三聚绿源生物质新材料有限公司	宁夏省石嘴山市平罗县	宁夏省石嘴山市平罗县	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
哈尔滨市绿荣生物质材料有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生物质材料制造、销售等		100.00%	投资设立
包头市三聚绿源生物质新材料有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
虎林市三聚绿源生物质新材料有限公司	黑龙江省虎林市	黑龙江省虎林市	秸秆生物质的收集和加工等		100.00%	投资设立
桦南县三聚绿源生物质新材料有限公司	黑龙江省佳木斯市桦南县	黑龙江省佳木斯市桦南县	生物质材料制造、销售等		100.00%	投资设立
宁安市三聚绿源生物质新材料有限公司	黑龙江省牡丹江市宁安市	黑龙江省牡丹江市宁安市	生物质材料制造、销售等		100.00%	投资设立
重庆市三聚绿源生物质新材料有限公司	重庆市开州区	重庆市开州区	生物质材料制造、销售等		100.00%	投资设立
济源市三聚绿源生物质新材料有限公司	河南省济源市	河南省济源市	生物质材料制造、销售等		51.00% 注 8	投资设立

注 1：本公司持有武汉金中石化工程有限公司 51%股权，本公司子公司北京华石联合能源科技发展有限公司持有武汉金中石化工程有限公司 29%股权。

注 2：本公司持有沈阳三聚凯特催化剂有限公司 100%股权，沈阳三聚凯特催化剂有限公司持有沈阳聚业新能源科技有限公司 100%股权。

注 3：本公司持有大庆三聚能源净化有限公司 60%股权，大庆三聚能源净化有限公司持有大连五大连油石化有限公司 100%股权。

注 4：本公司原持有内蒙古三聚家景新能源有限公司 51%股权，内蒙古三聚家景新能源有限公司持有内蒙古聚禾化工有限公司 100%股权。本公司于 2019 年 5 月 21 日的第四届董事会第二十六次会议审议通过购买内蒙古三聚家景新能源有限公司剩余少数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权的决议，本公司持有内蒙古三聚家景新能源有限公司 100%股权。

注 5：本公司持有北京宝聚能源科技有限公司 100%股权，北京宝聚能源科技有限公司持有 BS 能源株式会社 70%股权。

注 6：本公司持有三聚环保（香港）有限公司 100%股权，三聚环保（香港）有限公司持有巨涛海洋石油服务有限公司（开曼群岛）39.26%股权。

注 7：本公司持有北京三聚绿源有限公司 80.0235%股权，北京三聚绿源有限公司持有浙江聚金生物质科技有限公司 67%股权。

注 8：本公司持有北京三聚绿源有限公司 80.0235%股权，北京三聚绿源有限公司持有济源市三聚绿源生物质新材料有限公司 51%股权。

注 9:：本公司于 2019 年 8 月 8 日召开了第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于全资子公司北京三聚绿源有限公司股权转让暨关联交易的议案》，同意公司向海淀国投转让三聚绿源 19.9765%的股权，本次交易完成后，三聚绿源将成为公司控股子公司，公司持有其 80.0235%的股权，海淀国投持有其 19.9765%的股权。

注 10：本公司持有四川鑫达新能源科技有限公司 55%股权，系通过 2019 年 12 月 9 日第四届董事会第三十四次会议决议收购取得。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北华晨石油化工有限公司	20.00	1,442,834.48	3,000,000.00	33,142,838.57
大庆三聚能源净化有限公司	40.00	-22,850,768.98		63,381,857.67
武汉金中石化工程有限公司	20.00	1,382,257.93		33,212,360.46
北京华石联合能源科技发展有限公司	48.78	1,552,090.20		153,812,862.22
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	33.33	-723,884.72		9,060,264.03
北京三聚绿源有限公司	19.9765	-1,106,342.06		6,549,092.70
四川鑫达新能源科技有限公司	45.00			6,966,731.97

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北华晨石油化工有限公司	927,551,651.93	25,911,516.08	953,463,168.01	787,748,975.16		787,748,975.16
大庆三聚能源净化有限公司	280,862,346.07	342,669,636.38	623,531,982.45	333,086,044.77	131,991,293.54	465,077,338.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	年末余额					
武汉金中石化工程有限公司	386,590,324.49	18,997,146.24	405,587,470.73	239,525,668.43		239,525,668.43
北京华石联合能源科技发展有限公司	222,512,914.41	109,496,415.31	332,009,329.72	16,689,808.98		16,689,808.98
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	19,603,889.55	7,592,575.56	27,196,465.11	15,955.00		15,955.00
北京三聚绿源有限公司	68,627,143.58	57,834,549.54	126,461,693.12	122,113,833.66	5,621,785.75	127,735,619.41
四川鑫达新能源科技有限公司	158,451,328.29	612,665,556.45	771,116,884.74	552,949,937.52	205,154,548.33	758,104,485.85

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北华晨石油化工有限公司	770,732,119.25	25,455,600.34	796,187,719.59	622,687,699.14		622,687,699.14
大庆三聚能源净化有限公司	754,298,876.66	379,461,838.57	1,133,760,715.23	911,784,366.95	9,517,857.24	921,302,224.19
武汉金中石化工程有限公司	235,957,643.77	21,319,871.76	257,277,515.53	98,127,002.88		98,127,002.88
北京华石联合能源科技发展有限公司	223,160,412.55	106,720,322.77	329,880,735.32	17,743,031.31		17,743,031.31
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	22,104,391.22	8,493,847.21	30,598,238.43	1,245,856.98		1,245,856.98
北京三聚绿源有限公司	22,758,820.61	15,480,599.29	38,239,419.90	4,190,279.86		4,190,279.86
四川鑫达新能源科技有限公司						

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河北华晨石油化工有限公司	2,382,553,665.63	7,214,172.40	7,214,172.40	141,175,819.56
大庆三聚能源净化有限公司	1,395,391,409.21	-57,126,922.44	-57,126,922.44	344,374,746.86
武汉金中石化工程有限公司	124,064,515.98	6,911,289.65	6,911,289.65	3,199,322.63
北京华石联合能源科技发展有限公司	2,924,528.22	3,181,816.73	3,181,816.73	-6,696,664.90
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	3,240,875.89	-2,171,871.34	-2,171,871.34	1,372,327.23
北京三聚绿源有限公司	16,529,642.23	-16,023,066.33	-16,023,066.33	-49,579,021.22
四川鑫达新能源科技有限公司				

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北华晨石油化工有限公司	2,989,244,653.30	14,753,755.16	14,753,755.16	-121,532,651.72
大庆三聚能源净化有限公司	2,300,589,652.89	19,603,369.74	19,603,369.74	94,940,832.29
武汉金中石化工程有限公司	149,729,994.43	22,552,701.37	22,552,701.37	1,625,745.58
北京华石联合能源科技发展有限公司	13,282,762.93	13,881,855.61	13,881,855.61	-20,944,327.66
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	8,343,209.00	-4,111,529.90	-4,111,529.90	-7,077,098.38
北京三聚绿源有限公司	12,446,650.22	1,804,140.04	1,804,140.04	-6,289,529.47
四川鑫达新能源科技有限公司				

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交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本报告期因在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易导致资本公积减少 25,136,726.00 元，其中主要的交易事项如下：

①公司本年转让北京三聚绿源有限公司少数股东 19.9765%的股权，转让价格 686,600.00 元，与减少享有的净资产-1,435,583.16 元之差 2,122,183.16 元计入资本公积-资本溢价。

②本公司本年受让内蒙古三聚家景新能源有限公司少数股东 49.00%的股权，受让价格 190,613,920.00 元，与增加享有的净资产 163,355,010.84 元之差-27,258,909.16 元计入资本公积资本溢价。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	内蒙古三聚家景新能源有限公司	北京三聚绿源有限公司
购买成本/处置对价	190,613,920.00	686,600.00
—现金	190,613,920.00	686,600.00
购买成本/处置对价合计	190,613,920.00	686,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	163,355,010.84	-1,435,583.16
差额	-27,258,909.16	2,122,183.16
其中：调整资本公积	-27,258,909.16	2,122,183.16

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京三聚裕进科技发展有限公司	北京市门头沟区	北京市门头沟区	技术开发转让及推广	20		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京三聚裕进科技发展有限公司	北京三聚裕进科技发展有限公司
流动资产	1,992,483.19	4,480,542.68
非流动资产	755,984,770.08	709,079,881.30
资产合计	757,977,253.27	713,560,423.98
流动负债	467,829,661.24	420,494,026.98
非流动负债		
负债合计	467,829,661.24	420,494,026.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	290,147,592.03	293,066,397.00
按持股比例计算的净资产份额	58,029,518.41	58,613,279.40
调整事项：		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	964,911.21	964,911.21
对联营企业权益投资的账面价值	58,994,429.62	59,578,190.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京三聚裕进科技发展有限公司	北京三聚裕进科技发展有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,918,804.97	-3,461,543.73
其他综合收益		
综合收益总额	-2,918,804.97	-3,461,543.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、英镑、新加坡元、日元有关，除本公司的子公司巨涛海洋石油服务有限公司、BS 能源株式会社、SJ Environmental Corporation、三聚环保（香港）有限公司有部分业务以美元、港币、欧元、英镑、新加坡元、日元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港币、欧元、英镑、新加坡元、日元、澳元、韩元、挪威克朗余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金		
其中：美元	325,000,400.04	230,221,469.06
港元	5,859,676.47	21,699,452.15
欧元	1,556,927.71	9,218,177.95
英镑	1,464.02	1,388.19
澳元	4.49	5.4
韩元	36.00	36.6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末数	年初数
挪威克朗	213.65	211.36
新加坡元	10.35	10.01
日元	2,972,774.26	2,044,521.56
合计	335,391,506.99	263,185,272.28
应收账款		
其中：美元	135,635,551.79	202,664,574.56
港元	1,709,278.69	573,578.75
欧元	8,309,816.62	120,341.33
合计	145,654,647.10	203,358,494.64
预付账款		
其中：美元	25,799,890.78	71,044,464.28
港元		92,001.00
欧元	1,417,522.95	303,111.38
合计	27,217,413.73	71,439,576.66
其他应收款		
其中：美元	299,976.60	
港元	4,222,062.37	184,133.43
日元	17,115.06	10,517.88
合计	4,539,154.03	194,651.31
存货		
其中：美元	145,517,600.97	111,757,085.76
港币	60,314,893.29	
合计	205,832,494.26	111,757,085.76
长期股权投资		
其中：港元	689,658,414.42	676,841,332.97
合计	689,658,414.42	676,841,332.97
固定资产		
其中：美元	59,521.08	48,499.08
港元	1,285,033.65	30,026.50
合计	1,344,554.73	78,525.58
累计折旧		
其中：美元	37,416.29	19,753.11
港元	1,183,252.18	10,273.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末数	年初数
合计	1,220,668.47	30,026.80
应付账款		
其中：美元	90,436,344.44	16,745,195.82
港元	39,549.65	30,185.17
欧元	386,516.26	343,725.08
合计	90,862,410.35	17,119,106.07
预收账款		
其中：美元	27,295,938.89	28,001,746.19
合计	27,295,938.89	28,001,746.19
应交税费		
其中：美元		302,103.51
日元	150,816.40	113,271.78
合计	150,816.40	415,375.29
其他应付款		
其中：美元	1,103,249.54	322,604,716.00
港元	472,271,831.14	87,869,883.73
日元	88,703.74	40,640.08
合计	473,463,784.42	410,515,239.81
一年内到期的非流动负债		
其中：港元		674,568,768.38
合计		674,568,768.38
应付职工薪酬		
其中：美元	198,837.61	
港元	795,441.23	
合计	994,278.84	

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注十三、2“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司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，无重大信用集中风险。

本公司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。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金的余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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）交易性金融资产		3,159,763.00		3,159,763.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,159,763.00		3,159,763.00
（3）衍生金融资产		3,159,763.00		3,159,763.00
（六）交易性金融负债		769,261.00		769,261.00
其他		769,261.00		769,261.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

经艾华迪集团（AVISTAGROUP）评估，蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司与中国工商银行股份有限公司蓬莱支行签署的远期外汇协议于 2019 年 12 月 31 日的公允价值为 3,159,763.00 元。

经艾华迪集团（AVISTAGROUP）评估，珠海巨涛海洋石油服务有限公司与交通银行股份有限公司珠海分行签署的远期外汇协议于 2019 年 12 月 31 日的公允价值为 769,261.00 元。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京海淀科技发展有限公司	北京市海淀区	技术开发、转让及咨询等	120,000 万元	29.48	29.48

注：公司控股股东为北京海淀科技发展有限公司（以下简称：海淀科技），成立于 1999 年 10 月 29 日，注册资本为 120,000.00 万元，法定代表人刘雷，主营业务为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理；销售五金交电、计算机、软件及辅助设备、工艺品、金属材料、机械设备、建筑材料。海淀科技目前持有公司股份 692,632,562 股，占公司股本总额的 29.48%。海淀国投持有海淀科技 51%股份，为海淀科技控股股东。

本企业最终控制方是北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人，持有本公司控股股东 51%股份
北京海国鑫泰投资控股中心	公司间接控股股东，持有海淀国投 100%股份
北京市海淀区国有资本经营管理中心	公司间接控股股东，持有海国鑫泰 100%股份
萨姆森控制设备（中国）有限公司	本公司独立董事谭向阳先生担任其高管（财务总监）
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	公司控股股东的子公司
贝伦钢结构建设工程有限公司	公司控股股东的子公司
王宁生	公司董事、常务副总经理
袁毅	公司副总经理

注：公司实际控制人为北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会，导致本公司关联法人和关联自然人过多，在此仅披露与本公司发生关联交易的法人或自然人。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
萨姆森控制设备（中国）有限	采购款	896,206.80	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司			

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	项目款	19,641,509.44	23,455,737.57
贝伦钢结构建设工程有限公司	销售款		401,265.00

（2）关联受托管理/委托管理情况：无

（3）关联承包情况：无

（4）关联租赁情况：无

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 18 日	否
北京海淀科技发展有限公司	35,705,716.08	2019 年 04 月 04 日	2020 年 04 月 04 日	否
北京海淀科技发展有限公司	20,437,858.00	2019 年 07 月 03 日	2020 年 07 月 03 日	否
北京海淀科技发展有限公司	46,162,866.62	2019 年 12 月 11 日	2020 年 12 月 11 日	否
北京海淀科技发展有限公司	35,609,597.45	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 16 日	否
北京海淀科技发展有限公司	33,677,441.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 16 日	否
北京海淀科技发展有限公司	24,573,674.80	2019 年 12 月 23 日	2020 年 06 月 30 日	否
北京海国鑫泰投资控股中心	200,000,000.00	2019 年 08 月 29 日	2020 年 08 月 29 日	否
北京海国鑫泰投资控股中心	104,993,832.00	2019 年 09 月 09 日	2020 年 09 月 09 日	否
北京海国鑫泰投资控股中心	44,801,360.08	2019 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 25 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	5,000,000.00	2018 年 05 月 11 日	2020 年 05 月 10 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	240,000,000.00	2018 年 05 月 11 日	2020 年 11 月 20 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	240,000,000.00	2018 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 10 日	否
北京海淀科技发展有限公司	16,599,040.50	2019 年 01 月 08 日	2020 年 01 月 08 日	否
北京海淀科技发展有限公司	8,281,752.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 02 月 28 日	否
北京海淀科技发展有限公司	8,270,786.00	2019 年 04 月 09 日	2020 年 02 月 28 日	否
北京海淀科技发展有限公司	6,650,000.00	2019 年 04 月 19 日	2020 年 02 月 28 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	5,575,000.00	2019 年 05 月 21 日	2020 年 02 月 28 日	否
北京海淀科技发展有限公司	14,750,000.00	2019 年 06 月 14 日	2020 年 02 月 28 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	39,563,951.20	2019 年 09 月 10 日	2020 年 09 月 10 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	29,867,591.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 21 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	61,353,802.13	2019 年 11 月 12 日	2020 年 10 月 21 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	14,463,924.94	2019 年 10 月 18 日	2020 年 10 月 18 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	45,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 07 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	86,058,000.00	2019 年 12 月 05 日	2020 年 12 月 05 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	500,000,000.00	2019 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 26 日	否
北京海国鑫泰投资控股中心	333,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	300,000,000.00	2019 年 07 月 26 日	2020 年 07 月 25 日	否
北京海国鑫泰投资控股中心	200,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 23 日	否
北京海国鑫泰投资控股中心	300,000,000.00	2019 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 11 日	否

（6）关联方资金拆借

①关联资金拆入：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	200,000,000.00	2019 年 3 月 28 日	2019 年 6 月 26 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	60,000,000.00	2019 年 4 月 2 日	2019 年 6 月 26 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	1,500,000,000.00	2019 年 5 月 15 日	2019 年 12 月 30 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	200,000,000.00	2019 年 8 月 27 日	2019 年 9 月 3 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2019 年 9 月 4 日	2019 年 9 月 27 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2019 年 9 月 19 日	2019 年 9 月 27 日	年利率 5.225%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	86,000,000.00	2019 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 27 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2019 年 12 月 26 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	69,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2019 年 12 月 26 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 24 日	2019 年 12 月 26 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	15,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2019 年 12 月 26 日	年利率 5.225%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	300,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 20 日	年利率 5.225%

②关联资金拆出：无

（7）关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京市海淀区国有资本经营管理中心	应收账款转让	1,338,173,032.50	
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	三聚绿源股权转让款	686,600.00	

（8）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	利息	43,498,622.82	
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	担保费	8,084,848.26	5,223,200.00
北京海国鑫泰投资控股中心	担保费	3,691,786.11	

（9）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,894,186.89	11,718,304.80

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
萨姆森控制设备（中国）有限公司	896,206.80			
合计	896,206.80			
其他应收款：				
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	20,000.00			
袁毅			14,707,061.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王宁生			11,895,402.56	
合计	20,000.00		26,602,464.16	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	173,657,253.99	40,612,453.80
合计	173,657,253.99	40,612,453.80

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	93,906,828.54
公司本年失效的各项权益工具总额	4,690,139.27
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：

公司 2015 年度限制性股票激励计划于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十九次会议及 2015 年 12 月 30 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过，公司股票期权激励计划开始实施。

公司分别于 2019 年 5 月 22 日召开的第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，根据 2015 年第五次临时股东大会对董事会的授权，办理 189 名符合解除限售条件的激励对象合计 15,690,364 股限制性股票解除限售事宜，本次解除限售股份可上市流通的日期为：2019 年 5 月 30 日。

公司分别于 2018 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第十三次会议和 2018 年 9 月 11 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 783,649 股，并于 2019 年 3 月 21 日在中国证监会创业板指定信息披露网站发布了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2019-026）。公司于 2019 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销，并于中国证监会创业板指定信息披露网站发布了《关于限制性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-075）。

公司本期行权的各项权益工具总额 93,906,828.54 元=解禁的 15,690,364 股*5.985 元/每股；公司本期失效的各项权益工具总额 4,690,139.27 元=回购的 783,649 股*5.985 元/每股。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的行权价格不低于下列价格中的较高者：（1）本激励计划公布前一个交易日的公司标的股票收盘价（2）与本激励计划公布前 30 个交易日公司标的股票算术平均收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,172,500.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-159,900.00

3、股份支付的修改、终止情况

公司分别于 2018 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第十三次会议和 2018 年 9 月 11 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本并修改<公司章程>的议案》，同意公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 783,649 股，公司已于 2019 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股票的回购注销。

十三、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司于2020年3月13日召开的第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币10,000万元对外投资在广西设立全资子公司广西三聚生物能源有限公司。2020年04月21日，广西三聚生物能源有限公司工商注册登记手续已办理完毕，并已取得北海市铁山港区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、利润分配情况

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以公司 2019 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

总股本2,349,720,302股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.30元（含税）。本议案尚须提交至2019年度股东大会审议。

3、销售退回：无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况：无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

（1）公司2020年4月12日第四届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，对公司现行会计政策进行相应变更：

①财务报表格式变更

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业应当结合财会〔2019〕16号通知及其附件要求对合并财务报表项目进行相应调整。通知适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表，同时废止2019年1月18日颁布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）。根据通知的有关规定，公司属于已执行新金融准则的企业，应当结合通知的要求，对合并财务报表项目进行相应调整。

财务报表格式变更公司于2019年度合并财务报表开始执行。

②会计准则变更

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号，以下简称"新收入准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

上述会计准则变更公司于2020年1月1日开始执行。

（2）2020年04月24日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称"北京证监局"）出具的《关于对北京三聚环保新材料股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（〔2020〕65号）。公司与黑龙江安瑞佳石油化工有限公司于2017年度发生一笔1.8亿元的关联交易。黑龙江安瑞佳石油化工有限公司为公司关联方，公司未对该笔交易提请董事会审议，且未及时进行披露。具体内容详见公司于2020年4月24日披露于中国证监会创业板指定信息披露网站的《关于收到北京证监局对北京三聚环保新材料股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定的公告》（公告编号：2020-033）。

十五、其他重要事项

无。

十六、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	272,058,281.70	6.22	81,617,484.51	30.00	190,440,797.19
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	272,058,281.70	6.22	81,617,484.51	30.00	190,440,797.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,100,259,217.92	93.78	535,754,611.08	13.07	3,564,504,606.84
其中：					
组合 1：货款或往来款	4,100,029,167.92	93.77	535,754,611.08	13.07	3,564,274,556.84
组合 2：合并范围内关联方款项	230,050.00	0.01			230,050.00
合计	4,372,317,499.62	——	617,372,095.59	——	3,754,945,404.03

（续）

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,638,134,819.13	100.00	1,047,298,857.77	12.12	7,590,835,961.36
组合 1：货款或往来款	8,634,268,579.13	99.96	1,047,298,857.77	12.13	7,586,969,721.36
组合 3：关联方款项	3,866,240.00	0.04			3,866,240.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,638,134,819.13	——	1,047,298,857.77	——	7,590,835,961.36

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	272,058,281.70	81,617,484.51	30	部分金额预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	272,058,281.70	81,617,484.51	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：货款或往来款	4,100,029,167.92	535,754,611.08	13.07
组合 2：合并范围内关联方款项	230,050.00		
合计	4,100,259,217.92	535,754,611.08	13.07

（2）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,291,709,498.16
1 至 2 年	2,378,868,567.49
2 至 3 年	589,366,705.71
3 至 4 年	43,964,058.94
4 至 5 年	13,402,200.82
5 年以上	55,006,468.50
合计	4,372,317,499.62

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-429,926,762.18 元。

（4）本年实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
七台河市隆鹏煤炭发展有限责任公司	项目款	735,851,968.65	16.83	73,585,196.87
中核融资租赁有限公司	项目款	665,920,737.11	15.23	33,296,036.86
山东海右石化集团有限公司	项目款	485,391,609.84	11.10	83,396,074.48
内蒙古聚实能源有限公司	项目款	413,683,983.29	9.46	21,285,153.68
通化化工股份有限公司	项目款	383,361,317.00	8.77	78,584,043.10
合计	—	2,684,209,615.89	61.39	290,146,504.99

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	1,911,321,708.82	-206,961,091.77
合计	1,911,321,708.82	-206,961,091.77

注：公司于 2018 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十八次会议、2019 年 1 月 29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司转让部分应收账款的议案》，同意公司将在经营过程中形成的部分应收账款转让给广东粤财信托有限公司（以下简称“粤财信托”），公司向粤财信托转让的应收账款账面原值 30.00 亿元人民币，交易约定的应收账款转让价款为 25.862 亿元人民币。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 2 日披露于中国证监会创业板指定信息披露网站的《关于公司转让部分应收账款的公告》（公告编号：2018-133）。同意公司将在经营过程中形成的部分应收账款 5.73 亿元转让给粤财信托，转让价格为人民币 5.00 亿元，该应收账款转让不附追索权。

公司 2019 年 12 月召开第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司转让部分应收账款暨关联交易的议案》，同意公司向北京市海淀区国有资本经营管理中心转让人民币 13.38 亿元的应收账款，转让价格为人民币 12.04 亿元。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	1,312,806,213.57	1,393,837,629.87
合计	1,324,806,213.57	1,393,837,629.87

（1）应收股利

①应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
河北华晨石油化工有限公司	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

②重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

③坏账准备计提情况：无。

（2）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、内部备用金等款项	19,029,918.12	45,868,970.86
往来款及其他	1,294,967,039.84	1,347,968,659.01
合计	1,313,996,957.96	1,393,837,629.87

②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）	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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				
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	1,190,744.39			1,190,744.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,190,744.39			1,190,744.39

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	994,262,085.47
1 至 2 年	315,063,879.43
2 至 3 年	465,634.77
3 至 4 年	3,210,994.59
4 至 5 年	531,820.00
5 年以上	462,543.70
合计	1,313,996,957.96

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,190,744.39 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥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的比例（%）	坏账准备年末余额
三聚环保（香港）有限公司	借款及利息	472,841,634.96	1 年以内	35.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的比例（%）	坏账准备年末余额
河北华晨石油化工有限公司	借款及利息	295,512,666.67	1 年以内、1-2 年	22.49	
四川鑫达新能源科技有限公司	借款及利息	278,187,950.00	1 年以内	21.17	
大庆三聚能源净化有限公司	借款及利息	130,606,756.04	1 年以内、1-2 年	9.94	
内蒙古三聚家景新能源有限公司	借款及利息	64,548,793.33	1 年以内	4.91	
合计	——	1,241,697,801.00	——	94.49	

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

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	2,793,156,023.14		2,793,156,023.14	2,310,744,697.27		2,310,744,697.27
对联营、合营企业投资	58,994,429.62		58,994,429.62	59,578,190.61		59,578,190.61
合计	2,852,150,452.76		2,852,150,452.76	2,370,322,887.88		2,370,322,887.88

（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
北京三聚绿能科技有限公司	500,361,900.00			500,361,900.00		
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	275,000,000.00			275,000,000.00		
苏州恒升新材料有限公司	121,750,000.00			121,750,000.00		
大庆三聚能源净化有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
内蒙古三聚家景新能源有限公司	153,000,000.00	190,613,920.00		343,613,920.00		
武汉金中石化工程有限公司	39,241,440.00			39,241,440.00		
河北华晨石油化工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
SJEnvironmentalCorporation	97,261,605.04	38,842,387.37		136,103,992.41		
北京三聚能源有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
南京三聚生物质新材料科技有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
三聚环保（香港）有限公司	28,410,205.45	239,658,033.75		268,068,239.20		
北京宝聚能源科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
北京华石联合能源科技发展有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
海南三聚绿色能源研究院有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	20,006,301.29			20,006,301.29		
北京三聚能源净化工程有限公司	7,513,245.49			7,513,245.49		
北京三聚绿源有限公司		4,850,000.00	569,330.25	4,280,669.75		
四川鑫达新能源科技有限公司		9,016,315.00		9,016,315.00		
合计	2,310,744,697.27	482,980,656.12	569,330.25	2,793,156,023.14		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京三聚裕进科技发展有限公司	59,578,190.61			-583,760.99		
合计	59,578,190.61			-583,760.99		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京三聚裕进科技发展有限公司				58,994,429.62	
合计				58,994,429.62	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	收入	成本	收入	成本
主营业务	950,890,577.88	822,289,490.66	3,754,249,361.90	2,735,764,262.66
其他业务	385,048.96		376,317.24	
合计	951,275,626.84	822,289,490.66	3,754,625,679.14	2,735,764,262.66

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-583,760.99	-692,308.75
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	117,269.75	
合计	11,533,508.76	-692,308.75

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,398,292.49	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,398,410.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,355,424.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	52,152,127.12	
所得税影响额	8,622,030.01	
少数股东权益影响额（税后）	18,956,239.67	
合计	24,573,857.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.059	0.059
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.23	0.049	0.049

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文）

公司名称：北京三聚环保新材料股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 27 日 日期：2020 年 4 月 27 日 日期：2020 年 4 月 27 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn