



建昌环保

NEEQ : 838816

天津建昌环保股份有限公司

(TianJin JC Environmental Services)



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年3月，公司董事长张根升先生入选国家万人计划，荣获“科技创业领军人才”荣誉称号！



2019年3月，公司顺利通过管理体系认证年度监督审核。



2019年7月，国家知识产权局通过了公司申请的22项专利。



2019年9月，公司入选天津市2019年第一批战略性新兴产业领军企业。

定向中小企业股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件

天津建昌环保股份有限公司  
定向发行股份转让系统文件



2019年11月，建昌环保再次被认定为国家高新技术企业



2019年11月，建昌环保荣获天津市瞪羚企业荣誉称号。



2019年12月，建昌环保连续4年蝉联固废细分领域领跑及单项能力领跑企业。

# 目录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及利润分配情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节 行业信息 .....	32
第十节 公司治理及内部控制 .....	33
第十一节 财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、建昌环保	指	天津建昌环保股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	天津建昌环保股份有限公司股东大会
董事会	指	天津建昌环保股份有限公司董事会
监事会	指	天津建昌环保股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人张根升、主管会计工作负责人王若凌 及会计机构负责人（会计主管人员）王蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
完工百分比法的核算方式可能给企业经营业绩带来的风险	公司收入、成本确认采用《企业会计准则第 15 号——建造合同》的相关规定,按照完工百分比法确认收入、成本,其中完工百分比是按照已完工成本占预计总成本的比例确定,尽管公司经过多年的经验积累,预算较为准确,且项目实施过程中均按照项目进行管理、核算,相关内控措施较为得当,能够准确的进行成本归集,但如果因内控执行缺乏力度、相关人员专业素质欠缺或疏忽,将可能造成收入、成本、存货核算不准确,使得公司财务报告与实际经营情况有所偏离。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	公司治理机制正在逐步建立完善。随着公司规模进一步扩大,已经成功在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司,对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性,或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
技术创新的风险	公司一贯高度重视产品研发和服务创新,但由于研发和创新过程不确定性因素较多,会面临创新失败以及服务创新不能有效运用到产品及服务当中等风险。如出现上述情形,则前期的资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。
被授权技术同时授予其他公司或是授	公司与同济大学于 2015 年 12 月 20 日签订了《专利实施许可合

权许可合同到期后无法继续获得授权，从而影响公司业务开展的风险	同》，获得了同济大学的 6 项发明专利的使用授权，国家知识产权局于 2016 年 3 月 8 日出具备案号为 2016990000071 的《专利实施许可合同备案证明》，许可类型为普通许可，许可期限到 2020 年 11 月 10 日，上述专利主要运用于公司绿色填埋业务领域，如果同济大学在公司许可期限内再将专利授予其他公司将会给公司带来竞争增加的风险，或是专利授权到期之后不再向公司授权，将会对公司在此类业务的开展上带来一定的影响。
资金周转的风险	公司所承接的建安工程具有投资金额较大、建设周期较长的特点，业主方通常按工程进度支付工程款，公司为了保证工程进度往往需要部分周转资金;如果未来公司业务增长较快，业主不能按工程进度及时支付工程款，公司必须及时筹措并有效运用资金，因此公司面临资金周转的风险。
应收账款流动性风险	虽然目前公司的欠款客户信用良好、资金实力雄厚，发生坏账的风险相对较小，但随着公司业务规模的扩大，若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。
竞争加剧的风险	近些年来，我国从事环境治理经营业务的企业数量继续维持高速发展的态势，市场竞争日趋激烈。如果公司不能在未来的发展中迅速扩大经营规模、从区域市场拓展至全国市场、提高品牌影响力，公司将可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。
行业政策的风险	固废处理行业目前属于国家鼓励性行业，得到了国家发改委、国家住建部、国家工业和信息化部及地方相关部门宏观政策的支持。若未来国家调整产业政策，将给行业的发展带来一定的不确定性。
税收政策风险	企业所得税税收优惠政策变化的风险：根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2019 年 11 月 28 日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定和批准，被认定为国家级高新技术企业，有效期 3 年，2019 年至 2021 年公司可继续享受 15% 的企业所得税优惠税率。未来一旦公司未被继续认定为高新技术企业，则可能因企业所得税税率的上升影响公司盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津建昌环保股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJINJCENVIRONMENTALSERVICES
证券简称	建昌环保
证券代码	838816
法定代表人	张根升
办公地址	天津市河西区大沽南路 501 号恒华大厦 1-2108 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王若凌
职务	副总经理、财务总监、董事会秘书。
电话	022-58191896
传真	022-58192277
电子邮箱	jces@tjjchb.com
公司网址	www.tjjchb.com
联系地址及邮政编码	天津市河西区大沽南路 501 号恒华大厦 1-1501, 300202
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理（N7723）
主要产品与服务项目	主要从事环境治理服务，提供污染物环境隔离系统构建与工程实施、环保设备系统集成等服务。具体为:1、环境工程施工总承包;2、固体废弃物污染治理、环境隔离及防渗环保工程施工;3、水及废水、垃圾渗沥液等处理设施安装工程;4、环保装备系统集成涉及的工程施工、设备安装工程;5、环境治理设施的运营服务;6、环境工程的技术咨询服务，包括技术开发与推广、技术检测，环保工程调试等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,555,550
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张根升

实际控制人及其一致行动人	张根升
--------------	-----

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911201167275318143	否
注册地址	天津开发区南海路 12 号 A1 栋 408 室	否
注册资本	55,555,550.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	许来正、周末
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	382,603,446.41	343,202,150.97	11.48%
毛利率%	23.31%	20.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,462,875.64	29,509,381.33	60.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,225,437.71	28,603,551.27	65.10%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	26.11%	22.78%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.98%	22.08%	-
基本每股收益	0.90	0.59	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	505,175,620.30	437,787,656.54	15.39%
负债总计	285,958,052.07	293,485,242.04	-2.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,217,568.23	144,302,414.50	51.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	2.89	
资产负债率%(母公司)	56.61%	67.04%	-
资产负债率%(合并)	56.61%	67.04%	-
流动比率	1.65	1.42	-
利息保障倍数	27.34	14.20	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	65,034,266.57	60,607,418.92	7.30%
应收账款周转率	2.73	2.36	-
存货周转率	1.53	2.10	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.39%	48.26%	-
营业收入增长率%	11.48%	49.09%	-
净利润增长率%	60.84%	-6.06%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,555,550	50,000,000	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,289.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	287,628.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>279,338.74</b>
所得税影响数	41,900.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>237,437.93</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	128,489,604.78			

应收票据				
应收账款		128,489,604.789		
应付票据及应付账款	213,442,585.94			
应付票据		47,536,610.96		
应付账款		165,905,974.98		

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定

（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

建昌环保主要从事环境治理服务，是国内领先的固体废弃物治理系统解决方案服务商。公司以创新为驱动，长期以来凭借丰富的行业经验、持续的技术研发、成熟的专业管理团队以及优秀的执行能力，业务板块已经凸显出差异化的市场发展空间和协同效益，使公司的业务布局具有合理均衡可持续发展的良好态势。公司的业绩规模、专业能力、服务质量、企业信誉在行业细分领域内均处于先进水平。

公司凭借多项核心技术、纯熟的施工工艺、丰富的项目经验以及优秀的工程项目管理能力，以建设、运营、技术服务等方式在危险废物、生活垃圾、焚烧灰渣、水体沉积物、场地修复、垃圾卫生填埋场的扩容再生、非正规垃圾填埋治理与修复、垃圾渗滤液、高浓度有机废水处理等领域，为客户提供一站式的技术咨询、方案制定、工程施工、装备集成、安装调试、运营管理等服务。

公司未来仍将专注于固废领域，紧扣国家产业政策和行业发展方向。同时，公司将积极探索新的商务模式，将在焚烧飞灰处置、渗滤液处理、生活垃圾“绿色填埋”处置等业务领域逐步进行延伸。报告期内以及报告期后至年报披露日，公司的商业模式与上年度相比，未有变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司业绩稳步增长，较好实现了年度经营计划和目标。报告期内，公司实现营业收入 38,260.34 万元，比上年增加 3,940.13 万元，同比上升 11.48%；实现净利润 4,746.29 万元，比上年增加 1795.35 万元，同比上升 60.84%。

公司主要经营成果如下：1、公司的工程业务稳步增长。2、公司加大技术研发和市场拓展工作，在高效渗滤液浓缩液处理技术方面取得了全新的突破，在可持续填埋技术领域积极进行市场推广，公司总体发展保持良好势头。3、公司引进了一批专业技术型人才，一方面持续提升公司技术团队的建设，提升公司经营效益，另一方面积极开展业务拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。4、公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；5、公司通过工程建设积累了丰富的技术经验，为公司提供了有力的科技支撑和技术服务。公司以在细分领域内的成熟业务为基础，通过业务链积极拓展和延伸开展公司重点的培育业务和为未来储备的发展业务，在原有工程承包经营模式基础上，正逐步向工程承包与投资运营相结合的经营模式的转变，旨在为实现公司未来业绩持续稳定增长和长期发展战略奠定基础。

报告期内，公司不断完善人力资源制度，包括招聘、培训、晋升、考核、奖惩等具体制度，不断完善岗位职能建设和绩效考核制度，激励中高层管理人员和核心技术人员充分发挥其才能。公司根据未来发展战略和各时期的目标要求，在精简高效的原则下，主动制定公司内部人才的选拔、调配和外部人才的招聘、录用计划；逐步引进公司所需的各方面专业人才，尤其是提高专家级技术人才、营销人才、行业管理人才和资本运作人才的比重，优化了公司的人才结构，保证了公司的稳步发展。未来，公司将更好地与资本市场对接，提高公司的综合融资能力和信用等级评定，为公司持续发展打下里程碑式的基础。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	115,942,895.87	22.95%	81,970,036.30	18.72%	41.45%
应收票据					
应收账款	137,220,873.55	27.16%	128,489,604.78	29.35%	6.80%
应收款项融资	1,634,745.00	0.32%			100.00%
预付款项	6,211,076.25	1.23%	13,150,832.80	3.00%	-52.77%
其他应收款	10,682,990.05	2.11%	7,183,400.14	1.64%	48.72%
存货	197,065,968.53	39.01%	186,165,029.08	42.52%	5.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,926,354.46	3.75%	13,325,547.60	3.04%	42.03%
在建工程			4,774,459.77	1.09%	-100.00%
无形资产	439,009.27	0.09%	760,019.11	0.17%	-42.24%
递延所得税资产	1,089,195.02	0.22%	1,389,876.96	0.32%	-21.63%
其他非流动资产	15,962,512.30	3.16%	578,850.00	0.13%	2,657.62%
短期借款	45,623,934.21	9.03%	36,000,000.00	8.22%	26.73%
长期借款				0.00%	
应付票据	50,167,883.96	9.93%	47,536,610.96	10.86%	5.54%
应付账款	164,547,349.90	32.57%	165,905,974.98	37.90%	-0.82%
预收款项	13,880,107.43	2.75%	34,115,188.92	7.79%	-59.31%
应付职工薪酬	1,440,543.55	0.29%	966,481.95	0.22%	49.05%
应交税费	8,649,566.15	1.71%	7,826,962.11	1.79%	10.51%
其他应付款	387,763.57	0.08%	830,134.24	0.19%	-53.29%
递延收益	1,260,903.30	0.25%	303,888.88	0.07%	314.92%
资产总计	505,175,620.30	100.00%	437,787,656.54	100.00%	15.39%

## 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：期末余额 115,942,895.87 元，较上年同期增加 33,972,859.57 元，增长率 41.45%。主要原因如下：

(1) 公司吸收股权投资 27,999,972.00 元，可使用营运资金增加。

(2) 项目结算进度加快且加大应收账款的回收，资金使用效率提高。

2、应收款项融资：期末余额 1,634,745.00 元，较上年同期增加 1,634,745.00 元，增长率 100%，公司本年末留存银行承兑汇票，此部分银承拟背书转让给供应商。

3、存货：期末余额 197,065,968.53 元，较上年增加 10,900,939.45 元，增长率 5.86%。主要原因如下：

(1) 原材料期末余额 10,915,833.28 元，较上年减少 11,424,776.67 元。公司与各供应商建立良好的合作关系，在确保项目材料供应及时的前提下，尽量减少库存存放周期。

(2) 已完工未结算工程期末余额 186,150,135.25 元，较上年增加 22,325,716.12 元，增长率：13.63%。公司收入增长较高，建造合同形成的已完工未结算工程项目随之增加。

4、其他非流动资产：期末余额 15,962,512.30 元，较上年同期增加 15,383,662.30 元，增长率 2657.62%，主要原因：公司新购买综合厂房，已交纳转让金，尚未完成过户手续办理。

5、短期借款：期末余额 45,623,934.21 元，较上年同期增加 9,623,934.21 元，增长率 26.73%。主要原因是公司加大融资力度及与各银行的合作，不仅有利于优化资产负债结构，也能为业绩的增长提供强大支持。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	382,603,446.41	-	343,202,150.97	-	11.48%
营业成本	293,423,178.55	76.69%	271,490,253.25	79.11%	8.08%
毛利率	23.31%	-	20.89%	-	-
销售费用	5,096,122.09	1.33%	4,367,652.33	1.27%	16.68%
管理费用	15,455,888.21	4.04%	14,046,065.94	4.09%	10.04%
研发费用	13,729,421.84	3.59%	10,898,081.24	3.18%	25.98%
财务费用	2,604,737.00	0.68%	2,339,803.92	0.68%	11.32%
信用减值损失	2,961,560.59	0.77%			100.00%
资产减值损失	0.00		-5,021,020.34	-1.46%	-100.00%
其他收益	287,628.58	0.08%	171,606.68	0.05%	67.61%
投资收益	0.00		-1,847,491.31	-0.54%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00		1,148,079.38	0.33%	-100.00%
资产处置收益	-6,678.30	-0.002%	-10,611.71	-0.003%	-37.07%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	54,285,781.50	14.19%	32,762,628.09	9.55%	65.69%
营业外收入	0.00		910,370.67	0.27%	-100.00%
营业外支出	1,611.54	0.00%	5,683.22	0.002%	-71.64%
净利润	47,462,875.64	12.41%	29,509,381.33	8.60%	60.84%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入:本期发生额 382,603,446.41 元,较上年同期增加 39,401,295.44 元,增长率:11.48% 增长原因是:因国家不断加大环境保护力度,各地方对环境保护以及环保设施的投入进一步提升,各省市各类固废处理项目建设、运行需求增大,公司在各个地区加大市场开拓力度,工程中标项目增多,营业收入相应增长。

2、营业成本:本期发生额 293,423,178.55 元,较上年同期增加 21,932,925.30 元,增长率 8.08%, 收入增长相应营业成本增长,由于公司毛利率的提高,营业成本增长率低于营业收入的增长率。

3、营业利润:本期发生额 54,285,781.50 元,较上年同期增加 215,231,53.41 元,增长率 65.69%, 主要是公司毛利率增长及收回应收账款回冲已计提坏账所致。

4、净利润:本期发生额 47,462,875.64 元,较上年同期增加 17,953,494.31 元,增长率 60.84%, 公司营业利润增长,净利润相应增长。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	382,603,446.41	343,202,150.97	11.48%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	293,423,178.55	271,490,253.25	8.08%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
固废类	382,603,446.41		343,202,150.97		11.48%

### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北区	647,528.57	0.17%	1,853,787.76	0.54%	-65.07%
华北区	174,046,177.87	45.49%	218,456,988.71	63.66%	-20.33%
华东区	65,084,473.21	17.01%	29,484,827.14	8.59%	120.74%
华南区	86,080,807.83	22.50%	74,104,947.04	21.59%	16.16%
华中区	14,037,070.72	3.67%	7,888,743.50	2.30%	77.94%
西南区	42,707,388.21	11.16%	6,078,126.63	1.77%	602.64%
西北区			5,334,730.19	1.55%	-100.00%

合计	382,603,446.41	100.00%	343,202,150.97	100.00%	11.48%
----	----------------	---------	----------------	---------	--------

收入构成变动的的原因:

公司结合国家和行业的污染防治规划,及时掌握各行业固废产生量及其种类、地区分布情况,从而有序推进各地区市场开拓,2019年华东地区和西南地区都有突破性的增长。

华北地区今年仍是公司发展的中心,借助天津本土优势,及对华北地区的行业及分布资源情况的熟悉,加大业务拓展,完成了从固废及渗滤液处理到后期运营服务的延伸,华北地区市场收入额占到公司收入的40%以上。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津市市容环卫建设发展有限公司	56,572,224.11	14.79%	否
2	重庆市环卫集团有限公司	42,033,573.84	10.99%	否
3	天津临港建设开发有限公司	41,273,092.06	10.79%	否
4	天津市市政工程设计研究院	35,310,708.26	9.23%	否
5	德州正朔环保有限公司	20,205,526.06	5.28%	否
合计		195,395,124.33	51.08%	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	GSE Lining Technology Co. Ltd	23,003,332.73	7.85%	否
2	天津宜科环保工程技术有限公司	13,064,435.80	4.46%	否
3	天津万峰环保科技有限公司	7,205,578.23	2.46%	否
4	国美(天津)水技术有限公司	6,985,067.85	2.38%	否
5	河北尚川建筑工程有限公司	6,667,500.00	2.27%	否
合计		56,925,914.61	19.42%	-

### 3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	65,034,266.57	60,607,418.92	7.30%
投资活动产生的现金流量净额	-18,838,669.90	-7,333,390.42	-156.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,821,161.19	-26,567,877.16	59.27%

#### 现金流量分析:

1、公司投资活动产生的现金流量净额,比上年同期减少11,505,279.48元,主要是公司购置办公经营用房投资所致。

2、公司筹资活动产生的现金流量净额,比上年同期增加15,746,715.97元,主要是公司吸收资本金



投入所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 128,489,604.78 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 47,536,610.96 元，“应付账款”上年年末余额 165,905,974.98 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

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

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对上年年末余额无影响。

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	81,970,036.30	货币资金	摊余成本	81,970,036.30

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	128,489,604.78	应收账款	摊余成本	128,489,604.78
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,183,400.14	其他应收款	摊余成本	7,183,400.14
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工	以公允价值计	

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

### 三、 持续经营评价

报告期内，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

未来,随着逐渐拓宽市场，加大市场开发力度，项目会更乐观，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家大力推动环境保护产业、加强环境保护监管力度的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 公司治理机制不能有效发挥作用的的风险

公司治理机制正在逐步建立完善。随着公司规模进一步扩大，已经成功在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。

公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制以及电子信息系统控制，完善各项规章和管理制度，形成规范的管理体系。

## （二）技术创新的风险

公司一贯高度重视产品研发和服务创新，但由于研发和创新过程不确定性因素较多，会面临创新失败以及服务创新不能有效运用到产品及服务当中等风险。如出现上述情形，则前期的资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司积极开展对产品的研发工作，不断对现有产品进行升级改进。公司未来将进一步完善各项研发计划，并通过与高校合作及健全人员培养计划，进一步强化公司的技术优势，不断提高研发能力和服务创新能力，让研发和服务创新成为公司发展的不竭动力。

## （三）激励制度不健全导致核心技术人员流失、技术失密风险。

公司技术人员对公司产品创新，持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。随着行业竞争的加剧，如不能建立完善的激励制度，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响。

应对措施：目前公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司与高管及核心技术人员都签署了竞业禁止协议，截至目前，公司未发生过技术泄密的情况，也未发生离职员工有违反保密协议的情况。公司未来将制定新的薪酬福利制度和股权激励计划，通过完善的激励制度增加员工的稳定性，降低人员流动给公司技术研发持续性带来的影响和人员流失、技术失密的风险。

（四）被授权技术同时授予其他公司或是授权许可合同到期后无法继续获得授权，从而影响公司业务开展的开展。

公司与同济大学于 2015 年 12 月 20 日签订了《专利实施许可协议》获得了同济大学 6 项发明专利的使用授权，国家知识产权局于 2016 年 3 月 8 日出具备案号为 2016990000071 的《专利实施许可合同备案证明许可类型为普通许可，许可期限到 2020 年 11 月 10 日，上述专利主要运用于公司绿色填埋业务领域，如果同济大学在公司许可期限内再将专利授予其他公司将会给公司带来竞争增加的风险，或是专利授权到期之后不再向公司授权，将会对公司在该类业务的开展上带来一定的影响。

应对措施：公司多年来一直与同济大学保持着较好的合作沟通关系，同济大学环境科学与工程学院环境工程系，固体废物处理与资源化研究所教授何晶晶目前担任公司的董事，公司正与同济大学固体废物处理与资源化研究所商谈建立长期的战略合作关系，授权许可合同到期后无法继续获得相关授权的可能性较小；同时公司在获得上述专利之前就开始致力于“绿色填埋”业务的拓展，公司一直致力于“绿色填埋”业务的技术积累与研发，同济大学授权给公司的相关专利为公司承接该类业务提供了更多的技术支持与方案选择，但是公司此类业务并不完全依赖于上述相关专利。前公司正在加大力度对相关业务所需要的专利技术进行研发与升级，尽量降低上述专利授权给其他公司或是到期后不再向公司授权给公司业务开展造成的影响。关联方资金占用的风险公司已经通过规范管理，清理并杜绝了关联方占用公司资金的情形。

## （五）资金周转的风险。

污染物环境隔离系统工程承包具有投资金额较大、建设周期较长的特点，业主方通常按工程进度支付工程款，公司为了保证工程进度往往需要部分周转资金；如果未来公司业务增长较快，业主不能按工程进度及时支付工程款，公司必须及时筹措并有效运用资金，因此公司面临资金周转的风险。

应对措施：公司一方面将通过积极扩大市场占有率，成为行业内的龙头企业，与同行业公司形成差异化的经营方式，增强对业主的话语权，加强工程施工期限的管理并加强工程进度款的催收力度，以此缩短结算周期，减少周转资金垫款压力；另一方面公司挂牌后也一直积极拓宽融资渠道，避免由于周转资金不足而阻碍公司的发展。

（六）应收账款流动性风险。

虽然公司目前的欠款客户信用良好、具有一定的资金实力，发生坏账的风险相对较小。但随着公司业务规模的扩大，若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：针对此风险，公司已在销售过程中重视应收账款的回收和风险控制，加大应收账款的监督及催款执行力度，同时与主要客户建立了稳定的长期合作关系，制定了应收账款的财务管理及内控制度以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，尽量减少坏账损失的发生。

（七）完工百分比法的核算方式可能给企业经营业绩带来的风险。

公司收入、成本确认采用《企业会计准则第 15 号——建造合同》的相关规定，按照完工百分比法确认收入、成本，其中完工百分比是按照已完工成本占预计总成本的比例确定，尽管公司经过多年的经验积累，预算较为准确，且项目实施过程中均按照项目进行管理、核算，相关内控措施较为得当，能够准确的进行成本归集，但如果因内控执行缺乏力度、相关人员专业素质欠缺或疏忽，将可能造成收入、成本、存货核算不准确，使得公司财务报告与实际经营情况有所偏离。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立了较为完善的治理机制和内控制度，公司将依托以往积累的预算经验和数据积累，切实做好预计总成本的计算、审核工作，在合同预计总成本发生重大变动时及时进行调整，定期取得客户对于工程形象进度的确认，并与自身账面核算情况进行有效核对，完善和提高各级员工内控意识，提升相关人员素质，优化组织架构，加强内控管理，避免由于过失造成财务报告与公司实际经营情况偏离的可能性。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	300,000,000.00	45,623,934.21

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年9月30日	天津市市容环卫建设发展有限公司	天津市市容环卫建设发展有限公司不超过3.59%股权	现金	20,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资符合公司战略发展规划，有利于增强公司的竞争力，进而提高公司综合竞争实力。本次对外投资不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

目前该投资处于暂停状态，未来可能取消。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2016年4月，公司控股股东、实际控制人张根升出具了《控股股东、公司实际控制人关于避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人张根升信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

2、2016年4月，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《承诺书》，承诺内容如下：

1) 本人未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职天津建昌环保股份有限公司不存在任何限制情况；

2) 本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	--------	------	--------	------

				例%	
其他货币资金	流动资产	冻结	32,999,082.62	6.53%	承兑汇票保证金、保函保证金
应收账款	流动资产	贷款质押	10,958,070.14	2.17%	短期借款质押
固定资产	非流动资产	贷款抵押	7,141,365.36	1.41%	短期借款抵押
<b>总计</b>	-	-	51,098,518.12	10.11%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	5,555,550	5,555,550	10%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	90%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,000,000	58%	0	29,000,000	52.2%	
	董事、监事、高管	21,000,000	42%	0	21,000,000	37.8%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	5,555,550	55,555,550	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张根升	29,000,000	0	29,000,000	52.2%	29,000,000	0
2	薛剑凡	14,000,000	0	14,000,000	25.2%	14,000,000	0
3	张蕾	7,000,000	0	7,000,000	12.6%	7,000,000	0
1	中节能大地环境修复有限公司	0	2,777,775	2,777,775	5%	0	2,777,775
5	津联（天津）资产管理有限公司	0	2,777,775	2,777,775	5%	0	2,777,775
合计		50,000,000	5,555,550	55,555,550	100%	50,000,000	5,555,550

普通股前十名股东间相互关系说明：公司五名股东之间无任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张根升，男，1963年9月出生，中国国籍，拥有匈牙利永久居留权，本科毕业于天津大学冶金分校，冶金机械专业，2019年取得南开大学EMBA学位。1985年7月至1991年6月，任天津冶金规划设计研究院技术员；1991年7月至2002年5月，任天津友联汽车零部件有限公司副总经理；2002年8月至2016年3月，任建昌环保有限执行董事；2011年4月至2014年3月，任天津典藏世家艺术品销售有限公司执行董事、经理；2015年9月至今，任天津画廊协会会长；2016年3月至今，任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1次	2019年5月9日	2020年7月17日	5.04	5,555,550	不适用	27,999,972.00	0	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年7月11日	27,999,972.00	28,012,355.37	是	具体见“募集资金使用详情情况”	10,507,174.61	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2019年7月12日公司召开第二届董事会第四次会议、2019年7月29日召开的公司2019年第三次临时股东大会审议通过《公司关于部分募集资金变更用途》的议案。为提高募集资金使用效率，满足公司经营发展需要。公司决议将募集资金中的10,507,174.61元用于办理支付银行承兑汇票保证金及支付到期银行承兑汇票业务，剩余支付货款资金变更为支付货款及建筑安装服务等相关费用。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	上海银行天津分行	银行	11,555,164.80	2019年1月18日	2020年1月17日	6.09%
2	银行借款	上海银行天津分行	银行	2,999,995.74	2019年3月19日	2020年3月18日	6.09%
3	银行借款	上海银行天津分行	银行	5,118,773.67	2019年6月14日	2020年4月2日	6.09%
4	银行借款	浦发银行天津浦昌支行	银行	20,000,000.00	2019年11月14日	2020年11月13日	5.65%
5	银行借款	北京银行天津分行科创支行	银行	4,000,000.00	2019年12月13日	2020年12月8日	4.35%
6	银行借款	北京银行天津分行科创支行	银行	400,000.00	2019年12月23日	2020年12月8日	4.35%
7	银行借款	北京银行天津分行科创支行	银行	1,550,000.00	2019年12月20日	2020年12月8日	4.35%
合计	-	-	-	45,623,934.21	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张根升	董事长	男	1963年9月	硕士	2019年3月27日	2022年3月26日	是
薛剑凡	董事、总经理	男	1964年9月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	是
张蕾	董事、副总经理	女	1972年10月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	是
魏新庆	董事、副总经理	男	1975年11月	硕士	2019年3月27日	2022年3月26日	是
王若凌	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1971年3月	硕士	2019年3月27日	2022年3月26日	是
何品晶	董事	男	1960年10月	博士	2019年3月27日	2022年3月26日	否
李玉琦	监事会主席	男	1954年4月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	否
薛东红	监事	女	1969年10月	大专	2019年3月27日	2022年3月26日	是
张志军	监事	男	1981年10月	大专	2019年3月27日	2022年3月26日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长张根升为公司控股股东，实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张根升	董事长	29,000,000	0	29,000,000	52.20%	0
薛剑凡	董事、总经理	14,000,000	0	14,000,000	25.20%	0
张蕾	董事、副总经理	7,000,000	0	7,000,000	12.60%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	90.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	79	92
销售人员	12	12
技术人员	10	17
财务人员	5	7
员工总计	118	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	41	59
专科	25	23
专科以下	46	51
员工总计	118	140

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见-

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

天津建昌环保股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年5月9日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。

公司2019年第二次临时股东大会会议于2019年5月24日召开，会议审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定：《公司章程》第五条内容为：“公司注册资本为人民币50,000,000.00元。”

修订后：《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币55,555,550.00元。”

原规定：《公司章程》第十七条为：“公司股份总数为50,000,000股。”

修订后：《公司章程》第十七条：“公司股份总数为55,555,550股。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第一届董事会第十五次会议于 2019 年 3 月 12 日召开，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于修改&lt;公司章程&gt;》的议案、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案；</p> <p>2、第二届董事会第一次会议决议公告于 2019 年 3 月 29 日召开，会议审议通过了《关于选举张根升为公司第二届董事会董事长》的议案、《关于续聘薛剑凡先生为公司总经理》的议案、《关于续聘张蕾女士为公司副总经理》的议案、《关于续聘魏新庆先生为公司副总经理、总工程师》的议案、《关于续聘王若凌女士为公司副总经理、财务总监、董事会秘书》的议案</p> <p>3、第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 25 日召开，会议审议通过了审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度审计报告》议案、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》的议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于对天津建昌环保股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》议案、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》议案、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。</p> <p>4、第二届董事会第三次会议于 2019 年 5 月 9 日召开，会议审议通过了《关于公司股票发行方案》的议案、《关于签署附生效条件的&lt;投资协议&gt;》的议案、《关于修改&lt;公司章程&gt;》的议案、《关于设立募集资金专用账户》的议案、《关于签订募集资金三方监管协议》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜》的议案、《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;》的议案、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>5、第二届董事会第四次会议于 2019 年 7 月 12 日召开，会议审议通过了《公司关于部分募集资金变更用途》议案、《提请召开 2019</p>

		<p>年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>6、第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 28 召开，会议审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>7、第二届董事会第六次会议于 2019 年 9 月 30 召开，审议通过《关于公司拟购置厂房》的议案、《关于公司对外投资》的议案。</p> <p>8、第二届董事会第七次会议于 2019 年 12 月 19 召开，会议审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案。</p>
监事会	5	<p>1、第一届监事会第七次会议于 2019 年 3 月 12 日召开，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>2、第二届监事会第一次会议于 2019 年 3 月 29 日召开，会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》的议案。</p> <p>3、第二届监事会第二次会议于 2019 年 3 月 29 日召开审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度审计报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及其摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算及 2019 年财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》的议案。</p> <p>4、第二届监事会第三次会议于 2019 年 7 月 12 日召开，会议审议通过了《公司关于部分募集资金变更用途》的议案</p> <p>5、第二届监事会第四次会议于 2019 年 8 月 28 日召开，会议审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 3 月 29 日召开，会议审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于修改&lt;公司章程&gt;》的议案。</p> <p>2、2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 15 日召开，会议审议通过了一、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于公司&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;》的议案、《关于公司 2018 年度审计报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及其摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》的议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于对天津建昌环保股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资</p>

		<p>金占用情况的专项审计说明》的议案、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构》的议案。</p> <p>3、2019年第二次临时股东大会会议于2019年5月24日召开，会议审议通过《关于公司股票发行方案》的议案、《关于签署附生效条件的&lt;投资协议&gt;》的议案、《关于修改&lt;公司章程&gt;》的议案、《关于设立募集资金专用账户》的议案、《关于签订募集资金三方监管协议》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜》的议案、《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;》的议案、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》的议案</p> <p>4、2019年第三次临时股东大会会议于2019年7月29日召开，会议审议通过《公司关于部分募集资金变更用途》议案。</p> <p>5、2019年第四次临时股东大会会议于2019年10月15日召开，会议审议通过《关于公司对外投资》的议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主营业务：环境治理服务；固体废弃物污染治理；环境隔离及防渗环保工程施工及相关技术咨

询；水及废水、垃圾渗沥液等处理设施安装工程及相关技术开发与推广；环保装备系统集成，设备销售、安装、技术检测，环保工程调试、运营及相关的技术咨询；环境工程施工总承包；建筑材料、机电产品批发兼零售；自营和代理货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及市场、工程和维护服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、车辆、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

#### 3、人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免。公司高级管理人员专职在本公司工作和领薪，不存在在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在主要股东及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立各项职能部门，并制定了完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司主要股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在公司股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系：

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有 7 名财务人员，目前公司有 7 名财务人员，其中财务总监 1 名，财务经理 2 名，会计 3 名，出纳 1 名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司

财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### 3、关于风险控制体系：

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《薪酬管理制度》、《成本费用控制制度》、《管理制度》、《合同管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZB10809 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	许来正、周末
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	210,000.00
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2020]第 ZB10809 号</p> <p><b>天津建昌环保股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了天津建昌环保股份有限公司（以下简称建昌环保）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了建昌环保 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于建昌环保，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>建昌环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建昌环保 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估建昌环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建昌环保的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 许来正

中国注册会计师： 周末

中国·上海

2020年4月28日



## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	115,942,895.87	81,970,036.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
应收票据			
应收账款	五、（二）	137,220,873.55	128,489,604.78
应收款项融资	五、（三）	1,634,745.00	
预付款项	五、（四）	6,211,076.25	13,150,832.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	10,682,990.05	7,183,400.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	197,065,968.53	186,165,029.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>468,758,549.25</b>	<b>416,958,903.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	18,926,354.46	13,325,547.60

在建工程	五、(八)		4,774,459.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	439,009.27	760,019.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,089,195.02	1,389,876.96
其他非流动资产	五、(十一)	15,962,512.30	578,850.00
<b>非流动资产合计</b>		36,417,071.05	20,828,753.44
<b>资产总计</b>		505,175,620.30	437,787,656.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	45,623,934.21	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
应付票据	五、(十三)	50,167,883.96	47,536,610.96
应付账款	五、(十四)	164,547,349.90	165,905,974.98
预收款项	五、(十五)	13,880,107.43	34,115,188.92
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,440,543.55	966,481.95
应交税费	五、(十七)	8,649,566.15	7,826,962.11
其他应付款	五、(十八)	387,763.57	830,134.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		284,697,148.77	293,181,353.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	1,260,903.30	303,888.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,260,903.30	303,888.88
<b>负债合计</b>		285,958,052.07	293,485,242.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	55,555,550.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	34,776,703.19	12,879,975.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	12,888,531.50	8,142,243.94
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	115,996,783.54	73,280,195.46
归属于母公司所有者权益合计		219,217,568.23	144,302,414.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		219,217,568.23	144,302,414.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		505,175,620.30	437,787,656.54

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌

会计机构负责人：王蕊

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		382,603,446.41	343,202,150.97
其中：营业收入	五、(二十四)	382,603,446.41	343,202,150.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,560,175.78	304,880,085.58

其中：营业成本	五、(二十四)	293,423,178.55	271,490,253.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	1,250,828.09	1,738,228.90
销售费用	五、(二十六)	5,096,122.09	4,367,652.33
管理费用	五、(二十七)	15,455,888.21	14,046,065.94
研发费用	五、(二十八)	13,729,421.84	10,898,081.24
财务费用	五、(二十九)	2,604,737.00	2,339,803.92
其中：利息费用		2,060,946.65	2,549,854.25
利息收入		200,375.78	147,883.55
加：其他收益	五、(三十)	287,628.58	171,606.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-1,847,491.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		1,148,079.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	2,961,560.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	0.00	-5,021,020.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-6,678.30	-10,611.71
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,285,781.50</b>	<b>32,762,628.09</b>
加：营业外收入	五、(三十六)	0.00	910,370.67
减：营业外支出	五、(三十七)	1,611.54	5,683.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>54,284,169.96</b>	<b>33,667,315.54</b>
减：所得税费用	五、(三十八)	6,821,294.32	4,157,934.21

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,462,875.64	29,509,381.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,462,875.64	29,509,381.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,462,875.64	29,509,381.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			

(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		47,462,875.64	29,509,381.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,462,875.64	29,509,381.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.90	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.90	0.59

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌

会计机构负责人：王蕊

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,712,518.79	387,312,380.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,479,999.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	38,623,325.40	20,403,479.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		389,815,843.68	407,715,860.28
购买商品、接受劳务支付的现金		227,304,010.26	258,519,428.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		17,447,438.76	13,800,003.99
支付的各项税费		14,335,969.28	18,462,340.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	65,694,158.81	56,326,668.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>324,781,577.11</b>	<b>347,108,441.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,034,266.57</b>	<b>60,607,418.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,099.03	4,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,099.03</b>	<b>4,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,846,768.93	7,337,890.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,846,768.93</b>	<b>7,337,890.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,838,669.90</b>	<b>-7,333,390.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,999,972.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,623,934.21	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	20,238,730.60	38,397,879.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,862,636.81</b>	<b>74,397,879.81</b>
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	49,233,479.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,124,243.87	2,848,497.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	66,559,554.13	48,883,779.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>104,683,798.00</b>	<b>100,965,756.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,821,161.19</b>	<b>-26,567,877.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>484,491.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>35,374,435.48</b>	<b>27,190,643.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,569,377.77	20,378,734.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>82,943,813.25</b>	<b>47,569,377.77</b>

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌

会计机构负责人：王蕊

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,879,975.10				8,142,243.94		73,280,195.46		144,302,414.50
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,879,975.10				8,142,243.94		73,280,195.46		144,302,414.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	5,555,550.00				21,896,728.09				4,746,287.56		42,716,588.08		74,915,153.73
（一）综合收益总额											47,462,875.64		47,462,875.64
（二）所有者投入和减少资本	5,555,550.00				21,896,728.09								27,452,278.09
1. 股东投入的普通股	5,555,550.00				21,896,728.09								27,452,278.09
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,746,287.56		-4,746,287.56		



1. 提取盈余公积									4,746,287.56		-4,746,287.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	55,555,550.00				34,776,703.19				12,888,531.50		115,996,783.54		219,217,568.23

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,879,975.10				5,191,305.81		46,721,752.26		114,793,033.17



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													
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00				12,879,975.10				8,142,243.94		73,280,195.46		144,302,414.50

法定代表人：张根升

主管会计工作负责人：王若凌

会计机构负责人：王蕊

# 天津建昌环保股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

天津建昌环保股份有限公司(以下简称“本公司”)原名天津市建昌环保应用技术有限公司,系于2001年6月经天津市滨海新区市场和质量监督管理局批准成立,公司的统一社会信用代码证号:911201167275318143。2016年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌,本公司的实际控制人为张根升。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数5555.555万股,注册资本为5555.555万元,注册地:天津经济技术开发区南海路12号A1栋408室。本公司主要经营活动为:环境治理服务;固体废弃物污染治理;环境隔离及防渗环保工程施工及相关技术咨询;水及废水、垃圾渗沥液等处理设施安装工程及相关技术开发与推广。所属行业为生态保护和环境治理业。

本财务报告经公司全体董事于2020年4月28日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

经公司管理层评价,自报告期末起12个月内,公司具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点,依据企业会计准则的相关规定,本公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计,以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

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

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

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

的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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



持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

#### （2）应收账款

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

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

除了单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

(3) 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显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔金额 50 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	相同账龄具有类似风险特征组合
组合 2	无回收风险组合: 应收保证金、押金及周转备用金、公积金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
7-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司本期无低值易耗品和包装物。

### **(十) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### **2、 初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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



间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利技术使用权	5 年	合同规定的相关条款及无形资产摊销准则规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

#### (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、（1）处理。不符合设

定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十八）收入

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

#### 2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照已提供劳务实际总成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、 具体原则

- （1）公司环保工程建造收入确认原则为：

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

(2) 公司劳务（服务）收入确认原则为：

公司劳务（服务）收入为运营服务收入，在经委托方确认水流量时确认相应运营服务收入。

(3) 公司环保设备销售收入确认原则为：

公司在将环保设备交货并安装调试完成，获得承包商/业主的验收确认后或者按照合同约定达到视同验收的条件后，公司确认环保设备销售收入。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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



## (二十一) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 128,489,604.78 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 47,536,610.96 元，“应付账款”上年年末余额 165,905,974.98 元。</p>
<p>(2)在利润表中投资收益项下新增“其中以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。</p>	<p>“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。</p>

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

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

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对上年年末余额无影响。

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	81,970,036.30	货币资金	摊余成本	81,970,036.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	128,489,604.78	应收账款	摊余成本	128,489,604.78
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,183,400.14	其他应收款	摊余成本	7,183,400.14
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

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

2、 重要会计估计变更

无。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	81,970,036.30	81,970,036.30			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	128,489,604.78	128,489,604.78			
应收款项融资	不适用				
预付款项	13,150,832.80	13,150,832.80			
其他应收款	7,183,400.14	7,183,400.14			
存货	186,165,029.08	186,165,029.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>416,958,903.10</b>	<b>416,958,903.10</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	13,325,547.60	13,325,547.60			
在建工程	4,774,459.77	4,774,459.77			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	760,019.11	760,019.11			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,389,876.96	1,389,876.96			
其他非流动资产	578,850.00	578,850.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,828,753.44</b>	<b>20,828,753.44</b>			
<b>资产总计</b>	<b>437,787,656.54</b>	<b>437,787,656.54</b>			
流动负债：					
短期借款	36,000,000.00	36,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	47,536,610.96	47,536,610.96			
应付账款	165,905,974.98	165,905,974.98			
预收款项	34,115,188.92	34,115,188.92			
应付职工薪酬	966,481.95	966,481.95			
应交税费	7,826,962.11	7,826,962.11			
其他应付款	830,134.24	830,134.24			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>293,181,353.16</b>	<b>293,181,353.16</b>			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	303,888.88	303,888.88			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>303,888.88</b>	<b>303,888.88</b>			
<b>负债合计</b>	<b>293,485,242.04</b>	<b>293,485,242.04</b>			
所有者权益：					
股本	50,000,000.00	50,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	12,879,975.10	12,879,975.10			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,142,243.94	8,142,243.94			
未分配利润	73,280,195.46	73,280,195.46			
<b>所有者权益合计</b>	<b>144,302,414.50</b>	<b>144,302,414.50</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>437,787,656.54</b>	<b>437,787,656.54</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二) 税收优惠

本公司在 2019 年 11 月 28 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR201912000760，有效期三年，自 2019 年至 2021 年享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	82,943,813.25	47,569,377.77
其他货币资金	32,999,082.62	34,400,658.53
合计	115,942,895.87	81,970,036.30
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	23,366,225.96	20,031,330.75
信用证保证金		1,574,200.00
履约保证金		336,647.83
保函保证金	9,632,856.66	12,458,479.95
合计	32,999,082.62	34,400,658.53

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露



账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	74,068,457.54	62,952,504.17
7-12 个月	18,063,255.39	49,959,184.23
1 年以内小计	92,131,712.93	112,911,688.40
1 至 2 年	50,701,175.88	375,050.00
2 至 3 年		23,857,649.59
3 至 4 年		
4 至 5 年		193,961.00
5 年以上	193,961.00	
小计	143,026,849.81	137,338,348.99
减：坏账准备	5,805,976.26	8,848,744.21
合计	137,220,873.55	128,489,604.78

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,026,849.81	100.00	5,805,976.26	4.06	137,220,873.55
其中：					
按账龄组合	143,026,849.81	100.00	5,805,976.26	4.06	137,220,873.55
合计	143,026,849.81	100.00	5,805,976.26		137,220,873.55

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,338,348.99	100.00	8,848,744.21	6.44	128,489,604.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,338,348.99	100.00	8,848,744.21		128,489,604.78

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	74,068,457.54		
7-12 个月	18,063,255.39	541,897.67	3.00
1 年以内小计	92,131,712.93	541,897.67	
1 至 2 年	50,701,175.88	5,070,117.59	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,961.00	193,961.00	100.00
合计	143,026,849.81	5,805,976.26	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合	8,848,744.21	8,848,744.21		3,042,767.95		5,805,976.26
合计	8,848,744.21	8,848,744.21		3,042,767.95		5,805,976.26

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市市政工程设计研究院	27,906,832.35	19.51	1,932,683.24
天津市双口生活垃圾卫生填埋场	9,183,430.00	6.42	180,260.48
湘潭产业投资发展集团有限公司	8,015,901.20	5.60	801,590.12
山东创业环保科技发展有限公司	7,471,538.29	5.22	
天津创业环保集团股份有限公司	7,072,720.00	4.95	
合计	59,650,421.84	41.71	2,914,533.84

#### 5、其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司质押借款的质押物为应收中节能定州环保能源有限公司 6,310,996.14 元、中国市政工程华北设计研究总院有限公司 4,647,074.00 元工程项目款，质押权人为上海浦东发展银行股份有限公司天津分行。

#### (三) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,634,745.00
应收账款	
合计	1,634,745.00

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		21,202,874.56	19,568,129.56		1,634,745.00	
合计		21,202,874.56	19,568,129.56		1,634,745.00	

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,523,636.36	
商业承兑汇票		
合计	8,523,636.36	

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,206,576.25	99.93	13,146,332.80	99.97
1至2年				
2至3年				
3年以上	4,500.00	0.07	4,500.00	0.03
合计	6,211,076.25	100.00	13,150,832.80	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新乡市鑫源制管有限公司	1,039,278.00	16.73
北京航天明大控制技术有限公司	1,019,500.00	16.41
天津宝怡国际货运代理有限公司	910,000.00	14.65
无锡恒业电热电器有限公司	590,633.00	9.51
江苏众众电热科技有限公司	577,862.07	9.30

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
合计	4,137,273.07	66.60

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,682,990.05	7,183,400.14
合计	10,682,990.05	7,183,400.14

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	9,864,606.93	6,330,702.09
7-12 个月	147,944.50	817,754.20
1 年以内小计	10,012,551.43	7,148,456.29
1 至 2 年	716,702.13	39,707.20
2 至 3 年	39,707.20	4,100.00
3 至 4 年	4,100.00	
4 至 5 年		104,350.00
5 年以上	104,350.00	
小计	10,877,410.76	7,296,613.49
减：坏账准备	194,420.71	113,213.35
合计	10,682,990.05	7,183,400.14

##### (2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,877,410.76	100.00	194,420.71	1.79	10,682,990.05
其中：					
按账龄组合	10,877,410.76	100.00	194,420.71	1.79	10,682,990.05
合计	10,877,410.76	100.00	194,420.71		10,682,990.05

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,296,613.49	100.00	113,213.35	1.55	7,183,400.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,296,613.49	100.00	113,213.35		7,183,400.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	9,864,606.93		
7-12 个月	147,944.50	4,438.34	3.00
1 年以内小计	10,012,551.43	4,438.34	
1 至 2 年	716,702.13	71,670.21	10.00
2 至 3 年	39,707.20	11,912.16	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	4,100.00	2,050.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	104,350.00	104,350.00	100.00
合计	10,877,410.76	194,420.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	113,213.35			113,213.35
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,207.36			81,207.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	194,420.71			194,420.71

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,296,613.49			7,296,613.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,580,797.27			3,580,797.27
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,877,410.76			10,877,410.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合	113,213.35	113,213.35	81,207.36			194,420.71
合计	113,213.35	113,213.35	81,207.36			194,420.71

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金		143,620.00
投标保证金	2,154,600.00	2,550,000.00
备用金	4,089,597.36	1,858,768.65
代扣代缴款项	62,008.20	53,407.56
履约保证金	2,247,100.31	1,379,978.71



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,324,104.89	1,310,838.57
合计	10,877,410.76	7,296,613.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京建工环境修复股份有限公司	履约保证金	1,310,942.35	6个月以内	12.05	
国家东中西区域合作示范区(连云港徐圩新区)财政局	农民工工资保证金	884,575.00	6个月以内	8.13	
中节能大地环境修复有限公司	履约保证金	531,875.21	1-2年	4.89	53,187.52
国家东中西区域合作示范区招投标管理办公室	投标保证金	500,000.00	6个月以内	4.60	
光大环保能源(九江)有限公司	履约保证金	394,282.75	6个月以内	3.62	
合计		3,621,675.31		33.30	53,187.52

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,915,833.28		10,915,833.28	22,340,609.95		22,340,609.95
工程施工	186,150,135.25		186,150,135.25	163,824,419.13		163,824,419.13
合计	197,065,968.53		197,065,968.53	186,165,029.08		186,165,029.08

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	574,887,569.35
累计已确认毛利	157,933,831.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	546,671,265.27
建造合同形成的已完工未结算资产	186,150,135.25

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,926,354.46	13,325,547.60
固定资产清理		
合计	18,926,354.46	13,325,547.60

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	7,728,750.00	6,987,925.59	4,281,292.90	1,575,137.69	20,573,106.18
(2) 本期增加金额		8,288,958.75	497,103.96	111,104.39	8,897,167.10
—购置		774,723.80	497,103.96	111,104.39	1,382,932.15
—在建工程转入		7,514,234.95			7,514,234.95
(3) 本期减少金额		19,752.14	95,647.00	19,230.77	134,629.91
—处置或报废		19,752.14	95,647.00	19,230.77	134,629.91
(4) 期末余额	7,728,750.00	15,257,132.20	4,682,749.86	1,667,011.31	29,335,643.37
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	440,538.48	2,852,365.81	2,896,945.48	1,057,708.81	7,247,558.58
(2) 本期增加金额	146,846.16	2,445,332.57	433,203.33	254,647.56	3,280,029.62
—计提	146,846.16	2,445,332.57	433,203.33	254,647.56	3,280,029.62
(3) 本期减少金额		17,873.58	82,156.48	18,269.23	118,299.29
—处置或报废		17,873.58	82,156.48	18,269.23	118,299.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(4) 期末余额	587,384.64	5,279,824.80	3,247,992.33	1,294,087.14	10,409,288.91
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	7,141,365.36	9,977,307.40	1,434,757.53	372,924.17	18,926,354.46
(2) 上年年末账面价值	7,288,211.52	4,135,559.78	1,384,347.42	517,428.88	13,325,547.60

### 3、 其他说明

房屋及建筑物账面价值 7,141,365.36 元于 2019 年 7 月 15 日抵押给上海浦东发展银行股份有限公司天津分行，抵押期为 2019 年 7 月 15 日—2020 年 7 月 11 日，此项抵押用于向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行办理贷款。

#### (八) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		4,774,459.77
工程物资		
合计		4,774,459.77

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
JA-18014 遵化市垃圾填埋场垃圾渗滤液应急处理				4,774,459.77		4,774,459.77
合计				4,774,459.77		4,774,459.77

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
JA-18014 遵化市垃圾填埋场垃圾渗滤液应急处理	7,514,234.95	4,774,459.77	2,739,775.18	7,514,234.95			100.00	100.00%				自有资金
合计		4,774,459.77	2,739,775.18	7,514,234.95								

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利技术使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,605,048.55	1,605,048.55
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,605,048.55	1,605,048.55
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	845,029.44	845,029.44
(2) 本期增加金额	321,009.84	321,009.84
—计提	321,009.84	321,009.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,166,039.28	1,166,039.28
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	439,009.27	439,009.27
(2) 上年年末账面价值	760,019.11	760,019.11

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	信用减值损失	6,000,396.97	900,059.53	8,961,957.56
递延收益	1,260,903.30	189,135.49	303,888.87	45,583.33
合计	7,261,300.27	1,089,195.02	9,265,846.43	1,389,876.96

### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	工艺品	578,850.00		578,850.00	578,850.00	
厂房受让款	14,665,400.00		14,665,400.00			
榆中县夏官 营镇生活垃 圾处理项目	718,262.30		718,262.30			
合计	15,962,512.30		15,962,512.30	578,850.00		578,850.00

### (十二) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		22,000,000.00
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	25,623,934.21	8,000,000.00
保证、抵押、质押借款	20,000,000.00	
合计	45,623,934.21	36,000,000.00

#### 2、 其他说明

(1)抵押物为恒华大厦 1-1-2101 号房产(房地产权证号:津字第 103031003735 号)、恒华大厦 1-1-2106 号房产(房地产权证号:津字第 103021102194 号)、

恒华大厦 1-1-2107 号房产（房地产权证号：津字第 103021102195 号）、恒华大厦 1-1-2108 号房产（房地产权证号：津字第 103021102653 号）。

(2) 见五（二）应收账款（5）其他说明。

### (十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,167,883.96	47,536,610.96
商业承兑汇票		
合计	50,167,883.96	47,536,610.96

### (十四) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,864,260.83	153,938,398.59
1-2 年	54,558,388.58	8,970,668.26
2-3 年	7,808,851.76	2,893,732.98
3 年以上	1,315,848.73	103,175.15
合计	164,547,349.90	165,905,974.98

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	12,212,650.92	项目未竣工结算
国美（天津）水技术有限公司	9,754,379.74	项目未竣工结算
南通华新环保设备工程有限公司	6,461,068.49	项目未竣工结算
天津万峰环保科技有限公司	4,805,727.24	项目未竣工结算
天津市俊辉机电设备商贸有限公司	2,790,071.06	项目未竣工结算
北京佰润泽环境科技发展有限公司	2,298,251.95	项目未竣工结算
合计	38,322,149.40	

### (十五) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,748,588.21	34,115,188.92
1年以上	131,519.22	
合计	13,880,107.43	34,115,188.92

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	966,481.95	16,798,718.66	16,324,657.06	1,440,543.55
离职后福利-设定提存计划		1,098,528.91	1,098,528.91	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	966,481.95	17,897,247.57	17,423,185.97	1,440,543.55

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	966,481.95	15,755,027.14	15,280,965.54	1,440,543.55
(2) 职工福利费		205,871.34	205,871.34	
(3) 社会保险费		591,254.18	591,254.18	
其中：医疗保险费		541,403.87	541,403.87	
工伤保险费		28,656.82	28,656.82	
生育保险费		21,193.49	21,193.49	
(4) 住房公积金		246,566.00	246,566.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	966,481.95	16,798,718.66	16,324,657.06	1,440,543.55

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,056,141.93	1,056,141.93	
失业保险费		42,386.98	42,386.98	
企业年金缴费				
合计		1,098,528.91	1,098,528.91	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,107,650.86	6,140,976.11
企业所得税	2,474,363.08	1,657,887.78
代扣代缴个人所得税	67,552.21	28,098.22
合计	8,649,566.15	7,826,962.11

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		63,297.22
应付股利		
其他应付款项	387,763.57	766,837.02
合计	387,763.57	830,134.24

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		63,297.22
合计		63,297.22

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	387,763.57	766,837.02
合计	387,763.57	766,837.02

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

## (十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	303,888.88	1,178,053.00	221,038.58	1,260,903.30	收益相关的政府补助
合计	303,888.88	1,178,053.00	221,038.58	1,260,903.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
开发区财政局专项资金	263,888.88		166,666.68		97,222.20	与收益相关
开发区财政局人才培养专项资金	40,000.00		40,000.00			与收益相关
兰州大学黄土区域填埋场研发项目拨款		753,619.00	8,514.20		745,104.80	与收益相关
华中科技大学北方干旱地区研发项目拨款		424,434.00	5,857.70		418,576.30	与收益相关
合计	303,888.88	1,178,053.00	221,038.58		1,260,903.30	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张根升	29,000,000.00						29,000,000.00
薛剑凡	14,000,000.00						14,000,000.00
张蕾	7,000,000.00						7,000,000.00
中节能大地环境修复有限公司		2,777,775.00				2,777,775.00	2,777,775.00
津联(天津)资产管理有限公司		2,777,775.00				2,777,775.00	2,777,775.00
合计	50,000,000.00	5,555,550.00				5,555,550.00	55,555,550.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,879,975.10	21,896,728.09		34,776,703.19
其他资本公积				
合计	12,879,975.10	21,896,728.09		34,776,703.19

说明：公司于 2019 年度第二次临时股东大会决议通过申请增加注册资本。公司于 2019 年 6 月 12 日收到中节能大地环境修复有限公司、津联（天津）资产管理有限公司缴纳的资金 27,999,972.00 元，其中增加注册资本 5,555,550.00 元，增加资本公积 22,444,422.00 元。本次增资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 6 月 17 日出具信会师报字[2019]第 ZB11745 号验资报告。本次增资支付增资服务费 547,693.91 元。

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,142,243.94	4,746,287.56		12,888,531.50
合计	8,142,243.94	4,746,287.56		12,888,531.50

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	73,280,195.46	46,721,752.26
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	73,280,195.46	46,721,752.26
加：本期净利润	47,462,875.64	29,509,381.33
减：提取法定盈余公积	4,746,287.56	2,950,938.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,996,783.54	73,280,195.46

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,603,446.41	293,423,178.55	343,202,150.97	271,490,253.25
其他业务				
合计	382,603,446.41	293,423,178.55	343,202,150.97	271,490,253.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	382,603,446.41	343,202,150.97
其中：工程收入	357,016,709.58	329,974,409.66
销售收入	498,318.85	
运营收入	22,502,810.45	13,227,741.31
其他收入	2,585,607.53	
其他业务收入		
合计	382,603,446.41	343,202,150.97

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	324,992.99	561,546.45
教育费附加	147,322.44	245,914.30
地方教育费附加	97,467.95	163,376.86
房产税	62,344.80	62,344.80
车船税	11,439.13	297.91
城镇土地使用税	1,730.00	1,730.00
印花税	138,288.51	164,656.11
防洪费	3,949.30	64,044.60
其他	463,292.97	474,317.87
合计	1,250,828.09	1,738,228.90

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,701,098.83	939,356.94
折旧费	114,615.87	157,821.24
运输装卸费	112,100.00	
办公费	2,759,328.98	3,102,027.16
业务招待费	408,978.41	168,446.99
合计	5,096,122.09	4,367,652.33

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,077,602.74	5,788,547.01
折旧费	539,975.89	497,808.33
无形资产摊销	321,009.84	321,009.84
租赁费	740,104.20	661,503.02
税费		42,383.25
办公费	3,258,648.11	3,424,790.44
业务招待费	4,144,573.26	2,763,220.60
咨询服务费	373,974.17	546,803.45
合计	15,455,888.21	14,046,065.94

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,103,009.81	1,848,601.51
折旧费	638,660.51	264,802.21
直接材料	9,802,372.63	7,985,147.83
测试仪器购置费	1,744.71	154,613.91
办公费	183,634.18	644,915.78
合计	13,729,421.84	10,898,081.24

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,060,946.65	2,549,854.25
减：利息收入	200,375.78	147,883.55
汇兑损益	234,857.37	-484,491.80
其他	509,308.76	422,325.02
合计	2,604,737.00	2,339,803.92

### (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	287,628.58	171,606.68
合计	287,628.58	171,606.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开发区财政局专项资金	166,666.68	166,666.68	与收益相关
科技发展局专利资助		940.00	与收益相关
开发区专利资助		4,000.00	与收益相关
开发区财政局补贴款	66,590.00		与收益相关
开发区财政局人才培养专项资金	40,000.00		与收益相关
兰州大学黄土区域填埋场研发项目拨款	8,514.20		与收益相关
华中科技大学北方干旱地区研发项目拨款	5,857.70		与收益相关
合计	287,628.58	171,606.68	

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他		-1,847,491.31
合计		-1,847,491.31

### (三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,148,079.38
合计		1,148,079.38

**(三十三) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-3,042,767.95
其他应收款坏账损失	81,207.36
合计	-2,961,560.59

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,021,020.34
合计		5,021,020.34

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-6,678.30	-10,611.71	-6,678.30
合计	-6,678.30	-10,611.71	-6,678.30

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		910,370.67	
合计		910,370.67	

**(三十七) 营业外支出**



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,611.54	5,683.22	1,611.54
合计	1,611.54	5,683.22	1,611.54

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,520,612.38	4,784,458.68
递延所得税费用	300,681.94	-626,524.47
合计	6,821,294.32	4,157,934.21

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	54,284,169.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,142,625.51
调整以前期间所得税的影响	-172,851.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,080.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,544,559.96
所得税费用	6,821,294.32

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	200,375.78	147,883.55
政府补助	1,244,643.00	44,940.00

项目	本期金额	上期金额
其他营业外收入		910,370.67
收到经营性往来款	37,178,306.62	19,300,285.27
合计	38,623,325.40	20,403,479.49

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	25,353,014.30	19,857,871.01
支付经营性往来款	40,341,144.51	36,468,797.22
合计	65,694,158.81	56,326,668.23

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的履约保函的保证金	15,110,377.60	26,128,236.47
收到的银行承兑汇票的保证金	5,128,353.00	12,269,643.34
合计	20,238,730.60	38,397,879.81

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的履约保函的保证金	12,333,781.48	13,760,830.78
支付的银行承兑汇票的保证金	54,225,248.54	33,548,749.09
支付的信用证的保证金		1,574,200.00
其他	524.11	
合计	66,559,554.13	48,883,779.87

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,462,875.64	29,509,381.33
加：信用减值损失	-2,961,560.59	
资产减值准备		5,021,020.34
固定资产折旧	3,280,029.62	2,105,163.59
无形资产摊销	321,009.84	321,009.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	6,678.30	10,611.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,611.54	5,683.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,148,079.38
财务费用（收益以“－”号填列）	2,295,804.02	2,065,362.45
投资损失（收益以“－”号填列）		1,847,491.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	300,681.94	-626,524.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,900,939.45	-113,655,961.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,964,286.54	-1,158,080.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,192,362.25	136,310,341.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,034,266.57	60,607,418.92
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	82,943,813.25	47,569,377.77
减：现金的期初余额	47,569,377.77	20,378,734.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,374,435.48	27,190,643.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	82,943,813.25	47,569,377.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	82,943,813.25	47,569,377.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,943,813.25	47,569,377.77

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,999,082.62	承兑汇票保证金、保函保证金
应收账款	10,958,070.14	2000 万短期借款质押
固定资产	7,141,365.36	2000 万短期借款抵押
合计	51,098,518.12	

(四十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
开发区财政局专项资金	166,666.68	166,666.68	166,666.68	其他收益
科技发展局专利资助			940.00	其他收益
开发区专利资助			4,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
开发区财政局补贴款	66,590.00	66,590.00		其他收益
开发区财政局人才培养专项资金	40,000.00	40,000.00		其他收益
兰州大学黄土区域填埋场研发项目拨款	8,514.20	8,514.20		其他收益
华中科技大学北方干旱地区研发项目拨款	5,857.70	5,857.70		其他收益

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为自然人张根升，持有本公司股份 52.20%，其中表决权股份 52.20%。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
薛剑凡	股东
张蕾	股东
中节能大地环境修复有限公司	股东
津联（天津）资产管理有限公司	股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3、 关联租赁情况

无

### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张根升、张蕾、薛剑凡	4,000,000.00	2018-7-16	2019-5-1	是
张根升、张蕾、薛剑凡	4,000,000.00	2018-5-16	2019-5-12	是
张根升、张蕾、薛剑凡	22,000,000.00	2018-5-21	2019-5-20	是
张根升	6,000,000.00	2018-8-27	2019-8-27	是
张根升、张蕾、薛剑凡	2,999,995.74	2019-3-19	2020-3-18	否
张根升、张蕾、薛剑凡	11,555,164.80	2019-1-18	2020-1-17	否
张根升、张蕾、薛剑凡	5,118,773.67	2019-6-14	2020-4-2	否
天津市中小企业信用融资担保中心	4,000,000.00	2019-12-9	2020-12-8	否
天津市中小企业信用融资担保中心	400,000.00	2019-12-9	2020-12-8	否
天津市中小企业信用融资担保中心	1,550,000.00	2019-12-9	2020-12-8	否
张根升、张蕾、薛剑凡	20,000,000.00	2019-11-14	2020-11-14	否

### 5、 关联方资金拆借

无

### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,130,375.48	1,864,087.50

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中节能大地环境修复有限公司	1,653,500.66	106,831.57	1,317,522.08	

**(六) 关联方承诺**

无

**七、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

**八、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

截止 2020 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

**(二) 利润分配情况**

截止 2020 年 4 月 28 日，本公司无利润分配情况。

**(三) 销售退回**

截止 2020 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的销售退回情况。

**九、 其他重要事项**

无

**十、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,289.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	287,628.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



项目	金额	说明
小计	279,338.74	
所得税影响额	-41,900.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	237,437.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	26.11	0.90	0.90
扣除非经常性损益后的净利润	25.98	0.89	0.89

天津建昌环保股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二〇年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室