



天蓝环保

NEEQ : 833772

浙江天蓝环保技术股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年3月，公司荣获浙江省创新企业百强称号。

2019年4月，在中共萧山区委、萧山区人民政府主办的萧山区创强大会上公司荣获萧山区高质量示范企业称号。

2019年11月，公司再次获得人民银行3A信用评级，至此公司已连续17年获此殊荣。

2019年11月，由公司参与完成的“燃煤工业锅炉/炉窑烟气多污染物超低排放控制关键技术研发”成果顺利通过中国环保产业协会鉴定。

2019年11月，浙江省工业锅炉炉窑烟气污染控制工程技术研究中心学术委员会二届三次会议在杭州萧山顺利召开。

2019年11月，国家重点研发计划“大气污染成因与控制技术研究”专项“燃煤工业锅炉超低排放控制技术”项目会议在杭州萧山顺利召开。

目 录

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	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、天蓝环保	指	浙江天蓝环保技术股份有限公司
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《浙江天蓝环保技术股份有限公司章程》
天蓝工程	指	原本公司全资子公司浙江天蓝环保工程有限公司，现为公司关联方。
天蓝设备	指	本公司子公司杭州天蓝环保设备有限公司
同信环保	指	本公司参股子公司平顶山同信环保科技有限公司
天量检测	指	原本公司控股子公司杭州天量检测科技有限公司，现为公司关联方。
合蓝科技	指	本公司股东杭州合蓝科技有限公司
翰蓝投资	指	本公司控股子公司杭州翰蓝投资有限公司
天蓝净环保	指	本公司控股子公司杭州天蓝净环保科技有限公司
天璨环境	指	本公司全资子公司杭州天璨环境技术有限公司
敬蓝环保	指	本公司关联方杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
烟气脱硫	指	通过对排放烟气的处理减少化石燃料燃烧向大气排放二氧化硫的过程。

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。

公司负责人莫建松、主管会计工作负责人吴朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）马海缨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
经营规模持续扩大可能会受限于营运资金不足的风险	公司是一家从事燃煤烟气治理的技术研发设计、工程总承包和环保设施第三方运营等业务的环保高新技术企业。在项目的实施过程中，需要占用大量资金。充裕的营运资金也是公司承揽大型工程项目的基础。近年来随着公司的不断发展，公司的技术水平和管理能力不断提升，具备了承揽大型工程项目的的能力，单个合同额不断提高。如公司不能及时获得足够的营运资金，公司业务规模的持续增长将受到限制。公司一是不断加强应收款项的管理，确保充足的经营活动现金流，不断增强公司的营运能力；二是通过融资租赁、股份增发等方式，确保资金需求。同时与银行等金融机构保持良好的合作关系，稳定银行融资渠道。
季节性波动风险	公司的工程总承包业务收入仍是公司主要收入来源。工程施工受气候和季节的影响较为明显，北方季节性施工暂停、南方雨季以及春节停工等因素，均可能对工程建设进度产生较大影响。年末业主通常希望加快工程进度，在年底前完成工程，以避免工期延误至春节及冬季停工之后。公司的生产经营存在季节性波动的风险。
应收账款回收风险	近年来，公司业务规模较快增长，公司累计完工项目增多，公司的应收账款余额较大。公司执行了较为严格的应收账款坏

	<p>账准备计提政策，对 5 年以上的应收账款已全额计提坏账准备。近几年来，2019 年初由于许多项目开工延迟，导致公司 2019 年完工进度集中在下半年，尤其是在第四季度，尽管公司加强了应收账款的催款力度，但因为收款节点集中在四季度，工程收款毕竟需要一定的时间周期，使得应收账款余额在 2019 年比上年略有增长。但是从总体上看，公司应收账款的金额随着业务规模的增长而继续增长，占总资产的比例仍处于较高水平，绝对额还是较大，如公司不能及时收回应收账款，发生大额的坏账损失，将对公司的利润水平产生较大的不利影响。</p>
安全生产风险	<p>公司进行工程项目的总承包业务的过程中，涉及大型特种作业设备的操作和货物的安装和搬运，一些岗位需要专业技术人员持证上岗，尽管公司已建立一套较为完善的安全生产管理制度和措施，但生产过程中仍可能存在由于不按照规定流程操作或操作失误造成安全生产事件的风险。</p>
工程质量风险	<p>公司所承建的工程项目对系统稳定性、可靠性、安全性有较高的要求。尽管公司已建立一套完善的工程质量控制制度，但因技术人员操作不规范，仍将可能导致工程质量事故，造成公司的工程成本增加或工程款、质保金无法及时收回甚至无法收回，进而影响公司的效益和声誉。</p>
市场竞争进一步加剧风险	<p>公司是国内较早进入并专注于燃煤烟气治理领域的企业，报告期内公司在燃煤烟气治理领域的技术水平处于国内领先地位。随着燃煤烟气治理的进一步发展，市场竞争可能加剧。如果公司不能通过持续提升技术水平、提高资金实力、系统深入地开展服务和市场拓展等增强竞争能力，可能面临市场份额和盈利水平波动的风险。</p>
成本上升风险	<p>公司主营业务成本中材料价格和工程安装的分包价格有上涨的趋势，公司可能面临较大的成本增长压力。同时，工程安装人员和技术人员的工资也有逐年增加的趋势。</p>
短期偿债压力上升的风险	<p>报告期内，由于前两年 BOT 业务资金投入大，公司尽管采取了融资租赁方式融资，将短期负债转为长期负债，短期负债率大幅下降，但总体资产负债率还维持在 55%左右，尤其在目前形势下民营企业贷款本身就难度大大增加，因此对公司的短期融资压力较大，一旦银行减少短期贷款，对公司短期偿债压力会增加。</p>
业务快速扩张及延伸导致的管理风险	<p>未来公司的资产规模和业务规模将持续扩大。对公司的人员管理、项目管理和市场开拓等方面提出了新的要求。如果不能进一步提高管理水平，公司未来发展将受到不利影响。</p>
客户破产导致的风险	<p>公司客户华电大同第一热电厂有限公司破产清算将会对公司业绩产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江天蓝环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tianlan Environmental Protection Technology Co., Ltd
证券简称	天蓝环保
证券代码	833772
法定代表人	莫建松
办公地址	浙江省杭州市萧山区北干街道兴议村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周莹
职务	董事会秘书
电话	0571-83787396
传真	0571-83737300
电子邮箱	TLBoardOffice@tianlan.cn
公司网址	www.tianlan.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区北干街道兴议村，311202
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年5月18日
挂牌时间	2015年11月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	燃煤烟气治理的技术研发设计、工程总承包和环保设施第三方运营等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	82,572,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	吴忠标
实际控制人及其一致行动人	吴忠标、周煜苓

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	91330100722780125G	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区北干街道兴议村	否
注册资本	82,572,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐晋波、翁前程
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 30 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2020.4.28 做市商数量为 2 个

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	277,580,734.76	330,243,682.20	-15.95%
毛利率%	17.99%	17.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,841,903.31	-26,645,775.81	118.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,996,526.58	-30,421,872.09	106.56%
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)	2.74%	-13.86%	-
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)	1.13%	-15.82%	-
基本每股收益	0.06	-0.32	118.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	400,228,702.56	453,632,860.48	-11.77%
负债总计	217,359,176.44	275,631,061.82	-21.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,926,133.82	174,140,169.64	2.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.11	2.70%
资产负债率%(母公司)	51.82%	59.82%	-
资产负债率%(合并)	54.31%	60.76%	-
流动比率	1.35	1.52	-
利息保障倍数	3.09	-10.16	-

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	41,153,808.01	24,243,781.72	
应收账款周转率	2.34	2.27	-
存货周转率	2.28	2.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.77%	-16.63%	-
营业收入增长率%	-15.95%	-21.80%	-
净利润增长率%	119.68%	-200.05%	-

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	82,572,000	82,572,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,955,092.53
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,295.50
委托他人投资或管理资产的损益	147,426.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,996.81
非经常性损益合计	3,406,811.73
所得税影响数	502,871.13
少数股东权益影响额（税后）	58,563.87
非经常性损益净额	2,845,376.73

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	153,585,272.20	36,497,665.44		
应收账款		117,087,606.76		

应付票据	106,644,489.34			
应付账款		106,644,489.34		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司凭借在燃煤烟气治理领域的技术优势和丰富经验，针对不同客户的个性化需求，为客户提供燃煤烟气治理的工程总承包、环保设施第三方运营服务及技术研发服务获取收益。公司业务模式目前以燃煤烟气脱硫、脱硝、除尘工程总承包为主，拓展环保设施第三方运营业务和环保服务业务，推进超低排放技术和有机废气治理业务。

1、公司的经营模式

公司的主要经营模式为工程总承包模式、环保设施第三方运营、技术研发和其他技术服务。

(1) 工程总承包模式：公司受业主委托，按照合同的约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、调试、试运行、竣工验收等实行全过程的总承包，并且对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。

(2) 环保设施第三方运营模式：公司现有业务主要为 BOT 模式。BOT 模式：公司与客户签订 BOT 合同，公司负责建造烟气处理系统，并取得烟气处理系统的运营管理和日常维护权利，保证烟气排放的各项指标满足客户要求并达到环保标准，在服务期内定期向客户收取服务费用，期满后将烟气处理系统移交给业主。

(3) 技术研发：公司受业主或其他机构委托，按照合同的约定对工程项目进行技术开发。

(4) 其他技术服务：公司已开展售后服务。

2、公司的采购模式

公司原材料采购主要为设备、钢材、五金等，公司按照 ISO9001 认证的要求，建立了标准的采购流程、规范及合格供应商制度。

(1) 钢材、五金等原材料的采购模式

公司项目经理根据设计部提供的图纸，分批统计出所需的钢材、五金等原材料的型号、规格和数量，报采购部审核。考虑到原材料的运输成本和运输时间，选择原材料供应商时一般采取就近原则。经项目经理询价比较后，原材料采购按照审批权限进行报批，然后由公司与供应商签订采购合同。项目经理根据原材料的使用情况和验货情况，通知采购部门申请付款。

(2) 设备采购模式

公司采购部根据技术部门提供的采购清单，在合格供应商范围内进行询价，并与技术部协商确认供应商，负责公司与供应商签订设备的技术协议，并将设备技术协议发送给项目经理，以备验货时参照。采购部与供应商就技术协议中规定的设备进行谈判，确定采购价格。设备采购按照审批权限进行报批，然后由公司与供应商签订采购合同。采购部根据项目设备到货计划，向供应商发出书面发货通知，同时向项目经理发出《送检单》要求验货。采购部根据项目经理的要求，通知供应商到项目现场进行技术服务或售后服务。

(3) 分包模式

公司制定了《分包单位准入及考核制度》和《分包工程管理制度》，对分包商的选择和管理进行了规定。公司根据项目规模和业主要求选择相应资质的分包商，并按照《招标管理规定》，对分包商的施工方案、工期、投标价格、付款方式、技术及管理人员资历、主要施工设备、质量标准、质量安全管理措施、类似工程成功案例、资信情况以及财务状况等多个方面进行评分，并根据综合评分结果确定分包商。公司的工程项目设项目组，对工程项目的分包工程进行管理，主要包括对分包工程的签证、施工、安全、工程质量以及纪律约束等方面的综合管理。项目组定期对分包商进行全面考核，公司根据考核结果更新合格分包商名单。

3、工程项目的实施和管理模式

公司对工程项目的实施和管理，实行区域经理负责制：按地域将全国分为各大区，并设相应的区域经理，负责管理区域内的工程项目。区域经理在项目现场组建项目组，并协调选调公司技术部门、采购部门、工程部相应人员充实进入项目组，具体负责项目的施工管理、调试、运营和售后工作，并对分包商进行管理。

4、公司的销售模式

(1) 工程总承包模式：

公司的主要产品为环保工程总承包项目。销售模式是直销，直接面对客户，属于专业型或顾问型销售。公司针对环保项目营销的特殊性质，通过多年的探索实践，逐步建立了分阶段的专业销售模式。公司广泛发展与设计院、工程公司、锅炉厂的合作关系，并通过合作伙伴较为完善的市场网络和技术推荐获取有效的项目信息。市场人员负责广泛的项目信息收集与筛选和前期跟踪；项目启动后，销售人员与客户进行初步的技术交流和商务沟通，并根据客户需求组织专业技术人员与客户进行深入的技术交流；进入招投标阶段后，销售人员负责商务工作，负责招投标、商务合同的签订，并组织技术人员与客户签订技术协议；签订商务合同和技术协议后，由销售人员负责收取工程预付款；项目立项开始实施后，项目经理负责项目实施，并在销售人员的协助下负责后续工程款的收取，最终完成整个销售流程。

(2) 环保设施第三方运营模式：

类似于环保工程总承包项目的直销模式，直接面对客户。公司通过营销网络渠道和互联网获取环保设施第三方运营外包的项目信息；通过前期跟踪、考察，对信息进行筛选，确定适合公司的项目。销售人员与客户进行初步的技术交流和商务沟通，并根据客户需求组织专业技术人员与客户进行深入的技术交流；进入招投标阶段后，销售人员负责商务工作，负责招投标、商务合同的签订，并组织技术人员与客户签订技术协议。项目开始实施后，在项目所在地成立运营分公司，公司派技术骨干和管理人员组织招募运行、检修和财务等人员，负责环保设施的运维工作。

5、公司的盈利模式

在工程总承包模式下，公司在采购、系统优化、分包管理等环节控制成本，通过提供技术服务获得盈利。在环保设施第三方运营模式下，公司获取一定年限的经营权，并约定脱硫脱硝除尘运行费用，扣除运行费用后即为公司盈利；同时，公司通过技术和管理优势降低运行成本来提高盈利水平。在研发服务模式，公司通过提供工艺开发调试和试验等技术服务获得盈利。

(二) 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，公司实现营业收入 27,758.07 万元，同比下降 15.95%；净利润和归属于挂牌公司股东的

净利润分别为 435.77 万元和 484.19 万元；

销售收入下降的原因是自 2019 年上半年起，受国内经济形势的影响，部分项目延迟开工或者项目进度放缓，致使公司部分项目未能按计划完工，亦导致 2019 年 EPC(Engineering-Procurement-Construction(设计—采购—施工))的销售收入有大幅下降，尽管 BOT 项目收入保持平稳，但综合 2019 年全年营业收入仍然下降了 15.95%；

2019 年净利润和归属于挂牌公司股东的净利润分别为 435.77 万元和 484.19 万元，较上年相比分别上升了 116.61%和 118.17%，2018 年亏损的主要原因是山西省大同市中级人民法院于 2018 年 12 月 17 日裁定受理华电大同第一热电厂有限公司的破产清算申请，根据会计准则对华电大同第一热电厂有限公司的应收账款和我公司投资建设的脱硫脱硝装置固定资产计提了大额资产减值准备，导致公司 2018 年出现巨额亏损的状况。扣除上述因素，2019 年公司的净利润下降且净利润率系近年来最低，主要原因为销售收入降低，而企业的固定成本无法同比例下降，使得公司净利润率低于往年；

2019 年公司加大了研发投入，为了探索新的业务增长点，公司积极拓展 VOCs、炉窑等新业务，并加大新技术的研发力度，2019 年公司研发支出比 2018 年增加了 32.41%；

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 40,022.87 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 17,892.61 万元，总资产比年初下降 11.77%，总资产下降的主要原因是 2019 年受国内经济形势影响，部分项目延迟开工，新开工项目减少，旧项目逐渐完工，导致已完工尚未结算的工程施工余额大幅下降，2019 年底存货比 2018 年底下降了 23.23%；

2019 年公司的资产负债率低于 55%，合并报表的资产负债率为 54.31%，母公司的资产负债率下降到 51.82%，比年初下降了 5%以上，大大改善了公司的资产结构，主要原因是随着公司融资租赁款的持续支付，和部分银行短期借款的偿还，使得公司负债率逐步降低；

2019 年公司经营活动产生的现金净流入为 4,115.38 万元，比上年增长 69.75%。主要原因是 2018 年积存的大量银行承兑汇票完成贴现，同时公司在 2019 年持续不断加强收款并取得成效，2019 年收到的货款（含银行承兑汇票）接近 3 亿元，连续两年收款金额超过销售收入金额，并且由于 2019 年部分项目延迟开工或者项目进度放缓，材料和设备采购随之延后。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化，核心技术团队稳定。

2019 年公司面临宏观经济下滑，环保行业中大气污染治理存在竞争继续加剧的趋势，公司为适应变化不断转型升级，结合市场需求，积极开拓第三方运营业务，大力推进备品备件销售。同时积极调整和优化内部组织架构，强化内部管理，优化、改进现有技术，加大新技术的研发，进一步规范、完善流程，保障质量，降低成本，增强服务意识，从而提高工作效率。

公司坚持以技术创新为先导，公司申报的“十三五”大气污染成因与控制技术研究重点研发计划项目“燃煤工业锅炉超低排放控制技术”顺利实施已接近尾声，是助推公司研发的良好契机。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,613,876.33	2.90%	25,183,541.50	5.55%	-53.88%
应收票据		0.00%	36,497,665.44	8.05%	-100.00%
应收账款	119,807,099.67	29.93%	117,087,606.76	25.81%	2.32%
存货	86,716,176.87	21.67%	112,957,499.58	24.90%	-23.23%
投资性房地产	3,425,660.56	0.86%	2,981,996.20	0.66%	14.88%

长期股权投资	1,491,860.72	0.37%	1,880,118.19	0.41%	-20.65%
固定资产	84,707,208.79	21.16%	90,101,336.89	19.86%	-5.99%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款	26,840,818.71	6.71%	45,000,000.00	9.92%	-40.35%
长期借款		0.00%		0.00%	
应收款项融资	18,970,776.64	4.74%		0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的减少是因为偿还银行短期贷款；
- 2、应收票据的变化是 2019 年 1 月 1 日执行了财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，将应收票据计入了应收账款融资科目中；
- 3、2019 年存货比上一年度下降 23.23%，是因为 2019 年受国内经济形势影响，部分项目延迟开工，新开工项目减少，旧项目逐渐完工，导致已完工尚未结算的工程施工余额大幅下降；
- 4、投资性房地产增加是公司将闲置的办公场所租赁给关联公司；
- 5、长期股权投资降低是因为用权益法核算的被投资企业平顶山同信环保科技有限公司 2019 年出现亏损；
- 6、短期借款的减少，是因为正在施工工程项目减少，公司短期流动资金需求降低，公司偿还部分银行贷款。

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	277,580,734.76	-	330,243,682.20	-	-15.95%
营业成本	227,631,966.68	82.01%	274,061,593.76	82.99%	-16.94%
毛利率	17.99%	-	17.01%	-	-
销售费用	5,693,121.47	2.05%	8,552,089.21	2.59%	-33.43%
管理费用	16,946,729.28	6.11%	21,618,853.07	6.55%	-21.61%
研发费用	19,018,078.28	6.85%	14,362,734.81	4.35%	32.41%
财务费用	2,322,965.38	0.84%	3,063,208.95	0.93%	-24.17%
信用减值损失	-5,382,977.03	1.94%		0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	-47,445,340.10	-14.37%	-100.00%
其他收益	5,957,066.70	2.15%	5,537,024.36	1.68%	7.59%
投资收益	-240,830.58	-0.09%	1,660,567.15	0.50%	-114.50%
公允价值变动收益	0.00	0.00%		0.00%	
资产处置收益	39,245.00	0.01%	-5,601.23	0.00%	800.65%
汇兑收益	0.00	0.00%		0.00%	
营业利润	4,395,264.64	1.58%	-34,382,247.56	-10.41%	112.78%

营业外收入	279,681.54	0.10%	1,362,573.89	0.41%	-79.47%
营业外支出	20,820.64	0.01%	1,173,985.38	0.36%	-98.23%
净利润	4,357,727.46	1.57%	-26,227,242.05	-7.94%	116.62%

项目重大变动原因：

1、2019 年上半年起，受国内经济形势的影响，部分项目延迟开工或者项目进度放缓，导致公司部分项目未能按计划完工，使得 2019 年 EPC 的销售收入有大幅下降，尽管 BOT 项目收入保持平稳，但综合全年营业收入仍然下降了 16.17%；

2、营业成本下降是因为随着营业收入的下降，营业成本也相应的下降，但营业成本占营业收入的比重变化不大；

3、销售费用的下降主要原因是受 2019 年经济形势的影响，部分招投标项目延迟投标或暂缓，相应的销售费用也有所下降；

4、管理费用下降的原因是随着开工项目减少和旧项目的逐渐完工，公司管理成本也相应的下降；

5、研发费用的增加是因为公司拓展新的业务，目前将目标定在 VOCs 和炉窑方向，并投入大量研发费用用于相应技术的研发；

6、财务费用的减少是因为公司偿还了近 2000 万元的银行贷款，导致利息支出下降；

7、信用减值准备和资产减值准备的减少是因为 2018 年对大同 BOT 项目的资产计提了大额减值准备，而 2019 年没有这方面的减值准备计提；

8、投资收益的减少是因为用权益法核算的被投资企业平顶山同信环保科技有限公司 2019 年出现亏损；

9、营业利润的增加主要是 2018 年对大同 BOT 项目的资产计提了大额减值准备，而 2019 年没有这方面的减值准备计提；

10、营业外收入减少是 2018 年有较大金额的无需支付款项，而 2019 年无较大金额的无需支付款项；

11、营业外支出的下降同样是 2018 年有较大金额无法收回的款项。

(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	276,937,430.55	329,732,296.57	-16.01%
其他业务收入	643,304.21	511,385.63	25.80%
主营业务成本	227,550,933.97	273,985,678.96	-16.95%
其他业务成本	81,032.71	75,914.80	6.74%

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%	
总包	230,209,641.77	82.93%	281,008,481.09	85.09%	-18.08%
BOT 运营	46,153,950.68	16.63%	47,519,784.02	14.39%	-2.87%
其他	573,838.10	0.21%	1,204,031.46	0.36%	-52.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2019 年收入结构同 2018 年相比变化较小，销售分类中其他的销售变动比例较大是因为该部分销售金额和占比较小，金额略有变化，其变动比例相对就会较大。

(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	新疆天富能源股份有限公司	46,153,950.68	16.67%	否
2	新疆天业一期 60 万吨/年乙二醇项目 工辅工程项目脱硫装置合同（东华工程 科技股份有限公司）TL18-005	22,516,503.67	8.13%	否
3	乐平市天新热电有限公司锅炉烟气超 低排放工程 TL18-033	18,107,900.29	6.54%	否
4	新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司 3#、4#燃气锅炉烟气脱硝（SCR）改造 (EPC)项目合同（TL19-009）	12,826,112.12	4.63%	否
5	内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司电 力一公司脱硫电石渣改造项 TL19-021	12,485,021.85	4.51%	否
合计		112,089,488.61	40.48%	-

(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	浙江天蓝环保工程有限公司	41,733,234.81	20.09%	是
2	北京华夏力创实业有限公司	36,637,375.44	17.63%	否
3	杭州润达环保科技有限公司	7,065,800.00	3.40%	否
4	江苏润邦新材料集团有限公司	3,760,240.00	1.81%	否
5	江苏华伟建设集团有限公司	2,812,600.00	1.35%	否
合计		92,009,250.25	44.28%	-

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	41,153,808.01	24,243,781.72	69.75%
投资活动产生的现金流量净额	-2,382,692.23	6,994,784.38	-134.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,952,799.50	-32,416,847.73	63.35%

现金流量分析:

2019 年公司经营活动产生的现金净流入为 4,115.38 万元，主要是公司在 2019 年继续加大收款力度并取得成效，2019 年收到的货款（含银行承兑汇票）接近 3 亿元，大大高于销售收入，同时由于 2019 年存在部分项目的施工拖延，材料和设备采购随之延后。

投资活动产生的现金流量净额为-238.27 万元，低于 2018 年的 699.48 万元，主要原因是 2018 年根据董事会决议，将两家子公司出售所得的转让款。

筹资活动产生的现金流量净额为 5295.28 万元，主要是减少了银行短期借款近 2000 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、重要子公司的构成

1、基本情况

(1) 子公司名称杭州天蓝环保设备有限公司，主要经营地为浙江省杭州市，注册地为浙江省杭州市，业务性质为制造业，持股比例 51.00%，取得方式为设立。

(2) 子公司名称杭州天蓝净环保科技有限公司，主要经营地址为浙江省杭州市，注册地为浙江省杭州市，业务性质为制造业，持股比例 40.80%，取得方式为设立。

(3) 子公司名称杭州翰蓝投资有限公司，主要经营地址为浙江省杭州市，注册地为浙江省杭州市，业务性质为投资与资产管理，持股比例 33.00%，取得方式为设立。

(4) 子公司名称杭州天璨环境技术有限公司，主要经营地址为浙江省杭州市，注册地为浙江省杭州市，业务性质为制造业，持股比例 100.00%，取得方式为设立。

上述子公司的净利润对公司净利润影响较小，均未达到 10%。

二、参股公司的构成

1、基本情况

(1) 参股公司名称平顶山同信环保科技有限公司，主要经营地为河南省平顶山，注册地为河南省平顶山，业务性质为制造业，持股比例 35.00%，取得方式为受让。

上述参股公司的净利润对公司净利润影响较小，未达到 10%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	153,585,272.20	应收票据	36,497,665.44

款		应收账款	117,087,606.76
应付票据及应付账款	106,644,489.34	应付票据	
款		应付账款	106,644,489.34

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；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当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	36,497,665.44	-30,797,665.44	5,700,000.00
应收款项融资		30,797,665.44	30,797,665.44
短期借款	45,000,000.00	73,613.19	45,073,613.19
其他应付款	1,828,669.71	-73,613.19	1,755,056.52

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	25,183,541.50	以摊余成本计量的金融资产	25,183,541.50
应收票据	贷款和应收款项	36,497,665.44	以摊余成本计量的金融资产	5,700,000.00
应收款项融资	贷款和应收款项		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	30,797,665.44
应收账款	贷款和应收款项	117,087,606.76	以摊余成本计量的金融资产	117,087,606.76
其他应收款	贷款和应收款项	8,791,339.20	以摊余成本计量的金融资产	8,791,339.20
长期应收款	贷款和应收款项	17,512,000.00	以摊余成本计量的金融资产	17,512,000.00
短期借款	其他金融负债	45,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	45,073,613.19

应付账款	其他金融负债	106,644,489.34	以摊余成本计量的金融负债	106,644,489.34
其他应付款	其他金融负债	1,828,669.71	以摊余成本计量的金融负债	1,755,056.52
长期应付款	其他金融负债	55,452,805.91	以摊余成本计量的金融负债	55,452,805.91

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	25,183,541.50			25,183,541.50
应收票据	36,497,665.44	-30,797,665.44		5,700,000.00
应收账款	117,087,606.76			117,087,606.76
其他应收款	8,791,339.20			8,791,339.20
长期应收款	17,512,000.00			17,512,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	205,072,152.90	-36,497,665.44		174,274,487.46
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		30,797,665.44		30,797,665.44
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		30,797,665.44		30,797,665.44
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款	45,000,000.00	73,613.19		45,073,613.19
应付账款	106,644,489.34			106,644,489.34
其他应付款	1,828,669.71	-73,613.19		1,755,056.52
长期应付款	55,452,805.91			55,452,805.91
以摊余成本计量的总金融负债	208,925,964.96			208,925,964.96

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
贷款和应收款项/以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	300,000.00			300,000.00
应收账款	54,204,759.09			54,204,759.09

其他应收款	2,384,413.84			2,384,413.84
-------	--------------	--	--	--------------

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍基本稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营规模持续扩大可能会受限于营运资金不足的风险

公司是一家从事燃煤烟气治理的技术研发设计、工程总承包和环保设施第三方运营等业务的环保高新技术企业。在项目的实施过程中，需要占用大量资金。充裕的营运资金也是公司承揽大型工程项目的基础。近年来随着公司的不断发展，公司的技术水平和管理能力不断提升，具备了承揽大型工程项目的的能力，单个合同额不断提高。如公司不能及时获得足够的营运资金，公司业务规模的持续增长将受到限制。

公司一是不断加强应收款项的管理，确保充足的经营活动现金流，不断增强公司的营运能力；二是通过融资租赁、股份增发等方式，确保资金需求。同时与银行等金融机构保持良好的合作关系，稳定银行融资渠道。

2、季节性波动风险

公司的工程总承包业务收入仍是公司主要收入来源。工程施工受气候和季节的影响较为明显，北方季节性施工暂停、南方雨季以及春节停工等因素，均可能对工程建设进度产生较大影响。年末业主通常希望加快工程进度，在年底前完成工程，以避免工期延误至春节及冬季停工之后。公司的生产经营存在季节性波动的风险。

上述季节性波动属于行业内的正常经营波动情况，不会对公司经营产生重大风险。同时，公司也会均衡区域业务发展，拓宽新的业务如运营业务等降低季节性波动带来的风险。

3、应收账款回收风险

近年来，公司业务规模较快增长，公司累计完工项目增多，公司的应收账款余额较大。公司一方面加大收款力度，另一方面公司执行了较为严格的应收账款坏账准备计提政策，对 5 年以上的应收账款已全额计提坏账准备。2019 年初由于许多项目开工延迟，导致公司 2019 年完工进度集中在下半年，尤其是在第四季度，尽管公司加强了应收账款的催款力度，但因为收款节点集中在四季度，工程收款毕竟需要一定的时间周期，使得应收账款余额在 2019 年比上年略有增长。但是从总体上看，公司应收账款的金额随着业务规模的增长而继续增长，占总资产的比例仍处于较高水平，绝对额还是较大，如公司不能及时收回应收账款，发生大额的坏账损失，将对公司的利润水平产生较大的不利影响。

针对上述风险，公司建立完善的账款回收流程，使得应收账款的账龄期限保持在合理水平，加强应

收账款的管理和催收，严格控制应收账款余额水平。

4、安全生产风险

公司进行工程项目的总承包业务的过程中，涉及大型特种作业设备的操作和货物的安装和搬运，一些岗位需要专业技术人员持证上岗，尽管公司已建立一套较为完善的安全生产管理制度和措施，但生产过程中仍可能存在由于不按照规定流程操作或操作失误造成安全生产事件的风险。

针对上述风险，公司进一步建立完善的规范的作业流程，坚持持证上岗，定期开展职业培训，降低安全生产风险。

5、工程质量风险

公司所承建的工程项目对系统稳定性、可靠性、安全性有较高的要求。尽管公司已建立一套完善的工程质量控制制度，但因技术人员操作不规范，仍将可能导致工程质量事故，造成公司的工程成本增加或工程款、质保金无法及时收回甚至无法收回，进而影响公司的效益和声誉。

针对上述风险，公司加强工程建设过程中的质量控制，规范操作流程，严格控制工程的质量风险。

6、市场竞争进一步加剧风险

公司是国内较早进入并专注于燃煤烟气治理领域的企业，报告期内公司在燃煤烟气治理领域的技术水平处于国内领先地位。随着燃煤烟气治理的进一步发展，市场竞争可能加剧。如果公司不能通过持续提升技术水平、提高资金实力、系统地开展服务和市场拓展等增强竞争能力，可能面临市场份额和盈利水平波动的风险。

针对上述风险，公司将致力于创新经营模式、拓宽服务领域、拓展服务类型，并制定了详细的战略发展规划和应对措施，控制上述风险。

7、成本上升风险

公司主营业务成本中材料价格和工程安装的分包价格有上涨的趋势，公司可能面临较大的成本增长压力。同时，工程安装人员和技术人员的工资也有逐年增加的趋势。

针对上述风险，公司签订订单合同后及时锁定材料价格，加强招投标管理，择优挑选有竞争力的分包商，控制成本上升带来的风险。

8、短期偿债压力上升的风险

报告期内，由于近两年 BOT 业务资金投入大，公司尽管采取了融资租赁方式融资，将短期负债转为长期负债，短期负债率大幅下降，但总体资产负债率还维持在 55%左右，尤其在目前形势下民营企业贷款本身就难度大大增加，因此对公司的短期融资压力较大，一旦银行减少短期贷款，对公司短期偿债压力会增加。

9、业务快速扩张及延伸导致的管理风险

未来公司的资产规模和业务规模将持续扩大。对公司的人员管理、项目管理和市场开拓等方面提出了新的要求。如果不能进一步提高管理水平，公司未来发展将受到不利影响。

公司通过引进高层次人才和对现有员工的管理技能进行培训，以提高管理水平。

10、公司客户华电大同第一热电厂有限公司破产清算对公司业绩产生重大影响

公司获悉华电大一进入破产清算程序后，成立了应对华电大一破产清算事项工作组研究处理债权申报事宜，密切关注破产程序的进展情况，积极通过合法途径向招标人及华电大一请求维护公司权益。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	50,329,648.62	0	50,329,648.62	27.52%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
天蓝环保	华电大同第一热电	合同纠纷	33,530,521.32	18.34%	否	2019年7月23日

	厂有限公司、华电山西能源有限公司					
总计	-	-	33,530,521.32	18.34%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

可能对公司产生不利影响。

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	52,000,000	41,736,065
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	428,100	441,295.52

根据公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》，2019 年度公司预计关联租赁金额为 42.81 万元；关联销售所形成的关联交易金额为 5200 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司关联租赁所形成的关联交易金额为 44.13 万元，超出预计部分为 2019 年新增关联租赁面积导致，关联销售所形成的关联交易金额为 4,173.61 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
敬蓝环保	出售股权资产	510,000	510,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 8 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了整合公司经营资源，提高公司资金利用率及运作效率，公司拟以合计 51 万元价格转让其持有的天蓝净环保 10.2% 股权（出资额为 102 万元，其中公司实缴 51 万元）转让给敬蓝环保，转让完成后，公司持有天蓝净 40.8% 股权，各方根据持股比例按照《公司法》、天蓝净章程承担缴足出资的义务。

上述偶发性关联交易为公司的业务发展及生产经营需要，均属正常型业务，不会对公司生产经营造成损害。

(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
公司	2015年5月31日	-	挂牌	规范对外投资和担保事项的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2015年5月31日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	规范任职的承诺	公司董事、监事、高级见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	股份转让限制承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月31日	-	挂牌	股份转让限制承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	竞业禁止承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他	2015年5月31日	-	挂牌	竞业禁止承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司关于规范对外投资和担保事项的承诺履行情况及关于规范关联交易的承诺履行情况。

报告期内，公司严格规范对外投资和担保决策行为，严格规范关联交易，未违背该承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员关于规范任职的承诺履行情况。

公司董事、监事、高级管理人员严格遵守公司的财务管理及财务决策制度，自觉接受监督，尽职尽责，不以职务便利而干预公司资金的使用和违规占用公司的资金。报告期内，上述人员未违背该承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人、持股5%以上股东关于避免从事同业竞争的承诺履行情况。

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人、持股5%以上股东在公司申请挂牌前出具了《关于避免从事同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员未违背该承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人关于股份转让限制的承诺履行情况。

报告期内，上述人员均严格遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份转让限制的规定，未违背该承诺。

5、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关于竞业禁止的承诺履行情况。

报告期内，上述人员严格履行承诺，未从事与公司有同业竞争和利益冲突的业务和行为，未违背承诺。

6、公司董事、监事和高级管理人员关于规范关联交易的承诺履行情况。

报告期内，上述人员未违背该承诺。

(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	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,478,654.65	0.37%	保函保证金
应收账款	应收账款	质押	11,575,000.00	2.89%	应收账款质押银行短期贷款 700 万元
固定资产	固定资产	抵押	49,699,844.26	12.42%	融资租入固定资产抵押给融资租赁公司
房屋及建筑物	房屋及建筑物	抵押	31,824,421.92	7.95%	母公司浙江天蓝环保技术股份有限公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 1480 万元，子公司杭州天蓝环保设备公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元
投资性房地产	投资性房地产	抵押	3,425,660.56	0.86%	母公司浙江天蓝环保技术股份有限公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 1480 万元，子公司杭州天蓝环保设备公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元
无形资产	无形资产	抵押	4,939,724.08	1.23%	母公司浙江天蓝环保技术股份有限公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 1480 万元，子公司杭州天蓝环保设备公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元
总计	-	-	102,943,305.47	25.72%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

(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	53,611,569	64.93%	779,046	54,390,615	65.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,238,084	6.34%	1,000	5,239,084	6.34%	
	董事、监事、高管	8,270,166	10.02%	2,000	8,272,166	10.02%	
	核心员工	0	0.00%	36,000	36,000	0.04%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,960,431	35.07%	-779,046	28,181,385	34.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,636,252	18.94%	0	15,636,252	18.94%	
	董事、监事、高管	25,532,502	30.92%	0	25,532,502	30.92%	
	核心员工	400,000	0.48%	0	400,000	0.48%	
总股本		82,572,000	-	0	82,572,000	-	
普通股股东人数							36

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	吴忠标	20,874,336	1,000	20,875,336	25.28%	15,636,252	5,239,084
2	欧陆科仪（远东）有限公司	16,034,400	0	16,034,400	19.42%	0	16,034,400
3	王智能	10,505,408	0	10,505,408	12.72%	7,879,056	2,626,352
4	王德明	9,392,415	0	9,392,415	11.37%	0	9,392,415
5	冯月爱	3,884,335	0	3,884,335	4.70%	0	3,884,335
合计		60,690,894	1,000	60,691,894	73.49%	23,515,308	37,176,586

普通股前五名股东间相互关系说明：无关联关系

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

吴忠标，男，中国国籍，博士研究生学历，无境外永久居留权。1994年起至今在浙江大学任教；2003年2月起担任浙江天蓝环保技术股份有限公司董事长。现任浙江天蓝环保技术股份有限公司董事长。报告期内公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	交通银行萧山分行	信用	5,000,000.00	2018年7月9日	2019年1月7日	5.0025%
2	银行借款	交通银行萧山分行	信用	5,000,000.00	2018年8月31日	2019年2月28日	5.0025%
3	银行借款	交通银行萧山分行	信用	5,000,000.00	2019年4月29日	2019年10月29日	5.0025%
4	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	5,100,000.00	2018年4月20日	2019年4月19日	6.7426%
5	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	5,100,000.00	2018年4月23日	2019年4月22日	4.35%
6	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	5,000,000.00	2018年10月25日	2019年10月18日	4.35%
7	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	4,800,000.00	2018年10月25日	2019年10月24日	6.74%
8	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	5,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	5.22%
9	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	4,800,000.00	2019年10月24日	2020年10月23日	5.22%

10	银行借款	杭州银行科技支行	抵押	5,000,000.00	2019年4月22日	2020年4月21日	5.22%
11	银行借款	招商银行杭州庆春支行	信用	2,000,000.00	2018年2月2日	2019年2月1日	5.45%
12	银行借款	招商银行杭州庆春支行	信用	8,000,000.00	2018年11月5日	2019年5月4日	5.45%
13	银行借款	工商银行萧山分行	信用	10,000,000.00	2019年1月2日	2019年6月14日	4.79%
14	银行借款	工商银行萧山分行	信用	3,000,000.00	2019年6月28日	2019年7月8日	4.79%
15	银行借款	工商银行萧山分行	信用	7,000,000.00	2019年6月28日	2020年2月20日	4.79%
16	银行借款	工商银行萧山分行	抵押	3,000,000.00	2018年5月10日	2019年5月7日	5.66%
17	银行借款	工商银行萧山分行	抵押	2,000,000.00	2018年5月10日	2019年5月7日	5.66%
18	银行借款	工商银行萧山分行	抵押	3,000,000.00	2019年5月7日	2020年5月7日	4.57%
19	银行借款	工商银行萧山分行	抵押	2,000,000.00	2019年5月7日	2020年5月7日	4.57%
20	融资租赁	浙江建设融资租赁有限公司	融资租赁	66,700,000.00	2015年5月20日	2020年5月20日	6.33%
21	融资租赁	浙江汇金融资租赁有限公司	融资租赁	87,560,000.00	2016年1月20日	2020年12月20日	5.80%
合计	-	-	-	244,060,000.00	-	-	-

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	
吴忠标	董事长	男	1966年1月	博士研究生	2017年8月10日	2020年8月10日	否
王智能	董事	男	1982年7月	本科	2017年8月10日	2020年8月10日	否
黄兆鹏	副董事长	男	1959年4月	本科	2017年8月10日	2020年8月10日	否
莫建松	董事/总经理	男	1977年11月	博士研究生	2017年8月10日	2020年8月10日	是
洪一新	董事	男	1961年8月	本科	2018年1月25日	2020年8月10日	否
徐卫平	监事会主席	男	1966年4月	本科	2018年2月8日	2020年8月10日	是
虞廷兴	监事	男	1964年9月	本科	2018年1月25日	2020年8月10日	是
钟进军	监事	男	1972年6月	大专	2018年1月25日	2020年8月10日	是
黄荣富	副总经理	男	1965年10月	本科	2017年8月10日	2020年8月10日	是
王凯南	副总经理	男	1962年12月	硕士	2017年8月10日	2020年8月10日	是
吴朝晖	财务总监	男	1968年7月	硕士	2017年8月10日	2020年8月10日	是
周莹	董事会秘书	女	1988年11月	硕士	2017年8月10日	2020年8月10日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
吴忠标	董事长	20,874,336	1,000	20,875,336	25.28%	0
王智能	董事	10,505,408	0	10,505,408	12.72%	0
莫建松	董事/总经理	828,000	1,000	829,000	1.00%	0
黄荣富	副总经理	651,447	0	651,447	0.79%	0
王凯南	副总经理	575,677	0	575,677	0.70%	0
吴朝晖	财务总监	367,800	0	367,800	0.45%	0
合计	-	33,802,668	2,000	33,804,668	40.94%	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	19	21
生产人员	66	73
销售人员	15	17
技术人员	36	31
财务人员	13	13
员工总计	149	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	2
硕士	17	18
本科	60	59
专科	49	55
专科以下	19	21
员工总计	149	155

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
尹传烈	无变动	生产总监	200,000	0	200,000
王岳军	无变动	总工程师兼研发中心主任	200,000	36,000	236,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

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

1、宏观环境。

公司经营的主营业务是燃煤烟气治理的工程总承包、环保设施第三方运营服务及技术研发设计服务等。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7722 大气污染治理。”该行业是完全竞争性行业，不存在市场准入、生产额度等限制，符合国家鼓励发展的战略性新兴产业发展方向。

结合行业分类标准及行业的习惯分类，大气污染治理行业主要包括烟气脱硫、烟气脱硝及其他。近年来，随着我国环境保护政策的引导和我国工业领域的发展，烟气脱硫行业进入平稳发展阶段，为我国二氧化硫的年排放量的持续减少作出了重要的贡献。脱硝方面，由于我国从 2006 年才开始统计氮氧化物的排放，《国家环境保护“十一五”规划》也没有氮氧化物的减排指标，因此全国氮氧化物的排放总量在“十一五”期间呈现出逐年上升的趋势，“十二五”期间，国家将氮氧化物列入总量控制的污染物，促进了脱硝行业的快速发展。虽然国家高度重视大气污染的防治工作，大气污染状况开始好转，但是我国污染状况仍比较严重。

2、行业发展。

近年来，《大气污染防治行动计划》、《煤电节能减排升级与改造行动计划》（2014—2020 年）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）和《国务院办公厅关于推行环境污染第三方治理的意见》等措施和标准的实施，使得第三方运营市场也出现了大幅增长。

3、市场竞争现状。

2019 年，宏观经济进入新常态，电力行业产能过剩，市场需求疲软，导致原来主要从事电力行业大气污染治理的部分企业进军燃煤烟气领域污染治理导致竞争加剧。《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》启动以来，电力行业超低排放改造处于收尾阶段，非电行业超低改造处于起步状态，市场需求初现。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，努力完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等在内的一系列管理制度。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，在遵循公开、公平、公正信息披露原则的前提下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，特别是中小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

公司重大生产经营决策、董事、监事和高级管理人员等人事变动、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，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	一、第三届董事会第五次会议： 1、审议《2018年度董事会工作报告》； 2、审议《2018年年度报告及年度报告摘要》； 3、审议《2018年度总经理工作报告》； 4、审议《2018年度财务决算报告》；

		<p>5、审议《2019年度财务预算报告》；</p> <p>6、审议《2018年度利润分配方案》；</p> <p>7、审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>8、审议《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、审议《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>10、审议《关于公司2019年度申请银行借款综合授信额度的议案》；</p> <p>11、审议《关于使用公司自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；</p> <p>12、审议《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>二、第三届董事会第六次会议：</p> <p>1、审议《2019年半年度报告》；</p> <p>2、审议《关于公司坏账核销的议案》；</p> <p>3、审议《关于出售子公司杭州天蓝净环保科技有限公司股权的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、第三届监事会第六次会议：</p> <p>1、审议《2018年度监事会工作报告》；</p> <p>2、审议《2018年年度报告及年度报告摘要》；</p> <p>3、审议《2018年度财务决算报告》；</p> <p>4、审议《2019年度财务预算报告》；</p> <p>5、审议《2018年度利润分配方案》；</p> <p>6、审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>7、审议《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>8、审议《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>9、审议《关于公司2019年度申请银行借款综合授信额度的议案》；</p> <p>10、审议《关于使用公司自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>二、第三届监事会第七次会议：</p> <p>1、审议《2019年半年度报告》；</p> <p>2、审议《关于公司坏账核销的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2018年年度股东大会：</p> <p>1、审议《2018年度董事会工作报告》；</p> <p>2、审议《2018年度监事会工作报告》；</p> <p>3、审议《2018年度报告及年度报告摘要》；</p> <p>4、审议《2018年度财务决算报告》；</p> <p>5、审议《2019年度财务预算报告》；</p>

		<p>6、审议《2018年度利润分配方案》；</p> <p>7、审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>8、审议《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、审议《关于公司2019年度申请银行借款综合授信额度的议案》；</p> <p>10、审议《关于使用公司自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。</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

公司2019年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人完全分开、独立运作。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售等业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立情况

公司目前的业务主要燃煤烟气治理的技术研发设计、工程总承包和环保设施第三方运营，公司在设计、营销、工程管理、研发及运营等业务经营各方面拥完整的经营体系和人员，具备独立面向市场的能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二） 资产独立情况

公司拥有开展业务所需的生产经营场所。公司现在所在的厂房和办公场所为公司所有。公司拥有所有权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方控制和占用的情况。公司拥有业务运营所需的固定资产、专利权、软件著作权等核心技术。

（三） 财务独立性

公司设有独立的财务部，并建立了内部审计制度，财务部员工全部在公司专职工作。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东单位共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（四） 人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司处工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形。公司建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度。

（五） 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》等规定建立了完善的公司治理结构，股东大会、董事会和监事会规范运作。公司建立了办公室、锅炉事业部、炉窑事业部、财务部、设计部、安装事业部等职能部门，各职能部门分工合作，不受控股股东和实际控制人的干预。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕3346号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座30层	
审计报告日期	2020年4月25日	
注册会计师姓名	徐晋波、翁前程	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10年	
会计师事务所审计报酬	30万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕3346号

浙江天蓝环保技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天蓝环保技术股份有限公司（以下简称天蓝环保公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天蓝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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天蓝环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督天蓝环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对天蓝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天蓝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) 就天蓝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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：徐晋波

中国·杭州 中国注册会计师：翁前程

二〇二〇年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	11,613,876.33	25,183,541.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、3		36,497,665.44
应收账款	五、(一)、4	119,807,099.67	117,087,606.76
应收款项融资	五、(一)、5	18,970,776.64	
预付款项	五、(一)、6	19,962,234.40	18,702,432.11
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、(一)、7	13,987,902.71	8,791,339.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、8	86,716,176.87	112,957,499.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(一)、9	17,512,000.00	
其他流动资产	五、(一)、10	1,397,081.77	1,484,803.06
流动资产合计		290,767,148.39	320,704,887.65
非流动资产：			
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			17,512,000.00
长期股权投资	五、(一)、11	1,491,860.72	1,880,118.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(一)、12	3,425,660.56	2,981,996.20
固定资产	五、(一)、13	84,707,208.79	90,101,336.89
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、14	5,867,470.82	6,214,489.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、15	13,969,353.28	14,238,031.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,461,554.17	132,927,972.83
资产总计		400,228,702.56	453,632,860.48
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	26,840,818.71	45,000,000.00
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			
应付账款	五、(一)、17	89,371,782.02	106,644,489.34
预收款项	五、(一)、18	55,898,415.89	41,045,634.15
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、(一)、19	5,312,174.93	5,348,134.96
应交税费	五、(一)、20	9,531,324.59	11,107,503.79
其他应付款	五、(一)、21	2,270,710.96	1,828,669.71
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	五、(一)、22	25,784,602.17	
其他流动负债			
流动负债合计		215,009,829.27	210,974,431.95
非流动负债：			
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			55,452,805.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、23	2,349,347.17	9,203,823.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,349,347.17	64,656,629.87
负债合计		217,359,176.44	275,631,061.82
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、24	82,572,000.00	82,572,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、25	35,509,725.13	35,565,664.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、26	14,420,989.41	13,903,270.20
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、27	46,423,419.28	42,099,235.18
归属于母公司所有者权益合计		178,926,133.82	174,140,169.64
少数股东权益		3,943,392.30	3,861,629.02
所有者权益合计		182,869,526.12	178,001,798.66
负债和所有者权益总计		400,228,702.56	453,632,860.48

法定代表人: 莫建松

主管会计工作负责人: 吴朝晖

会计机构负责人: 马海缨

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		10,137,961.54	19,795,012.37
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			36,497,665.44
应收账款	十四、(一)、1	113,423,195.39	115,662,480.31
应收款项融资		18,041,973.64	

预付款项		7,593,588.72	13,446,442.29
其他应收款	十四、(一)、2	11,051,292.12	6,454,528.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,349,279.42	106,964,304.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		17,512,000.00	
其他流动资产		1,211,037.25	1,479,535.95
流动资产合计		263,320,328.08	300,299,969.43
非流动资产：			
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			17,512,000.00
长期股权投资	十四、(一)、3	5,161,860.72	5,960,118.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,425,660.56	2,981,996.20
固定资产		81,773,786.97	87,572,200.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,313,410.05	4,614,721.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,854,565.16	14,151,236.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		108,529,283.46	132,792,273.13
资产总计		371,849,611.54	433,092,242.56
流动负债：			
短期借款		21,833,840.58	40,000,000.00
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			
应付账款		92,232,467.73	104,809,762.56
预收款项		35,778,217.46	32,918,515.32

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,506,474.31	4,615,427.14
应交税费		7,938,799.78	10,699,677.58
其他应付款		2,250,589.36	1,394,149.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,784,602.17	
其他流动负债			
流动负债合计		190,324,991.39	194,437,531.84
非流动负债：			
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			55,452,805.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,349,347.17	9,203,823.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,349,347.17	64,656,629.87
负债合计		192,674,338.56	259,094,161.71
所有者权益：			
股本		82,572,000.00	82,572,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,364,310.91	35,364,310.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,420,989.41	13,903,270.20
一般风险准备			
未分配利润		46,817,972.66	42,158,499.74
所有者权益合计		179,175,272.98	173,998,080.85
负债和所有者权益合计		371,849,611.54	433,092,242.56

法定代表人：莫建松

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：马海缨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		277,580,734.76	330,243,682.20
其中：营业收入	五、(二)、1	277,580,734.76	330,243,682.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		273,557,974.21	324,372,579.94
其中：营业成本	五、(二)、1	227,631,966.68	274,061,593.76
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)、2	1,945,113.12	2,714,100.14
销售费用	五、(二)、3	5,693,121.47	8,552,089.21
管理费用	五、(二)、4	16,946,729.28	21,618,853.07
研发费用	五、(二)、5	19,018,078.28	14,362,734.81
财务费用	五、(二)、6	2,322,965.38	3,063,208.95
其中：利息费用		2,257,588.58	2,998,137.27
利息收入		49,942.29	53,191.20
加：其他收益	五、(二)、7	5,957,066.70	5,537,024.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-240,830.58	1,660,567.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-388,257.47	22,695.58
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-5,382,977.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-47,445,340.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	39,245.00	-5,601.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,395,264.64	-34,382,247.56
加：营业外收入	五、(二)、11	279,681.54	1,362,573.89
减：营业外支出	五、(二)、12	20,820.64	1,173,985.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,654,125.54	-34,193,659.05

减：所得税费用	五、(二)、13	296,398.08	-7,966,417.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,357,727.46	-26,227,242.05
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）		4,357,727.46	-26,227,242.05
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）		-484,175.85	418,533.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,841,903.31	-26,645,775.81
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,357,727.46	-26,227,242.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,841,903.31	-26,645,775.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-484,175.85	418,533.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.32

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	-0.32
------------------	--	------	-------

法定代表人：莫建松

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：马海缨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、(二)、1	247,656,910.63	313,575,635.85
减：营业成本	十四、(二)、1	204,284,537.81	265,466,462.05
税金及附加		1,593,020.31	2,469,474.35
销售费用		4,921,024.99	8,041,361.88
管理费用		14,823,593.84	19,055,376.33
研发费用	十四、(二)、2	15,563,572.63	12,128,863.92
财务费用		2,039,843.56	2,774,893.05
其中：利息费用		2,012,003.22	2,719,858.09
利息收入		40,490.46	48,496.96
加：其他收益		5,840,301.49	5,527,424.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、3	-250,018.80	-3,164,248.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-388,257.47	22,695.58
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,860,674.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,890,934.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,245.00	-5,601.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,200,170.79	-38,894,155.54
加：营业外收入		279,681.54	1,358,787.63
减：营业外支出		5,988.82	319,485.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,473,863.51	-37,854,853.29
减：所得税费用		296,671.38	-7,988,121.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,177,192.13	-29,866,732.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,177,192.13	-29,866,732.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,177,192.13	-29,866,732.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.36

法定代表人：莫建松

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：马海缨

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,858,394.46	159,874,869.55
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		5,243,064.80	4,343,957.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	40,328,731.40	20,682,941.71
经营活动现金流入小计		220,430,190.66	184,901,768.32

购买商品、接受劳务支付的现金		75,118,126.05	78,954,255.49
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		18,772,674.87	20,300,418.37
支付的各项税费		14,577,972.44	24,422,981.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	70,807,609.29	36,980,331.39
经营活动现金流出小计		179,276,382.65	160,657,986.60
经营活动产生的现金流量净额		41,153,808.01	24,243,781.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,200,000.00	30,500,000.00
取得投资收益收到的现金		147,426.89	68,144.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	253,709.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,717,397.16
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,397,426.89	38,539,250.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,780,119.12	1,044,466.39
投资支付的现金		76,000,000.00	30,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		77,780,119.12	31,544,466.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,382,692.23	6,994,784.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		510,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		44,800,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,310,000.00	67,450,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,290,383.06	12,209,705.27
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)、 3	32,972,416.44	34,657,142.46
筹资活动现金流出小计		98,262,799.50	99,866,847.73

筹资活动产生的现金流量净额		-52,952,799.50	-32,416,847.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-16.64
五、现金及现金等价物净增加额		-14,181,683.72	-1,178,298.27
加：期初现金及现金等价物余额		24,317,145.40	25,495,443.67
六、期末现金及现金等价物余额		10,135,461.68	24,317,145.40

法定代表人：莫建松

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：马海缨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,195,638.14	150,014,482.84
收到的税费返还		5,199,344.03	4,343,957.06
收到其他与经营活动有关的现金		40,128,157.97	20,238,200.19
经营活动现金流入小计		202,523,140.14	174,596,640.09
购买商品、接受劳务支付的现金		62,942,776.04	76,892,999.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,682,129.18	17,193,773.90
支付的各项税费		12,327,958.14	23,094,369.46
支付其他与经营活动有关的现金		68,311,268.20	33,493,963.11
经营活动现金流出小计		159,264,131.56	150,675,105.95
经营活动产生的现金流量净额		43,259,008.58	23,921,534.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,010,000.00	37,427,367.23
取得投资收益收到的现金		138,238.67	46,137.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	253,709.48
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		72,198,238.67	37,727,213.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,978.53	893,274.59
投资支付的现金		71,600,000.00	28,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,509,978.53	28,943,274.59
投资活动产生的现金流量净额		-311,739.86	8,783,939.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,800,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,800,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,043,921.66	11,931,788.59
支付其他与筹资活动有关的现金		32,972,416.44	34,657,142.46
筹资活动现金流出小计		93,016,338.10	94,588,931.05
筹资活动产生的现金流量净额		-53,216,338.10	-34,588,931.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-16.64
五、现金及现金等价物净增加额		-10,269,069.38	-1,883,474.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,928,616.27	20,812,090.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,659,546.89	18,928,616.27

法定代表人：莫建松

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：马海缨

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-55,939.13						565,939.13	510,000.00	
(三) 利润分配							517,719.21	-517,719.21				
1. 提取盈余公积							517,719.21	- 517,719.21				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,572,000.00			35,509,725.13			14,420,989.41	46,423,419.28	3,943,392.30	182,869,526.12		

益的金额												
4. 其他				1,874,298.86							-1,500,760.84	373,538.02
(三) 利润分配											-9,908,640.00	-9,908,640.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,908,640.00	-9,908,640.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,572,000.00			35,565,664.26				13,903,270.20		42,099,235.18	3,861,629.02	178,001,798.66

(三) 利润分配								517,719.21		-517,719.21	
1. 提取盈余公积								517,719.21		-517,719.21	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	82,572,000.00				35,364,310.91			14,420,989.41		46,817,972.66	179,175,272.98

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,572,000.00				33,490,012.05				13,903,270.20		81,933,871.78	211,899,154.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,572,000.00				33,490,012.05				13,903,270.20		81,933,871.78	211,899,154.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,874,298.86						-39,775,372.04	-37,901,073.18
（一）综合收益总额											-29,866,732.04	-29,866,732.04
（二）所有者投入和减少资本					1,874,298.86							1,874,298.86
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,874,298.86							1,874,298.86
（三）利润分配											-9,908,640.00	-9,908,640.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-9,908,640.00	-9,908,640.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,572,000.00				35,364,310.91				13,903,270.20		42,158,499.74	173,998,080.85

法定代表人：莫建松

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：马海缨

浙江天蓝环保技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江天蓝环保技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江天蓝环保技术有限公司（以下简称天蓝环保公司，曾用名杭州天蓝脱硫除尘有限公司和浙江天蓝脱硫除尘有限公司），天蓝环保公司系由吴忠标、徐正德和王云友共同出资组建，于 2000 年 5 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100722780125G 的营业执照，注册资本 8,257.20 万元，股份总数 8,257.20 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2019 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份 28,181,385 股，无限售条件的流通股份 54,390,615 股。

本公司属大气污染防治行业。提供的劳务主要有：技术研发设计、工程总承包和环保设备第三方运营。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 25 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将杭州天蓝环保设备有限公司、杭州天蓝净环保科技有限公司和杭州天璨环境技术有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

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条件

（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

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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

1) 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。

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

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。

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

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:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②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。

4) 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

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 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。

2) 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确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

		率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
长期应收款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	5.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	11-50	5	8.64-1.90
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10-20
软件	3

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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；

3) 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等三部分，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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计

入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

4. 资产证券化业务的会计处理方法

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	153,585,272.20	应收票据	36,497,665.44
		应收账款	117,087,606.76
应付票据及应付账款	106,644,489.34	应付票据	
		应付账款	106,644,489.34

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；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当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	36,497,665.44	-30,797,665.44	5,700,000.00
应收款项融资		30,797,665.44	30,797,665.44
短期借款	45,000,000.00	73,613.19	45,073,613.19
其他应付款	1,828,669.71	-73,613.19	1,755,056.52

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	25,183,541.50	以摊余成本计量的 金融资产	25,183,541.50
应收票据	贷款和应收款项	36,497,665.44	以摊余成本计量的 金融资产	5,700,000.00
应收款项融资	贷款和应收款项		以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	30,797,665.44
应收账款	贷款和应收款项	117,087,606.76	以摊余成本计量的 金融资产	117,087,606.76
其他应收款	贷款和应收款项	8,791,339.20	以摊余成本计量的 金融资产	8,791,339.20
长期应收款	贷款和应收款项	17,512,000.00	以摊余成本计量的 金融资产	17,512,000.00
短期借款	其他金融负债	45,000,000.00	以摊余成本计量的 金融负债	45,073,613.19
应付账款	其他金融负债	106,644,489.34	以摊余成本计量的 金融负债	106,644,489.34
其他应付款	其他金融负债	1,828,669.71	以摊余成本计量的 金融负债	1,755,056.52
长期应付款	其他金融负债	55,452,805.91	以摊余成本计量的 金融负债	55,452,805.91

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 （2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	25,183,541.50			25,183,541.50
应收票据	36,497,665.44	-30,797,665.44		5,700,000.00
应收账款	117,087,606.76			117,087,606.76
其他应收款	8,791,339.20			8,791,339.20

长期应收款	17,512,000.00			17,512,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	205,072,152.90	-36,497,665.44		174,274,487.46
b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		30,797,665.44		30,797,665.44
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		30,797,665.44		30,797,665.44
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款	45,000,000.00	73,613.19		45,073,613.19
应付账款	106,644,489.34			106,644,489.34
其他应付款	1,828,669.71	-73,613.19		1,755,056.52
长期应付款	55,452,805.91			55,452,805.91
以摊余成本计量的总金融负债	208,925,964.96			208,925,964.96

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
贷款和应收款项/以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	300,000.00			300,000.00
应收账款	54,204,759.09			54,204,759.09
其他应收款	2,384,413.84			2,384,413.84

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、13%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州天蓝环保设备有限公司	15%
杭州天蓝净环保科技有限公司	20%
杭州天璨环境技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税税负减免相关依据及说明

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组印发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）201 号），公司及子公司杭州天蓝环保设备有限公司通过高新技术企业审核（有效期 2017 年-2019 年），2019 年度享受企业所得税减按 15% 计缴的优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州天蓝净环保科技有限公司、杭州天璨环境技术有限公司符合小型微利企业标准且年应纳税所得额小于 100 万元，2019 年度享受所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2. 增值税税负减免相关依据及说明

根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78 号文，公司提供资源综合利用劳务，享受退税比例为 70% 的增值税即征即退政策。2019 年，公司收到退回的已缴增值税 3,001,974.17 元。

3. 城镇土地使用税税负减免相关依据及说明

根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发〔2018〕99 号），公司 2019 年度享受当年度城镇土地使用税减免 100% 的税收优惠。

4. 房产税税负减免相关依据及说明

根据国家税务总局杭州市萧山区税务局税务事项通知书（杭萧税通〔2019〕66716 号）。

公司符合纳税困难减免房产税申请条件，对公司 2018 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日的房产税进行减免，减征幅度为 70%，2019 年公司收到退回的已缴房产税 354,732.22 元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,624.62	32,352.96
银行存款	10,684,966.71	24,284,792.44
其他货币资金	898,285.00	866,396.10
合 计	11,613,876.33	25,183,541.50
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行托管户资金[注]	580,369.65	
保函保证金	898,285.00	866,396.10
合 计	1,478,654.65	866,396.10

[注]：公司因工程款结算需要与某客户签订了《客户资金托管协议》，并以本公司的名义开立了银行托管账户。协议规定，相关《划款指令》只有具备本公司和该客户双方的全部授权签发人签章/签字及授权签发业务章时方有效。该托管账户期末余额为 580,369.65 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	800,000.00	
其中：理财产品	800,000.00	
合 计	800,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,000,000.00	100.00	300,000.00	5.00	5,700,000.00
其中：商业承兑汇票	6,000,000.00	100.00	300,000.00	5.00	5,700,000.00
合计	6,000,000.00	100.00	300,000.00	5.00	5,700,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)2之说明。

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	300,000.00	-300,000.00						
小计	300,000.00	-300,000.00						

(3) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	24,431,771.53	14.41	24,222,519.75	99.14	209,251.78
按组合计提坏账准备	145,136,644.15	85.59	25,538,796.26	17.60	119,597,847.89
合计	169,568,415.68	100.00	49,761,316.01	29.35	119,807,099.67

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	30,157,875.38	17.61	30,157,875.38	100.00	

按组合计提坏账准备	141,134,490.47	82.39	24,046,883.71	17.04	117,087,606.76
合 计	171,292,365.85	100.00	54,204,759.09	31.64	117,087,606.76

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	12,513,817.02	12,513,817.02	100.00	该公司目前正破产清算, 预计未来收回可能性较小
客户二	6,810,000.00	6,810,000.00	100.00	该公司经营状况不佳, 预计未来收回可能性较小
客户三	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	该公司经营状况不佳, 预计未来收回可能性较小
客户四	1,050,000.00	945,000.00	90.00	存在纠纷, 预计未来收回可能性较小
客户五	1,042,517.80	938,266.02	90.00	存在纠纷, 预计未来收回可能性较小
客户六	966,000.00	966,000.00	100.00	该公司已破产重组, 预计未来收回可能性较小
客户七	149,436.71	149,436.71	100.00	该公司已破产重组, 预计未来收回可能性较小
小 计	24,431,771.53	24,222,519.75	99.14	

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,882,057.57	2,396,461.73	3.00
1-2年	31,844,477.53	1,592,223.88	5.00
2-3年	8,942,490.75	2,682,747.23	30.00
3-4年	10,358,315.51	5,179,157.76	50.00
4-5年	2,105,485.66	1,684,388.53	80.00
5年以上	12,003,817.13	12,003,817.13	100.00
小 计	145,136,644.15	25,538,796.26	17.60

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30,157,875.38	2,849,266.02				8,784,621.65		24,222,519.75
按组合计提坏账准备	24,046,883.71	1,491,912.55						25,538,796.26
小 计	54,204,759.09	4,341,178.57				8,784,621.65		49,761,316.01

2) 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,784,621.65 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	工程款	8,784,621.65	该公司已完成破产重整, 剩余款项无法收回	董事会审批	否
小 计		8,784,621.65			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一[注 1]	12,513,817.02	7.38	12,513,817.02
客户二[注 2]	10,438,654.42	6.16	446,278.72
客户三	8,269,000.00	4.88	248,070.00
客户四	7,310,800.00	4.31	219,324.00
客户五[注 3]	6,810,000.00	4.02	6,810,000.00
小 计	45,342,271.44	26.74	20,237,489.74

[注 1]: 客户一期末应收账款账龄为: 1-2 年 3,417,443.04 元, 2-3 年 7,171,357.29 元, 3-4 年 1,925,016.69 元。

[注 2]: 客户二期末应收账款账龄为: 1 年以内 3,782,700.00 元, 1-2 年 6,655,954.42 元。

[注 3]: 客户五期末应收账款账龄为: 5 年以上 6,810,000.00 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	18,970,776.64				18,970,776.64	
合 计	18,970,776.64				18,970,776.64	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	30,797,665.44				30,797,665.44	
合 计	30,797,665.44				30,797,665.44	

[注]: 期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	18,970,776.64		
小 计	18,970,776.64		

(2) 期末无用于质押的应收款项融资。

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	61,979,790.89
小 计	61,979,790.89

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,143,422.98	90.89		18,143,422.98	16,275,631.13	87.03		16,275,631.13
1-2 年	760,490.18	3.81		760,490.18	1,077,707.47	5.76		1,077,707.47
2-3 年	739,109.52	3.70		739,109.52	198,961.61	1.06		198,961.61
3-4 年	148,961.61	0.75		148,961.61	666,304.37	3.56		666,304.37
4-5 年	82,202.55	0.41		82,202.55	228,236.44	1.22		228,236.44
5 年以上	88,047.56	0.44		88,047.56	255,591.09	1.37		255,591.09
合 计	19,962,234.40	100.00		19,962,234.40	18,702,432.11	100.00		18,702,432.11

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
供应商一	4,759,624.16	23.84
供应商二	3,545,000.00	17.76
供应商三	677,818.04	3.40
供应商四	647,188.81	3.24
供应商五	600,000.00	3.01
小 计	10,229,631.01	51.24

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	392,023.12	2.21	392,023.12	100.00	
其中：其他应收款	392,023.12	2.21	392,023.12	100.00	
按组合计提坏账准备	17,322,091.89	97.79	3,334,189.18	19.25	13,987,902.71
其中：其他应收款	17,322,091.89	97.79	3,334,189.18	19.25	13,987,902.71
合 计	17,714,115.01	100.00	3,726,212.30	21.04	13,987,902.71

(续上表)

种 类	期初数				
	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	392,023.12	3.51	392,023.12	100.00	
其中：其他应收款	392,023.12	3.51	392,023.12	100.00	
按组合计提坏账准备	10,783,729.92	96.49	1,992,390.72	18.48	8,791,339.20
其中：其他应收款	10,783,729.92	96.49	1,992,390.72	18.48	8,791,339.20
合 计	11,175,753.04	100.00	2,384,413.84	21.34	8,791,339.20

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
邓海凡	162,023.12	162,023.12	100.00	预计未来收回可能性较小
小 计	392,023.12	392,023.12	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	8,748,690.00	2,364,657.50	27.03
应收暂付款组合	8,965,425.01	1,361,554.80	15.19
小 计	17,714,115.01	3,726,212.30	21.04

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	10,303,815.69
1-2年	2,096,749.47
2-3年	1,456,271.06
3-4年	1,855,131.10
4-5年	796,801.82
5年以上	1,205,345.87
小 计	17,714,115.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	155,178.33	75,280.26	2,153,955.25	2,384,413.84
期初数在本期				
--转入第二阶段	-155,178.33	155,178.33		
--转入第三阶段		-75,280.26	75,280.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	309,114.46	-50,340.86	1,083,024.86	1,341,798.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	309,114.46	104,837.47	3,312,260.37	3,726,212.30

2) 本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	8,748,690.00	7,495,208.00
应收暂付款	8,965,425.01	3,650,832.63
其他		29,712.41

合 计	17,714,115.01	11,175,753.04
-----	---------------	---------------

(9) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	履约保证金	1,150,000.00	1 年以内	6.49	34,500.00
泰兴市申联环保科技有限公司	履约保证金	1,080,000.00	1-2 年	6.10	54,000.00
新疆招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.52	24,000.00
新疆东方希望有色金属有限公司	履约保证金	550,000.00	1 年以内	3.10	16,500.00
吉安集团股份有限公司	履约保证金	500,000.00	3-4 年	2.82	250,000.00
小 计		4,080,000.00		23.03	379,000.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,755,449.45		5,755,449.45	11,963,040.28		11,963,040.28
建造合同形成的已完工未结算资产	80,960,727.42		80,960,727.42	100,994,459.30		100,994,459.30
合 计	86,716,176.87		86,716,176.87	112,957,499.58		112,957,499.58

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的融资租赁保证金	17,512,000.00		17,512,000.00			
合 计	17,512,000.00		17,512,000.00			

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	1,386,842.89	
预缴企业所得税	10,238.88	1,484,803.06
合 计	1,397,081.77	1,484,803.06

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,491,860.72		1,491,860.72	1,880,118.19		1,880,118.19
合 计	1,491,860.72		1,491,860.72	1,880,118.19		1,880,118.19

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
平顶山同信环保科技有限公司	1,880,118.19			-388,257.47	
合 计	1,880,118.19			-388,257.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
平顶山同信环保科技有限公司					1,491,860.72	
合 计					1,491,860.72	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,330,178.98	411,140.17	3,741,319.15
本期增加金额	587,095.62	72,482.17	659,577.79
1) 固定资产转入	587,095.62		587,095.62
2) 无形资产转入		72,482.17	72,482.17
本期减少金额			
期末数	3,917,274.60	483,622.34	4,400,896.94
累计折旧和累计摊销			
期初数	653,796.96	105,525.99	759,322.95
本期增加金额	189,486.52	26,426.91	215,913.43
1) 计提或摊销	72,255.56	8,777.15	81,032.71
2) 固定资产转入	117,230.96		117,230.96
3) 无形资产转入		17,649.76	17,649.76

本期减少金额			
期末数	843,283.48	131,952.90	975,236.38
账面价值			
期末账面价值	3,073,991.12	351,669.44	3,425,660.56
期初账面价值	2,676,382.02	305,614.18	2,981,996.20

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	164,544,208.76	3,466,518.83	8,341,145.13	4,390,100.46	180,741,973.18
本期增加金额		76,785.70	874,421.30	632,500.47	1,583,707.47
1) 购置		76,785.70	874,421.30	632,500.47	1,583,707.47
本期减少金额	587,095.62		278,990.00	215,100.00	1,081,185.62
1) 处置或报废			278,990.00	215,100.00	494,090.00
2) 转出至投资性房地产	587,095.62				587,095.62
期末数	163,957,113.14	3,543,304.53	8,936,576.43	4,807,500.93	181,244,495.03
累计折旧					
期初数	43,778,230.35	2,957,597.54	7,407,446.36	2,997,780.52	57,141,054.77
本期增加金额	5,272,266.05	148,962.05	445,813.02	616,225.29	6,483,266.41
1) 计提	5,272,266.05	148,962.05	445,813.02	616,225.29	6,483,266.41
本期减少金额	117,230.96		265,040.50	204,345.00	586,616.46
1) 处置或报废			265,040.50	204,345.00	469,385.50
3) 转出至投资性房地产	117,230.96				117,230.96
期末数	48,933,265.44	3,106,559.59	7,588,218.88	3,409,660.81	63,037,704.72
减值准备					
期初数	33,499,581.52				33,499,581.52
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	33,499,581.52				33,499,581.52
账面价值					
期末账面价值	81,524,266.18	436,744.94	1,348,357.55	1,397,840.12	84,707,208.79
期初账面价值	87,266,396.89	508,921.29	933,698.77	1,392,319.94	90,101,336.89

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

房屋及建筑物	121,208,026.24	38,008,600.46	33,499,581.52	49,699,844.26
小 计	121,208,026.24	38,008,600.46	33,499,581.52	49,699,844.26

(3) 期末，固定资产均已办妥产权证书。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,949,647.36	2,400,000.00	165,213.67	9,514,861.03
本期增加金额				
本期减少金额	72,482.17			72,482.17
1) 转出至投资性房地产	72,482.17			72,482.17
期末数	6,877,165.19	2,400,000.00	165,213.67	9,442,378.86
累计摊销				
期初数	1,814,823.94	1,320,333.50	165,213.67	3,300,371.11
本期增加金额	140,266.93	151,919.76		292,186.69
1) 计提	140,266.93	151,919.76		292,186.69
本期减少金额	17,649.76			17,649.76
1) 转出至投资性房地产	17,649.76			17,649.76
期末数	1,937,441.11	1,472,253.26	165,213.67	3,574,908.04
账面价值				
期末账面价值	4,939,724.08	927,746.74		5,867,470.82
期初账面价值	5,134,823.42	1,079,666.50		6,214,489.92

(2) 期末，无形资产均已办妥产权证书。

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	33,499,581.52	5,024,937.23	33,499,581.52	
信用减值准备	49,761,316.01	7,464,167.40	54,504,759.09	13,200,651.09
可抵扣亏损	9,868,324.36	1,480,248.65	6,915,870.27	1,037,380.54

合 计	93,129,221.89	13,969,353.28	94,920,210.88	14,238,031.63
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,726,212.30	2,384,413.84
可抵扣亏损	4,477,922.59	1,495,431.52
小 计	8,204,134.89	3,879,845.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	300,889.12	300,889.12	
2021 年	779.32	779.32	
2022 年	197,502.33	197,502.33	
2023 年	909,679.57	909,679.57	
2024 年	3,069,072.25		
小 计	4,477,922.59	1,408,850.34	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	7,010,234.58	10,015,285.46
抵押借款	19,830,584.13	25,041,674.91
信用借款		10,016,652.82
合 计	26,840,818.71	45,073,613.19

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1(1)2)之说明。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程材料款	51,860,324.55	63,970,959.81
工程分包款	27,214,092.07	33,269,415.22
工程设计款	6,094,379.90	5,302,210.32
服务款	677,299.67	626,308.76
其他	3,525,685.83	3,475,595.23
合 计	89,371,782.02	106,644,489.34

(2) 无账龄 1 年以上且金额重要的应付款项未及时结算的情况。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
项目工程款	55,898,415.89	41,045,634.15
合 计	55,898,415.89	41,045,634.15

(2) 无账龄 1 年以上且金额重要的预收款项未及时结算的情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,279,150.15	17,452,665.92	17,487,636.45	5,244,179.62
离职后福利—设定提存计划	68,984.81	1,297,821.90	1,298,811.40	67,995.31
合 计	5,348,134.96	18,750,487.82	18,786,447.85	5,312,174.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,567,426.67	14,493,226.83	14,659,000.65	4,401,652.85
职工福利费		1,017,427.44	1,017,427.44	
社会保险费	56,177.52	960,142.95	959,297.10	57,023.37
其中：医疗保险费	47,895.22	853,219.85	850,965.94	50,149.13
工伤保险费	2,842.66	19,122.33	20,826.05	1,138.94
生育保险费	5,439.64	87,800.77	87,505.11	5,735.30
住房公积金		736,225.00	735,187.00	1,038.00
工会经费和职工教育经费	655,545.96	245,643.70	116,724.26	784,465.40
小 计	5,279,150.15	17,452,665.92	17,487,636.45	5,244,179.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	62,142.23	1,259,834.29	1,256,355.27	65,621.25
失业保险费	6,842.58	37,987.61	42,456.13	2,374.06
小 计	68,984.81	1,297,821.90	1,298,811.40	67,995.31

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,111,072.20	9,902,615.37
企业所得税	170,580.10	2,469.44
代扣代缴个人所得税	19,185.85	5,412.87
城市维护建设税	413,469.09	464,293.00
房产税	434,343.49	278,058.31
城镇土地使用税		25,696.18
教育费附加	166,512.87	190,238.00
地方教育附加	115,938.54	131,755.28
印花税	2,581.11	9,300.04
地方水利建设基金	97,641.34	97,665.30
合 计	9,531,324.59	11,107,503.79

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息		
其他应付款	2,270,710.96	1,755,056.52
合 计	2,270,710.96	1,755,056.52

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十）1(1)2)之说明。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,101,720.00	481,500.00
拆借款	1,061,155.12	1,201,526.19
其他	107,835.84	72,030.33
合 计	2,270,710.96	1,755,056.52

2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的融资租赁款	25,784,602.17	

合 计	25,784,602.17
-----	---------------

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,203,823.96	1,650,000.00	8,504,476.79	2,349,347.17	详见(3)其他说明
合 计	9,203,823.96	1,650,000.00	8,504,476.79	2,349,347.17	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注 1]	其他转出[注 2]	期末数	与资产相关/与收益相关
燃煤工业锅炉超低排放技术	8,663,823.96	1,650,000.00	1,965,246.17	6,284,000.00	2,064,577.79	与收益相关
脱硫废水回用工艺开发	540,000.00		255,230.62		284,769.38	与收益相关
小 计	9,203,823.96	1,650,000.00	2,220,476.79	6,284,000.00	2,349,347.17	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

[注 2]：本期转拨给“燃煤工业锅炉超低排放技术”项目其他参与方 6,284,000.00 元。

(3) 其他说明

1) 根据科技部《关于发布国家重点研发计划试点专项 2016 年度第一批项目申报指南的通知》(国科发资〔2015〕384 号)，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计收到燃煤工业锅炉超低排放技术项目科研经费 12,482,000.00 元，已实际使用上述项目经费 4,133,422.21 元用于补偿研发项目费用支出而结转至其他收益，已转拨给项目其他参与方 6,284,000.00 元，尚余 2,064,577.79 元暂挂本项目。

2) 根据杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2018 年度萧山区重大科技计划项目的通知》(萧科〔2018〕35 号)，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计收到脱硫废水回用工艺开发项目科研经费 540,000.00 元，已实际使用上述项目经费 255,230.62 元用于补偿研发项目费用支出而结转至其他收益，尚余 284,769.38 元暂挂本项目。

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,572,000.00						82,572,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	33,490,012.05			33,490,012.05

其他资本公积	201,353.35		55,939.13	145,414.22
关联交易差价	1,874,298.86			1,874,298.86
合计	35,565,664.26		55,939.13	35,509,725.13

(2) 其他说明

2019年8月，公司将持有的子公司杭州天蓝净环保科技有限公司10.20%的股权转让给杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙），公司将处置价款与处置资本对应享有该子公司净资产份额的差额-55,939.13元计入资本公积-其他资本公积。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,903,270.20	517,719.21		14,420,989.41
合计	13,903,270.20	517,719.21		14,420,989.41

(2) 其他说明

本期增加系根据2019年度实现的母公司净利润提取10%的法定盈余公积。

27. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	42,099,235.18	78,653,650.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,841,903.31	-26,645,775.81
减：提取法定盈余公积	517,719.21	
应付普通股股利		9,908,640.00
期末未分配利润	46,423,419.28	42,099,235.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	276,937,430.55	227,550,933.97	329,732,296.57	273,985,678.96
其他业务收入	643,304.21	81,032.71	511,385.63	75,914.80
合计	277,580,734.76	227,631,966.68	330,243,682.20	274,061,593.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	728,631.08	1,173,539.43
教育费附加	314,496.92	502,945.47
地方教育附加	209,846.33	335,296.99
印花税	58,260.74	57,465.40
房产税	577,655.70	588,986.76
城镇土地使用税	51,392.35	52,176.09
车船税	4,830.00	3,690.00
合 计	1,945,113.12	2,714,100.14

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	2,271,964.24	1,760,813.31
差旅费	1,605,686.70	1,381,350.47
业务招待费	744,106.95	1,077,639.57
售后服务费	493,427.80	1,248,155.20
中标服务费	370,357.01	225,492.35
技术服务费		2,109,453.61
其他	207,578.77	749,184.70
合 计	5,693,121.47	8,552,089.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	6,378,127.79	6,320,216.14
业务招待费	2,077,842.56	2,326,804.96
折旧及摊销	1,929,897.17	5,487,581.35
中介咨询费	1,803,293.33	2,561,789.62
差旅费	1,163,807.25	512,126.16
办公费	949,145.20	1,410,045.96
车辆及交通费	799,792.07	870,018.28
税金	55,033.79	
其他	1,789,790.12	2,130,270.60
合 计	16,946,729.28	21,618,853.07

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	12,527,732.28	7,548,853.45
人工支出	4,673,575.11	5,045,607.65
差旅费	1,053,962.59	762,965.81
技术服务费	22,808.94	471,698.11
其他	739,999.36	533,609.79
合 计	19,018,078.28	14,362,734.81

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,257,588.58	2,998,137.27
利息收入	-49,942.29	-53,191.20
银行手续费	115,319.09	118,246.24
汇兑损益		16.64
合 计	2,322,965.38	3,063,208.95

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	5,957,066.70	5,537,024.36	2,955,092.53
合 计	5,957,066.70	5,537,024.36	2,955,092.53

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	147,426.89	68,144.13
权益法核算的长期股权投资收益	-388,257.47	22,695.58
处置长期股权投资产生的投资收益		1,569,727.44
合 计	-240,830.58	1,660,567.15

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-5,382,977.03

合 计	-5,382,977.03
-----	---------------

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	39,245.00	-5,601.23	39,245.00
合 计	39,245.00	-5,601.23	39,245.00

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	267,681.54	1,336,483.63	267,681.54
其他	12,000.00	26,090.26	12,000.00
合 计	279,681.54	1,362,573.89	279,681.54

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,949.50		13,949.50
水利建设基金	6,186.41		
无法收回的款项	200.50	1,101,000.00	200.50
对外捐赠		60,000.00	
其他	484.23	12,985.38	484.23
合 计	20,820.64	1,173,985.38	14,634.23

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,719.73	2,469.44
递延所得税费用	268,678.35	-7,968,886.44
合 计	296,398.08	-7,966,417.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,654,125.54	-34,193,659.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	698,118.83	-5,129,048.86

子公司适用不同税率的影响	-55,820.67	142,116.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	693,050.60	316,652.38
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	201,719.77	-272,154.94
研发费用加计扣除	-2,102,996.42	-1,553,202.84
其他	862,325.97	-1,470,778.89
所得税费用	296,398.08	-7,966,417.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	1,447,596.10	918,000.00
政府补助	1,956,839.08	2,551,273.54
收到往来款及工程保证金	11,551,672.00	17,138,172.97
其他	872,904.22	75,495.20
合 计	15,829,011.40	20,682,941.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	1,479,485.00	1,494,396.10
支付往来款及工程保证金	17,308,717.85	16,294,527.14
研发费用	2,112,730.70	1,825,127.27
差旅费	2,769,493.95	1,656,261.93
业务招待费	2,821,949.51	3,404,444.53
售后服务费	88,962.15	1,248,155.20
技术服务费		2,109,453.61
中介咨询费	1,803,293.33	2,561,789.62
办公费	949,145.20	1,410,045.96
其他	10,287,445.36	4,976,130.03
合 计	39,621,223.05	36,980,331.39

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁租金	32,972,416.44	34,657,142.46

合 计	32,972,416.44	34,657,142.46
-----	---------------	---------------

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,357,727.46	-26,227,242.05
加: 资产减值准备	5,382,977.03	47,445,340.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,555,521.97	11,755,362.50
无形资产摊销	300,963.84	300,963.84
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)	-39,245.00	5,601.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,949.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,257,588.58	2,324,670.10
投资损失(收益以“-”号填列)	240,830.58	-1,660,567.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	268,678.35	-7,968,886.44
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)	26,241,322.71	21,416,028.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,443,515.80	11,276,190.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,870,262.81	-34,423,678.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,153,568.01	24,243,781.72
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	10,135,461.68	24,317,145.40
减: 现金的期初余额	24,317,145.40	25,495,443.67

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	-14,181,683.72	-1,178,298.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,135,221.68	24,317,145.40
其中：库存现金	30,624.62	32,352.96
可随时用于支付的银行存款	10,104,597.06	24,284,792.44
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,135,221.68	24,317,145.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	169,564,668.81	216,813,815.39
其中：支付货款	169,564,668.81	216,813,815.39

(6) 现金流量表补充资料的说明

2019年12月31日货币资金余额为11,613,876.33元，现金及现金等价物余额为10,135,221.68元，差异1,478,654.65元，系扣除不属于现金及现金等价物的保函保证金898,285.00元和银行托管户受限资金580,369.65元。

(四) 其他

1. 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	1,478,654.65	保函保证金、银行托管户资金
应收账款	11,575,000.00	借款质押
固定资产	81,524,266.18	借款抵押、融资租赁抵押
投资性房地产	3,425,660.56	借款抵押

无形资产	4,939,724.08	借款抵押
合计	102,943,305.47	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	其他转出[注]	期末递延收益	本期结转列报项目
燃煤工业锅炉超低排放技术	8,663,823.96	1,650,000.00	1,965,246.17	6,284,000.00	2,064,577.79	其他收益
脱硫废水回用工艺开发	540,000.00		255,230.62		284,769.38	其他收益
小计	9,203,823.96	1,650,000.00	2,220,476.79	6,284,000.00	2,349,347.17	

注：本期转拨给“燃煤工业锅炉超低排放技术”项目其他参与方 6,284,000.00 元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	3,001,974.17	其他收益	财税〔2015〕78号
房产税退税	354,732.22	其他收益	杭萧税通〔2019〕66716号
2018年度市级及区级发明专利资助	105,000.00	其他收益	萧财企〔2019〕425号
增值税加计抵减	73,044.44	其他收益	财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号
萧山区2018年度第二批创新券补助经费	70,755.00	其他收益	萧财企〔2019〕222号
其他	131,084.08	其他收益	
小计	3,736,589.91		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,957,066.70 元。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
杭州天蓝环保设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	51.00		设立
杭州天蓝净环保科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	40.80		设立

杭州天臻环境技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
--------------	--------	--------	-----	--------	--	----

2) 其他说明

1) 无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2019年8月，公司将原子公司杭州天蓝净环保科技有限公司（以下简称天蓝净公司）部分股权转让，持股比例由原来51.00%下降为40.80%。由于：A、公司派出的董事占天蓝净公司董事会半数以上席位；B、天蓝净公司总经理和财务总监由公司委派；C、2019年9月6日，持有天蓝净公司20%股权的股东杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）与公司签订《一致行动协议》，双方约定杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）在股东会针对任何事项投票时均与公司意见保持一致。因此，本公司享有杭州天蓝净环保科技有限公司的实际控制权，2019年仍将其纳入合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州天蓝环保设备有限公司	49.00%	-648,116.88		752,621.89

(2) 其他说明

无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
杭州天蓝环保设备有限公司	29,132,305.97	4,682,754.91	33,815,060.88	32,279,097.84		32,279,097.84

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
杭州天蓝环保设备有限公司	19,209,185.54	4,312,857.45	23,522,042.99	20,663,392.43		20,663,392.43

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州天蓝环保设备有限公司	34,562,184.45	-1,322,687.52	-1,322,687.52	1,654,201.94

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

杭州天蓝环保设备有限公司	34,852,890.17	341,461.24	341,461.24	362,705.17
--------------	---------------	------------	------------	------------

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
平顶山同信环保科技有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	服务业	35		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	平顶山同信环保科技有限公司	平顶山同信环保科技有限公司
流动资产	2,273,612.47	2,211,476.46
非流动资产	26,432,644.73	19,294,019.56
资产合计	28,706,257.20	21,505,496.02
流动负债	27,492,850.47	19,182,782.23
非流动负债		
负债合计	27,492,850.47	19,182,782.23
所有者权益	1,213,406.73	2,322,713.79
按持股比例计算的净资产份额	424,692.36	812,949.83
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	1,067,168.36	1,067,168.36
对联营企业权益投资的账面价值	1,491,860.72	1,880,118.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,000,675.21	10,716,282.89
净利润	-1,500,796.26	55,085.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,500,796.26	55,085.28
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的26.74%(2018年12月31日:29.03%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	26,840,818.71	27,503,040.96	27,503,040.96		
应付账款	89,371,782.02	89,371,782.02	89,371,782.02		
其他应付款	2,270,710.96	2,270,710.96	2,270,710.96		
一年内到期的非流动负债	25,784,602.17	27,360,312.97	27,360,312.97		

小 计	144,267,913.86	146,505,846.91	146,505,846.91		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	45,000,000.00	45,921,334.32	45,921,334.32		
应付账款	106,644,489.34	106,644,489.34	106,644,489.34		
其他应付款	1,828,669.71	1,828,669.71	1,828,669.71		
长期应付款	55,452,805.91	60,332,729.41	32,972,416.44	27,360,312.97	
小 计	208,925,964.96	214,727,222.78	187,366,909.81	27,360,312.97	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在以浮动利率计息的借款,因此,利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司涉及的业务均国内业务,且均以人民币计价,故不存在该方面风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
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				
理财产品	800,000.00			800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	800,000.00			800,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末理财产品系未赎回的非保本浮动收益型银行理财产品。对于该类产品,基于其本金、预期收益以及适当的市场利率,采用未来现金流量折现法确定其公允价值。由于该产品期限较短且预期收益率与市场利率水平差异较小,其公允价值的影响也往往较小。故以其初始确认成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴忠标	第一大股东	25.28	25.28

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江天蓝环保工程有限公司	同一实际控制人
杭州天量检测科技有限公司	同一实际控制人
杭州敬蓝环保科技合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人作为本公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数[注]
浙江天蓝环保工程有限公司	工程款	33,395,933.20	
浙江天蓝环保工程有限公司	设计费	8,273,584.79	7,094,689.52
杭州天量检测科技有限公司	检测费	2,830.19	465,572.68

注：上期数系2018年2-12月发生额。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数[注]
浙江天蓝环保工程有限公司	设备	63,716.82	

注：上期数系2018年2-12月发生额。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入[注]
浙江天蓝环保工程有限公司	房屋建筑物	79,885.71	73,228.57
杭州天量检测科技有限公司	房屋建筑物	361,409.81	228,757.14

[注]：上期确认的租赁收入系2018年2-12月发生额。

3. 无关联方担保情况。

4. 无关联方资金拆借情况。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数
杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）	公司本期将子公司杭州天蓝净环保科技有限公司的10%股权转让于杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）	510,000.00

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,472,928.00	1,730,800.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江天蓝环保工程有限公司	6,019,729.43	5,267,208.85
小计		6,019,729.43	5,267,208.85
预收账款			
	浙江天蓝环保工程有限公司	4,050,100.00	
小计		4,050,100.00	

十一、承诺及或有事项

其他或有事项

1. 2018年12月10日，公司因华电大同第一热电厂有限公司未按照合同约定履行付款义务向杭州市萧山区人民法院起诉华电大同第一热电厂有限公司及其母公司华电山西能源有限公司，要求两被告共同支付脱硫脱硝系统运行费用3,162万元、逾期付款利息损失191万元及逾期付款违约金316万元，合计金额3,669万元。一审判决华电山西能源有限公司支付运行费用和逾期付款利息。华电山西能源有限公司于2019年7月22日向杭州市中级人民法院提起二审诉讼，截至本财务报告出具日，该案件二审尚未判决。由于华电大同第一热电厂有限公司已于2018年12月17日申请破产清算，公司已对华电大同第一热电厂有限公司的应收款项计提全额坏账准备。

2. 2020年1月，公司因广东理文造纸有限公司未按照合同约定履行付款义务向东莞市第一人民法院起诉广东理文造纸有限公司，要求其支付货款298万元，质保金298万元及逾期付款违约金83万元，合计金额679万元。截至本财务报告出具日，该案件尚未开庭。

3. 2020年1月，公司因东莞理文造纸有限公司未按照合同约定履行付款义务向东莞市第一人民法院起诉东莞理文造纸有限公司，要求其支付质保金115万元及逾期付款违约金12万元，合计金额127万元。截至本财务报告出具日，该案件尚未开庭。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.35 元人民币现金红利(含税)，该方案待年度股东大会审议通过。
-----------	---

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
工程总承包	230,209,641.77	195,857,672.97
环保设备第三方运营	46,153,950.68	31,261,392.36
其他	573,838.10	431,868.64
小 计	276,937,430.55	227,550,933.97

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司股东王德明持有的公司股份 9,392,415 股被司法冻结，占公司总股本 11.37%。根据山东青岛中民法(2014)青金商初字第 768、771、772 号文，王德明持有的公司股份 9,391,920 股被司法冻结，执行人为青岛市中级人民法院，冻结期间自 2015 年 11 月 25 日至 2022 年 1 月 9 日。根据宁波海事法院(2015)甬海法执民字第 613、614、615 号文，王德明持有的公司股份 495 股被司法冻结，执行人为宁波海事法院，冻结期间自 2016 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 9 日。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	24,431,771.53	15.04	24,222,519.75	99.14	209,251.78
按组合计提坏账准备	137,987,285.71	84.96	24,773,342.10	17.95	113,213,943.61
合 计	162,419,057.24	100.00	48,995,861.85	30.17	113,423,195.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,157,875.38	17.81	30,157,875.38	100.00	
按组合计提坏账准备	139,130,730.10	82.19	23,468,249.79	16.87	115,662,480.31
合 计	169,288,605.48	100.00	53,626,125.17	31.68	115,662,480.31

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	12,513,817.02	12,513,817.02	100.00	该公司目前正破产清算, 预计未来收回可能性较小
客户二	6,810,000.00	6,810,000.00	100.00	该公司经营状况不佳, 预计未来收回可能性较小
客户三	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	该公司经营状况不佳, 预计未来收回可能性较小
客户四	1,050,000.00	945,000.00	90.00	存在纠纷, 预计未来收回可能性较小
客户五	1,042,517.80	938,266.02	90.00	存在纠纷, 预计未来收回可能性较小
客户六	966,000.00	966,000.00	100.00	该公司已破产重组, 预计未来收回可能性较小
客户七	149,436.71	149,436.71	100.00	该公司已破产重组, 预计未来收回可能性较小
小 计	24,431,771.53	24,222,519.75	99.14	

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,375,764.50	2,201,272.94	3.00
1-2年	31,777,477.53	1,588,873.88	5.00
2-3年	8,930,490.75	2,679,147.23	30.00
3-4年	10,356,815.51	5,178,407.76	50.00
4-5年	2,105,485.66	1,684,388.53	80.00
5年以上	11,441,251.76	11,441,251.76	100.00
小 计	137,987,285.71	24,773,342.10	17.95

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30,157,875.38	2,849,266.02				8,784,621.65		24,222,519.75
按组合计提坏账准备	23,468,249.79	1,305,092.31						24,773,342.10
小 计	53,626,125.17	4,154,358.33				8,784,621.65		48,995,861.85

2) 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,784,621.65 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建鑫海冶金有限公司	工程款	8,784,621.65	该公司已完成破产重整, 剩余款项无法收回	董事会审批	否
小计		8,784,621.65			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一[注 1]	12,513,817.02	7.70	12,513,817.02
客户二[注 2]	10,438,654.42	6.43	446,278.72
客户三	8,269,000.00	5.09	248,070.00
客户四	7,310,800.00	4.50	219,324.00
客户五[注 3]	6,810,000.00	4.19	6,810,000.00
小计	45,342,271.44	27.92	20,237,489.74

[注 1]: 客户一期末应收账款账龄为: 1-2 年 3,417,443.04 元, 2-3 年 7,171,357.29 元, 3-4 年 1,925,016.69 元。

[注 2]: 客户二期末应收账款账龄为: 1 年以内 3,782,700.00 元, 1-2 年 6,655,954.42 元。

[注 3]: 客户五期末应收账款账龄为: 5 年以上 6,810,000.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	392,023.12	2.77	392,023.12	100.00	
其中: 其他应收款	392,023.12	2.77	392,023.12	100.00	
按组合计提坏账准备	13,754,656.99	97.23	2,703,364.87	19.65	11,051,292.12
其中: 其他应收款	13,754,656.99	97.23	2,703,364.87	19.65	11,051,292.12
合计	14,146,680.11	100.00	3,095,387.99	21.88	11,051,292.12

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	392,023.12	4.59	392,023.12	100.00	
其中：其他应收款	392,023.12	4.59	392,023.12	100.00	
按组合计提坏账准备	8,151,577.02	95.41	1,697,048.81	20.82	6,454,528.21
其中：其他应收款	8,151,577.02	95.41	1,697,048.81	20.82	6,454,528.21
合 计	8,543,600.14	100.00	2,089,071.93	24.45	6,454,528.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	7,648,690.00	2,304,657.50	30.13
应收暂付款组合	6,497,990.11	790,730.49	12.17
小 计	14,146,680.11	3,095,387.99	21.88

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	9,300,187.69
1-2年	766,546.27
2-3年	920,288.36
3-4年	1,239,510.10
4-5年	714,801.82
5年以上	1,205,345.87
小 计	14,146,680.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	114,571.86	46,231.12	1,928,268.95	2,089,071.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-114,571.86	114,571.86		
--转入第三阶段		-46,231.12	46,231.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	279,005.62	-76,244.55	803,554.99	1,006,316.06
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	279,005.62	38,327.31	2,778,055.06	3,095,387.99

2) 本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,648,690.00	6,395,208.00
应收暂付款	6,497,990.11	2,118,679.73
其他		29,712.41
合计	14,146,680.11	8,543,600.14

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	履约保证金	1,150,000.00	1 年以内	8.13	34,500.00
新疆招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	5.66	24,000.00
新疆东方希望有色金属有限公司	履约保证金	550,000.00	1 年以内	3.89	16,500.00
吉安集团股份有限公司	履约保证金	500,000.00	3-4 年	3.53	250,000.00
新疆广汇新能源有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	3.53	500,000.00
小 计		3,500,000.00		24.74	825,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,670,000.00		3,670,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00
对联营、合营企业投资	1,491,860.72		1,491,860.72	1,880,118.19		1,880,118.19
合 计	5,161,860.72		5,161,860.72	5,960,118.19		5,960,118.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州天蓝环保设备有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
杭州天蓝净环保科技有限公司	2,550,000.00		510,000.00	2,040,000.00		

杭州天臻环境技术有限公司		100,000.00		100,000.00		
小计	4,080,000.00	100,000.00	510,000.00	3,670,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
平顶山同信环保科技有限公司	1,880,118.19			-388,257.47	
合计	1,880,118.19			-388,257.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
平顶山同信环保科技有限公司					1,491,860.72	
合计					1,491,860.72	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,066,703.77	204,203,505.10	313,075,155.39	265,390,547.25
其他业务收入	590,206.86	81,032.71	500,480.46	75,914.80
合计	247,656,910.63	204,284,537.81	313,575,635.85	265,466,462.05

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
材料费	10,860,673.58	6,670,945.95
人工支出	3,302,927.73	4,060,198.72
差旅费	851,126.79	540,327.37
技术服务费	87,947.02	471,698.11
其他	460,897.51	385,693.77
合计	15,563,572.63	12,128,863.92

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	138,238.67	46,137.27
权益法核算的长期股权投资收益	-388,257.47	19,279.85

处置长期股权投资产生的投资收益		-3,229,665.12
合 计	-250,018.80	-3,164,248.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,295.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,955,092.53	
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	147,426.89	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	278,996.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,406,811.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	502,871.13	
少数股东权益影响额(税后)	58,563.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,845,376.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.74	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,841,903.31
非经常性损益	B	2,845,376.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,996,526.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	174,140,169.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	176,561,121.30
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.13%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,841,903.31
非经常性损益	B	2,845,376.73

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,996,526.58
期初股份总数	D	82,572,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,572,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江天蓝环保技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十五日

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：

公司董事会办公室