

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—15 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12-13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14-15 页
三、财务报表附注	第 16—101 页

审计报告

天健审〔2020〕4368号

聚光科技（杭州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称聚光科技）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，公允反映了聚光科技 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，我们独立于聚光科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三（二十二）和财务报表附注五（二）1 所述。我们关注该事项，是因为聚光科技的收入类型多元且跨度大，客户数量众多，以及随着完工百分比法在工程承包服务合同的应用，营业收入的确认与计量涉及重大会计判断与会计估计，存在较高的潜在错报风险，对财务报表的影响特别重大。

2. 审计应对

- （1）了解和评价收入确认的具体方法；
- （2）了解、测试及评价与收入确认相关的内部控制政策与流程。
- （3）执行分析性程序，实施抽样细节测试，检查销售合同、物流单据、安装调试验收文件、收款单据、结算发票等支持性文件；
- （4）选取样本，结合应收账款函证发函询证交易信息；
- （5）抽样检查现场照片，或实地查看并对客户进行访谈；
- （6）选取样本，比对合同收款安排与实际结算收款进度的吻合性，落实收入确认的合理性与谨慎性；
- （7）选取工程承包服务合同样本，重新计算完工进度，并与相关文件进行印证比对，对异常偏差执行进一步的检查程序；
- （8）实施截止性测试，落实收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1. 事项描述

参见财务报表附注三（十七）及五（一）17 所述。我们关注该事项，是因为商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层对关键假设与关键参数作出合理判断与估计。该等关键参数包括不限于预测期收入增长率、毛利率、折现率、永续增长率等。

2. 审计应对

- （1）评价第三方独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- （2）评估未来现金流量模型是否被普遍采用；

(3) 核查关键假设，并与现行国家政策、过往的估值文件、行业研究报告等进行比对，确定是否存在重大差异；

(4) 分析并评估关键参数的合理性，并与历史数据、行业数据、市场可观察数据等进行比对，并对异常参数执行进一步的检查程序；

(5) 比对过往预测数据与实际数据的差异度，分析评价管理层对未来现金流预测的可靠性；

(6) 复核未来现金流预测计算过程与计算结果的准确性。

四、其他信息

聚光科技管理层（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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚光科技的持续经营能力，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。

聚光科技治理层（以下简称治理层）负责监督聚光科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚光科技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聚光科技不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,098,955,369.64	1,154,323,551.88	短期借款	21	1,239,600,182.46	1,469,421,580.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	73,640,817.26		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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	88,554,995.52	98,048,894.88	应付票据	22	32,041,682.72	29,885,376.20
应收账款	4	1,737,494,256.04	1,689,302,740.63	应付账款	23	909,227,007.89	801,819,042.27
应收款项融资				预收款项	24	465,382,371.93	478,568,532.50
预付款项	5	191,147,308.60	162,499,062.15	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	202,022,763.61	240,015,031.82	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	126,892,606.23	126,057,497.88
存货	7	1,311,762,229.54	1,283,305,726.94	应交税费	26	95,889,327.20	190,884,743.04
合同资产				其他应付款	27	84,164,181.03	94,327,976.38
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	111,551,885.66	109,988,133.88	持有待售负债			
流动资产合计		4,815,129,625.87	4,737,483,142.18	一年内到期的非流动负债	28	79,957,820.08	489,419,805.04
				其他流动负债	29	31,086,618.78	8,138,997.89
				流动负债合计		3,064,241,798.32	3,688,523,551.20
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	1,390,087,535.67	202,739,526.69
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	31	21,549,519.44	32,148,600.00
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产			54,320,000.00	递延收益	32	34,090,659.77	27,773,021.13
其他债权投资				递延所得税负债	19	1,353,323.71	25,199.87
持有至到期投资				其他非流动负债	33	74,949,652.08	26,000,000.00
长期应收款	9	1,092,302,562.45	624,070,804.77	非流动负债合计		1,522,030,690.67	288,686,347.69
长期股权投资	10	287,293,271.50	250,523,129.90	负债合计		4,586,272,488.99	3,977,209,898.89
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	11	67,661,203.78		实收资本(或股本)	34	452,517,400.00	452,517,400.00
投资性房地产	12	550,305,764.69	569,516,157.78	其他权益工具			
固定资产	13	700,190,956.35	524,382,625.90	其中：优先股			
在建工程	14	66,678,910.29	119,319,279.80	永续债			
生产性生物资产				资本公积	35	933,196,996.54	938,086,768.88
油气资产				减：库存股	36	161,972,758.79	148,778,782.14
使用权资产				其他综合收益	37	-149,731.88	58,128.48
无形资产	15	98,619,256.82	113,929,357.80	专项储备			
开发支出	16	68,658,079.30	39,838,622.48	盈余公积	38	215,830,245.98	185,946,933.40
商誉	17	603,923,080.00	744,235,609.86	一般风险准备			
长期待摊费用	18	6,817,377.39	8,672,572.39	未分配利润	39	1,887,982,252.36	2,071,364,368.05
递延所得税资产	19	72,210,389.28	93,136,559.15	归属于母公司所有者权益合计		3,327,404,404.21	3,499,194,816.67
其他非流动资产	20	87,902,139.46	7,798,195.81	少数股东权益		604,015,723.98	410,821,342.26
非流动资产合计		3,702,562,991.31	3,149,742,915.64	所有者权益合计		3,931,420,128.19	3,910,016,158.93
资产总计		8,517,692,617.18	7,887,226,057.82	负债和所有者权益总计		8,517,692,617.18	7,887,226,057.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		404,772,257.92	381,693,541.33	短期借款		1,007,004,259.73	1,313,521,580.00
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		51,869,642.46	63,129,561.33	应付票据		100,810,809.00	88,632,096.00
应收账款	1	1,175,232,768.78	1,124,779,665.08	应付账款		514,889,059.68	497,701,831.74
应收款项融资				预收款项		298,545,865.07	225,186,968.20
预付款项		43,811,985.08	62,103,387.10	合同负债			
其他应收款	2	237,560,276.02	268,000,978.25	应付职工薪酬		58,525,252.25	57,749,930.87
存货		567,597,616.78	612,500,955.93	应交税费		24,565,822.60	32,941,845.01
合同资产				其他应付款		90,462,037.41	91,975,380.26
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		58,086,395.84	489,122,000.00
其他流动资产		39,061,103.23	21,581,700.32	其他流动负债			
流动资产合计		2,519,905,650.27	2,533,789,789.34	流动负债合计		2,152,889,501.58	2,796,831,632.08
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		830,346,224.30	49,000,000.00
可供出售金融资产			50,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		63,057,020.22		租赁负债			
长期股权投资	3	2,208,802,529.30	2,082,876,446.24	长期应付款		21,549,519.44	32,148,600.00
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		63,341,203.78		预计负债			
投资性房地产		531,855,453.26	550,361,710.59	递延收益		31,682,054.45	24,143,727.68
固定资产		377,543,024.39	382,453,736.05	递延所得税负债		1,334,120.38	
在建工程		20,724,086.12	12,900,223.72	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		884,911,918.57	105,292,327.68
油气资产				负债合计		3,037,801,420.15	2,902,123,959.76
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		12,609,667.87	14,318,417.50	实收资本(或股本)		452,517,400.00	452,517,400.00
开发支出		68,658,079.30	39,838,622.48	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,301,807.08	1,949,989.35	永续债			
递延所得税资产		27,172,788.96	28,220,665.84	资本公积		958,434,297.30	958,434,297.30
其他非流动资产		4,901,180.07	4,901,180.07	减：库存股		161,972,758.79	148,778,782.14
非流动资产合计		3,379,966,840.35	3,167,820,991.84	其他综合收益			
资产总计		5,899,872,490.62	5,701,610,781.18	专项储备			
				盈余公积		215,830,245.98	185,946,933.40
				未分配利润		1,397,261,885.98	1,351,366,972.86
				所有者权益合计		2,862,071,070.47	2,799,486,821.42
				负债和所有者权益总计		5,899,872,490.62	5,701,610,781.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,895,520,536.27	3,824,905,211.51
其中：营业收入	1	3,895,520,536.27	3,824,905,211.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,651,535,206.01	3,182,008,946.97
其中：营业成本	1	2,326,620,713.36	1,984,080,506.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	38,665,993.97	42,269,712.94
销售费用	3	597,651,907.45	560,436,038.01
管理费用	4	253,824,414.48	218,767,875.13
研发费用	5	323,436,607.02	289,032,426.73
财务费用	6	111,335,569.73	87,422,387.40
其中：利息费用	6	116,835,304.16	98,173,562.33
利息收入	6	3,718,202.93	4,375,544.80
加：其他收益	7	163,791,180.57	161,107,173.38
投资收益（损失以“-”号填列）	8	5,437,931.48	5,304,868.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	5,496,425.06	4,310,992.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8	-4,223,015.80	
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）	9	-7,395,297.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-38,103,853.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-172,054,981.67	-76,158,892.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-991,719.45	-39,531.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,668,590.67	733,109,882.99
加：营业外收入	13	9,812,642.37	28,330,517.29
减：营业外支出	14	2,940,977.76	11,472,095.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,540,255.28	749,968,304.65
减：所得税费用	15	88,300,393.72	81,772,226.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,239,861.56	668,196,078.41
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,239,861.56	668,196,078.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,813,392.45	601,205,846.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		73,426,469.11	66,990,232.11
六、其他综合收益的税后净额		-247,001.74	35,671.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-207,860.36	
（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		-207,860.36	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	16	-207,860.36	
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,141.38	35,671.94
七、综合收益总额		112,992,859.82	668,231,750.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,605,532.09	602,098,538.21
归属于少数股东的综合收益总额		73,387,327.73	67,025,904.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	1.33
（二）稀释每股收益		0.09	1.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,993,474,089.20	1,896,809,254.07
减：营业成本	1	1,241,917,142.76	1,044,972,017.34
税金及附加		24,468,531.81	22,785,291.14
销售费用		324,737,270.97	316,350,025.45
管理费用		86,529,795.31	72,531,103.52
研发费用	2	167,506,144.88	167,777,644.58
财务费用		114,935,780.29	88,527,738.29
其中：利息费用		109,505,657.79	96,041,540.63
利息收入		1,836,995.52	6,729,021.10
加：其他收益		97,495,286.91	100,699,302.82
投资收益（损失以“-”号填列）	3	246,656,178.43	131,803,485.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	1,600,842.40	-2,433,164.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	3	-1,519,917.84	
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）		1,963,885.22	324,091.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,824,575.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,280,243.44	-60,886,699.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		243,249.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,633,204.02	355,805,614.41
加：营业外收入		1,995,940.46	26,730,764.24
减：营业外支出		2,240,520.58	792,649.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,388,623.90	381,743,729.65
减：所得税费用		4,976,822.15	24,434,879.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,411,801.75	357,308,850.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		276,411,801.75	357,308,850.35
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其 他			
六、综合收益总额		276,411,801.75	357,308,850.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,768,112,099.94	3,293,856,658.83
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		117,594,323.43	116,574,733.47
收到其他与经营活动有关的现金	1	228,781,131.17	200,949,321.79
经营活动现金流入小计		4,114,487,554.54	3,611,380,714.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,822,871,487.71	1,554,995,111.48
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			
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		923,395,996.71	738,112,922.65
支付的各项税费		429,284,020.00	345,243,989.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	434,239,655.35	491,317,249.35
经营活动现金流出小计		3,609,791,159.77	3,129,669,273.40
经营活动产生的现金流量净额		504,696,394.77	481,711,440.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,644,081.01	2,548,904.66
取得投资收益收到的现金		4,166,427.56	6,298,324.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,041,332.77	3,903,282.53
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	3	40,000,000.00	49,278,191.74
投资活动现金流入小计		63,851,841.34	62,028,703.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,769,701.78	233,638,188.97
投资支付的现金		42,850,800.00	202,847,834.11
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		7,940,000.00	49,713,908.17
支付其他与投资活动有关的现金	4	186,301,248.00	118,900,000.00
投资活动现金流出小计		883,861,749.78	605,099,931.25
投资活动产生的现金流量净额		-820,009,908.44	-543,071,227.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		123,415,320.00	22,198,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		123,415,320.00	22,198,400.00
取得借款收到的现金		2,769,139,481.89	1,934,682,581.26
收到其他与筹资活动有关的现金	5	21,134,384.21	1,050,000.00
筹资活动现金流入小计		2,913,689,186.10	1,957,930,981.26
偿还债务支付的现金		2,227,248,426.39	1,396,959,160.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,841,655.47	174,713,217.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,268,840.80	7,185,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	27,652,400.88	151,816,410.75
筹资活动现金流出小计		2,631,742,482.74	1,723,488,788.26
筹资活动产生的现金流量净额		281,946,703.36	234,442,193.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,001.74	1,627,962.61
五、现金及现金等价物净增加额		-33,613,812.05	174,710,368.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,096,265,205.66	921,554,836.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,062,651,393.61	1,096,265,205.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,765,613,087.75	1,708,968,771.45
收到的税费返还	75,759,526.56	82,530,333.33
收到其他与经营活动有关的现金	100,528,696.82	120,859,023.31
经营活动现金流入小计	1,941,901,311.13	1,912,358,128.09
购买商品、接受劳务支付的现金	744,297,437.09	602,038,920.42
支付给职工以及为职工支付的现金	429,908,716.99	382,015,502.39
支付的各项税费	145,765,697.03	172,039,201.24
支付其他与经营活动有关的现金	197,977,080.57	251,153,186.96
经营活动现金流出小计	1,517,948,931.68	1,407,246,811.01
经营活动产生的现金流量净额	423,952,379.45	505,111,317.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,644,081.00	635,000.00
取得投资收益收到的现金	278,270,306.31	53,036,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,174,647.44	4,061,606.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,691,584.08	
收到其他与投资活动有关的现金	6,140,000.00	70,922,185.03
投资活动现金流入小计	303,920,618.83	128,655,441.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,257,147.31	117,230,672.50
投资支付的现金	251,231,400.00	205,880,725.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		257,610,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	64,630,841.77	33,382,436.00
投资活动现金流出小计	419,119,389.08	614,103,834.35
投资活动产生的现金流量净额	-115,198,770.25	-485,448,393.11
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	2,105,255,481.00	1,647,732,581.26
收到其他与筹资活动有关的现金	60,369,100.89	34,900,000.00
筹资活动现金流入小计	2,165,624,581.89	1,682,632,581.26
偿还债务支付的现金	2,066,643,580.00	1,394,214,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	331,737,592.18	171,780,103.28
支付其他与筹资活动有关的现金	27,961,947.00	153,778,782.14
筹资活动现金流出小计	2,426,343,119.18	1,719,772,885.42
筹资活动产生的现金流量净额	-260,718,537.29	-37,140,304.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	48,035,071.91	-17,477,380.19
加：期初现金及现金等价物余额	356,250,129.62	373,727,509.81
六、期末现金及现金等价物余额	404,285,201.53	356,250,129.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(1)

2019年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

项 目	本期数							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	452,517,400.00	938,086,768.88	148,778,782.14	58,128.48	185,946,933.40	2,071,364,368.05	410,821,342.26	3,910,016,158.93
加：会计政策变更					2,242,132.40	27,500,572.04	813,486.72	30,556,191.16
前期差错更正								
其 他								
二、本年初余额	452,517,400.00	938,086,768.88	148,778,782.14	58,128.48	188,189,065.80	2,098,864,940.09	411,634,828.98	3,940,572,350.09
三、本期增减变动金额		-4,889,772.34	13,193,976.65	-207,860.36	27,641,180.18	-210,882,687.73	192,380,895.00	-9,152,221.90
（一）综合收益总额				-207,860.36		39,813,392.45	73,387,327.73	112,992,859.82
（二）所有者投入和减少股本		5,127,584.15	13,193,976.65				123,985,051.58	115,918,659.08
1. 所有者投入股本							123,415,320.00	123,415,320.00
2. 其他权益工具持有者投入股本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		5,065,571.56					562,841.28	5,628,412.84
4. 其 他		62,012.59	13,193,976.65				6,890.30	-13,125,073.76
（三）利润分配					27,641,180.18	-250,696,080.18	-12,968,840.80	-236,023,740.80
1. 提取盈余公积					27,641,180.18	-27,641,180.18		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配						-223,054,900.00	-12,968,840.80	-236,023,740.80
4. 其 他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其 他								
（五）其 他		-10,017,356.49					7,977,356.49	-2,040,000.00
四、本期末余额	452,517,400.00	933,196,996.54	161,972,758.79	-149,731.88	215,830,245.98	1,887,982,252.36	604,015,723.98	3,931,420,128.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(2)

2019年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	452,517,400.00	949,765,683.08		-834,563.43	150,216,048.36	1,587,342,538.79	333,712,947.29	3,472,720,054.09	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其 他									
二、本年年初余额	452,517,400.00	949,765,683.08		-834,563.43	150,216,048.36	1,587,342,538.79	333,712,947.29	3,472,720,054.09	
三、本期增减变动金额		-11,678,914.20	148,778,782.14	892,691.91	35,730,885.04	484,021,829.26	77,108,394.97	437,296,104.84	
（一）综合收益总额				892,691.91		601,205,846.30	67,025,904.05	669,124,442.26	
（二）所有者投入和减少股本		1,915,830.00	148,778,782.14				23,289,970.00	-123,572,982.14	
1. 所有者投入股本							22,198,400.00	22,198,400.00	
2. 其他权益工具持有者投入股本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,915,830.00					2,341,570.00	4,257,400.00	
4. 其 他			148,778,782.14				-1,250,000.00	-150,028,782.14	
（三）利润分配					35,730,885.04	-117,184,017.04	-8,973,231.60	-90,426,363.60	
1. 提取盈余公积					35,730,885.04	-35,730,885.04			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-81,453,132.00	-8,973,231.60	-90,426,363.60	
4. 其 他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其 他									
（五）其 他		-13,594,744.20					-4,234,247.48	-17,828,991.68	
四、本期末余额	452,517,400.00	938,086,768.88	148,778,782.14	58,128.48	185,946,933.40	2,071,364,368.05	410,821,342.26	3,910,016,158.93	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(1)

2019年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	452,517,400.00	958,434,297.30	148,778,782.14		185,946,933.40	1,351,366,972.86	2,799,486,821.42
加：会计政策变更					2,242,132.40	20,179,191.55	22,421,323.95
前期差错更正							
其 他							
二、本年年初余额	452,517,400.00	958,434,297.30	148,778,782.14		188,189,065.80	1,371,546,164.41	2,821,908,145.37
三、本期增减变动金额			13,193,976.65		27,641,180.18	25,715,721.57	40,162,925.10
（一）综合收益总额						276,411,801.75	276,411,801.75
（二）所有者投入和减少股本			13,193,976.65				-13,193,976.65
1. 所有者投入股本							
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其 他			13,193,976.65				-13,193,976.65
（三）利润分配					27,641,180.18	-250,696,080.18	-223,054,900.00
1. 提取盈余公积					27,641,180.18	-27,641,180.18	
2. 对所有者的分配						-223,054,900.00	-223,054,900.00
3. 其 他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
（五）其 他							
四、本期期末余额	452,517,400.00	958,434,297.30	161,972,758.79		215,830,245.98	1,397,261,885.98	2,862,071,070.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(2)

2019年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	452,517,400.00	958,434,297.30			150,216,048.36	1,111,242,139.55	2,672,409,885.21
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	452,517,400.00	958,434,297.30			150,216,048.36	1,111,242,139.55	2,672,409,885.21
三、本期增减变动金额			148,778,782.14		35,730,885.04	240,124,833.31	127,076,936.21
(一) 综合收益总额						357,308,850.35	357,308,850.35
(二) 所有者投入和减少股本			148,778,782.14				-148,778,782.14
1. 所有者投入股本							
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其 他			148,778,782.14				-148,778,782.14
(三) 利润分配					35,730,885.04	-117,184,017.04	-81,453,132.00
1. 提取盈余公积					35,730,885.04	-35,730,885.04	
2. 对所有者的分配						-81,453,132.00	-81,453,132.00
3. 其 他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
(五) 其 他							
四、本期末余额	452,517,400.00	958,434,297.30	148,778,782.14		185,946,933.40	1,351,366,972.86	2,799,486,821.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

聚光科技（杭州）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

聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市对外贸易经济合作局以杭外经贸外服许[2009]229 号文批复同意，由原聚光科技（杭州）有限公司整体变更设立，总部位于浙江省杭州市。本公司现持有由浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000734500338C 的营业执照。注册资本 45,251.74 万元，股份总数 45,251.74 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属仪器仪表业及环保业，主要经营活动为光机电一体化产品及相关软件的研发、生产和销售，污水处理设备及污水治理综合解决方案。主要产品及服务：仪器仪表及其运营维护服务，污水处理设备、污水治理综合解决方案与污水处理设施的运营维护服务。

本财务报表业经 2020 年 4 月 28 日公司董事会批准对外报出。

本公司将北京吉天仪器有限公司、深圳市东深电子股份有限公司、上海安谱实验科技股份有限公司等多家子公司纳入本期合并范围。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（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

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

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）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 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或月初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初始汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的分类

根据金融资产的合同现金流量特征及其业务管理模式，基于目前的实际现状，本公司的金融资产主要分类为：(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当期损益的金融资产。本公司的金融负债主要分类为：(1) 以摊余成本计量的金融负债；(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认、计量和终止确认

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债，按公允价值计量。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，初始确认的应收账款未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法计算利息收入，按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、按实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按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

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法计算利息费用，按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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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。

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

3. 金融资产的转移

本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。

本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。

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. 金融工具的减值

(1) 减值计量和会计处理

对以摊余成本计量的金融资产，本公司以预期信用损失为基础确认计量损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，若金融工具只具有较低的信用风险，则假定其信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项（包括应收票据和应收账款），无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），本公司均按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

若单项工具的“信用风险相关信息”已获悉或可获得性较易，本公司以单项金融工具为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。该等金融工具通常包括应收关联方账款、应收政府单位或公用事业单位的押金保证金、有确凿证据表明已发生信用减值的金融工具等。

若在单项工具层面无法以合理成本获得“信用风险相关信息”的充分证据，本公司以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。本公司按相同或类似信用风险特征对金融工具进行组合，包括但不限于账龄组合等。

若单项工具的“信用风险相关信息”可获得性发生变化，从难以获得变为可获得，本公司将从以组合为基础的评估计量变更为以单项工具为基础的评估计量。

本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。

(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

本公司对难以按单项工具进行评估计量的其他应收款，主要按款项性质进行组合，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，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。

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—政府款项组合	政府单位及公用事业单位	5%
其他应收款—投标保证金组合	款项性质	0%
其他应收款—履约保证金组合	款项性质	合同履行期内按5%计提，期满后按账龄损失率对照表计提
其他应收款—备用金组合	款项性质	按账龄损失率对照表计提
其他应收款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），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。对难以按单项工具进行评估计量的应收款项，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和具体计提方法见下表：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	经金融机构承兑	不计提
应收商业承兑汇票	未经金融机构承兑	5%
应收账款—政府款项组合	政府单位及公用事业单位	5%
应收账款—履约保证金组合	款项性质	合同履行期内按5%计提，期满后按账龄损失率对照表计提
应收账款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提
长期应收款—政府款项组合	政府单位及公用事业单位	不计提
长期应收款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—5 年	50%
5 年以上	100%

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) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、项目合同成本、施工过程中的未完工程施工成本等。

2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步耗用的材料及物料，批量生产的标准化商品，采用月末一次加权平均法或移动加权平均法。为特定项目专项订购的产品及物料，为特定项目归集的合同成本，采用个别计价法。单项服务成本，于发生时计入营业成本。运维服务成本，定期归集并结转。

3. 工程施工成本的核算方法

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. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 周转材料于领用时一次转销。

(十一) 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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的

参与方一致同意后才能决策，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) 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。

(2) 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。

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。

(十二) 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。

(十三) 固定资产

1. 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. 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	20—30	5	3.17~4.75
仪器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
车辆	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00~31.67

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）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. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
专利权及非专利权技术	年限平均法	5—10
商 标	年限平均法	10
应用软件	年限平均法	5—10

境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：(1) 开发项目已经技术团队进行充分论证；(2) 管理层已批准开发项目的预算；(3) 已有前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；(4) 有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；(5) 以及开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 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。

(十八) 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，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

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

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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。

4. 辞退福利

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。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动系仪器仪表及配套软件的研发、生产与销售，建筑工程施工及从事环境治理业务。

(1) 仪器仪表与污水处理设备。实践中，客户反馈合同履行进度的方式方法不尽相同。以合同签订及交货（包括交付软件）为前提，基于收款进度、安装调试单、验收报告、结算发票等信息作综合评判，若判断主要风险与报酬已经转移，按合同金额计量，一次确认收入。

(2) 仪器仪表系统集成与综合解决方案服务。实践中，客户反馈合同履行进度的方式方法不尽相同。以合同签订及完成项目实质性工作为前提，基于收款进度、安装调试单、验收报告、结算发票等信息作综合评判，若判断主要风险与报酬已经转移，按合同金额或公允价值计量，一次确认收入。

(3) 配件与耗品销售收入于交货并取得收款凭据后确认。

(4) 运营维护服务收入在合同受益期内分期确认。

(5) 技术、售后及监测检测等服务收入，在服务已经提供并取得收款凭据后按次或分阶段确认。

(6) 物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(7) 建造合同收入。收入确认需满足以下条件：于资产负债日按照完工百分比确认合同的收入和合同费用，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。如工程承包合同结果不能可靠地估计，但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；合同成本不可收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当工程承包合同的结果不能可靠估计的不确认因素不复存在时，按照完工百分比法确认与工程承包合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十三) 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，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产与递延所得税负债

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。

（二十五）经营租赁

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。

（二十六）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。

（二十七）重要会计政策变更

1. 执行新修订的企业财务报表格式

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)的要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本公司追溯调整了比较数据。该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

此外,按财会〔2019〕6号文的要求,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),参照新金融工具准则的衔接规定,本公司未追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响见下表:

原列报报表项目及金额 (2018-12-31)		新列报报表项目及金额 (2019-01-01)	
应收票据及应收账款	1,787,351,635.51	应收票据	98,048,894.88
		应收账款	1,689,302,740.63
应付票据及应付账款	831,704,418.47	应付票据	29,885,376.20
		应付账款	801,819,042.27

2. 执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。按新旧准则的衔接规定,本公司将首次执行日的累计影响数调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益,比较财务报表未予重述。

(1) 于2019年1月1日,执行新金融工具准则对公司财务报表的主要影响见下表:

项 目	资产负债表			
	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
交易性金融资产		+40,000,000.00		40,000,000.00
应收账款	1,689,302,740.63		+16,811,570.62	1,706,114,311.25
其他应收款	240,015,031.82		+6,294,125.00	246,309,156.82
其他流动资产	109,988,133.88	-40,000,000.00		69,988,133.88
可供出售金融资产	54,320,000.00	-54,320,000.00		
其他非流动金融资产		+54,320,000.00	+11,377,318.56	65,697,318.56
短期借款	1,469,421,580.00	+2,103,714.31		1,471,525,294.31

其他应付款	94,327,976.38	-5,706,677.49		88,621,298.89
长期借款	202,739,526.69	+3,602,963.18		206,342,489.87

因表列调整事项，本公司相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 2,789,091.16 元，调增递延所得税负债 1,137,731.86 元。该等调整对 2019 年 1 月 1 日所有者权益的影响金额为 30,556,191.16 元，其中未分配利润为 27,500,572.04 元，盈余公积为 2,242,132.40 元。少数股东权益 813,486.72 元。

(2) 于 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产与金融负债按原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

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	摊余成本(贷款和应收款项)	1,154,323,551.88	摊余成本	1,154,323,551.88
理财产品投资	摊余成本(贷款和应收款项)	40,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	40,000,000.00
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	98,048,894.88	摊余成本	98,048,894.88
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,689,302,740.63	摊余成本	1,706,114,311.25
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	240,015,031.82	摊余成本	246,309,156.82
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	624,070,804.77	摊余成本	624,070,804.77
非交易性权益工具投资	成本计量	54,320,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	65,697,318.56
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	1,469,421,580.00	摊余成本	1,471,525,294.31
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	29,885,376.20	摊余成本	29,885,376.20
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	801,819,042.27	摊余成本	801,819,042.27
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	94,327,976.38	摊余成本	88,621,298.89
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	489,419,805.04	摊余成本	489,419,805.04
长期借款	摊余成本(其他金融负债)	202,739,526.69	摊余成本	206,342,489.87
长期应付款	摊余成本(其他金融负债)	32,148,600.00	摊余成本	32,148,600.00

(3) 于 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产与金融负债账面价值调整为按新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产与金融负债账面价值的调节表

① 金融资产

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)
摊余成本				

货币资金				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	1, 154, 323, 551. 88			1, 154, 323, 551. 88
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	98, 048, 894. 88			98, 048, 894. 88
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	1, 689, 302, 740. 63		+16, 811, 570. 62	1, 706, 114, 311. 25
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	240, 015, 031. 82		+6, 294, 125. 00	246, 309, 156. 82
其他流动资产(理财产品投资)				
按原金融工具准则列示的余额	40, 000, 000. 00			
减: 转出至按公允价值计量且 其变动计入当期损益		-40, 000, 000. 00		
新金融工具准则列示的余额				0. 00
长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	624, 070, 804. 77			624, 070, 804. 77
以摊余成本计量的总金融资产	3, 845, 761, 023. 98	-40, 000, 000. 00	23, 105, 695. 62	3, 828, 866, 719. 60
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的余额				
加: 从摊余成本转入		+40, 000, 000. 00		
新金融工具准则列示的余额				40, 000, 000. 00
其他非流动金融资产				
按原金融工具准则列示的余额				
加: 从摊余成本转入		+54, 320, 000. 00		
重新计量: 由成本变为公允价值计量			+11, 377, 318. 56	
新金融工具准则列示的余额				65, 697, 318. 56
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的总金融资产		94, 320, 000. 00	11, 377, 318. 56	105, 697, 318. 56

② 金融负债

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)
摊余成本				
短期借款				

按原金融工具准则列示的余额	1,469,421,580.00			
加：应计利息转入		+2,103,714.31		
按新金融工具准则列示的余额				1,471,525,294.31
应付票据				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	29,885,376.20			29,885,376.20
应付账款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	801,819,042.27			801,819,042.27
其他应付款				
按原金融工具准则列示的余额	94,327,976.38			
减：应计利息转出		-5,706,677.49		
按新金融工具准则列示的余额				88,621,298.89
一年内到期的非流动负债				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	489,419,805.04			489,419,805.04
长期借款				
按原金融工具准则列示的余额	202,739,526.69			
加：应计利息转入		+3,602,963.18		
按新金融工具准则列示的余额				206,342,489.87
以摊余成本计量的总金融负债	3,087,613,306.58			3,087,613,306.58

(4) 于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

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (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（原准则）/以摊余成本计量的金融资产（新准则）				
坏账准备—应收票据	430,379.69			430,379.69
坏账准备—应收账款	262,134,593.91		-16,811,570.62	245,323,023.29
坏账准备—其他应收款	26,230,166.41		-6,294,125.00	19,936,041.41
合 计	288,795,140.01		-23,105,695.62	265,689,444.39

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	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%，15%，10%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%（16%），9%（10%），6%，5%，3%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%，5%
房产税	若从价计征，房产原值减除30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税适用税率
本公司	10%
深圳市东深电子股份有限公司	15%
上海安谱实验科技股份有限公司	15%
北京吉天仪器有限公司	15%
杭州聚光环保科技有限公司	15%
无锡中科光电技术有限公司	15%
北京鑫佰利科技发展有限公司	15%
武汉谱育检测科技有限公司	15%
重庆三峡环保（集团）有限公司	15%
天津慧光科技有限公司	15%
杭州谱育检测有限公司	15%
杭州谱育科技发展有限公司	15%
浙江聚光智治环保科技有限公司	15%
浙江聚优建筑工程有限公司	15%
宁波大通永维机电工程有限公司	15%
其他国内纳税主体	25%

(二) 重要税收优惠

1. 企业所得税

本公司及若干子公司可享受重点软件企业、软件企业、高新技术企业、西部大开发或少数民族地区等税收优惠政策。2019 年度所得税费用暂按优惠税率计列，最终以汇算清缴为准。

2. 增值税

软件产品增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。符合条件的“四技”收入，经税务部门备案同意后，免交增值税。出口货物享受增值税免抵退政策。

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	616,009.60	454,210.08
银行存款	1,071,269,188.67	1,097,300,003.94
其他货币资金	27,070,171.37	56,569,337.86
合 计	1,098,955,369.64	1,154,323,551.88
其中：存放在境外的款项总额	19,718,242.37	18,669,028.02

（2）其他说明

因合同纠纷，下属子公司被法院冻结银行存款 8,069,363.67 元。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

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	73,640,817.26	40,000,000.00
其中：债务工具投资	73,640,817.26	40,000,000.00
合 计	73,640,817.26	40,000,000.00

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(二十七)2(1)之说明。

（2）其他说明

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的债务工具投资主要系银行理财产品和私募基金产品。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	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 (%)	
按组合计提坏账准备	88,597,550.52	100.00	42,555.00	0.05	88,554,995.52
其中：银行承兑汇票	87,746,450.52	99.04			87,746,450.52
商业承兑汇票	851,100.00	0.96	42,555.00	5.00	808,545.00
合 计	88,597,550.52	100.00	42,555.00	0.05	88,554,995.52

(续上表)

项 目	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 (%)	
按组合计提坏账准备	98,479,274.57	100.00	430,379.69	0.44	98,048,894.88
其中：银行承兑汇票	89,871,680.85	91.26			89,871,680.85
商业承兑汇票	8,607,593.72	8.74	430,379.69	5.00	8,177,214.03
合 计	98,479,274.57	100.00	430,379.69	0.44	98,048,894.88

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转 回	核 销	
商业承兑汇票	430,379.69			387,824.69		42,555.00
小 计	430,379.69			387,824.69		42,555.00

(3) 已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,611,296.10
小 计	17,611,296.10

(4) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	251,665,813.51	—
小 计	251,665,813.51	—

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

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 (%)	
按单项计提坏账准备	40,561,725.44	2.04	37,977,125.44	93.63	2,584,600.00
按组合计提坏账准备	1,945,176,000.20	97.96	210,266,344.16	10.81	1,734,909,656.04
合 计	1,985,737,725.64	100.00	248,243,469.60	12.50	1,737,494,256.04

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	36,597,167.86	1.88	32,683,065.64	89.30	3,914,102.22
按组合计提坏账准备	1,914,840,166.68	98.12	212,639,957.65	11.10	1,702,200,209.03
合 计	1,951,437,334.54	100.00	245,323,023.29	12.57	1,706,114,311.25

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(二十七)2(1)之说明。

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内蒙古久科康瑞环保科技有限公司	9,820,600.00	9,820,600.00	100%
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	3,455,904.26	3,455,904.26	100%
四川煤气化有限责任公司	3,372,000.00	3,372,000.00	100%
其他公司	23,913,221.18	21,328,621.18	89.19%
小 计	40,561,725.44	37,977,125.44	93.63%

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府款项组合	670,707,011.47	33,535,350.58	5%
账龄组合	1,274,468,988.73	176,730,993.58	13.87%

小 计	1,945,176,000.20	210,266,344.16	10.81%
-----	------------------	----------------	--------

4) 按账龄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	777,631,403.88	38,881,956.28	5%
1-2年	280,303,420.73	28,030,342.09	10%
2-3年	91,359,917.30	27,407,975.19	30%
3-5年	85,527,053.64	42,763,526.84	50%
5年以上	39,647,193.18	39,647,193.18	100%
小 计	1,274,468,988.73	176,730,993.58	13.87%

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,175,843,912.31
1-2年	508,893,242.02
2-3年	120,202,718.32
3-5年	124,906,550.46
5年以上	55,891,302.53
合 计	1,985,737,725.64

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	收 回	转 回	核 销	
按单项计提坏账准备	32,683,065.64	24,898,560.44			19,604,500.64	37,977,125.44
按组合计提坏账准备	212,639,957.65	3,636,924.10	511,225.00		6,521,762.59	210,266,344.16
小 计	245,323,023.29	28,535,484.54	511,225.00		26,126,263.23	248,243,469.60

(4) 本期实际核销应收账款 26,126,263.23 元。

(5) 金额前 5 名的应收账款

于 2019 年 12 月 31 日，账面余额前 5 名的应收账款合计数为 149,758,841.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 7.54%，相应计提的坏账准备合计数为 7,487,942.07 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	150,885,682.79	78.94		150,885,682.79
1—2 年	20,897,425.69	10.93		20,897,425.69
2—3 年	9,796,317.91	5.12		9,796,317.91
3—5 年	8,562,649.48	4.48		8,562,649.48
5 年以上	1,005,232.73	0.53		1,005,232.73
合 计	191,147,308.60	100.00		191,147,308.60

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	118,748,875.45	73.08		118,748,875.45
1—2 年	24,897,485.79	15.32		24,897,485.79
2—3 年	5,039,271.70	3.10		5,039,271.70
3—5 年	5,885,385.61	3.62		5,885,385.61
5 年以上	7,928,043.60	4.88		7,928,043.60
合 计	162,499,062.15	100.00		162,499,062.15

(2) 本期核销预付款项 164,834.52 元。

(3) 金额前 5 名的预付款项

于 2019 年 12 月 31 日，账面余额前 5 名的预付款项合计数为 50,415,728.83 元，占期末余额合计数的比例为 26.38%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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(%)	
按单项计提坏账准备	61,256,363.15	27.28	6,313,320.64	10.31	54,943,042.51
按组合计提坏账准备	163,254,721.01	72.72	16,174,999.91	9.91	147,079,721.10
合 计	224,511,084.16	100.00	22,488,320.55	10.02	202,022,763.61

(续上表)

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	61,630,827.90	23.15	185,000.00	0.30	61,445,827.90
按组合计提坏账准备	204,614,370.33	76.85	19,751,041.41	9.65	184,863,328.92
合 计	266,245,198.23	100.00	19,936,041.41	7.49	246,309,156.82

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(二十七)2(1)之说明。

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收退税款	33,008,992.51	—	0%
林州市引弓入城供水管理站等	28,247,370.64	6,313,320.64	22.35%
小 计	61,256,363.15	6,313,320.64	10.31%

3) 按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
投标保证金组合	9,412,796.28	—	0%
政府款项组合	65,407,912.52	3,270,395.63	5%
合同履行保证金(质保金)组合	28,898,352.17	5,222,567.97	18.07%
备用金组合	24,415,732.91	3,013,471.62	12.34%
账龄组合	35,119,927.13	4,668,564.69	13.29%
其中: 1年以内	17,056,275.49	852,813.78	5%
1-2年	12,923,426.78	1,292,342.68	10%
2-3年	2,731,849.14	819,554.74	30%
3-5年	1,409,044.47	704,522.24	50%
5年以上	999,331.25	999,331.25	100%
小 计	163,254,721.01	16,174,999.91	9.91%

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1年以内	125,061,079.07
1-2年	57,618,295.56
2-3年	23,849,546.24
3-5年	12,265,658.03
5年以上	5,716,505.26
合 计	224,511,084.16

(3) 坏账准备

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	9,142,041.87	7,268,595.32	3,525,404.22	19,936,041.41
本期计提		491,945.73	6,771,079.76	7,263,025.49
本期转回	3,440,108.02			3,440,108.02
本期核销			1,270,638.33	1,270,638.33
期末数	5,701,933.85	7,760,541.05	9,025,845.65	22,488,320.55

(4) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	122,258,611.72	126,537,439.80
应收退税款	33,008,992.51	54,133,037.90
备用金	30,729,053.55	55,535,892.93
拆借款	4,001,248.00	
合作意向金	11,000,000.00	5,000,000.00
应收股权转让款	4,330,000.00	7,330,000.00
专项基金预缴款	1,688,790.00	1,688,790.00
其 他	17,494,388.38	16,020,037.60
合 计	224,511,084.16	266,245,198.23

(5) 金额前5名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
应收退税款	退税款	33,008,992.51	1年以内	14.70	
江苏华麒建设有限公司	履约保证金	8,100,000.00	1年以内	3.61	405,000.00
林州市引弓入城供水管理站	合作意向金	6,000,000.00	1-2年	2.67	

通海县林业局	合作意向金	5,000,000.00	1-2年	2.23	
福建省环境监测中心站	履约保证金	4,116,400.00	2-3年	1.83	205,820.00
小 计		56,225,392.51		25.04	610,820.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	239,900,508.90	12,396,391.64	227,504,117.26
在产品	130,009,694.41		130,009,694.41
库存商品 及合同履约成本	644,337,813.71	7,145,691.63	637,192,122.08
建造合同形成的 已完工未结算资产	317,034,418.48		317,034,418.48
其 他	21,877.31		21,877.31
合 计	1,331,304,312.81	19,542,083.27	1,311,762,229.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,500,767.87	6,066,939.57	224,433,828.30
在产品	96,336,121.00		96,336,121.00
库存商品 及合同履约成本	742,540,438.77	9,829,151.11	732,711,287.66
建造合同形成的 已完工未结算资产	217,459,132.27		217,459,132.27
其 他	12,365,357.71		12,365,357.71
合 计	1,299,201,817.62	15,896,090.68	1,283,305,726.94

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	6,066,939.57	6,329,452.07			12,396,391.64
库存商品	2,644,421.28	849,794.06		144,930.29	3,349,285.05
合同履约成本	7,184,729.83			3,388,323.25	3,796,406.58
小 计	15,896,090.68	7,179,246.13		3,533,253.54	19,542,083.27

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	1,069,282,609.01
累计已确认毛利	215,616,792.39
减：已办理结算的金额	967,864,982.92
建造合同形成的已完工未结算资产	317,034,418.48

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税留抵额	72,969,961.96	56,620,705.16
预缴待退企业所得税	37,271,343.15	10,904,207.09
其 他	1,310,580.55	2,463,221.63
合 计	111,551,885.66	69,988,133.88

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(二十七)2(1)之说明。

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	130,745,669.25	10,887,063.73	119,858,605.52
通辽水厂建设垫资款	178,200,000.00		178,200,000.00
PPP项目合同款	794,243,956.93		794,243,956.93
合 计	1,103,189,626.18	10,887,063.73	1,092,302,562.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	80,457,982.33	4,918,622.57	75,539,359.76
通辽水厂建设垫资款	78,900,000.00		78,900,000.00
PPP项目合同款	469,631,445.01		469,631,445.01
合 计	628,989,427.34	4,918,622.57	624,070,804.77

(2) 其他说明

根据本公司与通辽市水务建设投资集团有限公司（简称甲方）签订的《通辽水务综合水处理项目投资、建设、运维、管理合同》，通辽水务综合水处理厂由双方共同投资建设，由本公司负担的建设资金以诚意金方式提供给甲方，并计入项目投资总额，年回报率为7%。

本期，本公司投资建设了若干PPP项目。该等PPP项目均系公益性项目或准经营性项目，投资建设款列入“长期应收款”，合同收款期（不含建设期）通常在十年以上。

10. 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
对合营企业投资	252,086,545.94		252,086,545.94	215,897,844.98		215,897,844.98
对联营企业投资	35,206,725.56		35,206,725.56	34,625,284.92		34,625,284.92
合 计	287,293,271.50		287,293,271.50	250,523,129.90		250,523,129.90

(2) 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数				期末数	持股 比例
		增加投资	权益法确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	其 他		
System Holding S.P.A.	22,482,528.78		1,089,743.69			23,572,272.47	49.80%
合肥徽银三顾投资管理合伙企业	20,183,838.67		84,101.89			20,267,940.56	24.97%
高青聚艾环境服务有限公司	110,136,146.80		-678.94			110,135,467.86	67.72%
林州市聚光生态服务有限责任公司	33,550,705.52	29,100,000.00	-85,680.00			62,565,025.52	90%
内黄县聚丽环境服务有限责任公司	29,544,625.21	5,000,000.00	-1,177.38			34,543,447.83	90%
贵州聚智生态技术服务有限公司	0.00	1,000,000.00	2,391.70			1,002,391.70	89.90%
小 计	215,897,844.98	35,100,000.00	1,088,700.96			252,086,545.94	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数				期末数	持股比例
		增加投资	权益法确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
浙江国科生态技术研究有限公司	11,592,770.10		-137,402.13		-11,455,367.97		0%
南京科略环境科技有限责任公司	3,672,246.47		2,499,360.43			6,171,606.90	33%
宁夏水投科技有限公司	4,111,087.61	2,750,800.00	528,505.15	-190,618.39	68,902.90	7,268,677.27	29.48%
大庆清源时代污水处理有限公司	3,398.15		-222.08			3,176.07	45%
汉源中水水务有限公司	5,250,000.00					5,250,000.00	35%
内蒙古环保投资在线监控有限公司	3,799,598.59		277,183.31			4,076,781.90	15%
陕西朗月环保工程有限公司	84,910.31		1,635,544.80			1,720,455.11	15%
山西水务科技有限公司	4,291,273.69		299,347.82			4,590,621.51	25%
莱州市力拓水务有限公司	1,820,000.00					1,820,000.00	30%
浙江红谱科技股份有限公司		5,000,000.00	-694,593.20			4,305,406.80	25%
许昌欣瑞达生物产业发展有限公司							41%
小 计	34,625,284.92	7,750,800.00	4,407,724.10	-190,618.39	-11,386,465.07	35,206,725.56	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对许昌欣瑞达生物产业发展有限公司实际缴付出资。

11. 其他非流动金融资产

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	67,661,203.78	65,697,318.56
其中：权益工具投资	67,661,203.78	65,697,318.56
合 计	67,661,203.78	65,697,318.56

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(二十七)2(1)之说明。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	595,037,789.04			595,037,789.04
土地使用权	16,254,963.13			16,254,963.13
小 计	611,292,752.17			611,292,752.17
累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	40,985,758.80	18,847,243.41		59,833,002.21
土地使用权	790,835.59	363,149.68		1,153,985.27
小 计	41,776,594.39	19,210,393.09		60,986,987.48
账面价值				
房屋及建筑物	554,052,030.24	—	—	535,204,786.83
土地使用权	15,464,127.54	—	—	15,100,977.86
合 计	569,516,157.78	—	—	550,305,764.69

(2) 其他说明

房屋建筑物(商品房)包括无法区分计量的土地使用权价值。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	389,067,530.61	228,914,353.55	56,297,970.56	62,420,789.24	736,700,643.96
本期增加	165,639,559.49	70,060,979.03	9,879,473.08	17,047,473.38	262,627,484.98
1) 购 置	74,374.29	27,736,257.28	9,879,473.08	16,873,615.63	54,563,720.28
2) 在建工程转入	165,619,735.02	541,678.77		105,203.54	166,266,617.33
3) 由存货转入		41,791,157.47			41,791,157.47
4) 外币报表折算差额	-54,549.82	-8,114.49		68,654.21	5,989.90
本期减少		32,797,046.97	3,534,014.63	2,249,143.90	38,580,205.50
1) 处置或报废		6,653,528.63	3,534,014.63	2,249,143.90	12,436,687.16
2) 其他减少		26,143,518.34			26,143,518.34
期末数	554,707,090.10	266,178,285.61	62,643,429.01	77,219,118.72	960,747,923.44
累计折旧					
期初数	70,436,357.41	89,211,005.97	23,323,238.09	29,347,416.59	212,318,018.06
本期增加	15,853,877.91	38,097,705.47	5,018,378.52	10,049,594.74	69,019,556.64
1) 计 提	15,872,891.94	38,113,441.63	5,018,378.52	9,812,730.76	68,817,442.85
2) 外币报表折算差额	-19,014.03	-15,736.16		236,863.98	202,113.79
本期减少		17,349,452.59	1,357,990.20	2,073,164.82	20,780,607.61
1) 处置或报废		2,711,662.42	1,357,990.20	2,073,164.82	6,142,817.44
2) 其他减少		14,637,790.17			14,637,790.17
期末数	86,290,235.32	109,959,258.85	26,983,626.41	37,323,846.51	260,556,967.09
账面价值					
期末账面价值	468,416,854.78	156,219,026.76	35,659,802.60	39,895,272.21	700,190,956.35
期初账面价值	318,631,173.20	139,703,347.58	32,974,732.47	33,073,372.65	524,382,625.90

(2) 权证瑕疵或未办妥的固定资产

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	165,619,735.02	青山湖科技城智慧物联科技产业园项目完工转入房屋及建筑物，产权证书尚未办妥。
房屋建筑物	15,743,775.72	受规划与施工手续不健全的影响，若干房屋资产未能办妥产权证。
车 辆	366,795.85	受机动车限牌的影响，若干车辆登记在内部

		关联方或员工个人名下
小 计	181,730,306.59	

(3) 其他说明

房屋建筑物（商品房）包括无法区分计量的土地使用权价值。

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
青山湖智慧物联科技产业园项目				59,081,094.07		59,081,094.07
生产及辅助用房翻扩建项目	38,373,545.42		38,373,545.42	15,501,419.42		15,501,419.42
丁酮废气回收提纯处理项目	34,580,762.01	34,580,762.01		35,373,405.72	11,942,697.03	23,430,708.69
二氯甲烷尾气回收处理项目				5,081,378.85	2,979,405.36	2,101,973.49
待安装设备等	28,305,364.87		28,305,364.87	19,204,084.13		19,204,084.13
合 计	101,259,672.30	34,580,762.01	66,678,910.29	134,241,382.19	14,922,102.39	119,319,279.80

(2) 重要在建工程项目的本期增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
青山湖科技城智慧物联科技产业园项目	59,081,094.07	106,538,640.95	165,619,735.02	
生产及辅助用房翻扩建项目	15,501,419.42	22,872,126.00		38,373,545.42
小 计	74,582,513.49	129,410,766.95	165,619,735.02	38,373,545.42

(续上表)

工程名称	预算数	累计投入占比	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青山湖科技城智慧物联科技产业园项目	25,500 万元	64.95%	100%	2,354,700.80	1,028,989.11	4.49%	银行借款及自筹资金
生产及辅助用房翻扩建项目	7,000 万元	54.82%	54.82%				自筹资金及募集资金
小 计				2,354,700.80	1,028,989.11		

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
丁酮废气回收提纯处理项目	11,942,697.03	22,638,064.98		34,580,762.01
二氯甲烷尾气回收处理项目	2,979,405.36	1,925,140.70	4,904,546.06	0.00
小 计	14,922,102.39	24,563,205.68	4,904,546.06	34,580,762.01

15. 无形资产

项 目	土地使用权	境外土地 所有权	专利权及 非专利技术	商 标	应用软件	合 计
账面原值						
期初数	35,372,277.60	1,228,808.71	124,846,647.07	4,083,600.00	29,727,673.88	195,259,007.26
本期增加		-4,979.57	-4,983.67		1,256,012.86	1,246,049.62
1) 购置					1,256,012.86	1,256,012.86
2) 外币报表折算差额		-4,979.57	-4,983.67			-9,963.24
本期减少			4,976,571.70			4,976,571.70
期末数	35,372,277.60	1,223,829.14	119,865,091.70	4,083,600.00	30,983,686.74	191,528,485.18
累计摊销						
期初数	2,613,400.70		56,151,367.80	2,811,306.66	19,753,574.30	81,329,649.46
本期增加	787,335.62		12,249,203.55	408,360.00	3,111,251.43	16,556,150.60
1) 计提	787,335.62		12,249,288.18	408,360.00	3,111,251.43	16,556,235.23
2) 外币报表折算差额			-84.63			-84.63
本期减少			4,976,571.70			4,976,571.70
期末数	3,400,736.32		63,423,999.65	3,219,666.66	22,864,825.73	92,909,228.36
账面价值						
期末账面价值	31,971,541.28	1,223,829.14	56,441,092.05	863,933.34	8,118,861.01	98,619,256.82
期初账面价值	32,758,876.90	1,228,808.71	68,695,279.27	1,272,293.34	9,974,099.58	113,929,357.80

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基于固体进样和质谱技术的土壤重金属现场检测设备开发与产业化	11,730,202.57	4,367,789.56		16,097,992.13
大气氮氧化物、臭氧在线监测仪的研制与产业化	11,588,853.30	6,984,671.14		18,573,524.44
高可靠工业在线色谱仪研制及产业化	10,485,594.41	9,716,914.77		20,202,509.18
果蔬品质智能化快速检测装备研制与示范	6,033,972.20	7,750,081.35		13,784,053.55
合 计	39,838,622.48	28,819,456.82		68,658,079.30

表列开发项目均系国家重点研发计划项目。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京吉天仪器有限公司	226,969,741.70			226,969,741.70
深圳市东深电子股份有限公司	81,193,735.09			81,193,735.09
宁波大通永维机电工程有限公司	23,868,932.17			23,868,932.17
武汉聚光检测科技有限公司	3,271,078.96			3,271,078.96
北京聚光盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42
重庆三峡环保(集团)有限公司	125,044,360.31			125,044,360.31
北京鑫佰利科技发展有限公司	128,450,831.59			128,450,831.59
上海安谱实验科技股份有限公司	99,157,740.23			99,157,740.23
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	133,425,499.58			133,425,499.58
武汉中航电子有限公司	1,423,487.52			1,423,487.52
浙江聚优建筑工程有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00
云南玖珑工程建设有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00
合 计	867,625,296.57			867,625,296.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京吉天仪器有限公司	22,836,436.40	55,108,005.14		77,944,441.54
北京聚光盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42
北京鑫佰利科技发展有限公司	29,013,452.35	12,524,395.47		41,537,847.82

重庆三峡环保（集团）有限公司	17,467,423.56	17,667,211.43		35,134,634.99
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	38,781,406.02	55,012,917.82		93,794,323.84
武汉聚光检测科技有限公司	3,271,078.96			3,271,078.96
小 计	123,389,686.71	140,312,529.86		263,702,216.57

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预测期现金流量业经公司管理层批准，折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。减值测试采用的其他关键数据包括不限于：已签订合同金额、毛利率、增长率、成本预算、产销量、生产成本及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

为实施商誉减值测试，本公司委托坤元评估有限公司提供专业服务。经测试，北京吉天仪器有限公司资产组（含商誉）可收回金额为 33,316.62 万元，低于账面价值 5,510.80 万元，本期追加计提归属于母公司所有者的商誉减值准备 5,510.80 万元。北京鑫佰利科技发展有限公司资产组（含商誉）可收回金额为 15,697.63 万元，低于账面价值 1,373.35 万元，本期追加计提归属于母公司所有者的商誉减值准备 1,252.44 万元。重庆三峡环保（集团）有限公司资产组（含商誉）可收回金额为 12,861.46 万元，低于账面价值 2,944.54 万元，本期追加计提归属于母公司所有者的商誉减值准备 1,766.72 万元。哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司资产组（含商誉）可收回金额为 6,581.49 万元，低于账面价值 6,876.61 万元，本期追加计提归属于母公司所有者的商誉减值准备 5,501.29 万元。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费	6,807,719.82	678,893.00	2,911,036.72	4,575,576.10
房租物管费	668,633.24	1,347,849.82	1,198,456.50	818,026.56
其 他	1,196,219.33	2,343,480.40	2,115,925.00	1,423,774.73
合 计	8,672,572.39	4,370,223.22	6,225,418.22	6,817,377.39

19. 递延所得税资产与递延所得税负债

(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	282,611,429.04	35,489,777.91	295,230,505.44	41,652,902.03
内部交易未实现利润	20,133,109.30	2,013,310.93		
可抵扣亏损	121,228,592.80	22,881,826.24	140,288,338.73	34,146,052.18
未实现融资收益	14,390,733.75	1,871,741.42	10,097,083.17	2,432,999.38
递延收益—政府补助	34,090,659.77	3,562,829.58	27,773,021.13	3,025,433.46
已开票的递延收入			823,189.09	123,478.36
成本暂估	59,041,288.23	5,904,128.82	82,174,760.16	8,217,476.02
可结转以后年度抵扣的职工薪酬	3,245,162.53	486,774.38	4,994,170.37	749,125.56
合 计	534,740,975.42	72,210,389.28	561,381,068.09	90,347,466.99

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(二十七)2(1)之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销费	69,862.47	10,479.37	167,999.13	25,199.87
公允价值变动损益	13,399,363.52	1,342,844.34	11,377,318.60	1,137,731.86
小 计	13,469,225.99	1,353,323.71	11,545,317.73	1,162,931.73

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(二十七)2(1)之说明。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	62,510,076.78	3,705,553.39
可抵扣亏损	103,451,737.58	17,584,110.17
小 计	165,961,814.36	21,289,663.56

对未来盈利难以可靠预计或判断的子公司与境外子公司,其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

期 间	期末数	期初数
2020年度	10,788,272.34	851,963.62

2021 年度	7,437,810.15	1,075,334.13
2022 年度	12,211,793.25	4,930,605.66
2023 年度	55,508,653.35	10,726,206.76
2024 年度	17,505,208.49	
小 计	103,451,737.58	17,584,110.17

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付股权转让款	4,901,180.07	4,901,180.07
进项税留抵额	47,740,339.55	2,897,015.74
预付长期资产购建款	35,260,619.84	
合 计	87,902,139.46	7,798,195.81

21. 短期借款

借款条件	期末数	期初数[注]
信用借款	1,034,255,481.00	1,418,521,580.00
保证借款	5,000,000.00	35,000,000.00
抵押及保证借款	17,600,000.00	9,950,000.00
质押借款	178,950,000.00	5,970,537.50
应计利息	3,794,701.46	2,103,714.31
合 计	1,239,600,182.46	1,471,545,831.81

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(二十七)2(1)之说明。

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,810,809.00	192,096.00
银行承兑汇票	29,230,873.72	29,693,280.20
合 计	32,041,682.72	29,885,376.20

23. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	732,837,590.25	581,830,949.00
1—2 年	128,593,550.61	169,053,385.57
2—3 年	31,333,538.10	36,428,801.56
3—5 年	10,703,159.96	11,021,671.06
5 年以上	5,759,168.97	3,484,235.08
合 计	909,227,007.89	801,819,042.27

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	336,410,646.34	416,056,388.50
1—2 年	88,289,210.00	36,045,616.34
2—3 年	18,901,869.38	7,109,615.70
3—5 年	6,751,704.10	6,011,779.90
5 年以上	15,028,942.11	13,345,132.06
合 计	465,382,371.93	478,568,532.50

25. 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	124,053,021.57	874,387,820.61	873,952,436.30	124,488,405.88
设定提存计划	2,004,476.31	46,706,077.01	46,306,352.97	2,404,200.35
辞退福利		4,571,118.80	4,571,118.80	
合 计	126,057,497.88	925,665,016.42	924,829,908.07	126,892,606.23

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	115,365,832.75	695,370,657.78	693,025,518.88	117,710,971.65
劳务派遣薪酬	3,878,612.91	67,280,188.91	68,645,451.26	2,513,350.56
职工福利费		41,706,427.41	41,685,834.01	20,593.40
社会保险费	1,582,155.62	29,029,936.14	28,871,808.57	1,740,283.19
其中：医疗保险费	1,376,154.74	24,804,187.03	24,687,220.28	1,493,121.49
工伤保险费	57,438.15	1,379,677.58	1,370,168.02	66,947.71

生育保险费	121,079.57	2,646,384.45	2,608,860.10	158,603.92
国外保险费	27,483.16	199,687.08	205,560.17	21,610.07
住房公积金	249,101.80	36,679,466.16	36,609,815.63	318,752.33
工会经费和 职工教育经费	2,977,318.49	4,321,144.21	5,114,007.95	2,184,454.75
小 计	124,053,021.57	874,387,820.61	873,952,436.30	124,488,405.88

(3) 设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	1,926,264.57	45,178,693.22	44,793,795.09	2,311,162.70
失业保险费	78,211.74	1,527,383.79	1,512,557.88	93,037.65
小 计	2,004,476.31	46,706,077.01	46,306,352.97	2,404,200.35

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	27,661,718.60	57,587,748.83
增值税	55,365,207.94	116,598,122.32
城市维护建设税	2,896,217.48	6,473,168.51
教育费附加	1,307,833.70	3,267,461.11
地方教育附加	872,455.38	2,084,786.39
房产税	4,353,302.16	2,118,733.22
印花税	416,476.22	509,358.24
个人所得税	2,670,311.23	1,236,399.87
其 他	345,804.49	1,008,964.55
合 计	95,889,327.20	190,884,743.04

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	2,100,000.00	5,400,000.00
其他应付款	82,064,181.03	83,221,298.89
合 计	84,164,181.03	88,621,298.89

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(二十七)2(1)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司之少数股东	2,100,000.00	5,400,000.00
小 计	2,100,000.00	5,400,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权转让款	32,145,955.87	40,665,955.87
押金保证金	25,780,074.15	26,396,642.73
其 他	24,138,151.01	16,158,700.29
小 计	82,064,181.03	83,221,298.89

28. 一年内到期的非流动负债

借款条件	期末数	期初数
信用借款	8,000,000.00	456,000,000.00
保证借款		33,122,000.00
抵押借款	50,296,598.23	297,805.04
抵押及保证借款	15,574,826.01	
质押借款	6,000,000.00	
应计利息	86,395.84	
合 计	79,957,820.08	489,419,805.04

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预计合同纠纷损失补偿	1,600,000.00	8,138,997.89
待转销项税额	29,486,618.78	
合 计	31,086,618.78	8,138,997.89

30. 长期借款

借款条件	期末数	期初数[注]
质押借款	438,913,604.16	140,000,000.00
信用借款	391,435,887.11	49,000,000.00
保证及抵押借款	62,225,173.99	12,000,000.00

抵押借款	495,134,000.89	1,739,526.69
应计利息	2,378,869.52	3,602,963.18
合 计	1,390,087,535.67	206,342,489.87

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(二十七)2(1)之说明。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	21,549,519.44	32,148,600.00
合 计	21,549,519.44	32,148,600.00

32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	27,773,021.13	16,649,400.00	10,331,761.36	34,090,659.77
合 计	27,773,021.13	16,649,400.00	10,331,761.36	34,090,659.77

政府补助信息详见本财务报表附注五(四)3之说明。

33. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
PPP项目建设专项资金	74,949,652.08	26,000,000.00
合 计	74,949,652.08	26,000,000.00

(2) 其他说明

为延伸从事水环境综合治理业务，本公司投资建设了若干PPP项目。本公司投资建设了若干PPP项目。该等PPP项目均系公益性项目或准经营性项目，政府方将项目建设政策性补助资金或专项债券资金拨付给项目公司使用，最终将核减社会资本方的建设投资款。

34. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	452,517,400			452,517,400

35. 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	937,775,498.88	5,127,584.15	10,017,356.49	932,885,726.54
其他资本公积	311,270.00			311,270.00
合 计	938,086,768.88	5,127,584.15	10,017,356.49	933,196,996.54

(2) 其他说明

本期增减变动原因：① 下属子公司确认股份支付薪酬 5,628,412.84 元，公司按持股比例增记资本公积 5,065,571.56 元，详见本财务报表附注十一之说明；② 按持股比例确认对合营联营企业的权益变动额 62,012.59 元；③ 权益性交易核减 10,017,356.49 元，详见本财务报表附注七（二）之说明。

36. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	148,778,782.14	13,193,976.65		161,972,758.79
合 计	148,778,782.14	13,193,976.65		161,972,758.79

本期，公司通过集合竞价方式回购流通股 55.76 万股，共支付股份回购款 13,193,976.65 元。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	58,128.48	-247,001.74	-207,860.36	-39,141.38	-149,731.88
合 计	58,128.48	-247,001.74	-207,860.36	-39,141.38	-149,731.88

外币报表折算差额无企业所得税影响。

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
上年年末数	185,946,933.40	150,216,048.36

执行新金融工具准则的累计影响数	2,242,132.40	
调整后期初数	188,189,065.80	150,216,048.36
加：提取法定盈余公积	27,641,180.18	35,730,885.04
期末数	215,830,245.98	185,946,933.40

(2) 其他说明

本期增加 27,641,180.18 元，系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。执行新金融工具准则的累计影响数详见本财务报表附注三（二十七）2（1）之说明。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
上年年末数	2,071,364,368.05	1,587,342,538.79
执行新金融工具准则的累计影响数	27,500,572.04	
调整后期初数	2,098,864,940.09	1,587,342,538.79
加：归属于普通股股东的净利润	39,813,392.45	601,205,846.30
减：提取法定盈余公积	27,641,180.18	35,730,885.04
应付普通股股利	223,054,900.00	81,453,132.00
期末数	1,887,982,252.36	2,071,364,368.05

(2) 其他说明

执行新金融工具准则的累计影响数详见本财务报表附注三（二十七）2（1）之说明。

(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	3,791,163,572.97	2,287,279,842.52	3,737,627,763.42	1,959,855,164.59
其他业务	104,356,963.30	39,340,870.84	87,277,448.09	24,225,342.17
合 计	3,895,520,536.27	2,326,620,713.36	3,824,905,211.51	1,984,080,506.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	12,797,601.21	16,083,146.39
教育费附加	5,668,494.25	7,636,407.14
地方教育附加	3,683,800.71	4,889,151.40
印花税	1,865,320.20	1,915,264.89
房产税	12,072,732.74	9,708,236.12
残疾人保障金	1,990,648.40	1,324,859.49
其他	587,396.46	712,647.51
合计	38,665,993.97	42,269,712.94

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	314,647,445.19	236,721,442.47
交通差旅费	112,031,333.78	128,646,300.85
业务招待费	60,889,127.78	47,301,258.24
市场推广维护费	48,132,819.71	69,269,076.94
办公通讯费	18,384,153.06	29,942,292.80
产品宣传费	6,595,676.61	7,666,926.78
房租物业费	10,606,619.30	12,843,898.04
运杂费	17,206,948.21	17,199,508.55
折旧摊销费	2,922,359.89	1,519,295.52
其他	6,235,423.92	9,326,037.82
合计	597,651,907.45	560,436,038.01

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	108,818,394.38	84,644,010.61
股份支付薪酬	5,628,412.84	4,257,400.00
折旧摊销费	27,215,547.15	30,071,663.47
办公通讯费	22,689,579.42	27,220,421.91
中介服务费	26,234,899.93	13,745,753.64
交通差旅费	13,207,977.29	17,996,408.20
业务招待费	9,643,321.15	7,891,125.98

房租物业费	22,428,840.95	19,330,742.90
其他	17,957,441.37	13,610,348.42
合计	253,824,414.48	218,767,875.13

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	230,466,494.55	204,762,210.71
直接投入	37,858,607.87	35,275,578.51
委托开发费	2,169,214.57	2,054,961.92
交通差旅费	15,088,313.06	16,723,558.64
房租物管费	2,703,837.28	3,160,909.65
办公通讯费	10,935,091.01	9,343,622.60
折旧摊销费	18,367,786.21	15,378,212.46
其他	5,847,262.47	2,333,372.24
合计	323,436,607.02	289,032,426.73

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	116,835,304.16	98,173,562.33
利息收入	-3,718,202.93	-4,375,544.80
贷款贴息	-1,500,000.00	
未实现融资收益转入	-2,974,464.22	-5,647,322.47
汇兑损益	888,984.80	-3,718,680.72
银行手续费等	1,803,947.92	2,990,373.06
合计	111,335,569.73	87,422,387.40

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助	163,791,180.57	161,073,419.31
其中：软件产品增值税超税负退税	90,978,794.48	117,162,281.50
个人所得税手续费		33,754.07
合计	163,791,180.57	161,107,173.38

政府补助信息详见本财务报表附注五（四）3 之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,496,425.06	4,310,992.73
股权投资处置收益	188,713.04	
票据贴现息	-4,223,015.80	
资金拆借利息收入	125,668.88	
理财产品收益	3,850,140.30	5,561,717.82
股票交易损益		-1,847,167.34
其 他		-2,720,674.51
合 计	5,437,931.48	5,304,868.70

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
私募基金产品投资	-10,000,000.00	
银行理财产品投资	640,817.26	
权益工具投资	1,963,885.22	
合 计	-7,395,297.52	

(2) 其他说明

2019年3月，下属子公司上海安谱实验科技股份有限公司出资购买了私募基金产品（良卓资产银通2号票据投资私募基金），投资总额为1,000万元，到期日为2019年6月6日。据公司所获悉的信息，该私募基金产品已出现重大违约风险，基于谨慎性原则，其公允价值减记至零元。

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账准备	-38,103,853.00
合 计	-38,103,853.00

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备		-35,273,073.06
存货跌价准备	-7,179,246.13	-5,249,962.12
在建工程减值准备	-24,563,205.68	-14,922,102.39
商誉减值准备	-140,312,529.86	-20,713,754.91
合 计	-172,054,981.67	-76,158,892.48

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-991,719.45	-39,531.15
合 计	-991,719.45	-39,531.15

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
或有并购对价利得		25,495,025.32
固定资产报废利得		6,608.41
预计负债转回	5,980,643.64	
无需支付款项	3,149,138.40	1,679,726.28
罚款及赔偿利得	505,220.32	
其 他	177,640.01	1,149,157.28
合 计	9,812,642.37	28,330,517.29

(2) 其他说明

下属子公司原按民事判决书预计合同纠纷损失补偿 8,138,997.89 元。根据双方达成的民事调解书，预计负债转回 5,980,643.64 元。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	387,203.79	756,910.69
合同履行赔偿支出		8,138,997.89

捐赠支出	1,279,998.00	898,014.07
其他	1,273,775.97	1,678,172.98
合计	2,940,977.76	11,472,095.63

15. 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	66,046,100.01	100,495,439.70
递延所得税费用	22,254,293.71	-18,723,213.46
合计	88,300,393.72	81,772,226.24

(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	201,540,255.28	749,968,304.65
按适用税率计算的所得税费用	41,343,064.65	98,054,859.21
税率变化之期初数重新计量调整	-153,679.82	587,256.59
对以前年度当期所得税费用的调整	24,057,795.40	-434,087.62
研发费加计扣除	-29,026,488.19	-24,593,356.66
不可抵扣的成本、费用、损失等的影响	9,814,667.46	9,104,898.96
股份支付薪酬的影响	759,835.73	638,610.00
当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	12,201,556.51	3,204,975.23
当期确认前期未确认的暂时性差异或可抵扣亏损	-131,070.57	-3,694,830.51
当期转销前期已确认递延所得税资产	29,984,355.06	1,453,403.57
与长期股权投资相关的调整	-549,642.51	-2,549,502.53
所得税费用	88,300,393.72	81,772,226.24

16. 其他综合收益的税后净额

项目	本期数	上年同期数
外币报表折算差额	-207,860.36	829,691.91
合计	-207,860.36	829,691.91

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为区分口径，受限使用的货币资金、低风险的理财产品、短期性的代收代付款等按净变动额列示。

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
房租收入	74,038,841.30	72,060,684.47
政府补助	77,905,726.24	38,574,011.65
受限资金净变动额	2,119,985.98	36,390,365.95
收到 PPP 项目建设专项资金	48,949,652.08	26,000,000.00
收回项目合作意向金		20,500,000.00
收回押金保证金	18,642,697.46	
利息收入	3,718,202.93	4,375,544.80
其 他	3,406,025.18	3,048,714.92
合 计	228,781,131.17	200,949,321.79

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
支付履约保证金及投标保证金		36,160,866.76
代缴股权激励限售股解锁的个人所得税		15,956,760.25
代缴股权转让的个人所得税		5,931,413.57
受限资金净变动额		7,804,718.62
支付项目合作意向金		5,000,000.00
付现的期间费用等	434,239,655.35	420,463,490.15
合 计	434,239,655.35	491,317,249.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	40,000,000.00	46,000,000.00
收回资金拆出款		2,551,500.00
资金拆借利息收入		431,457.50
取得子公司支付的现金净额（负数）		295,234.24
合 计	40,000,000.00	49,278,191.74

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付通辽水厂建设垫资款	99,300,000.00	78,900,000.00
购买理财产品	83,000,000.00	40,000,000.00
支付资金拆出款	4,001,248.00	
合 计	186,301,248.00	118,900,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金净变动额	19,634,384.21	1,050,000.00
贷款贴息	1,500,000.00	
合 计	21,134,384.21	1,050,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股票回购支出	13,193,976.65	148,778,782.14
支付融资租赁款	12,418,424.23	
收购子公司少数股权支出	2,040,000.00	
支付子公司少数股东的减资款		500,000.00
受限资金净变动额		519,100.89
归还资金拆入款		2,018,527.72
合 计	27,652,400.88	151,816,410.75

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	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	113,239,861.56	668,196,078.41
加：资产减值准备	210,158,834.67	76,158,892.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,664,686.26	71,654,774.27
无形资产摊销	16,919,384.91	20,466,498.85
长期待摊费用摊销	6,225,418.22	3,788,330.72

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)	991,719.45	39,531.15
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	387,203.79	750,302.28
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	7,395,297.52	
财务费用(收益以“－”号填列)	115,335,304.16	88,902,325.90
投资损失(收益以“－”号填列)	-9,299,872.03	-5,304,868.70
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	20,926,169.87	-18,681,736.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,328,123.84	-41,476.52
存货的减少(增加以“－”号填列)	-204,434,174.32	-490,645,823.82
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-249,445,500.22	-477,942,445.74
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	373,404,994.05	566,352,204.60
其 他	13,898,943.04	-21,981,146.25
经营活动产生的现金流量净额	504,696,394.77	481,711,440.69

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	1,062,651,393.61	1,096,265,205.66
减：现金的期初余额	1,096,265,205.66	921,554,836.73
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	-33,613,812.05	174,710,368.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
前期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,940,000.00
其中：云南玖珑工程建设有限公司	5,440,000.00
重庆三峡环保（集团）有限公司	2,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	7,940,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现 金	1,062,651,393.61	1,096,265,205.66

其中：库存现金	616,009.60	454,210.08
可随时用于支付的银行存款	1,061,997,608.41	1,088,230,640.27
可随时用于支付的其他货币资金	37,775.60	7,580,355.31
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,062,651,393.61	1,096,265,205.66

补充资料的说明：

于2019年12月31日，受限制使用的货币资金包括保证金存款27,032,395.77元，涉诉被冻结存款8,069,363.67元，质押的定期存单1,202,216.59元，合计36,303,976.03元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	438,907,452.79	476,486,315.22
其中：支付货款	438,907,452.79	476,486,315.22

(四) 其他

1. 权利受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,032,395.77	保证金存款
	8,069,363.67	涉诉冻结
	1,202,216.59	质押融资
应收票据	17,611,296.10	质押融资
投资性房地产	550,305,764.69	抵押融资
固定资产	142,406,847.36	抵押融资
固定资产	28,929,601.11	融资租赁标的物
无形资产	16,463,870.09	抵押融资
小 计	792,021,355.38	

此外，《东至县农村污水处理PPP合同》《池州市贵池区生活污水综合调整PPP合同》《铜川市龙潭水库供水工程及库区周边区域生态保护修复工程PPP合同》《石台县城乡污水厂网一体PPP项目》项下的合同账款（政府购买服务费），及若干表外知识产权（账面价值为零元）已被质押给相关商业银行。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	6,272,000.57	6.9762	43,754,730.38
欧 元	1,005,276.16	7.8155	7,856,735.83
印度卢比	42,738,258.14	0.0978	4,179,801.65
英 镑	200,786.45	9.1501	1,837,216.10
港 币	579.79	0.8958	519.38
小 计			57,629,003.34
应收账款			
其中：美 元	2,807,696.46	6.9762	19,587,052.04
欧 元	793,485.60	7.8155	6,201,486.71
印度卢比	123,334,747.24	0.0978	12,062,138.28
英 镑	57,067.54	9.1501	522,173.70
小 计			38,372,850.73
其他应收款			
其中：美 元	16,432.36	6.9762	114,635.43
欧 元	95,559.00	7.8155	746,841.36
印度卢比	1,368,854.06	0.0978	133,873.93
英 镑	22,537.64	9.1501	206,221.66
小 计			1,201,572.38
应付账款			
其中：美 元	1,181,973.09	6.9762	8,245,680.67
欧 元	1,552,321.25	7.8155	12,132,166.73
印度卢比	3,850,964.65	0.0978	376,624.34
英 镑	462,706.46	9.1501	4,233,810.38
小 计			24,988,282.12
其他应付款			
其中：美 元	27,668.30	6.9762	193,019.59
欧 元	188,034.00	7.8155	1,469,579.73
印度卢比	255,588.00	0.0978	24,996.51
英 镑	67,607.30	9.1501	618,613.56

小 计			2,306,209.39
一年内到期的非流动负债			
其中：欧 元	37,950.00	7.8155	296,598.23
小 计			296,598.23
长期借款			
其中：欧 元	183,723.00	7.8155	1,435,887.11
小 计			1,435,887.11

(2) 境外经营实体

公司在境外拥有若干子公司，分布于欧盟、美国、香港、印度、英国等，分别采用欧元、美元、港币、印度卢比和英镑等为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转损益	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
重金属污染综合防治成套监测技术装备产业化示范项目补助	12,937,500.00		450,000.00	12,487,500.00	其他收益	杭财企〔2012〕857号
国家认定企业技术中心创新能力建设专项补助	2,086,956.47		2,086,956.47		其他收益	滨江区财政局
基于水务物联网的大数据采集与管控平台关键技术研发	854,500.00		854,500.00		其他收益	深圳市财政委员会
滇中厂房装修补助	666,666.67		333,333.33	333,333.34	其他收益	滇中经发[2017]15号
基于标准物质的检验检测创新服务平台		800,000.00		800,000.00	其他收益	上海市财政局
小 计	16,545,623.14	800,000.00	3,724,789.80	13,620,833.34		

2) 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 结转损益	期末 递延收益	本期结转 列报项目
智能环境在线监测仪器及网络化平台的研制与产业化	991,783.56		991,783.56		其他收益
高可靠工业在线色谱仪工程化及应用开发	2,512,608.70	2,770,000.00		5,282,608.70	其他收益
基于固体进样和质谱技术的土壤重金属现场检测设备开发与产业化	768,156.11	3,552,000.00		4,320,156.11	其他收益
果蔬品质智能化快速检测装备研发与示范	1,325,878.96	716,500.00		2,042,378.96	其他收益
大气氮氧化物、臭氧在线监测仪的研制与产业化	860,930.74	4,000,000.00		4,860,930.74	其他收益
工业过程在线分析检测仪器开发与应用		428,100.00	233,509.08	194,590.92	其他收益

大气自由基及活性前体物在线测量技术		192,100.00	88,077.14	104,022.86	其他收益
东北哈尔滨-长春城市群大气污染联防联控技术集成与应用示范	464,108.08	200,000.00	247,438.70	416,669.38	其他收益
大气污染多平台一体化监测技术项目	900,535.72	430,000.00	790,357.11	540,178.61	其他收益
珠三角 PM2.5 和臭氧综合防控技术与精准施策示范项目		803,100.00	290,192.76	512,907.24	其他收益
页岩气压裂返排液高效处理成套装备及产业化	33,871.02		16,935.60	16,935.42	其他收益
大气监测产品专利导航项目	150,000.06		150,000.06		其他收益
典型石化过程安全保障关键技术及装备研发项目课题	459,375.00	228,000.00	225,204.56	462,170.44	其他收益
移动式水质监测装备研发评估验证及标准化	1,586,430.00	860,400.00	1,448,710.90	998,119.10	其他收益
活性炭吸附浓缩-催化燃烧技术处理涂装有机废气研究与应用	20,000.04	90,000.00	110,000.04		其他收益
车载激光雷达输送通道剖面立体观测实验项目	603,720.00	709,200.00	1,312,920.00		其他收益
便携式大气气溶胶遥测激光雷达的研发项目	150,000.00	200,000.00	350,000.00		其他收益
大气臭氧污染立体综合观测及光化学机理研究与应用示范项目	400,000.00	320,000.00	176,842.07	543,157.93	其他收益
近海海洋边界层大气污染物输送通量探测技术研究项目		350,000.00	174,999.98	175,000.02	其他收益
小 计	11,227,397.99	15,849,400.00	6,606,971.56	20,469,826.43	

3) 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	本期数	列报项目
软件产品增值税超税负退税	90,978,794.48	其他收益
企业扶持资金	27,322,659.00	其他收益

稳岗补贴及就业见习补贴	10,223,727.62	其他收益
经济贡献奖励	5,490,000.00	其他收益
杭州市国家、省科技项目配套经费补助	2,670,000.00	其他收益
人才激励专项资金	2,571,555.00	其他收益
瞪羚企业扶持政策资金	1,354,100.00	其他收益
大气污染综合分析与决策物联网应用平台	1,032,300.00	其他收益
太赫兹近场扫描控制和数据处理分析系统研制	868,000.00	其他收益
通用高灵敏度检测器的研制	859,500.00	其他收益
中小微企业研发费用投入补助	755,000.00	其他收益
高新技术产业发展引导资金	700,000.00	其他收益
全自动多参数食品有害物质分析仪成果转化项目	700,000.00	其他收益
国家高新技术企业认定奖励	700,000.00	其他收益
增值税退税收入	658,306.12	其他收益
深圳市科技创新委员会企业研发资助	647,000.00	其他收益
滨江区质监局标准项目奖励（国家标准）	500,000.00	其他收益
省、市工业与信息化发展财政专项资金	500,000.00	其他收益
无锡高新区年度省级企业技术中心奖励资金	500,000.00	其他收益
原子荧光空心阴极灯检测装置的研发与应用项目	499,800.00	其他收益
院士工作站资助	400,000.00	其他收益

大气环境立体监测系统升级及应用平台智能化升级改造项目	400,000.00	其他收益
生态城 2017 年度增值税返还	395,229.59	其他收益
国家级高新技术企业生态城奖励	300,000.00	其他收益
物联网发展专项资金	294,200.00	其他收益
地方贡献增量奖励	276,300.00	其他收益
人才薪酬扶持奖励	206,899.32	其他收益
军工企业补助	200,000.00	其他收益
无锡市优秀软件产品“飞凤奖”奖励	200,000.00	其他收益
职工培训补贴项目	199,584.00	其他收益
基于电热蒸发原子阱的土壤重金属非消解检测技术装备研发与标准研制	198,000.00	其他收益
增值税加计扣除	170,762.78	其他收益
东部大气环境集成观测与数据共享技术项目	100,000.00	其他收益
其 他	587,701.30	其他收益
小 计	153,459,419.21	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 163,791,180.57 元。

六、合并范围的变更

1. 合并范围增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例	
				直接	间接
邯郸市聚水环保科技有限公司	发起设立	2019/5/27	1,000,000.00	100.00%	—
北京天之任志科技有限公司	发起设立	2019/9/18	0.00	100.00%	—
宣城聚光环境服务有限公司	发起设立	2019/1/31	13,000,000.00	89.00%	—
淮南市聚集环保科技有限公司	发起设立	2019/10/21	3,000,000.00	90.00%	—

截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对若干新设子公司实际缴付出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
玉溪环保科技有限公司	清算注销	2019-10-23	5,845,630.53	686,213.47

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	
北京吉天仪器有限公司	北京	北京	仪器仪表业	100%	—	非同控合并
深圳市东深电子股份有限公司	深圳	深圳	仪器仪表业	67.50%	3.757%	非同控合并
重庆三峡环保(集团)有限公司	重庆	重庆	环保工程业	60%	—	非同控合并
浙江聚优建筑工程有限公司	浙江	浙江	建筑工程业	—	100%	非同控合并
上海安谱实验科技股份有限公司	上海	上海	仪器仪表业	55.3635%	—	非同控合并
杭州谱育科技发展有限公司	浙江	杭州	仪器仪表业	74.75%	0.80%	发起设立
无锡中科光电技术有限公司	无锡	无锡	仪器仪表业	45%	—	发起设立

(2) 其他说明

本公司持有无锡中科光电技术有限公司（简称无锡中科）的 45% 股权，员工持股平台持有无锡中科的 30% 股权，并将表决权委托给本公司行使。本公司对无锡中科拥有 75% 的表决权，对其拥有实质控制权。

本公司持有若干 PPP 项目公司的股权比例高于 50%，包括高青聚艾环境服务有限公司、林州市聚光生态服务有限责任公司、内黄县聚丽环境服务有限责任公司与贵州聚智生态技术服务有限责任公司。受《公司章程》安排的约束，本公司无法单方主导经营决策权，对其不拥有实质控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市东深电子股份有限公司	28.743%	-488,827.03	5,700,000.00	56,652,991.16
重庆三峡环保(集团)有限公司	40%	4,614,370.89		63,587,208.67
上海安谱实验科技股份有限公司	44.6365%	39,314,964.88	7,268,840.80	208,610,888.73
杭州谱育科技发展有限公司	24.45%	15,965,864.41		29,210,008.78
无锡中科光电技术有限公司	55%	17,382,017.44		67,362,820.90

3. 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

(1) 资产与负债

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
深圳市东深电子股份有限公司	34,625.03	5,910.48	40,535.51	22,841.74		22,841.74
重庆三峡环保(集团)有限公司	41,597.30	6,996.94	48,594.24	32,761.57	2.57	32,764.14
上海安谱实验科技股份有限公司	46,597.37	10,025.76	56,623.12	10,354.66	80.00	10,434.66
杭州谱育科技发展有限公司	16,035.35	1,644.52	17,679.88	6,145.54		6,145.54
无锡中科光电技术有限公司	25,217.17	3,117.39	28,334.56	15,960.94	125.83	16,086.77

(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
深圳市东深电子股份有限公司	33,516.45	6,112.90	39,629.35	21,537.31	85.45	21,622.76
重庆三峡环保(集团)有限公司	37,658.41	6,904.03	44,562.44	29,888.99	5.39	29,894.38
上海安谱实验科技股份有限公司	39,613.13	7,614.03	47,227.16	8,135.57		8,135.57
杭州谱育科技发展有限公司	10,292.74	476.40	10,769.14	5,824.81		5,824.81
无锡中科光电技术有限公司	18,864.42	1,835.13	20,699.55	11,406.70	205.43	11,612.13

(2) 损益与现金流量

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
深圳市东深电子股份有限公司	23,935.97	1,484.05	1,484.05	3,492.20
重庆三峡环保(集团)有限公司	2,690.98	1,150.79	1,150.79	12,831.14
上海安谱实验科技股份有限公司	49,675.40	8,725.34	8,725.34	8,517.88
杭州谱育科技发展有限公司	24,758.32	6,530.01	6,530.01	3,435.22
无锡中科光电技术有限公司	28,359.54	3,160.37	3,160.37	1,029.07

(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
深圳市东深电子股份有限公司	19,290.86	1,186.75	1,186.75	64.66
重庆三峡环保(集团)有限公司	23,759.58	1,555.19	1,555.19	6,123.64
上海安谱实验科技股份有限公司	45,384.83	7,990.35	7,990.35	5,550.16
杭州谱育科技发展有限公司	13,974.17	4,171.68	4,171.68	2,587.66
无锡中科光电技术有限公司	17,724.94	4,414.30	4,414.30	4,165.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前权益比例	变动后权益比例
唐山聚荣环保科技有限公司	2019-05-30	100%	85%
深圳市东深电子股份有限公司	2019-06-24	90%	71.257%
北京鑫佰利科技发展有限公司	2019-11-15	91.20%	93.20%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	唐山聚荣	东深电子	鑫佰利
购买成本/处置对价		5,010,100.00	2,040,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	105,623.99	-5,532,540.29	2,670,907.79
差 额	-105,623.99	10,542,640.29	-630,907.79
其中: 调整资本公积	-105,623.99	-10,542,640.29	+630,907.79

因表列权益性交易, 资本公积共计核减 10,017,356.49 元。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例	会计处理 方法
--------	-----------	-----	------	------	------------

合肥徽银三顾投资管理合伙企业	浙江省	安徽省	PPP 项目公司	24.97%	权益法
高青聚艾环境服务有限公司	山东省	山东省	PPP 项目公司	67.72%	权益法
林州市聚光生态服务有限责任公司	河南省	河南省	PPP 项目公司	90%	权益法
内黄县聚丽环境服务有限责任公司	河南省	河南省	PPP 项目公司	90%	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数			
	徽银三顾	高青聚艾	林州聚光	内黄聚丽
流动资产	81,254,236.35	8,999,661.05	95,348.13	699,005.12
非流动资产		622,719,332.46	139,554,096.22	30,504,038.24
资产合计	81,254,236.35	631,718,993.51	139,649,444.35	31,203,043.36
流动负债	85,071.11	76,284,334.57	70,132,749.33	7,178,565.34
非流动负债		392,801,067.89		
负债合计	85,071.11	469,085,402.46	70,132,749.33	7,178,565.34
归属于母公司所有者权益	81,169,165.24	162,633,591.05	69,516,695.02	38,381,608.70
按持股比例计算的净资产份额	20,267,940.56	110,135,467.86	62,565,025.52	34,543,447.83
对联营企业权益投资的账面价值	20,267,940.56	110,135,467.86	62,565,025.52	34,543,447.83
营业收入	389,044.38			
净利润	380,257.55	-1,002.57	-95,200.00	-1,308.20

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	59,781,389.73	57,107,813.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,690,477.88	5,845,453.51
综合收益总额	5,690,477.88	5,845,453.51

八、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(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。

1. 管理实务

(1) 评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金、应收票据、理财投资、应收账款和长期应收款。

本公司持有的部分货币资金存放于中小型银行，持有的部分银行承兑汇票由中小型银行承兑支付。公司管理层认为，基于国内银行运营现状，货币资金与应收票据暂未面临重大信用风险。若银行信用体系未来出现重大不利分化，公司将适时作出调整应对。

为提高资金使用效率，公司将部分闲置资金用于购买银行理财产品与私募基金产品。因下属子公司风控不到位，本期私募基金出现较大损失。于2019年12月31日，本公司尚持

有若干银行理财产品投资。公司管理层认为，银行理财产品投资暂未面临重大信用风险，未来若出现不利变化，公司将适时作出应对，及时赎回理财投资。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级，并对应收账款余额进行监控，以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式，以确保不产生重大坏账风险。

为延伸从事水环境综合治理业务，本公司投资建设了若干 PPP 项目。该等 PPP 项目均系公益性项目或准经营性项目，投资建设款列入“长期应收款”，合同收款期（不含建设期）通常在十年期以上。因 PPP 合同执行周期较长，随着地方政府债务规模的扩大，合同账款是否能及时回收有赖于项目融资到位时间与地方政府财力，可能会发生拖欠情形，但发生信用损失的可能性较低。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，应收账款的信用风险集中性较低，PPP 项目应收款的信用风险集中性相对较高。本公司对 PPP 项目应收款余额通常持有财政预算保障的信用增级措施。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。

于 2019 年 12 月 31 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款（含利息）	1,266,104,884.92			1,266,104,884.92
应付票据及应付账款	942,118,690.61			942,118,690.61
其他应付款	180,164,181.03			180,164,181.03
一年内到期的非流动负债（含利息）	82,284,538.23			82,284,538.23
长期借款（含利息）		589,997,232.44	1,235,613,063.52	1,825,610,295.96
小 计	2,470,672,294.79	589,997,232.44	1,235,613,063.52	4,296,282,590.75

（续上表）

项 目	期初数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款（含利息）	1,506,404,881.81			1,506,404,881.81
应付票据及应付账款	831,704,418.47			831,704,418.47
其他应付款	94,327,976.38			94,327,976.38
一年内到期的非流动负债（含利息）	501,606,264.30			501,606,264.30
长期借款（含利息）		55,905,563.19	327,362,968.78	383,268,531.97
小 计	2,934,043,540.96	55,905,563.19	327,362,968.78	3,317,312,072.93

（三）市场风险

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司带息债务规模日趋扩大，财务费用负担加重，利率上升将对公司财务业绩产生重大不利影响。公司持续监控利率水平，管理层会依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

2. 外汇风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。于 2019 年 12 月 31 日，公司所拥有的外币货币性资产与所承担的外币货币性负债不具有财务重要性，外汇风险处于可控范围。外币货币性资产及负债信息详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

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				
1. 交易性金融资产 和其他非流动金融资产		141,302,021.04		141,302,021.04
（1）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		141,302,021.04		141,302,021.04
债务工具投资		73,640,817.26		73,640,817.26
权益工具投资		67,661,203.78		67,661,203.78
持续以公允价值计量的资产总额		141,302,021.04		141,302,021.04

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

银行理财产品的公允价值按发行人或管理人的预期收益率计算确定；私募基金产品因出现重大违约风险，其公允价值直接减记至零元；权益工具投资的公允价值按享有净资产份额计算确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 母公司及最终控制方

浙江睿洋科技有限公司和浙江普渡科技有限公司合计持有本公司的 36.74%股权，系共同控制股东。王健系浙江睿洋科技有限公司的控股股东，姚纳新系浙江普渡科技有限公司的控股股东，该两人系本公司的最终共同控制人。

2. 重要子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
陕西朗月环保工程有限公司	联营企业
内蒙古环保投资在线监控有限公司	联营企业
高青聚艾环境服务有限公司	联营企业
南京科略环境科技有限责任公司	子公司之联营企业
大庆清源时代污水处理有限公司	子公司之联营企业
汉源中水水务有限公司	子公司之联营企业
莱州市力拓水务有限公司	子公司之联营企业
宁夏水投科技股份有限公司	子公司之联营企业
山西水务科技有限公司	子公司之联营企业
Systea S. P. A	子公司之联营企业
捷意贸易（上海）有限公司	Systea S. P. A 之子公司
黄山聚光浦溪河生态治理服务有限公司	合营企业之子公司

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
长宁县中水水务有限责任公司	子公司之参股企业
彭 华	前任董事

(二) 关联方交易

1. 采购商品和接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
Systea S. P. A	采购产品	10,181,387.01	17,819,125.54
南京科略环境科技有限责任公司	采购软件		4,192,307.69
	采购产品	88,495.58	
宁夏水投科技股份有限公司	接受建安服务	15,810,598.25	3,349,095.30
山西水务科技有限公司	接受建安服务	959,225.04	

2. 销售货物和提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁夏水投科技股份有限公司	提供建安服务	587,068.79	
陕西朗月环保工程有限公司	销售产品	8,955,752.31	
内蒙古环保投资在线监控有限公司	销售产品	1,050,793.47	
高青聚艾环境服务有限公司	提供技术服务	1,233,962.27	
浙江睿洋科技有限公司	销售水电	53,135.93	
南京科略环境科技有限责任公司	销售产品		6,239,316.22
	销售软件	651,327.43	
捷意贸易(上海)有限公司	销售产品		771,084.88
莱州市力拓水务有限公司	提供建安服务		3,181,818.18
	提供技术服务		1,415,094.34
黄山聚光浦溪河生态治理服务有限公司	提供技术服务		566,037.74

3. 关联租赁

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江睿洋科技有限公司	房屋及建筑物	404,970.43	—

4. 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	493.15 万元	369.63 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莱州市力拓水务有限公司	2,344,600.00		5,000,000.00	295,000.00
	黄山聚光浦溪河生态治理服务有限公司			600,000.00	30,000.00
	南京科略环境科技有限责任公司	240,000.00		240,000.00	12,000.00
	大庆清源时代污水处理有限公司	112,000.00	11,200.00	112,000.00	11,200.00
小 计		2,696,600.00	11,200.00	5,952,000.00	348,200.00
预付款项	Systea S.P.A			356,528.78	
	宁夏水投科技股份有限公司			4,120,951.10	
	山西水务科技有限公司			800,000.00	
小 计			5,277,479.88		
其他应收款	高青聚艾环境服务有限公司	4,000,000.00			
	宁夏水投科技股份有限公司	278,341.62	13,917.08		
	山西水务科技有限公司	10,799.31	539.97		
	彭 华			13,499.00	674.95
小 计		4,289,140.93	14,457.05	13,499.00	674.95

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	Systea S.P.A	1,610,732.69	1,974,308.91
	南京科略环境科技有限责任公司	340,000.00	240,000.00
	宁夏水投科技股份有限公司	964,712.13	
小 计		2,915,444.82	2,214,308.91
预收款项	捷意贸易（上海）有限公司		2,496,428.30
	长宁县中水水务有限责任公司	14,444,982.20	14,444,982.20
	汉源中水水务有限公司	10,182,822.67	14,624,257.10
	内蒙古环保投资在线监控有限公司	265,198.28	
	陕西朗月环保工程有限公司	2,520,000.00	
小 计		2,785,198.28	31,565,667.60
其他应付款	汉源中水水务有限公司	100,000.00	100,000.00
	浙江睿洋科技有限公司	221,774.00	
	宁夏水投科技股份有限公司	713,500.00	
小 计		1,035,274.00	100,000.00

十一、股份支付

本期，下属子公司深圳市东深电子股份有限公司（简称东深电子）对员工实施了股权激励。激励对象通过合伙平台向东深电子增资的方式取得其 21.24% 股权，成本对价为 2,832.30 万元。该等股权的公允价值为 4,708.53 万元。

综上，激励对象的成本对价与公允价值存在优惠差价 1,876.23 万元。该等优惠差价需确认为股份支付薪酬，并按受益服务期进行平均分摊。本期，东深电子确认管理费用 562.84 万元，并按同等金额增记资本公积。

十二、承诺及或有事项

（一）投资承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对若干重要合营联营企业的承诺出资额（已认缴未实缴）为 16,136.20 万元。

（二）表外融资

于 2019 年 12 月 31 日，公司处在有效期内的重大表外融资计有银行保函 17,883.42 万元。

十三、资产负债表日后非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司已预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于新冠疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息（单位：万元）

项 目	仪器、相关软件及耗材	运营服务、检测服务及咨询服务	环保设备及工程	其 他	分部抵销	合计

主营业务收入	308,617.27	50,278.55	91,233.06	10,017.68	-81,030.21	379,116.36
主营业务成本	191,603.14	25,325.78	79,738.79	10,378.44	-78,318.17	228,727.98
资产总额	690,411.46	123,149.42	295,192.62	9,578.21	-266,562.44	851,769.26
负债总额	331,036.99	63,156.86	179,244.58	7,638.53	-122,449.71	458,627.25

十五、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

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	232,960,366.73	17.63	27,712,525.44	11.90	205,247,841.29
按组合计提坏账准备	1,088,470,403.37	82.37	118,485,475.88	10.89	969,984,927.49
合 计	1,321,430,770.10	100.00	146,198,001.32	11.06	1,175,232,768.78

(续上表)

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	28,499,414.69	2.22	28,499,414.69	100.00	
按组合计提坏账准备	1,253,352,134.15	97.78	120,149,491.64	9.59	1,133,202,642.51
合 计	1,281,851,548.84	100.00	148,648,906.33	11.60	1,133,202,642.51

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收下属子公司账款	199,394,171.79	—	0%
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	3,455,904.26	3,455,904.26	100%
四川煤气化有限责任公司	3,372,000.00	3,372,000.00	100%
其他公司	26,738,290.68	20,884,621.18	78.11%
小 计	232,960,366.73	27,712,525.44	11.90%

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府款项组合	415,972,110.97	20,798,605.55	5%
账龄组合	672,498,292.40	97,686,870.33	14.53%
小 计	1,088,470,403.37	118,485,475.88	10.89%

4) 按账龄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	364,139,719.15	18,206,985.96	5%
1-2 年	196,889,603.42	19,688,960.34	10%
2-3 年	51,061,706.42	15,318,511.93	30%
3-5 年	31,869,702.62	15,934,851.31	50%
5 年以上	28,537,560.79	28,537,560.79	100%
小 计	672,498,292.40	97,686,870.33	14.53%

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	763,281,122.15
1-2 年	402,800,181.26
2-3 年	74,169,623.31
3-5 年	42,196,848.96
5 年以上	38,982,994.42
合 计	1,321,430,770.10

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	收 回	转 回	核 销	
按单项计提坏账准备	28,499,414.69	18,817,611.39			19,604,500.64	27,712,525.44
按组合计提坏账准备	120,149,491.64		499,350.00		608,231.43	118,485,475.88
小 计	148,648,906.33	18,817,611.39	499,350.00		20,212,732.07	146,198,001.32

(4) 本期实际核销应收账款 20,212,732.07 元。

(5) 金额前 5 名的应收账款

于 2019 年 12 月 31 日，账面余额前 5 名的应收账款合计数为 141,853,191.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.73%，相应计提的坏账准备合计数为 7,092,659.60 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	167,938,982.75	68.66			167,938,982.75
其中：应收股利	3,850,000.00	1.57			3,850,000.00
其他应收款	164,088,982.75	67.09			164,088,982.75
按组合计提坏账准备	76,647,740.07	31.34	7,026,446.80	9.17	69,621,293.27
其中：其他应收款	76,647,740.07	31.34	7,026,446.80	9.17	69,621,293.27
合 计	244,586,722.82	100.00	7,026,446.80	2.87	237,560,276.02

(续上表)

项 目	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	161,326,658.72	57.51			161,326,658.72
其中：应收股利	33,550,000.00	11.96			33,550,000.00
其他应收款	127,776,658.72	45.55			127,776,658.72
按组合计提坏账准备	119,195,586.26	42.49	7,408,980.55	6.22	111,786,605.71
其中：其他应收款	119,195,586.26	42.49	7,408,980.55	6.22	111,786,605.71
合 计	280,522,244.98	100.00	7,408,980.55	2.64	273,113,264.43

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
应收股利			
无锡中科光电技术有限公司	3,850,000.00	—	0%
小 计	3,850,000.00		
其他应收款			

应收下属子公司往来款	130,238,119.96	—	0%
增值税超税负退税	22,162,072.79	—	0%
林州市引弓入城供水管理站	6,000,000.00	—	0%
高青聚艾环境服务有限公司	4,000,000.00	—	0%
杭州市滨江区建设局	1,688,790.00	—	0%
小 计	164,088,982.75		

3) 按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
投标保证金组合	4,998,327.63	—	0%
政府款项组合	42,270,757.25	2,113,537.86	5%
合同履行保证金组合	5,124,258.39	1,497,359.29	29.22%
职工备用金组合	14,257,404.09	2,127,888.23	14.92%
账龄组合	9,996,992.71	1,287,661.42	12.88%
其中：1 年以内	2,666,516.09	133,325.80	5%
1—2 年	5,902,414.88	590,241.49	10%
2—3 年	1,176,221.24	352,866.37	30%
3—5 年	81,225.47	40,612.73	50%
5 年以上	170,615.03	170,615.03	100%
小 计	76,647,740.07	7,026,446.80	9.17%

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	149,131,331.33
1—2 年	45,877,482.37
2—3 年	35,408,666.85
3—5 年	11,088,831.68
5 年以上	3,080,410.59
小 计	244,586,722.82

(3) 坏账准备

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	5,048,707.57	1,663,916.44	696,356.54	7,408,980.55
本期计提		965,133.14	892,684.30	1,857,817.44
本期转回	1,206,351.19			1,206,351.19
本期核销			1,034,000.00	1,034,000.00
期末数	3,842,356.38	2,629,049.58	555,040.84	7,026,446.80

(4) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
应收股利		
应收子公司分红款	3,850,000.00	33,550,000.00
其他应收款		
应收子公司往来款	130,238,119.96	89,068,778.15
押金保证金	60,429,724.53	78,214,807.79
应收增值税退税款及出口退税款	22,162,072.79	32,859,090.57
职工备用金	14,257,404.09	31,880,180.09
合作意向金	6,000,000.00	
应收股权转让款	1,160,000.00	4,160,000.00
专项基金预缴款	1,688,790.00	1,688,790.00
其 他	4,800,611.45	9,100,598.38
小 计	244,586,722.82	280,522,244.98

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	往来款	53,085,876.19	3 年以内	22.05	
深圳市东深电子股份有限公司	往来款	38,054,757.87	3 年以内	15.81	
增值税超税负退税	退税款	22,162,072.79	1 年以内	9.21	
杭州聚光物联科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.15	
浙江聚优建筑工程有限公司	往来款	9,500,000.00	1 年以内	3.95	
小 计		132,802,706.85		55.17	

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	2,110,579,298.73	147,835,680.20	1,962,743,618.53	1,947,077,898.73	77,884,888.83	1,869,193,009.90
对合营企业投资	228,514,273.47		228,514,273.47	193,415,316.20		193,415,316.20
对联营企业投资	17,544,637.30		17,544,637.30	20,268,120.14		20,268,120.14
合 计	2,356,638,209.50	147,835,680.20	2,208,802,529.30	2,160,761,335.07	77,884,888.83	2,082,876,446.24

(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
北京吉天仪器有限公司	293,000,000.00			293,000,000.00		
上海安谱实验科技股份有限公司	230,962,370.00			230,962,370.00		29,013,452.35
北京鑫佰利科技发展有限公司	201,047,257.54	2,040,000.00		203,087,257.54		
聚光仪器有限公司（美国）	190,604,386.95			190,604,386.95		
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	177,936,465.00			177,936,465.00	52,550,791.37	98,728,458.43
重庆三峡环保（集团）有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00		
深圳市东深电子股份有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
杭州聚光物联科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京聚光盈安科技有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00		

通辽市通聚水务科技发展有限公司	35,200,000.00	14,800,000.00		50,000,000.00		
广西杭聚科技有限公司	33,152,800.00			33,152,800.00		
Bohnen Beheer B.V.	31,172,469.13			31,172,469.13		
宁波大通永维机电工程有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
清本环保工程（杭州）有限公司	17,400,000.00			17,400,000.00	17,400,000.00	17,400,000.00
杭州大地安科环境仪器有限公司	14,050,261.00			14,050,261.00		
天津慧光科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
北京聚光世达科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
玉溪聚光环保科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
云南聚光科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
池州聚光环保科技有限公司	7,150,000.00			7,150,000.00		
杭州聚光环保科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
无锡中科光电技术有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00		
聚光仪器（香港）有限公司	6,661,674.11			6,661,674.11		
武汉谱育检测科技有限公司	5,650,000.00			5,650,000.00		2,693,769.42
杭州聚光科技园有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津聚研环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州谱育科技发展有限公司	3,000,000.00	600,000.00		3,600,000.00		
FPI India Private Limited	1,030,215.00			1,030,215.00		

杭州文泰投资管理合伙企业	35,000,000.00		35,000,000.00			
唐山聚荣环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
铜川市聚泽龙潭生态服务有限公司	41,160,000.00	1,126,400.00		42,286,400.00		
东至县聚光环境服务有限公司	30,000,000.00	18,000,000.00		48,000,000.00		
池州聚光环境治理服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江聚光智治环保科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
潮州聚光环保科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
杭州聚光资产管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
连云港聚光检测技术服务有限公司						
张家口聚光环保科技有限公司						
重庆聚光福克斯实业有限公司		500,000.00		500,000.00		
吉林市光龙环保科技有限公司		935,000.00		935,000.00		
湖北汉华科技有限公司						
贵州聚光信息科技有限公司						
贵州金鑫聚光环境服务有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
饶平聚光生态环境治理有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00		
石台县聚光环境服务有限公司		24,500,000.00		24,500,000.00		
宣城聚光环境服务有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
邯郸市聚水环保科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

淮南市聚集环保科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	1,947,077,898.73	206,501,400.00	43,000,000.00	2,110,579,298.73	69,950,791.37	147,835,680.20

注：截止2019年12月31日，公司尚未对若干被投资单位实际缴付出资。

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数			期末数	持股比例
		增加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
合肥徽银三顾投资管理合伙企业	20,183,838.67		84,101.89		20,267,940.56	24.97%
高青聚艾环境服务有限公司	110,136,146.80		-678.94		110,135,467.86	67.72%
林州市聚光生态服务有限责任公司	33,550,705.52	29,100,000.00	-85,680.00		62,565,025.52	90%
内黄县聚丽环境服务有限责任公司	29,544,625.21	5,000,000.00	-1,177.38		34,543,447.83	90%
贵州聚智生态技术服务有限公司		1,000,000.00	2,391.70		1,002,391.70	89.90%
小 计	193,415,316.20	35,100,000.00	-1,042.73		228,514,273.47	

(4) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数			期末数	持股比例
		增加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
浙江国科生态技术研究有限公司	11,592,770.10		-137,402.13	-11,455,367.97		0%
内蒙古环保投资在线监控有限公司	3,799,598.59		277,183.31		4,076,781.90	15%
陕西朗月环保工程有限公司	84,910.31		1,635,544.80		1,720,455.11	15%
聚光长源水务（湖北）有限公司	4,790,841.14	7,030,000.00	-173,440.85		11,647,400.29	50%

许昌欣瑞達生物产业发展有限公司						41%
景宁盛欣投资管理合伙企业（有限合伙）		10,000.00			10,000.00	0.31%
景宁聚亨投资管理合伙企业（有限合伙）		90,000.00			90,000.00	5.88%
小 计	20,268,120.14	7,130,000.00	1,601,885.13	-11,455,367.97	17,544,637.30	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对许昌欣瑞達生物产业发展有限公司实际缴付出资。

(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	1,919,983,381.91	1,221,894,883.48	1,811,058,485.82	1,002,205,780.63
其他业务	73,490,707.29	20,022,259.28	85,750,768.25	42,766,236.71
合 计	1,993,474,089.20	1,241,917,142.76	1,896,809,254.07	1,044,972,017.34

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	109,534,096.89	107,512,348.55
直接投入	26,193,799.07	28,530,067.97
交通差旅费	11,288,524.95	12,345,560.11
折旧摊销费	12,277,178.58	11,449,291.81
办公通讯费	4,817,868.81	5,373,792.66
房租物管费	988,648.80	690,629.02
委托开发费	1,044,509.58	128,131.52
其 他	1,361,518.20	1,747,822.94
合 计	167,506,144.88	167,777,644.58

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资处置收益	-1,995,052.44	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,600,842.40	-2,433,164.19
成本法核算的长期股权投资收益	240,315,695.00	132,736,650.00
资金拆借利息收入	8,254,611.31	
票据贴现息	-1,519,917.84	
合 计	246,656,178.43	131,803,485.81

十六、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	本期数
非流动性资产处置损益	-1,190,210.20
计入当期损益的政府补助	72,798,786.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	125,668.88
委托他人投资或管理资产的损益	3,850,140.30
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取得的投资收益	-7,395,297.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	511,225.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,763,232.24
小 计	81,463,545.64
减：企业所得税影响数	12,096,340.60
少数股东损益影响数	8,290,393.59
归属于母公司股东的非经常性损益净额	61,076,811.45

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项目	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	1.17%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

净资产变动项目	金额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	3,528,937,521.11	12/12	3,528,937,521.11
归属于公司普通股股东的净利润	39,813,392.45	6/12	19,906,696.23
股份回购	-13,193,976.65	11/12	-12,094,478.60

现金分红	-223,054,900.00	7/12	-130,115,358.33
股份支付薪酬	5,065,571.56	3/12	1,266,392.89
外币报表折算差额	-207,860.36	6/12	-103,930.18
权益性交易	-105,623.99	7/12	-61,613.99
	-10,480,627.70	6/12	-5,240,313.85
	630,907.79	1/12	52,575.65
期末归属于公司普通股股东的净资产	3,327,404,404.21		3,402,547,490.93

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,813,392.45
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	61,076,811.45
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	-21,263,419.00
加权平均净资产	D	3,402,547,490.93
加权平均净资产收益率	E=A/D	1.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	F=C/D	-0.62%

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

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,813,392.45
归属于母公司股东的非经常性损益	B	61,076,811.45
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	-21,263,419.00
期初股份总数(不包含库存股)	D	452,517,400
本期回购股份数	E	557,600
回购股份次月起至报告期期末的累计月数	F	11.00
报告期月份数	G	12.00
发行在外的普通股加权平均数	H[注]	452,006,267
基本每股收益	I=A/D	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	I=C/D	-0.05

注：H=D-E*F/G

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

聚光科技（杭州）股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日