



上源环保

NEEQ : 871690

福建上源环保股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年 4 月，经福州市政府批准，为公司子公司创源同方下属污水处理厂连坂厂提标后污水处理单价调整（含物价上涨因素）正式完成，并追溯至 2015 年 1 月 1 日起实施。2019 年 5 月，公司收到连坂厂前期补价款 5168.53 万元。连坂厂作为公司旗下规模最大的污水处理厂，其价格上调将促使公司营业收入大幅度增长，营收规模和利润规模显著提高。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司	指	福建上源环保股份有限公司
创源同方	指	福州创源同方水务有限公司
澳星同方	指	福州澳星同方净水业有限公司
连坂厂	指	福州市连坂污水处理厂，为公司子公司创源同方下属污水处理厂
金山厂	指	福州市金山污水处理厂，为公司子公司创源同方下属污水处理厂
大学城厂	指	闽侯县大学城污水处理厂，为公司子公司澳星同方下属污水处理厂
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《福建上源环保股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
帆创投资	指	福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）
福州市城乡建设委员会	指	原福州市建设局
闽侯县住房和城乡建设局	指	原闽侯县建设局
福建东源	指	福建东源房地产有限公司（原福州东泰房地产有限公司）
BOT 模式	指	Build-Operate-Transfer （建设-经营-移交）的英文缩写，是指：政府与项目公司商签订特许权协议，特许项目公司承担污水处理项目的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，项目公司向政府定期收取污水处理费，以此来回收该项目的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，项目公司将污水处理项目的资产无偿移交给客户。
TOT 模式	指	Transfer -Operate-Transfer （移交-经营-移交）的英文缩写，是指：政府将建设好的污水处理项目的一定期限的产权及经营权有偿转让给项目公司，由其进行运营管理；项目公司在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，项目公司再将该项目无偿交还政府。
特许经营	指	县级以上城市人民政府根据《市政公用事业特许经营管理办法》的有关规定，将一定区域、一定期限的供水、污水处理等公共环境服务的投资经营权，授予给合格的专业化的运营（投资）主体的公用事业经营模式。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人胡尧光、主管会计工作负责人刘丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）赵一莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
服务价格受政府管制	污水处理服务价格直接影响到公司业务的毛利率及盈利水平，不同地区价格直接受国家和地方政府的管制，公司按照特许经营权只有要求进行价格调整的权利，但供排水价格调整最终由政府决定。根据国家发展改革委《关于制定和调整污水处理收费标准等有关问题的通知》(发改价格[2015]119号)的规定，污水处理收费标准应按照“污染付费、公平负担、补偿成本、合理盈利”的原则，综合考虑本地区水污染防治形势和经济社会承受能力等因素制定和调整。收费标准要补偿污水处理和污泥处置设施的运营成本并合理盈利。2016年底前，设市城市污水处理收费标准原则上每吨应调整至居民不低于0.95元，非居民不低于1.4元；县城、重点建制镇原则上每吨应调整至居民不低于0.85元，非居民不低于1.2元。但是目前由于种种原因，地区污水处理收费标准偏低。
市场分割的限制	我国长期以来，由于污水处理业务的自然地域性，污水处理企业主要采取各地政府委托国有企业直接建设、经营、管理的模式，使得污水处理业务受到地域限制，跨地区开拓市场存在一定难度，制约了我国水务行业的市场化程度和发展速度。
大额的利息支出费用化导致的利润下降的风险	公司项目前期投建支出较大，银行借款较多，报告期内产生的利息费用为1374.83万元，高额的利息支出加重了公司财务负

	担、影响公司盈利能力。
税收优惠政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，污水处理劳务享受退税比例为70%的增值税即征即退税收优惠。如果税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，实际税负的提高将对公司经营产生一定影响。
污水处理收费权、应收账款质押的风险	公司的子公司创源同方、澳星同方为获取银行贷款，与金融机构签订质（抵）押合同，将公司主要运营资产、截至特许经营期满的全部污水处理费账款和特许经营权全部质押给银行。如上述两家子公司无法按时向银行归还到期借款本金及利息，银行按实现质权将对公司经营产生重大不利影响。
持续获取 BOT 项目的不确定性带来的风险	公司利用自身服务优势、营销优势及技术优势，积极参与 BOT 污水处理项目招标，先后获取了三个 BOT 模式污水处理项目特许经营权，三个污水处理项目的管理运营成为了公司当前主要业务。公司未来将继续加大扩展城市污水处理的能力，但采取招标形式的 BOT 污水处理项目公司投标后最终能否中标取决于多方面的因素，公司后续能否持续获得此类项目尚存在不确定性。
实际控制人不当控制的风险	公司的第一大股东胡尧光先生直接、间接及通过一致行动人，合计持有公司权益共计 5,099.90 万股，占公司股份总数的 85%，胡尧光先生之女胡秀兰在公司担任董事和董事会秘书，是公司的高级管理人员。胡尧光先生自股份公司成立以后担任董事长兼总经理，能够对公司经营和财务决策产生重大影响。若本公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建上源环保股份有限公司
英文名称及缩写	FujianSunyuan E.P. Co.,Ltd.
证券简称	上源环保
证券代码	871690
法定代表人	胡尧光
办公地址	福州市仓山区上渡街道联建村金山污水处理厂

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡秀兰
职务	董事、董事会秘书
电话	0591-83770930
传真	0591-83847842
电子邮箱	1176985501@qq.com
公司网址	www.sunyuanep.com
联系地址及邮政编码	福州市仓山区上渡街道联建村金山污水处理厂 350008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年4月21日
挂牌时间	2017年7月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业- 46 水的生产和供应业-4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	城市生活污水处理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡尧光
实际控制人及其一致行动人	胡尧光、胡秀英、福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913501006875346810	否
注册地址	福州市鼓楼区杨桥路宏杨新城 4 号楼 11 层 A	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林庆瑜 邓伟
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,296,191.16	121,760,263.05	-2.84%
毛利率%	37.76%	32.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,780,667.25	3,685,009.55	653.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,671,467.93	3,140,889.05	749.17%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	22.43%	3.41%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	21.54%	2.91%	-
基本每股收益	0.4630	0.0614	654.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	612,753,883.80	656,062,698.88	-6.60%
负债总计	473,028,311.00	543,563,845.62	-12.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,727,574.51	109,946,907.26	25.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	1.83	25.68%
资产负债率%(母公司)	38.25%	40.95%	-
资产负债率%(合并)	77.20%	82.85%	-
流动比率	0.45	0.53	-
利息保障倍数	3.10	1.83	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	76,661,958.65	14,239,073.60	438.39%
应收账款周转率	1.97	3.29	-
存货周转率	512.39	509.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.60%	16.47%	-
营业收入增长率%	-2.84%	207.33%	-
净利润增长率%	706.60%	147.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,486,047.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,055.36
非经常性损益合计	1,344,992.54
所得税影响数	195,250.56
少数股东权益影响额（税后）	40,542.66
非经常性损益净额	1,109,199.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	61,862,405.44	61,862,405.44		
应收票据	0	0		

应收票据及应收账款	61,862,405.44	0		
应付账款	0	26,098,675.28		
应付票据	0	0		
应付票据及应付账款	26,098,675.28	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为水的生产及供应业，主营业务为污水处理厂运营与管理。目前，公司通过两家子公司共建设和运营三家污水处理厂。根据福州市城乡建设委员会授予的特许经营权，子公司福州创源同方水务有限公司在福州市仓山区运营和管理金山污水处理厂和连坂污水处理厂，持续提供城市生活污水处理服务；根据闽侯县住房和城乡建设局授予的特许经营权，子公司福州澳星同方净水业有限公司在闽侯县运营和管理大学城污水处理厂，持续提供城市生活污水处理服务。三个厂的总设计污水处理量为 30 万立方米/日，占福州市现有生活污水处理总规模的 30%，是福州地区最大的民营生活污水处理企业。

公司的盈利模式为通过与政府部门签订特许经营协议，获取特许经营权。公司与政府部门在特许经营协议中约定服务期限、收费和调价等事项，通过持续提供污水处理服务获取相应的收益。公司以投标项目为单位设立子公司，子公司负责对具体污水处理厂的运营进行管理和维护。该经营模式有利于公司在污水处理业务的市场中实现业务扩展，也便于项目运营过程中实现快速和有效决策。公司凭借在污水处理领域多年积累的业务知识、管理团队、专业人员和专业技术，以可靠的技术与良好的服务巩固和拓展客户，已经形成了一套高效的商业模式。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司总体运行平稳，三个污水厂实际处理水量稳中有升，污水处理收入进一步增长；各厂生产运营状况良好，出水水质稳定达标。2019 年 4 月，经福州市政府批准，连坂厂提标后污水处理单价

调整（含物价上涨因素）正式完成，并追溯至 2015 年 1 月 1 日起实施。2019 年 5 月，公司收到连坂厂前期补价款 5168.53 万元，公司经营现金流得到明显改善，抗风险能力进一步增强。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额 61275.39 万元，较期初减少 4330.88 万元，降幅 6.60%，负债总额 47302.83 万元，较期初减少 7053.55 万元，降幅 12.98%，主要是由于本年度现金流比较充裕，支付了前期未支付的工程款项，并偿还了部分银行贷款和外部借款，公司资产负债率降低。

（二）经营成果

报告期内，公司营业收入 11829.62 万元，较上年同期减少 346.41 万元，降幅-2.84%；其中主营业务收入 12065.23 万元，较上年同期增加 1467.47 万元，增幅 14.93%；其他业务收入-235.61 万元，较上年同期减少 1913.85 万元，降幅 114.04%。本期净利润 2722.67 万元，较上期增加 2385.12 万元，增幅 706.60%；其中归属于挂牌公司股东的净利润 2778.07 万元，较上期增加 2409.57 万元，增幅 653.88%。

主营业务收入增加，一方面是由于服务区域内污水管网逐步完善，实际处理水量增加，2019 年，三厂实际污水处理总量达到 10240 万立方米，较上年增长 32.9%；另一方面，金山厂提标改造工程自 2018 年 8 月起投入运营，8-12 月污水处理单价实行提标后暂定价，而 2019 年全年全部 12 个月均实行暂定价。

其他业务收入为负，是由于 2018 年、2019 年的其他业务收入均为“金山厂加盖除臭技改（含设备提升）工程”代建收入。子公司创源同方与福州市城乡建设委员会签订协议，约定以“代建”方式建设金山厂加盖除臭技改（含设备提升）工程，福州市城乡建设委员会向创源同方支付工程款；创源同方将该部分收入计入“其他业务收入”，并向福州市城乡建设委员开具发票。在项目建设过程中，福州市城乡建设委员会根据建设进度支付部分工程款，尾款待福州市财政投资评审中心进行工程决算审核之后，按照审核结果支付剩余款项。2018 年末，该项目已建成并投产，但工程决算审核尚未完成，公司根据实际支出情况，暂估了该项业务的收入和成本。2019 年福州市财政投资评审中心完成该项目的决算审核，审核结果比 2018 年底暂估数核减 256.56 万元，在本年度相应调减其他业务收入和成本。

（三）现金流量

本期现金及现金等价物净增加-362.25 万元，其中经营活动产生的现金流量净额 7666.20 万元，较上年同期增加 6242.29 万元，主要是由于本期营业收入增长，同时收到调价补价款 5168.53 万元。投资活动产生的现金流量净额-2925.30 万元，较上年同期增加 2421.76 万元；筹资活动产生的现金流量净额-5103.14 万元，较上年同期减少 9119.84 万元。投资活动现金净流量增加是由于金山厂提标改造工程、大学城厂提标改造工程建设于 2018 年完成，2019 年仅支付了部分剩余工程尾款，工程支持出较 2018 年大幅减少；筹资活动现金流量净额减少是由于本年度偿还了较多的银行贷款及外部借款。

(四) 新项目建设情况

大学城厂目前实际污水处理量已经接近设计处理能力，根据当地区域建设发展规划，闽侯县政府确定由公司子公司澳星同方承担大学城厂三期的建设和运营，目前已进入项目立项准备阶段。

(五) 各厂污水处理价格调整工作推进情况

各厂提标改造项目建成投产后，公司积极推进污水处理价格调整工作，2019年4月，连坂厂水价调整正式获得福州市政府批准实施，并收到前期补价收入。金山污水处理厂提标改造项目经福州市政府同意，自2018年8月起先实行暂行价格，目前公司已按要求向政府报送正式调价报告，正在由福州市财政投资评审中心审核；大学城厂水价调整经过多轮审核，仍待相关政府部门审批。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,977,205.60	1.47%	12,580,801.25	1.92%	-28.64%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	52,242,949.49	8.53%	61,862,405.44	9.43%	-15.55%
存货	88,829.61	0.01%	198,548.50	0.03%	-55.26%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,513,029.71	0.25%	1,441,989.31	0.22%	4.93%
在建工程	5,496,801.65	0.90%	0	0.00%	-
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	203,739,495.60	33.25%	258,243,697.36	39.36%	-21.11%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 28.64%：报告期内偿还借款 4740.42 万元。
- 2、应收账款同比减少 15.55%：公司与 2018 年报告期后期间收到连坂厂调价正式批复，根据期后事项调整原则，将应补偿我司的前期调价补价款 5168.53 万元计入 2018 年收入，并记应收账款，造成 2018 年末应收账款金额较高。
- 3、存货同比减少 55.26%：报告期末公司存货比期初减少 10.97 万元，绝对金额较小，但因公司存货总体规模小较小，较小金额的变动造成比例波动较大。
- 4、长期借款同比减少 21.11%：报告期内偿还借款 2550 万元，转入一年内到期的非流动负债 2900 万。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,296,191.16	-	121,760,263.05	-	-2.84%
营业成本	73,624,313.00	62.24%	82,703,955.69	67.92%	-10.98%
毛利率	37.76%	-	32.08%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	5,555,009.05	4.70%	5,381,972.67	4.42%	3.22%
研发费用	6,341,124.21	5.36%		4.51%	15.41%
财务费用	13,711,126.60	11.59%	13,697,306.14	11.25%	0.10%
信用减值损失	506,287.16	0.43%	0	0.00%	100%
资产减值损失	0.00	0.00%	-2,791,694.83	-2.29%	-100%
其他收益	11,757,401.45	9.94%	889,321.63	0.73%	1,222.06%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-61,559.02	-0.05%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	28,947,866.15	24.47%	11,362,105.68	9.33%	154.78%
营业外收入	0.36	0.00%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	141,055.72	0.12%	26,354.16	0.02%	435.23%
净利润	27,226,719.54	23.02%	3,375,484.34	2.77%	706.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本同比减少 10.98%：2018 年度公司代建“金山污水厂加盖除臭（含设备提升）技改工程”，其支出记入其他业务成本，共计 1,678.24 万元，本年度不再有该项业务，且该项目经福州市财政局竣工决算审核后，根据审核结果，同时调减其他业务收入和其他业务成本 251.14 万元。
- 2、研发费用同比增加 15.41%：公司增加对研发创新的投入。
- 3、信用减值损失增加，资产减值损失减少：根据财政部新修订的金融工具准则，本年度计提的应收账款坏账准备记入信用减值损失，不再记入资产减值损失。
- 4、其他收益增加 1222.06%：主要是由于前期工程款进项抵扣已抵扣完毕，报告期内缴纳的增值税比上年增加 1173.46 万元，其中 70%进行了税收返还，记入其他收益。
- 5、资产处置收益同比减少 100.00%，报告期内没有固定资产处置利得。
- 6、营业利润同比增加 154.78%：①本年度由于实际污水处理量增加及调价因素的叠加，主营业务（污水处理）收入较上期增加 1564.45 万元，而由于规模效应的存在，主营业务成本仅增加 1000.46 万元；②其他收益比上期增加 1086.81 万元；③由于应收账款较上期期末减少，信用减值损失较上期减少 329 万元。
- 7、营业外支出同比增加 435.23%：①报告期内公司参与向贫困中、小学校“捐资助学献爱心-捐赠图书”活动，共捐款 69,000 元。②非流动资产报废损失 62049.6 元。

8、净利润同比增加 706.60%：以上各项因素叠加，报告期内净利润比上年增加 2385.12 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,652,278.85	104,977,815.66	14.93%
其他业务收入	-2,356,087.69	16,782,447.39	-114.04%
主营业务成本	76,135,694.79	66,131,032.06	15.13%
其他业务成本	-2,511,381.79	16,572,923.63	-115.15%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、其他业务收入减少：根据福州市财政投资评审中心对“金山污水厂加盖除臭（含设备提升）技改工程竣工财务决算合规性审核的批复”，确认市财政局追拨财务决算款，冲回上年暂估的收入 256.56 万元。

2、其他业务成本减少：根据福州市财政投资评审中心对“金山污水厂加盖除臭（含设备提升）技改工程竣工财务决算合规性审核的批复”，确认市财政局追拨财务决算款，冲回上年暂估的成本 251.14 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福州市城乡建设委员会	104,915,301.20	88.69%	否
2	闽侯县住房和城乡建设局	13,171,366.20	11.13%	否
3	福州建通工程试验检测有限公司	209,523.76	0.18%	否
合计		118,296,191.16	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网福建省电力有限公司福州供电公司	9,689,023.20	23.72%	否
2	福州鑫祥达贸易有限公司	8,074,553.53	19.76%	否
3	海峡麒麟建设工程有限公司	5,401,797.84	13.22%	否

4	福州绿美佳环保科技有限公司	4,279,497.35	10.48%	否
5	福州华晟货运有限公司	3,821,978.35	9.36%	否
合计		31,266,850.27	76.54%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	76,661,958.65	14,239,073.60	438.39%
投资活动产生的现金流量净额	-29,253,033.68	-53,470,701.28	-45.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,031,440.50	40,166,993.21	-227.05%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6242.29 万元，一是主要由于报告期内收到连坂厂调价前期补价款 5168.53 万元；二是实际水量增加及调价等原因，本期营业收入增加，现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2421.77 万元，主要由于 2018 年公司进行金山厂、大学城厂提标改造工程建设，投资支出较多。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9119.84 万元，主要由于报告期内向股东借款较 2018 年减少 5365 万元，并且报告期内归还借款较 2018 年增加 3750 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有 2 家子公司，其中 1 家为全资子公司，1 家为控股子公司。具体情况如下：

1. 全资子公司福州创源同方水务有限公司，成立于 2009 年 5 月 15 日，注册资本 800 万元，法定代表人：陈学松。报告期内，实现营业收入 10491.53 万元，较上年增长 4.18%；净利润 3212.39 万元，较上年增长 397.13%。

2. 控股子公司福州澳星同方净水业有限公司，成立于 2003 年 9 月 10 日，注册资本 1800 万元，法定代表人：陈学松，公司持有其 90% 股权。报告期内，实现营业收入 1338.09 万元，较上年增长 9.11%；净利润-553.95 万元，较上年下降 78.97%。

报告期内，不存在新增子公司和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“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。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

(4) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2. 会计估计变更

本年度，本公司重要会计估计未发生变更。

3. 重大会计差错更正

本年度，公司不存在重大会计差错更正。

三、 持续经营评价

报告期内，公司三个污水处理厂运营状况良好，实际处理水量进一步增加，产能接近满负荷；处理水质达到一级 A 排放标准。企业营业收入持续增长，利润大幅增加，且在特许经营期内预期可获得持续的收入。公司业务、资产、人员、财务、机构保持独立，各项管理制度日益健全并有效实施，内部控制体系运行良好，具备持续经营的能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 服务价格受政府管制

污水处理服务价格直接影响到公司业务的毛利率及盈利水平，不同地区价格直接受国家和地方政府的管制，公司按照特许经营权只有要求进行价格调整的权利，但供排水价格调整最终由政府决定。根据国家发展改革委《关于制定和调整污水处理收费标准等有关问题的通知》(发改价格[2015]119 号)的规定，污水处理收费标准应按照“污染付费、公平负担、补偿成本、合理盈利”的原则，综合考虑本地区水污染防治形势和经济社会承受能力等因素制定和调整。收费标准要补偿污水处理和污泥处置设施的运营成本并合理盈利。2016 年底前，设市城市污水处理收费标准原则上每吨应调整至居民不低于 0.95 元，非居民不低于 1.4 元；县城、重点建制镇原则上每吨应调整至居民不低于 0.85 元，非居民不低于 1.2 元。但是目前由于种种原因，地区污水处理收费标准偏低。

应对措施：针对以上风险，公司将在新建项目中不断改进污水处理工艺，引进自动化设备，进一步降低污水处理运营成本，增强公司抵抗价格波动影响利润风险的能力。

2. 市场分割的限制

我国长期以来，由于污水处理业务的自然地域性，污水处理企业主要采取各地政府委托国有企业直接建设、经营、管理的模式，使得污水处理业务受到地域限制，跨地区开拓市场存在一定难度，制约了我国水务行业的市场化程度和发展速度。

应对措施：针对以上风险，公司通过在项目地注册项目公司建设运营当地污水处理项目，实现项目

本土化经营，进而扩大污水处理规模。

3. 大额的利息支出费用化导致的利润下降的风险

项目前期投建支出较大，银行借款较多，截至 2019 年 12 月 31 日，公司账面银行借款 24124.37 万元，高额的利息支出加重了公司财务负担、影响公司盈利能力。

应对措施：针对以上风险，公司将加强新建项目基建管理工作，合理有序的推进新建项目建设投入，高效利用公司的闲置资金，不断降低财务费用对公司经营的影响。

4. 税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，污水处理劳务享受退税比例为 70%的增值税即征即退税收优惠。如果税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，实际税负的提高将对公司经营产生一定影响。

应对措施：针对税收优惠政策变化带来的风险，公司将不断加强技术研发，增强公司污水处理服务的市场竞争力，进而提高公司的营业利润，降低税收优惠对公司的影响。同时，当税收政策优惠发生变化时，公司将积极向地方住建、财政部门申请，对公司因增值税政策变化增加的成本，在污水处理价格中予以补贴。

5. 污水处理收费权、应收账款质押的风险

公司的子公司福州创源同方水务有限公司为获取银行贷款，与金融机构签订质（抵）押合同，将公司主要运营资产、截至特许经营期满的全部污水处理费账款和特许经营权全部质押给银行。

截至 2019 年 12 月 31 日，相关质押未解除。如上述两家子公司无法按时向银行归还到期借款本金及利息，银行实现质权将对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将加强对营运资金的管理，按照贷款合同约定支付本金及利息的时间提前规划好资金的用途，按时归还银行借款本金及利息。

6. 持续获取 BOT 项目的不确定性带来的风险

公司前期利用自身服务优势、营销优势及技术优势，积极参与 BOT 污水处理项目招标，先后获取了三个 BOT 模式污水处理项目特许经营权，三个污水处理项目的管理运营成为了公司当前主要业务。公司未来将继续加大扩展城市污水处理的能力，但采取招标形式的 BOT 污水处理项目公司投标后最终能否中标取决于多方面的因素，公司后续能否持续获得此类项目尚存在不确定性。

应对措施：针对以上风险，公司将积极提升自身污水处理工艺及技术水平，增强自身竞争力。同时发挥自身优势，积极参与竞争，争取获得更多优质 BOT 项目。

7. 实际控制人不当控制的风险

公司的第一大股东胡尧光先生直接、间接及通过一致行动人，共持有公司权益 5,099.90 万股，达到公司总股本的 85%，胡尧光先生之女胡秀兰在公司担任董事和董事会秘书，是公司的高级管理人员。胡尧光先生自股份公司成立以后担任董事长兼总经理，能够对公司经营和财务决策产生重大影响。若本公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：针对以上风险，1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《投融资管理制度》以及《关联交易管理制度》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《投融资管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险；2、公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大

诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,125,000	10,125,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	48,000	48,000

公司已于 2019 年 2 月 19 日召开第一届董事会第十六次会议，于 2019 年 3 月 11 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟于本年度内向股东借款不超过 700 万及追认股东借款的关联交易的议案》。于 2020 年 1 月 3 日召开的第二届董事会第三次会议，于 2020 年 1 月 22 日 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认股东借款的关联交易的议案》并在股转系统网站上进行信息披露。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/7/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与上源环保经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与上源环保生产的产品或经营的业务构成竞争或其他公司、企业或其他组织、机构等。	正在履行中
其他股东	2017/7/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将不直接或间接经营任何与上源环保经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与上源环保生产的产品或经营的业务构成竞争或其他公司、企业或其他组织、机构	正在履行中
董监高	2017/7/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与上源	正在履行中

					环保经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与上源环保生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织	
实际控制人或控股股东	2017/7/20		挂牌	其他承诺（关于避免和规范关联交易的承诺）	承诺本人将尽量避免与上源环保之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定；本人/本企业将严格遵守公司章程等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的交易均按照规定履行合法程序，并及时进行信息披露；承诺本人/本企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的利益。	正在履行中
其他股东	2017/7/20		挂牌	其他承诺（关于避免和规范关联交易的承诺）	承诺本人/本企业将尽量避免与上源环保之间产生关联交易事项，对于不可避	正在履行中

					<p>免的关联业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定；本人/本企业将严格遵守公司章程等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的交易均按照规定履行合法程序，并及时进行信息披露；承诺本人/本企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的利益</p>	
董监高	2017/7/20		挂牌	其他承诺 (关于避免和规范关联交易的承诺)	<p>承诺本人将尽量避免与上源环保之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定；本人/本企业将严格遵守公司章程等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的交易均按照规定履行合法程序，并及时进</p>	正在履行中

					行信息披露；承诺本人/本企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的利益	
实际控制人或控股股东	2016/6/2		挂牌	资金占用承诺	承诺自不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来和占用行为。若公司因在历史存续期间发生的借款往来行为而被政府主管部门处罚的，本人对公司因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/20		挂牌	其他承诺（其他承诺）	如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公	正在履行中

					<p>积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失</p>	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

本期发生或持续到本期的已披露的承诺如下：

1. 公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将不直接或间接经营任何与上源环保经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与上源环保生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构等。

2. 公司全体股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和规范关联交易的承诺函》，承诺本人/本企业将尽量避免与上源环保之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定；本人/本企业将严格遵守公司章程等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的交易均按照规定履行合法程序，并及时进行信息披露；承诺本人/本企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的利益。

3. 实际控制人出具了《关于防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用的承诺函》，承诺自 2016 年 6 月 1 日起，不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来和占用行为。若公司因在历史存续期间发生的借款往来行为而被政府主管部门处罚的，本人对公司因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

4. 公司实际控制人出具了《承诺函》，如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

报告期内，以上承诺人均严格遵守承诺内容，不存在违反承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
金山污水处理厂设备	无形资产特许经营权	抵押	33,977,118.51	5.54%	为取得银行长期贷款提供担保
连坂污水处理厂一、二期及提标工程设备	无形资产特许经营权	抵押	140,310,493.28	22.9%	为取得银行长期贷款提供担保
大学城污水处理厂设备	无形资产特许经营权	抵押	20,158,593.56	3.29%	为取得银行长期贷款提供担保
大学城污水处理厂一、二房屋	无形资产特许经营权	抵押	4,902,339.22	0.80%	为取得银行长期贷款提供担保
大学城污水处理厂一、二期土地	无形资产特许经营权	抵押	1,972,736.25	0.32%	为取得银行长期贷款提供担保
金山污水处理厂项目日处理污水能力5万立方米和连坂污水处理厂项目日处理污水能力20万立方米的污水处理服务费收费权		质押			为取得银行长期贷款提供担保
连坂污水处理厂BOT(含金山污水处理厂TOT)项目特许经营权		质押	-		为取得银行长期贷款提供担保
总计	-	-	201,321,280.82	32.85%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,500,000	29.17%	2,000,000	19,500,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	18.75%	-11,250,000	0	0%
	董事、监事、高管	2,250,000	3.75%	-1,390,000	861,000	1.44%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,500,000	70.83%	-2,000,000	40,500,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	56.25%	0	33,750,000	56.25%
	董事、监事、高管	6,750,000	11.25%	0	6,750,000	11.25%
	核心员工				0	0%
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡尧光	45,000,000	-11,250,000	33,750,000	56.25%	33,750,000	0
2	胡秀英	0	11,250,000	11,250,000	18.75%	0	11,250,000
3	陈学松	9,000,000	-1,389,000	7,611,000	12.69%	6,750,000	861,000
4	福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000	-1,000	5,999,000	10.00%	0	5,999,000
5	陈孝铨	0	1,390,000	1,390,000	2.31%	0	1,390,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	40,500,000	19,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，胡尧光系福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 90% 合伙份额；胡秀英系胡尧光之女儿，具有关联关系。除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联

关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人胡尧光先生直接持有公司 56.25%股份，通过福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司 10%股份的表决权，通过一致行动或其他方式拥有公司 18.75%的表决权，合计控制公司 85%股份表决权。报告期内一直担任公司的董事长，为公司的法定代表人，对所有重大经营管理事项拥有实际上的最终决定权。

胡尧光，男，1951 年 1 月出生，中国籍，拥有澳门特别行政区永久居留权，身份证号：35012219510118****，高中学历。1967 年 9 月至 1970 年 12 月任连江敖江建筑队小工；1971 年 1 月至 1974 年 12 月任连江敖江建筑队队长；1975 年 1 月至 1985 年 12 月先后任连江敖江建筑公司管理员、副总经理；1986 年 1 月至 1990 年 12 月任福州第一建筑有限公司第六分公司总经理；1988 年 1 月至 1993 年 12 月任福州闽发房地产有限公司总经理；1995 年 3 月至 1998 年 3 月任福建东昇建筑工程有限公司董事长；1998 年 3 月至 2003 年 3 月任福建东昇建筑工程有限公司经理、董事；2003 年 3 月至 2006 年 3 月任福建东昇建筑工程有限公司监事；1994 年 9 月至 2002 年 12 月任福建东源房地产有限公司副董事长；2002 年 12 月至 2007 年 12 月任福建东源房地产有限公司董事长；2007 年 12 月至 2013 年 5 月任福建东源房地产有限公司董事；2013 年 5 月至 2015 年 12 月任福建东源房地产有限公司董事长；2009 年 7 月至 2015 年 12 月任福建风翔集团有限公司董事长；2003 年 9 月至今任福州澳星同方净水业有限公司董事长；2009 年 9 月至今任福州创源同方水务有限公司董事长；2015 年 11 月至今任福建帆创股权投资管理有限合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2009 年 5 月至 2016 年 7 月 11 日任福建同方水务有限公司董事长；2016 年 7 月 12 日至今任福建上源环保股份有限公司董事长、总经理兼法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	固定资产借款	中国银行股份有限公司闽侯分行	金融机构	167,000,000.00	2015.11.18	2027.12.20	5.39%
2	固定资产借款	中国银行股份有限公司福建省分行	金融机构	53,000,000.00	2010.2.3	2024.12.20	4.90%
3	项目融资借款	兴业银行股份有限公司福州分行	金融机构	21,243,697.36	2018.4.25	2027.6.20	5.15%
合计	-	-	-	241,243,697.36	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡尧光	董事长兼总经理	男	1951年1月	高中	2019年7月12日	2022年7月11日	是
陈学松	董事兼副总经理	男	1963年3月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
胡秀兰	董事兼董事会秘书	女	1978年6月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
胡荣凯	董事	男	1985年11月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
王振彪	董事	男	1962年8月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
黄应杰	监事会主席	男	1980年8月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
黄忠亮	监事	男	1982年12月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
林 菡	监事	女	1978年10月	大专	2019年7月12日	2022年7月11日	是
刘丽娟	财务总监	女	1982年3月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事胡荣凯先生、董事兼董事会秘书胡秀兰女士为公司实际控制人胡尧光先生的子女。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间，及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡尧光	董事长兼总经理	45,000,000	-11,250,000	33,750,000	56.25%	0
陈学松	董事兼副总经理	9,000,000	-1,389,000	7,611,000	12.69%	0
合计	-	54,000,000	-12,639,000	41,361,000	68.94%	0

本期期初至本期期末，胡尧光通过福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司普通股 540 万股，间接持股比例 9%。福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）由胡尧光及其女胡秀兰共同出资设立，持有本公司普通股 600 万股，持股比例 10%。胡尧光担任福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 90% 合伙份额；胡秀兰持有其 10% 合伙份额。

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡秀兰	董事兼财务总监	换届	董事兼董事会秘书	换届
刘丽娟	董事会秘书	换届	财务总监	换届
林菡	无	新任	职工代表监事	换届
毛剑波	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

胡秀兰，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1978 年 6 月，硕士学历。2005 年 8 月至 2006 年 3 月任中信银行福州分行国际贸易部门业务经办员，2006 年 8 月至 2015 年 9 月就职于兴业银行股份有限公司总行企业金融部产品经理岗，2015 年 10 月至今担任福建上源环保股份有限公司（原福建同方水务有限公司）财务总监，2016 年 7 月至 2018 年 11 月兼任福建上源环保股份有限公司董事会秘书。

刘丽娟，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1982 年 3 月，硕士学历。2007 年 7 月至 2009 年 11 月任上海青浦区国家税务局副主任科员，2009 年 12 月至 2011 年 1 月任职福州金域医学检验所有限公司总经理助理，2011 年 4 月至 2016 年 8 月任职福建省环境保护厅副主任科员，2016 年 9 月至 2018 年 11 月任福建上源环保股份有限公司证券事务代表，2018 年 11 月至 2019 年 4 月 19 日任福建上源环保股份有限公司董事会秘书。

林菡，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1978 年 10 月，大专学历。2001 年 2 月至 2009 年 8 月任福建东昇建筑工程有限公司办公室行政主办，2009 年 9 月至今任福建上源环保股份有限

公司监事兼综合部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	52	47
技术人员	31	33
财务人员	6	6
行政管理人员	36	22
员工总计	125	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	15	21
专科	29	27
专科以下	78	57
员工总计	125	108

1. 薪酬制度

公司薪酬制度遵循绩效导向、按劳分配、惠及全员和可持续发展的指导思想。公司实行岗位工资制，贯彻“按需设岗，因岗定薪”原则，以岗位职责为内容，以工作强度、能力、条件等基本劳动要素评价为基础，按员工在岗实际业绩贡献定劳动报酬的工资制度。员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、各类津补贴和职工福利等部分构成。工资分配遵循以下原则：

- (1) 公平性原则：薪酬以体现员工收入的外部公平、内部公平和个人公平为导向。
- (2) 竞争性原则：薪酬以提高公司市场竞争力和对人才的吸引力为导向。
- (3) 激励性原则：薪酬以增强工资的激励性为导向，通过各类激励性工资单元的设计激发员工工作积极性。
- (4) 经济性原则：薪酬水平须与公司的经济效益和承受能力保持一致。薪酬增长幅度不得超过企业经营收入、利润等主要业绩指标的增长。

2. 培训计划

公司不断完善员工培训体系，根据企业发展需要，制订长远人才培养规划；采用内训与外训相结合的方式，广泛深入地开展全员教育培训，促进员工岗位技能和业务水平的不断提高；建立奖励机制，鼓励员工自我进修；组织业务骨干，积极参与同行业技术交流活动。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
严航	无变动	厂长助理	0	0	0
孙斌	无变动	化验室主任	0	0	0
陈鑫	无变动	中控室调度长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内，公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了行之有效的内部控制体系，严格履行信息披露义务，确保公司经营运作的规范有序。公司股东大会、董事会及监事会的召开、召集、表决程序符合《公司章程》及有关法律法规的要求，公司的董事、监事、高级管理人员能够认真履行忠实、勤勉义务，公司重大生产经营、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，并及时进行信息披露，确保了投资者的重大决策参与权、资产收益权和信息知情权等权利。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召开、通知、召开方式、表决程序、决议内容等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给全体股东提供合适保护，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力，便于接受投资者和社会公众的监督。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。报告期内，公司发生的对外投融资、对外担保、关联交易等事项均履行了规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确保决策过程的科学性、合法性，保护投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年2月18日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了：《关于公司拟于本年度内向股东借款不超过700万及追认股东借款的关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2019年4月19日召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于福建上源环保股份有限公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年年度总经理工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于聘任胡秀兰为公司董事会秘书的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2019年6月21日召开第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了：《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2019年7月12日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>5、2019年8月29日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了：《关于〈福建上源环保股份有限公司2019年半年度报告〉的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月19日召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过了：《关于福建上源环保股份有限公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年年度监事会工作报告的议案》、《2018年年度财务决算报告的议案》、《2019年年度财务预算报告的议案》、《关于</p>

		<p>2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>2、2019 年 6 月 21 日召开第一届监事会第十七次会议，审议通过了：《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>3、2019 年 7 月 12 日召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>4、2019 年 8 月 29 日召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过了：《关于福建上源环保股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 1 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议通过了：《关于 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2019 年 3 月 11 日召开 2019 年第二次临时股东大会，会议通过了：《关于公司拟于本年度内向股东借款不超过 700 万及追认股东借款的关联交易的议案》</p> <p>3、2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了：《关于福建上源环保股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度监事会工作报告的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案的议案》</p> <p>4、2019 年 7 月 8 日召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过了：《关于公司董事会换届选举暨选举第二届董事会董事的议案》、《关于公司监事会换届选举暨选举第二届监事会非职工代表监事的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，三会决议内容完备、要件齐备，会议决议能够得到有效执行。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》等法律法规的任职资格要求，能够按照《公司法》、《公司章程》以及各项内控制度规定的三会议事规则忠实、勤勉地履行职责和义务。报告期内，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性：公司主要从事污水处理厂运营与管理，拥有完整的业务体系，拥有独立、完整的采购模式、经营模式，具有面向市场独立自主的经营能力。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的不当干涉、控制，公司在业务上完全独立于股东及其他关联方，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。因此，公司在业务上具有完全的独立性。

2.资产独立性：公司对其拥有的财产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司的资产具有独立性。

3.人员独立性：公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。因此，公司的人员独立。

4.财务独立性：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况，不存在公司资金被控股股东、实际控制人占用的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司的财务独立。

5.机构独立性：公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东不当干预本公司正常生产经营活动的现象。因此，公司的机构独

立。

综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据依照相关法律法规要求，建立了较为健全、完善的内部控制管理制度，涵盖会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要。同时，公司根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1.关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

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

3.关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月24日公司召开第一届董事会第十一次会议制定并审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	致同审字（2020）第 351ZA5691 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日	
注册会计师姓名	林庆瑜 邓伟	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	170,000	
审计报告正文：		

审计报告

致同审字（2020）第 351ZA5691 号

福建上源环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建上源环保股份有限公司（以下简称上源环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上源环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于上源环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

上源环保公司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，管理层负责评估上源环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上源环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对上源环保公司的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上源环保公司不能持续经营。

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

(6) 就上源环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 林庆瑜

中国注册会计师 邓伟

中国·北京

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,977,205.60	12,580,801.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	52,242,949.49	61,862,405.44
应收款项融资			
预付款项	五、3	119,657.62	121,656.15
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	366,837.18	1,414.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	88,829.61	198,548.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,414,780.84	3,324,262.04
流动资产合计		63,210,260.34	78,089,087.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,513,029.71	1,441,989.31
在建工程	五、8	5,496,801.65	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	529,601,721.05	562,469,719.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,407,999.78	3,009,999.82
递延所得税资产	五、11	9,154,071.27	10,734,162.52
其他非流动资产	五、12	1,370,000.00	317,740.00
非流动资产合计		549,543,623.46	577,973,611.29
资产总计		612,753,883.80	656,062,698.88
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	11,704,834.87	26,098,675.28
预收款项	五、14	120,000	120,000
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,658,257.54	2199605.95
应交税费	五、16	855,740.94	6,946,573.50
其他应付款	五、17	88,140,711.24	102,163,418.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	37,504,201.76	8,504,201.76
其他流动负债			
流动负债合计		139,983,746.35	146,032,475.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	203,739,495.60	258,243,697.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	115,862,705.96	125,009,605.78
递延收益	五、21	13,442,363.09	14,278,067.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,044,564.65	397,531,370.47
负债合计		473,028,311.00	543,563,845.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	60,000,000	60,000,000
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	17,727,574.51	-10,053,092.74
归属于母公司所有者权益合计		137,727,574.51	109,946,907.26
少数股东权益		1,997,998.29	2,551,946.00
所有者权益合计		139,725,572.80	112,498,853.26
负债和所有者权益总计		612,753,883.80	656,062,698.88

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		155,964.42	957,561.45
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,700,000.00	800,000.00
应收款项融资			
预付款项	十四、2		
其他应收款		30,249,720.00	37,849,720.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,105,684.42	39,607,281.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	160,405,000.00	160,405,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		310,399.19	528,436.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		160,715,399.19	160,933,436.35
资产总计		192,821,083.61	200,540,717.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		182,960.50	287,396.52
应交税费		104,723.94	75,525.17
其他应付款		73,475,311.75	81,761,966.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,762,996.19	82,124,888.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,762,996.19	82,124,888.17
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,000,000.00	60,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-941,912.58	-1,584,170.37
所有者权益合计		119,058,087.42	118,415,829.63
负债和所有者权益合计		192,821,083.61	200,540,717.80

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		118,296,191.16	121,760,263.05
其中：营业收入	五、25	118,296,191.16	121,760,263.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,612,013.62	108,434,225.15
其中：营业成本	五、25	73,624,313.00	82,703,955.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、26	2,380,440.76	1,156,585.59
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、27	5,555,009.05	5,381,972.67
研发费用	五、28	6,341,124.21	5,494,405.06
财务费用	五、29	13,711,126.60	13,697,306.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	11,757,401.45	889,321.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	506,287.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-2,791,694.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	-61,559.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,947,866.15	11,362,105.68
加：营业外收入	五、34	0.36	0.00
减：营业外支出	五、35	141,055.72	26,354.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,806,810.79	11,335,751.52
减：所得税费用	五、36	1,580,091.25	7,960,267.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,226,719.54	3,375,484.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,226,719.54	3,375,484.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-553,947.71	-309,525.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,780,667.25	3,685,009.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,226,719.54	3,375,484.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,780,667.25	3,685,009.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-553,947.71	-309,525.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4630	0.0614
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	2,547,169.74	1,509,433.92
减：营业成本			
税金及附加		15,358.92	8,229.67
销售费用			
管理费用		1,604,162.94	1,474,286.00
研发费用			
财务费用		2,369.73	968.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,045.69	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		929,323.84	25,950.09
加：营业外收入			
减：营业外支出		69,028.89	18,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		860,294.95	7,550.09
减：所得税费用		218,037.16	-1,328.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		642,257.79	8,878.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		642,257.79	8,878.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		642,257.79	8,878.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.011	0.0001
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,259,500.79	82,847,335.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,989,540.36	508,057.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	11,758,837.02	9,219,508.43
经营活动现金流入小计		166,007,878.17	92,574,900.78
购买商品、接受劳务支付的现金		41,124,875.62	51,159,276.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,375,876.67	11,605,907.29
支付的各项税费		16,881,889.32	1,408,772.35
支付其他与经营活动有关的现金		16,963,277.91	14,161,870.87
经营活动现金流出小计		89,345,919.52	78,335,827.18
经营活动产生的现金流量净额		76,661,958.65	14,239,073.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,200.00	6,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,200.00	6,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,260,233.68	53,476,781.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,260,233.68	53,476,781.28
投资活动产生的现金流量净额		-29,253,033.68	-53,470,701.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,125,000.00	63,775,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,125,000.00	63,775,000.00
偿还债务支付的现金		47,404,201.76	9,902,100.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,752,238.74	13,705,905.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,156,440.50	23,608,006.79
筹资活动产生的现金流量净额		-51,031,440.50	40,166,993.21
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		-3,622,515.53	935,365.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,565,787.87	5,630,422.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,943,272.34	6,565,787.87

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,800,000.00	800,000.00
收到的税费返还		1,646.17	
收到其他与经营活动有关的现金		89,623.42	1,551,513.74
经营活动现金流入小计		1,891,269.59	2,351,513.74
购买商品、接受劳务支付的现金		24,359.71	26,105.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,221,556.86	876,673.51
支付的各项税费		118,321.42	104,395.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,153,628.63	518,524.38
经营活动现金流出小计		4,517,866.62	1,525,698.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,626,597.03	825,814.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		14,475,000.00	13,025,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,475,000.00	13,025,000.00
偿还债务支付的现金		12,650,000.00	15,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,650,000.00	15,570,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,825,000.00	-2,545,000.00
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		-801,597.03	-1,719,185.13
加：期初现金及现金等价物余额		957,561.45	2,676,746.58
六、期末现金及现金等价物余额		155,964.42	957,561.45

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000				60,000,000						-10,053,092.74	2,551,946	112,498,853.26
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000				60,000,000						-10,053,092.74	2,551,946	112,498,853.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											27,780,667.25	-553,947.71	27,226,719.54
（一）综合收益总额											27,780,667.25	-553,947.71	27,226,719.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000				60,000,000						17,727,574.51	1,997,998.29	139,725,572.80

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000				60,000,000						-13738102.29	2861471.21	109,123,368.92
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000				60,000,000					-13,738,102.29	2,861,471.21	109,123,368.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,685,009.55	-309,525.21	3,375,484.34	
（一）综合收益总额										3,685,009.55	-309,525.21	3,375,484.34	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000				60,000,000						-10053092.74	2,551,946	112,498,853.26

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000				60,000,000						-1,584,170.37	118,415,829.63
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000				60,000,000						-1,584,170.37	118,415,829.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											642,257.79	642,257.79
(一) 综合收益总额											642,257.79	642,257.79

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000				60,000,000						-941,912.58	119,058,087.42

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000				60,000,000						-1,593,048.99	118,406,951.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000				60,000,000						-1,593,048.99	118,406,951.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,878.62	8,878.62
（一）综合收益总额											8,878.62	8,878.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000				60,000,000						-1,584,170.37	118,415,829.63

法定代表人：胡尧光

主管会计工作负责人：刘丽娟

会计机构负责人：赵一莉

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建上源环保股份有限公司(以下简称“本公司”)系由胡尧光、陈学松、王振彪于 2009 年 4 月 21 日共同出资设立,历经多次股权变更,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 6,000 万元。

本公司统一社会信用代码为 913501006875346810,注册地址为福州市鼓楼区杨桥路宏杨新城 4 号楼 11 层 A,法定代表人:胡尧光。

本公司经营范围为:环保水处理、污水处理、饮用水处理系统工程设计、咨询及服务;废气、废水、固废处理、污泥处理(地址另设),对节能减排项目进行投资,节能环保技术的研发、转让及咨询服务;环保设备、智能节能监测设备的研发、制造(地址另设)和销售及服务;污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术的开发、推广、转让与咨询;对城市供热业、水污染治理业、节能及资源综合利用业的投资、技术开发、技术服务;环境污染治理工程设计与施工;城市垃圾、工业固体废物及危险废弃物处置回收利用相关设施设计;环境能源监测技术、节能技术的研发、咨询与服务;环境能源工程设计、施工及运营维护。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第五次会议于 2020 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司共 2 家,报告期合并财务报表范围及其变化情况,详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月

31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业

务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照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其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应

以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以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。

但是,对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益,其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融

负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

预期信用损失的计量

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

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

B、应收账款

- 应收账款组合 1：风险组合

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

- 应收账款组合 2：性质组合

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款及代收代扣款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金、预缴税款及应收补贴款
- 其他应收款组合 2：员工暂借款、备用金
- 其他应收款组合 3：合并报表范围内各单位之间往来款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为应收其他款项组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

本公司长期股权投资为母公司对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账

面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	3-5	3-5	19.00-32.33
电子及办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
研发设备	3-5	3-5	19.00-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司与特许经营权项目相关的在建工程在达到预定可使用状态时转入无形资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产

本公司无形资产包括特许经营权、土地使用权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。其中，列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中约定公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

特许经营权	特许经营期限	直线法	无净残值
土地使用权	实际使用年限	直线法	无净残值
专利权	20年	直线法	无净残值
软件	10年	直线法	无净残值

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福

利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②特许经营权项目相关收入的确认

a、特许经营权

本公司的 BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得已建成的污水处理服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后将公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

b、确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》，如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应当根据项目实际情况确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

c、后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一

定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

③提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

④让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司的让渡资产使用权收入主要为房产出租收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司污水处理服务费收入确认的具体方法如下：公司按照特许经营协议的约定，向政府部门收取污水处理费。

各子公司与所在地政府授权机构签署 BOT、TOT 等特许经营协议，按照协议约定在提供了合格污水处理服务后，按照协议约定收取污水处理服务费，并由当地财政部门足额支付给各子公司。

根据 BOT、TOT 等特许经营协议约定“污水处理单价原则上每三年可以调整一次，但如果出现由于国家要求的出水水质标准提高的造成增加重大投资、或物价年定基指数变化幅度超过 10%等特殊情况，可予以适时调整。”本公司及各子公司于收到所在地政府授权机构的调整污水处理单价确认函时，确认调价收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以

很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

23、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括

评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产确认

本公司根据经营情况预判，制定年度经营收入、成本和费用目标，由此来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下统称“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，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额		重新计量	调整后账面金
	(2018年12月31日)	重分类		额
				(2019年1月1日)
资产：				
应收账款	61,862,405.44			61,862,405.44
其他应收款	1,414.21			1,414.21
其他流动资产	3,324,262.04			3,324,262.04
股东权益：				
未分配利润	-10,053,092.74			-10,053,092.74
少数股东权益	2,551,946.00			2,551,946.00

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额		重新计量	调整后账面金
	(2018年12月31日)	重分类		额
				(2019年1月1日)
应收账款减值准备	3,255,916.08			3,255,916.08

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度，本公司重要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	12,580,801.25	12,580,801.25	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	61,862,405.44	61,862,405.44	
应收款项融资			
预付款项	121,656.15	121,656.15	
其他应收款	1,414.21	1,414.21	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	198,548.50	198,548.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,324,262.04	3,324,262.04	
流动资产合计	78,089,087.59	78,089,087.59	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,441,989.31	1,441,989.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	562,469,719.64	562,469,719.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,009,999.82	3,009,999.82	
递延所得税资产	10,734,162.52	10,734,162.52	
其他非流动资产	317,740.00	317,740.00	

非流动资产合计	577,973,611.29	577,973,611.29
资产总计	656,062,698.88	656,062,698.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,098,675.28	26,098,675.28
预收款项	120,000.00	120,000.00
应付职工薪酬	2,199,605.95	2,199,605.95
应交税费	6,946,573.50	6,946,573.50
其他应付款	102,163,418.66	102,163,418.66
其中：应付利息	37,333.68	37,333.68
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,504,201.76	8,504,201.76
其他流动负债		
流动负债合计	146,032,475.15	146,032,475.15
非流动负债：		
长期借款	258,243,697.36	258,243,697.36
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	125,009,605.78	125,009,605.78
递延收益	14,278,067.33	14,278,067.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	397,531,370.47	397,531,370.47
负债合计	543,563,845.62	543,563,845.62
股东权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	60,000,000.00	60,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-10,053,092.74	-10,053,092.74	
归属于母公司所有者权益合计	109,946,907.26	109,946,907.26	
少数股东权益	2,551,946.00	2,551,946.00	
股东权益合计	112,498,853.26	112,498,853.26	
负债和股东权益总计	656,062,698.88	656,062,698.88	

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	957,561.45	957,561.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	800,000.00	800,000.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	37,849,720.00	37,849,720.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	39,607,281.45	39,607,281.45	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	160,405,000.00	160,405,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	528,436.35	528,436.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	160,933,436.35	160,933,436.35
资产总计	200,540,717.80	200,540,717.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	287,396.52	287,396.52
应交税费	75,525.17	75,525.17
其他应付款	81,761,966.48	81,761,966.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	82,124,888.17	82,124,888.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		

负债合计	82,124,888.17	82,124,888.17
股东权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	60,000,000.00	60,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-1,584,170.37	-1,584,170.37
归属于母公司所有者权益合计		
少数股东权益		
股东权益合计	118,415,829.63	118,415,829.63
负债和股东权益总计	200,540,717.80	200,540,717.80

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、 9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

①根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号），自2015年7月1日起对污水处理劳务按当期缴交增值税额的70%返还。

②根据财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，原适用10%税率的，税率调整为9%。自2019年4月1日起执行。

③不动产租赁收入适用增值税，销项税率为5%，其余零星商品销售收入适用增值税，销项税率为6%。

④因市政调价，本年有补开属于2018年5月份以前收入的发票，适用税率为17%。

⑤根据福建省人民政府关于贯彻落实房产税和城镇土地使用税减免措施的紧急通

知，2019年1月起城镇土地使用税优惠80%；另根据根据财税2019-13号文，水环境公司适用增值税小规模纳税人减征政策（减免税代码10049901）对城镇土地使用税减征比例50%。

（2）企业所得税

①本公司的子公司福州澳星同方净水业有限公司（简称：澳星公司）是高新技术企业，于2018年11月30日取得高新技术企业证书，编号：GR201835000364，有效期：3年。澳星公司2019年适用企业所得税税率为15%。

②本公司的子公司福州创源同方水务有限公司（简称：创源公司）是高新技术企业，于2018年11月31日取得高新技术企业证书，编号：GR201835000464，有效期：3年。创源公司2019年适用企业所得税税率为15%。

③根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）第八十八条企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

2019年度，本公司的子公司福州创源同方水务有限公司连坂二期项目是享受企业所得税“三免三减半”税收优惠减免的第三年，金山提标工程是享受企业所得税“三免三减半”税收优惠减免的第二年。

2019年度，本公司的子公司福州澳星同方净水业有限公司为亏损状态，目前不适用“三免三减半”税收优惠政策。

④根据主席令第63号文第三十四条，企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免。根据国务院令 第512号文第一百条，企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	17,085.44	40,854.90
银行存款	2,926,186.90	6,524,932.97
其他货币资金	6,033,933.26	6,015,013.38
合计	8,977,205.60	12,580,801.25

说明：期末，除其他货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金系履约保函保证金，因其使用权受到限制，不作为现金流量表中的现金或现金等价物。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	54,992,578.41
小计	54,992,578.41
减：坏账准备	2,749,628.92
合计	52,242,949.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,992,578.41	100.00	2,749,628.92	5.00	52,242,949.49
其中：					
风险组合	54,992,578.41	100.00	2,749,628.92	5.00	52,242,949.49
合计	54,992,578.41	100.00	2,749,628.92	5.00	52,242,949.49

续上表：

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44
其中：					
风险组合	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44
合计	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 风险组合

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内	54,992,578.41	2,749,628.92	5.00
------	---------------	--------------	------

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44
其中：账龄组合	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44
组合小计	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	65,118,321.52	100.00	3,255,916.08	5.00	61,862,405.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	3,255,916.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	3,255,916.08
本期计提	85.31
本期收回或转回	506,372.47
本期核销	
2019.12.31	2,749,628.92

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福州市城乡建设局	52,567,402.41	95.59	2,628,370.12
闽侯县住房和城乡建设局	2,425,176.00	4.41	121,258.80
合计	54,992,578.41	100.00	2,749,628.92

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	119,657.62	100.00	121,656.15	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
福州福莱泰纳电子有限公司	52,258.00	43.67
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	17,681.29	14.78
三只松鼠股份有限公司	14,880.00	12.44
福州深远自动化技术有限公司	12,780.00	10.68
长兴欧胜环保设备有限公司	12,000.00	10.03
合计	109,599.29	91.60

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	366,837.18	1,414.21

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	366,337.18
1 至 2 年	500.00
小 计	366,837.18
减：坏账准备	
合 计	366,837.18

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	500.00		500.00	500.00		500.00
预缴税款				914.21		914.21
员工暂借款	3,753.32		3,753.32			
应收补贴款	362,583.86		362,583.86			
合 计	366,837.18		366,837.18	1,414.21		1,414.21

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	366,837.18			366,837.18	
客户类型组合	366,837.18			366,837.18	
合计	366,837.18			366,837.18	

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,414.21	100.00			1,414.21
其中：押金、备用金、应收补贴款、关联方欠款	1,414.21	100.00			1,414.21
组合小计	1,414.21	100.00			1,414.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,414.21	100.00			1,414.21

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
傅隆辉	员工暂借款	3,753.32	1 年以内	1.02	
铁通福州分公司	押金	500.00	1-2 年	0.14	
应收退税款	应收补贴款	362,583.86	1 年以内	98.84	
合 计		366,837.18		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,829.61		88,829.61	198,548.50		198,548.50

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	1,414,780.84	3,248,435.51
预缴所得税		75,826.53
合 计	1,414,780.84	3,324,262.04

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	研发设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,683,488.54	1,309,068.63		3,992,557.17
2.本期增加金额	310,586.03	111,673.09	104,424.78	526,683.9
(1) 购置	310,586.03	111,673.09	104,424.78	526,683.9
3.本期减少金额	181,416.30	48,755.34		230,171.64
(1) 处置或报废	181,416.30	48,755.34		230,171.64
4.期末余额	2,812,658.27	1,371,986.38	104,424.78	4,289,069.43
二、累计折旧				
1.期初余额	1,652,535.69	898,032.17		2,550,567.86
2.本期增加金额	248,532.07	137,661.53	200.30	386,393.90
(1) 计提	248,532.07	137,661.53	200.30	386,393.90
3.本期减少金额	120,248.90	40,673.14		160,922.04
(1) 处置或报废	120,248.90	40,673.14		160,922.04
4.期末余额	1,780,818.86	995,020.56	200.30	2,776,039.72
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,031,839.41	376,965.82	104,224.48	1,513,029.71
2.期初账面价值	1,030,952.85	411,036.46		1,441,989.31

(2) 期末，本公司固定资产不存在抵押、担保情况。

(3) 期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
连坂厂污泥浓缩机及堆棚二期工程	5,472,933.73		5,472,933.73			
金山厂应急改造项目	23,867.92		23,867.92			
合 计	5,496,801.65		5,496,801.65			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
连坂厂污泥浓缩机及堆棚二期工程	5,472,933.73							5,472,933.73
金山厂应急改造项目	23,867.92							23,867.92
合 计	5,496,801.65							5,496,801.65

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
连坂厂污泥浓缩机及堆棚二期工程	7,813,266.00	70.05	70.05	自筹
金山厂应急改造项目	13,758,221.00	0.17	0.17	自筹

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，在建工程不存在需要计提减值准备的情况。

9、无形资产

项目	特许经营权	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	704,653,519.30	3,726,477.00	24,003.42	27,784.90	708,431,784.62
2.本期增加金额	37,279.95				37,279.95
(1)其他增加	37,279.95				37,279.95
3.本期减少金额	2,830.19				2,830.19
4.期末余额	704,687,969.06	3,726,477.00	24,003.42	27,784.90	708,466,234.38
二、累计摊销					
1.期初余额	144,342,070.86	1,608,027.38	8,430.43	3,536.31	145,962,064.98

2. 本期增加金额	32,764,330.65	134,504.73	2,097.37	1,515.60	32,902,448.35
(1) 计提	32,764,330.65	134,504.73	2,097.37	1,515.60	32,902,448.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	177,106,401.51	1,742,532.11	10,527.80	5,051.91	178,864,513.33
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	527,581,567.55	1,983,944.89	13,475.62	22,732.99	529,601,721.05
2. 期初账面价值	560,311,448.44	2,118,449.62	15,572.99	24,248.59	562,469,719.64

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的特许经营权情况详见本附注五之 19、39。

10、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
金山厂区翻新修缮	3,009,999.82		602,000.04		2,407,999.78

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备			3,255,916.08	488,387.41
信用减值准备	2,749,628.92	412,444.34		
可抵扣亏损	10,894,510.83	1,758,336.30	24,275,800.16	3,852,744.56
预计负债	37,792,017.46	5,668,802.61	33,323,148.01	4,998,472.20
递延收益	8,763,253.44	1,314,488.02	9,297,055.68	1,394,558.35
合 计	60,199,410.65	9,154,071.27	70,151,919.93	10,734,162.52

12、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	1,370,000.00	
预付设备款		317,740.00
合 计	1,370,000.00	317,740.00

13、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程款	1,201,365.10	20,799,882.27
材料款	8,930,400.10	2,275,399.14
监理费	267,154.00	730,610.31
设备款	55,189.00	72,255.00
污泥处置费	789,919.39	570,043.12
劳务款	37,700.00	
委外研发费		1,650,485.44
运费	423,107.28	
合 计	11,704,834.87	26,098,675.28

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
房租	120,000.00	120,000.00

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,199,605.95	13,376,197.26	13,917,545.67	1,658,257.54
离职后福利- 设定提存计 划		608,057.00	608,057.00	
合 计	2,199,605.95	13,984,254.26	14,525,602.67	1,658,257.54

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,095,038.40	11,673,500.29	12,244,524.99	1,524,013.70
职工福利费	82,672.77	885,484.76	915,157.98	52,999.55
社会保险费		435,097.06	435,097.06	
其中：1. 医疗保险费		391,509.04	391,509.04	
2. 工伤保险费		14,164.37	14,164.37	

3. 生育保险费		29,423.65	29,423.65	
住房公积金		176,537.00	176,537.00	
工会经费和职工教育经费	21,894.78	205,578.15	146,228.64	81,244.29
合 计	2,199,605.95	13,376,197.26	13,917,545.67	1,658,257.54

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		608,057.00	608,057.00	
其中：1. 基本养老保险费		590,837.00	590,837.00	
2. 失业保险费		17,220.00	17,220.00	
合 计		608,057.00	608,057.00	

16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	654,374.42	6,605,456.62
个人所得税	16,459.73	6,733.73
城市维护建设税	43,196.50	5,244.34
教育费附加	19,955.60	3,660.04
地方教育附加	11,164.38	300.68
印花税	10,859.91	30,416.70
房产税	6,812.98	7,149.95
城镇土地使用税	92,917.42	287,611.44
合 计	855,740.94	6,946,573.50

17、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	33,396.86	37,333.68
其他应付款	88,107,314.38	102,126,084.98
合 计	88,140,711.24	102,163,418.66

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

分期付息到期还本的长期 借款利息	33,396.86	37,333.68
---------------------	-----------	-----------

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	87,410,000.00	101,644,500.00
运输费	575,003.13	307,119.00
职工工会经费	65,311.75	
押金	40,000.00	40,000.00
质保金	16,999.50	16,999.50
其他		117,466.48
合 计	88,107,314.38	102,126,084.98

说明：关联方往来款详见附注十、5 关联方应收应付款项说明。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	37,504,201.76	8,504,201.76

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押保证借款	20,000,000.00	3,000,000.00
抵押质押保证借款	17,504,201.76	5,504,201.76
合计	37,504,201.76	8,504,201.76

说明：相关抵押及质押事项详见附注五、19 长期借款说明。

19、长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押保证借款	167,000,000.00	176,000,000.00
抵押质押保证借款	74,243,697.36	90,747,899.12
小计	241,243,697.36	266,747,899.12
减：一年内到期的长期借款	37,504,201.76	8,504,201.76
合计	203,739,495.60	258,243,697.36

说明：

(1) 2010 年 2 月，本公司的子公司福州创源同方水务有限公司向中国银行股份有限公司闽侯支行借款 11,800 万元，用于金山污水处理厂 TOT 和福州市连坂污水

处理厂 BOT 一期的项目建设，由福州创源同方水务有限公司将金山污水处理厂和连坂污水处理厂的污水处理服务费收费权进行质押担保，将评估价值 3,868.44 万元的设备进行抵押担保，同时由胡尧光、胡玉珠、陈学松、林玲、王振彪、刘坚滨、福建东源房地产有限公司、福建东昇建筑工程有限公司及本公司为其提供保证担保。借款期限 15 年，截至 2019 年 12 月 31 日止，尚余 5,300 万元未归还。

(2) 2015 年 11 月，本公司的子公司福州创源同方水务有限公司向中国银行股份有限公司闽侯支行借款 19,700 万元，用于福州市连坂污水处理厂厂区二期工程项目建设，由福州创源同方水务有限公司将金山污水处理厂和连坂污水处理厂的污水处理服务费收费权进行质押担保，同时由胡尧光、胡玉珠、陈学松、林玲、福建东源房地产有限公司、福建东昇建筑工程有限公司、福州澳星同方净水业有限公司及本公司为其提供保证担保。借款期限 13 年，截至 2019 年 12 月 31 日止，尚余 16,700 万元未归还。

(3) 2018 年 4 月，本公司的子公司福州澳星同方净水业有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行借款 2,500 万元，用于闽侯县大学城污水处理厂提标改造工程项目建设，由福州澳星同方净水业有限公司将大学城污水处理厂的污水处理服务费收费权进行质押担保，将该公司所属的房产、设备进行抵押担保，同时由陈学松、林玲、胡尧光、福州创源同方水务有限公司及本公司为其提供保证担保。借款期限 10 年，截至 2019 年 12 月 31 日止，尚余 21,243,697.36 元未归还。

20、预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
大学城BOT污水处理项目	19,609,659.91	20,470,353.39
连坂 BOT 污水处理项目	60,351,602.75	66,812,012.05
金山厂 TOT 污水处理项目	35,901,443.30	37,727,240.34
合计	115,862,705.96	125,009,605.78

说明：本公司根据机器设备的更新和维护情况，预计至经营期限结束前发生的设备维护更新费用。

21、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	14,278,067.33		835,704.24	13,442,363.09

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

22、股本

项目	2018.12.31	本期增减(+、-)				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
胡尧光	45,000,000.00				-11,250,000.00	33,750,000.00

胡秀英		11,250,000.00	11,250,000.00	11,250,000.00
陈学松	9,000,000.00	-1,389,000.00	-1,389,000.00	7,611,000.00
福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	-1,000.00	-1,000.00	5,999,000.00
陈孝铨		1,390,000.00	1,390,000.00	1,390,000.00
合计	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00

23、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	60,000,000.00			60,000,000.00

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
年初未分配利润	-10,053,092.74	-13,738,102.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,780,667.25	3,685,009.55	
年末未分配利润	17,727,574.51	-10,053,092.74	

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,652,278.85	76,135,694.79	104,977,815.66	66,131,032.06
其他业务	-2,356,087.69	-2,511,381.79	16,782,447.39	16,572,923.63
合 计	118,296,191.16	73,624,313.00	121,760,263.05	82,703,955.69

说明：本期其他业务收入成本为负数系根据福州市财政局关于金山污水处理厂加盖除臭（含设备提升）技改工程竣工财务决算合规性审核的批复，确认市财政局追拨财务决算款，冲回上年暂估的收入成本所致。

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	120,652,278.85	76,135,694.79	104,977,815.66	66,131,032.06

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	1,040,229.58	18,211.69
教育费附加	744,246.48	16,928.08
房产税	81,755.76	86,008.93
城镇土地使用税	456,555.05	982,212.72
车船使用税	116.28	360.00
印花税	57,537.61	52,864.17
合 计	2,380,440.76	1,156,585.59

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,596,201.32	2,516,528.65
差旅交通费	182,796.57	39,068.11
折旧	374,857.86	347,035.32
长期待摊费用摊销	602,000.04	602,000.04
办公费	958,348.59	1,052,482.29
无形资产摊销	155,783.98	156,078.57
车辆使用费	231,228.59	168,068.33
业务招待费	316,632.07	438,121.28
管理咨询费	40,301.89	31,149.47
残疾人就业保障金	10,227.20	9,555.53
其他	86,630.94	21,885.08
合计	5,555,009.05	5,381,972.67

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,844,196.21	2,599,359.25
材料费	1,107,481.54	
直接投入费用	663,671.00	259,906.10
折旧费用与长期待摊费用	718,979.34	381,741.63
委托外部研发费用		2,233,009.72
其他费用	6,796.12	20,388.36
合 计	6,341,124.21	5,494,405.06

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,748,301.92	13,794,514.24
减：利息资本化		88,608.33
利息收入	57,228.23	26,702.23
手续费及其他	20,052.91	18,102.46
合 计	13,711,126.60	13,697,306.14

30、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	835,704.24	672,790.59	与资产相关
政府补助	645,399.52	60,800.00	与收益相关
增值税即征即退	10,271,353.55	155,731.04	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费	4,944.14		与收益相关
合 计	11,757,401.45	889,321.63	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

31、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	506,287.16	

32、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,791,694.83

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-61,559.02

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	0.36		0.36

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	69,000.00	18,400.00	69,000.00
非流动资产毁损报废损失	62,049.60		62,049.60
个税滞纳金	28.89		28.89
其他	9,977.23	7,954.16	9,977.23
合 计	141,055.72	26,354.16	141,055.72

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-282,827.96
递延所得税费用	1,580,091.25	8,243,095.14
合 计	1,580,091.25	7,960,267.18

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,806,810.79	11,335,751.52
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,201,702.70	2,833,937.88
某些子公司适用不同税率的影响	-2,794,651.58	-1,132,820.14
对以前期间当期所得税的调整		-282,827.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,094,510.27	
不可抵扣的成本、费用和损失	48,585.39	286,488.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响		7,380,059.94
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-749,975.05
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-781,034.99	-374,595.83
其他		
所得税费用	1,580,091.25	7,960,267.18

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

递延收益		5,120,000.00
往来款	11,058,608.79	4,012,006.20
利息收入	57,228.23	26,702.23
其他收益	643,000.00	60,800.00
合 计	11,758,837.02	9,219,508.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	4,371,728.39	3,251,244.79
其他往来	13,270,331.57	10,003,350.72
营业外支出	79,006.12	26,354.16
研发费用	1,777,948.66	862,818.74
手续费	20,052.91	18,102.46
合 计	19,519,067.65	14,161,870.87

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,226,719.54	3,375,484.34
加：资产减值损失		2,791,694.83
信用减值损失	-506,287.16	
固定资产折旧	386,393.90	356,784.24
无形资产摊销	32,902,448.35	30,167,052.38
长期待摊费用摊销	602,000.04	602,000.04
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)		61,559.02
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	62,049.60	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	13,748,301.92	13,705,905.91
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,580,091.25	8,243,095.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	109,718.89	-72,287.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	10,771,799.87	-50,720,145.10

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,221,277.55	5,727,930.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,661,958.65	14,239,073.60
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	2,943,272.34	6,565,787.87
减：现金的期初余额	6,565,787.87	5,630,422.34
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	-3,622,515.53	935,365.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	2,943,272.34	6,565,787.87
2. 其中：库存现金	17,085.44	40,854.90
3. 可随时用于支付的银行存款	2,926,186.90	6,524,932.97
4. 可随时用于支付的其他货币资金		
5. 二、现金等价物		
6. 其中：三个月内到期的债券投资		
7. 三、期末现金及现金等价物余额	2,943,272.34	6,565,787.87

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,033,933.26	履约保函保证金
应收账款	52,242,949.49	用于质押借款
无形资产	201,321,280.82	用于质押、抵押借款

六、合并范围的变动

本报告期内合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州创源同方水务有限公司	福州	福州	水污染治理	100.00		投资设立
福州澳星同方净水业有限公司	福州	福州	水污染治理	90.00		同一控制下的企业合并

(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
福州澳星同方净水业有限公司	10.00	-553,947.71		1,997,998.29

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

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
福州澳星同方净水业有限公司	4,194,826.53	91,197,114.25	95,391,940.78	35,747,902.96	40,671,629.69	76,419,532.65

续 (1)：

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
福州澳星同方净水业有限公司	5,998,100.83	96,023,866.68	102,021,967.51	33,315,206.76	44,194,875.49	77,510,082.25

司

续 (2) :

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
福州澳星同方净水业有限公司	13,380,889.96	-5,539,477.13	-5,539,477.13	21,574.65

续 (3) :

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州澳星同方净水业有限公司	12,262,990.32	-3,095,252.05	-3,095,252.05	6,482,745.16

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评

估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%（2018 年：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2018 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2018 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	8,977,205.60			8,977,205.60
应收账款	52,242,949.49			52,242,949.49
其他应收款	366,337.18	500.00		366,837.18
其他流动资产	1,414,780.84			1,414,780.84
金融资产合计	63,001,273.11	500.00		63,001,773.11
金融负债：				
应付账款	11,198,304.80	506,530.07		11,704,834.87
其他应付款	10,529,795.88	77,577,518.50		88,107,314.38
一年内到期的非流动负债	37,504,201.76			37,504,201.76
金融负债合计	59,232,302.44	78,084,048.57		137,316,351.01

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	12,580,801.25			12,580,801.25
应收账款	61,862,405.44			61,862,405.44
其他应收款	1,414.21			1,414.21
其他流动资产	3,324,262.04			3,324,262.04
金融资产合计	77,768,882.94			77,768,882.94
金融负债：				
应付账款	25,657,803.28	440,872.00		26,098,675.28
其他应付款	102,116,809.98	9,275.00		102,126,084.98
一年内到期的非流动 负债	8,504,201.76			8,504,201.76
金融负债合计	136,278,815.02	450,147.00		136,728,962.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为77.18%（2018年12月31日：82.85%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为胡尧光。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建东源房地产有限公司	同一实际控制人
福建东昇建筑工程有限公司	同一实际控制人
福建凤翔集团有限公司	同一实际控制人
福州保税区东源贸易有限公司	同一实际控制人
福建闽吉工贸有限公司	同一实际控制人
胡玉珠	实际控制人之密切家庭成员
胡秀英	实际控制人之密切家庭成员
徐宇星	实际控制人之密切家庭成员
胡荣凯	实际控制人之密切家庭成员

胡秀兰	实际控制人之密切家庭成员
陈学松	本公司股东
福建帆创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
林玲	本公司股东陈学松之密切家庭成员
王振彪	子公司的少数股东
刘坚滨	关联方王振彪之密切家庭成员
董事、监事、高管	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建东昇建筑工程有限公司	房产	市场定价	45,714.24	45,714.24

（2）关联担保情况

①2010年2月，本公司的子公司福州创源同方水务有限公司向中国银行股份有限公司闽侯支行借款11,800万元，关联方胡尧光、胡玉珠、陈学松、林玲、王振彪、刘坚滨、福建东源房地产有限公司、福建东昇建筑工程有限公司为其提供保证担保。借款期限15年，截至2019年12月31日止，尚余5,300万元未归还。

②2015年11月，本公司的子公司福州创源同方水务有限公司向中国银行股份有限公司闽侯支行借款19,700万元，关联方胡尧光、胡玉珠、陈学松、林玲、福建东源房地产有限公司、福建东昇建筑工程有限公司为其提供保证担保。借款期限13年，截至2019年12月31日止，尚余16,700万元未归还。

③2018年4月，本公司的子公司福州澳星同方净水业有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行借款2,500万元，关联方陈学松、林玲、胡尧光为其提供保证担保。借款期限10年，截至2019年12月31日止，尚余21,243,697.36元未归还。

（3）关联方资金拆借情况

项目名称	关联方名称	期初数	归还累计		拆入累计		期末数
			累计金额	累计次数	累计金额	累计次数	
其他应付款	胡尧光	55,055,000.00	300,000.00	1	8,800,000.00	5	63,555,000.00
其他应付款	陈学松	12,680,000.00	500,000.00	1	1,325,000.00	8	13,505,000.00

其他应付款	福建凤翔集团有限公司	28,000,000.00	21,000,000.00	5	7,000,000.00
其他应付款	福建帆创股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3,450,000.00	100,000.00	1	3,350,000.00

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,373,867.92	1,641,822.84

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	胡尧光	63,555,000.00	55,055,000.00
其他应付款	陈学松	13,505,000.00	12,680,000.00
其他应付款	福建凤翔集团有限公司	7,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	福建帆创股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3,350,000.00	3,450,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
福州创源同方水务有限公司	长期借款担保	5,300 万元	2010.02 至 2025.02
福州创源同方水务有限公司	长期借款担保	16,700 万元	2015.11 至 2028.11
福州澳星同方净水业有限公司	长期借款担保	2,124.37 万元	2018.04 至 2028.04

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于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。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况,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。截至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

除上述事项外,截至2020年4月29日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助,后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	期末 余额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
连坂污水处理厂深度脱水工艺升级土建及设备补偿费	财政拨款	9,297,055.68		533,802.24	8,763,253.44	其他收益	与资产相关
大学城提标改造项目财政补偿款	财政拨款	2,480,824.74		158,350.56	2,322,474.18	其他收益	与资产相关
金山厂提标改造项目财政补偿款	财政拨款	2,500,186.91		143,551.44	2,356,635.47	其他收益	与资产相关
合计		14,278,067.33		835,704.24	13,442,363.09		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损 益的金额	本期计入损 益的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
知识产权奖励	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退收入	财政拨款	10,271,353.55	其他收益	与收益相关
个税扣缴税款手续费	财政拨款	4,944.14	其他收益	与收益相关
创源高新技术企业奖励款	财政拨款	320,000.00	其他收益	与收益相关
澳星高新技术企业奖励款	财政拨款	320,000.00	其他收益	与收益相关
进项加计抵免	财政拨款	2,399.52	其他收益	与收益相关
合计		10,921,697.21		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	1,700,000.00
小计	1,700,000.00

减：坏账准备

合计 1,700,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00
其中：					
关联方往来	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00
合计	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00

续上表：

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00			800,000.00
其中：					
关联方往来	800,000.00	100.00			800,000.00
合计	800,000.00	100.00			800,000.00

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,700,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，无坏账准备。

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	30,249,720.00	37,849,720.00

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	3,750,000.00
1 至 2 年	11,920,000.00
2 至 3 年	2,600,000.00

3年以上	11,979,720.00
小计	30,249,720.00
减：坏账准备	
合计	30,249,720.00

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并报表范围内各单位之间往来款项	30,249,720.00		30,249,720.00	37,849,720.00		37,849,720.00

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,249,720.00			30,249,720.00	
合并报表范围内各单位之间往来款项	30,249,720.00			30,249,720.00	
合计	30,249,720.00			30,249,720.00	

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,849,720.00	100.00			37,849,720.00
其中：押金、备用金、应收补贴款、关联方欠款	37,849,720.00	100.00			37,849,720.00
组合小计	37,849,720.00	100.00			37,849,720.00

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的其他应收
款

合 计	37,849,720.00	100.00	37,849,720.00
-----	---------------	--------	---------------

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福州澳星同方净水业有 限公司	关联方欠款	15,329,720.00	1-2 年	50.68	
福州创源同方水务有限 公司	关联方欠款	14,920,000.00	4 年以内	49.32	
合 计		30,249,720.00		100.00	

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	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	160,405,000.00		160,405,000.00	160,405,000.00		160,405,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
福州创源同 方水务有限 公司	144,205,000.00			144,205,000.00		
福州澳星同 方净水业有 限公司	16,200,000.00			16,200,000.00		
合 计	160,405,000.00			160,405,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,547,169.74		1,509,433.92	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,486,047.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,055.36	
非经常性损益总额	1,344,992.54	
减: 非经常性损益的所得税影响数	195,250.56	
非经常性损益净额	1,149,741.98	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	40,542.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,109,199.32	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.43%	0.4630	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.54%	0.4445	

福建上源环保股份有限公司

2020年4月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室