

**博天环境集团股份有限公司**  
**2019 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-127



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2020BJA120463

博天环境集团股份有限公司全体股东:

### 一、保留意见

我们审计了博天环境集团股份有限公司（以下简称“博天环境公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了博天环境公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留审计意见的基础

2018 年 9 月 12 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2018 年第 43 次工作会议审核通过博天环境本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金重大资产重组事项。博天环境公司 2018 年 11 月将高频美特利环境科技（北京）有限公司（以下简称“高频公司”）纳入合并范围。2019 年 5 月 21 日，高频公司原股东提出仲裁申请，要求解除《发行股份及支付现金购买资产协议》，要求返还高频环境 70% 股权。2020 年 4 月 24 日，博天环境公司与高频公司原股东签署《关于收购高频美特利环境科技（北京）有限公司股权交易及有关争议的和解协议》，协议约定：相关交易协议全部解除，未履行的部分不再履行，已履行的部分相互返还，即高频环境原股东向公司返还股票折价款 20,000 万元，公司合计返还 70% 的高频环境股权；公司已支付的 3,000 万元定金高频环境原股东无需返还。截止 2019 年 12 月 31 日，博天环境公司对高频公司投资余额 388,770,514.51 元，根据回购协议博天环境公司 2019 年度对高频公司的长期股权投资计提资产减值损失 68,770,514.51 元。我们在审计过程中无法取得高频公司 2019 年 1-5 月财务资料，2019 年合并范围不包括高频公司。在审计过程中，我们没有取得能够支持公司针对该事项会计处理的充分适当的审计证据。

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，我们独立于博天环境公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，博天环境公司 2019 年度归属于母公司所有者的净利润为-720,615,180.84 元，且 2019 年 12 月 31 日，博天环境公司流动负债总额高于流动资产总额 3,152,663,315.28 元。这些事项或情况，连同“三、财务报表编制基础 2、持续经营”所示的其他事项，表明存在可能导致对博天环境公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、关键审计事项

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

1、工程承包建造合同收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露见财务报表附注四、24 所述。博天环境公司对于提供的工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。2019 年度博天环境公司建造合同收入 1,770,118,263.26 元，占营业收入比例为 61.27%，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 获取建造合同台账，重新计算建造合同完工百分比的准确性；</p> <p>(3) 选取建造合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分；</p> <p>(4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；</p> <p>(5) 执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；</p> <p>(6) 选取建造合同样本，对工程进度进行现场查看，与工程管理部门讨论工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；</p> <p>(7) 计算分项工程的预计收入、预计成本和毛利，并分析其合理性。</p>

<b>2、应收款项坏账准备的计提</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>相关信息披露见财务报表附注六、4、11所述，截至 2019 年 12 月 31 日，博天环境公司应收账款、长期应收款账面余额分别为 1,821,262,726.35 元、766,185,318.01 元，应收账款坏账准备为 246,693,563.49 元，应收账款、长期应收款账面价值分别为 1,574,569,162.86 元、766,185,318.01 元，占公司 2019 年末总资产的 18.84%，占总资产比例重大。</p> <p>公司对于应收账款、长期应收款按照整个存续期内的预期信用损失计提损失准备。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，且博天环境公司应收账款、长期应收款金额重大，其可回收性对财务报表具有重大影响，因此，我们将应收账款及长期应收款的可回收性及坏账准备认定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解评估了管理层关于应收款项减值相关内部控制的设计；</p> <p>(2) 对于单项评估的应收款项，选取样本复核管理层基于客户财务状况和资信情况、历史还款记录等对减值进行评估的依据；</p> <p>(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合账龄的合理性，选取样本测试应收账款账龄，并测试坏账准备计提金额的准确性；</p> <p>(4) 对应收账款年末余额进行函证，以确认应收账款余额的准确性及权属；</p> <p>(5) 选取样本检查期后回款情况；</p> <p>(6) 复核财务报表中有关披露的充分性。</p>

## 五、其他信息

博天环境公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博天环境公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述：

我们在审计过程中无法取得高频公司 2019 年 1-5 月财务资料，2019 年合并范围不包括高频公司。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博天环境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博天环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博天环境公司的财务报告过程。

## 七、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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博天环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博天环境公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

宋刚



中国注册会计师：

张磊



二〇二〇年六月十七日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	781,149,181.81	1,219,423,614.04
交易性金融资产	六、2	480,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	30,727,528.00	39,406,458.61
应收账款	六、4	1,574,569,162.86	2,051,942,632.26
应收款项融资	六、5	14,927,186.92	
预付款项	六、6	75,742,057.08	98,788,566.83
其他应收款	六、7	195,203,107.60	182,015,933.23
其中：应收利息			
应收股利		1,543,268.94	
买入返售金融资产			
存货	六、8	648,663,415.89	531,226,577.26
合同资产			
持有待售资产	六、9	373,325,977.93	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	365,661,028.65	318,564,725.15
<b>流动资产合计</b>		<b>4,060,448,646.74</b>	<b>4,441,368,507.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			45,983,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	766,185,318.01	110,378,333.69
长期股权投资	六、12	330,686,484.19	303,566,154.00
其他权益工具投资	六、13	38,010,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、14	179,177,994.13	208,631,861.04
在建工程	六、15	4,654,980,646.76	4,344,908,025.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、16	2,077,536,346.47	1,954,251,628.28
开发支出	六、17	816,328.13	685,727.42
商誉	六、18	4,215,151.97	353,724,825.64
长期待摊费用	六、19	56,717,662.26	56,018,932.41
递延所得税资产	六、20	127,487,509.68	47,195,880.37
其他非流动资产	六、21	130,305,674.45	52,947,208.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,366,119,116.05</b>	<b>7,478,291,576.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,426,567,762.79</b>	<b>11,919,660,083.59</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、22	892,909,010.22	1,209,875,233.15
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	六、23	188,963,839.37	512,449,653.14
应付账款	六、24	3,170,956,039.87	3,296,189,362.28
预收款项	六、25	285,209,213.14	231,192,066.75
合同负债			
应付职工薪酬	六、26	57,260,935.27	65,471,113.18
应交税费	六、27	199,916,184.63	231,186,722.63
其他应付款	六、28	970,719,532.52	422,284,016.12
其中：应付利息		12,380,437.77	14,047,674.18
应付股利		36,107,877.63	4,334,173.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	1,438,397,487.00	973,567,072.27
其他流动负债	六、30	8,779,720.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>7,213,111,962.02</b>	<b>6,942,215,239.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	2,214,939,964.29	1,311,194,198.02
应付债券	六、32	422,923,594.67	587,708,272.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、33	293,126,552.91	309,935,361.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、34	38,057,480.76	22,031,262.56
递延收益	六、35	520,716,328.16	356,417,616.93
递延所得税负债	六、20	1,111,815.77	2,802,029.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,490,875,736.56</b>	<b>2,590,088,740.21</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>10,703,987,698.58</b>	<b>9,532,303,979.73</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、36	417,784,056.00	412,079,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	589,328,769.23	509,952,030.29
减：库存股	六、38	32,384,550.00	22,869,600.00
其他综合收益	六、39	-462,625.10	-318,192.69
专项储备			
盈余公积	六、40	65,649,041.97	65,649,041.97
一般风险准备	六、41		
未分配利润	六、41	-67,400,238.91	693,215,941.93
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>972,514,453.19</b>	<b>1,657,708,941.50</b>
少数股东权益		750,065,611.02	729,647,162.36
<b>股东权益合计</b>		<b>1,722,580,064.21</b>	<b>2,387,356,103.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,426,567,762.79</b>	<b>11,919,660,083.59</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,502,349.19	699,379,079.68
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		29,801,928.00	32,462,774.16
应收账款	十七、1	3,421,413,578.25	4,216,257,227.57
应收款项融资			
预付款项		140,369,488.47	100,085,610.48
其他应收款	十七、2	490,133,936.22	205,520,346.06
其中：应收利息			
应收股利		1,543,268.94	
存货		604,490,390.47	464,683,668.90
合同资产			
持有待售资产		373,325,977.93	
一年内到期的非流动资产		11,548,000.00	
其他流动资产		750,959,619.89	646,413,649.08
<b>流动资产合计</b>		<b>5,879,545,268.42</b>	<b>6,364,802,355.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			44,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,459,900,663.69	2,629,784,698.06
其他权益工具投资		38,010,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,368,941.71	22,647,607.25
在建工程		1,892,788.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,643,850.67	11,838,634.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,960,281.99	2,999,562.76
递延所得税资产		145,757,984.33	65,788,525.53
其他非流动资产		994,800.00	2,450,089.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,696,529,310.68</b>	<b>2,779,509,118.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,576,074,579.10</b>	<b>9,144,311,474.07</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 博天环境集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,124,250,092.02	1,377,059,690.38
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		271,449,596.67	715,311,573.23
应付账款		2,647,084,440.94	2,746,416,192.12
预收款项		427,623,432.90	210,780,896.36
合同负债			
应付职工薪酬		31,865,614.30	29,458,553.84
应交税费		176,133,213.67	190,410,670.89
其他应付款		1,331,721,089.39	723,234,045.40
其中: 应付利息		13,708,618.45	6,904,466.02
应付股利		36,107,877.63	4,334,173.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,025,182,281.21	464,174,397.47
其他流动负债		7,900,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>7,043,209,761.10</b>	<b>6,456,846,019.69</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			616,000,000.00
应付债券		422,923,594.67	587,708,272.06
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		288,658.05	40,816.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,392,747.57	515,383.42
递延所得税负债		1,111,815.77	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>429,716,816.06</b>	<b>1,204,264,471.84</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>7,472,926,577.16</b>	<b>7,661,110,491.53</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		417,784,056.00	412,079,720.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		594,217,251.24	517,627,422.40
减: 库存股		32,384,550.00	22,869,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,649,041.97	65,649,041.97
未分配利润		57,882,202.73	510,714,398.17
<b>股东权益合计</b>		<b>1,103,148,001.94</b>	<b>1,483,200,982.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,576,074,579.10</b>	<b>9,144,311,474.07</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并利润表**  
2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		2,889,202,973.48	4,335,884,423.71
其中：营业收入	六、42	2,889,202,973.48	4,335,884,423.71
<b>二、营业总成本</b>		3,370,130,379.64	4,058,797,718.98
其中：营业成本	六、42	2,643,080,336.32	3,409,997,858.73
税金及附加	六、43	11,738,255.17	24,609,892.07
销售费用	六、44	152,283,498.38	188,684,148.93
管理费用	六、45	283,493,284.38	244,974,605.82
研发费用	六、46	68,449,578.93	65,488,133.26
财务费用	六、47	211,085,426.46	125,043,080.17
其中：利息费用	六、47	234,861,586.15	107,937,963.69
利息收入	六、47	64,176,044.40	7,443,573.15
加：其他收益	六、48	29,930,661.30	22,660,243.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-12,918,214.81	4,899,544.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,483,702.27	4,848,305.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、50	7,504,454.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-368,912,182.42	-79,065,561.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-444,108.23	-463,286.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-825,766,795.37	225,117,645.27
加：营业外收入	六、53	4,576,383.60	5,237,308.36
减：营业外支出	六、54	7,289,818.49	6,297,422.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-828,480,230.26	224,057,530.85
减：所得税费用	六、55	-74,624,737.47	40,578,162.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-753,855,492.79	183,479,368.57
<b>（一）按经营持续性分类</b>		-753,855,492.79	183,479,368.57
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-753,855,492.79	183,479,368.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		-753,855,492.79	183,479,368.57
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-720,615,180.84	184,897,305.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-33,240,311.95	-1,417,937.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-144,432.41	283,869.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-144,432.41	283,869.01
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-144,432.41	283,869.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-148,062.54	283,869.01
9.其他		3,630.13	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-753,999,925.20	183,763,237.58
归属于母公司股东的综合收益总额		-720,759,613.25	185,181,174.58
归属于少数股东的综合收益总额		-33,240,311.95	-1,417,937.00
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>	十九、2	-1.75	0.46
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>	十九、2	-1.75	0.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	2,365,003,310.57	3,688,719,065.21
减：营业成本	十七、4	2,235,879,852.27	2,966,733,720.68
税金及附加		3,323,943.46	17,240,634.19
销售费用		118,451,159.06	136,656,705.00
管理费用		158,724,478.00	142,505,644.57
研发费用		55,269,385.72	56,621,672.72
财务费用		176,712,839.74	90,260,183.09
其中：利息费用		168,969,936.98	99,475,877.99
利息收入		27,515,918.77	24,395,543.11
加：其他收益		2,204,132.08	1,437,591.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-46,285,279.26	1,528,895.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,312,592.01	1,528,895.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		204,279,720.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-270,877,600.93	-149,123,501.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-286,761.99	-458,966.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-494,324,137.25	132,084,523.51
加：营业外收入		2,095,369.94	4,056,837.25
减：营业外支出		1,581,101.42	1,072,454.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-493,809,868.73	135,068,906.26
减：所得税费用		-80,978,673.29	11,833,634.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-412,831,195.44	123,235,271.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-412,831,195.44	123,235,271.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-412,831,195.44	123,235,271.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,713,745,850.88	1,972,442,985.27
收到的税费返还		5,338,400.53	4,524,553.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	1,227,830,580.57	1,025,629,610.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,946,914,831.98</b>	<b>3,002,597,149.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,108,385,137.43	1,196,755,256.42
支付给职工以及为职工支付的现金		380,656,972.73	421,145,672.30
支付的各项税费		79,030,857.83	138,796,700.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	917,268,323.77	928,600,051.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,485,341,291.76</b>	<b>2,685,297,680.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、57	<b>461,573,540.22</b>	<b>317,299,468.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		213,206,517.58	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,006,835.53	51,634.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,531,918.00	5,891,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,300,509.50	23,896,633.25
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	4,587,683.16	231,675,262.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>278,633,463.77</b>	<b>276,015,430.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,706,813,805.42	1,117,986,483.73
投资支付的现金		180,135,232.65	175,443,949.26
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	六、57	100,523,475.79	54,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,987,472,513.86</b>	<b>1,347,630,432.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,708,839,050.09</b>	<b>-1,071,615,002.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		155,442,769.81	139,326,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		93,107,830.00	116,456,400.00
取得借款所收到的现金		2,759,516,257.41	2,333,419,512.47
发行债券收到的现金		199,295,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	1,172,552,000.00	311,125,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,286,806,027.22</b>	<b>2,783,870,512.47</b>
偿还债务所支付的现金		1,854,694,001.96	1,563,947,040.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		193,433,828.26	214,103,788.36
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	六、57	1,156,342,297.02	326,571,987.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,204,470,127.24</b>	<b>2,104,622,816.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,082,335,899.98</b>	<b>679,247,695.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-119,240.06	298,679.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	889,414,434.52	964,183,593.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	六、57	724,365,584.57	889,414,434.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,039,269,176.15	3,187,532,905.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,354,585,710.32	2,388,763,203.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,393,854,886.47</b>	<b>5,576,296,108.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,960,139,344.77	1,875,909,080.43
支付给职工以及为职工支付的现金		201,381,510.14	245,136,426.32
支付的各项税费		36,040,812.63	75,501,947.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,785,599,022.49	2,205,223,239.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,983,160,690.03</b>	<b>4,401,770,694.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>410,694,196.44</b>	<b>1,174,525,414.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,692,137.52	
取得投资收益收到的现金		83,269.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		468,168.00	1,810,000.00
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			181,259,160.82
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,243,575.16</b>	<b>183,069,160.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,102,164.04	13,593,026.66
投资支付的现金		589,477,832.65	1,024,657,383.45
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			54,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>608,579,996.69</b>	<b>1,092,250,410.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-553,336,421.53</b>	<b>-909,181,249.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		62,334,939.81	22,869,600.00
取得借款收到的现金		1,836,162,907.93	2,169,743,444.94
发行债券收到的现金		199,295,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,012,052,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,109,844,847.74</b>	<b>2,192,613,044.94</b>
偿还债务支付的现金		2,374,393,828.62	2,474,751,133.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,350,461.59	209,824,719.44
支付其他与筹资活动有关的现金		844,118,188.04	129,969,845.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,335,862,478.25</b>	<b>2,814,545,698.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-226,017,630.51</b>	<b>-621,932,653.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-368,659,855.60	-356,588,489.18
加：期初现金及现金等价物余额		370,220,582.78	726,809,071.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,560,727.18	370,220,582.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	小计	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	412,079,720.00	509,952,030.29	22,869,600.00	-318,192.69	65,649,041.97	693,215,941.93	729,647,162.36	1,657,708,941.50	2,387,356,103.86	
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、本年初余额	412,079,720.00	509,952,030.29	22,869,600.00	-318,192.69	65,649,041.97	693,215,941.93	729,647,162.36	1,657,708,941.50	2,387,356,103.86	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,704,336.00	79,376,738.94	9,514,950.00	-144,432.41		-760,616,180.84	20,418,448.66	-685,194,488.31	-664,776,039.65	
（一）综合收益总额				-144,432.41		-720,615,180.84	53,658,760.61	-720,759,613.25	-753,999,925.20	
（二）股东投入和减少资本	5,704,336.00	66,559,872.83	9,514,950.00				84,128,865.32	62,749,258.83	116,408,019.44	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		15,678,141.54	9,514,950.00					15,678,141.54	15,678,141.54	
4. 其他								-9,514,950.00	-39,985,054.71	
（三）利润分配						-40,001,000.00		-40,001,000.00	-40,001,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配						-40,001,000.00		-40,001,000.00	-40,001,000.00	
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他		12,816,866.11						12,816,866.11	12,816,866.11	
四、本年年末余额	417,784,056.00	589,328,769.23	32,384,550.00	-462,625.10	65,649,041.97	-67,400,238.91	750,065,611.02	972,514,453.19	1,722,580,064.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	400,010,000.00	297,924,733.37		-602,061.70	53,325,514.83	560,648,548.20	1,311,306,734.70	600,749,144.95	1,912,055,879.65		
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、本年初余额	400,010,000.00	297,924,733.37		-602,061.70	53,325,514.83	560,648,548.20	1,311,306,734.70	600,749,144.95	1,912,055,879.65		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,069,720.00	212,027,296.92	22,869,600.00	283,869.01	12,323,527.14	132,567,393.73	346,402,206.80	128,898,017.41	475,300,224.21		
（一）综合收益总额				283,869.01		184,897,305.57	185,181,174.58	-1,417,937.00	183,763,237.58		
（二）股东投入和减少资本	12,069,720.00	212,027,296.92	22,869,600.00				201,227,416.92	130,310,569.71	331,537,986.63		
1. 股东投入的普通股	12,069,720.00	210,799,851.60					222,869,571.60	130,310,569.71	353,180,141.31		
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,227,445.32					1,227,445.32		1,227,445.32		
4. 其他			22,869,600.00				-22,869,600.00		-22,869,600.00		
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					12,323,527.14	-52,324,527.14	-40,001,000.00		-40,001,000.00		
2. 提取一般风险准备					12,323,527.14	-12,323,527.14					
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	412,079,720.00	509,952,030.29	22,869,600.00	-318,192.69	65,649,041.97	693,215,941.93	1,657,708,941.50	729,647,162.36	2,387,356,103.86		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：博天环境集团股份有限公司

项 目	2019年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	412,079,720.00	517,627,422.40	22,869,600.00	65,649,041.97	510,714,398.17	1,483,200,982.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	412,079,720.00	517,627,422.40	22,869,600.00	65,649,041.97	510,714,398.17	1,483,200,982.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,704,336.00	76,589,828.84	9,514,950.00	-	-452,832,195.44	-380,052,980.60
（一）综合收益总额					-412,831,195.44	-412,831,195.44
（二）股东投入和减少资本	5,704,336.00	62,763,872.83	9,514,950.00	-		58,953,258.83
1. 股东投入的普通股	5,704,336.00	47,085,731.29	9,514,950.00			43,275,117.29
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额		15,678,141.54				15,678,141.54
4. 其他						
（三）利润分配					-40,001,000.00	-40,001,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-40,001,000.00	-40,001,000.00
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	417,784,056.00	594,217,251.24	32,384,550.00	65,649,041.97	57,882,202.73	1,103,148,001.94
		13,825,956.01				13,825,956.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：博天环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	400,010,000.00	305,600,125.48		53,325,514.83	439,803,653.94	1,198,739,294.25	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	400,010,000.00	305,600,125.48	-	53,325,514.83	439,803,653.94	1,198,739,294.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,069,720.00	212,027,296.92	22,869,600.00	12,323,527.14	70,910,744.23	284,461,688.29	
（一）综合收益总额					123,235,271.37	123,235,271.37	
（二）股东投入和减少资本	12,069,720.00	212,027,296.92	22,869,600.00	-	-	201,227,416.92	
1. 股东投入的普通股	12,069,720.00	210,799,851.60				222,869,571.60	
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,227,445.32				1,227,445.32	
4. 其他		-	22,869,600.00			-22,869,600.00	
（三）利润分配				12,323,527.14	-52,324,527.14	-40,001,000.00	
1. 提取盈余公积				12,323,527.14	-12,323,527.14		
2. 对股东的分配					-40,001,000.00	-40,001,000.00	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	412,079,720.00	517,627,422.40	22,869,600.00	65,649,041.97	510,714,398.17	1,483,200,982.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

博天环境集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）于2012年11月15日由博天环境工程（北京）有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。

企业统一社会信用代码：91110108101609659C。

注册资本：40,001万元。

法定代表人：赵笠钧。

注册地址：北京市海淀区西直门北大街60号5层09号。

经营范围包括：承包国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；水污染治理；水处理技术、水资源管理技术、生态修复技术开发、技术转让、技术服务；承接水和环境项目的工程设计、技术咨询、运营管理；承接环境治理工程、给水净化工程、市政公用工程；机电安装工程总承包；开发、销售环保相关产品和设备、批发、佣金代理（拍卖除外）上述相关产品（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资管理、资产管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本集团董事会于2020年6月17日决议批准报出。

本集团及各子公司（统称“本集团”）主要从事水环境解决方案、水处理装备、水务投资运营管理、环境修复。

### 二、合并财务报表范围

本集团2019年度纳入合并范围的子公司共80户，本年度合并范围比上年度增加12家，减少8家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本集团 2019 年受流动性收紧影响,现金流紧张导致偿债能力下降,对公司持续经营能力产生重大挑战。本集团管理层采取了相关措施改善流动性,预计能够获取足够的资金以支持本集团可见未来十二个月的经营需要。因此,本财务报表在持续经营假设基础上编制。

本集团采取了以下措施以改善持续经营能力:

- 1) 进一步聚焦工业和市政水处理两大主业领域,减少投资类项目,实现战略回归,不断提升核心竞争力。
- 2) 确保在建项目和运营项目正常推进,为持续正常经营提供有力支撑。
- 3) 进一步提高财务风险应对能力,优化债务结构,降低债务总额,保障业务健康稳定发展。通过出售水务资产,提前收回投资,不仅可以回笼资金,也可以减少再投资金额和项目贷款债务,降低资产负债率。
- 4) 聚焦主业的同时,持续控制成本、费用等,优化组织架构、人员,有效减低运营成本,提高人均劳产率等指标。
- 5) 积极推进引入战略股东的工作,进一步改善公司的融资环境和流动性,并且通过补充营运资金,为 2020 年乃至今后持续健康快速发展打下基础。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

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

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益。本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括应付款项。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输



## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。不同组合的确认如下：

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	预期信用损失政策
应收票据	见下表
应收账款：内部往来组合（合并范围内）	不计提坏账准备
应收账款：账龄组合	见下表

应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分类	违约损失率
银行承兑汇票	0.00%
商业承兑汇票	0.00%

应收账款：账龄组合预期信用损失的会计估计政策为：

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5.0%	10.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%

### 11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

### 12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、工程施工、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别认定法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10	4.50
2	机器设备	5-10	10	9.00-18.00
3	运输设备	4	10	22.50
4	电子设备及其他	3-5	10	18.00-30.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 18. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中未约定基本水量，公司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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。



## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 22. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 24. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 水环境解决方案收入

##### ①设计服务

根据合同的约定,在完成相关技术服务,并经对方验收合格,相关的收入已经收到或取得了收款的证据时,确认为服务收入。

##### ②系统集成

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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。具体的,无安装义务或安装工作不重要的,在设备运抵买方指定地点并取得交接验收资料时确认为销售的实现;附有安装义务的,在安装完毕并取得系统性能测试报告后确认为销售的实现。

##### ③建造安装

#### A 合同收入与合同成本的确认原则

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:a、合同总收入能够可靠地计量;b、与合同相关的经济利益很可能流入企业;c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

### B 确定合同完工进度的方法

确认完工进度的方法为:根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

在资产负债表日,应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计年度累计已确认的合同费用

当期确认的合同毛利=(合同总收入-合同预计总成本)×完工进度-以前会计年度累计确认的毛利

### C 合同预计损失的确认标准和计提方法

于每年年度终了,对建造合同进行全面检查,当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时,按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失,将预计损失确认为当期费用。

### D 公司 BOT 项目建造合同和成本的确认原则:

本集团内 BOT 项目公司(自身不提供建造服务)和提供建造服务的建造承包商均被纳入本集团合并范围的,视同本集团自身提供了基础设施建造服务,在合并报表层面确认建造合同收入。具体原则如下:

建造承包商按照本集团建造合同的原则确认 BOT 项目建造合同收入、成本;BOT 项目公司作为建造服务接受方按照应支付对价归集入在建工程,建造项目完工后,将在建工程结转至无形资产-BOT 特许经营权。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 水处理装备收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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。具体的,无安装义务或安装工作不重要的,在设备运抵买方指定地点并取得交接验收资料时确认为销售的实现;附有安装义务的,在安装完毕并取得系统性测试报告后确认为销售的实现。

### (3) 水务运营管理收入

对于 BOT、TOT、托管运营业务收入确认方法如下:

①托管运营根据合同约定提供服务后,在月底双方查表确认水流量,经过委托方月度运营考核确认后,按确定的水流量及合同约定价格确定当月收入。

②其他劳务服务根据劳务服务合同的约定,公司在完成相关劳务服务,经对方验收合格,相关的收入已经收到或取得了收款的证据时,确认为服务收入。

## 25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

### 27. 租赁

本集团的租赁业务主要为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

### 29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 30. 其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）收入确认——建造合同

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建造合同结果可以可靠估计时,本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”等所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

### (2) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

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按以下原则确认预计负债:

投资类型	预计负债计提依据
污水处理厂项目	初始工程总投资的 1%
供水厂项目	初始设备总投资 3.5%

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1) 新金融工具准则”会计政策变更的影响

财政部于 2017 年陆续颁布了以下企业会计准则和通知:《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)》(统称“新金融工具准则”)。经本集团第三届董事会第七次会议于 2019 年 4 月 17 日决

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

议通过,本集团自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订及解释,对会计政策相关内容进行调整。

新金融工具准则将金融资产划分为三个分类类别:(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。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定,改变了原金融工具准则的分类方式。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”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,本集团金融资产减值损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目: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债权投资;③应收融资租赁款。

本集团于2019年1月1日起施行上述金融工具准则,执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。本集团采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数,与原确认的减值准备无重大差异。因此本集团认为新金融工具准则对2019年1月1日的留存收益或其他综合收益无重大影响,对2019年度的财务报表亦未产生重大影响。

于2019年1月1日,本集团采用新金融工具准则的影响详见下表:

受影响的项目	按原金融工具准则列示的金额 (2018年12月31日)	调整金额	按新金融工具准则列示的金额 (2019年1月1日)
交易性金融资产		7,983,000.00	7,983,000.00
应收票据	39,406,458.61	-28,515,772.44	10,890,686.17
应收款项融资		28,515,772.44	28,515,772.44
可供出售金融资产	45,983,000.00	-45,983,000.00	
其他权益工具投资		38,000,000.00	38,000,000.00

### 2) 财务报表编制格式变更

本集团根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

可比期间2018年度受重要影响的合并财务报表项目名称和金额:

受影响的项目	2018年度
--------	--------



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	2,091,349,090.87	-2,091,349,090.87	
应收票据		39,406,458.61	39,406,458.61
应收账款		2,051,942,632.26	2,051,942,632.26
应付票据及应付账款	3,808,639,015.42	-3,808,639,015.42	
应付票据		512,449,653.14	512,449,653.14
应付账款		3,296,189,362.28	3,296,189,362.28

注：本次会计政策变更，仅对财务报表列报产生影响，不会对本集团当期及前期的资产总额、负债总额、净资产及净利润等产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

(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

1) 合并资产负债表

本集团执行新金融工具准则对当年年初合并财务报表项目产生影响的项目如下：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		7,983,000.00	7,983,000.00
应收票据	39,406,458.61	10,890,686.17	-28,515,772.44
应收款项融资		28,515,772.44	28,515,772.44
可供出售金融资产	45,983,000.00		-45,983,000.00
其他权益工具投资		38,000,000.00	38,000,000.00

2) 母公司资产负债表

本集团执行新金融工具准则对当年年初母公司财务报表项目产生影响的项目如下：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
应收票据	32,462,774.16	4,839,501.72	-27,623,272.44
应收款项融资		27,623,272.44	27,623,272.44
可供出售金融资产	44,000,000.00		-44,000,000.00
其他权益工具投资		38,000,000.00	38,000,000.00

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%、2%、3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%、12.5%、15%、16.5%、25%计缴
其他税项	按国家相关规定。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%/10%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
博天环境集团股份有限公司	15.00%、减半
博川环境修复(北京)有限公司	15.00%
北京中环膜材料科技有限公司	15.00%
上海水源地建设发展有限公司	15.00%
高频美特利环境科技(北京)有限公司	15.00%
博华(黄石)水务投资有限公司	12.50%
大同博华水务有限公司	12.50%
大冶博润水务有限公司	12.50%
安阳博华水务投资有限公司	免税
安徽水源地生态科技有限公司	免税
榆林市博华水务有限公司	免税
清徐县博华水务有限公司	免税
吴忠博兴环境科技有限公司	免税
大冶博华水务有限公司	免税
石嘴山市通用博天第一水务有限公司	免税
石嘴山市通用博天第二水务有限公司	免税

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
临澧博兴水务有限公司	免税
银川博润环境科技有限公司	免税、25%
永兴博华水务有限责任公司	免税
临沂博华水务有限公司	免税
大冶博瑞水务有限公司	免税
大冶博泰水务有限公司	免税
博天环境集团(香港)有限公司	16.50%

### 2. 税收优惠

#### (1) 所得税优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,认定本集团、博川环境修复(北京)有限公司、北京中环膜材料科技有限公司、上海水源地建设发展有限公司、高频美特利环境科技(北京)有限公司为高新技术企业,企业所得税税率减按15.00%执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166号)等规定,本集团、博华(黄石)水务投资有限公司、安阳博华水务投资有限公司、大同博华水务有限公司、吴忠博兴环境科技有限公司、大冶博华水务有限公司、石嘴山市通用博天第一水务有限公司、石嘴山市通用博天第二水务有限公司、临澧博兴水务有限公司、银川博润环境科技有限公司、大冶博润水务有限公司、大冶博瑞水务有限公司、大冶博泰水务有限公司、永兴博华水务有限责任公司、临沂博华水务有限公司、榆林市博华水务有限公司、清徐县博华水务有限公司享受环境保护、节能节水项目企业所得税优惠。自从事环境保护项目(污水处理)的所得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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、安徽水源地生态科技有限公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠,免征企业所得税。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 增值税优惠及批文

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)的规定,子公司绵竹博华水务有限公司、什邡博华水务有限公司、博华(黄石)水务投资有限公司、大同博华水务有限公司、安阳博华水务投资有限公司、榆林市博华水务有限公司、吴忠博兴环境科技有限公司、大冶博润水务有限公司污水处理劳务自2015年7月1日享受增值税即征即退政策,退税比例为70.00%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	61,570.86	77,032.09
银行存款	766,474,981.00	889,295,142.63
其他货币资金	14,612,629.95	330,051,439.32
合计	<b>781,149,181.81</b>	<b>1,219,423,614.04</b>

注:截至2019年12月31日,本集团冻结银行存款为43,800,967.29元。本集团所有权受到限制的其他货币资金为人民币12,982,629.95元,系本集团向银行申请开具银行承兑汇票、履约保函、预付款保函、投标保函所存入的保证金。

使用权受限的资产详见六、58所有权或使用权受到限制的资产。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	480,000.00	7,983,000.00

注:年初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表“附注四、31.(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”。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	970,000.00

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	970,000.00
商业承兑汇票	30,627,528.00	9,920,686.17
<b>合计</b>	<b>30,727,528.00</b>	<b>10,890,686.17</b>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	192,699,355.73	
商业承兑汇票		23,995,739.00
<b>合计</b>	<b>192,699,355.73</b>	<b>23,995,739.00</b>

注:年初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表“附注四、31.

(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”。

#### 4. 应收账款

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,352,013.83	0.73	13,352,013.83	100.00						
按组合计提坏账准备	1,807,910,712.52	99.27	233,341,549.66	12.91	1,574,569,162.86	2,319,147,956.44	100.00	267,205,324.18	11.52	2,051,942,632.26
其中:										
账龄组合	1,807,910,712.52	99.27	233,341,549.66	12.91	1,574,569,162.86	2,319,147,956.44	100.00	267,205,324.18	11.52	2,051,942,632.26
合计	<b>1,821,262,726.35</b>	<b>100.00</b>	<b>246,693,563.49</b>	—	<b>1,574,569,162.86</b>	<b>2,319,147,956.44</b>	<b>100.00</b>	<b>267,205,324.18</b>	—	<b>2,051,942,632.26</b>

注: 使用权受限的资产详见六、58 所有权或使用权受到限制的资产。

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东泉林秸秆综合利用有限公司	11,258,013.83	11,258,013.83	100.00	破产清算重组, 预计无法收回
黑龙江泉林生态农业有限公司	2,094,000.00	2,094,000.00	100.00	破产清算重组, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>13,352,013.83</b>	<b>13,352,013.83</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	806,150,465.21	40,307,523.28	5.00
1-2年	618,538,220.55	61,853,822.06	10.00
2-3年	152,914,020.69	30,582,804.14	20.00
3-4年	154,883,826.75	46,465,148.03	30.00
4-5年	42,583,854.35	21,291,927.18	50.00
5年以上	32,840,324.97	32,840,324.97	100.00
<b>合计</b>	<b>1,807,910,712.52</b>	<b>233,341,549.66</b>	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	806,150,465.21
1-2年	620,818,220.55
2-3年	152,914,020.69
3-4年	165,955,840.58
4-5年	42,583,854.35
5年以上	32,840,324.97
<b>合计</b>	<b>1,821,262,726.35</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	合并范围变更减少	
应收账款坏账准备	267,205,324.18		9,877,859.25	10,633,901.44	246,693,563.49

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 458,960,862.60 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 25.20%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 40,923,815.10 元。

### 5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,927,186.92	28,515,772.44

注:年初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表“附注四、31.

### (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”。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:系银行承兑汇票,其剩余期限较短,公允价值与账面余额一致。

### 6. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,572,145.01	90.53	94,422,600.06	95.58
1—2年	6,120,140.19	8.08	4,007,787.96	4.06
2—3年	863,721.87	1.14	88,000.00	0.09
3年以上	186,050.01	0.25	270,178.81	0.27
合计	<b>75,742,057.08</b>	<b>100.00</b>	<b>98,788,566.83</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 44,432,416.14 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 58.66 %。

### 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,543,268.94	
其他应收款	193,659,838.66	182,015,933.23



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	195,203,107.60	182,015,933.23
----	----------------	----------------

7.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
联营企业股利	1,543,268.94	

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	77,837,949.65	151,783,845.61
往来款	100,037,946.58	13,859,222.30
押金及备用金	19,565,964.54	27,816,931.97
股权转让	22,231,869.18	10,500,000.00
其他	1,699,275.92	4,311,573.88
小计	<b>221,373,005.87</b>	<b>208,271,573.76</b>
减: 坏账准备	27,713,167.21	26,255,640.53
合计	<b>193,659,838.66</b>	<b>182,015,933.23</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	19,660,225.53		6,595,415.00	26,255,640.53
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,905,782.30		467,622.00	2,373,404.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
合并范围变更减少	915,877.62			915,877.62

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	20,650,130.21		7,063,037.00	27,713,167.21

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	142,194,244.59
1-2年	40,564,171.63
2-3年	20,858,941.74
3-4年	7,766,438.33
4-5年	353,769.55
5年以上	9,635,440.03
<b>合计</b>	<b>221,373,005.87</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	合并范围变更减少	
其他应收款 坏账准备	26,255,640.53	2,373,404.30		915,877.62	27,713,167.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深水海纳水务集团股份有限公司	股权转让款	20,479,869.18	1年以内	9.25	1,023,993.46
中国建设银行北京华威支行	保证金	20,255,658.92	1年以内	9.15	1,012,782.95
中清百益(北京)环保科技有限公司	往来款	15,800,000.00	1年以内	7.14	790,000.00
北京桑德环境工程有限公司	保证金	10,000,000.00	1至2年、2-3年	4.52	920,000.00
北京昆庭资产管理有限公司	房租押金	9,016,427.40	1年以内	4.07	450,821.37

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	75,551,955.50	—	34.13	4,197,597.78

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,277,296.25		8,277,296.25	9,112,299.88		9,112,299.88
库存商品	67,817,775.81	1,987,956.44	65,829,819.37	157,295,441.82	1,229,982.31	156,065,459.51
建造合同形成的已完工未结算资产	578,600,868.68	4,044,568.41	574,556,300.27	369,347,625.94	3,298,808.07	366,048,817.87
合计	654,695,940.74	6,032,524.85	648,663,415.89	535,755,367.64	4,528,790.38	531,226,577.26

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,229,982.31	1,987,956.44		1,229,982.31		1,987,956.44
建造合同形成的已完工未结算资产	3,298,808.07	745,760.34				4,044,568.41
合计	4,528,790.38	2,733,716.78		1,229,982.31		6,032,524.85

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 10,522,676.96 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	7,693,207,087.26
累计已确认毛利	1,716,752,652.03

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
减：预计损失	4,044,568.41
已办理结算的金额	8,831,358,870.61
<b>合计</b>	<b>574,556,300.27</b>

9. 持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式
持有待售非流动资产							
其中：长期股权投资	53,325,977.93		53,325,977.93	57,242,739.73		2020	股权处置
<b>小计</b>	<b>53,325,977.93</b>		<b>53,325,977.93</b>	<b>57,242,739.73</b>			
持有待售的处置组—高频中的资产	388,770,514.51	68,770,514.51	320,000,000.00	320,000,000.00		2020	股权处置
<b>小计</b>	<b>388,770,514.51</b>	<b>68,770,514.51</b>	<b>320,000,000.00</b>	<b>320,000,000.00</b>			
<b>合计</b>	<b>442,096,492.44</b>	<b>68,770,514.51</b>	<b>373,325,977.93</b>	<b>377,242,739.73</b>			

注：使用权受限的资产详见六、58 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 持有待售资产减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	其他减少	
持有待售的处置组—高频中的资产		68,770,514.51			68,770,514.51

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	353,746,728.80	313,635,611.83
理财产品	3,990,000.00	3,000,000.00
预缴税费	7,924,299.85	1,929,113.32
<b>合计</b>	<b>365,661,028.65</b>	<b>318,564,725.15</b>

11. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
BT 项目投资款	101,279,446.23	110,378,333.69
BOT 特许经营权	664,905,871.78	
<b>合计</b>	<b>766,185,318.01</b>	<b>110,378,333.69</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			交易抵消
一、合营企业											
铜川市绿博生态治理有限公司	53,692,330.53		53,325,977.93	-366,352.60							
广西天宜环境科技有限公司		71,625,232.65							-3,469,031.54	68,156,201.11	
<b>小计</b>	<b>53,692,330.53</b>	<b>71,625,232.65</b>	<b>53,325,977.93</b>	<b>-366,352.60</b>					<b>-3,469,031.54</b>	<b>68,156,201.11</b>	
二、联营企业											
四川发展国润环境投资有限公司	90,995,101.73		90,995,101.73								
Aquaporin A-S	21,537,551.81			-2,947,038.27	3,630.13					18,594,143.67	
海南北排博创水务有限公司	24,114,743.27			44,926.28			1,543,268.94			22,616,400.61	
瑞华(广汉)水务有限公司	15,889,011.46			1,252,173.66						17,141,185.12	
北京中电建博天渌牛水环境治理有限	32,780,000.00	12,000,000.00		13,360.33		13,825,956.01				58,619,316.34	

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			交易抵消
公司											
邹城中电建博天圣 城环境治理有限公 司	11,348,143.68			-1,410,635.73						9,937,507.95	
唐山曹妃甸博泰污 水处理有限公司	4,058,864.86									4,058,864.86	
宁波博杉股权投资 合伙企业(有限合伙)	9,793,345.67			-109,046.29						9,684,299.38	
宜宾博原环境科技 有限责任公司	4,000,000.00			-349,911.65						3,650,088.35	
海南北排博华水务 有限公司	25,600,000.00			90,781.71						25,690,781.71	
河北静港文化旅游 开发集团有限公司	9,757,060.99		9,757,060.99								
中交二航博天(中山) 生态环境科技有限 公司		2,500,000.00		6,380.80						2,506,380.80	

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			交易抵消
西安绿荫环境工程有限公司		40,000,000.00								40,000,000.00	
漳浦中博水务有限公司		30,000,000.00		38,836.67						30,038,836.67	
山西黄河水务生态环保控股有限公司		2,000,000.00		-54,073.65						1,945,926.35	
博慧科技有限公司		22,795,535.44		-10,693,103.53					5,944,119.36	18,046,551.27	
<b>小计</b>	<b>249,873,823.47</b>	<b>109,295,535.44</b>	<b>100,752,162.72</b>	<b>-14,117,349.67</b>	<b>3,630.13</b>	<b>13,825,956.01</b>	<b>1,543,268.94</b>		<b>5,944,119.36</b>	<b>262,530,283.08</b>	
<b>合计</b>	<b>303,566,154.00</b>	<b>180,920,768.09</b>	<b>154,078,140.65</b>	<b>-14,483,702.27</b>	<b>3,630.13</b>	<b>13,825,956.01</b>	<b>1,543,268.94</b>		<b>2,475,087.82</b>	<b>330,686,484.19</b>	



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
漳州市展沅环境科技有限公司	10,000.00	
阜阳中电建博天水环境治理有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
<b>合计</b>	<b>38,010,000.00</b>	38,000,000.00

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	179,177,994.13	208,631,861.04

注: 使用权受限的资产详见六、58所有权或使用权受到限制的资产。

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	155,970,997.80	63,510,628.67	36,263,465.32	32,678,519.29	288,423,611.08
2.本年增加金额		596,859.11	2,750,971.92	2,328,658.68	5,676,489.71
购置		596,859.11	2,750,971.92	2,328,658.68	5,676,489.71
3.本年减少金额		30,250,921.67	7,348,248.46	10,017,639.66	47,616,809.79
处置或报废		30,250,921.67	7,348,248.46	10,017,639.66	47,616,809.79
4.年末余额	155,970,997.80	33,856,566.11	31,666,188.78	24,989,538.31	246,483,291.00
二、累计折旧					
1.年初余额	9,683,910.54	24,152,012.32	23,003,206.40	22,952,620.78	79,791,750.04
2.本年增加金额	8,592,132.65	3,911,015.48	4,083,906.42	3,735,610.58	20,322,665.13
计提	8,592,132.65	3,911,015.48	4,083,906.42	3,735,610.58	20,322,665.13
3.本年减少金额		19,175,651.17	5,937,929.29	7,695,537.84	32,809,118.30
处置或报废		19,175,651.17	5,937,929.29	7,695,537.84	32,809,118.30
4.年末余额	18,276,043.19	8,887,376.63	21,149,183.53	18,992,693.52	67,305,296.87
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	137,694,954.61	24,969,189.48	10,517,005.25	5,996,844.79	179,177,994.13

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.年初账面价值	146,287,087.26	39,358,616.35	13,260,258.92	9,725,898.51	208,631,861.04

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,654,980,646.76	4,344,908,025.06
工程物资		
<b>合计</b>	<b>4,654,980,646.76</b>	<b>4,344,908,025.06</b>

注：使用权受限的资产详见六、58所有权或使用权受到限制的资产。

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建南平武夷山市“水美城市”项目	660,563,593.21	135,627,684.96	524,935,908.25	580,905,924.08		580,905,924.08
利川市乡镇生活污水治理工程 PPP 在建项目	508,194,288.70		508,194,288.70	239,882,274.59		239,882,274.59
雷州市村级生活污水处理 PPP 项目	315,573,132.74		315,573,132.74	308,856,506.44		308,856,506.44
肇庆市鼎湖区九坑河饮用水水源地综合整治项目	302,232,758.80		302,232,758.80	279,892,704.34		279,892,704.34
普宁污水处理厂及管网	285,029,970.92		285,029,970.92	95,930,749.66		95,930,749.66
大同市御东污水处理厂改扩建（二期）PPP 项目	264,463,890.77		264,463,890.77	161,629,223.74		161,629,223.74
永兴县城南高新污水处理厂及配套管网项目	272,218,473.72		272,218,473.72	165,636,288.72		165,636,288.72
昭平县桂江一江两岸景观带基础设施建设 PPP 项目	242,342,794.68		242,342,794.68	241,427,169.92		241,427,169.92
大治市乡镇（东风农场、金山店、殷祖、刘仁八、大箕铺）污水处理工程 PPP 项目	212,111,949.22		212,111,949.22	128,597,073.57		128,597,073.57
澄迈县大塘河左岸下游河口段综合整治工程、澄迈县海仔河中下游河段综合整治工程	180,181,451.85		180,181,451.85	167,747,932.98		167,747,932.98
石首市城东污水处理厂建设工程（城北污水处理厂搬迁工程）	173,481,534.25		173,481,534.25	85,524,959.24		85,524,959.24
雷州市镇区生活污水处理 PPP 项目	154,610,968.41		154,610,968.41	44,387,844.15		44,387,844.15
会同县、坪村高速公路连接线及双拥路提质改造工程	143,760,364.95		143,760,364.95	133,034,887.35		133,034,887.35
商河县生态水系综合治理 PPP 项目	215,603,742.46	32,340,561.37	183,263,181.09	66,226,511.95		66,226,511.95
大治市乡镇（陈贵、灵乡、灵成工业园）污水处理工程 PPP 项目	100,277,636.26		100,277,636.26	166,441,820.55		166,441,820.55

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永兴县两新产业园污水处理厂及配套管网项目	104,302,043.04		104,302,043.04	85,283,727.61		85,283,727.61
大冶市金湖生态园配套管网工程 PPP 项目	102,621,952.48		102,621,952.48			
临沂经济技术开发区第二污水处理厂及中水回用工程 PPP 项目	101,141,447.00		101,141,447.00	60,958,808.07		60,958,808.07
临沂市中心城区水环境综合整治工程河道治理项目	77,471,346.03		77,471,346.03	72,931,431.80		72,931,431.80
大冶市乡镇(金牛、还地桥、保安)污水处理工程	71,749,908.78		71,749,908.78	69,813,154.94		69,813,154.94
吴忠市清水沟、南干沟水环境综合治理 PPP 项目	101,433,200.21	31,433,200.21	70,000,000.00	97,551,879.45		97,551,879.45
吴忠市水环境治理项目	64,443,154.38		64,443,154.38	43,908,388.00		43,908,388.00
永兴县经济开发区太和工业园污水处理二厂项目	48,307,615.21		48,307,615.21	9,645,589.68		9,645,589.68
年产四百万平米过滤膜系列产品项目一期	42,591,628.60		42,591,628.60	37,719,540.88		37,719,540.88
大冶工业园孵化器项目	29,802,454.43		29,802,454.43	23,052,554.55		23,052,554.55
任丘经济开发区污水处理厂工程	19,819,742.22		19,819,742.22	2,566,761.84		2,566,761.84
绵竹市城市污水处理厂提标升级工程	19,797,898.61		19,797,898.61			
邵阳市大祥区农村饮水安全巩固提升及环境综合治理 PPP 项目	33,301,168.17	16,650,584.09	16,650,584.08	8,056,603.77		8,056,603.77
新疆喀什地区疏勒县城南供排水项目	13,459,054.71		13,459,054.71	62,684,351.96		62,684,351.96
汪仁污水处理厂提标改造及扩能工程 PPP 项目	4,450,251.88		4,450,251.88	4,443,396.23		4,443,396.23
密云水通蛋白膜项目	1,892,788.29		1,892,788.29	1,892,788.29		1,892,788.29
消防水池、危险品库	1,584,834.45		1,584,834.45	1,584,834.45		1,584,834.45
消防设施改造项目	1,121,444.53		1,121,444.53	442,545.45		442,545.45
泰兴市镇村生活污水治理工程项目	1,094,193.43		1,094,193.43			
莒县青峰岭水库环境保护工程生态隔离堤带工程 PPP 项目	10,570,851.00	10,570,851.00		10,570,851.00		10,570,851.00

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西省长治市屯留县煤化工工业园区污水处理一期工程PPP项目				55,555,464.94		55,555,464.94
大冶市工业废水收集处理系统工程				296,802,503.84		296,802,503.84
大冶市城西北工业污水处理厂项目				194,427,991.71		194,427,991.71
灵宝第三污水处理系统				113,934,603.05		113,934,603.05
赤峰松山工业园区污水处理系统				75,808,063.46		75,808,063.46
宁夏精细化基地污水处理系统				62,730,924.23		62,730,924.23
太和工业园污水处理厂配套管网及其附属工程项目				62,466,510.87		62,466,510.87
大同御东污水处理系统				20,032,325.05		20,032,325.05
博慧检测上海实验室迁址扩建项目				2,504,543.76		2,504,543.76
围场厂区装修改造项目				1,416,014.90		1,416,014.90
<b>合计</b>	<b>4,881,603,528.39</b>	<b>226,622,881.63</b>	<b>4,654,980,646.76</b>	<b>4,344,908,025.06</b>		<b>4,344,908,025.06</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额
			转入无形资产、长期应收款	处置	计提资产减值损失	其他	
福建南平武夷山市“水美城市”项目	580,905,924.08	79,657,669.13			135,627,684.96		524,935,908.25
雷州市村级生活污水处理 PPP 项目	308,856,506.44	6,716,626.30					315,573,132.74
大冶市工业废水收集处理系统工程	296,802,503.84	20,858,546.67	317,661,050.51				

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额
			转入无形资产、长期应收款	处置	计提资产减值损失	其他	
肇庆市鼎湖区九坑河饮用水水源地综合整治项目	279,892,704.34	22,340,054.46					302,232,758.80
昭平县桂江一江两岸景观带基础设施建设 PPP 项目	241,427,169.92	915,624.76					242,342,794.68
利川市乡镇生活污水治理工程 PPP 在建项目	239,882,274.59	268,312,014.11					508,194,288.70
大冶市城西北工业废水处理厂项目	194,427,991.71	53,520,802.55	247,948,794.26				
澄迈县大塘河左岸下游河口段综合整治工程、澄迈县海仔河中下游河段综合整治工程	167,747,932.98	12,433,518.87					180,181,451.85
大冶市乡镇(陈贵、灵乡、灵成工业园)污水处理工程 PPP 项目	166,441,820.55	41,334,554.23	107,498,738.52				100,277,636.26
永兴县城南高新污水处理厂及配套管网项目	165,636,288.72	106,582,185.00					272,218,473.72
大同市御东污水处理厂改扩建(二期) PPP 项目	161,629,223.74	102,834,667.03					264,463,890.77
会同县、坪村高速公路连接线及双拥路提质改造工程	133,034,887.35	10,725,477.60					143,760,364.95
大冶市乡镇(东风农场、金山店、殷祖、刘仁八、大箕铺)污水处理工程 PPP 项目	128,597,073.57	83,514,875.65					212,111,949.22
灵宝第三污水处理系统	113,934,603.05	2,147,898.59	116,082,501.64				
吴忠市清水沟、南干沟水环境综合治理 PPP 项目	97,551,879.45	3,881,320.76			31,433,200.21		70,000,000.00
普宁污水处理厂及管网	95,930,749.66	189,099,221.26					285,029,970.92
石首市城东污水处理厂建设工程(城北污水处理厂搬迁工程)	85,524,959.24	87,956,575.01					173,481,534.25
永兴县两新产业园污水处理厂及配套管网项目	85,283,727.61	19,018,315.43					104,302,043.04
赤峰松山工业园区污水处理系统	75,808,063.46	8,514,274.49	84,322,337.95				

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额
			转入无形资产、长期应收款	处置	计提资产减值损失	其他	
临沂市中心城区水环境综合整治工程河道治理项目	72,931,431.80	7,799,677.66	3,259,763.43				77,471,346.03
大冶市乡镇(金牛、还地桥、保安)污水处理工程	69,813,154.94	1,944,650.33	7,896.49				71,749,908.78
商河县生态水系综合治理 PPP 项目	66,226,511.95	149,377,230.51			32,340,561.37		183,263,181.09
临沂经济技术开发区第二污水处理厂及中水回用工程 PPP 项目	60,958,808.07	40,182,638.93					101,141,447.00
山西省长治市屯留县煤化工工业园区污水处理一期工程 PPP 项目	55,555,464.94	9,716,896.41		65,272,361.35			
雷州市镇区生活污水处理 PPP 项目	44,387,844.15	110,223,124.26					154,610,968.41
吴忠市水环境治理项目	43,908,388.00	20,534,766.38					64,443,154.38
大冶工业园孵化器项目	23,052,554.55	6,749,899.88					29,802,454.43
莒县青峰岭水库环境保护工程生态隔离堤带工程 PPP 项目	10,570,851.00				10,570,851.00		
年产四百万平米过滤膜系列产品项目一期	37,719,540.88	4,872,087.72					42,591,628.60
汪仁污水处理厂提标改造及扩能工程 PPP 项目	4,443,396.23	6,855.65					4,450,251.88
密云水通蛋白膜项目	1,892,788.29						1,892,788.29
绵竹市城市污水处理厂提标升级工程		19,797,898.61					19,797,898.61
大冶市金湖生态园配套管网工程 PPP 项目		102,621,952.48					102,621,952.48
泰兴市镇村生活污水治理工程项目		1,094,193.43					1,094,193.43
邵阳市大祥区农村饮水安全巩固提升及环境综合治理 PPP 项目	8,056,603.77	25,244,564.40			16,650,584.09		16,650,584.08
<b>合计</b>	<b>4,118,833,622.87</b>	<b>1,620,530,658.55</b>	<b>876,781,082.80</b>	<b>65,272,361.35</b>	<b>226,622,881.63</b>		<b>4,570,687,955.64</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
福建南平武夷山市“水美城市”项目	1,583,471,300.00	41.72	41.72	12,733,306.93	5,760,156.25	4.545	贷款、自 筹、募集 资金
雷州市村级生活污水处理 PPP 项目	1,503,212,900.00	20.99	20.99				自筹
大冶市工业废水收集处理系统工程	305,160,000.00	104.10	100.00	145,000.00		5.45	贷款、自 筹
肇庆市鼎湖区九坑河饮用水水源地综合整治项目	298,701,800.00	101.18	95.00	15,656,515.08	9,313,868.61	6.27	贷款、自 筹
昭平县桂江一江两岸景观带基础设施建设 PPP 项目	1,979,248,300.00	12.24	12.24	818,235.00	352,350.00	5.8725	贷款、自 筹
利川市乡镇生活污水治理工程 PPP 在建项目	622,802,700.00	81.60	81.60	9,477,416.68	9,477,416.68	5.39	自筹
大冶市城西北工业废水处理厂项目	263,992,000.00	93.92	100.00	4,535,703.46	1,972,250.00	5.1055	贷款、自 筹
澄迈县大塘河左岸下游河口段综合整治工程、澄迈县海仔河中下游河段综合整治工程	575,125,900.00	31.33	31.33				自筹
大冶市乡镇(陈贵、灵乡、灵成工业园)污水处理工程 PPP 项目	231,436,000.00	89.78	100.00	2,265,401.33	431,375.00	5.23	贷款、自 筹
永兴县城南高新污水处理厂及配套管网项目	261,064,000.00	104.27	100.00	8,742,712.67	8,523,841.05	5.92	贷款、自 筹
大同市御东污水处理厂改扩建(二期) PPP 项目	382,207,200.00	69.19	69.19	8,335,228.86	8,335,228.86	2.09	贷款、自 筹
会同县、坪村高速公路连接线及双拥路提质改造工程	160,000,000.00	89.85	89.85	1,016,464.17	1,016,464.17	5.39	贷款、自 筹
大冶市乡镇(东风农场、金山店、殷祖、刘仁八、大箕铺)污水处理工程 PPP 项目	455,560,600.00	46.56	46.56				自筹
灵宝第三污水处理系统	142,784,000.00	81.30	100.00	3,531,968.22	2,097,629.10	4.668	贷款、自



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
							筹
吴忠市清水沟、南干沟水环境综合治理 PPP 项目	986,396,000.00	10.28	10.28				自筹
普宁污水处理厂及管网	330,756,300.00	86.18	86.18	4,220,070.56	4,220,070.56	5.39	贷款、自 筹
石首市城东污水处理厂建设工程(城北污水处理 厂搬迁工程)	240,575,900.00	72.11	72.11	4,282,600.00	4,282,600.00	5.635	贷款、自 筹
永兴县两新产业园污水处理厂及配套管网项目	132,118,800.00	78.95	78.95	2,431,546.42	2,431,546.42	5.92	贷款、自 筹
赤峰松山工业园区污水处理系统	106,038,800.00	79.52	100.00	1,925,230.54	1,227,817.25	5.70	贷款、自 筹
临沂市中心城区水环境综合整治工程河道治理项 目	550,500,000.00	83.22	83.22				贷款、募 集资金
大冶市乡镇(金牛、还地桥、保安)污水处理工 程	125,424,400.00	77.63	77.63				自筹
商河县生态水系综合治理 PPP 项目	917,850,000.00	23.49	23.49				自筹
临沂经济技术开发区第二污水处理厂及中水回用 工程 PPP 项目	134,042,000.00	75.46	75.46				自筹
山西省长治市屯留县煤化工工业园区污水处理一 期工程 PPP 项目	219,416,700.00	29.75	29.75				自筹
雷州市镇区生活污水处理 PPP 项目	927,564,200.00	16.67	16.67	1,653,022.91	1,653,022.91	4.82	贷款、自 筹
吴忠市水环境治理项目	291,703,200.00	85.22	85.22	7,443,291.08	4,053,754.42	6.29	贷款、自 筹
大冶工业园孵化器项目	106,000,000.00	28.12	28.12				自筹
莒县青峰岭水库环境保护工程生态隔离堤带工程 PPP 项目	471,770,000.00	2.24	2.24				自筹
年产四百万平方米过滤膜系列产品项目一期	266,530,000.00	15.98	15.98				自筹

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
汪仁污水处理厂提标改造及扩能工程 PPP 项目	152,895,300.00	2.91	2.91				自筹
密云水通蛋白膜项目	180,000,000.00	1.05	1.05				自筹
绵竹市城市污水处理厂提标升级工程	145,971,600.00	13.56	13.56				自筹
大冶市金湖生态园配套管网工程 PPP 项目	224,980,900.00	45.61	45.61				自筹
泰兴市镇村生活污水治理工程项目	986,175,300.00	0.11	0.11				自筹
邵阳市大祥区农村饮水安全巩固提升及环境综合治理 PPP 项目	184,022,500.00	18.10	18.10				自筹
<b>合计</b>	<b>16,445,498,600.00</b>	—	—	<b>89,213,713.91</b>	<b>65,149,391.28</b>	—	—

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15.2 工程物资

无。

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	49,651,761.37	18,890,878.09	18,879,442.17	2,028,644,242.29	2,116,066,323.92
2.本年增加金额			2,747,861.25	681,524,263.15	684,272,124.40
(1) 购置			2,747,861.25	18,205,895.07	20,953,756.32
(2) 在建工程转入				663,318,368.08	663,318,368.08
3.本年减少金额		18,212,650.00	1,474,549.31	380,664,448.74	400,351,648.05
(1) 处置		18,212,650.00	1,474,549.31		19,687,199.31
(2) 转入长期应收款				380,664,448.74	380,664,448.74
4.年末余额	49,651,761.37	678,228.09	20,152,754.11	2,329,504,056.70	2,399,986,800.27
二、累计摊销					
1.年初余额	5,343,681.35	885,914.10	5,293,605.59	150,291,494.60	161,814,695.64
2.本年增加金额	1,385,390.07	56,017.16	2,005,418.42	121,174,261.84	124,621,087.49
(1) 计提	1,385,390.07	56,017.16	2,005,418.42	121,174,261.84	124,621,087.49
3.本年减少金额		423,550.00	280,282.18	29,576,079.90	30,279,912.08
(1) 处置		423,550.00	280,282.18		703,832.18
(2) 转入长期应收款				29,576,079.90	29,576,079.90
4.年末余额	6,729,071.42	518,381.26	7,018,741.83	241,889,676.54	256,155,871.05
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额				66,294,582.75	66,294,582.75
(1) 计提				66,294,582.75	66,294,582.75
3.本年减少金额					
4.年末余额				66,294,582.75	66,294,582.75
四、账面价值					
1.年末账面价值	42,922,689.95	159,846.83	13,134,012.28	2,021,319,797.41	2,077,536,346.47
2.年初账面价值	44,308,080.02	18,004,963.99	13,585,836.58	1,878,352,747.69	1,954,251,628.28

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 特许经营权情况

项目	类型	账面价值	经营年限
榆林市博华水务有限公司-榆林红墩污水处理项目	BOT	393,682,954.76	25年
汝州博华水务有限公司-汝州第三水厂 PPP 项目	BOT	221,801,569.21	30年
大冶博瑞水务有限公司-大冶市城西北工业废水处理厂项目	BOT	247,413,414.57	25年
吴忠博兴环境科技有限公司-吴忠市水环境治理项目	ROT、BOT	164,696,324.81	25年
博华（黄石）水务投资有限公司-黄石汪仁污水处理项目	BOT	95,568,373.80	28年
灵宝博华水务有限公司-灵宝第三污水处理系统	BOT	86,300,000.00	25年
赤峰博华水务投资有限公司-赤峰松山工业园区污水处理系统	BOT	83,385,423.08	30年
大同博华水务有限公司-大同御东污水处理厂项目	ROT	78,508,486.04	8年
安阳博华水务投资有限公司-安阳洹北污水处理项目	BOT	75,531,721.95	25年
石嘴山市通用博天第一水务有限公司-石嘴山经济技术开发区东区污水处理项目	BOT	71,476,089.44	30年
大冶博泰水务有限公司-大冶市乡镇（陈贵、灵乡、灵成工业园）污水处理工程 PPP 项目	BOT	102,455,981.05	25年
潜江博华水务有限公司-潜江市南部污水处理厂项目	PPP	78,576,823.10	30年
进贤县博华水务有限公司-进贤县高新园区污水处理厂项目	BOT	62,246,220.80	30年
石嘴山市通用博天第二水务有限公司-宁夏精细化基地污水处理系统	BOT	61,777,003.37	30年
绵竹博华水务有限公司-绵竹污水处理系统	BOT	52,903,803.26	25年
银川博润环境科技有限公司-银川市西夏区镇北堡镇自来水厂、污水厂项目	BOT	45,554,574.91	25、26年
清徐县博华水务有限公司-阳煤循环水、浓盐水项目	BOT	44,301,268.68	8年
什邡博华水务有限公司-什邡污水处理厂	TOT	31,490,916.72	30年
大冶博华水务有限公司-大冶市乡镇（金牛、还地桥、保安）污水处理工程	BOT	23,648,847.86	26年

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	账面价值	受限原因
榆林市博华水务有限公司-榆林红墩污水处理项目	393,682,954.76	融资租赁借款
银川博润环境科技有限公司-银川市西夏区镇北堡镇自来水厂、污水厂项目	45,554,574.91	银行借款抵押
吴忠博兴环境科技有限公司-吴忠市水环境治理项目	164,696,324.81	银行借款抵押
什邡博华水务有限公司-什邡污水处理厂	31,490,916.72	融资租赁借款
汝州博华水务有限公司-汝州第三水厂 PPP 项目	221,801,569.21	融资租赁借款
清徐县博华水务有限公司-阳煤循环水、浓盐水项目	44,301,268.68	融资租赁借款
灵宝博华水务有限公司-灵宝第三污水处理系统	86,300,000.00	债券融资
进贤县博华水务有限公司-进贤县高新园区污水处理厂项目	62,246,220.80	银行借款抵押
大冶博泰水务有限公司-大冶市乡镇（陈贵、灵乡、灵成工业园）污水处理工程 PPP 项目	102,455,981.05	融资租赁借款
大冶博瑞水务有限公司-大冶市城西北工业废水处理厂项目	247,413,414.57	银行借款抵押
大同博华水务有限公司-大同御东污水处理厂项目	78,508,486.04	融资租赁借款、债券融资
博华（黄石）水务投资有限公司-黄石汪仁污水处理项目	95,568,373.80	银行借款抵押

注：使用权受限的资产详见六、58 所有权或使用权受到限制的资产。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年其他减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
PTA 分离纯化	685,727.42	130,600.71				816,328.13

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
高频美特利环境科技（北京）有限公司	317,673,604.02		317,673,604.02		
博慧检测技术（上海）有限公司	22,979,593.57		22,979,593.57		
上海水源地建设发展有限公司	8,705,638.72				8,705,638.72
博慧检测技术（厦门）有限公司	4,493,537.61		4,493,537.61		
<b>合计</b>	<b>353,852,373.92</b>		<b>345,146,735.20</b>		<b>8,705,638.72</b>

注：减少原因详见八、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
博慧检测技术（上海）有限公司	127,548.28			127,548.28		
上海水源地建设发展有限公司		4,490,486.75				4,490,486.75
<b>合计</b>	<b>127,548.28</b>	<b>4,490,486.75</b>		<b>127,548.28</b>		<b>4,490,486.75</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定以子公司上海水源地建设发展有限公司整体为单独资产组进行商誉减值测试。

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组上海水源地建设发展有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用14.5%的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组上海水源地建设发展有限公司的账面价值合计超过其可收回金额。

截止2019年12月31日，分配到这1个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
上海水源地建设发展有限公司	8,705,638.72	4,490,486.75	4,215,151.97

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	合并范围变更减少	年末余额
委托运营资产大修理	46,346,245.35		10,904,999.49		35,441,245.86
租入办公室装修费	8,248,266.41	19,523,754.76	3,300,410.99	4,000,746.73	20,470,863.45
财产保险	1,424,420.65	541,746.41	1,160,614.11		805,552.95
<b>合计</b>	<b>56,018,932.41</b>	<b>20,065,501.17</b>	<b>15,366,024.59</b>	<b>4,000,746.73</b>	<b>56,717,662.26</b>

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	317,781,775.96	51,357,616.37	286,068,005.25	43,190,308.92
房屋、土地评估增值	9,314,361.60	1,397,154.24	9,652,863.60	1,447,929.54
可抵扣亏损	487,482,572.09	74,732,739.07	17,165,563.26	2,557,641.91
<b>合计</b>	<b>814,578,709.65</b>	<b>127,487,509.68</b>	<b>312,886,432.11</b>	<b>47,195,880.37</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			17,789,100.00	2,668,365.00
固定资产加速折旧	7,412,105.13	1,111,815.77	534,658.25	133,664.56
<b>合计</b>	<b>7,412,105.13</b>	<b>1,111,815.77</b>	<b>18,323,758.25</b>	<b>2,802,029.56</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	365,298,548.07	252,148,214.05
资产减值准备	328,835,945.23	11,921,749.84
<b>合计</b>	<b>694,134,493.30</b>	<b>264,069,963.89</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年		590,929.97	
2020年	3,766,794.63	3,766,794.63	
2021年	44,681,507.96	58,868,883.25	
2022年	62,106,384.50	92,392,544.78	
2023年	99,052,748.27	96,529,061.42	
2024年	155,691,112.71		
<b>合计</b>	<b>365,298,548.07</b>	<b>252,148,214.05</b>	

21. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期保证金	52,305,060.00		52,305,060.00	49,985,060.00		49,985,060.00
预付购买长期资产款	78,000,614.45		78,000,614.45	2,962,148.30		2,962,148.30



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	130,305,674.45		130,305,674.45	52,947,208.30		52,947,208.30

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	343,680,401.17	
保证借款	445,343,944.99	983,000,000.00
信用借款	103,884,664.06	226,875,233.15
合计	892,909,010.22	1,209,875,233.15

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,151,350.00	433,128,384.76
商业承兑汇票	117,812,489.37	79,321,268.38
合计	188,963,839.37	512,449,653.14

注：年末已到期未支付的应付票据总额为 116,313,017.53 元，已调整至应付账款。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程及设备款	3,170,956,039.87	3,296,189,362.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电第五工程局有限公司	173,949,124.10	尚未办理结算
中国京冶工程技术有限公司	117,777,756.22	尚未办理结算
中国电建市政建设集团有限公司	62,376,183.44	尚未办理结算
江西省弘毅建设集团有限公司	53,465,630.17	尚未办理结算
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	50,167,483.74	尚未办理结算
保山市辛街建筑工程有限责任公司会同县分公司	48,154,129.64	尚未办理结算
广东云邵建设工程有限公司	46,864,075.00	尚未办理结算

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市市政四建设工程有限责任公司	40,691,400.28	尚未办理结算
碧创环保科技(厦门)有限公司	38,550,959.09	尚未办理结算
湖南中柱建设有限公司	36,436,506.83	尚未办理结算
四川恒泰环境技术有限责任公司	31,058,519.70	尚未办理结算
北京城建安装集团有限公司	27,210,496.32	尚未办理结算
恒卫建筑工程有限公司	27,078,109.51	尚未办理结算
陕西中泰建设有限公司	24,546,765.34	尚未办理结算
中国化学工程第四建设有限公司	23,995,479.81	尚未办理结算
天津膜天膜科技股份有限公司	18,446,835.81	尚未办理结算
浙江开创环保科技股份有限公司	18,166,126.38	尚未办理结算
北京鑫佰利科技发展有限公司	11,658,729.72	尚未办理结算
<b>合计</b>	<b>850,594,311.10</b>	—

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
EPC款	244,110,263.24	198,667,109.87
服务费	10,556,867.67	16,571,241.36
建造合同形成的已结算未完工项目	30,542,082.23	15,953,715.52
<b>合计</b>	<b>285,209,213.14</b>	<b>231,192,066.75</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州省水利投资(集团)有限责任公司夹岩项目	9,317,555.10	预收款，尚未满足收入确认条件
伊泰伊犁能源有限公司	12,679,902.69	预收款，项目停工
<b>合计</b>	<b>21,997,457.79</b>	—

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	年末余额
累计已发生成本	669,613,997.37
累计已确认毛利	144,083,162.32
减：预计损失	

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额
已办理结算的金额	844,239,241.92
建造合同形成的已完工未结算项目	- 30,542,082.23

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	60,221,599.95	351,151,810.22	371,863,845.15	39,509,565.02
离职后福利-设定提存计划	3,492,847.06	38,840,850.29	40,048,941.85	2,284,755.50
辞退福利	1,756,666.17	17,273,787.18	3,563,838.60	15,466,614.75
<b>合计</b>	<b>65,471,113.18</b>	<b>407,266,447.69</b>	<b>415,476,625.60</b>	<b>57,260,935.27</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,597,345.99	289,979,252.39	315,026,689.29	17,549,909.09
职工福利费		3,027,858.77	3,027,858.77	
社会保险费	1,972,263.52	22,884,576.37	23,224,561.98	1,632,277.91
其中：医疗保险费	1,600,466.35	20,184,519.85	20,478,938.40	1,306,047.80
工伤保险费	143,230.48	982,428.76	992,126.53	133,532.71
生育保险费	228,566.69	1,717,627.76	1,753,497.05	192,697.40
住房公积金	968,017.58	24,347,000.80	24,298,972.55	1,016,045.83
工会经费和职工教育经费	14,683,972.86	10,913,121.89	6,285,762.56	19,311,332.19
<b>合计</b>	<b>60,221,599.95</b>	<b>351,151,810.22</b>	<b>371,863,845.15</b>	<b>39,509,565.02</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,231,369.54	37,328,340.24	38,505,694.30	2,054,015.48
失业保险费	261,477.52	1,512,510.05	1,543,247.55	230,740.02
<b>合计</b>	<b>3,492,847.06</b>	<b>38,840,850.29</b>	<b>40,048,941.85</b>	<b>2,284,755.50</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	167,902,756.71	179,540,110.75
城市维护建设税	13,356,283.29	13,454,637.92
教育费附加	9,226,093.48	9,491,333.60
企业所得税	7,194,804.15	25,691,185.78
个人所得税	1,624,465.70	1,682,472.91
土地使用税	261,915.98	1,014,386.18
房产税	273,699.35	200,035.33
印花税	76,165.97	103,743.69
车船使用税		8,816.47
<b>合计</b>	<b>199,916,184.63</b>	<b>231,186,722.63</b>

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	12,380,437.77	14,047,674.18
应付股利	36,107,877.63	4,334,173.43
其他应付款	922,231,217.12	403,902,168.51
<b>合计</b>	<b>970,719,532.52</b>	<b>422,284,016.12</b>

28.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	5,278,898.24	9,564,884.70
分期付息到期还本的长期借款利息	6,763,794.50	1,842,783.41
短期借款应付利息	337,745.03	2,640,006.07
<b>合计</b>	<b>12,380,437.77</b>	<b>14,047,674.18</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
哈尔滨银行天津分行	4,838,166.67	资金紧张未支付

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	36,107,877.63	4,334,173.43

28.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	234,819,207.62	129,895,939.05
担保公司代付债券	327,365,768.00	
非金融机构借款	54,491,000.00	
往来款	143,008,484.02	118,208,219.63
限制性股票回购义务	32,228,550.00	22,869,600.00
代扣社保公积金	4,160,695.87	4,420,333.58
其他	6,157,511.61	8,508,076.25
股权款	120,000,000.00	120,000,000.00
<b>合计</b>	<b>922,231,217.12</b>	<b>403,902,168.51</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西省弘毅建设集团有限公司	66,699,789.71	未到结算期
绿通园艺有限公司	51,053,013.70	未到结算期
大连中瑞北方投资管理有限公司	33,780,000.00	未到结算期
限制性股票回购义务	22,713,600.00	未到结算期
江西省弘毅集团万隆贸易有限公司	18,300,210.29	未到结算期
<b>合计</b>	<b>192,546,613.70</b>	<b>—</b>

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,224,997,341.10	533,257,000.00
一年内到期的应付债券	72,199,392.88	199,074,341.46
一年内到期的长期应付款	141,200,753.02	241,235,730.81
<b>合计</b>	<b>1,438,397,487.00</b>	<b>973,567,072.27</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认票据	8,779,720.00	

31. 长期借款

(1) 长期借款性质

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	2,003,730,791.44	659,194,198.02
保证借款	211,209,172.85	492,000,000.00
信用借款		160,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,214,939,964.29</b>	<b>1,311,194,198.02</b>

注：(1) 长期借款利率为 4.545%至 6.615%。

(2) 质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、58 所有权或使用权受限制的资产，关联方担保参见附注十一、(二) 关联方交易情况。

(2) 已逾期未偿还的长期借款

年末已逾期未偿还的长期借款总额为 190,000,000.00 元。2020 年已签订展期协议 5,000,000.00 元，185,000,000.00 元为包商银行借款，包商银行目前处在资产剥离阶段，无法完成展期审批。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
私募债券	419,414,681.16	295,078,151.17
绿色债	3,508,913.51	292,630,120.89
<b>合计</b>	<b>422,923,594.67</b>	<b>587,708,272.06</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中关村创新成长企业债券	100,000,000.00	2016.07.13	3年	100,000,000.00	98,243,058.38			1,756,941.62	100,000,000.00	
中关村创新成长企业债券	100,000,000.00	2016.07.05	3年	100,000,000.00	98,156,885.61			1,843,114.39	100,000,000.00	
G16博天债	300,000,000.00	2016.10.12	5年	300,000,000.00	294,441,078.96			5,515,834.55	296,448,000.00	3,508,913.51
私募债	300,000,000.00	2017.12.19	5年	300,000,000.00	295,941,590.57			922,900.60		296,864,491.17
中关村创新成长定向融资计划	200,000,000.00	2019.09.06	3年	200,000,000.00		200,000,000.00		-5,250,417.13		194,749,582.87
小计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	786,782,613.52	200,000,000.00		4,788,374.03	496,448,000.00	495,122,987.55
一年内到期					199,074,341.46					72,199,392.88
合计	—	—	—	1,000,000,000.00	587,708,272.06	200,000,000.00		4,788,374.03	496,448,000.00	422,923,594.67

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 33. 长期应付款

#### 33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	293,126,552.91	309,935,361.08

#### 33.2 已逾期未偿还的长期应付款

年末已逾期未偿还的长期应付款总额为 3,994,715.18 元。

### 34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
特许经营期维护费	38,057,480.76	22,031,262.56	BOT/TOT 项目资产在特许经营期内的后续维护及大修费

### 35. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	356,417,616.93	276,093,785.89	111,795,074.66	520,716,328.16	



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
临沂市中心城区水环境综合整治工程河道治理项目	132,577,826.22	4,516,200.00		275,595.06		87,231,509.39	49,586,921.77	与资产相关
大冶市乡镇(陈贵、灵乡、灵成)污水处理工程补助	70,000,000.00			825,505.50			69,174,494.50	与资产相关
商河县生态水系综合治理 PPP 项目补助	48,240,000.00	5,000,000.00					53,240,000.00	与资产相关
乡镇污水治理专用债资金	30,000,000.00	22,993,848.00					52,993,848.00	与资产相关
赤峰松山工业园区污水处理厂项目	20,000,000.00	4,000,000.00		266,666.67			23,733,333.33	与资产相关
吴忠市污水处理厂建设投资补助	16,373,723.12			711,927.94			15,661,795.18	与资产相关
吴忠市污水处理厂水费补贴	14,373,333.33			7,186,666.70			7,186,666.63	与收益相关
武夷山水美城市建设补助	14,000,000.00	31,947,900.00					45,947,900.00	与资产相关
太和工业园污水处理厂配套管网及其附属工程项目	5,000,000.00	5,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
原生态修复技术的在门头沟河湖水质提升工程中开发与应用示范	2,070,000.00			2,070,000.00				与资产相关
黄山工业新区污水处理设施建设投融资模式转向改	1,322,950.84			59,016.41			1,263,934.43	与资产相关
招商引资用于固定资产政府补贴款	1,269,400.00						1,269,400.00	与资产相关
自动力生物转筒反应器成套设备研发项目	515,383.42			116,064.90			399,318.52	与资产、收益相关

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
环氧丙烷类高浓度工业废水处理技术研发项目补助	400,000.00	100,000.00					500,000.00	与资产相关
城市黑臭水体综合治理及水生态修复关键技术研究项目补助	240,000.00						240,000.00	与资产相关
总磷在线分析仪(环保设备)补贴	35,000.00			4,000.00			31,000.00	与资产相关
大冶财政城市配套费奖补退款		1,107,400.00					1,107,400.00	与资产相关
永兴县城南高新污水处理厂及配套管网项目		14,000,000.00					14,000,000.00	与资产相关
污水处理管网的配套专项资金补助		17,300,000.00					17,300,000.00	与资产相关
大冶市乡镇(东风农场、金山店、殷祖、刘仁八、大箕铺)污水处理工程PPP项目		87,155,000.00					87,155,000.00	与资产相关
临沂经济技术开发区第二污水处理厂及中水回用工程PPP项目		17,000,000.00					17,000,000.00	与资产相关
大冶市金湖生态园污水处理厂及配套管网工程		47,931,886.75					47,931,886.75	与资产相关
唐河水库及雄安新区地下水污染防控技术研究及工程示范		3,380,600.00		387,170.95			2,993,429.05	与收益相关
工业和信息化部节能与综合利用司对2019年绿色制造系统解决方案供应商		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
税收返还		1,670,000.00		1,670,000.00				与收益相关

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
梅山保税港区税收优惠退税		3,130,000.00		3,130,000.00				与收益相关
密云财政扶持资金		1,099,000.00		1,099,000.00				与收益相关
北京科学技术委员会 TPVC 中空纤维膜项目课题尾款		90,000.00		90,000.00				与收益相关
商务局提升国际化经营能力项目资金		54,163.00		54,163.00				与收益相关
安阳水建局运营补贴		6,617,788.14		6,617,788.14				与收益相关
<b>合计</b>	<b>356,417,616.93</b>	<b>276,093,785.89</b>		<b>24,563,565.27</b>		<b>87,231,509.39</b>	<b>520,716,328.16</b>	

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	412,079,720.00	5,704,336.00				5,704,336.00	417,784,056.00

注：(1) 公司配套募集资金发行 4,503,816.00 股、每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 13.1 元，4,503,816.00 元计入股本，47,085,731.29 元计入资本公积。

(2) 公司第三届董事会第九次会议《关于对博天环境集团股份有限公司 2018 年限制性股票与股票期权激励计划授予预留部分限制性股票与股票期权的议案》相关规定，公司授予公司实施本股票激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员共计 26 人限制性股票合计 115.00 万股，授予价格每股 8.31 元。截至 2019 年 5 月 22 日止，公司已收到 25 名限制性股票激励对象缴纳人民币 9,514,950.00 元，其中 1,145,000.00 元计入股本，计入资本公积 8,369,950.00 元。

(3) 根据公司第二届董事会第三十八次会议决议、2018 年第四次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博天环境集团股份有限公司向许又志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1676 号）批准，核准公司向许又志、王霞、王晓发行股份及支付现金购买其持有的高频美特利环境科技（北京）有限公司 70% 股权。2019 年公司发生派息，交易的股份发行价格及发行数量将相应调整，发行价格由 19.03 元/股调整为 18.93 元/股。价格调整后，公司向许又志、王晓发行股数变更为 6,867,406.00 股、3,697,834.00 股，调增股本 55,520.00 股，调减资本公积 55,520.00 元。

### 37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	506,326,584.97	59,251,681.29	1,064,609.90	564,513,656.36
其他资本公积	3,625,445.32	21,189,667.55		24,815,112.87
<b>合计</b>	<b>509,952,030.29</b>	<b>80,441,348.84</b>	<b>1,064,609.90</b>	<b>589,328,769.23</b>

注：(1) 本年资本公积-资本溢价增加原因：

1) 见六、36 注 (1)。

2) 见六、36 注 (2)。

3) 子公司博天（昭平）生态环境投资建设有限公司少数股东溢价出资计入资本公积 3,796,000.00 元。

(2) 本年资本公积-资本溢价减少原因为：

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 处置子公司博慧科技有限公司减少资本公积 1,009,089.90 元。

2) 见六、36注(3)。

(3) 本年其他资本公积增加 21,189,667.55 元，其中按照授予日限制性股票及股票期权的公允价值，将当期取得职工提供的服务计入资本公积导致资本公积增加 7,363,711.54 元；联营企业其他权益变动导致资本公积增加 13,825,956.01 元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	22,869,600.00	9,514,950.00		32,384,550.00

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-318,192.69	-144,432.41			-144,432.41		-462,625.10
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益		3,630.13			3,630.13		3,630.13
外币财务报表折算差额	-318,192.69	-148,062.54			-148,062.54		-466,255.23
<b>合计</b>	<b>-318,192.69</b>	<b>-144,432.41</b>			<b>-144,432.41</b>		<b>-462,625.10</b>

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	65,649,041.97			65,649,041.97

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	693,215,941.93	560,648,548.20
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	693,215,941.93	560,648,548.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-720,615,180.84	184,897,305.57
减：提取法定盈余公积		12,323,527.14
应付普通股股利	40,001,000.00	40,001,000.00
其他		5,384.70
本年年末余额	-67,400,238.91	693,215,941.93

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,885,992,869.86	2,640,559,871.37	4,332,250,422.94	3,408,915,803.47
其他业务	3,210,103.62	2,520,464.95	3,634,000.77	1,082,055.26
合计	2,889,202,973.48	2,643,080,336.32	4,335,884,423.71	3,409,997,858.73

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,458,532.86	10,114,087.18
教育费附加	2,533,842.33	7,455,544.20
印花税	1,816,962.37	2,454,204.67
土地使用税	1,310,949.98	1,133,723.47
房产税	1,319,775.75	600,339.53
其他	1,298,191.88	2,851,993.02
合计	11,738,255.17	24,609,892.07

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社保等	72,218,296.88	84,798,435.40
房租物业装修费	7,495,575.14	14,131,588.87
差旅交通费	8,835,497.46	17,449,410.19
咨询服务费	18,498,080.44	12,249,660.45
质保维护费	32,404,994.44	38,872,533.52

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	5,395,724.21	7,710,104.04
办公会议费	965,174.13	5,155,286.71
业务宣传费	3,934,917.44	3,878,687.36
折旧及摊销费	1,791,643.05	2,591,906.50
其他	743,595.19	1,846,535.89
<b>合计</b>	<b>152,283,498.38</b>	<b>188,684,148.93</b>

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社保等	152,859,565.75	139,183,723.56
房租物业装修费	67,211,203.01	30,532,533.48
中介机构费	21,116,581.24	29,662,510.69
折旧及摊销费	14,079,481.38	16,048,800.86
差旅交通费	10,076,649.20	13,296,945.47
办公会议费	1,754,784.72	7,359,433.28
业务招待费	5,186,782.10	4,089,647.38
股权激励	7,363,711.54	1,227,445.32
修理费	233,443.44	
其他	3,611,082.00	3,573,565.78
<b>合计</b>	<b>283,493,284.38</b>	<b>244,974,605.82</b>

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	50,965,900.54	41,052,972.22
直接投入	13,975,277.10	22,217,265.17
交通差旅费	635,042.51	1,131,466.62
折旧及摊销	756,896.14	658,125.18
办公及会议费	46,867.52	285,349.60
业务招待费	41,880.13	102,789.98
其他	2,027,714.99	40,164.49
<b>合计</b>	<b>68,449,578.93</b>	<b>65,488,133.26</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	234,861,586.15	107,937,963.69
减：利息收入	5,925,139.19	5,588,119.46
减：BOT 特许经营权利息	58,250,905.21	1,855,453.69
加：汇兑损失	-1,756.55	-26,103.97
其他支出	40,401,641.26	24,574,793.60
<b>合计</b>	<b>211,085,426.46</b>	<b>125,043,080.17</b>

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税返还	5,329,341.11	4,524,553.94
BOT 运营补贴	15,884,150.01	14,210,079.32
印花税返还	1,825.80	
政府补助	8,715,344.38	3,925,610.69
<b>合计</b>	<b>29,930,661.30</b>	<b>22,660,243.95</b>

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,944,119.36	
理财产品产生的投资收益	125,965.89	51,634.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	880,869.64	
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,385,467.43	-395.75
权益法核算的长期股权投资收益	-14,483,702.27	4,848,305.51
<b>合计</b>	<b>-12,918,214.81</b>	<b>4,899,544.69</b>

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	9,877,859.25	
其他应收款坏账损失	-2,373,404.30	
<b>合计</b>	<b>7,504,454.95</b>	

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-82,571,034.21



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货减值	-2,733,716.78	-1,229,982.31
在建工程减值损失	-226,622,881.63	4,735,454.67
无形资产减值	-66,294,582.75	
商誉减值损失	-4,490,486.75	
持有待售资产减值	-68,770,514.51	
<b>合计</b>	<b>-368,912,182.42</b>	<b>-79,065,561.85</b>

52. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-444,108.23	-463,286.25	-444,108.23
其中:固定资产处置收益	-444,108.23	-463,286.25	-444,108.23

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,296,521.25	5,111,775.85	4,296,521.25
无需支付款项	219,152.49		219,152.49
其他	60,709.86	125,532.51	60,709.86
<b>合计</b>	<b>4,576,383.60</b>	<b>5,237,308.36</b>	<b>4,576,383.60</b>

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,300,000.00		与收益相关
2019年海淀区重点培育企业资金奖励	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	616,906.39	495,467.03	与收益相关
2019年海淀区重大科技项目和创新平台奖励	500,000.00		与收益相关
2017年高新转化成果退税	252,000.00	225,000.00	与收益相关
国际创新资源支持资金	190,104.00		与收益相关
科技专项资金	139,000.00		与收益相关
小巨人补贴	125,000.00		与收益相关
土地税返还	89,191.39		与收益相关

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
博士后基地补助	45,000.00		与收益相关
北京市专利资助金补助	17,950.00		与收益相关
上海市杨浦区科学技术委员会院士专家工作站经费补贴	10,000.00		与收益相关
贷款贴息	7,769.47		与收益相关
党建专项经费	2,000.00		与收益相关
专利补贴	1,600.00	6,187.50	与收益相关
2018年度科技金融产业发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
北京密云科学技术委员会科技创新领军人才资助款		20,000.00	与收益相关
大同市开发区财政局小升规奖励资金		300,000.00	与收益相关
工业振兴奖励款		300,000.00	与收益相关
河北区第二届“创客快跑”创业集训营二等奖奖励款		20,000.00	与收益相关
街道扶持资金		5,000.00	与收益相关
社保补贴款		20,121.32	与收益相关
首都知识产权服务协会中关村专利资助金		10,000.00	与收益相关
天津市高新技术企业补助		50,000.00	与收益相关
信用评级补助		6,000.00	与收益相关
总部企业奖励补助资金		1,654,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,296,521.25</b>	<b>5,111,775.85</b>	

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,220,000.00	1,080,000.00	3,220,000.00
罚款及滞纳金	2,074,192.09	450,112.50	2,074,192.09
无法收回押金、保证金	1,538,550.45		1,538,550.45
员工补偿	265,000.00		265,000.00
违约金	183,048.00		183,048.00
非流动资产毁损报废损失	359.90	18,756.54	359.90
其他	8,668.05	13,099.07	8,668.05
在建工程处置损失		4,735,454.67	
<b>合计</b>	<b>7,289,818.49</b>	<b>6,297,422.78</b>	<b>7,289,818.49</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,818,367.20	53,501,963.14
递延所得税费用	-81,443,104.67	-12,923,800.86
<b>合计</b>	<b>-74,624,737.47</b>	<b>40,578,162.28</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-828,480,230.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-124,272,034.54
子公司适用不同税率的影响	-30,796,797.79
调整以前期间所得税的影响	-2,174,649.90
非应税收入的影响	4,533,652.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	990,549.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,378,657.62
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,092,304.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,900,350.87
研发费用加计扣除的影响	-6,476,068.32
所得税费用	-74,624,737.47

56. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	803,951,325.13	697,047,893.10
政府补助	280,426,236.26	240,346,336.02
往来款及备用金	129,902,334.37	80,014,960.51
利息收入及汇兑损益	5,920,301.31	5,492,142.61

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	5,756,311.04	
其他	1,874,072.46	2,728,277.99
<b>合计</b>	<b>1,227,830,580.57</b>	<b>1,025,629,610.23</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	548,191,099.40	635,194,113.16
往来款及备用金	148,816,785.93	70,216,798.11
房租物业费	70,420,518.85	45,055,046.06
研发费用	15,534,694.86	24,435,161.04
差旅交通费	17,072,963.07	30,750,038.66
中介、咨询服务费	39,614,661.68	66,643,305.80
办公会议费	2,725,104.80	12,514,719.99
业务招待费	10,609,882.31	11,799,751.42
冻结银行存款	43,800,967.29	
其他	20,481,645.58	31,991,117.71
<b>合计</b>	<b>917,268,323.77</b>	<b>928,600,051.95</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借款	4,587,683.16	24,494,450.00
非同一控制下企业合并支付价款与购买日现金及现金等价物差额		57,180,812.34
投资意向金退回		150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,587,683.16</b>	<b>231,675,262.34</b>

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资	3,990,000.00	
投资保证金		30,000,000.00
对外借款	10,000,000.00	24,200,000.00
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额	86,533,475.79	
<b>合计</b>	<b>100,523,475.79</b>	<b>54,200,000.00</b>

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	158,000,000.00	311,125,000.00
其他借款	1,014,552,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,172,552,000.00</b>	<b>311,125,000.00</b>

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他借款	839,383,425.80	
融资租赁租金	310,225,375.88	188,866,211.07
融资担保费	5,348,936.00	34,637,162.29
借款保证金	1,380,000.00	100,000,000.00
发行股票、债券费用	4,559.34	
以前年度股权款		3,068,614.05
<b>合计</b>	<b>1,156,342,297.02</b>	<b>326,571,987.41</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-753,855,492.79	183,479,368.57
加: 资产减值准备	361,407,727.47	79,065,561.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,322,665.13	21,236,687.23
无形资产摊销	124,621,087.49	59,041,235.56
长期待摊费用摊销	15,366,024.59	15,603,528.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	444,468.13	5,198,740.92
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	359.90	18,756.54
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	176,610,680.94	107,937,963.69
投资损失(收益以“-”填列)	12,918,214.81	-4,899,544.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-80,291,629.31	-12,993,932.92
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,690,213.79	70,132.06
存货的减少(增加以“-”填列)	-117,436,838.63	182,491,893.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	363,757,294.35	-361,047,426.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-260,425,935.64	-83,492,168.85

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	599,825,127.57	125,588,673.40
经营活动产生的现金流量净额	461,573,540.22	317,299,468.73
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	724,365,584.57	889,414,434.52
减: 现金的年初余额	889,414,434.52	964,183,593.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-165,048,849.95	-74,769,158.75

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	55,963,967.30
其中: 屯留博华水务有限公司	5,119,967.30
博慧科技有限公司	50,844,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	663,457.80
其中: 屯留博华水务有限公司	336.63
博慧科技有限公司	663,121.17
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	55,300,509.50

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	722,735,584.57	889,372,174.72
其中: 库存现金	61,570.86	77,032.09
可随时用于支付的银行存款	722,674,013.71	889,295,142.63
现金等价物	1,630,000.00	42,259.80
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	724,365,584.57	889,414,434.52

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	56,783,597.24	银行承兑汇票、履约保函、预付款保函及投标保函保证金、冻结银行存款
持有待售资产	320,000,000.00	股权冻结
长期股权投资权益	1,020,325,839.09	融资质押
固定资产	23,713,784.63	融资抵押
无形资产	14,530,738.29	融资抵押
应收账款	369,495,308.84	融资质押
污水处理服务费收费权益以及监管账户		融资质押
<b>合计</b>	<b>1,804,849,268.09</b>	—

(1) 长期股权投资权益明细

项目	持股比例
榆林市博华水务有限公司	100%
什邡博华水务有限公司	100%
博华(黄石)水务投资有限公司	100%
清徐博华水务有限公司	100%
灵宝博华水务有限公司	100%
原平市博兴供水有限公司	100%
原平市博华污水处理有限公司	100%
汝州博华水务有限公司	100%
大冶博润水务有限公司	85%
大冶博瑞水务有限公司	85%
大冶博泰水务有限公司	85%
广东肇庆博瑞水务有限公司	51%
临沂博华水务有限公司	100%
大同博华水务有限公司	100%
博冶(澄迈)生态发展有限公司	90.00%
石嘴山市通用博天第一水务有限公司	100%
石嘴山市通用博天第二水务有限公司	100%
博天(武夷山)水美有限公司	89.99%
银川博润环境科技有限公司	80.00%
博天(昭平)生态环境投资建设有限公司	94.90%

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 固定资产为X京房权证密字第060937号房屋、X京房权证密字第060938号房屋、X京房权证密字第053823号房屋。

(3) 无形资产为京密国用(2014出)第00012号土地、京密国用(2015出)第00003号土地、京密国用(2015出)第0中国银行股份有限公司黄石分行0004号土地。

(4) 污水处理服务费收费权益以及监管账户明细

公司	项目
原平市博兴供水有限公司	原平市循环经济示范区供水系统
原平市博华污水处理有限公司	原平市循环经济示范区污水处理系统
灵宝博华水务有限公司	灵宝第三污水处理系统
什邡博华水务有限公司	什邡污水处理厂
清徐县博华水务有限公司	阳煤循环水、浓盐水系统
博华(黄石)水务投资有限公司	黄石汪仁污水处理项目
大同博华水务有限公司	大同御东污水处理系统项目
吴忠博兴环境科技有限公司	第一二三污水处理厂改造项目、第三污水处理厂扩建项目、第三污水处理厂再生水厂新建项目
榆林市博华水务有限公司	榆林红墩污水处理项目
银川博润环境科技有限公司	银川市西夏区镇北堡镇自来水厂、污水处理厂项目
永兴博华水务有限责任公司	太和工业园污水处理厂配套管网及其附属工程项目
博天(武夷山)水美有限公司	福建南平武夷山市“水美城市”一期项目
汝州博华水务有限公司	汝州第三水厂PPP项目
大冶博瑞水务有限公司	大冶市城西北工业废水处理厂项目
大冶博泰水务有限公司	大冶市乡镇(陈贵、灵乡、灵成工业园)污水处理工程PPP项目
大冶博润水务有限公司	大冶市工业废水收集处理系统工程
广东肇庆博瑞水务有限公司	肇庆市鼎湖区九坑河饮用水水源地综合整治项目
临沂博华水务有限公司	临沂市中心城区水环境综合整治工程河道治理项目
普宁博华水务有限公司	普宁污水处理厂及管网项目
大同博瑞水处理有限公司	大同市御东污水处理厂改扩建(二期)PPP项目
石首博华水务有限公司	石首市城东污水处理厂建设工程(城北污水处理厂搬迁工程)
利川市博华水务有限公司	利川市乡镇生活污水治理工程PPP在建项目
雷州博瑞水务有限公司	雷州市镇区生活污水处理PPP项目



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司	项目
进贤县博华水务有限公司	进贤县高新园区污水处理厂一期工程项目
博冶（澄迈）生态发展有限公司	澄迈县大塘河左岸下游河口段综合整治工程、澄迈县海仔河中下游河段综合整治工程
博天环境集团股份有限公司	未来能源 OM 委托运营权
会同博元基础设施建设有限公司	会同县、坪村高速公路连接线及双拥路提质改造工程

59. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	101,869.62	6.97620	710,662.84
港币	3,415.24	0.89578	3,059.30
欧元	33.02	7.81557	258.07
台币	982,550.00	0.23280	228,737.64

60. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	5,329,341.11	其他收益	5,329,341.11
大冶市乡镇（东风农场、金山店、殷祖、刘仁八、大箕铺）污水处理工程 PPP 项目	87,155,000.00	递延收益	
大冶市金湖生态园污水处理厂及配套管网工程	47,931,886.75	递延收益	
武夷山水美城市建设补助	31,947,900.00	递延收益	
乡镇污水治理专用债资金	22,993,848.00	递延收益	
污水处理管网的配套专项资金补助	17,300,000.00	递延收益	
临沂经济技术开发区第二污水处理厂及中水回用工程 PPP 项目	17,000,000.00	递延收益	
永兴县城南高新污水处理厂及配套管网项目	14,000,000.00	递延收益	
商河县生态水系综合治理 PPP 项目补助	5,000,000.00	递延收益	
太和工业园污水处理厂配套管网及其附属工程项目	5,000,000.00	递延收益	
税收返还	4,800,000.00	递延收益、其他收益	4,800,000.00
唐河污水库及雄安新区地下水污染防治技术研究及工程示范	3,380,600.00	递延收益、其他收益	387,170.95

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业和信息化部节能与综合利用司对2019年绿色制造系统解决方案供应商	2,000,000.00	递延收益	
大冶财政城市配套费奖补退款	1,107,400.00	递延收益	
环氧丙烷类高浓度工业废水处理技术研发项目补助	100,000.00	递延收益	
稳岗补贴	616,906.39	营业外收入	616,906.39
自动力生物转筒反应器成套设备研发项目	116,064.90	其他收益	116,064.90
原生态修复技术的在门头沟河湖水质提升工程中开发与应用示范	2,070,000.00	其他收益	2,070,000.00
黄金山工业新区污水处理设施建设投融资模式转向改	59,016.41	其他收益	59,016.41
总磷在线分析仪(环保设备)补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
密云财政扶持资金	1,099,000.00	递延收益、其他收益	1,099,000.00
北京科学技术委员会TPVC中空纤维膜项目课题尾款	90,000.00	递延收益、其他收益	90,000.00
商务局提升国际化经营能力项目资金	54,163.00	递延收益、其他收益	54,163.00
土地税返还	89,191.39	营业外收入	89,191.39
国际创新资源支持资金	190,104.00	营业外收入	190,104.00
北京市专利资助金补助	19,550.00	营业外收入	19,550.00
2019年海淀区重点培育企业资金奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2019年海淀区重大科技项目和创新平台奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
党建专项经费	2,000.00	营业外收入	2,000.00
赤峰松山工业园区污水处理厂项目	4,000,000.00	递延收益、其他收益	266,666.67
临沂市中心城区水环境综合整治工程河道治理项目	4,516,200.00	递延收益、其他收益	275,595.06
吴忠市污水处理厂建设投资补助	711,927.94	其他收益	711,927.94
吴忠市污水处理厂水费补贴	7,186,666.70	其他收益	7,186,666.70
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
2017年高新转化成果退税	252,000.00	营业外收入	252,000.00
科技专项资金	139,000.00	营业外收入	139,000.00
小巨人补贴	125,000.00	营业外收入	125,000.00
博士后基地补助	45,000.00	营业外收入	45,000.00
上海市杨浦区科学技术委员会院士	10,000.00	营业外收入	10,000.00

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专家工作站经费补贴			
贷款贴息	7,769.47	营业外收入	7,769.47
安阳水建局运营补贴	6,617,788.14	其他收益	6,617,788.14
大冶市乡镇(陈贵、灵乡)污水处理工程补助	825,505.50	其他收益	825,505.50
个税返还	35,929.12	其他收益	35,929.12

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
屯留博华水务有限公司	25,599,836.48	97.42	处置	2019年12月31日	股权交割	-39,992,928.70						
博慧科技有限公司	52,896,000.00	55.1	处置	2019年6月30日	股权交割	18,231,355.90	29.9	22,759,880.64	28,704,000.00	5,944,119.36	评估值	

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 其他原因的合并范围变动

(1) 截止年末本集团本年新增投资以下公司, 将其纳入合并范围

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	母公司	持股比例	
					直接	间接
1	北京水易通科技有限公司	北京	北京	博天环境集团股份有限公司	100.00	
2	博元生态产业(深圳)有限公司	深圳	深圳	博天环境集团股份有限公司	100.00	
3	安徽天润水务有限责任公司	滁州	滁州	博天环境集团股份有限公司	51.00	
4	博天装备科技(北京)有限公司	北京	北京	博天环境集团股份有限公司	100.00	
5	泰兴博惠环保科技发展有限公司	泰兴	泰兴	博天环境集团股份有限公司	65.00	
6	湘阴博华水务有限公司	岳阳	岳阳	博天环境集团股份有限公司	90.00	
7	江西博腾环保科技有限公司	南昌	南昌	博天环境集团股份有限公司	50.00	
8	大冶博汇水务有限公司	大冶	大冶	博天环境集团股份有限公司	85.00	
9	博天工业环境服务(上海)有限公司	上海	上海	博天环境集团股份有限公司	100.00	
10	博微(北京)环境服务有限公司	北京	北京	博天环境集团股份有限公司	100.00	

(2) 本年注销子公司博贸咨询服务(北京)有限公司, 持股比例 90%, 公司未实际出资。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

序号	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	
1	博天工业技术(北京)有限公司	北京	北京	水污染治理	100.00		出资设立
2	博元生态修复(北京)有限公司	北京	北京	销售设备	100.00		出资设立
3	博中投资管理(北京)有限公司	北京	北京	投资咨询管理	100.00		出资设立
4	博华水务投资(北京)有限公司	北京	北京	投资咨询管理	100.00		出资设立

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
5	博天环境规划设计研究院(北京)有限公司	北京	北京	技术与试验开发	100.00		出资设立
6	博天环境集团(香港)有限公司	香港	香港	水环境服务	100.00		出资设立
7	博天环境科技(天津)有限公司	天津	天津	环保产品开发、销售设备	100.00		出资设立
8	新疆博天环境技术有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	水处理工程建筑	100.00		出资设立
9	永兴博华水务有限责任公司	永兴	永兴	自来水生产和供应	80.00		出资设立
10	临沂博华水务有限公司	临沂	临沂	自来水生产和供应	100.00		出资设立
11	吴忠博兴环境科技有限公司	吴忠	吴忠	环境治理设施的建设、运营和维护	51.00		出资设立
12	银川博润环境科技有限公司	银川	银川	无	80.00		出资设立
13	广东肇庆博瑞水务有限公司	肇庆	肇庆	自来水生产和供应	51.00		出资设立
14	喀什博华水务有限公司	疏勒	疏勒	自来水生产和供应	100.00		出资设立
15	进贤县博华水务有限公司	进贤	进贤	自来水生产和供应		100.00	出资设立
16	大冶博润水务有限公司	大冶	大冶	自来水生产和供应	100.00		出资设立
17	潜江博华水务有限公司	潜江	潜江	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理	100.00		出资设立
18	大冶博瑞水务有限公司	大冶	大冶	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理	85.00		出资设立
19	博冶(澄迈)生态发展有限公司	澄迈	澄迈	城镇给排水、流域、河道项目的投资、经营及设计管理	90.00		出资设立
20	大冶博泰水务有限公司	大冶	大冶	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理	85.00		出资设立
21	博天环境科技(大冶)有限公司	大冶	大冶	环保技术开发; 固定资产投资	100.00		出资设立
22	北京博学院管理咨询有限公司	北京	北京	经济贸易咨询	100.00		出资设立
23	博天鑫军环境科技(北京)有限公司	北京	北京	经济贸易咨询	51.00		出资设立

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
24	博天(昭平)生态环境投资建设有限公司	昭平	昭平	城镇给排水、流域、河道项目的投资、经营及设计管理	94.9		出资设立
25	宁夏博昌环境科技有限公司	吴忠	吴忠	水处理技术、环境生态修复技术	80.00		出资设立
26	大同博瑞水处理有限公司	大同	大同	环保工程:污水处理及其再生利用、水污染治理	100.00		出资设立
27	博天(莒县)环境科技有限公司	莒县	莒县	环境科技项目的研发,莒县青峰岭水库环境保护项目的建设、运营维护和移交、维修	95.00		出资设立
28	利川博华水务有限公司	利川	利川	污水处理厂及配套管网工程新建、改建、扩建及其运营和维护	58.00		出资设立
29	普宁博华水务有限公司	普宁	普宁	污水处理	100.00		出资设立
30	雷州博瑞环保科技有限公司	雷州	雷州	污水处理技术的研发、咨询、培训服务	63.00		出资设立
31	雷州博瑞水务有限公司	雷州	雷州	水污染治理	63.00		出资设立
32	博天环境(济南)生态有限公司	济南	济南	PPP模式生态水系综合治理项目的投资、建设、运营	82.52		出资设立
33	任丘市博润水务有限公司	任丘	任丘	污水处理	90.00		出资设立
34	大冶博创水务有限公司	大冶	大冶	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理	85.00		出资设立
35	邵阳市博祥水务有限公司	邵阳	邵阳	城镇给排水、流域、河道项目的投资、经营及设计管理	100.00		出资设立
36	黄石市博浩水务有限公司	黄石	黄石	对污水处理项目的投资、运营、管理	100.00		出资设立
37	高频美特利环境科技(北京)有限公司	北京	北京	生产水处理设备、水处理剂、环保设备	70.00		购买
38	临沂博创水务有限公司	临沂	临沂	污水处理及中水生产	95.00		出资设立

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
39	博天(武夷山)水美有限公司	武夷山	武夷山	城镇给排水、流域、河道项目的投资、经营及设计管理	89.99		出资设立
40	石首博华水务有限公司	石首	石首	城镇给排水、流域、河道项目的投资、经营及设计管理	100.00		出资设立
41	博川环境修复(北京)有限公司	北京	北京	销售环保设备		100.00	出资设立
42	北京中环膜材料科技有限公司	北京	北京	生产中空纤维膜;技术开发咨询		98.33	出资设立
43	普世圣华(大冶)科技有限公司	北京	北京	环保设备;给排水设备		100.00	出资设立
44	中环膜材料科技(大冶)有限公司	北京	北京	生产分离膜产品;技术推广服务		98.33	出资设立
45	会同博元基础设施建设有限公司	北京	北京	流域综合治理		90.00	出资设立
46	上海水源地建设发展有限公司	上海	上海	节能环保科技、水环境治理		60.00	购买
47	浙江水源地工程科技有限公司	杭州	杭州	承接岩土工程、环境工程		60.00	购买
48	安徽水源地生态科技有限公司	合肥	合肥	生态科技领域内的技术研发、技术服务		60.00	购买
49	天际战鹰(北京)科技有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		100.00	出资设立
50	绵竹博华水务有限公司	绵竹	绵竹	污水处理及中水回用的投资管理		100.00	出资设立
51	什邡博华水务有限公司	什邡	什邡	污水处理及中水回用的投资管理		100.00	出资设立
52	博华(黄石)水务投资有限公司	黄石	黄石	污水处理及中水回用的投资管理		100.00	出资设立
53	安阳博华水务投资有限公司	安阳	安阳	污水处理及中水回用的投资管理		100.00	出资设立
54	大同博华水务有限公司	大同	大同	污水处理及中水回用的投资管理		100.00	出资设立
55	灵宝博华水务有限公司	灵宝	灵宝	污水处理、中水回用		100.00	出资设立
56	大冶博华水务有限公司	大冶	大冶	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理	85.00		出资设立
57	博天环境集团上海投资有限公司	上海	上海	实业投资;投资咨询、环保技术开发		50.98	出资设立



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
58	榆林市博华水务有限公司	榆林	榆林	污水处理和再生回用水的投资、管理和运营		50.98	出资设立
59	清徐县博华水务有限公司	太原	太原	污水处理及其再生利用		50.98	出资设立
60	赤峰博华水务投资有限公司	赤峰	赤峰	供水、污水、中水回收利用的投资、运营、管		50.98	出资设立
61	汝州博华水务有限公司	汝州	汝州	自来水生产和供应; 污水处理及再生利用		50.98	出资设立
62	山西博兴原实业有限公司	忻州	忻州	企业管理; 环保技术开发		50.98	出资设立
63	原平市博华污水处理有限公司	原平	原平	污水和中水回用的运营、管理		50.98	出资设立
64	原平市博兴供水有限公司	原平	原平	生活饮用水、工业用水的供应		50.98	出资设立
65	石嘴山通用博天环保产业发展投资有限公司	石嘴山	石嘴山	环保产业投资		100.00	出资设立
66	石嘴山市通用博天第一水务有限公司	石嘴山	石嘴山	污水处理厂的筑建		100.00	出资设立
67	石嘴山市通用博天第二水务有限公司	石嘴山	石嘴山	水处理、再生水利用		100.00	出资设立
68	临澧博兴水务有限公司	临澧	临澧	水污染治理		100.00	出资设立
69	北京水易通科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术推广	100.00		出资设立
70	博元生态产业(深圳)有限公司	深圳	深圳	水污染治理	100.00		出资设立
71	安徽天润水务有限责任公司	滁州	滁州	污水处理及其再生利用	51.00		出资设立
72	博天装备科技(北京)有限公司	北京	北京	水利、环境和公共设施管理业	100.00		出资设立
73	泰兴博惠环保科技有限公司	泰兴	泰兴	环保技术的研发;从事污水处理项目的投资、建设、设计、运营、维护及管理.	65.00		出资设立
74	湘阴博华水务有限公司	岳阳	岳阳	电力、热力、燃气及水生产和供应业	90.00		出资设立
75	江西博腾环保科技有限公司	南昌	南昌	水污染治理、;环境检测等	50.00		出资设立
76	大冶博汇水务有限公司	大冶	大冶	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理	85.00		出资设立

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
77	博天工业环境服务(上海)有限公司	上海	上海	从事环保科技、环保设备、水处理设备、空气净化设备专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		出资设立
78	博微(北京)环境服务有限公司	北京	北京	水污染治理	100.00		出资设立
79	博元生态科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	水处理技术开发		100.00	出资设立
80	天际教育科技(北京)有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	出资设立

注:(1)截至2019年12月31日,北京水易通科技有限公司、博元生态产业(深圳)有限公司、博天装备科技(北京)有限公司、江西博腾环保科技有限公司、北京博学院管理咨询有限公司、博天鑫军环境科技(北京)有限公司、博天工业环境服务(上海)有限公司、博微(北京)环境服务有限公司、博元生态科技(深圳)有限公司、天际教育科技(北京)有限公司仅注册,尚未出资。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南北排博创水务有限公司	海口	海口	城镇给排水	40.00		权益法
瑞华(广汉)水务有限公司	广汉	广汉	污水处理	30.00		权益法
Aquaporin A-S	哥本哈根	哥本哈根	过滤膜销售	3.61		权益法
邹城中电建博天圣城环境治理有限公司	邹城	邹城	环境工程	28.5		权益法
唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司	唐山	唐山	污水处理	30.00	10.00	权益法
北京中电建博天潮牛水环境治理有限公司	北京	北京	水污染治理	27.00		权益法
宁波博杉股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	股权投资	12.7389	0.76	权益法
宜宾博原环境科技有限责任公司	宜宾	宜宾	环境治理业	40.00		权益法

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南北排博华水务有限公司	海口	海口	污水处理	32.00		权益法
中交二航博天(中山)生态环境科技有限公司	中山	中山	截污工程、调蓄工程	30.00		权益法
广西天宜环境科技有限公司	钦州	钦州	工业污水处理生利用	51.00		权益法
西安绿荫环境工程有限公司	西安	西安	环保工程	42.5		权益法
漳浦中博水务有限公司	漳州	漳州	水污染治理	45.00		权益法
山西黄河水务生态环保控股有限公司	太原	太原	生态保护和环境治理	12.00		权益法
博慧科技有限公司	北京	北京	技术检测; 环境监测	29.90		权益法

注：本集团在 Aquaporin A-S 的董事会中派有一名代表，占董事会席位的 1-8，通过该代表参与被投资企业经营政策的制定；同时本集团香港子公司为 Aquaporin A-S 的三大股东之一，根据股东协议，重大事项需股东一致同意方可通过，重大事项主要包括股本金改变、经营活动改变、公司合并及分立、业务领域出售、超出经营范围的贷款、利润分配等事项；根据以上事实，本集团已达到对被投资企业施加重大影响，对其采用权益法核算。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业：</b>	—	—
投资账面价值合计	330,641,178.07	303,566,154.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-14,483,702.27	4,848,305.51
--其他综合收益	3,630.13	
--综合收益总额	-14,480,072.14	4,848,305.51

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、公允价值的披露

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			480,000.00	480,000.00
其他权益工具投资			38,010,000.00	38,010,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			38,490,000.00	38,490,000.00

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

本集团实际控制人为赵笠钧。

###### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	148,248,078.00	148,248,078.00	35.48	35.48

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2在合营企业或者联营企业中的权益”相关内容。

##### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
窦维东、李璐、薛立勇、王少良、张蕾、高峰、骆涛	公司高管及亲属
博乐宝科技有限公司	同受实际控制人控制
四川发展国润环境投资有限公司	联营企业子公司、本期已处置

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
内江川水投污水处理有限公司	联营企业子公司、本期已处置
遂宁川水投污水处理有限公司	联营企业子公司、本期已处置
开能健康科技集团股份有限公司	实际控制人的公司
博慧检测技术(上海)有限公司	联营企业子公司
博通分离膜技术(北京)有限公司	实际控制人的公司
博慧检测技术(北京)有限公司	联营企业子公司
博慧检测技术(成都)有限公司	联营企业子公司
博慧检测技术(厦门)有限公司	联营企业子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
博慧检测技术(北京)有限公司	技术服务	19,245.28	
四川发展国润环境投资有限公司	技术服务		18,165,094.44
<b>合计</b>		<b>19,245.28</b>	<b>18,165,094.44</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川发展国润环境投资有限公司	工程总承包		188,885,071.43
北京中电建博天潮牛水环境治理有限公司	工程总承包	28,149,382.41	69,655,529.59
海南北排博创水务有限公司	工程总承包、技术服务	2,235,849.06	56,547,443.15
阜阳中电建博天水环境治理有限公司	工程总承包	266,032.05	56,449,059.86
邹城中电建博天圣城环境治理有限公司	工程总承包	277,438.18	25,898,075.50
内江川水投污水处理有限公司	工程总承包		4,351,107.88
博通分离膜技术(北京)有限公司	房屋租赁	7,924.53	1,965,144.20
海南北排博华水务有限公司	工程总承包	100,000.00	1,517,893.59
宁波博杉股权投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	226,402.91	666,509.43
瑞华(广汉)水务有限公司	技术服务	113,207.55	226,415.09

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

宜宾博原环境科技有限责任公司	工程总承包	28,301.89	50,943.40
遂宁川水投污水处理有限公司	工程总承包		-1,866,484.44
广西天宜环境科技有限责任公司	工程总承包	44,205,058.43	
西安绿荫环境工程有限公司	工程总承包	26,556,811.88	
博慧检测技术(上海)有限公司	技术服务	1,760,001.70	
开能健康科技集团股份有限公司	技术服务	891,904.35	
中交二航博天(中山)生态环境科技有限公司	技术服务	453,072.17	
高频美特利环境科技(北京)有限公司	技术服务	450,822.09	
博乐宝科技有限公司	房屋租赁	89,097.15	
<b>合计</b>		105,811,306.35	404,346,708.68

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
博天环境集团股份有限公司	海南北排博华水务有限公司	99,200,000.00	2018-8-28	2038-8-27	否
博天环境集团股份有限公司	西安绿荫环境工程有限公司	540,000,000.00	2020-5-15	2039-12-12	否
博天环境集团股份有限公司	广西天宜环境科技有限责任公司	249,231,900.00	2019-12-5	2031-12-5	否
博天环境集团股份有限公司	北京中电建博天潮牛水环境治理有限公司	69,000,000.00	2019-7-26	2020-12-31	否
博天环境集团股份有限公司	邹城中电建博天圣城水环境治理有限公司	162,300,000.00	2019-10-18	2051-8-27	否

(2) 本集团作为被担保方

债权人	担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
广发银行北京朝阳北路支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	580,000,000.00	2019-3-29	2020-3-29	否
北京银行翠微路支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	500,000,000.00	2017-8-17	2020-8-16	否
浦发银行北京分行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	350,000,000.00	2018-1-19	2019-1-3	是
哈尔滨银行天津津南支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	350,000,000.00	2017-6-12	2020-6-11	否

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人	担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北京银行翠微路支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	320,000,000.00	2019-7-18	2022-7-17	否
浙商银行天津分行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	300,000,000.00	2018-8-7	2019-8-7	是
浙商天津分行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧、骆涛	260,000,000.00	2019-9-6	2020-9-6	否
浦发银行北京分行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	209,067,041.81	2019-11-22	2020-6-9	否
民生银行北京西长安街支行	赵笠钧、汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	200,000,000.00	2019-1-15	2020-1-14	否
江苏银行北京上地支行	赵笠钧、汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	200,000,000.00	2018-3-21	2019-3-20	是
包商银行(原为:国民信托有限公司)	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	200,000,000.00	2017-12-26	2019-12-25	是
招商银行双榆树支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	200,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	是
民生银行北京分行营业部	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	200,000,000.00	2019-1-15	2020-1-14	否
宁波银行北京东城支行	赵笠钧、汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	150,000,000.00	2018-9-18	2019-9-18	是
江苏银行北京上地支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧、骆涛	150,000,000.00	2019-8-16	2020-8-15	否
华夏银行北京魏公村支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	100,000,000.00	2018-10-25	2019-10-25	是
华能贵诚信托有限公司	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	100,000,000.00	2017-10-18	2019-10-17	是
中国建设银行华威支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	100,000,000.00	2019-1-7	2019-12-13	是
广州农商银行花都支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧、骆涛	80,000,000.00	2019-12-6	2020-11-26	否
天津滨海农商银行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	50,000,000.00	2018-4-18	2019-4-16	是
天津滨海农商银行津南柳林支行	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	50,000,000.00	2019-5-22	2020-5-22	否
北京银行翠微路支行	赵笠钧	40,000,000.00	2019-7-1	2021-6-30	否
建设银行华威路支行	赵笠钧、汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	10,000,000.00	2018-6-15	2019-12-12	是
北京银行翠微路	赵笠钧	10,000,000.00	2019-7-1	2021-6-30	否



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权人	担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
支行					
建行安阳朝阳支行	赵笠钧	38,000,000.00	2015-9-15	2025-3-14	否
中国建设银行肇庆鼎湖支行	赵笠钧	198,000,000.00	2019-1-18	2030-12-31	否
兴业银行临沂分行	赵笠钧	233,900,000.00	2019-1-17	2034-1-16	否
北京银行南昌八一广场支行	赵笠钧	25,000,000.00	2019-8-8	2024-8-7	否
北京国资融资租赁股份有限公司	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧、薛立勇	25,000,000.00	2015-10-14	2020-10-20	否
北京国资融资租赁股份有限公司	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	42,625,615.76	2016-5-10	2021-2-20	否
中建投租赁股份有限公司	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	95,000,000.00	2016-11-3	2020-5-11	否
中建投租赁股份有限公司	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	170,000,000.00	2017-7-24	2021-7-28	否
华夏金融租赁有限公司	赵笠钧	160,000,000.00	2018-11-8	2026-11-9	否
债券担保	赵笠钧、窦维东、李璐、薛立勇、王少良、张蕾、高峰等七名自然人及其配偶	300,000,000.00	2016-10-12	2021-10-12	否
债券担保	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、赵笠钧	300,000,000.00	2017-12-19	2022-12-19	否
博天环境2019年中关村创新成长定向融资计划担保	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司、钧天(宁夏)投资管理中心(有限合伙)、赵笠钧	200,000,000.00	2019-9-6	2022-9-6	否
深圳市高新投融资担保有限公司	赵笠钧、骆涛	19,000,000.00	2019-12-18	2020-6-18	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
博慧检测技术(北京)有限公司	拆出	350,000.00	2019-7-16	2019-7-17	
博慧检测技术(北京)有限公司	拆出	610,000.00	2019-7-10		年底未还
博慧检测技术(北京)有限公司	拆出	5,891.39	2019-9-23		年底未还
博慧检测技术(北京)有限公司	拆出	6,951,826.49	2019-7-1		处置日前资金往来,年底未还
博慧检测技术(成都)有限公司	拆出	150,000.00	2019-7-10		年底未还

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
博慧检测技术(成都)有限公司	拆出	1,200,000.00	2019-7-16	2019-7-17	
博慧检测技术(成都)有限公司	拆出	5,000.00	2019-9-23		年底未还
博慧检测技术(成都)有限公司	拆出	2,380,000.00	2019-7-1		处置日前资金往来,年底未还
博慧检测技术(厦门)有限公司	拆出	400,000.00	2019-7-16	2019-7-17	
博慧检测技术(厦门)有限公司	拆出	260,000.00	2019-7-10		年底未还
博慧检测技术(厦门)有限公司	拆出	15,000.00	2019-9-23		年底未还
博慧检测技术(厦门)有限公司	拆出	1,595,926.85	2019-7-1		处置日前资金往来,年底未还
博慧检测技术(上海)有限公司	拆出	1,285,405.00	2019-7-1		处置日前资金往来,年底未还
博慧检测技术(上海)有限公司	拆出	1,080,000.00	2019-7-10	2019-7-10	已偿还
博慧检测技术(上海)有限公司	拆出	10,330,000.00	2019-7-16	2019-7-17	已偿还
博慧检测技术(上海)有限公司	拆出	16,000.00	2019-9-23		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	7,840,000.00	2019-7-16	2019-7-17	
博慧科技有限公司	拆出	37,602.14	2019-7-16		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	40,000.00	2019-7-1		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	477,883.09	2019-7-10		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	11,845.37	2019-8-9		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	40,000.00	2019-8-20		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	10,000.00	2019-9-29		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	902,139.86	2019-11-13		年底未还
博慧科技有限公司	拆出	500,000.00	2019-12-16	2019-12-31	
博慧科技有限公司	拆入	337,112.31	2019-7-1		处置日前资金往来,年底未还
慧测环境科技承德有限公司	拆出	130,000.00	2019-7-10		年底未还
慧测环境科技承德有限公司	拆出	23,325.18	2019-8-23		年底未还
慧测环境科技承德有限公司	拆出	900,982.46	2019-7-1		处置日前资金往来,年底未还

注:上述公司均为博慧科技有限公司及其子公司,原为公司控股子公司,2019年6月转让博慧55.1%股权,转为联营企业。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	股权转让-转让子公司博慧科技有限公司55.1%股权	52,896,000.00	

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,332.88万元	940.35万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中电建博天渤牛水环境治理有限公司	93,038,158.39	7,874,744.72	95,456,736.00	4,772,836.80
应收账款	海南北排博创水务有限公司	81,778,974.74	8,059,397.47	80,933,272.32	5,031,234.64
应收账款	四川发展国润环境投资有限公司			79,715,415.73	3,985,770.79
应收账款	阜阳中电建博天水环境治理有限公司	45,768,494.23	4,576,849.42	45,768,494.23	2,288,424.71
应收账款	邹城中电建博天圣城环境治理有限公司	15,674,794.31	1,567,479.43	26,096,087.40	1,304,804.37
应收账款	内江川水投污水处理有限公司			20,625,062.53	1,334,367.69
应收账款	遂宁川水投污水处理有限公司			10,888,281.85	1,088,828.19
应收账款	瑞华(广汉)水务有限公司	360,000.00	30,000.00	240,000.00	12,000.00
应收账款	博通分离膜技术(北京)有限公司	8,400.00	420.00		
应收账款	开能健康科技集团股份有限公司	13,583.57	679.18		
应收账款	宁波博杉投资管理有限公司	222,000.00	11,100.00		
其他应收款	博乐宝科技有限公司	123,818.00	6,190.90	201,560.00	10,078.00
其他应收款	博通分离膜技术(北京)有限公司	77,236.00	3,861.80		
其他应收款	博慧检测技术(北京)有限公司	7,567,717.88	378,385.89		
其他应收款	博慧检测技术(厦门)有限公司	1,870,926.85	93,546.34		
其他应收款	博慧检测技术(上海)有限公司	1,301,405.00	65,070.25		

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	博慧检测技术(天津)有限公司	276,720.00	13,836.00		
其他应收款	博慧检测技术(成都)有限公司	2,535,000.00	126,750.00		
其他应收款	慧测环境科技承德有限公司	1,054,307.64	52,715.38		
其他应收款	博慧科技有限公司	64,206.99	3,210.35		
其他应收款	宁夏博乐宝科技有限公司	66,605.00	3,330.25		
其他应收款	汇金聚合(宁波)投资管理有限公司	2,052,000.00	102,600.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付	四川发展国润环境投资有限公司		6,255,000.00
其他应付	许又志	55,142,857.14	55,142,857.14
其他应付	王晓	42,000,000.00	42,000,000.00
应付账款	博慧检测技术(厦门)有限公司	1,674.80	
应付账款	博慧检测技术(北京)有限公司	53,420.00	
预收账款	广西天宜环境科技有限公司	114,587,689.52	
预收账款	唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司	56,592.00	
预收账款	西安绿荫环境工程有限公司	19,703,578.50	
其他应付款	阜阳中电建博天水环境治理有限公司	195,332.34	177,096.03
其他应付款	唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司	140,739.20	
其他应付款	北京中电建博天灤牛水环境治理有限公司	121,285.53	
其他应付款	海南北排博创水务有限公司	82,518.85	82,518.85
其他应付款	王霞	22,857,142.86	22,857,142.86
其他应付款	邹城中电建博天圣城环境治理有限公司		166,874.37
其他应付款	瑞华(广汉)水务有限公司		160,302.05

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、股份支付

#### 1.股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	7,893,631.11
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	16,677,202.40
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	29.42元、16.61元,0年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2.以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前一日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,591,111.71
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,363,711.54

#### 4.股份支付的终止或修改情况

公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议、2019年第八次临时股东大会决议终止实施2018年限制性股票与股票期权激励计划。

### 十三、或有事项

#### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2016年12月28日,河北振兴建筑有限公司因建设工程合同纠纷一案向长春市二道区人民法院起诉公司,要求公司支付河北振兴建筑有限公司工程分包合同中未付工程款及利息,合计为人民币7,537,224.45元。2018年5月13日收到(2017)吉0105民初字第91号民事判决书,判决:一、博天环境集团股份有限公司于本判决生效后立即给付河北振兴建筑有限公司工程款3,798,002.58元,并按中国人民银行同期同类贷款利率给付利息;二、驳回河北振兴建筑有限公司的其他诉讼请求。

2019年5月23日本集团收到河北振兴公司民事上诉状,要求:1、请求二审法院依法撤销长春市二道区人民法院作出的(2017)吉0105民初91号民事判决第二项;2、请求二审法院依法改判,判令被上诉人向上诉人支付“抢工期”部分工程造价款人民币

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1,373,894.91元及利息;3、请求二审依法判令被上诉人向上诉人支付工程造价鉴定报告中错误鉴定部分的工程款人民币97万元;4、请求二审法院判令,被上诉人承担本案一审、二审诉讼费用。该案正在审理中。

(2)2018年10月8日,公司收到海口市美兰区人民法院发出的传票等诉讼文件,海南金棕榈园艺景观有限公司诉讼请求公司支付拖欠工程款3,530,605.33元及利息,利息按中国人民银行同期贷款利率从2017年12月21日计算至付清全部工程款之日止,暂计至2018年10月1日的利息为121,158.60元,上述本金、利息共计3,651,763.93元;另请求判定本案的案件受理费、鉴定费由公司承担,该案正在审理中。

(3)2019年11月6日,中合中小企业融资担保股份有限公司起诉公司,请求本公司偿还中合中小企业融资担保股份有限公司支付的代偿款项人民币310,458,000元。

### 十四、资产负债表日后事项

1、高频美特利环境科技(北京)有限公司为本公司持股70%的子公司,2020年4月24日,本公司与高频公司原股东签署《关于收购高频美特利环境科技(北京)有限公司股权交易及有关争议的和解协议》,协议约定:相关交易协议全部解除,未履行的部分不再履行,已履行的部分相互返还,即高频环境原股东向公司返还股票折价款20,000万元,公司合计返还70%的高频环境股权;公司已支付的3,000万元定金高频公司原股东无需返还。

2、2020年6月14日,本公司收到控股股东汇金聚合(宁波)投资管理有限公司(以下简称“汇金聚合”)及股东上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“复星创富”)通知,因业务发展需要,汇金聚合、复星创富与青岛西海岸新区融合控股集团有限公司(以下简称“青岛融控”)于2020年6月14日签署了《关于博天环境股份转让及表决权委托框架协议》,复星创富拟向青岛融控转让其持有的公司股份不低于20,889,202股(占公司总股本的比例不低于5.00%)。待上述股份转让完成过户后,汇金聚合同意将其所持有的上市公司83,556,811股股份(占上市公司总股本的20%)的表决权全权委托给青岛融控行使。若本次股份转让和表决权委托实施完成后,青岛融控将拥有公司不低于25.00%的表决权,成为公司的控股股东,青岛西海岸新区国有资产管理局(以下简称“西海岸新区国资局”)将成为公司的实际控制人。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十五、其他重要事项

汇金聚合（宁波）投资管理有限公司共持有本集团股份总数为 148,248,078 股，占公司总股本比例为 35.48%。累计质押的总股份数量为 146,584,247.00 股，占其持股总数的比例为 98.88%、占本集团总股本比例为 35.09%。

宁波中金公信投资管理合伙企业（有限合伙）持有本集团股份总数为 16,931,907.00 股，占公司总股本比例为 4.05%。累计质押的股份数量为 16,931,907.00 股，占其持股总数的比例为 100.00%、占本集团总股本比例为 4.05%。

汇金聚合（宁波）投资管理有限公司、宁波中金公信投资管理合伙企业（有限合伙）同为实际控制人赵笠钧先生控制下的企业。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内应收账款	2,181,513,683.89	60.12			2,181,513,683.89	2,723,006,012.80	58.87	178,764,238.03	6.56	2,544,241,774.77
按单项计提坏账准备	13,352,013.83	0.37	13,352,013.83	100.00						
按组合计提坏账准备	1,433,824,563.97	39.51	193,924,669.61	13.52	1,239,899,894.36	1,902,804,555.92	41.13	230,789,103.12	12.13	1,672,015,452.80
其中:										
账龄组合	1,433,824,563.97	39.51	193,924,669.61	13.52	1,239,899,894.36	1,902,804,555.92	41.13	230,789,103.12	12.13	1,672,015,452.80
<b>合计</b>	<b>3,628,690,261.69</b>	<b>100.00</b>	<b>207,276,683.44</b>	<b>5.71</b>	<b>3,421,413,578.25</b>	<b>4,625,810,568.72</b>	<b>100.00</b>	<b>409,553,341.15</b>	<b>8.85</b>	<b>4,216,257,227.57</b>



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	581,281,725.09	29,064,086.25	5.00
1-2年	496,768,799.20	49,676,879.92	10.00
2-3年	141,569,885.72	28,313,977.14	20.00
3-4年	153,582,398.49	46,074,719.55	30.00
4-5年	39,653,497.45	19,826,748.73	50.00
5年以上	20,968,258.02	20,968,258.02	100.00
<b>合计</b>	<b>1,433,824,563.97</b>	<b>193,924,669.61</b>	<b>13.52</b>

2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东泉林秸秆综合利用有限公司	11,258,013.83	11,258,013.83	100.00	破产清算重组, 预计无法收回。
黑龙江泉林生态农业有限公司	2,094,000.00	2,094,000.00	100.00	破产清算重组, 预计无法收回。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,217,541,809.75
1-2年	1,889,397,229.50
2-3年	296,475,054.65
3-4年	153,582,398.49
4-5年	50,725,511.28
5年以上	20,968,258.02
<b>合计</b>	<b>3,628,690,261.69</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	409,553,341.15		201,176,657.71	1,100,000.00	207,276,683.44

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,185,587,991.96 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 32.67%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	1,543,268.94	
其他应收款	488,590,667.28	205,520,346.06
<b>合计</b>	<b>490,133,936.22</b>	<b>205,520,346.06</b>

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
海南北排博创水务有限公司	1,543,268.94	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	58,542,541.15	106,856,994.18
往来款	411,499,964.86	101,758,349.07
押金及备用金	17,131,515.32	19,928,195.22
股权转让款	22,231,869.18	
其他	589,752.59	1,484,846.23
<b>小计</b>	<b>509,995,643.10</b>	<b>230,028,384.70</b>
减: 坏账准备	21,404,975.82	24,508,038.64
<b>合计</b>	<b>488,590,667.28</b>	<b>205,520,346.06</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余	17,912,623.64		6,595,415.00	24,508,038.64

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
额				
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			467,622.00	467,622.00
本年转回	3,570,684.82			3,570,684.82
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	14,341,938.82		7,063,037.00	21,404,975.82

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	398,871,556.67
1-2年	89,825,123.78
2-3年	12,378,402.74
3-4年	7,624,387.33
4-5年	223,769.55
5年以上	1,072,403.03
合计	509,995,643.10

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,508,038.64		3,103,062.82		21,404,975.82

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
利川市博华水务有限公司	关联方往来	76,475,521.98	1年以内	15.00
永兴博华水务有限责任公司	关联方往来	57,801,674.93	1年以内	11.33
北京水易通科技有限公司	关联方往来	40,546,000.00	1年以内	7.95
博天环境(济南)生态有限公司	关联方往来	30,000,000.00	1-2年	5.88
博元生态修复(北京)有限公司	关联方往来	23,675,684.59	1年以内、1-2年	4.64
合计	—	228,498,881.50	—	44.80

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,405,057,623.45	238,143,884.15	2,166,913,739.30	2,449,567,123.45		2,449,567,123.45
对联营、合营企业投资	292,986,924.39		292,986,924.39	180,217,574.61		180,217,574.61
<b>合计</b>	<b>2,698,044,547.84</b>	<b>238,143,884.15</b>	<b>2,459,900,663.69</b>	<b>2,629,784,698.06</b>		<b>2,629,784,698.06</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
博天环境规划设计研究院 (北京)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
博华水务投资(北京)有限公司	480,242,471.00			480,242,471.00		
博慧科技有限公司	50,100,000.00		50,100,000.00			
博中投资管理(北京)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
博元生态修复(北京)有限公司	196,300,000.00			196,300,000.00		
新疆博天环境技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
博天环境集团(香港)有限公司	37,186,940.00			37,186,940.00		

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
永兴博华水务有限责任公司	80,000,000.00	15,000,000.00		95,000,000.00		
临沂博华水务有限公司	138,000,000.00			138,000,000.00		
吴忠博兴环境科技有限公司	81,532,800.00			81,532,800.00		
银川博润环境科技有限公司	8,000,000.00	1,140,000.00		9,140,000.00	9,140,000.00	9,140,000.00
博天工业技术(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
博冶(澄迈)生态发展有限公司	33,000,000.00	25,715,000.00		58,715,000.00		
博天环境科技(大冶)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东肇庆博瑞水务有限公司	43,714,285.00			43,714,285.00		
喀什博华水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
进贤县博华水务有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
大冶博润水务有限公司	80,886,000.00			80,886,000.00		
潜江博华水务有限公司	15,900,000.00			15,900,000.00		
大冶博瑞水务有限公司	67,318,000.00			67,318,000.00		
博天(武夷山)水美有限公司	146,332,127.45			146,332,127.45	144,520,156.42	144,520,156.42
博天(昭平)生态环境投资建设有限公司	47,450,000.00			47,450,000.00		
博天(莒县)环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
博天环境(济南)生态有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	25,948,362.71	25,948,362.71

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大冶博泰水务有限公司	41,384,100.00			41,384,100.00		
宁夏博昌环境科技有限公司	40,000,000.00	70,480,000.00		110,480,000.00	29,669,518.39	29,669,518.39
利川市博华水务有限公司	74,948,300.00			74,948,300.00		
大同博瑞水处理有限公司	1,000,000.00	65,940,000.00		66,940,000.00		
普宁博华水务有限公司	31,400,000.00	40,000,000.00		71,400,000.00		
石首博华水务有限公司	50,000,000.00	15,647,100.00		65,647,100.00		
雷州博瑞水务有限公司	21,000,000.00	37,900,000.00		58,900,000.00		
雷州博瑞环保科技有限公司	30,000,000.00	3,200,000.00		33,200,000.00		
屯留博华水务有限公司	37,752,100.00		37,752,100.00			
任丘市博润水务有限公司	17,100,000.00			17,100,000.00		
大冶博创水务有限公司	50,000,000.00	35,000,000.00		85,000,000.00		
临沂博创水务有限公司	20,000.00	27,525,800.00		27,545,800.00		
博天环境科技(天津)有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	7,880,050.95	7,880,050.95
邵阳市博祥水务有限公司		29,160,000.00		29,160,000.00	14,985,795.68	14,985,795.68
黄石市博浩水务有限公司		50,000.00		50,000.00		
安徽天润水务有限责任公司		200,000.00		200,000.00		
高频美特利环境科技(北京)有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00			
博元生态产业(深圳)有限公司		900,000.00		900,000.00		
泰兴博惠环保科技发展有限公司		21,500,000.00		21,500,000.00		

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大冶博汇水务有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
大冶博华水务有限公司		31,984,700.00		31,984,700.00		
<b>合计</b>	<b>2,449,567,123.45</b>	<b>433,342,600.00</b>	<b>477,852,100.00</b>	<b>2,405,057,623.45</b>	<b>238,143,884.15</b>	<b>238,143,884.15</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	顺流交易抵消		
一、合营企业											
铜川市绿博生态治理有限公司	53,692,330.53		53,325,977.93	-366,352.60							
广西天宜环境科技有限公司		71,625,232.65							-3,469,031.54	68,156,201.11	
<b>小计</b>	<b>53,692,330.53</b>	<b>71,625,232.65</b>	<b>53,325,977.93</b>	<b>-366,352.60</b>					<b>-3,469,031.54</b>	<b>68,156,201.11</b>	
二、联营企业											
海南北排博创水务有限公司	24,114,743.27			44,926.28			1,543,268.94			22,616,400.61	
瑞华(广汉)水务有限公司	15,889,011.46			1,252,173.66						17,141,185.12	
北京中电建博天瀑牛水环境治理有限公司	32,780,000.00	12,000,000.00		13,360.33		13,825,956.01				58,619,316.34	



博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	顺流交易抵 消		
邹城中电建博天 圣城环境治理有 限公司	11,348,143.68			-1,410,635.73						9,937,507.95	
唐山曹妃甸博泰 污水处理有限公 司	3,000,000.00									3,000,000.00	
宁波博杉股权投 资合伙企业(有 限合伙)	9,793,345.67			-109,046.29						9,684,299.38	
宜宾博原环境科 技有限责任公司	4,000,000.00			-349,911.65						3,650,088.35	
海南北排博华水 务有限公司	25,600,000.00			90,781.71						25,690,781.71	
中交二航博天 (中山)生态环境 科技有限公司		2,500,000.00		6,380.80						2,506,380.80	
西安绿荫环境工 程有限公司		40,000,000.00								40,000,000.00	
漳浦中博水务有 限公司		30,000,000.00		38,836.67						30,038,836.67	
山西黄河水务生 态环保控股有限 公司		2,000,000.00		-54,073.65						1,945,926.35	
<b>小计</b>	<b>126,525,244.08</b>	<b>86,500,000.00</b>		<b>-477,207.87</b>		<b>13,825,956.01</b>	<b>1,543,268.94</b>			<b>224,830,723.28</b>	

博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	顺流交易抵 消		
合计	180,217,574.61	158,125,232.65	53,325,977.93	-843,560.47		13,825,956.01	1,543,268.94		-3,469,031.54	292,986,924.39	

## 博天环境集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,363,917,409.43	2,235,326,564.50	3,688,418,286.04	2,966,733,720.68
其他业务	1,085,901.14	553,287.77	300,779.17	
<b>合计</b>	<b>2,365,003,310.57</b>	<b>2,235,879,852.27</b>	<b>3,688,719,065.21</b>	<b>2,966,733,720.68</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间投资收益	83,269.64	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,312,592.01	1,528,895.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,055,956.89	
<b>合计</b>	<b>-46,285,279.26</b>	<b>1,528,895.96</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2020年6月17日由本集团董事会批准报出。

## 博天环境集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十九、财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	114,183.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,296,521.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	125,965.89	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

## 博天环境集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,009,596.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,472,925.30	
减: 所得税影响额	-7,363,672.14	
少数股东权益影响额(税后)	-1,059,731.17	
<b>合计</b>	<b>5,950,478.01</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-55.12	-1.75	-1.75
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-55.57	-1.76	-1.76

博天环境集团股份有限公司

二〇二〇年六月十七日