

北京中航泰达环保科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 207322 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-75



## 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 207322 号

北京中航泰达环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称中航泰达环保公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航泰达环保公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航泰达环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。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。

#### （一）建造合同收入确认

## 1. 关键事项描述

如中航泰达环保公司财务报表附注三、20和五、23所述，中航泰达环保2017年度营业收入为15,512.37万元，其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为2,482.79万元，占营业收入16.01%。完工百分比法的运用涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。因此，我们将建造合同收入确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对建造合同收入执行的审计程序主要有：

（1）我们了解、评估和测试了中航泰达环保核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制；

（2）我们获取了大部分的建造合同，复核了重大合同的关键条款，检查工程项目已完成工作量的确认依据，对已完成工作量实施函证程序，并重新计算建造合同完工百分比；

（3）获取预计总收入、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合理；

（4）选取工程项目样本，对本期发生的工程施工成本进行测试；

（5）选取工程项目样本，了解工程项目完工进度情况，与工程管理部门讨论确认工程完工进度，并与账面记录进行比较；

（6）检查财务报表和附注中与建造合同收入相关的列报和披露是否符合相关规定。

## （二）应收账款坏账准备

### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保财务报表附注三、9和五、3所述，中航泰达环保2017年12月31日应收账款账面余额人民币21,936.47万元，应收账款坏账准备人民币1,682.13万元。中航泰达环保管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确

定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

(1) 我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和执行情况；

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括：交易对方的财务状况和信用等级；对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性；

(3) 执行函证程序，测试应收账款期末余额的准确性；

(4) 执行重新计算程序，复核应收账款账龄及坏账准备计提的准确性；

(5) 选取样本，核查期末回款情况，判断管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查附注中与应收账款坏账准备计提相关的披露是否符合相关规定。

## 四、其他信息

中航泰达环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中航泰达环保公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中航泰达环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中航泰达环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航泰达环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航泰达环保公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。

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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

1101020138103

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:

2020年4月29日



杨刚

## 资产负债表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	15,191,498.82	13,438,145.12	25,370,195.34	23,546,769.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	45,938,706.41	42,304,706.41	39,847,900.00	37,650,400.00
应收账款	五、3	202,543,371.19	202,543,371.19	229,667,881.83	229,319,753.99
预付款项	五、4	4,114,219.67	1,658,662.36	4,026,576.44	3,055,398.94
其他应收款	五、5	12,963,274.20	16,315,764.13	14,688,692.80	12,112,986.26
存货	五、6	16,130,994.60	16,130,994.60	1,683,197.58	1,604,410.11
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	1,192,779.49	1,145,400.00	364,022.96	323,280.45
<b>流动资产合计</b>		<b>298,074,844.38</b>	<b>293,537,043.81</b>	<b>315,648,466.95</b>	<b>307,612,999.58</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			6,400,000.00		5,150,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、9	3,059,622.67	2,799,722.51	3,389,214.77	2,973,744.89
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	550,554.43	547,812.29	514,752.04	509,018.42
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	5,303,919.02	4,760,630.30	2,278,360.15	1,976,213.77
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,914,096.12</b>	<b>16,508,165.10</b>	<b>8,182,326.96</b>	<b>12,608,977.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>308,988,940.50</b>	<b>310,045,208.91</b>	<b>323,830,793.91</b>	<b>320,221,976.66</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：




## 资产负债表（续）

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、12	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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	五、13	2,000,000.00	2,000,000.00	300,000.00	300,000.00
应付账款	五、14	55,758,855.51	52,763,593.88	44,065,185.49	39,565,714.33
预收款项	五、15	1,294,900.70	1,294,900.70	46,991.00	46,991.00
应付职工薪酬	五、16	2,213,353.52	1,138,254.56	3,843,485.03	2,094,136.28
应交税费	五、17	2,882,192.67	1,209,806.00	21,346,895.92	19,359,850.37
其他应付款	五、18	911,016.32	576,803.33	9,428,538.28	8,798,638.33
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>75,060,318.72</b>	<b>68,983,358.47</b>	<b>89,031,095.72</b>	<b>80,165,330.31</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、11	228.05		505.06	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>228.05</b>	<b>-</b>	<b>505.06</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,060,546.77</b>	<b>68,983,358.47</b>	<b>89,031,600.78</b>	<b>80,165,330.31</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、19	104,970,000.00	104,970,000.00	69,980,000.00	69,980,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、20	22,363,271.09	22,363,271.09	57,353,271.09	57,353,271.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、21	15,226,594.03	15,226,594.03	14,126,059.42	14,126,059.42
未分配利润	五、22	91,368,528.61	98,501,985.32	93,339,862.62	98,597,315.84
归属于母公司股东权益合计		233,928,393.73	241,061,850.44	234,799,193.13	240,056,646.35
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>233,928,393.73</b>	<b>241,061,850.44</b>	<b>234,799,193.13</b>	<b>240,056,646.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>308,988,940.50</b>	<b>310,045,208.91</b>	<b>323,830,793.91</b>	<b>320,221,976.66</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


# 利 润 表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、23	155,123,738.79	155,123,738.79	232,343,105.99	229,118,820.67
减：营业成本	五、23	93,201,524.66	97,881,853.84	103,787,389.71	101,518,240.90
税金及附加	五、24	871,101.03	644,083.85	1,579,602.25	658,767.23
销售费用	五、25	1,953,665.04	1,953,665.04	1,295,860.14	1,295,860.14
管理费用	五、26	28,977,639.47	24,231,213.99	30,221,094.75	26,029,690.29
财务费用	五、27	2,231,771.60	2,234,276.44	1,974,191.73	2,009,010.22
其中：利息费用		527,052.09	527,052.09	2,013,000.00	2,013,000.00
利息收入		53,227.00	49,932.77	451,334.37	448,809.39
加：其他收益	五、29	324,152.68	324,152.68		
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、28	-16,079,053.72	-15,760,045.69	-3,477,358.16	-4,704,892.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、30	59,611.65			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		12,192,747.60	12,742,752.62	90,007,609.25	92,902,359.57
加：营业外收入	五、31	948,332.57	6,634.02	2,500,595.41	1,989,154.92
减：营业外支出		2,000,000.00			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		11,141,080.17	12,749,386.64	92,508,204.66	94,891,514.49
减：所得税费用	五、32	2,011,737.57	1,744,040.55	12,870,710.07	12,441,868.39
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		9,129,342.60	11,005,346.09	79,637,494.59	82,449,646.10
(一) 按经营持续性分类		9,129,342.60	11,005,346.09	79,637,494.59	82,449,646.10
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,129,342.60	11,005,346.09	79,637,494.59	82,449,646.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		9,129,342.60		79,637,494.59	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,129,342.60	11,005,346.09	79,637,494.59	82,449,646.10
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益					
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(4) 现金流量套期损益的有效部分					
(5) 外币财务报表折算差额					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		9,129,342.60	11,005,346.09	79,637,494.59	82,449,646.10
归属于母公司股东的综合收益总额		9,129,342.60		79,637,494.59	
归属于少数股东的综合收益总额		-		-	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	十四、2	0.09		0.77	
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.09		0.77	

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：




## 现金流量表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
<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		113,307,157.88	113,096,365.42	95,123,730.82	85,915,536.18
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	433,347.12	410,719.47	29,173,680.47	34,833,361.94
经营活动现金流入小计		113,740,505.00	113,507,084.89	124,297,411.29	120,748,898.12
购买商品、接受劳务支付的现金		30,698,784.60	42,641,584.51	38,852,660.42	42,592,037.99
支付给职工以及为职工支付的现金		23,644,843.75	12,500,289.66	22,517,291.94	10,496,614.12
支付的各项税费		31,157,401.95	28,195,375.48	29,594,727.69	26,588,049.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	19,388,487.54	16,166,930.29	28,784,316.67	36,670,789.53
经营活动现金流出小计		104,889,517.84	99,504,179.94	119,748,996.72	116,347,490.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,850,987.16</b>	<b>14,002,904.95</b>	<b>4,548,414.57</b>	<b>4,401,407.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00			
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	五、33	-	36,145,205.00		
投资活动现金流入小计		80,000.00	36,145,205.00	40,000,000.00	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,281,754.57	1,267,274.57	2,016,749.00	2,000,000.00
投资支付的现金		-	1,250,000.00	42,250,000.00	42,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、33	-	39,004,066.00		
投资活动现金流出小计		1,281,754.57	41,521,340.57	44,266,749.00	44,250,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,201,754.57</b>	<b>-5,376,135.57</b>	<b>-4,266,749.00</b>	<b>-4,250,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				40,290,000.00	40,290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	10,007,464.98	9,175,000.00		
筹资活动现金流入小计		20,007,464.98	19,175,000.00	40,290,000.00	40,290,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,527,194.09	10,527,194.09	32,043,874.05	32,043,874.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	16,708,200.00	16,783,200.00	6,079,000.00	6,079,000.00
筹资活动现金流出小计		37,235,394.09	37,310,394.09	58,122,874.05	58,122,874.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,227,929.11</b>	<b>-18,135,394.09</b>	<b>-17,832,874.05</b>	<b>-17,832,874.05</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>					
加：期初现金及现金等价物余额		24,770,195.34	22,946,769.83	42,321,403.82	40,628,236.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		15,191,498.82	13,438,145.12	24,770,195.34	22,946,769.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

  
刘斌印

  
刘群印

  
刘力印

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年期末余额	69,980,000.00	-	-	-	57,353,271.09	-	-	-	14,126,059.42	93,339,862.62	234,799,193.13	234,799,193.13	-	234,799,193.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	69,980,000.00	-	-	-	57,353,271.09	-	-	-	14,126,059.42	93,339,862.62	234,799,193.13	234,799,193.13	-	234,799,193.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00	-	-	-	-34,990,000.00	-	-	-	1,100,534.61	-1,971,334.01	-870,799.40	-870,799.40	-	-870,799.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,339,862.62	9,129,342.60	9,129,342.60	-	9,129,342.60
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00	-	-	-	-34,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	34,990,000.00	-	-	-	-34,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,100,676.61	-10,000,142.00	-10,000,142.00	-	-10,000,142.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,100,534.61	-10,000,142.00	-10,000,142.00	-	-10,000,142.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	104,970,000.00	-	-	-	22,363,271.09	-	-	-	15,226,594.03	91,368,528.61	233,928,393.73	233,928,393.73	-	233,928,393.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：






# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度											
	股本		其他权益工具		资本公积		归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计	
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计
一、上年期末余额	66,980,000.00	-	-	-	20,139,042.79	-	-	5,881,094.81	51,947,758.64	144,947,896.24	-	144,947,896.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,980,000.00	-	-	-	20,139,042.79	-	-	5,881,094.81	51,947,758.64	144,947,896.24	-	144,947,896.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	37,214,228.30	-	-	8,244,964.61	41,392,103.98	89,851,296.89	-	89,851,296.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	79,637,494.59	79,637,494.59	-	79,637,494.59
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	37,214,228.30	-	-	-	-	40,214,228.30	-	40,214,228.30
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	37,290,000.00	-	-	-	-	40,290,000.00	-	40,290,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-75,771.70	-	-	8,244,964.61	-38,245,390.61	-75,771.70	-	-75,771.70
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	8,244,964.61	-8,244,964.61	-30,000,426.00	-	-30,000,426.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,426.00	-30,000,426.00	-	-30,000,426.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	69,980,000.00	-	-	-	57,353,271.09	-	-	14,126,059.42	93,339,862.62	234,799,193.13	-	234,799,193.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

*Zhang*

张斌印

*Li*

李力印

*Li*

李力印





# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

项 目	2017年度										股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	69,980,000.00	-	-	-	57,353,271.09	-	-	-	14,126,059.42	98,597,315.84	240,056,646.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	69,980,000.00	-	-	-	57,353,271.09	-	-	-	14,126,059.42	98,597,315.84	240,056,646.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00	-	-	-	-34,990,000.00	-	-	-	1,100,534.61	-95,330.52	1,005,204.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,005,346.09	11,005,346.09
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00	-	-	-	-34,990,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	34,990,000.00	-	-	-	-34,990,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,100,534.61	-11,100,676.61	-10,000,142.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,100,534.61	-1,100,534.61	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,142.00	-10,000,142.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	104,970,000.00	-	-	-	22,363,271.09	-	-	-	15,226,594.03	98,501,985.32	241,061,850.44

公司法定代表人：  

主管会计工作的公司负责人：  


公司会计机构负责人：  


# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

项 目	2016年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	66,980,000.00	-	-	-	20,139,042.79	-	-	-	5,881,094.81	54,393,060.35	147,393,197.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,980,000.00	-	-	-	20,139,042.79	-	-	-	5,881,094.81	54,393,060.35	147,393,197.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	37,214,228.30	-	-	-	8,244,964.61	44,204,255.49	92,663,448.40
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	37,214,228.30	-	-	-	-	82,449,646.10	82,449,646.10
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	37,290,000.00	-	-	-	-	40,214,228.30	40,214,228.30
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											
4. 其他											
（三）利润分配					-75,771.70						-75,771.70
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	69,980,000.00	-	-	-	57,353,271.09	-	-	-	14,126,059.42	98,597,315.84	240,056,646.35

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 





## 一、公司基本情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京中航泰达环保科技有限公司（以下简称中航泰达有限）。中航泰达有限系由自然人刘斌、陈士华共同投资组建的有限责任公司，于2011年12月19日在工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108014508285（现更新为统一社会信用代码：91110106587714554K）的企业法人营业执照。公司现注册地：北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801。法定代表人：刘斌。公司现有注册资本为人民币104,970,000.00元，总股本为104,970,000股，每股面值人民币1元。

公司股票于2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2017年12月31日，公司注册资本104,970,000.00元，其中：有限售条件流通股份49,277,250股，无限售条件流通股份55,692,750股。

本公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备、电子产品、金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；技术开发。专业承包；工程勘察设计。（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。）

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月29日经公司董事会批准对外报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则



解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

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

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有



的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币



性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同



所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ③ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确



认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据

前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、工程施工、工程结算、工程毛利等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

### (2) 发出存货的计价方法

存货购进采用实际成本计价，原材料发出采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法摊销。采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成本结转营业成本。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

期末时，按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计减值准备。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。



### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关

规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地



计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。



⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### （4）大修理费用

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

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

#### 14、无形资产

##### （1）无形资产的计价方法

无形资产包括软件、非专利技术等，按成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

##### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件的授权使用年限

##### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年度终了，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。

##### （4）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

##### （5）开发阶段研发支出资本化的条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研



究活动的阶段。

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

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

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

#### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

#### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

#### 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

#### 19、股份支付

##### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足



了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。



## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

(5) 本公司收入的具体确认原则

①运营收入：本公司的运营收入主要为钢厂、热电厂烟气脱硫脱硝运营收入，在烟气脱硫脱硝运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠的计量，运营相关的经济利益很可能流入时确认。

②建造合同收入：本公司在合同总收入能够可靠计量，与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失



时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏



损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 24、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

#### 25、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府

补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

以上会计政策变更对 2016 年数据无影响。

## （2）会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、11%、17% 等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
包头市中航泰达保科技有限公司	25%
安宁中航泰达保科技有限公司	25%
安阳市中航泰达保科技有限公司	20%
天津中航泰达建筑工程有限公司	25%

### 2、优惠税负及批文

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务局、北京市地方税局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201511002170，有效期为 3 年，按 15% 的税率征收所得税。



根据财税〔2017〕43号《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年12月31日】，本期指2017年度，上期指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	28,351.82	168,476.52
银行存款	15,163,147.00	24,601,718.82
其他货币资金		600,000.00
合 计	15,191,498.82	25,370,195.34
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截止2017年12月31日本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,200,000.00		26,200,000.00
商业承兑汇票	21,685,150.22	1,946,443.81	19,738,706.41
合 计	47,885,150.22	1,946,443.81	45,938,706.41

续：

类 别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,547,900.00		13,547,900.00
商业承兑汇票	26,300,000.00		26,300,000.00

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	39,847,900.00		39,847,900.00

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	2,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,770,000.00	
商业承兑汇票		6,210,329.02
合计	33,770,000.00	6,210,329.02

### 3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19

续:

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,213,966.32	100.00	12,546,084.49	5.18	229,667,881.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>242,213,966.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,546,084.49</b>	<b>5.18</b>	<b>229,667,881.83</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	102,302,769.77	46.64	5,115,138.49	5.00	233,506,242.50	96.40	11,675,312.11	5.00
1至2年	117,061,933.23	53.36	11,706,193.32	10.00	8,707,723.82	3.60	870,772.38	10.00
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>219,364,703.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,821,331.81</b>	<b>7.67</b>	<b>242,213,966.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,546,084.49</b>	<b>5.18</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,546,084.49	4,275,247.32			16,821,331.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	106,492,400.00	1-2年	48.55	10,649,240.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	63,082,425.54	1年以内	28.76	3,154,121.27
	6,598,748.06	1-2年	3.00	659,874.81
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	27,845,631.49	1年以内	12.69	1,392,281.57



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安阳钢铁股份有限公司	8,060,034.87	1年以内	3.67	403,001.74
	732,718.73	1-2年	0.34	73,271.88
包钢集团固阳矿山有限公司	1,773,899.20	1年以内	0.81	88,694.96
	2,297,466.44	1-2年	1.05	229,746.64
合计	<b>216,883,324.33</b>		<b>98.87</b>	<b>16,650,232.87</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,264,488.73	79.35	2,934,325.44	72.87
1至2年	846,779.94	20.58	865,351.00	21.49
2至3年	2,951.00	0.07	226,900.00	5.64
3年以上				
合计	<b>4,114,219.67</b>	<b>100.00</b>	<b>4,026,576.44</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:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山西致业工程设计有限公司	非同一控制下关联方	741,005.94	18.01	1年以内	未到结算期
		824,173.94	20.03	1-2年	未到结算期
南通骏达铜业有限公司	非关联方	1,500,000.00	36.46	1年以内	未到结算期
扬州市春翔机械有限公司	非关联方	630,000.00	15.31	1年以内	未到结算期
中国电建集团透平科技有限公司	非关联方	88,632.48	2.15	1年以内	未到结算期
广西川工机械制造有限公司	非关联方	79,000.00	1.92	1年以内	未到结算期
合计		<b>3,862,812.36</b>	<b>93.88</b>		

5、其他应收款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,963,274.20	14,688,692.80
合计	<b>12,963,274.20</b>	<b>14,688,692.80</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,402,495.68	100.00	2,439,221.48	15.84	12,963,274.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>15,402,495.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,439,221.48</b>	<b>15.84</b>	<b>12,963,274.20</b>

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,967,439.51	100.00	1,278,746.71	8.01	14,688,692.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,967,439.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,278,746.71</b>	<b>8.01</b>	<b>14,688,692.80</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,961,284.75	25.72	198,064.23	5.00	11,841,360.26	74.16	592,068.02	5.00
1至2年	8,692,972.29	56.44	869,297.23	10.00	1,385,371.61	8.68	138,537.16	10.00
2至3年	7,531.00	0.05	1,506.20	20.00	2,740,707.64	17.16	548,141.53	20.00

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3年以上	2,740,707.64	17.79	1,370,353.82	50.00				
合计	15,402,495.68	100.00	2,439,221.48	15.84	15,967,439.51	100.00	1,278,746.71	8.01

②坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,278,746.71	1,160,474.77		-	2,439,221.48

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	11,395,817.23	11,923,709.21
押金、投标保证金	1,998,830.00	2,231,000.00
备用金	2,007,848.45	665,430.74
其他		1,147,299.56
合计	15,402,495.68	15,967,439.51

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中航泰达科技有限公司	非合并范围	往来款	6,188,884.59	1-2年	40.18	618,888.46
	关联方	往来款	2,740,707.64	3-4年	17.79	1,370,353.82
江苏瀚能电气有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	1-2年	12.98	200,000.00
江苏金恒环境科技有限公司	非关联方	保证金	597,830.00	1年以内	3.88	29,891.50
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	3.25	25,000.00
赵春森	非关联方	备用金	342,000.00	1年以内	2.22	17,100.00
			65,380.96	1-2年	0.42	6,538.10
合计	—		12,434,803.19		80.72	2,267,771.88

6、存货



(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	24,827,882.42	8,696,887.82	16,130,994.60
合 计	24,827,882.42	8,696,887.82	16,130,994.60

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,604,410.11		1,604,410.11
生产成本	78,787.47		78,787.47
合 计	1,683,197.58		1,683,197.58

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产		8,696,887.82				8,696,887.82
合 计		8,696,887.82				8,696,887.82

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项 目	金 额
累计已发生成本	35,612,939.53
累计已确认毛利	-10,785,057.11
减: 预计损失	8,696,887.82
已办理结算的金额	-
建造合同形成的已完工未结算资产	16,130,994.60

7、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣增值税进项税	3,699.49	329,812.98
房租费	1,189,080.00	34,209.98
合 计	1,192,779.49	364,022.96

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中墒生态有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
合 计	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>					<b>20.00</b>	

说明：上述被投资单位北京中墒生态科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司不参与公司的经营决策和财务管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

9、固定资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	3,059,622.67	3,389,214.77
固定资产清理		
合 计	<b>3,059,622.67</b>	<b>3,389,214.77</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合 计
一、账面原值				

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合 计
1、年初余额	3,129,940.17	1,504,299.40	191,394.74	4,825,634.31
2、本年增加金额	915,632.48	6,647.58	12,376.07	934,656.13
(1) 购置	915,632.48	6,647.58	12,376.07	934,656.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	20,000.00			20,000.00
(1) 处置或报废	20,000.00			20,000.00
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,025,572.65	1,510,946.98	203,770.81	5,740,290.44
二、累计折旧				
1、年初余额	328,364.34	1,001,169.70	106,885.50	1,436,419.54
2、本年增加金额	900,652.54	309,965.35	33,630.34	1,244,248.23
(1) 计提	900,652.54	309,965.35	33,630.34	1,244,248.23
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,229,016.88	1,311,135.05	140,515.84	2,680,667.77
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,796,555.77	199,811.93	63,254.97	3,059,622.67
2、年初账面价值	2,801,575.83	503,129.70	84,509.24	3,389,214.77

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	729,732.51	729,732.51
2、本年增加金额	202,935.25	202,935.25
(1) 购置	202,935.25	202,935.25
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	932,667.76	932,667.76
二、累计摊销		
1、年初余额	214,980.47	214,980.47
2、本年增加金额	167,132.86	167,132.86
(1) 摊销	167,132.86	167,132.86
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	382,113.33	382,113.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	550,554.43	550,554.43
2、年初账面价值	514,752.04	514,752.04

11、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	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,578,976.17	21,206,997.10	2,278,360.15	13,824,831.20
未开票成本的所得税影响	420,409.68	2,802,731.23	-	-
预计合同亏损的所得税影响	1,304,533.17	8,696,887.82	-	-
<b>合计</b>	<b>5,303,919.02</b>	<b>32,706,616.15</b>	<b>2,278,360.15</b>	<b>13,824,831.20</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	228.05	2,280.50	505.06	5,050.60
<b>合 计</b>	<b>228.05</b>	<b>2,280.50</b>	<b>505.06</b>	<b>5,050.60</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	35,517.30	
可抵扣亏损		
<b>合 计</b>	<b>35,517.30</b>	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

13、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,000,000.00	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	42,655,311.88	33,604,665.61

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1—2年（含2年）	7,906,529.15	8,705,458.50
2—3年（含3年）	3,716,208.88	1,755,061.38
3年以上	1,480,805.60	-
合计	55,758,855.51	44,065,185.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头市钢兴实业（集团）宏昇再生资源利用有限公司	4,495,656.70	未到结算期
中国十九冶集团有限公司	3,512,152.00	未到结算期
包钢集团机械化有限公司	1,765,629.51	未到结算期
昆山菲萝环保设备有限公司	480,000.00	未到结算期
上海鼓风机厂有限公司	437,000.00	未到结算期
合计	10,690,438.21	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,294,900.70	46,991.00
合计	1,294,900.70	46,991.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,745,768.12	19,624,315.95	21,266,472.28	2,103,611.79
二、离职后福利-设定提存计划	97,716.91	2,229,536.29	2,217,511.47	109,741.73
三、辞退福利		160,860.00	160,860.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,843,485.03	22,014,712.24	23,644,843.75	2,213,353.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,684,080.54	16,711,773.13	18,362,388.64	2,033,465.03
2、职工福利费	-	644,104.30	644,104.30	-



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	60,072.38	1,261,162.04	1,255,952.76	65,281.66
其中：医疗保险费	52,442.60	1,094,807.72	1,088,963.12	58,287.20
工伤保险费	3,434.28	69,129.49	70,232.22	2,331.55
生育保险费	4,195.50	97,224.83	96,757.42	4,662.91
4、住房公积金	-	965,597.00	965,597.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,615.20	41,679.48	38,429.58	4,865.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,745,768.12</b>	<b>19,624,315.95</b>	<b>21,266,472.28</b>	<b>2,103,611.79</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	93,768.80	2,146,676.84	2,135,137.95	105,307.69
2、失业保险费	3,948.11	82,859.45	82,373.52	4,434.04
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>97,716.91</b>	<b>2,229,536.29</b>	<b>2,217,511.47</b>	<b>109,741.73</b>

17、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	1,650,263.12	10,002,819.96
增值税	1,029,552.40	10,012,325.92
个人所得税	46,292.43	40,870.15
城建税	102,572.19	715,394.32
教育费附加	27,207.18	484,573.77
地方教育费附加	18,138.33	26,422.16
印花税	6,096.70	33,023.50
应交防洪工程维护费	2,070.32	31,466.14
<b>合计</b>	<b>2,882,192.67</b>	<b>21,346,895.92</b>

18、其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	911,016.32	9,428,538.28
<b>合计</b>	<b>911,016.32</b>	<b>9,428,538.28</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
报销款	591,109.03	923,395.12
代扣代缴社保	-	118,708.12
其他	319,907.29	375,164.24
暂借款	-	8,011,270.80
合计	911,016.32	9,428,538.28

19、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,980,000.00			34,990,000.00		34,990,000.00	104,970,000.00

注：2017年5月16日股东大会审议通过，以公司原股本69,980,000.00股为基数，向全体股东每10股转5.00股，以公司股东溢价增资所形成的资本公积转增，合计转增34,990,000.00股，转增后，公司的总股本为104,970,000.00股。

20、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	45,353,271.09		34,990,000.00	10,363,271.09
其他资本公积	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	57,353,271.09	-	34,990,000.00	22,363,271.09

注：2015年8月，公司进行了第二次增资，由北京汇智聚英投资中心（有限合伙）向公司增资400万股，每股价格为1元。2015年9月，公司进行了第三次增资198万股，每股价格为4元，据此确定授予日权益工具公允价值。由于第二次增资时每股价格明显小于公允价值，故第二次增资视同公司对新增股东的股份支付，股份支付产生股本溢价12,000,000.00元。

2017年5月16日股东大会审议通过，以公司原股本69,980,000.00股为基数，向全体股东每10股转5.00股，以公司股东溢价增资所形成的资本公积转增，合计转增34,990,000.00股。

## 21、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	14,126,059.42	1,100,534.61	-	15,226,594.03
合计	14,126,059.42	1,100,534.61	-	15,226,594.03

注：本期母公司净利润依据 10% 计提盈余公积。

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	93,339,862.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	93,339,862.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,129,342.60	
减：提取法定盈余公积	1,100,534.61	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,000,142.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,368,528.61	

注：2017年5月16日股东大会审议通过，以公司原股本69,980,000.00股为基数，向全体股东每10股派1.4290元现金，合计派发股利10,000,142.00元。

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,123,738.79	93,201,524.66	232,343,105.99	103,787,389.71
合计	155,123,738.79	93,201,524.66	232,343,105.99	103,787,389.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	24,827,882.38	36,053,345.58	73,848,174.60	45,676,076.97
运营收入	127,613,284.91	55,369,220.12	158,494,931.39	58,111,312.74



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售收入	2,682,571.50	1,778,958.96	-	-
合计	155,123,738.79	93,201,524.66	232,343,105.99	103,787,389.71

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

集团层面	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	88,443,348.83	57.01
	包钢集团固阳矿山有限公司	1,404,853.00	0.91
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	30,237,415.04	19.49
河北鑫跃焦化有限公司	河北鑫跃焦化有限公司	13,653,956.34	8.80
北京北科欧远科技有限公司	北京北科欧远科技有限公司	11,173,926.08	7.20
安阳钢铁股份有限公司	安阳钢铁股份有限公司	7,527,668.00	4.85
合计		152,441,167.29	98.26

24、税金及附加

项目	2017年度	2016年度
城市维护建设费	462,671.69	800,133.97
印花税	106,286.10	79,799.61
教育费附加	166,279.98	342,914.67
地方教育费附加	110,853.31	228,609.71
车船税	11,290.00	9,300.00
水利建设专项资金	13,719.95	22,811.16
其他	-	96,033.13
合计	871,101.03	1,579,602.25

25、销售费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	660,746.56	384,964.22
业务招待费	376,148.82	315,156.90
交通差旅费	214,889.59	369,279.38
服务费	508,846.98	78,150.00

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广告宣传费	7,547.17	-
办公费	56,701.20	5,927.00
折旧及摊销	8,930.35	7,991.02
会议费	119,854.37	134,391.62
合 计	1,953,665.04	1,295,860.14

26、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	10,242,195.79	9,678,612.68
服务费	2,470,303.96	3,223,979.67
房租及物业费	2,553,963.63	2,618,677.23
交通差旅费	2,082,099.32	2,225,712.46
折旧及摊销	1,230,030.67	479,004.51
业务招待费	2,064,290.50	2,988,783.16
办公费	1,021,273.43	1,221,118.31
残保金	159,734.91	109,750.50
培训费	111,075.83	16,370.41
研发费	6,600,510.66	7,363,408.26
其他	442,160.77	295,677.56
合 计	28,977,639.47	30,221,094.75

27、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息费用	527,052.09	2,013,000.00
减：利息收入	53,227.00	451,334.37
承兑汇票贴息	1,567,808.08	1,430,073.86
汇兑损失		
减：汇兑收益		
融资担保费用	208,200.00	
现金折扣	-41,412.59	-1,051,462.26
手续费	23,351.02	33,914.50
合 计	2,231,771.60	1,974,191.73

28、资产减值损失

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	-7,382,165.90	-3,477,358.16
存货跌价损失	-8,696,887.82	-
合 计	-16,079,053.72	-3,477,358.16

29、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	324,152.68	
合 计	324,152.68	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关：		
代扣代缴个人所得税手续费	12,152.68	
中关村科技园管委会支持资金	300,000.00	
首都知识产权服务业协会建设专项资金	5,000.00	
丰台区科学技术委员会专利授权奖励	7,000.00	
合 计	324,152.68	

30、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	59,611.65		59,611.65
其中：固定资产	59,611.65		59,611.65
合 计	59,611.65		59,611.65

31、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	699,517.00	60,000.00	699,517.00
罚没及违约金收入	12,900.00		12,900.00
政府补助		1,924,154.92	
其他	235,915.57	516,440.49	235,915.57



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
合 计	948,332.57	2,500,595.41	948,332.57

注：2017 年营业外收入其他主要为项目工程扣款。

计入当期损益的政府补助：

项 目	2017 年度	2016 年度
与收益相关：		
中关村科技园管委会改制上市资助款		300,000.00
北京市科学技术委员会款		1,400,000.00
个税返还		174,154.92
中关村科技园丰台园管理委员会高新补贴		50,000.00
合 计		1,924,154.92

### 32、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
其他	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	5,072,826.08	14,397,364.64
递延所得税费用	-3,061,088.51	-1,526,654.57
合 计	2,011,737.57	12,870,710.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	11,141,080.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,671,162.02
子公司适用不同税率的影响	-386,325.21
调整以前期间所得税的影响	-44,690.18

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,052,338.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,879.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除所得税的影响	-289,626.45
利润总额调整的所得税影响	
所得税费用	2,011,737.57

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款		26,552,032.94
收到保证金	30,000.00	
利息收入	59,660.42	401,292.51
补贴收入	324,152.68	2,220,355.02
其他	19,534.02	
合计	433,347.12	29,173,680.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款		13,927,759.29
付现费用	19,388,487.54	14,856,557.38
合计	19,388,487.54	28,784,316.67

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
收到暂借款	7,907,464.98	
收回票据保证金	2,100,000.00	
合计	10,007,464.98	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年度	2016年度
支付票据保证金	1,500,000.00	600,000.00
归还股东暂借款	15,000,000.00	
筹资费用	208,200.00	5,479,000.00
合 计	16,708,200.00	6,079,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,129,342.60	79,637,494.59
加: 资产减值准备	16,079,053.72	3,477,358.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,244,248.23	589,575.16
无形资产摊销	167,132.86	110,790.24
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-59,611.65	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	735,252.09	2,013,000.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,025,558.87	-487,496.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-277.01	-277.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,447,797.02	35,085,842.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,671,479.60	-129,613,396.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,642,277.39	13,735,523.15
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	8,850,987.16	4,548,414.57
<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		



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2017年度	2016年度
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,191,498.82	24,770,195.34
减：现金的期初余额	24,770,195.34	42,321,403.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,578,696.52	-17,551,208.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	15,191,498.82	24,770,195.34
其中：库存现金	28,351.82	168,476.52
可随时用于支付的银行存款	15,163,147.00	24,601,718.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,191,498.82	24,770,195.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	2,000,000.00	质押
合 计	2,000,000.00	

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
代扣代缴个人所得税手	12,152.68				12,152.68			是

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
续费							
中关村科技园管委会支持资金	300,000.00				300,000.00		是
首都知识产权服务业协会建设专项资金	5,000.00				5,000.00		是
丰台区科学技术委员会专利授权奖励	7,000.00				7,000.00		是
<b>合计</b>	<b>324,152.68</b>				<b>324,152.68</b>		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
代扣代缴个人所得税手续费	与收益相关	12,152.68		
中关村科技园管委会支持资金	与收益相关	300,000.00		
首都知识产权服务业协会建设专项资金	与收益相关	5,000.00		
丰台区科学技术委员会专利授权奖励	与收益相关	7,000.00		
<b>合计</b>	—	<b>324,152.68</b>		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津中航泰达建筑	天津市	天津市	建筑施工	100.00		非同一控制下收购

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	
工程有限公司						
包头市中航泰达环保科技有限公司	包头市	包头市	技术服务、销售	100.00		直接设立
安宁中航泰达环保科技有限公司	安宁市	安宁市	技术服务、销售	100.00		直接设立
安阳市中航泰达环保科技有限公司	安阳市	安阳市	技术服务、销售	100.00		直接设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2017年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### (2) 其他价格风险



本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 3、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 4、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 5、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为24.29%(2016年12月31日:27.49%)。

## 八、公允价值的披露

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	关联关系
刘斌、陈士华	实际控制人

注：刘斌、陈士华为夫妻关系，其直接持有本公司 62.59% 股权，刘斌通过北京汇智聚英投资中心（有限合伙）持有本公司 2.89% 股权，合计持有公司 65.48% 股权。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1、“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
山西致业工程设计有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京中航泰达科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京市英岛律师事务所	本公司董事兼任高级合伙人的企业
北京北科欧远科技有限公司	本公司主要股东之实际控制人控制的公司
陈绍华	本公司董事
陈思成	本公司董事
刘国锋	本公司监事
郑萍	本公司监事

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
山西致业工程设计有限公司	设计费		1,368,932.04
北京市英岛律师事务所	律师费	84,905.66	
合计		84,905.66	1,368,932.04

##### ②提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

		2017年度	2016年度
北京中航泰达科技有限公司	提供服务		2,857,834.98
北京北科欧远科技有限公司	建造服务	11,173,926.08	
<b>合计</b>		<b>11,173,926.08</b>	<b>2,857,834.98</b>

## （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017年度	2016年度
北京中航泰达科技有限公司	车辆	282,051.28	564,102.56

## （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	10,000,000.00	2017/6/30	2018/6/30	否
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	30,000,000.00	2015/5/26	2017/5/26	是

注 1：2017 年 6 月 12 日，本公司与北京银行上地支行签署 1000 万元的借款合同（编号：0416736），该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证；连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证的反担保，签署了编号为 2017 年 BZ0818 号的《反担保（保证）合同》，截止 2017 年 12 月 31 日，本担保合同项下借款余额为 1000 万元；

注 2：2015 年 5 月 19 日，本公司与北京银行上地支行签署 3000 万元的借款合同（编号：0416736），该借款延续至 2017 年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，连云港市金汉实业有限公司提供反担保，签署编号 2015 年 DYF1134 号《反担保（房地产抵押）合同》，北京中航泰达科技有限公司、刘斌、陈士华提供保证反担保，签署编号 2015 年 BZ1134 号《反担保（保证）合同》。

## （4）关联方资金拆借

本期向本公司实际控制人刘斌拆入资金 700.00 万元，归还资金 1,500.00 万元，其中归还期初欠款 800.00 万元。

## （5）关键管理人员报酬



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员人数	11	7
在本公司领取报酬人数	8	7
报酬总额(万元)	202.15	134.09

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其它应收款					
	北京中航泰达科技有限公司	8,929,592.23	1,989,242.28	9,837,057.21	751,852.86
	北京北科欧远科技有限公司	200,000.00	20,000.00		
	刘斌	162,342.13	8,117.11		
	刘国锋	30,920.20	1,546.01		
	郑萍	5,328.00	266.40		
预付账款					
	山西致业工程设计有限公司	1,565,179.88		824,173.94	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款			
	北京北科欧远科技有限公司	1,294,900.70	
其他应付款			
	陈思成	148,849.13	207,740.28
	北京市英岛律师事务所	45,000.00	
	陈绍华	62,568.62	9,139.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期内重要承诺事项。

2、或有事项

本报告期内重要承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十二、其他重要事项

#### 1、股权质押情况

(1)2016年3月17日，刘斌将其持有的500,000股质押给上海镭昌投资管理中心(有限合伙)，质押股份占公司总股本的0.71%，用途为：刘斌与上海镭昌投资管理中心(有限合伙)签署了《股份质押协议》，约定刘斌用其所持公司的500,000.00股股份质押给上海镭昌投资管理中心(有限合伙)，为刘斌和陈士华在本次股权转让的相关协议项下的全部义务、责任、陈述、保证及承诺事项的履行或承担提供股份质押担保。2017年中航泰达进行权益分派，每10股转增5股，转增后质押股权为750,000股。

(2)2016年5月20日，刘斌将其持有的12,000,000股质押给北京中关村科技融资担保有限公司，质押股份占公司总股本的17.15%，用途为：借款担保。公司于2016年5月24日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。2017年中航泰达进行权益分派，每10股转增5股，转增后质押股权为18,000,000股。2018年2月8日，该质押已解除，公司于2018年2月9日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。

(3)2016年11月10日，刘斌将其持有的4,000,000股质押给北京中关村科技融资担保有限公司，质押股份占公司总股本的5.72%，用途为：融资。公司于2016年11月14日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告，2017年中航泰达进行权益分派，每10股转增5股，转增后质押股权为6,000,000股，2017年11月21日，该质押已解除，公司于2017年11月22日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。

(4)2016年12月8日，刘斌将其持有的4,000,000股质押给北京银行股份有限公司上地支行，质押股份占公司总股本的5.72%，用途为：借款担保。公司于2016年12月

12日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。2017年中航泰达进行权益分派，每10股转增5股，转增后质押股权为6,000,000股，2017年12月27日，该质押已解除，公司于2017年12月27日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。

(5) 2017年12月22日，刘斌将其持有的5,000,000股质押给北京银行股份有限公司上地支行，质押股份占公司总股本的4.76%，用途为：借款担保。公司于2017年12月22日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。

(6) 2018年3月23日，刘斌将其持有的12,000,000股质押给北京中关村科技融资担保有限公司，质押股份占公司总股本的11.43%，用途为：因北京中航泰达科技有限公司（以下简称“中航科技”）与长安国际信托股份有限公司签订《长安宁·中关村1号中小企业扶持贷款单一资金事务信托信托贷款合同》，与北京中关村科技融资担保有限公司签订《委托保证合同》，约定由中关村担保对因长安国际信托股份有限公司向中航科技提供信贷而形成的一系列债权提供保证。公司于2018年3月23日在全国股份转让系统指定信息披露平台公告。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19

(续)



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,847,515.98	100.00	12,527,761.99	5.18	229,319,753.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>241,847,515.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,527,761.99</b>	<b>5.18</b>	<b>229,319,753.99</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	102,302,769.77	46.64	5,115,138.49	5.00	233,139,792.16	96.40	11,656,989.61	5.00
1至2年	117,061,933.23	53.36	11,706,193.32	10.00	8,707,723.82	3.60	870,772.38	10.00
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>219,364,703.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,821,331.81</b>	<b>7.67</b>	<b>241,847,515.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,527,761.99</b>	<b>5.18</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	12,527,761.99	4,293,569.82			16,821,331.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	106,492,400.00	1-2年	48.55
内蒙古包钢钢联股份有限公司	63,082,425.54	1年以内	28.76
	6,598,748.06	1-2年	3.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	27,845,631.49	1年以内	12.69
安阳钢铁股份有限公司	8,792,753.60	1年以内	4.01

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

包钢集团固阳矿山有限公司	4,071,365.64	1年以内	1.86
<b>合 计</b>	<b>216,883,324.33</b>		<b>98.87</b>

2、其他应收款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,315,764.13	12,112,986.26
<b>合 计</b>	<b>16,315,764.13</b>	<b>12,112,986.26</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,751,904.84	100.00	1,436,140.71	8.18	16,315,764.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>17,751,904.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,436,140.71</b>	<b>8.18</b>	<b>16,315,764.13</b>

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,759,982.73	100.00	646,996.47	5.07	12,112,986.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	12,759,982.73	100.00	646,996.47	5.07	12,112,986.26

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,788,657.45	38.24	339,432.87	5.00	12,580,036.06	98.58	629,001.80	5.00
1至2年	10,959,416.39	61.74	1,095,941.64	10.00	179,946.67	1.42	17,994.67	10.00
2至3年	3,831.00	0.02	766.20	20.00				
3年以上								
合计	17,751,904.84	100.00	1,436,140.71	8.18	12,759,982.73	100.00	646,996.47	5.07

②坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	646,996.47	789,144.24			1,436,140.71

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	14,387,135.59	12,046,157.15
押金保证金	1,997,830.00	230,000.00
备用金	1,366,939.25	483,825.58
合计	17,751,904.84	12,759,982.73

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津中航泰达建筑工程有限公司	合并范围内关联方	往来款	3,180,316.00	1年以内	17.92	159,015.80
			8,751,694.59	1-2年	49.30	875,169.46
江苏瀚能电气有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	1-2年	11.27	200,000.00
江苏云水谣环境科技	非关联方	押金保	597,830.00	1年以内	3.37	29,891.50



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司		证金				
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	押金保证金	500,000.00	1年以内	2.82	25,000.00
北京中关村科技融资担保有限公司	非关联方	往来款	400,000.00	1年以内	2.25	20,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>15,429,840.59</b>		<b>86.93</b>	<b>1,309,076.76</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,400,000.00		6,400,000.00	5,150,000.00		5,150,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>6,400,000.00</b>		<b>6,400,000.00</b>	<b>5,150,000.00</b>		<b>5,150,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
包头市中航泰达环保科技有限公司	900,000.00			900,000.00
天津中航泰达建筑工程有限公司	4,250,000.00	1,250,000.00		5,500,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>5,150,000.00</b>	<b>1,250,000.00</b>		<b>6,400,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,123,738.79	97,881,853.84	229,118,820.67	101,518,240.90
<b>合计</b>	<b>155,123,738.79</b>	<b>97,881,853.84</b>	<b>229,118,820.67</b>	<b>101,518,240.90</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建造收入	24,827,882.38	35,748,074.67	73,848,174.60	43,168,453.86
运营收入	127,613,284.91	60,354,820.21	155,270,646.07	58,349,787.04
销售收入	2,682,571.50	1,778,958.96		
合计	155,123,738.79	97,881,853.84	229,118,820.67	101,518,240.90

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	59,611.65	处置运输工具损益
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	324,152.68	中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,667.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-667,903.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	-220,942.36	
非经常性损益净额	-446,960.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-446,960.74	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.09	0.09	0.09

北京中航泰达环保科技股份有限公司

2020 年 4 月 29 日







# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



与原件一致

登记机关



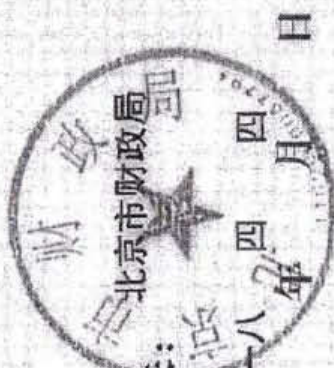
2019年12月12日



证书序号: 0000187

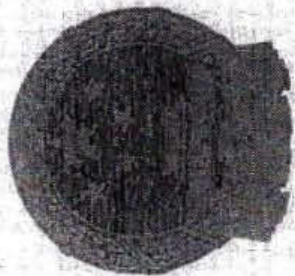
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：  
原件一致

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

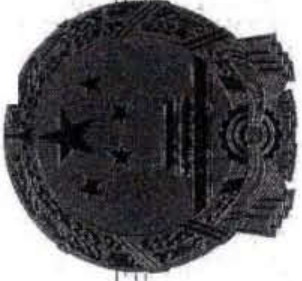
执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日







证书序号：000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一二年十二月八日

证书有效期至：二〇一五年十二月八日







姓 名 杨 健  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-06-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 131082198906270535  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

与原件一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101400667  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_

注册注册会计师: 北京注册会计师协会  
 Registered Institute of CPAs \_\_\_\_\_

登记日期: 2019年06月18日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to be transferred out



同意调入  
 Agree to be transferred in



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to be transferred out

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree to be transferred in

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

北京中航泰达环保科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 207323 号



## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-77

## 审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 207323 号

北京中航泰达环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称中航泰达环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航泰达环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航泰达环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。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。

## (一)建造合同收入确认

### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保公司财务报表附注五、24所述，中航泰达环保2018年度营业收入为43,472.59万元，其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为30,914.04万元，占营业收入71.11%。完工百分比法的运用涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此，我们将建造合同收入确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对建造合同收入执行的审计程序主要有：

(1) 我们了解、评估和测试了中航泰达环保核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制；

(2) 我们获取了大部分的建造合同，复核了重大合同的关键条款，检查工程项目已完成工作量的确认依据，对已完成工作量实施函证程序，并重新计算建造合同完工百分比；

(3) 获取预计总收入、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合理；

(4) 选取工程项目样本，对本期发生的工程施工成本进行测试；

(5) 选取工程项目样本，了解工程项目完工进度情况，与工程管理部门讨论确认工程完工进度，并与账面记录进行比较；

(6) 检查财务报表和附注中与建造合同收入相关的列报和披露是否符合相关规定。

## (二)应收账款坏账准备

### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保财务报表附注五、3“应收账款”所述，中航泰达环保2018年12月31日应收账款账面余额人民币16,275.90万元，应收账款坏账准备人民币1,841.86万元。中航泰达环保管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确



定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

(1) 我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和执行情况；

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括：交易对方的财务状况和信用等级；对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性；

(3) 执行函证程序，测试应收账款期末余额的准确性；

(4) 执行重新计算程序，复核应收账款账龄及坏账准备计提的准确性；

(5) 选取样本，核查期末回款情况，判断管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查附注中与应收账款坏账准备计提相关的披露是否符合相关规定。

## 四、其他信息

中航泰达环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中航泰达环保公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中航泰达环保公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估中航泰达环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航泰达环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航泰达环保公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



孟宪民

中国注册会计师：



2020年4月29日

杨闯



# 资产负债表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	33,519,486.14	20,954,284.34	15,191,498.82	13,438,145.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	29,442,044.78	29,442,044.78	45,938,706.41	42,304,706.41
应收账款	五、3	144,340,331.67	144,246,227.91	202,543,371.19	202,543,371.19
预付款项	五、4	21,257,608.51	19,263,833.52	4,114,219.67	1,658,662.36
其他应收款	五、5	6,386,109.32	8,244,148.99	12,963,274.20	16,315,764.13
存货	五、6	193,953,395.37	127,300,323.77	16,130,994.60	16,130,994.60
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	8,393,725.62	7,579,425.60	1,192,779.49	1,145,400.00
<b>流动资产合计</b>		<b>437,292,701.41</b>	<b>357,030,288.91</b>	<b>298,074,844.38</b>	<b>293,537,043.81</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、8	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			27,000,000.00		6,400,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、9	4,898,121.75	4,114,393.02	3,059,622.67	2,799,722.51
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	436,958.08	436,958.08	550,554.43	547,812.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	2,695,693.68	2,695,693.68		
递延所得税资产	五、12	5,579,723.72	5,266,098.28	5,303,919.02	4,760,630.30
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,610,497.23</b>	<b>41,513,143.06</b>	<b>10,914,096.12</b>	<b>16,508,165.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>452,903,198.64</b>	<b>398,543,431.97</b>	<b>308,988,940.50</b>	<b>310,045,208.91</b>

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：

4-1-2-8  
1


公司会计机构负责人：

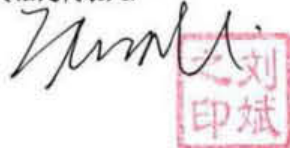

## 资产负债表（续）

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、13	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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	五、14	9,389,900.00		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、15	116,202,003.46	76,513,125.13	55,758,855.51	52,763,593.88
预收款项	五、16	27,730,694.12	27,730,694.12	1,294,900.70	1,294,900.70
应付职工薪酬	五、17	3,769,060.04	2,317,319.57	2,213,353.52	1,138,254.56
应交税费	五、18	3,601,266.56	119,200.54	2,882,192.67	1,209,806.00
其他应付款	五、19	14,339,742.92	12,080,807.69	911,016.32	576,803.33
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>180,032,667.10</b>	<b>123,761,147.05</b>	<b>75,060,318.72</b>	<b>68,983,358.47</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债				228.05	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		-	-	<b>228.05</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>180,032,667.10</b>	<b>123,761,147.05</b>	<b>75,060,546.77</b>	<b>68,983,358.47</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、20	104,970,000.00	104,970,000.00	104,970,000.00	104,970,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、21	22,363,271.09	22,363,271.09	22,363,271.09	22,363,271.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、22	18,598,637.48	18,598,637.48	15,226,594.03	15,226,594.03
未分配利润	五、23	126,938,622.97	128,850,376.35	91,368,528.61	98,501,985.32
归属于母公司股东权益合计		272,870,531.54	274,782,284.92	233,928,393.73	241,061,850.44
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>272,870,531.54</b>	<b>274,782,284.92</b>	<b>233,928,393.73</b>	<b>241,061,850.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>452,903,198.64</b>	<b>398,543,431.97</b>	<b>308,988,940.50</b>	<b>310,045,208.91</b>

公司法定代表人：

  
刘斌印

主管会计工作的公司负责人：

4-1-2-9

  
刘斌印

公司会计机构负责人：

  
高印力

# 利 润 表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、24	434,725,871.79	368,027,517.17	155,123,738.79	155,123,738.79
减：营业成本	五、24	333,083,562.03	281,722,465.42	93,201,524.66	97,881,853.84
税金及附加	五、25	1,625,484.47	1,444,933.45	871,101.03	644,083.85
销售费用	五、26	2,137,225.61	2,137,225.61	1,953,665.04	1,953,665.04
管理费用	五、27	34,822,981.36	27,487,050.84	22,377,128.81	17,630,703.33
研发费用	五、28	11,474,379.64	11,474,379.64	6,600,510.66	6,600,510.66
财务费用	五、29	4,106,057.49	4,103,348.08	2,231,771.60	2,234,276.44
其中：利息费用		390,472.92	390,472.92	527,052.09	527,052.09
利息收入		33,820.02	18,049.52	53,227.00	49,932.77
加：其他收益	五、31	112,719.82	11,199.82	324,152.68	324,152.68
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、30	633,278.47	-571,884.28	-16,079,053.72	-15,760,045.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、32			59,611.65	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		48,222,179.48	39,097,429.67	12,192,747.60	12,742,752.62
加：营业外收入	五、33	302,359.99	93,280.00	948,332.57	6,634.02
减：营业外支出	五、34	1,594,062.10	38,470.84	2,000,000.00	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		46,930,477.37	39,152,238.83	11,141,080.17	12,749,386.64
减：所得税费用	五、35	7,988,339.56	5,431,804.35	2,011,737.57	1,744,040.55
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
(一) 按经营持续性分类		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益					
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(4) 现金流量套期损益的有效部分					
(5) 外币财务报表折算差额					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
归属于母公司股东的综合收益总额		38,942,137.81	33,720,434.48	9,129,342.60	11,005,346.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	十五、2	0.37		0.09	
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.37		0.09	

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


4-1-2-10



## 现金流量表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

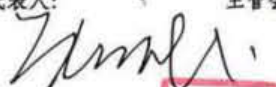
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<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		223,503,093.43	220,252,812.63	113,307,157.88	113,096,365.42
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	12,714,819.84	4,215,529.34	433,347.12	410,719.47
经营活动现金流入小计		236,217,913.27	224,468,341.97	113,740,505.00	113,507,084.89
购买商品、接受劳务支付的现金		138,708,079.22	145,048,823.70	30,698,784.60	42,641,584.51
支付给职工以及为职工支付的现金		31,006,473.44	19,311,272.03	23,644,843.75	12,500,289.66
支付的各项税费		22,759,848.87	20,455,662.40	31,157,401.95	28,195,375.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	45,445,286.82	38,451,690.37	19,388,487.54	16,166,930.29
经营活动现金流出小计		237,919,688.35	223,267,448.50	104,889,517.84	99,504,179.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,701,775.08	1,200,893.47	8,850,987.16	14,002,904.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				80,000.00	
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	五、36		46,749,592.23		36,145,205.00
投资活动现金流入小计		-	46,749,592.23	80,000.00	36,145,205.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,458,442.58	5,772,959.23	1,281,754.57	1,267,274.57
投资支付的现金		-	20,600,000.00	-	1,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、36		35,920,000.00		39,004,066.00
投资活动现金流出小计		6,458,442.58	62,292,959.23	1,281,754.57	41,521,340.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,458,442.58	-15,543,367.00	-1,201,754.57	-5,376,135.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		16,970,000.00	16,970,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	75,506,447.30	78,306,955.07	10,007,464.98	9,175,000.00
筹资活动现金流入小计		92,476,447.30	95,276,955.07	20,007,464.98	19,175,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,472.92	390,472.92	10,527,194.09	10,527,194.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	73,437,669.40	71,477,869.40	16,708,200.00	16,783,200.00
筹资活动现金流出小计		93,828,142.32	91,868,342.32	37,235,394.09	37,310,394.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,351,695.02	3,408,612.75	-17,227,929.11	-18,135,394.09
<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>					
加：期初现金及现金等价物余额		15,191,498.82	13,438,145.12	24,770,195.34	22,946,769.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		5,679,586.14	2,504,284.34	15,191,498.82	13,438,145.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

  
之刘  
印斌

4-1-2-11

  
之魏  
印群

  
之高  
印力

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

2018年度

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	104,970,000.00			22,363,271.09				15,226,594.03	91,368,528.61	233,928,393.73		233,928,393.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	104,970,000.00			22,363,271.09				15,226,594.03	91,368,528.61	233,928,393.73		233,928,393.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,372,043.45	35,570,094.36	38,942,137.81		38,942,137.81
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								3,372,043.45	-3,372,043.45			
2. 对股东的分配												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	104,970,000.00			22,363,271.09				18,598,637.48	126,938,622.97	272,870,531.54		272,870,531.54

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

*刘斌*

*高力军*



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	69,980,000.00				57,353,271.09				14,126,059.42	93,339,862.62	234,799,193.13		234,799,193.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,980,000.00				57,353,271.09				14,126,059.42	93,339,862.62	234,799,193.13		234,799,193.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00				-34,990,000.00				1,100,534.61	(1,971,334.01)	-870,799.40		-870,799.40
（一）综合收益总额										9,129,342.60	9,129,342.60		9,129,342.60
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													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				15,226,594.03	91,368,528.61	233,928,393.73		233,928,393.73

公司法定代表人：Zhuo



主管会计工作的公司负责人：Zhuo



公司会计机构负责人：Zhuo





# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

项 目	2018年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	104,970,000.00			22,363,271.09			241,061,850.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	104,970,000.00			22,363,271.09			241,061,850.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	104,970,000.00			22,363,271.09			274,782,284.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 股东权益变动表

单位：人民币元

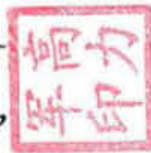
编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

项目	2017年度							股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,980,000.00				57,353,271.09				14,126,059.42	98,597,315.84	240,056,646.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,980,000.00				57,353,271.09				14,126,059.42	98,597,315.84	240,056,646.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00				-34,990,000.00				1,100,534.61	-95,330.52	1,005,204.09
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00				-34,990,000.00					11,005,346.09	11,005,346.09
1. 股东投入的普通股	34,990,000.00				-34,990,000.00						
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				15,226,594.03	98,501,985.32	241,061,850.44

公司法定代表人：Zhang

主管会计工作的公司负责人：JWW

公司会计机构负责人：高加军





## 一、公司基本情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京中航泰达环保科技有限公司（以下简称中航泰达有限）。中航泰达有限系由自然人刘斌、陈士华共同投资组建的有限责任公司，于2011年12月19日在工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108014508285（现更新为统一社会信用代码：91110106587714554K）的企业法人营业执照。公司现注册地：北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801。法定代表人：刘斌。公司现有注册资本为人民币104,970,000.00元，总股本为104,970,000股，每股面值人民币1元。

公司股票于2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2018年12月31日，公司注册资本104,970,000.00元，其中：有限售条件流通股份49,277,250股，无限售条件流通股份55,692,750股。

本公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备、电子产品、金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；技术开发。专业承包；工程勘察设计。（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。）

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月29日经公司董事会批准对外报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4家，孙公司1家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加2家，注销1家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础



本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

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

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详



见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处

置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。



在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债



表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。



#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括

转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### （1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

##### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00



账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、工程施工、工程结算、工程毛利等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

### (2) 发出存货的计价方法

存货购进采用实际成本计价，原材料发出采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法 摊销。采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成本结转营业成本。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已 确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已

确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

期末时，按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计减值准备。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投

资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股

股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法



核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件



本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### （4）大修理费用

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

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产包括软件、非专利技术等，按成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件的授权使用年限

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年度终了，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。

### （4）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



#### （5）开发阶段研发支出资本化的条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

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

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

#### 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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



的账面价值。

## 20、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期

取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

### （5）本公司收入的具体确认原则

①运营收入：本公司的运营收入主要为钢厂、热电厂烟气脱硫脱硝运营收入，在烟气脱硫脱硝运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠的计量，运营相关的经济利益很可能流入时确认。

②建造合同收入：本公司在合同总收入能够可靠计量，与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。



## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产

生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接



计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。



## 25、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	管理费用	-6,600,510.66
	研发费用	6,600,510.66

### （2）会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产	按 6%、10%、11%、16%、17%等税率

	生的增值额	计缴。[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 根据财政局、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日下发的《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	纳税主体名称
本公司	15%	本公司
乐亭中航泰达环保科技有限公司（以下简称乐亭中航公司）	25%	乐亭中航泰达环保科技有限公司（以下简称乐亭中航公司）
除上述以外的其他纳税主体	20%	除上述以外的其他纳税主体

## 2、优惠税负及批文

根据 2018 年 10 月 31 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司完成高新技术企业认定，认定有效期为 2018-2020 年度。故公司 2018 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）本公司之子公司天津中航泰达建筑工程有限公司、包头市中航泰达环保科技有限公司、安宁中航泰达环保科技有限公司、河北中航泰达环保科技有限公司及安阳市中航泰达环保科技有限公司 2018 年度应纳税所得额均低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	18,928.75	28,351.82
银行存款	5,660,657.39	15,163,147.00
其他货币资金	27,839,900.00	
合 计	33,519,486.14	15,191,498.82
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

项 目	期末数	款项性质
其他货币资金	27,839,900.00	[注]

[注]其中 18,450,000.00 元系保函保证金，另有 9,389,900.00 元系银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,050,000.00		3,050,000.00
商业承兑汇票	28,094,842.20	1,702,797.42	26,392,044.78
合 计	31,144,842.20	1,702,797.42	29,442,044.78

续：

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,200,000.00		26,200,000.00
商业承兑汇票	21,685,150.22	1,946,443.81	19,738,706.41
合 计	47,885,150.22	1,946,443.81	45,938,706.41

#### (2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据坏账准备	1,946,443.81		243,646.39		1,702,797.42
----------	--------------	--	------------	--	--------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	181,218,278.26	
商业承兑汇票		
合 计	181,218,278.26	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,758,961.38	100.00	18,418,629.71	11.32	144,340,331.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	162,758,961.38	100.00	18,418,629.71	11.32	144,340,331.67

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	91,946,261.41	56.49	4,597,313.07	5.00	102,302,769.77	46.64	5,115,138.49	5.00
1至2年	3,412,233.53	2.10	341,223.35	10.00	117,061,933.23	53.36	11,706,193.32	10.00
2至3年	67,400,466.44	41.41	13,480,093.29	20.00				
3年以上								
合计	162,758,961.38	100.00	18,418,629.71	11.32	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	16,821,331.81	1,597,297.90			18,418,629.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	66,422,400.00	2-3年	40.81	13,284,480.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	37,759,149.82	1年以内	23.20	1,887,957.49
	97,555.66	1-2年	0.06	9,755.57
内蒙古包钢金属制造有限责任公司	20,385,332.22	1年以内	12.52	1,019,266.61
北京北科欧远科技有限公司	13,949,099.30	1年以内	8.57	697,454.97
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	10,312,977.55	1年以内	6.34	515,648.88
合计	148,926,514.55		91.50	17,414,563.52

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	19,477,351.51	91.63	3,264,488.73	79.35
1至2年	1,756,200.00	8.26	846,779.94	20.58
2至3年	21,106.00	0.10	2,951.00	0.07
3年以上	2,951.00	0.01		
合 计	21,257,608.51	100.00	4,114,219.67	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的 比例%	账 龄	未结算原因
南通成世重工发展有限公司	非关联方	5,060,000.00	23.80	1年以内	未到结算期
南通骏达钢业有限公司	非关联方	2,430,000.00	11.43	1年以内	未到结算期
		1,500,000.00	7.06	1-2年	
无锡雪浪环境科技股份有限公司	非关联方	2,756,000.00	12.96	1年以内	未到结算期
江苏永纪化工设备有限公司	非关联方	2,480,000.00	11.67	1年以内	未到结算期
江苏硕人节能环保科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.70	1-2年	未到结算期
合 计		15,226,000.00	71.62		

#### 5、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,386,109.32	12,963,274.20
合 计	6,386,109.32	12,963,274.20

##### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,838,400.82	100.00	452,291.50	6.61	6,386,109.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,838,400.82</b>	<b>100.00</b>	<b>452,291.50</b>	<b>6.61</b>	<b>6,386,109.32</b>

（续）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,402,495.68	100.00	2,439,221.48	15.84	12,963,274.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,402,495.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,439,221.48</b>	<b>15.84</b>	<b>12,963,274.20</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,065,371.64	74.07	253,268.58	5.00	3,961,284.75	25.72	198,064.23	5.00
1至2年	1,566,929.18	22.91	156,692.92	10.00	8,692,972.29	56.44	869,297.23	10.00
2至3年	202,400.00	2.96	40,480.00	20.00	7,531.00	0.05	1,506.20	20.00
3年以上	3,700.00	0.06	1,850.00	50.00	2,740,707.64	17.79	1,370,353.82	50.00
<b>合计</b>	<b>6,838,400.82</b>	<b>100.00</b>	<b>452,291.50</b>	<b>6.61</b>	<b>15,402,495.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,439,221.48</b>	<b>15.84</b>

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,439,221.48		1,986,929.98		452,291.50

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	228,079.53	11,395,817.23
押金保证金	4,474,546.21	1,998,830.00
备用金	2,135,775.08	2,007,848.45
合计	6,838,400.82	15,402,495.68

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国信招标集团股份有限公司第三分公司	否	保证金	1,600,000.00	1年以内	23.40	80,000.00
北京庖丁资产管理有限公司	否	房租押金	921,011.91	1年以内	13.47	46,050.60
江苏金恒环境科技有限公司	否	项目保证金	597,830.00	1-2年	8.74	59,783.00
德龙钢铁有限公司	否	保证金	211,903.25	1年以内	3.10	10,595.16
			200,000.00	1-2年	2.92	20,000.00
赵春森	否	备用金	304,994.16	1年以内	4.46	15,249.71
			70,000.00	1-2年	1.02	7,000.00
合计			3,905,739.32		57.11	238,678.47

6、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,771,799.54		1,771,799.54
建造合同形成的已完工未结算资产	196,141,527.64	3,959,931.81	192,181,595.83
合计	197,913,327.18	3,959,931.81	193,953,395.37

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	24,827,882.42	8,696,887.82	16,130,994.60
合计	24,827,882.42	8,696,887.82	16,130,994.60

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	8,696,887.82			4,736,956.01		3,959,931.81
合 计	8,696,887.82			4,736,956.01		3,959,931.81

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项 目	金 额
累计已发生成本	307,553,822.43
累计已确认毛利	13,360,117.31
减: 预计损失	3,959,931.81
已办理结算的金额	124,772,412.10
建造合同形成的已完工未结算资产	192,181,595.83

7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	5,744,062.06	3,699.49
预交所得税	2,574,127.62	-
房租费	75,535.94	1,189,080.00
合 计	8,393,725.62	1,192,779.49

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中: 按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	本期
-------	------	------	------	----



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加	本期 减少	期末	单位持股 比例（%）	现金 红利
北京中楠生态科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>					<b>20.00</b>	

说明：上述被投资单位北京中楠生态科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司不参与公司的经营决策和财务管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

## 9、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	4,898,121.75	3,059,622.67
<b>合 计</b>	<b>4,898,121.75</b>	<b>3,059,622.67</b>

### （1）固定资产及累计折旧

#### ①固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,025,572.65	1,510,946.98	203,770.81	5,740,290.44
2、本年增加金额	2,835,686.16	351,910.99	29,265.96	3,216,863.11
(1) 购置	2,835,686.16	351,910.99	29,265.96	3,216,863.11
3、本年减少金额	-	17,571.79	-	17,571.79
(1) 处置或报废	-	17,571.79	-	17,571.79
4、年末余额	6,861,258.81	1,845,286.18	233,036.77	8,939,581.76
二、累计折旧				
1、年初余额	1,229,016.88	1,311,135.05	140,515.84	2,680,667.77
2、本年增加金额	1,214,200.36	135,906.29	27,597.38	1,377,704.03
(1) 计提	1,214,200.36	135,906.29	27,597.38	1,377,704.03
3、本年减少金额	-	16,911.79	-	16,911.79

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	-	16,911.79	-	16,911.79
4、年末余额	2,443,217.24	1,430,129.55	168,113.22	4,041,460.01
三、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	4,418,041.57	415,156.63	64,923.55	4,898,121.75
2、年初账面价值	2,796,555.77	199,811.93	63,254.97	3,059,622.67

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	932,667.76	932,667.76
2、本年增加金额	82,758.62	82,758.62
(1) 购置	82,758.62	82,758.62
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	1,015,426.38	1,015,426.38
二、累计摊销		
1、年初余额	382,113.33	382,113.33
2、本年增加金额	196,354.97	196,354.97
(1) 摊销	196,354.97	196,354.97
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	578,468.30	578,468.30
四、账面价值		
1、年末账面价值	436,958.08	436,958.08
2、年初账面价值	550,554.43	550,554.43

## 11、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
装修费		2,940,458.68	244,765.00	-	2,695,693.68	
合 计		2,940,458.68	244,765.00	-	2,695,693.68	

12、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	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	3,172,431.43	20,573,718.63	3,578,976.17	21,206,997.10
未开票成本的所 得税影响	1,813,302.52	11,388,245.84	420,409.68	2,802,731.23
预计合同亏损的 所得税影响	593,989.77	3,959,931.81	1,304,533.17	8,696,887.82
未确认融资收益			-	-
<b>合 计</b>	<b>5,579,723.72</b>	<b>35,921,896.28</b>	<b>5,303,919.02</b>	<b>32,706,616.15</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧			228.05	2,280.50
<b>合 计</b>			<b>228.05</b>	<b>2,280.50</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	901,434.04	35,517.30
可抵扣亏损		
<b>合 计</b>	<b>901,434.04</b>	<b>35,517.30</b>

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

14、应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	9,389,900.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,389,900.00	2,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	104,451,381.22	42,655,311.88
1-2 年	7,656,648.76	7,906,529.15
2-3 年	1,767,114.00	3,716,208.88
3 年以上	2,326,859.48	1,480,805.60
合 计	116,202,003.46	55,758,855.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
包钢集团机械化有限公司	2,888,276.99	未到结算期
包头市钢兴实业（集团）宏昇再生资源利用有限公司	1,956,789.20	未到结算期
中国十九冶集团有限公司	1,500,152.00	未到结算期
河北环科除尘设备有限公司	565,000.00	未到结算期
襄阳新金开泵业有限公司	172,000.00	未到结算期
合 计	7,082,218.19	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	27,730,694.12	1,294,900.70
1-2 年		
2-3 年		
合 计	27,730,694.12	1,294,900.70

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,103,611.79	29,690,067.67	28,201,428.77	3,592,250.69
二、离职后福利-设定提存计划	109,741.73	2,684,837.05	2,617,769.43	176,809.35
三、辞退福利	-	187,275.24	187,275.24	-
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,213,353.52</b>	<b>32,562,179.96</b>	<b>31,006,473.44</b>	<b>3,769,060.04</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,033,465.03	26,003,447.12	24,558,326.17	3,478,585.98
2、职工福利费	-	753,165.99	753,165.99	-
3、社会保险费	65,281.66	1,514,138.91	1,476,360.35	103,060.22
其中：医疗保险费	58,287.20	1,342,123.81	1,308,251.91	92,159.10
工伤保险费	2,331.55	75,506.21	74,309.41	3,528.35
生育保险费	4,662.91	96,508.89	93,799.03	7,372.77
4、住房公积金		1,321,503.00	1,321,503.00	-
5、工会经费和职工教育经费	4,865.10	97,812.65	92,073.26	10,604.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,103,611.79</b>	<b>29,690,067.67</b>	<b>28,201,428.77</b>	<b>3,592,250.69</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	105,307.69	2,588,844.30	2,524,486.55	169,665.44
2、失业保险费	4,434.04	95,992.75	93,282.88	7,143.91
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>109,741.73</b>	<b>2,684,837.05</b>	<b>2,617,769.43</b>	<b>176,809.35</b>

18、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	2,549,530.23	1,650,263.12
增值税	800,876.73	1,029,552.40
代扣代缴个人所得税	147,495.15	46,292.43
城建税	69,704.96	102,572.19

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	23,876.44	27,207.18
地方教育费附加	2,953.55	18,138.33
印花税	6,829.50	6,096.70
应交防洪工程维护费		2,070.32
<b>合 计</b>	<b>3,601,266.56</b>	<b>2,882,192.67</b>

19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	14,339,742.92	911,016.32
<b>合 计</b>	<b>14,339,742.92</b>	<b>911,016.32</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
报销款	220,678.95	591,109.03
房租款	814,182.82	
其他	488,449.65	319,907.29
押金、保证金	11,662,000.00	
暂借款	1,154,431.50	
<b>合 计</b>	<b>14,339,742.92</b>	<b>911,016.32</b>

20、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	104,970,000.00						104,970,000.00

21、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	10,363,271.09			10,363,271.09
其他资本公积	12,000,000.00			12,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>22,363,271.09</b>			<b>22,363,271.09</b>

22、盈余公积



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	15,226,594.03	3,372,043.45		18,598,637.48
合 计	15,226,594.03	3,372,043.45		18,598,637.48

23、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,368,528.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	91,368,528.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,942,137.81	
减：提取法定盈余公积	3,372,043.45	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
期末未分配利润	126,938,622.97	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,678,418.95	333,083,562.03	155,123,738.79	93,201,524.66
其他业务	47,452.84			
合 计	434,725,871.79	333,083,562.03	155,123,738.79	93,201,524.66

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	309,140,436.63	276,893,450.59	24,827,882.38	36,053,345.58
运营收入	125,537,982.32	56,190,111.44	127,613,284.91	55,369,220.12
销售收入			2,682,571.50	1,778,958.96
合 计	434,678,418.95	333,083,562.03	155,123,738.79	93,201,524.66

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

集团层面	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆八一钢铁股份有限公司	新疆八一钢铁股份有限公司	139,116,800.08	32.01
内蒙古包钢钢联股份有限公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	75,220,035.04	17.30
	内蒙古包钢金属制造有限责任公司	18,076,767.07	4.16
	包钢集团固阳矿山有限公司	1,665,360.00	0.38
德龙钢铁有限公司	德龙钢铁有限公司	70,964,166.85	16.32
河钢乐亭钢铁有限公司	河钢乐亭钢铁有限公司	66,653,071.60	15.33
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	30,575,820.21	7.03
合 计		402,272,020.85	92.53

25、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设费	754,350.05	466,030.27
印花税	361,948.70	106,539.90
教育费附加	307,960.43	164,112.54
地方教育费附加	193,499.08	109,408.37
车船税	7,726.21	11,290.00
水利建设专项资金	-	13,719.95
其他	-	-
合 计	1,625,484.47	871,101.03

26、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	915,548.87	660,746.56
业务招待费	93,729.03	376,148.82
交通差旅费	169,146.17	214,889.59

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

服务费	929,663.96	508,846.98
广告宣传费		7,547.17
办公费	20,401.10	56,701.20
折旧及摊销	8,736.48	8,930.35
会议费		119,854.37
合计	2,137,225.61	1,953,665.04

27、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,621,171.82	10,242,195.79
服务费	1,684,895.28	2,470,303.96
房租及物业费	5,417,849.93	2,553,963.63
交通差旅费	3,123,832.70	2,082,099.32
折旧及摊销	1,776,468.99	1,230,030.67
业务招待费	3,323,304.78	2,064,290.50
办公费	1,223,734.42	1,021,273.43
残保金	155,250.03	159,734.91
培训费	42,828.83	111,075.83
其他	453,644.58	442,160.77
合计	34,822,981.36	22,377,128.81

28、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,216,148.66	2,755,594.88
直接材料	6,231,783.34	3,672,723.91
折旧与摊销	26,447.64	171,589.87
其他		602.00
合计	11,474,379.64	6,600,510.66

29、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息费用	390,472.92	527,052.09
减：利息收入	33,820.02	53,227.00
承兑汇票贴息	2,997,165.85	1,567,808.08
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
融资担保费用	604,200.00	208,200.00
现金折扣	-26,347.45	-41,412.59
手续费	174,386.19	23,351.02
合 计	4,106,057.49	2,231,771.60

30、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	633,278.47	-7,382,165.90
存货跌价损失		-8,696,887.82
合 计	633,278.47	-16,079,053.72

31、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	112,719.82	324,152.68
合 计	112,719.82	324,152.68

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
天津市武清区城关镇企业服务中心企业扶持金（退税）	101,520.00	
代扣代缴个人所得税手续费	11,199.82	12,152.68
中关村科技园管委会支持资金		300,000.00
首都知识产权服务业协会建设专项资金		5,000.00
丰台区科学技术委员会专利授权奖励		7,000.00
合 计	112,719.82	324,152.68

32、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		59,611.65	
其中：固定资产		59,611.65	
合 计		59,611.65	

### 33、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入		12,900.00	
无法支付的应付款	128,195.00	699,517.00	128,195.00
其他	174,164.99	235,915.57	174,164.99
合 计	302,359.99	948,332.57	302,359.99

### 34、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
赔偿金、违约金	1,537,067.37		1,537,067.37
其他	56,994.73	2,000,000.00	56,994.73
合 计	1,594,062.10	2,000,000.00	1,594,062.10

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	8,264,372.31	5,072,826.08
递延所得税费用	-276,032.75	-3,061,088.51
合 计	7,988,339.56	2,011,737.57

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	46,930,477.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,039,571.61
子公司适用不同税率的影响	942,677.74

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整以前期间所得税的影响	798,116.75
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	327,817.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	168,048.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-1,287,892.34
所得税费用	7,988,339.56

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到保证金	12,162,000.00	30,000.00
利息收入	33,820.02	59,660.42
政府补助	101,520.00	324,152.68
其他	417,479.82	19,534.02
合计	12,714,819.84	433,347.12

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
付现费用	22,299,469.98	19,388,487.54
支付保证金	21,603,680.96	-
赔偿款	1,537,066.80	-
其他	5,069.08	-
合计	45,445,286.82	19,388,487.54

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到暂借款	70,616,547.30	7,907,464.98
收回票据保证金	4,889,900.00	2,100,000.00
合计	75,506,447.30	10,007,464.98

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018年度	2017年度
归还股东暂借款	58,553,669.40	15,000,000.00
筹资费用	604,200.00	208,200.00
支付票据保证金	14,279,800.00	1,500,000.00
合 计	73,437,669.40	16,708,200.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,942,137.81	9,129,342.60
加：资产减值准备	-633,278.47	16,079,053.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	1,377,704.03	1,244,248.23
无形资产摊销	196,354.97	167,132.86
长期待摊费用摊销	244,765.00	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-59,611.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	660.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	994,672.92	735,252.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-275,804.70	-3,025,558.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-228.05	-277.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,085,444.76	-14,447,797.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,766,755.66	22,671,479.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,769,930.51	-23,642,277.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,701,775.08	8,850,987.16
<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>		

补充资料	2018年度	2017年度
现金的期末余额	5,679,586.14	15,191,498.82
减：现金的期初余额	15,191,498.82	24,770,195.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,511,912.68	-9,578,696.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	5,679,586.14	15,191,498.82
其中：库存现金	18,928.75	28,351.82
可随时用于支付的银行存款	5,660,657.39	15,163,147.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,679,586.14	15,191,498.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年度现金流量表中现金期末数为5,679,586.14元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为33,519,486.14元，差额27,839,900.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,389,900.00元，保函保证金18,450,000.00元。

1.不涉及现金收支的票据背书转让金额

本期公司使用应收票据支付采购材料款未在现金流量表中反映，金额为156,273,850.23元。

2.不涉及现金收支的债权债务关系转让金额

本期公司与新疆八一钢铁股份有限公司及新疆维吾尔自治区冶金建设公司签订三方转账协议，以本公司对新疆八一钢铁股份有限公司的应收账款抵减本公司对新疆维吾尔自治区冶金建设公司的应付账款，上述债权债务关系转让不涉及现金流，不在现金流量表中反应，金额为10,000,000.00元。

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	27,839,900.00	票据保证金及保函保证金
合 计	27,839,900.00	

### 39、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业落户税收财政扶持奖励	101,520.00				101,520.00			是
代扣代缴个人所得税手续费	11,199.82				11,199.82			是
合 计	112,719.82				112,719.82			—

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业落户税收财政扶持奖励	101,520.00	101,520.00		
代扣代缴个人所得税手续费	11,199.82	11,199.82		
合 计	112,719.82	112,719.82		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

#### 1. 以直接设立方式增加的子公司

2018 年 4 月，公司与子公司天津中航泰达建筑工程有限公司（以下简称天津中航公司）共同出资设立河北中航泰达环保科技有限公司（以下简称河北中航公司）。该公司于 2018 年 4 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,300 万元，其中公司出资人民币 2,200 万元，占其注册资本的 95.65%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2018 年 12 月 31 日，河北中航公司的净资产为 1,998.59 万元，成立日至期末的净利润为-1.41 万元。



2018年6月，河北中航公司出资设立乐亭中航泰达环保科技有限公司（以下简称乐亭中航公司）。该公司于2018年6月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中河北中航公司出资人民币5,000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，乐亭中航公司的净资产为2,616.36元，成立日至期末的净利润为616.36万元。

## 2、因注销而减少子公司的情况

子公司安阳市中航泰达环保科技有限公司（以下简称安阳中航公司）由于运营项目停止运营，2018年10月12日该公司股东会决议公司解散。该公司已于2018年10月9日清算完毕，并于2018年12月13日办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津中航泰达建筑工程有限公司	天津市	天津市	建筑施工	100.00		同一控制下收购
包头市中航泰达环保科技有限公司	包头市	包头市	技术服务、销售	100.00		直接设立
安宁中航泰达环保科技有限公司	安宁市	安宁市	技术服务、销售	100.00		直接设立
河北中航泰达环保科技有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务、销售	95.65	4.35	直接设立
乐亭中航泰达环保科技有限公司	乐亭市	乐亭市	建筑施工	100.00		直接设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### （2）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 3、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场

状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 4、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### 5、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为39.75%（2017年12月31日：24.29%）。

### 九、公允价值的披露

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### 十、关联方及其交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

名称	关联关系
刘斌、陈士华	实际控制人

注：刘斌、陈士华为夫妻关系，其直接持有本公司62.59%股权，刘斌通过北京汇智聚英投资中心（有限合伙）持有本公司2.89%股权，合计持有公司65.48%股权。

#### 2、本公司的子公司情况



本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
山西致业工程设计有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京中航泰达科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京市英岛律师事务所	本公司董事兼任高级合伙人的企业
陈绍华	本公司董事
陈思成	本公司董事
刘恒信	实际控制人的父亲
刘国锋	本公司监事
郑萍	本公司监事
连云港市金汉实业有限公司	实际控制人父亲的公司
北京北科清境净化科技有限公司	本公司董事控制的公司
北京北科欧远科技有限公司	本公司主要股东之实际控制人控制的公司

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
山西致业工程设计有限公司	设计费	4,420,000.00	
北京市英岛律师事务所	律师费	84,905.66	84,905.66
合计		4,504,905.66	84,905.66

##### ②提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
北京北科欧远科技有限公司	提供服务	1,967,453.23	11,173,926.08
合计		1,967,453.23	11,173,926.08

#### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年度	2017年度
北京中航泰达科技有限公司	车辆	256,410.26	282,051.28

注：本公司向北京中航泰达科技有限公司租赁其名下两辆小轿车。

### （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	5,000,000.00	2018/9/16	2019/9/3	否
刘斌、连云港市金汉实业有限公司	10,000,000.00	2018/10/25	2018/11/22	是
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	10,000,000.00	2017/6/30	2018/6/30	是

注 1：2018 年 9 月 17 日，刘斌及其配偶陈士华、北京中关村科技融资担保有限公司与交通银行北京东单支行签订《保证合同》（编号：06810029-1~3），为本公司 2018 年 9 月 17 日与交通银行北京东单支行签订的 500 万元的流动资金借款合同（编号：06810029）提供保证担保，除提供保证外，连云港市金汉实业有限公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，签署了编号为 2018 年 DYF0940 号的《反担保（不动产抵押）合同》；连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华提供保证反担保，签署了编号为 2018BZ0940 号《反担保（保证）合同》。截止 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下借款余额为 500 万元。

注 2：2018 年 10 月 9 日，本公司与中国银行签订了 1000 万元的流动资金借款合同（编号：184565010），由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，签署了编号为 BG16E184561A 号的《最高额保证合同》，刘斌提供连带责任保证，签署了编号为 BG16E184561B 号《最高额保证合同》，连云港市金汉实业有限公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，签署了《最高额反担保（不动产抵押）合同》，连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华为北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保，签署了《最高额反担保（保证）合同》。

注 3：2017 年 6 月 12 日，本公司与北京银行上地支行签署 1000 万元的借款合同（编号：0416736），该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证；连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证的反担保，签署了编号为 2017 年 BZ0818 号的《反担保（保证）合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下借款余额为 0.00 元；

(4) 关联方资金拆借

本期向本公司实际控制人刘斌拆入资金 5,700.00 万元，归还资金 5,520.00 万元，期末  
 剩余 180.00 万元尚未归还。本期资金拆入产生的个人借款利息 21,145.83 元，公司已全额  
 支付。

本期收到北京中航泰达科技有限公司归还资金 892.96 万元，欠款已全部归还。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员人数	11	11
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额（万元）	399.98	202.15

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北科欧远科技有限公司	13,949,099.30	697,454.97		
预付账款	山西致业工程设计有限公司	137,289.09		1,565,179.88	
其他应收款	北京北科欧远科技有限公司	200,000.00	40,000.00	200,000.00	20,000.00
其他应收款	北京中航泰达科技有限公司			8,929,592.23	1,989,242.28
其他应收款	刘斌			162,342.13	8,117.11
其他应收款	刘国锋			30,920.20	1,546.01
其他应收款	郑萍			5,328.00	266.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陈思成		148,849.13
其他应付款	北京市英岛律师事务所		45,000.00
预收账款	北京北科欧远科技有限公司		1,294,900.70
其他应付款	陈绍华		62,568.62
其他应付款	刘斌	1,154,431.50	



## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2018 年 3 月 27 日，北京庖丁资产管理有限公司与本公司签署了房屋租赁合同，将华夏幸福创业中心 3 号楼 8 层 801-804 室租给本公司使用，租赁期自 2018 年 4 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，其中：2018 年 4 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日为免租期，2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日的月租金为 307,003.97 元；2021 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日月租金为 353,054.57 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付租金 1,842,023.82 元，本合同项下还有 17,683,428.78 元尚需在未来 5 年内支付。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要事项

实际控制人刘斌质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
刘斌	上海镨昌投资管理中心（有限合伙）	2016 年 3 月 17 日起	750,000.00[注 1]
刘斌	北京银行股份有限公司上地支行	2017 年 12 月 20 日起[注 2]	5,000,000.00
刘斌	中信海直融资租赁有限公司	2018 年 8 月 24 日至 2018 年 8 月 28 日	16,000,000.00

[注 1] 刘斌于 2016 年 3 月 17 日办理了股票质押登记手续，质押股票数量为 500,000 股，因公司于 2017 年 6 月 7 日完成权益分派，即以公司现有总股本 69,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，所以自 2017 年 6 月 7 日起，刘斌该笔股票质押数量由 500,000 股增加到 750,000 股。

[注 2]该笔股权质押已于 2018 年 1 月 23 日解除质押。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,659,904.79	100.00	18,413,676.88	11.32	144,246,227.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	162,659,904.79	100.00	18,413,676.88	11.32	144,246,227.91

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67	202,543,371.19

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	91,847,204.82	56.46	4,592,360.24	5.00	102,302,769.77	46.64	5,115,138.49	5.00
1 至 2 年	3,412,233.53	2.10	341,223.35	10.00	117,061,933.23	53.36	11,706,193.32	10.00
2 至 3 年	67,400,466.44	41.44	13,480,093.29	20.00				

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3年以上								
合计	162,659,904.79	100.00	18,413,676.88	11.32	219,364,703.00	100.00	16,821,331.81	7.67

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	16,821,331.81	1,592,345.07			18,418,026.88
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	66,422,400.00	2-3年	40.84
内蒙古包钢钢联股份有限公司	37,759,149.82	1年以内	23.21
	97,555.66	1-2年	0.06
内蒙古包钢金属制造有限责任公司	20,385,332.22	1年以内	12.53
北京北科欧远科技有限公司	13,949,099.30	1年以内	8.58
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	10,312,977.55	1年以内	6.34
合计	148,926,514.55	-	91.56

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,244,148.99	16,315,764.13
合计	8,244,148.99	16,315,764.13

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,937,475.30	100.00	693,326.31	8.56	8,244,148.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,937,475.30	100.00	693,326.31	8.56	8,244,148.99

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,751,904.84	100.00	1,436,140.71	8.18	16,315,764.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,751,904.84	100.00	1,436,140.71	8.18	16,315,764.13

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,408,424.44	49.32	220,421.22	5.00	6,788,657.45	38.23	339,432.87	5.00
1 至 2 年	4,329,050.86	48.44	432,905.09	10.00	10,959,416.39	61.75	1,095,941.64	10.00
2 至 3 年	200,000.00	2.24	40,000.00	20.00	3,831.00	0.02	766.20	20.00
3 年以上								
合计	8,937,475.30	100.00	693,326.31	7.76	17,751,904.84	100.00	1,436,140.71	8.09

② 坏账准备

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,436,140.71		742,814.40		693,326.31

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	3,330,497.89	14,387,135.59
押金保证金	4,459,446.21	1,997,830.00
备用金	1,147,531.20	1,366,939.25
合计	8,937,475.30	17,751,904.84

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津中航泰达建筑工程有限公司	合并范围内关联方	往来款	100,000.00	1年以内	1.12	5,000.00
			3,002,418.36	1-2年	33.59	300,241.84
国信招标集团股份有限公司第三分公司	非关联方	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	17.90	80,000.00
北京庖丁资产管理有 限公司	非关联方	押金保证金	921,011.91	1年以内	10.31	46,050.60
江苏云水谣环境科技 有限公司	非关联方	押金保证金	597,830.00	1-2年	6.69	59,783.00
河北鑫跃焦化有限公 司	非关联方	押金保证金	300,000.00	1-2年	3.36	30,000.00
合计	—	-	6,521,260.27	-	72.97	521,075.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,000,000.00		27,000,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
对联营、合营企业						

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
投资						
合 计	27,000,000.00		27,000,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津中航泰达建筑工程有限公司	5,500,000.00	600,000.00		6,100,000.00
包头市中航泰达环保科技有限公司	900,000.00	-		900,000.00
安宁中航泰达环保科技有限公司			-	
河北中航泰达环保科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,400,000.00	20,600,000.00	-	27,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,025,347.35	281,722,465.42	155,123,738.79	97,881,853.84
其他业务	2,169.82	-	-	-
合 计	368,027,517.17	281,722,465.42	155,123,738.79	97,881,853.84

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	242,487,365.03	221,907,808.52	24,827,882.38	35,748,074.67
运营收入	125,537,982.32	59,814,656.90	127,613,284.91	60,354,820.21
销售收入	-	-	2,682,571.50	1,778,958.96
其他收入	-	-	-	-
合 计	368,025,347.35	281,722,465.42	155,123,738.79	97,881,853.84

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----



北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	112,719.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,291,702.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,178,982.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	-306,031.88	
非经常性损益净额	-872,950.41	

北京中航泰达环保科技股份有限公司财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-872,950.41	

2、净资产收益率及每股收益

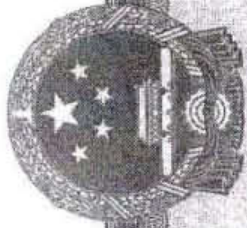
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.37	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.71	0.38	0.38

北京中航泰达环保科技股份有限公司

2020 年 4 月 29 日







# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



2019年12月12日

登记机关

与原件一致

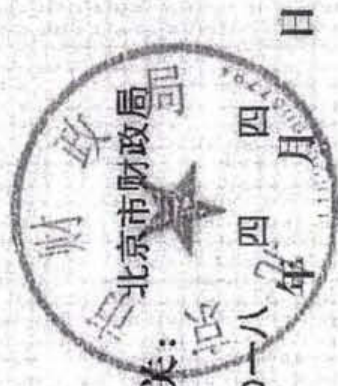




证书序号: 0000187

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



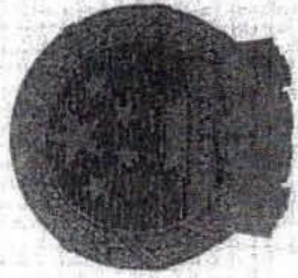
发证机关:

与原件一致

二〇一四年四月

日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号：000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇二一年十二月八日

证书有效期至：二〇二三年十二月八日



与原件一致







与原件一致



姓名 杨闻  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-06-27  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 131082198906270535  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101480567  
 No. of Certificate  
 协会注册协会: 北京注册会计师协会  
 Affiliated Institute of CPA  
 发证日期: 2019年06月18日  
 Date of Issuing

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 事务所  
 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
 年 月 日  
 同意调入  
 Agree to be transferred to  
 事务所  
 CPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree to be transferred from  
 事务所  
 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
 年 月 日  
 同意调出  
 Agree to be transferred from  
 事务所  
 CPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
 年 月 日

北京中航泰达环保科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 207324 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-78



## 审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 207324 号

北京中航泰达环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称中航泰达环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航泰达环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。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。

#### (一) 建造合同收入确认

## (一) 建造合同收入确认

### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保公司财务报表附注五、27所述，中航泰达环保2019年度营业收入为46,370.79万元，其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为26,497.63万元，占营业收入57.14%。完工百分比法的运用涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此，我们将建造合同收入确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对建造合同收入执行的审计程序主要有：

(1) 我们了解、评估和测试了中航泰达环保核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制；

(2) 我们获取了大部分的建造合同，复核了重大合同的关键条款，检查工程项目已完成工作量的确认依据，对已完成工作量实施函证程序，并重新计算建造合同完工百分比；

(3) 获取预计总收入、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合理；

(4) 选取工程项目样本，对本期发生的工程施工成本进行测试；

(5) 选取工程项目样本，了解工程项目完工进度情况，与工程管理部门讨论确认工程完工进度，并与账面记录进行比较；

(6) 检查财务报表和附注中与建造合同收入相关的列报和披露是否符合相关规定。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保财务报表附注三、9和五、3所述，中航泰达环保2019年12月31日应收账款账面余额人民币18,825.62万元，应收账款坏账准备人民币1,091.47万元。中航泰达环保管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定

其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

(1) 我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和执行情况；

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括：交易对方的财务状况和信用等级；对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性；

(3) 执行函证程序，测试应收账款期末余额的准确性；

(4) 复核预期信用损失率的计算过程，执行重新计算程序，复核应收账款账龄及坏账准备计提的准确性；

(5) 选取样本，核查期后回款情况，判断管理层确定预期信用损失率和计提坏账准备的合理性；

(6) 检查附注中与应收账款坏账准备计提相关的披露是否符合相关规定。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任



中航泰达环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中航泰达环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航泰达环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航泰达环保公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对中航泰达环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计

报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航泰达环保公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就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。

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师  
孟宪民  
371600030019

孟宪民

中国注册会计师

2020年4月29日

中国注册会计师  
杨闯  
110101480567

杨闯

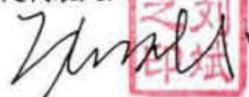
## 资产负债表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	21,369,115.09	17,926,017.64	33,519,486.14	20,954,284.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	20,073,500.00	20,073,500.00	29,442,044.78	29,442,044.78
应收账款	五、3	177,341,503.06	177,320,580.25	144,340,331.67	144,246,227.91
应收款项融资	五、4	51,734,027.44	47,534,027.44		
预付款项	五、5	8,401,881.27	4,508,040.51	21,257,608.51	19,263,833.52
其他应收款	五、6	11,518,942.55	14,102,359.50	6,386,109.32	8,244,148.99
存货	五、7	187,488,106.84	185,654,754.76	193,953,395.37	127,300,323.77
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	3,848,768.71	3,351,147.87	8,393,725.62	7,579,425.60
<b>流动资产合计</b>		<b>481,775,844.96</b>	<b>470,470,427.97</b>	<b>437,292,701.41</b>	<b>357,030,288.91</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、9			2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	30,040,000.00		27,000,000.00
其他权益工具投资	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	4,205,020.06	3,730,112.24	4,898,121.75	4,114,393.02
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	363,981.08	363,981.08	436,958.08	436,958.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	2,994,988.93	2,994,988.93	2,695,693.68	2,695,693.68
递延所得税资产	五、14	5,689,634.19	5,808,334.49	5,579,723.72	5,266,098.28
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,253,624.26</b>	<b>44,937,416.74</b>	<b>15,610,497.23</b>	<b>41,513,143.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>497,029,469.22</b>	<b>515,407,844.71</b>	<b>452,903,198.64</b>	<b>398,543,431.97</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

4-1-3-8



公司会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、15	78,788,905.72	78,788,905.72	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、16	500,000.00	500,000.00	9,389,900.00	
应付账款	五、17	124,601,389.28	116,282,580.21	116,202,003.46	76,513,125.13
预收款项	五、18			27,730,694.12	27,730,694.12
应付职工薪酬	五、19	5,414,617.99	3,566,885.94	3,769,060.04	2,317,319.57
应交税费	五、20	1,322,075.50	677,853.90	3,601,266.56	119,200.54
其他应付款	五、21	4,374,569.54	24,453,330.81	14,339,742.92	12,080,807.69
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>215,001,558.03</b>	<b>224,269,556.58</b>	<b>180,032,667.10</b>	<b>123,761,147.05</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、22	20,040,638.89	20,040,638.89		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,040,638.89</b>	<b>20,040,638.89</b>	-	-
<b>负债合计</b>		<b>235,042,196.92</b>	<b>244,310,195.47</b>	<b>180,032,667.10</b>	<b>123,761,147.05</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、23	104,970,000.00	104,970,000.00	104,970,000.00	104,970,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、24	22,363,271.09	22,363,271.09	22,363,271.09	22,363,271.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、25	22,230,055.76	22,230,055.76	18,598,637.48	18,598,637.48
未分配利润	五、26	112,423,945.45	121,534,322.39	126,938,622.97	128,850,376.35
归属于母公司股东权益合计		261,987,272.30	271,097,649.24	272,870,531.54	274,782,284.92
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>261,987,272.30</b>	<b>271,097,649.24</b>	<b>272,870,531.54</b>	<b>274,782,284.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>497,029,469.22</b>	<b>515,407,844.71</b>	<b>452,903,198.64</b>	<b>398,543,431.97</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

4-1-3-9



公司会计机构负责人：



# 利 润 表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、27	463,707,850.18	426,382,693.48	434,725,871.79	368,027,517.17
减：营业成本	五、27	353,219,334.75	328,897,371.40	333,083,562.03	281,722,465.42
税金及附加	五、28	496,761.26	190,949.42	1,625,484.47	1,444,933.45
销售费用	五、29	2,491,368.33	2,491,368.33	2,137,225.61	2,137,225.61
管理费用	五、30	44,762,413.22	36,934,918.04	34,822,981.36	27,487,050.84
研发费用	五、31	15,130,031.32	15,130,031.32	11,474,379.64	11,474,379.64
财务费用	五、32	9,745,545.59	9,764,589.67	4,106,057.49	4,103,348.08
其中：利息费用		6,244,670.62	6,244,670.62	390,472.92	390,472.92
利息收入		477,812.83	426,748.05	33,820.02	18,049.52
加：其他收益	五、33	714,631.38	590,000.00	112,719.82	11,199.82
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	-11,344,437.77	85,479.44	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	7,890,678.85	7,227,390.65		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36			633,278.47	-571,884.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37	50,016.70			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		35,173,284.87	40,876,335.39	48,222,179.48	39,097,429.67
加：营业外收入	五、38	576,508.79	258,372.66	302,359.99	93,280.00
减：营业外支出	五、39	19,537.08	10,000.00	1,594,062.10	38,470.84
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		35,730,256.58	41,124,708.05	46,930,477.37	39,152,238.83
减：所得税费用	五、40	6,614,697.37	4,810,525.28	7,988,339.56	5,431,804.35
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
(一) 按经营持续性分类		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额					
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
(9) 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
归属于母公司股东的综合收益总额		29,115,559.21	36,314,182.77	38,942,137.81	33,720,434.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	十五、2	0.28		0.37	
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.28		0.37	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

4-1-3-10



公司会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
<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		214,028,521.48	223,534,602.56	223,503,093.43	220,252,812.63
收到的税费返还		3,703,765.35	3,703,765.35	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	8,997,380.84	4,239,720.71	12,714,819.84	4,215,529.34
经营活动现金流入小计		226,729,667.67	231,478,088.62	236,217,913.27	224,468,341.97
购买商品、接受劳务支付的现金		217,317,853.98	238,693,889.56	138,708,079.22	145,048,823.70
支付给职工以及为职工支付的现金		45,330,539.45	26,828,433.92	31,006,473.44	19,311,272.03
支付的各项税费		5,868,008.94	2,937,545.75	22,759,848.87	20,455,662.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	29,054,148.12	23,164,233.91	45,445,286.82	38,451,690.37
经营活动现金流出小计		297,570,550.49	291,624,103.14	237,919,688.35	223,267,448.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-70,840,882.82	-60,146,014.52	-1,701,775.08	1,200,893.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		150,000,000.00	130,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		100,273.96	85,479.44	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,434.90	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,663,708.77	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	-	-	-	46,749,592.23
投资活动现金流入小计		194,826,417.63	130,085,479.44	-	46,749,592.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,515,827.27	2,218,337.00	6,458,442.58	5,772,959.23
投资支付的现金		150,000,000.00	133,040,000.00	-	20,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	-	-	-	35,920,000.00
投资活动现金流出小计		152,515,827.27	135,258,337.00	6,458,442.58	62,292,959.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		42,310,590.36	-5,172,857.56	-6,458,442.58	-15,543,367.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		320,472,533.29	320,472,533.29	16,970,000.00	16,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	76,300,000.00	324,524,303.75	75,506,447.30	78,306,955.07
筹资活动现金流入小计		396,772,533.29	644,996,837.04	92,476,447.30	95,276,955.07
偿还债务支付的现金		211,400,000.00	211,400,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,690,818.54	42,690,818.54	390,472.92	390,472.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	105,461,893.34	317,165,413.12	73,437,669.40	71,477,869.40
筹资活动现金流出小计		359,552,711.88	571,256,231.66	93,828,142.32	91,868,342.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,219,821.41	73,740,605.38	-1,351,695.02	3,408,612.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		8,689,528.95	8,421,733.30	-9,511,912.68	-10,933,860.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,679,586.14	2,504,284.34	15,191,498.82	13,438,145.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,369,115.09	10,926,017.64	5,679,586.14	2,504,284.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

  
刘斌印

  
魏群印

  
高力印



# 合并股东权益变动表

单位: 人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	其他										
一、上年期末余额	104,970,000.00	-	22,363,271.09	-	-	18,598,637.48	126,938,622.97	272,870,531.54	-	272,870,531.54	-	272,870,531.54
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	104,970,000.00	-	22,363,271.09	-	-	18,598,637.48	126,938,622.97	272,870,531.54	-	272,870,531.54	-	272,870,531.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	3,631,418.28	-14,514,677.52	-10,883,259.24	-	-10,883,259.24	-	-10,883,259.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	29,115,559.21	29,115,559.21	-	29,115,559.21	-	29,115,559.21
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	3,631,418.28	-43,630,236.73	-39,998,818.45	-	-39,998,818.45	-	-39,998,818.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,631,418.28	-3,631,418.28	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-39,998,818.45	-39,998,818.45	-	-39,998,818.45	-	-39,998,818.45
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	104,970,000.00	-	22,363,271.09	-	-	22,230,055.76	112,423,945.45	261,987,272.30	-	261,987,272.30	-	261,987,272.30

公司法定代表人:  高忠

主管会计工作的公司负责人:  高忠

公司会计机构负责人:  高忠



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

项 目	2018年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				15,226,594.03	91,368,528.61	233,928,393.73		233,928,393.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,970,000.00				22,363,271.09				15,226,594.03	91,368,528.61	233,928,393.73		233,928,393.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,372,043.45	35,570,094.36	38,942,137.81		38,942,137.81
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,372,043.45	-3,372,043.45			
1. 提取盈余公积									3,372,043.45	-3,372,043.45			
2. 对股东的分配													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				18,598,637.48	126,938,622.97	272,870,531.54		272,870,531.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

高力印

魏群之印

刘斌之印

# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

项 目	2019年度						股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	104,970,000.00	-	-	22,363,271.09	-	18,598,637.48	274,782,284.92	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	104,970,000.00	-	-	22,363,271.09	-	18,598,637.48	274,782,284.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	104,970,000.00	-	-	22,363,271.09	-	22,230,055.76	271,097,649.24	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

*刘斌*



*高力*



*高力*





# 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09		128,501,985.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	104,970,000.00				22,363,271.09		128,501,985.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	104,970,000.00				22,363,271.09		128,850,376.35

公司法定代表人： *Zhang*      主管会计工作的公司负责人： *Li*      公司会计机构负责人： *高*



财务报表附注

## 一、公司基本情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京中航泰达环保科技有限公司(以下简称中航泰达有限)。中航泰达有限系由自然人刘斌、陈士华共同投资组建的有限责任公司，于2011年12月19日在工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108014508285(现更新为统一社会信用代码：91110106587714554K)的企业法人营业执照。公司现注册地：北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801。法定代表人：刘斌。公司现有注册资本为人民币104,970,000.00元，总股本为104,970,000股，每股面值人民币1元。

公司股票于2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2019年12月31日，公司注册资本104,970,000.00元，其中：有限售条件流通股份35,777,250股，无限售条件流通股份69,192,750股。

本公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备、电子产品、金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)；技术开发。专业承包；工程勘察设计。(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。)

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月29日经公司董事会批准对外报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共5家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，处置1家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部

于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目

列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类

项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变



动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。



指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶

段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票	所有商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### C. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混



合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、工程施工、工程结算、工程毛利等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

#### （2）发出存货的计价方法

存货购进采用实际成本计价，原材料发出采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法 摊销。采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成



本结转营业成本。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

期末时，按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计减值准备。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法



对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部

分子以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母



公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合



收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情

况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。



## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产包括软件、非专利技术等，按成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件的授权使用年限

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年度终了，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。

### （4）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （5）开发阶段研发支出资本化的条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

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

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

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

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

#### 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 20、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；

（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

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



#### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

#### （5）本公司收入的具体确认原则

①运营收入：本公司的运营收入主要为钢厂、热电厂烟气脱硫脱硝运营收入，在烟气脱硫脱硝运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠的计量，运营相关的经济利益很可能流入时确认。

②建造合同收入：本公司在合同总收入能够可靠计量，与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所



得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应



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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

##### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第



24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之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，本公司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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		—
可供出售金融资产	2,000,000.00	—
其他权益工具投资	—	2,000,000.00
应收票据	29,442,044.78	26,392,044.78



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收款项融资	—	3,050,000.00
--------	---	--------------

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

计量类别	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00	—
转出至其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00

(b) 应收票据

计量类别	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
应收票据	29,442,044.78		-3,050,000.00	26,392,044.78
转出至应收款项融资			3,050,000.00	3,050,000.00

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、10%、13%、16% 等税率计缴。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 根据财政部 税务总局 海关总署联合公告 2019 年第 39 号（关于深化增值税改革有关政策的公告），增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应

税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税率
本公司	15%
天津中航泰达建筑工程有限公司	20%
包头市中航泰达环保科技有限公司	20%
安宁中航泰达环保科技有限公司	20%
河北中航泰达环保科技有限公司	20%
无锡天拓环保科技有限公司	20%
乐亭中航泰达环保科技有限公司	25%

2、优惠税负及批文

根据 2018 年 10 月 31 日全国高新技术认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司完成高新技术认定，认定有效期为 2018-2020 年度。故公司 2019 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司之子公司天津中航泰达建筑工程有限公司、包头市中航泰达环保科技有限公司、安宁中航泰达环保科技有限公司、河北中航泰达环保科技有限公司、无锡天拓环保科技有限公司均满足小型微利企业认定条件。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司之子公司河北中航泰达环保科技有限公司自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	58,888.01	18,928.75
银行存款	14,310,227.08	5,660,657.39
其他货币资金	7,000,000.00	27,839,900.00
合计	21,369,115.09	33,519,486.14
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项

项目	期末余额	款项性质
其他货币资金	7,000,000.00	保证金
合计	7,000,000.00	

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	21,130,000.00	1,056,500.00	20,073,500.00
合计	21,130,000.00	1,056,500.00	20,073,500.00

(续)

类别	2019.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	28,094,842.20	1,702,797.42	26,392,044.78
合计	28,094,842.20	1,702,797.42	26,392,044.78

#### (2) 坏账准备



本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①商业承兑汇票

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	21,130,000.00	5.00	1,056,500.00
<b>合计</b>	<b>21,130,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>1,056,500.00</b>

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	1,702,797.42		646,297.42		1,056,500.00

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	13,343,000.00
<b>合计</b>	<b>13,343,000.00</b>

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,776,352.27	
商业承兑汇票		4,787,000.00
<b>合计</b>	<b>101,776,352.27</b>	<b>4,787,000.00</b>

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	188,256,232.16	10,914,729.10	177,341,503.06	162,758,961.38	18,418,629.71	144,340,331.67
<b>合计</b>	<b>188,256,232.16</b>	<b>10,914,729.10</b>	<b>177,341,503.06</b>	<b>162,758,961.38</b>	<b>18,418,629.71</b>	<b>144,340,331.67</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	170,664,547.83	5.00	8,533,227.39
1至2年	14,369,960.90	10.00	1,436,996.09
2至3年	2,221,186.99	20.00	444,237.40
3年以上	1,000,536.44	50.00	500,268.22
合计	188,256,232.16		10,914,729.10

②坏账准备的变动：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	18,418,629.71		7,503,900.61	-	10,914,729.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢金属制造有限责任公司	70,196,176.68	1年以内	37.29	3,509,808.83
内蒙古包钢钢联股份有限公司	38,626,700.76	1年以内	20.52	1,931,335.04
江阴兴澄特种钢铁有限公司	37,534,577.44	1年以内	19.94	1,876,728.87
北京北科欧远科技有限公司	12,604,679.30	1-2年	6.70	1,260,467.93
新疆八一钢铁股份有限公司	8,991,963.14	1年以内	4.78	449,598.16
合计	167,954,097.32		89.23	9,027,938.83

#### 4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2019.1.1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	51,734,027.44	3,050,000.00
合计	51,734,027.44	3,050,000.00

#### 5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,695,263.69	79.69	19,477,351.51	91.63
1至2年	198,111.58	2.36	1,756,200.00	8.26
2至3年	1,504,600.00	17.90	21,106.00	0.10
3年以上	3,906.00	0.05	2,951.00	0.01
合计	8,401,881.27	100.00	21,257,608.51	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京星宇新材料科技有限公司	非关联方	2,042,048.68	24.30	1年以内	未到结算时点
南通骏达钢业有限公司	非关联方	1,500,000.00	17.85	2-3年	未到结算时点
河北建设集团股份有限公司	非关联方	1,198,498.75	14.26	1年以内	未到结算时点
包头市惠之颜装饰有限责任公司	非关联方	1,060,000.00	12.62	1年以内	未到结算时点
中国电建集团透平科技有限公司	非关联方	640,000.00	7.62	1年以内	未到结算时点
合计		6,440,547.43	76.66		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,518,942.55	6,386,109.32
合计	11,518,942.55	6,386,109.32

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,612,483.41	1,093,540.86	11,518,942.55	6,838,400.82	452,291.50	6,386,109.32
合计	12,612,483.41	1,093,540.86	11,518,942.55	6,838,400.82	452,291.50	6,386,109.32

① 坏账准备



A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	12,612,483.41	8.67	1,093,540.86	
<b>合计</b>	<b>12,612,483.41</b>	<b>8.67</b>	<b>1,093,540.86</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	452,291.50			452,291.50
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	641,249.36			641,249.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,093,540.86			1,093,540.86

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	5,878,714.56	228,079.53
押金保证金	4,155,250.21	4,474,546.21
备用金	2,406,056.99	2,135,775.08
其他	172,461.65	-
<b>合计</b>	<b>12,612,483.41</b>	<b>6,838,400.82</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首创大气环境科技股份有限公司	非关联方	股权转让款	3,904,322.67	1年以内	30.96	195,216.13
北京顶呱呱企业管理有限公司	非关联方	往来款	1,480,000.00	1年以内	11.73	74,000.00
国信招标集团股份有限公司第三分公司	非关联方	押金保证金	1,232,464.00	1-2年	9.77	123,246.40
北京庖丁资产管理有限公司	非关联方	押金保证金	921,011.91	1-2年	7.30	92,101.19

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏金恒环境科技有限公司	非关联方	质量保证金	597,830.00	2-3年	4.74	119,566.00
合计	—		8,135,628.58		64.50	604,129.72

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,833,352.08		1,833,352.08
原材料	21,478,827.76		21,478,827.76
建造合同形成的已完工未结算资产	166,891,568.74	2,715,641.74	164,175,927.00
合计	190,203,748.58	2,715,641.74	187,488,106.84

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,771,799.54		1,771,799.54
建造合同形成的已完工未结算资产	196,141,527.64	3,959,931.81	192,181,595.83
合计	197,913,327.18	3,959,931.81	193,953,395.37

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	3,959,931.81	-	-	1,244,290.07	-	2,715,641.74
合计	3,959,931.81	-	-	1,244,290.07	-	2,715,641.74

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	482,813,199.16
累计已确认毛利	68,445.99
减：预计损失	2,715,641.74
已办理结算的金额	315,990,076.41
建造合同形成的已完工未结算资产	164,175,927.00

8、其他流动资产

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

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待抵扣增值税进项税额	2,963,771.25	5,744,062.06
预交所得税	76,950.86	2,574,127.62
预付利息	376,811.87	
房租物业费	431,234.73	75,535.94
<b>合 计</b>	<b>3,848,768.71</b>	<b>8,393,725.62</b>

9、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—			2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	—			2,000,000.00		2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>			<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京中 埔生态 科技有 限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			公司持有该公司股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>			

截至2019年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

11、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	4,205,020.06	4,898,121.75
固定资产清理	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,205,020.06</b>	<b>4,898,121.75</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,861,258.81	1,845,286.18	233,036.77	8,939,581.76
2、本年增加金额	455,132.74	651,155.58	285,369.80	1,391,658.12
(1) 购置	455,132.74	651,155.58	285,369.80	1,391,658.12
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	608,262.91	41,139.83	20,000.00	669,402.74
(1) 处置或报废	608,262.91	41,139.83	-	649,402.74
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	20,000.00	20,000.00
4、年末余额	6,708,128.64	2,455,301.93	498,406.57	9,661,837.14
二、累计折旧				
1、年初余额	2,443,217.24	1,430,129.55	168,113.22	4,041,460.01
2、本年增加金额	1,349,495.08	212,992.00	34,801.53	1,597,288.61
(1) 计提	1,349,495.08	212,992.00	34,801.53	1,597,288.61
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	178,674.65	3,256.89	-	181,931.54
(1) 处置或报废	178,674.65	3,256.89	-	181,931.54
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	3,614,037.67	1,639,864.66	202,914.75	5,456,817.08
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	3,094,090.97	815,437.27	295,491.82	4,205,020.06
2、年初账面价值	4,418,041.57	415,156.63	64,923.55	4,898,121.75

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,015,426.38	1,015,426.38
2、本年增加金额	134,118.71	134,118.71
(1) 购置	134,118.71	134,118.71
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,149,545.09	1,149,545.09
二、累计摊销		
1、年初余额	578,468.30	578,468.30
2、本年增加金额	207,095.71	207,095.71
(1) 摊销	207,095.71	207,095.71
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	785,564.01	785,564.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	363,981.08	363,981.08
2、年初账面价值	436,958.08	436,958.08

13、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	2,695,693.68	954,199.96	654,904.71		2,994,988.93	
合 计	2,695,693.68	954,199.96	654,904.71		2,994,988.93	

14、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	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,918,661.20	13,064,769.96	3,172,431.43	20,573,718.63
未开票成本的所得税影响	3,363,626.73	22,424,178.23	1,813,302.52	11,388,245.84
预计合同亏损的所得税影响	407,346.26	2,715,641.74	593,989.77	3,959,931.81
合计	5,689,634.19	38,204,589.93	5,579,723.72	35,921,896.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	2,158,371.56	901,434.04
合计	2,158,371.56	901,434.04

15、短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	65,445,905.72	5,000,000.00
质押借款	13,343,000.00	-
合计	78,788,905.72	5,000,000.00

注：中航泰达与安宁浩小额贷款股份公司签订的质押合同，质押票据金额为13,343,000.00元。

16、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		9,389,900.00
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	9,389,900.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	103,736,579.56	104,451,381.22
1-2年	18,857,259.84	7,656,648.76
2-3年	1,435,247.60	1,767,114.00
3年以上	572,302.28	2,326,859.48



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
合 计	124,601,389.28	116,202,003.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国十九冶集团有限公司	6,815,167.29	尚未结算
山东岱荣节能环保科技有限公司	1,745,297.00	尚未结算
江苏德义通环保科技有限公司	1,172,413.78	尚未结算
天水长城电器设备有限公司	971,430.00	尚未结算
包头市矿盛商贸有限公司	885,139.40	尚未结算
上海电气鼓风机厂有限公司	720,000.00	尚未结算
合 计	12,309,447.47	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内		27,730,694.12
合 计		27,730,694.12

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,592,250.69	42,763,723.49	41,177,283.01	5,178,691.17
二、离职后福利-设定提存计划	176,809.35	4,190,900.38	4,131,782.91	235,926.82
三、辞退福利		21,473.53	21,473.53	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,769,060.04	46,976,097.40	45,330,539.45	5,414,617.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,478,585.98	35,404,659.20	33,886,234.71	4,997,010.47
2、职工福利费		2,367,878.42	2,367,878.42	
3、社会保险费	103,060.22	2,530,121.03	2,467,775.43	165,405.82
其中：医疗保险费	92,159.10	2,261,580.51	2,195,346.34	158,393.27

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	3,528.35	107,279.92	104,522.92	6,285.35
生育保险费	7,372.77	161,260.60	167,906.17	727.20
4、住房公积金		2,226,817.00	2,226,817.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,604.49	234,247.84	228,577.45	16,274.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,592,250.69	42,763,723.49	41,177,283.01	5,178,691.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,665.44	4,026,584.79	3,971,384.79	224,865.44
2、失业保险费	7,143.91	164,315.59	160,398.12	11,061.38
3、企业年金缴费				
合计	176,809.35	4,190,900.38	4,131,782.91	235,926.82

20、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	511,702.21	2,549,530.23
增值税	342,383.91	800,876.73
代扣代缴个人所得税	340,207.34	147,495.15
城市维护建设税	72,244.58	69,704.96
教育费附加	24,774.72	23,876.44
印花税	6,352.80	6,829.50
地方教育费附加	15,676.94	2,953.55
其他	8,733.00	-
合计	1,322,075.50	3,601,266.56

21、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	4,374,569.54	14,339,742.92
合计	4,374,569.54	14,339,742.92

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
报销款	686,179.29	220,678.95
房租款	793,439.34	814,182.82
押金、保证金	940,000.00	11,662,000.00
往来款	1,467,494.06	1,154,431.50
其他	487,456.85	488,449.65
合计	4,374,569.54	14,339,742.92

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	20,040,638.89	
合计	20,040,638.89	

注:2019年6月27日,本公司向华夏银行股份有限公司北京门头沟支行借款2,000.00万元,借款期限自2019年6月27日至2022年6月27日,贷款利率6.65%。本宗借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保,同时由连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华提供反担保。

23、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,970,000.00						104,970,000.00

24、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	10,363,271.09			10,363,271.09
其他资本公积	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	22,363,271.09			22,363,271.09

25、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	18,598,637.48	3,631,418.28		22,230,055.76



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	18,598,637.48	3,631,418.28		22,230,055.76
-----	---------------	--------------	--	---------------

26、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	126,938,622.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	126,938,622.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,115,559.21	
减：提取法定盈余公积	3,631,418.28	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	39,998,818.45	注1
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,423,945.45	

注：本公司于2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于2019年半年度利润分配方案的议案》，分派方案为：以公司现有总股本104,970,000股为基数，向全体股东每10股派3.810500元人民币现金，共计39,998,818.45元，本次分派对象为截止2019年8月27日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。本次权益分派已于2019年8月28日实施完毕。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,506,742.12	351,981,074.38	434,678,418.95	333,083,562.03
其他业务	11,201,108.06	1,238,260.37	47,452.84	
合 计	463,707,850.18	353,219,334.75	434,725,871.79	333,083,562.03

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	264,976,261.49	258,901,450.49	309,140,436.63	276,893,450.59
运营收入	185,031,856.21	91,307,824.35	125,537,982.32	56,190,111.44
销售收入	2,498,624.42	1,771,799.54		
合 计	452,506,742.12	351,981,074.38	434,678,418.95	333,083,562.03

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集团层面	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	内蒙古包钢金属制造有限责任公司	77,301,154.09	16.67
	内蒙古包钢钢联股份有限公司	48,142,647.31	10.38
江阴兴澄特种钢铁有限公司	江阴兴澄特种钢铁有限公司	123,066,120.09	26.54
德龙钢铁有限公司	德龙钢铁有限公司	100,119,470.00	21.59
河钢乐亭钢铁有限公司	河钢乐亭钢铁有限公司	36,569,238.28	7.89
新疆八一钢铁股份有限公司	新疆八一钢铁股份有限公司	32,600,268.44	7.03
合计		417,798,898.21	90.10

28、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设费	164,120.62	754,350.05
印花税	149,159.80	361,948.70
教育费附加	70,337.41	307,960.43
地方教育费附加	40,798.83	193,499.08
车船税	11,090.00	7,726.21
水利建设专项资金	47,655.91	-
其他	13,598.69	-
合计	496,761.26	1,625,484.47

29、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,260,168.77	915,548.87
业务招待费	502,258.90	93,729.03
交通差旅费	386,890.81	169,146.17
服务费	266,153.75	929,663.96
广告宣传费	56,603.76	-
办公费	11,339.53	20,401.10
折旧及摊销	7,952.81	8,736.48
合计	2,491,368.33	2,137,225.61

30、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	21,984,925.89	17,621,171.82
服务费	5,141,077.79	1,684,895.28

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年度	2018 年度
房租及物业费	4,920,996.26	5,417,849.93
交通差旅费	4,079,687.27	3,123,832.70
折旧及摊销	2,491,840.16	1,776,468.99
业务招待费	3,378,767.92	3,323,304.78
办公费	1,786,697.96	1,223,734.42
残保金	235,936.63	155,250.03
培训费	141,569.75	42,828.83
其他	600,913.59	453,644.58
合 计	44,762,413.22	34,822,981.36

31、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,028,596.30	5,216,148.66
直接材料	8,094,823.11	6,231,783.34
折旧与摊销	6,611.91	26,447.64
合 计	15,130,031.32	11,474,379.64

32、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	6,244,670.62	390,472.92
减：利息收入	477,812.83	33,820.02
承兑汇票贴息	1,102,009.23	2,997,165.85
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
融资担保费用	2,048,000.00	604,200.00
现金折扣	-	-26,347.45
手续费支出	828,678.57	174,386.19
合 计	9,745,545.59	4,106,057.49

33、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	676,000.00	112,719.82
增值税可抵扣进项税额加计 10%	38,631.38	
合 计	714,631.38	112,719.82



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
丰台科技园“创新十二条”支持资金	587,000.00	
首都知识产权服务业协会建设专项资金	3,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		11,199.82
天津市武清区城关镇企业服务中心企业扶持金(退税)	86,000.00	101,520.00
合计	676,000.00	112,719.82

34、投资收益

项目	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,444,711.73	
理财产品	100,273.96	
合计	-11,344,437.77	

35、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失	736,114.92	
应收账款信用减值损失	7,533,881.14	
其他应收款信用减值损失	-379,317.21	
合计	7,890,678.85	

36、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		633,278.47
合计		633,278.47

37、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	50,016.70		50,016.70
其中：固定资产	50,016.70		50,016.70
合计	50,016.70		50,016.70

38、营业外收入

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款		128,195.00	
赔偿款	573,186.13		573,186.13
其他	3,322.66	174,164.99	3,322.66
合计	576,508.79	302,359.99	576,508.79

39、营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
赔偿金、违约金	25.08	1,537,067.37	25.08
资产报废、毁损损失	9,512.00		9,512.00
其他	10,000.00	56,994.73	10,000.00
合计	19,537.08	1,594,062.10	19,537.08

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	6,713,157.05	8,264,372.31
递延所得税费用	-98,459.68	-276,032.75
合计	6,614,697.37	7,988,339.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	35,730,256.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,359,538.49
子公司适用不同税率的影响	2,101,656.04
调整以前期间所得税的影响	96,364.39
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,289.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,920.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	370,313.38
研发费用加计扣除	-1,701,384.68
所得税费用	6,614,697.37

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到保证金	7,331,000.00	12,162,000.00
利息收入	563,294.95	33,820.02
政府补助	714,631.38	101,520.00
其他	388,454.51	417,479.82
合 计	8,997,380.84	12,714,819.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
付现费用	21,622,121.70	22,299,469.98
支付保证金	7,144,270.00	21,603,680.96
赔偿款	-	1,537,066.80
其他	287,756.42	5,069.08
合 计	29,054,148.12	45,445,286.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到暂借款	76,300,000.00	70,616,547.30
收回票据保证金		4,889,900.00
合 计	76,300,000.00	75,506,447.30

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
归还股东暂借款	83,360,946.67	58,553,669.40
筹资费用	4,620,946.67	604,200.00
支付票据保证金	17,480,000.00	14,279,800.00
合 计	105,461,893.34	73,437,669.40

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2019年度	2018年度
净利润	29,115,559.21	38,942,137.81
加：信用减值损失	-7,890,678.85	
资产减值损失		-633,278.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,288.61	1,377,704.03
无形资产摊销	207,095.71	196,354.97
长期待摊费用摊销	654,904.71	244,765.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-50,016.70	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,512.00	660.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,292,670.62	994,672.92
投资损失（收益以“-”号填列）	11,344,437.77	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,910.47	-275,804.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-228.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,709,578.60	-173,085,444.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,598,273.02	64,766,755.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,123,051.01	65,769,930.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,840,882.82	-1,701,775.08
<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>		
现金的期末余额	14,369,115.09	5,679,586.14
减：现金的期初余额	5,679,586.14	15,191,498.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,689,528.95	-9,511,912.68

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	44,784,303.75
其中：乐亭中航泰达环保科技股份有限公司	44,784,303.75

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	120,594.98
其中：乐亭中航泰达环保科技有限公司	120,594.98
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：乐亭中航泰达环保科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	44,663,708.77

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	14,369,115.09	5,679,586.14
其中：库存现金	58,888.01	18,928.75
可随时用于支付的银行存款	14,310,227.08	5,660,657.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,369,115.09	5,679,586.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,000,000.00	保证金
应收票据	13,343,000.00	质押
合 计	20,343,000.00	

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
丰台科技园“创新十二条”支持资金	587,000.00				587,000.00			是
首都知识产权服务业协会建设专项资金	3,000.00				3,000.00			是
天津市武清区城关镇企业服务中心企业扶持金	86,000.00				86,000.00			是

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
(退税)							
合计	676,000.00				676,000.00		---

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
丰台科技园“创新十二条”支持资金	587,000.00	587,000.00		
首都知识产权服务业协会建设专项资金	3,000.00	3,000.00		
天津市武清区域城镇企业服务中心企业扶持金（退税）	86,000.00	86,000.00		
合计	676,000.00	676,000.00		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
乐亭中航泰达环保科技有限公司	48,855,315.76	100.00	股权转让	2019-7-3	议事规则（注1）	-11,068,366.86

注 1: 2019 年 7 月 3 日, 北京首创大气环境科技股份有限公司与北京中航泰达环保科技股份有限公司、河北中航泰达环保科技有限公司关于乐亭中航泰达环保科技有限公司过渡期共管工作组设立及议事规则, 规定首创大气与中航泰达协商设立共管工作组, 其实际经营权授权共管工作组, 首创大气马佳奇作为共管工作组组长, 共管工作组组长负责过渡期内项目公司的重大事项决策。

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 9 月 2 日在江阴市成立无锡天拓环保科技有限公司, 注册资本为 300 万元, 持股比例 100%, 法定代表人为陆得江。

七、在其他主体中的权益



## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津中航泰达建筑工程有限公司	天津市	天津市	建筑施工	100.00		同一控制下收购
包头市中航泰达环保科技有限公司	包头市	包头市	技术服务、销售	100.00		直接设立
安宁中航泰达环保科技有限公司	安宁市	安宁市	技术服务、销售	100.00		直接设立
河北中航泰达环保科技有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务、销售	95.65	4.35	直接设立
无锡天拓环保科技有限公司	无锡市	无锡市	技术服务、销售	100.00		直接设立

注：本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### （2）信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他权益工具投资。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准

入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 4、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 47.29 %（2018 年 12 月 31 日：39.75%）。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2、权益工具投资				
(三) 衍生金融资产				
(四) 一年内到期的其他债权投资				
(五) 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(六) 应收款项融资			51,734,027.44	51,734,027.44
(七) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(八) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			53,734,027.44	53,734,027.44
(九) 交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
(十) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

①对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；

②因被投资企业北京中墒生态科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为刘斌、陈士华，二人为夫妻关系，其直接持有本公司 62.59% 股权，刘斌通过北京汇智聚英投资中心（有限合伙）持有本公司 2.89% 股权，刘斌、陈

士华通过北京基联启迪投资管理有限公司持有本公司 9.59% 股权，合计持有 75.07% 股权。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
山西致业工程设计有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京中航泰达科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京市英岛律师事务所	本公司董事兼任高级合伙人的企业
陈绍华	本公司董事
陈思成	本公司董事
刘恒信	实际控制人的父亲
连云港市金汉实业有限公司	实际控制人父亲的公司
北京北科清境净化科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京北科欧远科技有限公司	本公司主要股东之实际控制人控制公司

注 1: 2019 年 3 月 29 日，英岛律师事务所高级合伙人杨崇学先生辞任本公司董事，其直接持有本公司股份 0 股，辞职后不再担任公司其他职务；

注 2: 北京北科欧远科技有限公司与上海镭昌投资管理中心（有限合伙）原为同一实际控制人中信产业投资基金管理有限公司控制的企业，上海镭昌投资管理中心（有限合伙）已于 2019 年 9 月 2 日将其持有的本公司全部股份转让给北京基联启迪投资管理有限公司。

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
山西致业工程设计有限公司	设计费		4,420,000.00
北京市英岛律师事务所	咨询费	141,509.43	84,905.66
北京北科清境净化科技有限公司	采购商品	600,504.00	
合计		742,013.43	4,504,905.66

#### ② 出售商品/提供劳务情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
北京北科欧远科技有限公司	提供服务		1,967,453.23
合计			1,967,453.23

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京中航泰达科技有限公司	车辆	222,539.00	256,410.26

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华	20,000,000.00	2019/6/27	2022/6/27	否
连云港市金汉实业有限公司、刘斌	10,000,000.00	2019/9/18	2020/9/22	否
连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华	10,000,000.00	2019/9/30	2020/10/23	否
刘斌、陈士华	5,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	否
连云港市金汉实业有限公司、刘斌	20,000,000.00	2019/1/31	2020/1/30	否
河北中航、乐亭中航、刘斌、陈士华	200,000,000.00	2019/2/2	2019/4/2	是
刘斌、陈士华	20,000,000.00	2019/7/2	2020/4/10	否
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	5,000,000.00	2018/9/16	2019/9/3	是

注1:本公司于2019年6月27日与华夏银行股份有限公司北京门头沟支行签订了金额为2000.00万元的《流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，除中关村外，陈士华提供连带责任保证，签署了编号为BJZX6710120190016-13号《个人保证合同》，刘斌提供连带责任保证，签署了编号为BJZX6710120190016-12号《个人保证合同》；连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华与北京中关村科技融资担保有限公司签订《反担保合同》，为其提供无限连带责任保证担保，除保证反担保外，刘斌、陈士华为北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，签署了编号为2019年DYF0901号的《反担保（不动产抵押）合同》，截至2019年12月31日公司已使用借款额度2000.00万元。

注2:本公司于2019年9月18日与交通银行股份有限公司北京丰台支行签订了金额为1000.00万元的《流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，除中



关村外，刘斌提供连带责任保证，签署了25910076-2号《保证合同》；连云港市金汉实业有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额反担保（不动产）抵押合同》，为其承担最高额为人民币壹仟万元整的保证。该笔1000.00万元借款实际放款日为2019年9月23日，期限至2020年9月22日，相关担保责任顺延至2020年9月22日。截至2019年12月31日，公司已使用借款额度1000.00万元。

注3：本公司于2019年10月23日与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区支行签订了金额为1000.00万元的《小企业流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，除中关村外，刘斌提供连带责任保证，签署了编号11008882100619100002号《小企业最高额保证合同》；连云港市金汉实业有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《反担保（不动产抵押）合同》，除抵押反担保外，连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华提供保证反担保，签订了编号为2019年BZ1768号《最高额反担保（保证）合同》，为其提供无限连带责任保证担保。截至2019年12月31日，公司已使用借款额度1000.00万元。

注4：本公司于2019年7月2日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了金额为500.00万元的《流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保；刘斌、陈士华与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了《最高额保证合同》，为其承担最高不超过人民币伍佰万元整的保证。该笔500.00万元借款实际放款日为2019年7月31日，期限至2020年7月30日，相关担保责任顺延至2020年7月30日。

注5：本公司于2019年1月31日与北京农村商业银行股份有限公司丰台支行签订了金额为2000.00万元的《借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，除中关村外，刘斌提供连带责任保证，签署了编号为2019000228-02《保证合同》；连云港市金汉实业有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《反担保（不动产抵押）合同》，为其提供无限连带责任保证担保；该笔2000.00万元借款实际放款日为2019年2月3日，期限至2020年2月3日，相关担保责任顺延至2020年2月3日。

注6：本公司于2019年2月2日与北京银行股份有限公司双秀支行、北京中关村科技融资担保有限公司签订了金额为2.00亿元的《委托贷款协议》，刘斌、陈士华、河北中航、乐亭中航提供的连带责任保证，签署了编号为2019BZ0140号《保证合同》，为其提供连带责任担保。截至2019年12月31日公司已使用借款额度2.00亿元。

注7：公司向花旗银行（中国）有限公司北京分行申请融资业务，额度不超过等值人民币2,000.00万元，期限为一年。刘斌、陈士华为上述业务向花旗银行（中国）有限公司北京分行提供连带责任担保。截至报告期末，上述关联交易实际发生金额为2,000.00万元。

注8：2018年9月17日，刘斌及其配偶陈士华、北京中关村科技融资担保有限公司与交通银行

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京东单支行签订《保证合同》（编号：06810029-1-3），为本公司2018年9月17日与交通银行北京东单支行签订的500万元的流动资金借款合同（编号：06810029）提供保证担保，除提供保证外，连云港市金汉实业有限公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，签署了编号为2018年DYF0940号的《反担保（不动产抵押）合同》；连云港市金汉实业有限公司、刘斌、陈士华提供保证反担保，签署了编号为2018BZ0940号《反担保（保证）合同》。截止2019年12月31日，本担保合同项下借款余额已还清。

（4）关联方资金拆借

本期向本公司实际控制人刘斌拆入资金7,630.00万元，归还资金7,789.00万元，其中归还期初借款180.00万元，期末剩余21.00万元尚未归还。本期资金拆入产生的个人借款利息471,316.46元，公司已全额支付。

（5）关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员人数	11	11
在本公司领取报酬人数	11	8
报酬总额(万元)	585.98	399.98

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北科欧远科技有限公司	12,604,679.30	1,260,467.93	13,949,099.30	697,454.97
预付账款	山西致业工程设计有限公司			137,289.09	
其他应收款	北京北科欧远科技有限公司	200,000.00	100,000.00	200,000.00	40,000.00

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘斌	224,183.40	1,154,431.50
其他应付款	陈思成	136,423.7	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

2018年3月27日，北京庖丁资产管理有限公司与本公司签订了房屋租赁合同，将华夏幸福创业中心3号楼8层801-804室转给本公司使用，租赁期自2018年8月1日至2023年7月31日，其中：2018年8月1日至2021年7月31日的月租金为307,003.97元，2021年8月1日至2023年7月31日的月租金为353,054.57元。截至2019年12月31日，公司已支付租金5,476,287.00元，本合同项下还有14,049,165.60尚需在未来4年内支付。

### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司工程项目的开工、复工造成一定的暂时性影响，进而影响公司产品的组织生产、发货、调试、验收等，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十三、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）以摊余成本计量的应收账款



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	188,234,208.15	10,913,627.90	177,320,580.25	162,659,904.79	18,413,676.88	144,246,227.91
合计	<b>188,234,208.15</b>	<b>10,913,627.90</b>	<b>177,320,580.25</b>	<b>162,659,904.79</b>	<b>18,413,676.88</b>	<b>144,246,227.91</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	170,642,523.82	5.00	8,532,126.19
1至2年	14,369,960.90	10.00	1,436,996.09
2至3年	2,221,186.99	20.00	444,237.40
3年以上	1,000,536.44	50.00	500,268.22
合计	<b>188,234,208.15</b>		<b>10,913,627.90</b>

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	18,413,676.88		7,500,048.98	-	10,913,627.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢金属制造有限责任公司	70,196,176.68	1年以内	37.29	3,509,808.83
内蒙古包钢钢联股份有限公司	38,626,700.76	1年以内	20.52	1,931,335.04
江阴兴澄特种钢铁有限公司	37,534,577.44	1年以内	19.94	1,876,728.87
北京北科欧远科技有限公司	12,604,679.30	1-2年	6.70	1,260,467.93
新疆八一钢铁股份有限公司	8,991,963.14	1年以内	4.78	449,598.16
合计	<b>167,954,097.32</b>		<b>89.23</b>	<b>9,027,938.83</b>

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利		
其他应收款	14,102,359.50	8,244,148.99
合计	14,102,359.50	8,244,148.99

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,714,641.56	1,612,282.06	14,102,359.50	8,937,475.30	693,326.31	8,244,148.99
合计	15,714,641.56	1,612,282.06	14,102,359.50	8,937,475.30	693,326.31	8,244,148.99

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	15,714,641.56	10.26	1,612,282.06	
合计	15,714,641.56	10.26	1,612,282.06	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	693,326.31			693,326.31
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	918,955.75			918,955.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,612,282.06			1,612,282.06

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	10,037,173.62	3,330,497.89
押金保证金	4,116,180.21	4,459,446.21
备用金	1,561,287.73	1,147,531.20
合计	15,714,641.56	8,937,475.30

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首创大气环境科技股份有限公司	否	股权转让款	3,904,322.67	1年以内	24.36	195,216.13
天津中航泰达建筑工程有限公司	是	往来款	2,961,334.48	0-3年	18.48	552,266.90
北京顶呱呱企业管理有限公司	否	往来款	1,480,000.00	1年以内	9.23	74,000.00
国信招标集团股份有限公司第三分公司	否	投标保证金	1,232,464.00	1-2年	7.69	123,246.40
无锡天拓环保科技有限公司	是	往来款	1,197,124.58	1年以内	7.47	59,856.23
<b>合计</b>			<b>10,775,245.73</b>		<b>67.23</b>	<b>1,004,585.66</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,040,000.00		30,040,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>30,040,000.00</b>		<b>30,040,000.00</b>	<b>27,000,000.00</b>		<b>27,000,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津中航泰达建筑工程有限公司	6,100,000.00	1,040,000.00		7,140,000.00
包头市中航泰达环保科技有限公司	900,000.00			900,000.00
河北中航泰达环保科技有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00		22,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>27,000,000.00</b>	<b>3,040,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,040,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,937,503.82	327,659,111.03	368,025,347.35	281,722,465.42
其他业务	10,445,189.66	1,238,260.37	2,169.82	-
合计	426,382,693.48	328,897,371.40	368,027,517.17	281,722,465.42

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	228,407,023.19	230,078,570.06	242,487,365.03	221,907,808.52
运营收入	185,031,856.21	95,808,741.43	125,537,982.32	59,814,656.90
销售收入	2,498,624.42	1,771,799.54		
合计	415,937,503.82	327,659,111.03	368,025,347.35	281,722,465.42

### 5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
理财产品	85,479.44	
合计	85,479.44	

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,394,695.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	38,631.38	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	676,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	100,273.96	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	556,971.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-10,022,817.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	109,204.59	
非经常性损益净额	-10,132,022.57	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-10,132,022.57	

2、净资产收益率及每股收益

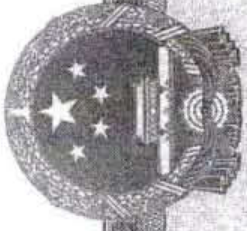
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.62	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.32	0.37	0.37

北京中航泰达环保科技股份有限公司

2020年4月29日







# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



2019年12月12日

登记机关  
与原件一致



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000187

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

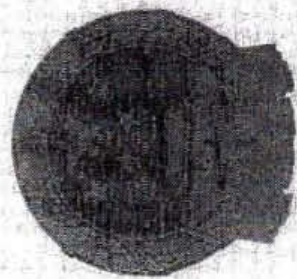


发证机关:

二〇一八年四月四日

与原件一致

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



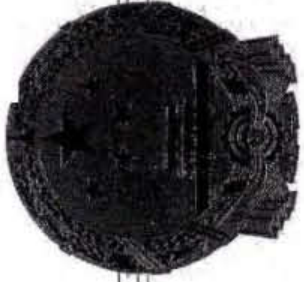
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号: 000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日  
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

371600030013

注册会计师  
No. of Certificate: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期  
Date of Issuance: 二〇一五年九月

与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2016 2017 2012 2014 2015 2013

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be admitted to

同意调出  
Agree to be transferred out

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be admitted to

同意调出  
Agree to be transferred out


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意调入  
Agree to be admitted to

同意调出  
Agree to be transferred out



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



	姓 名 <u>杨  阎</u> Full name _____ 性 别 <u>男</u> Sex _____ 出生日期 <u>1989-06-27</u> Date of Birth _____ 工作单位 <u>大华会计师事务所(特殊普通合伙)</u> Working unit _____ 身份证号码 <u>131082198906270535</u> Identity card No. _____
---	--

与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year.  
This renewal:

证书编号: 110101480567  
No. of Certificate \_\_\_\_\_

所属协会: 北京注册会计师协会  
Addressed Institute of CPA \_\_\_\_\_

发证日期: 2019年06月18日  
Date of issuance \_\_\_\_\_



<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意转出 Agree to hold to be transferred from</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p style="text-align: right;">事务所 CPA</p> <p style="text-align: right;">转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPA</p> <p style="text-align: right;">年 月 日 2019 年 4 月 7 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p style="text-align: right;">事务所 CPA</p> <p style="text-align: right;">转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPA</p> <p style="text-align: right;">年 月 日 2019 年 4 月 7 日</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p style="text-align: right;">事务所 CPA</p> <p style="text-align: right;">转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPA</p> <p style="text-align: right;">年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p style="text-align: right;">事务所 CPA</p> <p style="text-align: right;">转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPA</p> <p style="text-align: right;">年 月 日</p>
--	---