

新疆新能源（集团）环境发展有限公司
2020 年 1-6 月审计报告
天职业字[2020]36621 号

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	3
财 务 报 表 附 注	15

新疆新能源（集团）环境发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了新疆新能源（集团）环境发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司合并及母公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度的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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	47,670,506.80	25,873,383.27	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		40,240,888.89	八、（二）
衍生金融资产	7			
应收票据	8	10,010,000.00	1,330,000.00	八、（三）
应收账款	9	24,254,174.35	25,819,591.90	八、（四）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	1,722,216.66	2,780,036.74	八、（五）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	5,099,086.01	1,637,886.02	八、（六）
△买入返售金融资产	16			
存货	17	1,331,574.36	1,391,965.27	八、（七）
其中：原材料	18			
库存商品（产成品）	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23	7,597,571.21	8,379,969.58	八、（八）
流动资产合计	24	97,685,129.39	107,453,721.67	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28			
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32			
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	242,338,514.88	84,870,248.50	八、（九）
在建工程	37	77,144,560.05	176,313,973.17	八、（十）
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	82,799.05	70,978.49	八、（十一）
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44	691,657.66	814,635.01	八、（十二）
递延所得税资产	45			
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	320,257,531.64	262,069,835.17	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资 产 总 计	73	417,942,661.03	369,523,556.84	

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓雷

会计机构负责人：庞娟

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	74			
短期借款	75			
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81	3,000,000.00		八、（十三）
应付账款	82	70,523,482.25	34,031,153.05	八、（十四）
预收款项	83	87,039,496.78	72,077,669.95	八、（十五）
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	1,409,124.85	5,487,981.26	八、（十六）
其中：应付工资	90	1,005,096.76	4,874,446.49	八、（十六）
应付福利费	91			
其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	182,408.01	1,237,136.88	八、（十七）
其中：应交税金	94	182,408.01	1,209,636.88	八、（十七）
其他应付款	95	3,420,309.22	2,944,954.69	八、（十八）
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	165,574,821.11	115,768,895.83	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	96,581,778.29	97,141,107.40	八、（十九）
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109	56,528.00		八、（二十）
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	96,638,306.29	97,141,107.40	
负 债 合 计	117	262,213,127.40	212,910,003.23	
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	150,000,000.00	150,000,000.00	八、（二十一）
国家资本	120			
国有法人资本	121	150,000,000.00	150,000,000.00	八、（二十一）
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126	150,000,000.00	150,000,000.00	八、（二十一）
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130			
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134	97,901.11		八、（二十二）
盈余公积	135			
其中：法定公积金	136			
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	5,631,632.52	6,613,553.61	八、（二十三）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	155,729,533.63	156,613,553.61	
*少数股东权益	144			
所有者权益（或股东权益）合计	145	155,729,533.63	156,613,553.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	417,942,661.03	369,523,556.84	

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

合并利润表

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	13,984,986.78	55,080,402.78	
其中：营业收入	2	13,984,986.78	55,080,402.78	八、（二十四）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	14,447,713.91	41,009,493.70	
其中：营业成本	7	7,677,419.35	23,319,273.39	八、（二十四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	900,670.04	1,861,980.99	
销售费用	16	520,385.57	1,731,278.45	八、（二十五）
管理费用	17	4,904,027.30	12,791,653.88	八、（二十六）
研发费用	18		4,333.58	八、（二十七）
财务费用	19	445,211.65	1,300,973.41	八、（二十八）
其中：利息费用	20	651,264.32	1,597,378.66	八、（二十八）
利息收入	21	-215,697.96	-321,629.17	八、（二十八）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	165,289.92	179,269.33	八、（二十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	308,164.38	189,682.19	八、（三十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-240,888.89	240,888.89	八、（三十一）
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-61,139.19	-196,707.45	八、（三十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-291,300.91	14,484,042.04	
加：营业外收入	35	9,789.66	147,071.22	八、（三十三）
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	558,152.59	180,000.00	八、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-839,663.84	14,451,113.26	
减：所得税费用	39	142,257.25	869,072.96	八、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-981,921.09	13,582,040.30	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-981,921.09	13,582,040.30	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-981,921.09	13,582,040.30	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-981,921.09	13,582,040.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-981,921.09	13,582,040.30	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

合并现金流量表

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,997,280.52	110,757,191.92	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,861,723.39	1,871,619.13	
经营活动现金流入小计	16	31,859,003.91	112,628,811.05	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	2,617,875.34	4,830,829.65	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	12,489,297.05	20,593,162.74	
支付的各项税费	25	2,279,166.65	2,920,406.73	
支付其他与经营活动有关的现金	26	6,188,316.03	6,644,625.29	
经营活动现金流出小计	27	23,574,655.07	34,999,024.41	
经营活动产生的现金流量净额	28	8,284,348.84	77,629,786.64	八、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	60,000,000.00	46,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	208,164.38	189,682.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	18,386.39	104,701.59	
投资活动现金流入小计	35	60,226,550.77	46,294,383.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	23,835,255.89	155,725,341.15	
投资支付的现金	37	20,000,000.00	86,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	43,835,255.89	241,725,341.15	
投资活动产生的现金流量净额	42	16,491,294.88	-195,430,957.37	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	8,640,670.89	70,551,599.30	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48			
筹资活动现金流入小计	49	8,640,670.89	110,551,599.30	
偿还债务所支付的现金	50	9,200,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	2,436,833.44	2,473,527.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53			
筹资活动现金流出小计	54	11,636,833.44	12,473,527.68	
筹资活动产生的现金流量净额	55	-2,996,162.55	98,078,071.62	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56			
五、现金及现金等价物净增加额	57	21,779,481.17	-19,723,099.11	八、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	58	22,801,949.16	42,525,048.27	八、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	59	44,581,430.33	22,801,949.16	八、（三十六）

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年1-6月

项 目		本 年 金 额													
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计	
行 次	栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	150,000,000.00													
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	150,000,000.00													
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6														
（一）综合收益总额	7														
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入资本	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14								97,901.11				97,901.11		97,901.11
2.使用专项储备	15								255,193.67				255,193.67		255,193.67
（四）利润分配	16								-128,292.56				-128,292.56		-128,292.56
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	150,000,000.00							97,901.11				5,631,632.52	155,729,533.63	155,729,533.63

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓雷

会计机构负责人：鹿娟

合并所有者权益变动表（续）

2020年1-6月																上 年 金 额		金额单位：元	
项 目		行 次	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计		
			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计						
			优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	栏 次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
加：会计政策变更		1	110,000,000.00							265,340.68			-6,846,089.63	103,419,251.05		103,419,251.05			
前期差错更正		2																	
其他		3											-122,397.06	-122,397.06		-122,397.06			
二、本年初余额		4																	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5	110,000,000.00							265,340.68			-6,968,486.69	103,296,853.99		103,296,853.99			
（一）综合收益总额		6	40,000,000.00							-265,340.68			13,582,040.30	53,316,699.62		53,316,699.62			
（二）所有者投入和减少资本		7											13,582,040.30	13,582,040.30		13,582,040.30			
1.所有者投入资本		8	40,000,000.00											40,000,000.00		40,000,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本		9	40,000,000.00											40,000,000.00		40,000,000.00			
3.股份支付计入所有者权益的金额		10																	
4.其他		11																	
（三）专项储备提取和使用		12																	
1.提取专项储备		13								-265,340.68				-265,340.68		-265,340.68			
2.使用专项储备		14								47,373.34				47,373.34		47,373.34			
（四）利润分配		15								-312,714.02				-312,714.02		-312,714.02			
1.提取盈余公积		16																	
其中：法定公积金		17																	
任意公积金		18																	
■储备基金		19																	
■企业发展基金		20																	
■利润分配投资		21																	
2.提取一般风险准备		22																	
3.对所有者（或股东）的分配		23																	
4.其他		24																	
（五）所有者权益内部结转		25																	
1.资本公积转增资本（或股本）		26																	
2.盈余公积转增资本（或股本）		27																	
3.盈余公积弥补亏损		28																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益		29																	
5.其他综合收益结转留存收益		30																	
6.其他		31																	
四、本年年末余额		32	150,000,000.00																
法定代表人：李昕		33											6,613,553.61	156,613,553.61		156,613,553.61			
主管会计工作负责人：付晓雷																会计机构负责人：庞娟			

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓雷

会计机构负责人： 魏娟

资产负债表

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	38,221,081.97	16,226,399.08	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		40,240,888.89	
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	12,784.02	10,071.25	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	3,365,068.17	5,665,001.87	十二、（一）
△买入返售金融资产	16			
存货	17			
其中：原材料	18			
库存商品(产成品)	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23	13,403.01		
流动资产合计	24	41,612,337.17	62,142,361.09	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28			
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32	110,300,000.00	89,800,000.00	十二、（二）
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	273,362.90	299,322.13	
在建工程	37			
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	54,029.15	57,577.31	
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44			
递延所得税资产	45			
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	110,627,392.05	90,156,899.44	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资 产 总 计	73	152,239,729.22	152,299,260.53	

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

资产负债表（续）

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	74			
短期借款	75			
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81			
应付账款	82	45,110.00	45,110.00	
预收款项	83			
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	200,459.78	884,702.38	
其中：应付工资	90	180,018.13	862,022.48	
应付福利费	91			
其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	3,945.93	12,144.31	
其中：应交税金	94	3,945.93	12,144.31	
其他应付款	95	82,593.81	13,178,456.14	
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	332,109.52	14,120,412.83	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116			
负 债 合 计	117	332,109.52	14,120,412.83	
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	150,000,000.00	150,000,000.00	
国家资本	120			
国有法人资本	121	150,000,000.00	150,000,000.00	
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126	150,000,000.00	150,000,000.00	
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130			
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135			
其中：法定公积金	136			
任意公积金	137			
储备基金	138			
企业发展基金	139			
利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	1,907,619.70	-11,821,152.30	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	151,907,619.70	138,178,847.70	
少数股东权益	144			
所有者权益（或股东权益）合计	145	151,907,619.70	138,178,847.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	152,239,729.22	152,299,260.53	

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓雷

会计机构负责人：庞娟

利润表

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	238,156.95	1,274,248.77	
其中：营业收入	2	238,156.95	1,274,248.77	十二、（三）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	2,019,253.91	5,356,438.74	
其中：营业成本	7		53,018.00	十二、（三）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	2,089.23	21,062.02	
销售费用	16			
管理费用	17	2,200,388.48	5,567,753.14	
研发费用	18			
财务费用	19	-183,223.80	-285,394.42	
其中：利息费用	20			
利息收入	21	-185,484.57	-292,730.43	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	91,147.96	88,188.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	15,808,164.38	5,189,682.19	十二、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-240,888.89	240,888.89	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		1,097.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	13,877,326.49	1,437,667.00	
加：营业外收入	35	1,445.51	7,032.99	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	150,000.00	180,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	13,728,772.00	1,264,699.99	
减：所得税费用	39			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	13,728,772.00	1,264,699.99	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	13,728,772.00	1,264,699.99	
少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	13,728,772.00	1,264,699.99	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	13,728,772.00	1,264,699.99	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	13,728,772.00	1,264,699.99	
☆归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

现金流量表

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	29,634,329.87	75,945,853.19	
经营活动现金流入小计	16	29,634,329.87	75,945,853.19	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	2,530,242.07	4,603,417.69	
支付的各项税费	25	46,986.15	18,841.00	
支付其他与经营活动有关的现金	26	41,370,583.14	57,207,578.89	
经营活动现金流出小计	27	43,947,811.36	61,829,837.58	
经营活动产生的现金流量净额	28	-14,313,481.49	14,116,015.61	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	60,000,000.00	46,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	16,808,164.38	4,189,682.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	76,808,164.38	50,189,682.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36			
投资支付的现金	37	40,500,000.00	118,300,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	40,500,000.00	118,300,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	42	36,308,164.38	-68,110,317.81	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48			
筹资活动现金流入小计	49		40,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	50			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53			
筹资活动现金流出小计	54			
筹资活动产生的现金流量净额	55		40,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56			
五、现金及现金等价物净增加额	57	21,994,682.89	-13,994,302.20	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	58	16,226,399.08	30,220,701.28	十二、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	59	38,221,081.97	16,226,399.08	十二、（五）

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

所有者权益变动表

金额单位：元

新 疆 新 能 源（ 集 团 ） 环 境 发 展 有 限 公 司													2020年1-6月	金额单位：
项 目	行 次	本 年 金 额											所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1	150,000,000.00											12	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	150,000,000.00												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6													
（一）综合收益总额	7													
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入资本	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
■储备基金	20													
■企业发展基金	21													
■利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	150,000,000.00										1,907,619.70	151,907,619.70	

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：付晓蕾

会计机构负责人：庞娟

所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆新能源（集团）环境发展有限公司 2020年1-6月 金额单位：元

项 目		行次	上 年 金 额										所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益										
			实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	
项 目	次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额		1	150,000,000.00									-13,085,852.29	136,914,147.71
加: 会计政策变更		2											
前期差错更正		3											
其他		4											
二、本年年初余额		5	150,000,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		6										-13,085,852.29	136,914,147.71
(一) 综合收益总额		7										1,264,699.99	1,264,699.99
(二) 所有者投入和减少资本		8											
1. 所有者投入资本		9											
2. 其他权益工具持有者投入资本		10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额		11											
4. 其他		12											
(三) 专项储备提取和使用		13											
1. 提取专项储备		14											
2. 使用专项储备		15											
(四) 利润分配		16											
1. 提取盈余公积		17											
其中: 法定公积金		18											
任意公积金		19											
■储备基金		20											
■企业发展基金		21											
■利润归还投资		22											
2. 提取一般风险准备		23											
3. 对所有者(或股东)的分配		24											
4. 其他		25											
(五) 所有者权益内部结转		26											
1. 资本公积转增资本(或股本)		27											
2. 盈余公积转增资本(或股本)		28											
3. 盈余公积弥补亏损		29											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		30											
☆5. 其他综合收益结转留存收益		31											
6. 其他		32											
四、本年年末余额		33	150,000,000.00									-11,821,152.30	138,178,847.70

法定代表人：李昕 主管会计工作负责人：付晓蕾 会计机构负责人： 庞娟

新疆新能源（集团）环境发展有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

新疆新能源（集团）环境发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2016 年 5 月 16 日，取得新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核发的 91650100MA77654163 号营业执照；注册资本：壹亿伍仟万元人民币，法定代表人：李昕；公司类型：其他有限责任公司。

2016 年 5 月 16 日成立，营业执照注册资本：壹亿伍仟万元人民币。实收资本贰佰万元人民币。

2017 年新疆新能源（集团）有限责任公司、新疆天山水泥股份有限公司和新疆维吾尔自治区环境保护技术咨询中心三方共同签订的出资股权转让协议书分别对新疆新能源（集团）环境发展有限公司投入资本贰仟壹佰陆拾万元、贰仟零肆拾万元、壹仟陆佰万元。

2018 年新疆新能源（集团）有限责任公司、新疆天山水泥股份有限公司和新疆维吾尔自治区环境保护技术咨询中心三方缴入股本壹仟玖佰陆拾陆万陆仟元、壹仟叁佰叁拾叁万肆仟元、壹仟柒佰万元，合计金额伍仟万元。

2019 年新疆新能源（集团）有限责任公司、新疆天山水泥股份有限公司和新疆维吾尔自治区环境保护技术咨询中心三方缴入股本肆仟万元整。

截止 2020 年 6 月 30 日，累计实收资本累计实收资本壹亿伍仟万元人民币。

（二）公司的业务性质和主要经营

公司行业性质：生态保护和环境治理业。

经营范围：危险废物及一般固体废物的处置、综合利用及销售；废水/废气/噪声污染治理与土壤修复；环境咨询及技术服务、环境影响评价；环境检测、环境监理；信息化建设；环境保护设施的设计、建设及运营；化工产品的销售；环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与销售；环保新产品、新技术的开发、推广及应用；货物与技术的进口业务；物业服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为新疆新能源（集团）有限责任公司。

最终控制人：新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会（以下简称“自治区国资委”）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2020年6月30日、2019年12月31日的财务状况，2020年1-6月、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	公司参考回收风险，将关联方、备用金等款项划分为无风险组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

按账龄分析法计提坏账准备

无风险组合

不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4 年以上	30	30

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

3. 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

存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合

同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	4	3.20
机器设备	10	4	9.60
电子设备	3-5	4	32.00-19.20
运输设备	4-8	4	24.00-12.00
其他设备	5-10	4	19.20-9.60

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十三）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确定让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收

入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

本报告期本公司无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本报告期本公司无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本期报表项目上年期初数变动情况如下：

序号	项目	2018 年期末报表余额	会计差错更正	2019 年年初审定余额
1	在建工程	33,568,411.07	-122,397.06	33,446,014.01
2	未分配利润	-6,846,089.63	-122,397.06	-6,968,486.69

1. 主要调整事项说明

（1）在建工程减少122,397.06元，主要系：

在建工程“水泥窑与处置项目”的集团建设批复日为2018年5月9日，本公司将1-4月的项目管理费全部予以资本化，计入在建工程成本，导致2018年在建工程成本多确认122,397.06元，予以调减。

上述前期会计差错更正事项导致2019年年初未分配利润减少122,397.06元。

六、税项

税目	纳税（费）基础	税（费）率(%)	备注
增值税	境内销售、提供劳务	13.00、6.00	——
城市维护建设税	应交流转税额	7.00	——
教育费附加	应交流转税额	3.00	——
地方教育费附加	应交流转税额	2.00	——
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00	注 1

注1：《企业所得税优惠事项备案表》优惠事项名称：设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。主要政策依据文件及文号：《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号第二条。

本公司根据《国家发展改革委关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税（2009）166号）规定，符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本期为第四年。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	新疆新能源（集团）环境检测有限公司	2	境内非金融子企业	乌鲁木齐	乌鲁木齐	危险废物鉴定与检测
2	新疆新能源（集团）吐鲁番金越环境科技有限公司	2	境内非金融子企业	吐鲁番	吐鲁番	危险废物处置
3	新疆新能源（集团）准东环境发展有限公司	2	境内非金融子企业	昌吉准州东经开区	昌吉准州东经开区	危险废物处置

续上表：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额（万元）	取得方式
1	新疆新能源（集团）环境检测有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	新疆新能源（集团）吐鲁番金越环境科技有限公司	1,900.00	100.00	100.00	1,900.00	投资设立
3	新疆新能源（集团）准东环境发展有限公司	8,130.00	100.00	100.00	8,130.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年06月30日，上期指2019年度，本期指2020年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	44,581,430.33	22,801,949.16
其他货币资金	3,089,076.47	3,071,434.11
合计	47,670,506.80	25,873,383.27
其中：存放境外的款项总额	—	—

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	3,000,000.00	3,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
涉诉冻结资金	89,076.47	71,434.11
<u>合计</u>	<u>3,089,076.47</u>	<u>3,071,434.11</u>

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	—	40,240,888.89
其中：结构性存款	—	40,240,888.89
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>40,240,888.89</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,660,000.00	—	9,660,000.00	50,000.00	—	50,000.00
商业承兑汇票	350,000.00	—	350,000.00	1,280,000.00	—	1,280,000.00
<u>合计</u>	<u>10,010,000.00</u>	<u>—</u>	<u>10,010,000.00</u>	<u>1,330,000.00</u>	<u>—</u>	<u>1,330,000.00</u>

(四) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	24,489,047.52	99.80	234,873.17	0.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,000.00	0.20	49,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>24,538,047.52</u>	<u>—</u>	<u>283,873.17</u>	<u>—</u>

续上表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	26,025,840.35	99.81	206,248.45	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,000.00	0.19	49,000.00	100.00
合计	<u>26,074,840.35</u>	—	<u>255,248.45</u>	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	8,732,748.42	67.52	—	6,158,063.07	61.16	—
1—2 年（含 2 年）	4,030,283.28	31.16	201,514.17	3,694,968.98	36.70	184,748.45
2—3 年（含 3 年）	5,590.00	0.05	559.00	215,000.00	2.14	21,500.00
3 年以上	164,000.00	1.27	32,800.00	—	—	—
合计	<u>12,932,621.70</u>	—	<u>234,873.17</u>	<u>10,068,032.05</u>	—	<u>206,248.45</u>

采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
		(%)			(%)	
无风险组合	11,556,425.82	—	—	15,957,808.30	—	—
合计	<u>11,556,425.82</u>	—	—	<u>15,957,808.30</u>	—	—

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
博乐市环球壹号娱乐会所	25,000.00	25,000.00	3 年至 4 年	100.00	收回的可能性较小
北屯盛泰中兴锅炉制造有限公司	16,000.00	16,000.00	3 年至 4 年	100.00	收回的可能性较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新疆众恒翔环保科技 有限公司	8,000.00	8,000.00	3年至4年	100.00	收回的可能性较小
合计	49,000.00	49,000.00	——	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例(%)	坏账准备
新疆危险废物处置中心	9,178,589.50	37.41	—
新疆其亚铝电有限公司	3,698,658.98	15.07	159,849.45
新疆天合环境技术咨询有限公司	2,280,000.00	9.29	—
新疆天利高新石化股份有限公司	1,138,650.00	4.64	—
新疆浙大阳光生物科技有限公司	711,004.50	2.90	—
合计	17,006,902.98	69.31	159,849.45

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,205,001.20	69.97	—	2,559,403.34	92.06	—
1至2年(含2年)	389,082.06	22.59	—	215,633.40	7.76	—
2至3年(含3年)	123,133.40	7.15	—	5,000.00	0.18	—
3年以上	5,000.00	0.29	—	—	—	—
合计	1,722,216.66	——	—	2,780,036.74	——	—

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆新能源(集团)准东 环境发展有限公司	新疆天合环境技术咨询有 限公司	9,000.00	2-3年	项目未完成
新疆新能源(集团)环境 检测有限公司	深圳国技仪器有限公司	69,540.00	1-2年	项目未完成
新疆新能源(集团)准东 环境发展有限公司	新疆万汇工程项目管理有 限公司	27,000.00	2-3年	项目未完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆新能源（集团）环境检测有限公司	中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	6,786.11	1-2 年	项目未完成
新疆新能源（集团）准东环境发展有限公司	中国人民财产保险股份有限公司昌吉回族自治州分公司	6,133.40	1-2 年	项目未完成
	<u>合计</u>	<u>199,459.51</u>	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
新疆天山水泥股份有限公司	336,785.93	19.55	—
景津环保股份有限公司	288,000.00	16.72	—
新疆金禾山能源科技有限公司	182,000.00	10.57	—
西安华讯得贸易有限公司	142,524.82	8.28	—
新疆天合环境技术咨询有限公司	141,000.00	8.19	—
<u>合计</u>	<u>1,090,310.75</u>	<u>63.31</u>	<u>—</u>

（六）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,099,086.01	1,637,886.02
<u>合计</u>	<u>5,099,086.01</u>	<u>1,637,886.02</u>

1. 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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	5,132,809.48	100.00	33,723.47	0.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>5,132,809.48</u>	——	<u>33,723.47</u>	——

续上表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	1,639,095.02	100.00	1,209.00	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>1,639,095.02</u>	—	<u>1,209.00</u>	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,858,279.99	85.58	—	1,256,109.33	98.11	—
1—2 年 (含 2 年)	626,109.33	13.89	31,305.47	24,180.00	1.89	1,209.00
2—3 年 (含 3 年)	24,180.00	0.53	2,418.00	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>4,508,569.32</u>	—	<u>33,723.47</u>	<u>1,280,289.33</u>	—	<u>1,209.00</u>

采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	624,240.16	—	—	358,805.69	—	—
<u>合计</u>	<u>624,240.16</u>	—	—	<u>358,805.69</u>	—	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆杰创拍卖有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	58.45	—
中国远东国际招标有限公司山西分公司	保证金	320,000.00	1 年至 2 年	6.23	—

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中化二建集团有限公司	保证金	176,925.29	1年至2年	3.46	—
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	保证金	110,000.00	1年以内	2.14	—
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	90,000.00	1年以内	1.75	—
<u>合计</u>	——	<u>3,696,925.29</u>	——	<u>72.03</u>	<u>—</u>

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	1,331,574.36	—	1,331,574.36	1,391,965.27	—	1,391,965.27
<u>合计</u>	<u>1,331,574.36</u>	<u>—</u>	<u>1,331,574.36</u>	<u>1,391,965.27</u>	<u>—</u>	<u>1,391,965.27</u>

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,597,571.21	8,379,969.58
<u>合计</u>	<u>7,597,571.21</u>	<u>8,379,969.58</u>

（九）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	242,338,514.88	84,870,248.50
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>242,338,514.88</u>	<u>84,870,248.50</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	94,100,318.76	160,465,363.11	18,545.46	254,547,136.41
其中：房屋及建筑物	69,553,017.21	111,888,635.02	—	181,441,652.23
机器设备	18,009,137.75	48,466,964.54	—	66,476,102.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	3,139,161.89	—	—	3,139,161.89
电子设备	1,779,719.84	85,944.02	18,545.46	1,847,118.40
办公设备	757,258.83	2,719.53	—	759,978.36
其他	862,023.24	21,100.00	—	883,123.24
二、累计折旧合计	9,091,111.17	2,984,835.10	6,283.83	12,069,662.44
其中：房屋及建筑物	4,550,234.89	1,525,963.06	—	6,076,197.95
机器设备	2,702,411.67	852,601.11	—	3,555,012.78
运输工具	724,846.41	205,097.55	—	929,943.96
电子设备	655,839.02	193,733.26	6,283.83	843,288.45
办公设备	238,778.06	150,993.28	—	389,771.34
其他	219,001.12	56,446.84	—	275,447.96
三、固定资产账面净值合计	85,009,207.59	—	—	242,477,473.97
其中：房屋及建筑物	65,002,782.32	—	—	175,365,454.28
机器设备	15,306,726.08	—	—	62,921,089.51
运输工具	2,414,315.48	—	—	2,209,217.93
电子设备	1,123,880.82	—	—	1,003,829.95
办公设备	518,480.77	—	—	370,207.02
其他	643,022.12	—	—	607,675.28
四、固定资产减值准备合计	138,959.09	—	—	138,959.09
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	138,959.09	—	—	138,959.09
运输工具	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	84,870,248.50	—	—	242,338,514.88
其中：房屋及建筑物	65,002,782.32	—	—	175,365,454.28
机器设备	15,167,766.99	—	—	62,782,130.42
运输工具	2,414,315.48	—	—	2,209,217.93
电子设备	1,123,880.82	—	—	1,003,829.95
办公设备	518,480.77	—	—	370,207.02
其他	643,022.12	—	—	607,675.28

(十) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环发公司准东项目一期 二步工程	—	—	—	58,998,504.50	—	58,998,504.50
西山危废中心刚性填埋 场	—	—	—	41,088,444.89	—	41,088,444.89
环发公司吐鲁番水泥窑 协同处置项目	50,880,629.15		50,880,629.15	44,251,147.52		44,251,147.52
环发公司综合危废处理 (大修渣处置项目)	26,152,295.35	—	26,152,295.35	17,812,083.98	—	17,812,083.98
环发准东 5000 平米暂 存库、1000 平米分拣车 间	—	—	—	14,097,221.35	—	14,097,221.35
三期项目	73,805.84	—	73,805.84	28,637.36	—	28,637.36
物化车间改造	37,829.71	—	37,829.71	37,933.57	—	37,933.57
<u>合计</u>	<u>77,144,560.05</u>	<u>—</u>	<u>77,144,560.05</u>	<u>176,313,973.17</u>	<u>—</u>	<u>176,313,973.17</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定资 产金额	其他 减少额	期末 余额	工程累计		利息资本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)
							投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)			
环发公司准东项目 二期二步工程	80,000,000.00	58,998,504.50	20,904,580.88	73,589,014.32	6,314,071.06	—	99.88	100.00	2,199,696.71	—	4.90 自有及 银行借 款
西山危废中心刚性 填埋场	75,000,000.00	41,088,444.89	25,781,873.29	66,870,318.18	—	—	89.16	100.00	21,487.81	—	4.90 自有及 银行借 款
环发公司吐鲁番水 泥窑协同处置项目	70,225,500.00	44,251,147.52	6,629,481.63	—	—	50,880,629.15	72.45	99.00	1,409,793.21	549,338.41	4.75 自有及 银行借 款
环发公司综合危废 处理（大修渣处置 项目）	36,000,000.00	17,812,083.98	8,340,211.37	—	—	26,152,295.35	72.65	98.00	48,901.42	25,321.83	4.90 自有及 银行借 款
环发准东 5000 平 米暂存库、1000 平 米分拣车间	21,570,000.00	14,097,221.35	5,771,490.84	19,868,712.19	—	—	92.11	100.00	200,109.53	41,328.51	4.90 自有及 银行借 款
合计	282,795,500.00	176,247,402.24	67,427,638.01	160,328,044.69	6,314,071.06	77,032,924.50	—	—	3,879,988.68	615,988.75	—

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	84,591.23	16,283.19	—	100,874.42
其中：软件	84,591.23	16,283.19	—	100,874.42
二、累计摊销额合计	13,612.74	4,462.63	—	18,075.37
其中：软件	13,612.74	4,462.63	—	18,075.37
三、无形资产减值准备金额合计	—	—	—	—
其中：软件	—	—	—	—
四、账面价值合计	70,978.49	—	—	82,799.05
其中：软件	70,978.49	—	—	82,799.05

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	352,284.73	—	77,932.32	—	274,352.41	—
线路改造	317,801.01	—	39,895.74	—	277,905.27	—
房屋装修	144,549.27	—	11,756.63	—	132,792.64	—
化验室监控	—	6,796.12	188.78	—	6,607.34	—
<u>合计</u>	<u>814,635.01</u>	<u>6,796.12</u>	<u>129,773.47</u>	<u>—</u>	<u>691,657.66</u>	<u>—</u>

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	—
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>—</u>

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,037,374.12	13,922,229.11
1-2 年（含 2 年）	7,329,621.00	1,055,561.99
2-3 年（含 3 年）	1,103,125.18	19,020,711.95
3 年以上	19,053,361.95	32,650.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	70,523,482.25	34,031,153.05

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆宏远建设集团有限公司	15,113,511.58	尚未结算
陕西建工第十建设集团有限公司	3,405,717.39	尚未结算
碎得机械（北京）有限公司	2,763,793.10	尚未结算
广州同胜环保科技有限公司	672,000.00	尚未结算
广州维港环保科技有限公司	496,884.13	尚未结算
合计	22,451,906.20	——

（十五）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	79,107,501.46	66,956,469.20
1 年以上	7,931,995.32	5,121,200.75
合计	87,039,496.78	72,077,669.95

账龄超过1年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
新疆其亚铝电有限公司	4,202,284.81	未到结算期
新疆东方希望有色金属有限公司	1,613,874.76	未到结算期
新疆金塔有色金属有限公司	671,362.61	未到结算期
新疆宜化化工有限公司	323,631.85	未到结算期
新疆其亚铝电有限公司	235,642.65	未到结算期
合计	7,046,796.68	——

（十六）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	5,487,981.26	11,829,781.86	15,908,638.27	1,409,124.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	—	180,829.99	180,829.99	—
三、辞退福利	—	26,416.80	26,416.80	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>5,487,981.26</u>	<u>12,037,028.65</u>	<u>16,115,885.06</u>	<u>1,409,124.85</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,874,446.49	7,377,790.34	11,247,140.07	1,005,096.76
二、职工福利费	—	653,831.52	653,831.52	—
三、社会保险费	—	339,925.30	339,925.30	—
其中：1. 医疗保险费	—	320,374.12	320,374.12	—
2. 工伤保险费	—	4,762.03	4,762.03	—
3. 生育保险费	—	14,789.15	14,789.15	—
4. 其他	—	—	—	—
四、住房公积金	—	671,417.16	671,417.16	—
五、工会经费和职工教育经费	161,515.91	165,479.75	249,948.71	77,046.95
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	452,018.86	2,621,337.79	2,746,375.51	326,981.14
<u>合计</u>	<u>5,487,981.26</u>	<u>11,829,781.86</u>	<u>15,908,638.27</u>	<u>1,409,124.85</u>

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
一、基本养老保险	—	172,053.77	172,053.77	—
二、失业保险费	—	8,776.22	8,776.22	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>180,829.99</u>	<u>180,829.99</u>	<u>—</u>

(十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	329,608.56	282,718.50	592,697.31	19,629.75

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	832,329.28	142,257.25	832,329.28	142,257.25
城市维护建设税	24,500.00	4,182.61	28,682.61	—
房产税	—	83,955.89	83,955.89	—
土地使用税	—	697,257.00	697,257.00	—
个人所得税	8,408.79	295,144.23	285,093.11	18,459.91
教育费附加（含地方教育费附加）	17,500.00	2,975.85	20,475.85	—
其他税费	14,790.25	86,506.17	99,235.32	2,061.10
<u>合计</u>	<u>1,227,136.88</u>	<u>1,594,997.50</u>	<u>2,639,726.37</u>	<u>182,408.01</u>

（十八）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	120,979.58	142,936.51
应付股利	—	—
其他应付款	3,299,329.64	2,802,018.18
<u>合计</u>	<u>3,420,309.22</u>	<u>2,944,954.69</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	120,979.58	142,936.51
<u>合计</u>	<u>120,979.58</u>	<u>142,936.51</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣社保统筹	5,703.92	7,993.92
押金	16,427.40	—
往来款	3,277,198.32	2,794,024.26
<u>合计</u>	<u>3,299,329.64</u>	<u>2,802,018.18</u>

（十九）长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
保证借款	96,581,778.29	97,141,107.40	4.65%-4.90%
<u>合计</u>	<u>96,581,778.29</u>	<u>97,141,107.40</u>	——

（二十）长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	—	60,000.00	3,472.00	56,528.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>60,000.00</u>	<u>3,472.00</u>	<u>56,528.00</u>

1. 专项应付款期末余额最大的前5项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>60,000.00</u>	<u>3,472.00</u>	<u>56,528.00</u>
其中：扶贫专项款	—	60,000.00	3,472.00	56,528.00

（二十一）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
<u>合计</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
新疆新能源（集团）有限责任公司	59,000,000.00	39.33	—	—	59,000,000.00	39.33
新疆维吾尔自治区环境保护技术咨询中心	40,000,000.00	26.67	—	—	40,000,000.00	26.67
新疆天山水泥股份有限公司	51,000,000.00	34.00	—	—	51,000,000.00	34.00

（二十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	—	226,193.67	128,292.56	97,901.11	——
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>226,193.67</u>	<u>128,292.56</u>	<u>97,901.11</u>	——

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,613,553.61	-6,968,486.69
本期增加额	-981,921.09	13,582,040.30
其中：本期净利润转入	-981,921.09	13,582,040.30
其他调整因素	—	—
本期减少额	—	—
其中：本期提取盈余公积数	—	—
本期提取一般风险准备	—	—
本期分配现金股利数	—	—
转增资本	—	—
其他减少	—	—
本期期末余额	5,631,632.52	6,613,553.61

（二十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>13,834,614.23</u>	<u>7,588,701.89</u>	<u>54,645,207.84</u>	<u>23,053,508.28</u>
其中：咨技术服务收入	2,600,380.61	2,334,759.98	13,784,865.92	8,056,102.71
危废处置收入	11,234,233.62	5,253,941.91	40,860,341.92	14,997,405.57
2. 其他业务小计	<u>150,372.55</u>	<u>88,717.46</u>	<u>435,194.94</u>	<u>265,765.11</u>
其中：租金收入	—	—	252,986.22	53,018.00
其他	150,372.55	88,717.46	182,208.72	212,747.11
合计	<u>13,984,986.78</u>	<u>7,677,419.35</u>	<u>55,080,402.78</u>	<u>23,319,273.39</u>

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	489,031.73	1,452,235.06
折旧费	3,202.48	8,053.44
差旅费	-6,250.83	81,076.58
办公费	540.00	270.00
业务招待费	16,149.21	29,915.16
车辆费	2,518.50	35,442.55
邮电费	2,887.30	15,544.51
低值易耗品摊销	—	1,230.00

租赁费	—	21,600.00
投标费	11,947.18	46,167.15
业务宣传费	—	36,044.00
咨询服务费	—	3,000.00
资料费	—	700.00
物料消耗	360.00	—
<u>合计</u>	<u>520,385.57</u>	<u>1,731,278.45</u>

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,883,620.46	8,891,844.27
办公及差旅费	28,133.12	321,648.92
业务招待费	23,277.58	82,646.32
车辆费	18,420.20	49,242.97
安全生产费	6,549.10	64,424.14
资料费	2,878.00	2,658.39
邮电费	36.00	112.00
咨询服务费	29,126.21	65,626.22
物业费及租赁费	138,798.09	723,255.63
折旧费	511,545.65	1,023,859.46
无形资产摊销	3,548.16	7,096.32
会议费	—	5,036.58
业务宣传费	—	54,880.61
聘请中介机构费	32,924.52	578,955.90
招聘费	—	2,427.18
设计制作费	318.00	1,901.00
管理服务费	9,658.10	30,792.17
保险费	45,607.30	500.00
其他	169,586.81	884,745.80
<u>合计</u>	<u>4,904,027.30</u>	<u>12,791,653.88</u>

（二十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他	—	4,333.58

合计

—

4,333.58

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	651,264.32	1,597,378.66
减:利息收入	215,697.96	321,629.17
金融机构手续费	9,645.29	24,873.92
其他支出	—	350.00
<u>合计</u>	<u>445,211.65</u>	<u>1,300,973.41</u>

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除及减免	9,214.10	24,138.42
稳岗补贴	29,907.87	—
社保补贴	126,167.95	155,130.91
<u>合计</u>	<u>165,289.92</u>	<u>179,269.33</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产取得的投资收益	308,164.38	189,682.19
<u>合计</u>	<u>308,164.38</u>	189,682.19

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产	-240,888.89	240,888.89
<u>合 计</u>	<u>-240,888.89</u>	<u>240,888.89</u>

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,139.19	-196,707.45

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-61,139.19</u>	<u>-196,707.45</u>

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
个税手续费返还	9,589.66	146,770.89	9,589.66
罚没收入	200.00	300.33	200.00
<u>合计</u>	<u>9,789.66</u>	<u>147,071.22</u>	<u>9,789.66</u>

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非正常损失	408,152.59	—	408,152.59
其他支出	150,000.00	180,000.00	150,000.00
<u>合计</u>	<u>558,152.59</u>	<u>180,000.00</u>	<u>558,152.59</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,257.25	869,072.96
递延所得税费用	—	—
<u>合计</u>	<u>142,257.25</u>	<u>869,072.96</u>

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	-839,663.84
按适用/适用税率计算的所得税费用	-209,915.96
本公司适用不同税率的影响	283,780.52
调整以前期间所得税的影响	—

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	210,649.94
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	—
其他	-142,257.25
<u>所得税费用合计</u>	<u>142,257.25</u>

（三十六）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-981,921.09	13,582,040.30
加：资产减值准备	61,139.19	196,707.45
信用资产减值损失	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,566,033.49	6,581,012.16
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	3,771.21	7,096.32
长期待摊费用摊销	130,454.89	244,671.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	—	—
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）	240,888.89	-240,888.89
财务费用（收益以“-”号填列）	651,264.32	1,597,378.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-308,164.38	-189,682.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,390.91	-1,167,364.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,796,703.18	-18,362,214.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,657,194.59	75,381,030.46
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	8,284,348.84	77,629,786.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	44,581,430.33	22,801,949.16
减：现金的年初余额	22,801,949.16	42,525,048.27
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	21,779,481.17	-19,723,099.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	44,581,430.33	22,801,949.16
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	44,581,430.33	22,801,949.16
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	44,581,430.33	22,801,949.16

（三十七）所有权和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	3,000,000.00	信用证保证金
货币资金	89,076.47	涉诉冻结资金

九、或有事项

1、本公司与新疆宏远建设集团有限公司的建造合同诉讼。2019年11月，新疆宏远建设集团有限公司（以下简称：宏远建设）向吉木萨尔人民法院提起诉讼请求，要求本公司支付工程款欠款、偿付利息，以及承担诉讼保全保险费合计金额18,740,375.00元，并于2019年11月5日向该法院申请财产保全，冻结本公司工商银行准东支行账户（3004025519100034883），截

至 2020 年 6 月 30，该账户余额为 89,076.47 元，可用额度为-18,651,298.53 元，目前该案件尚处于审理取证阶段，因而本案目前尚无法判断结果和产生的影响。

2、本公司与陕西建工控股集团有限公司及陕西建工第十建设集团有限公司的建造合同诉讼。2020 年 4 月，陕西建工控股集团有限公司及陕西建工第十建设集团有限公司（以下简称：陕西建工）向吉木萨尔人民法院提起诉讼请求，要求本公司支付工程款欠款、偿付利息合计金额 3,298,783.01 元，目前该案件尚处于审理取证阶段，因而本案目前尚无法判断结果和产生的影响。

3、本公司与王安强的建造合同诉讼。2020 年 5 月，王安强向吉木萨尔人民法院提起诉讼请求，要求本公司支付工程款欠款、偿付利息合计金额 2,838,360.00 元，目前该案件尚处于审理取证阶段，因而本案目前尚无法判断结果和产生的影响。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无重大应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
新疆新能源(集团)有限责任公司	乌鲁木齐	投资与资产管理	100,000.00	39.33	39.33

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
新疆新能源(集团)环境检测有限公司	乌鲁木齐	环境监测与治理	1,350.00	100.00	100.00
新疆新能源(集团)吐鲁番金越环境科技有限公司	吐鲁番	生态保护与环境治理	2,300.00	100.00	100.00
新疆新能源(集团)准东环境发展有限公司	昌吉准州东经开区	环境治理	11,000.00	100.00	100.00

（三）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项 目金额坏 账准备金 额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
危废处置	新疆危险废物处置中心	同一最终控制人	7,646,339.95	68.06	5,759,547.50	—	市场价

2. 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
新疆天合环境技术咨询有限公司	应收账款	2,280,000.00	—
北京金风科创风电设备有限公司	应收账款	185.00	—
新疆金风科技股份有限公司	应收账款	97,651.32	—
吐鲁番天山水泥有限责任公司	其他应收款	15,600.00	—
新疆危险废物处置中心	应收账款	9,178,589.50	—
新疆天合环境技术咨询有限公司	预付账款	141,000.00	—

3. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
新疆危险废物处置中心	预收账款	65,433,684.98
新疆羲之翔风能科技有限公司	其他应付款	326,163.90

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	1,000,000.00
其他应收款	3,365,068.17	4,665,001.87
<u>合计</u>	<u>3,365,068.17</u>	<u>5,665,001.87</u>

1. 应收股利

项目	期末 余额	期初 余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	—	1,000,000.00	—	否

项目	期末 余额	期初 余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：新疆新能源（集团）环境检测有限公司	—	1,000,000.00	—	否
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000.00</u>	—	—

2. 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	3,365,068.17	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>3,365,068.17</u>	—	<u>—</u>	—

续上表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	4,665,001.87	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>4,665,001.87</u>	—	<u>—</u>	—

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	3,365,068.17	—	—	4,665,001.87	—	—
<u>合计</u>	<u>3,365,068.17</u>	—	<u>—</u>	<u>4,665,001.87</u>	—	<u>—</u>

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账 准备
新疆新能源（集团）吐鲁番金越环境科技有限公司	往来款	2,719,659.45	1 年以内（含 1 年）	80.82	—
新疆新能源（集团）准东环境发展有限公司	往来款	572,190.08	1 年以内（含 1 年）	17.00	—
社保公积金代扣代缴	往来款	37,329.71	1 年以内（含 1 年）	1.11	—
李博闻	备用金	21,399.00	1 年以内（含 1 年）	0.64	—
新疆新能源（集团）环境检测有限公司	往来款	173.07	1 年以内（含 1 年）	0.01	—
<u>合计</u>	——	<u>3,350,751.31</u>	——	<u>99.57</u>	<u>—</u>

（二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	89,800,000.00	20,500,000.00	—	110,300,000.00
<u>小计</u>	<u>89,800,000.00</u>	<u>20,500,000.00</u>	<u>—</u>	<u>110,300,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>89,800,000.00</u>	<u>20,500,000.00</u>	<u>—</u>	<u>110,300,000.00</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投 资 成 本	年 初 余 额	本期增减变动						宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动						
合计	89,800,000.00	89,800,000.00	20,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	110,300,000.00	—
一、子公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：新疆新能源（集团）准东环境发展有限公司	63,300,000.00	63,300,000.00	18,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	81,300,000.00	—
新疆新能源（集团）环境检测有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00	—
新疆新能源（集团）吐鲁番金越环境科技有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00	2,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	19,000,000.00	—

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	—	—	—	—
其中：咨询服务	—	—	—	—
2. 其他业务小计	238,156.95	—	1,274,248.77	53,018.00
其中：自有资金借款利息	238,156.95	—	1,021,262.55	—
其他	—	—	252,986.22	53,018.00
合计	238,156.95	—	1,274,248.77	53,018.00

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	308,164.38	189,682.19
融资产取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	15,500,000.00	5,000,000.00
合计	15,808,164.38	5,189,682.19

(五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	13,728,772.00	1,264,699.99
加：资产减值准备	—	—
信用资产减值损失	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,535.05	91,770.55
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	3,548.16	7,096.32
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	-1,097.10
(收益以“—”号填列)		
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)	240,888.89	-240,888.89
财务费用(收益以“—”号填列)	—	—
投资损失(收益以“—”号填列)	-15,808,164.38	-5,189,682.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,283,817.92	-1,002,913.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,798,879.13	19,187,030.09
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-14,313,481.49	14,116,015.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	38,221,081.97	16,226,399.08
减：现金的期初余额	16,226,399.08	30,220,701.28
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	21,994,682.89	-13,994,302.20

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、无形资产--土地使用权说明：本公司于2017年10月17日以无偿划拨方式自昌吉州国土资源局准东经济技术开发区分局取得一宗工业用地，该土地坐落于准东五彩湾北部产业园，不动产单元号：652327400002GB00067W00000000，土地面积：929,676.00平方米，使用期限自2017年10月20日至2067年10月19日止。根据《关于减免土地出让金和新增建设用地土地有偿使用费有关问题的通知》（新政办发[2011]115号）和《关于减免土地出让金和新增建设用地土地有偿使用费有关问题的补充通知》（新国土资发[2013]140号）的相关政策条款：“在城镇建设用地范围外使用戈壁荒滩设立的开发区（园区）和符合单独选址条件的工业项目，可享受新增建设用地土地有偿使用费减免政策”，本公司未对土地使用权做相关账务处理。

十四、财务报表的批准

本公司2020年1-6月财务报表经企业负责人批准，于2020年09月25日报出。

新疆新能源（集团）环境发展有限公司

二〇二〇年九月二十五日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

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 天职国际会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审计、会计、税务、资产评估、工程造价、土地估价、房地产评估、企业重组、破产清算、司法鉴定、仲裁、调解、公证、法律、法规规定的其他业务。
执行事务合伙人 邱靖之 (VIII)

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

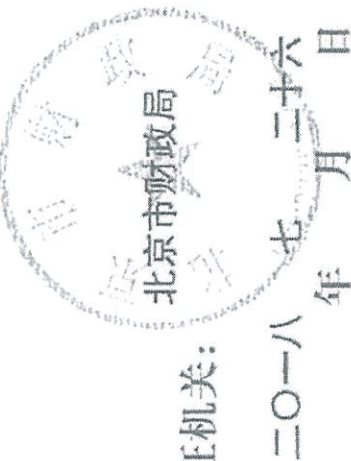
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

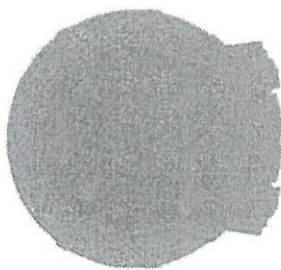
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
邱靖之 (VIII)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

证书编号
No. of Certificate

110022400122

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

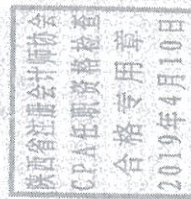
2018年3月30日

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

7



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

1976-02-03

天职国际会计师事务所(普通合伙)

天职国际会计师事务所(普通合伙)西安分所

430102197602034014



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



姓名 Full name 程颖
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-09-24
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 612401187909240539

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002430558
批准注册机构: 北京注册会计师协会
发证日期: 2015年05月06日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致 (VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

