



0510202103002704
报告文号：苏公W[2021]A131号

大连广泰源环保科技有限公司

审计报告

2018年度至2020年1-10月



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A131 号

大连广泰源环保科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了大连广泰源环保科技有限公司(以下简称大连广泰源公司)财务报表,包括2020年10月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年1-10月、2019年度、2018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,公允反映了大连广泰源公司2020年10月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-10月、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大连广泰源公司,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。

（一）收入确认

1、事项描述

大连广泰源的营业收入主要来源于环保设备销售及垃圾渗滤液处理服务。如财务报表附注五、28所述，2018年度、2019年度、2020年1-10月营业收入分别为17,957.19万元、28,265.07万元、27,924.39万元。由于营业收入是大连广泰源公司的关键业绩指标之一，可能存在大连广泰源公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）获取收入明细表，对毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）执行销售收入与应收款项函证，检查是否与账面记录一致；

（5）对金额较大的客户进行了实地走访和线上访谈，核查其销售收入是否真实；

（6）对于设备销售收入和垃圾渗滤液处理服务运营收入，检查了与收入确认相关的合同、设备运行验收文件、渗滤液处理量结算单等资料。

（7）对营业收入进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大连广泰源公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大连广泰源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连广泰源公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连广泰源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大连广泰源公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通



可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·无锡

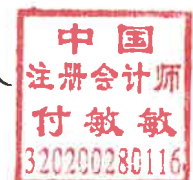
中国注册会计师
(项目合伙人)

何天



中国注册会计师

付敏敏



2021年3月25日



合并资产负债表（一）

会合01表

单位：人民币元

编制单位：大连广泰源环保科技有限公司

资 产	附注	2020-10-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：				
货币资金	五、1	10,618,782.08	11,090,506.26	10,402,221.55
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	122,242,733.07	58,323,778.06	46,450,506.22
应收账款融资		-	-	-
预付款项	五、3	28,984,683.96	22,140,735.53	8,674,511.94
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
其他应收款	五、4	10,359,316.77	14,411,322.99	14,041,282.15
买入返售金融资产		-	-	-
存货	五、5	128,083,521.40	83,392,939.52	101,850,371.06
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、6	54,389.24	1,893,759.64	1,729,771.74
流动资产合计		300,343,426.52	191,253,042.00	183,148,664.66
非流动资产：				
发放贷款和垫款		-	-	-
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五、7	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、8	250,815,066.75	171,487,477.49	173,773,485.01
在建工程	五、9	40,154,199.38	65,930,609.84	2,619,253.40
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	五、10	16,651,111.26	16,909,953.13	17,314,888.25
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、11	9,976,261.58	7,738,188.74	10,053,430.41
递延所得税资产	五、12	3,960,669.69	366.00	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		321,557,308.66	262,066,595.20	203,761,057.07
资产总计		621,900,735.18	453,319,637.20	386,909,721.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (二)

会合01表

单位: 人民币元

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2020-10-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债:				
短期借款	五、13	104,737,285.08	25,602,319.67	9,300,000.00
向中央银行借款		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、14	4,000,000.00	-	-
应付账款	五、15	140,535,741.52	148,777,746.75	127,420,089.12
预收款项	五、16	-	71,843,106.22	94,836,541.42
合同负债	五、17	88,028,397.60	-	-
卖出回购金融资产款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
应付职工薪酬	五、18	13,004,016.25	8,536,559.87	3,283,774.29
应交税费	五、19	19,729,316.88	8,924,118.40	8,967,089.46
其他应付款	五、20	10,184,482.15	15,584,435.30	17,208,886.30
应付手续费及佣金		-	-	-
应付分保账款		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	101,757,038.02	39,779,452.69	57,900,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		481,976,277.50	319,047,738.90	318,916,380.59
非流动负债:				
保险合同准备金		-	-	-
长期借款	五、22	39,510,025.78	139,276,076.78	76,300,000.00
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五、23	8,300,000.00	-	-
递延收益	五、24	9,050,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		56,860,025.78	148,326,076.78	85,350,000.00
负债合计		538,836,303.28	467,373,815.68	404,266,380.59
所有者权益 (或股东权益)				
实收资本 (或股本)	五、25	37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、26	3,244.32	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、27	46,061,187.58	-51,058,028.77	-54,362,927.69
归属于母公司所有者权益合计		83,064,431.90	-14,058,028.77	-17,362,927.69
少数股东权益		-	3,850.29	6,268.83
所有者权益合计		83,064,431.90	-14,054,178.48	-17,356,658.86
负债和所有者权益合计		621,900,735.18	453,319,637.20	386,909,721.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母 公 司 资 产 负 债 表 (一)

会企01表

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2020-10-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:				
货币资金		10,372,597.83	11,087,612.40	351,954.31
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十五、1	122,257,422.70	58,184,696.92	45,898,826.21
应收账款融资		-	-	-
预付款项		28,984,683.96	22,132,135.53	8,674,511.94
其他应收款	十五、2	10,370,316.77	14,411,189.99	23,762,210.99
存货		128,083,521.40	83,392,939.52	101,807,267.61
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	1,839,370.40	1,729,771.74
流动资产合计		300,068,542.66	191,047,944.76	182,224,542.80
非流动资产:				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、3	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		250,775,384.10	171,440,247.49	173,773,485.01
在建工程		40,154,199.38	65,930,609.84	2,619,253.40
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		16,651,111.26	16,909,953.13	17,314,888.25
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		9,976,261.58	7,738,188.74	10,053,430.41
递延所得税资产		3,956,944.36	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		321,513,900.68	262,018,999.20	203,761,057.07
资产总计		621,582,443.34	453,066,943.96	385,985,599.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母 公 司 资 产 负 债 表 (二)

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司

会企01表
单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2020-10-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债:				
短期借款		104,737,285.08	25,602,319.67	9,300,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		4,000,000.00	-	-
应付账款		139,833,239.83	139,588,410.51	127,370,089.12
预收款项		-	71,843,106.22	94,836,541.42
合同负债		88,028,397.60	-	-
应付职工薪酬		12,586,716.13	8,219,532.87	3,081,215.29
应交税费		19,717,513.66	8,896,247.16	8,959,650.09
其他应付款		11,325,500.20	25,378,043.78	17,208,511.30
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		101,757,038.02	39,779,452.69	57,900,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		481,985,690.52	319,307,112.90	318,656,007.22
非流动负债:				
长期借款		39,510,025.78	139,276,076.78	76,300,000.00
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		8,300,000.00	-	-
递延收益		9,050,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		56,860,025.78	148,326,076.78	85,350,000.00
负债合计		538,845,716.30	467,633,189.68	404,006,007.22
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)		37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
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		45,736,727.04	-51,566,245.72	-55,020,407.35
所有者权益(或股东权益)合计		82,736,727.04	-14,566,245.72	-18,020,407.35
负债和所有者权益(或股东权益)合计		621,582,443.34	453,066,943.96	385,985,599.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合 并 利 润 表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：大连广泰源环保科技有限公司

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、营业总收入		279,243,911.99	282,650,675.09	179,571,854.83
其中：营业收入	五、28	279,243,911.99	282,650,675.09	179,571,854.83
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		162,860,959.71	281,607,437.13	170,501,615.32
其中：营业成本	五、28	111,089,892.82	232,250,536.48	121,617,328.49
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	五、29	765,193.41	1,029,814.31	1,435,677.27
销售费用	五、30	2,430,824.51	1,806,276.82	5,396,491.79
管理费用	五、31	22,380,925.60	24,996,599.55	24,995,296.43
研发费用	五、32	14,747,667.87	12,301,906.82	8,503,215.65
财务费用	五、33	11,446,455.50	9,222,303.15	8,553,605.69
其中：利息费用		11,217,257.96	9,141,606.37	8,547,275.19
利息收入		8,772.95	8,381.89	18,299.94
加：其他收益	五、34	1,233,561.11	2,388,608.58	1,001,429.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	30,794.75	-
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		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,675,018.77	-710,330.58	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-	-	6,051,447.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	-	54,381.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,941,494.62	2,752,310.71	16,177,498.41
加：营业外收入	五、39	15,521.37	576,385.60	-
减：营业外支出	五、40	8,986,026.54	32,856.18	1,670,082.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,970,989.45	3,295,840.13	14,507,416.33
减：所得税费用	五、41	7,852,379.07	22,946.87	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,118,610.38	3,272,893.26	14,507,416.33
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,118,610.38	3,272,893.26	14,507,416.33
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,119,216.35	3,304,898.92	14,504,652.19
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-605.97	-32,005.66	2,764.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定收益计划变动额		-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
（5）其他		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
（2）其他债务投资公允价值变动		-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-	-
（7）现金流量套期储备		-	-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-	-
（9）其他		-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		97,118,610.38	3,272,893.26	14,507,416.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		97,119,216.35	3,304,898.92	14,504,652.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-605.97	-32,005.66	2,764.14
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：大连广泰源环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	279,129,322.23	282,245,017.89	179,141,334.01
减：营业成本	十五、4	111,089,892.81	231,831,832.19	121,617,328.50
税金及附加		762,634.60	1,020,886.00	1,425,702.33
销售费用		2,430,824.51	1,806,276.82	5,396,491.79
管理费用		22,152,684.67	24,866,406.61	24,890,350.43
研发费用		14,747,667.87	12,301,906.82	8,503,215.65
财务费用		11,446,073.62	9,163,646.51	8,552,697.62
其中：利息费用		11,217,257.96	9,082,491.65	8,547,275.19
利息收入		8,497.14	3,420.28	17,195.93
加：其他收益		1,233,561.11	2,388,608.58	1,001,429.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
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）		-3,607,839.25	-732,039.31	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	6,041,490.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	54,381.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,125,266.01	2,910,632.21	15,852,849.65
加：营业外收入		15,521.37	576,385.60	-
减：营业外支出		8,986,026.54	32,856.18	1,670,082.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,154,760.84	3,454,161.63	14,182,767.57
减：所得税费用		7,851,788.08	-	-
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		97,302,972.76	3,454,161.63	14,182,767.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,302,972.76	3,454,161.63	14,182,767.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定收益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债券投资公允价值变动		-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额		97,302,972.76	3,454,161.63	14,182,767.57
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：大连广泰源环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		253,457,537.45	255,671,243.16	192,607,471.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		68,321.63	2,110,781.99	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,174,012.43	352,413.48	1,169,729.45
经营活动现金流入小计		254,699,871.51	258,134,438.63	193,777,200.51
购买商品、接受劳务支付的现金		138,278,893.76	160,421,165.94	33,126,587.63
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		38,878,812.01	45,551,263.96	33,420,839.55
支付的各项税费		1,566,719.93	5,689,668.47	1,404,123.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	22,798,173.63	15,010,652.93	21,486,502.98
经营活动现金流出小计		201,522,599.33	226,672,751.30	89,438,054.01
经营活动产生的现金流量净额		53,177,272.18	31,461,687.33	104,339,146.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	376,068.38
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、42	2,513,376.05	885,438.87	-
投资活动现金流入小计		2,513,376.05	885,438.87	376,068.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,661,930.56	79,788,934.06	101,471,429.99
投资支付的现金		-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	-	545,707.92	-
投资活动现金流出小计		84,661,930.56	80,334,641.98	101,471,429.99
投资活动产生的现金流量净额		-82,148,554.51	-79,449,203.11	-101,095,361.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		138,462,803.98	137,886,278.00	59,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		138,462,803.98	137,886,278.00	59,300,000.00
偿还债务支付的现金		97,512,449.55	73,900,000.00	45,595,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,747,238.51	9,624,226.91	8,495,809.27
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、42	6,206,205.88	5,915,240.48	6,492,454.11
筹资活动现金流出小计		115,465,893.94	89,439,467.39	60,583,263.38
筹资活动产生的现金流量净额		22,996,910.04	48,446,810.61	-1,283,263.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,974,372.29	459,294.83	1,960,521.51
加：期初现金及现金等价物余额		10,861,516.38	10,402,221.55	8,441,700.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,887,144.09	10,861,516.38	10,402,221.55

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

军杨
印家
2102852041176

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

岗崔
印延
2102132075033

会计机构负责人：

峰刘
印佰

母公司现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：大连广泰源环保科技有限公司

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		249,708,362.37	277,866,092.19	191,921,504.19
收到的税费返还		68,321.63	2,110,781.99	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,173,736.62	347,451.87	1,018,625.44
经营活动现金流入小计		250,950,420.62	280,324,326.05	192,940,129.63
购买商品、接受劳务支付的现金		134,832,287.87	183,649,235.52	32,424,105.66
支付给职工以及为职工支付的现金		38,887,703.13	45,551,131.96	33,420,668.55
支付的各项税费		1,537,208.94	5,612,940.67	1,327,180.42
支付其他与经营活动有关的现金		22,694,405.55	14,982,716.46	21,475,844.90
经营活动现金流出小计		197,951,605.49	249,796,024.61	88,647,799.53
经营活动产生的现金流量净额		52,998,815.13	30,528,301.44	104,292,330.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	376,068.38
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		2,513,376.05	10,218,059.33	-
投资活动现金流入小计		2,513,376.05	10,218,059.33	376,068.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,661,930.56	79,741,704.06	101,471,429.99
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	9,988,958.72
投资活动现金流出小计		84,661,930.56	79,741,704.06	111,460,388.71
投资活动产生的现金流量净额		-82,148,554.51	-69,523,644.73	-111,084,320.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		138,462,803.98	127,986,278.00	59,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		138,462,803.98	127,986,278.00	59,300,000.00
偿还债务支付的现金		97,512,449.55	67,200,000.00	45,595,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,747,238.51	9,574,818.86	8,495,809.27
支付其他与筹资活动有关的现金		6,271,039.22	1,709,447.64	6,492,429.11
筹资活动现金流出小计		115,530,727.28	78,484,266.50	60,583,238.38
筹资活动产生的现金流量净额		22,932,076.70	49,502,011.50	-1,283,238.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,217,662.68	10,506,668.21	-8,075,228.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,858,622.52	351,954.31	8,427,182.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,640,959.84	10,858,622.52	351,954.31

后附附注为本财务报表的组成部分

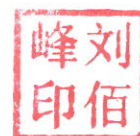
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (一)

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司
 单位: 人民币元
 2020年1-10月
 归属于母公司所有者权益

项目	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	37,000,000.00									-51,658,038.77		3,809.29	-14,654,178.48
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	37,000,000.00									-51,658,038.77		3,809.29	-14,654,178.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,244.32						97,118,618.38		-3,809.29	97,118,618.38
(一) 综合收益总额				3,244.32						97,118,618.38		-669.97	97,118,618.38
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	37,000,000.00			3,244.32						46,661,157.51			93,654,431.90

法定代表人: 军杨印家
 2102852041176

主管会计工作负责人: 岗崔延
 21021932070033

会计机构负责人: 峰刘印佰

合并所有者权益变动表 (二)

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司 2019年度 单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				其他权益工具				实收资本 (或股本)	所有者权益合计			
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	37,000,000.00									51,425,277.09		6,268.83	17,256,658.86
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,000,000.00									51,425,277.09		6,268.83	17,256,658.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,304,898.92		-2,418.54	3,302,480.38
(一) 综合收益总额										3,304,898.92		-37,005.66	3,277,893.26
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	37,000,000.00									51,050,028.77		3,850.29	14,054,178.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表 (三)

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司 2018年度 单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益													
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,867,579.88	3,564.69	32,864,975.19
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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,867,579.88	3,564.69	32,864,975.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,504,652.19	2,764.14	15,507,416.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,504,652.19	2,764.14	14,507,416.33
（二）所有者投入资本和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
1、所有者投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	37,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,372,232.07	6,328.83	47,356,638.86

刘峰印

会计机构负责人:

崔延岗印

主管会计工作负责人:

杨军印

法定代表人:

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (二)

会企04表
单位:人民币元

编制单位: 大连广泰源环保科技有限公司

项目	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	37,000,000.00									-55,020,407.35		-18,020,407.35
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00									-55,020,407.35		-18,020,407.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,454,101.63		3,454,101.63
(一)综合收益总额										3,454,101.63		3,454,101.63
(二)所有者投入资本和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	37,000,000.00									-51,566,305.72		-14,566,305.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (三)

编制单位: 大港二泰源环保科技有限公司
单位: 人民币元
会企04表

项目	2018年度				所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	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	其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		优先股	永续债										其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,203,174.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人:
主管会计工作负责人:
会计机构负责人:

军杨印家
2102852041176

崔延岗印
2102132078033



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

大连广泰源环保科技有限公司（以下简称本公司）于 2012 年 4 月 10 日由杨家军、李冬梅、洪毅、夏春丽、罗华丽、卢国燕共同出资设立，注册资本 1,000 万元人民币。其中：杨家军认缴出资 200 万元，实缴出资 100 万元，出资比例为 20%；李冬梅认缴出资 240 万元，实缴出资 120 万元，出资比例为 24%；洪毅认缴出资 200 万元，实缴出资 100 万元，出资比例为 20%；夏春丽认缴出资 120 万元，实缴出资 60 万元，出资比例为 12%；罗华丽认缴出资 120 万元，实缴出资 60 万元，出资比例为 12%；卢国燕认缴出资 120 万元，实缴出资 60 万元，出资比例为 12%。本公司经大连市工商行政管理局批准取得注册号为 210200000495238 的营业执照。

2012 年 11 月，本公司股东会决议李冬梅将持有的本公司 24%股权转让给杨家军，罗华丽将持有的本公司 12%股权转让给杨家军，2012 年 12 月 19 日已完成工商变更登记。其中：杨家军认缴出资 560 万元，实缴出资 280 万元，出资比例为 56%；洪毅认缴出资 200 万元，实缴出资 100 万元，出资比例为 20%；夏春丽认缴出资 120 万元，实缴出资 60 万元，出资比例为 12%；卢国燕认缴出资 120 万元，实缴出资 60 万元，出资比例为 12%。

2013 年 8 月，本公司股东会决议将实收注册资本从 500 万元增加至 1000 万元。2013 年 9 月 11 日已完成工商变更登记。其中：杨家军认缴出资 560 万元，实缴出资 560 万元，出资比例为 56%；洪毅认缴出资 200 万元，实缴出资 200 万元，出资比例为 20%；夏春丽认缴出资 120 万元，实缴出资 120 万元，出资比例为 12%；卢国燕认缴出资 120 万元，实缴出资 120 万元，出资比例为 12%。

2013 年 10 月，本公司股东会决议增资扩股，注册资本增加到 10,000 万元。2013 年 10 月 31 日已完成工商变更登记。其中：杨家军认缴出资 5,600 万元，实缴出资 1,680 万元，出资比例为 56%；洪毅认缴出资 2,000 万元，实缴出资 600 万元，出资比例为 20%；夏春丽认缴出资 1,200 万元，实缴出资 360 万元，出资比例为 12%；卢国燕认缴出资 1,200 万元，实缴出资 360 万元，出资比例为 12%。

2015 年 10 月，本公司股东会决议杨家军将持有的本公司 8.00%股权、洪毅将持有的本公司 2.86%股权、夏春丽将持有的本公司 1.71%股权、卢国燕将持有的本公司 1.71%股权转让给梁喜宏；杨家军将持有的本公司 5.00%的股权转让给王立忠；夏春丽将持有的本公司 10.29%的股权转让给刘端；洪毅将持有的本公司 17.14%的股权转让给杨家军；卢国燕将持有的本公司 10.29%的股权转让给朱其林。2015 年 11 月 10 日已完成工商变更登记。其中：杨家军认缴出资 6,014 万元，实缴出资 2,105 万元，出资比例为 60.14%；梁喜宏认缴出资 1,428 万元，实缴出资 500 万元，出资比例为 14.28%；刘端认缴出资 1,029 万元，实缴出资 360 万元，出资比例为 10.29%；朱其林认缴出资 1,029 万元，实缴出资 360 万元，出资比例为 10.29%；王立忠认缴出资 500 万元，实缴出资 175 万元，出资比例为 5.00%。

2016年2月,本公司股东会决议朱其林将持有的本公司7.15%股权转让给梁喜宏,刘端将持有的本公司1.20%股权转让给崔延岗。2016年2月3日已完成工商变更登记。其中:杨家军认缴出资6,014万元,实缴出资2,105万元,出资比例为60.14%;梁喜宏认缴出资2,143万元,实缴出资750万元,出资比例为21.43%;刘端认缴出资909万元,实缴出资340万元,出资比例为9.09%;朱其林认缴出资314万元,实缴出资110万元,出资比例为3.14%;王立忠认缴出资500万元,实缴出资175万元,出资比例为5.00%;崔延岗认缴出资120万元,实缴出资120万元,出资比例为1.20%。

2016年2月,本公司股东会决议减资,注册资本由10,000万元减至3,600万元。2013年10月31日已完成工商变更登记。2016年4月21日已完成工商变更登记。其中:杨家军认缴出资2,105万元,实缴出资2,105万元,出资比例为58.47%;梁喜宏认缴出资750万元,实缴出资750万元,出资比例为20.83%;刘端认缴出资340万元,实缴出资340万元,出资比例为9.44%;朱其林认缴出资110万元,实缴出资110万元,出资比例为3.06%;王立忠认缴出资175万元,实缴出资175万元,出资比例为4.86%;崔延岗认缴出资120万元,实缴出资120万元,出资比例为3.33%。

2016年11月,本公司股东会决议王立忠将持有的本公司4.86%股权转让给杨家军。2016年12月15日已完成工商变更登记。其中:杨家军认缴出资2,280万元,实缴出资2,280万元,出资比例为63.33%;梁喜宏认缴出资750万元,实缴出资750万元,出资比例为20.83%;刘端认缴出资340万元,实缴出资340万元,出资比例为9.44%;朱其林认缴出资110万元,实缴出资110万元,出资比例为3.06%;崔延岗认缴出资120万元,实缴出资120万元,出资比例为3.33%。

2018年3月,本公司股东会决议增资扩股,注册资本增加到3,700万元。2018年3月23日已完成工商变更登记。其中:杨家军认缴出资2,280万元,实缴出资2,280万元,出资比例为61.62%;梁喜宏认缴出资850万元,实缴出资850万元,出资比例为22.97%;刘端认缴出资340万元,实缴出资340万元,出资比例为9.19%;朱其林认缴出资110万元,实缴出资110万元,出资比例为3.24%;崔延岗认缴出资120万元,实缴出资120万元,出资比例为2.97%。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址:辽宁省大连市金州区七顶山街道七顶山村

本公司的组织形式:有限公司。

本公司下设资金管理部、财务部、办公室、供应中心、技术中心、生产中心、安全运维部、项目中心、质保部、市场部等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为:各类工程建设活动,城市生活垃圾经营性服务,建筑劳务分包(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,环境保护专用设备制造,工程管理服务,污水处理及其再生利用,机械设备租赁,国内贸易代理,信息技术咨询服务,建筑装饰材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

营活动)。

4、合并财务报表范围

截至 2020 年 10 月 31 日止，本公司报告期合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			备注
	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	
大连宇安环保科技有限公司		合并(注 1)	合并	设立
大连广泰源环保科技投资有限公司			合并(注 2)	设立
北京广泰源通顺环保科技有限公司	合并	合并	合并	设立
大连恒屹环保设备有限公司			合并(注 3)	设立
长春广泰源环保科技有限公司	合并	合并		设立
大连广泰源毛茛子环保科技有限公司	合并	合并		设立
丹东广泰源环保科技有限责任公司	合并			
大连广泰源新金环保科技有限公司	合并			设立

注：

1、大连宇安环保科技有限公司合并至 2019 年 6 月；

2、大连广泰源环保科技投资有限公司合并至 2018 年 5 月；

3、大连恒屹环保设备有限公司合并至 2018 年 10 月；

本公司本年度合并范围变动详见本附注六“合并范围的变更”。

有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日财务状况及 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及

未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

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》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”。

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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其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。

本公司确认其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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

(1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分为两类: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。

符合以下条件之一的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企业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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入股东权益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融工具的确认依据和计量办法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于该类金融资产,按公允价值进行计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于该类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以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不满足以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益标准的资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

对于该类金融资产以公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。终止确认时，其公允价值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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。终止确认时，其公允价值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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金融。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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持有至到期投资

取得时以公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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。

③应收款项

应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。处置时，其取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司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固执技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

- 1) 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。
- 2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- 10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- 13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 15) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试,如有客观证据证明其已发生了减值,确认减值损失,计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产,公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况,按信用组合进行减值测试,以确认减值损失。

①以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

11、应收票据

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	本组合为应收的银行承兑汇票，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	本组合为应收的商业承兑汇票，按照预期损失率计提减值准备

12、应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

一发行方或债务人发生重大财务困难；

一债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

一债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

一债务人很可能破产或进行其他财务重组；

一发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

一以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

对于应收票据及应收账款，本公司采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄组合特征为基础的预期信用损失模型，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

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

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

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

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

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	本公司应收款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	20
3-4年	50	30
4-5年	80	50
5年以上	100	100

（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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

13、应收款项融资

自2019年1月1日起适用的会计政策

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、（6）“金融工具减值”。

14、其他应收款

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

其他应收款单项计提和组合确定的依据与上述规定一致。其他应收款中按照账龄组合预期损失率计提比例估计如下：

账龄	账龄组合其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

15、存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料和抵债物资等。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

16、合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、（6）金融工具减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、划分为持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

②资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

19、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、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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股东权益/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股东权益/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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。

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、6“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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26 “长期资产减值”。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	10-20 年	3%	4.85%-9.70%
专用设备	10 年	3%	9.70%
机器设备	10 年	3%	9.70%
电子设备	5 年	3%	19.40%
运输设备	4 年	3%	24.25%
其他设备	5 年	3%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- 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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26 “长期资产减值”。

22、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26 “长期资产减值”。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不做摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；

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

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分3年平均摊销。

26、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。

27、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外;发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量;企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受

益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

28、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

29、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售环保设备、物料等产品，属于在某一时点履行履约义务，产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

设备销售收入：公司向客户销售成套环保设备在设备安装且调试合格后按照合同约定价格确认收入；

物料销售收入：公司在完成物料交付时点，按照实际物料供应量及物料供应协议约定的单价确认物料销售收入。

②按履约进度确认的收入

公司提供垃圾渗滤液处理服务、设备受托运营服务、环保设备租赁服务、工程施工服务，属于在某一时段内履行的履约义务。

垃圾渗滤液处理服务收入：公司按照已完成的渗滤液处理量和服务协议约定的单价确认垃圾渗滤液处理收入。

设备受托运营服务收入：公司按照提供受托管理服务时间和委托管理协议约定的收取报酬计算方法确认收入；

环保设备租赁收入：公司按照提供设备租赁时间和租赁协议约定的租赁价格确认收入；

工程施工收入：公司根据项目相关方确认的工程完工进度和施工合同约定的金额确认收入。

2020年1月1日前适用的会计政策

（1）一般原则

①销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

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，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易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。

③确认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，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①设备销售收入：公司向客户销售成套环保设备在设备安装且调试合格后按照合同约定价格确认收入；

②物料销售收入：公司在完成物料交付时点，按照实际物料供应量及物料供应协议约定的单价确认物料销售收入。

③垃圾渗滤液处理服务收入：公司按照已完成的渗滤液处理量和服务协议约定的单价确认垃圾渗滤液处理收入。

④设备受托运营服务收入：公司按照提供受托管理服务时间和委托管理协议约定的收取报酬计算方法确认收入；

⑤环保设备租赁收入：公司按照提供设备租赁时间和租赁协议约定的租赁价格确认收入；

⑥工程施工收入：公司根据项目相关方确认的工程完工进度和施工合同约定的金额确认收入。

30、政府补助

(1) 类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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) 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: ①企业合并; ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

33、主要会计政策、会计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2018 年 6 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》, 并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2019 年度一般企业财务报表格式有关问题解读》, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2019 年度及以后期间的财务报表。

②财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2019 年度及以后期间的财务报表。

③财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》(以下简称新金融工具准则) 及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行, 根据准则规定, 对于施行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。执行新金融工具准则未对本公司产生影响。

④财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(以下简称“新收入准则”), 要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公

公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29 收入确认原则和计量方法。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	66,928,837.04	--	-66,928,837.04
合同负债	--	66,928,837.04	66,928,837.04

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	67,617,460.71	--	-67,617,460.71
合同负债	--	67,617,460.71	67,617,460.71

34、前期会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	销售商品及应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%、11%税率的，税率依次调整为16%、10%。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》（2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%、10%税率的，税率依次调整为13%、9%。

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	2018年	2019年	2020年1-10月
大连广泰源环保科技有限公司	15%	15%	15%
大连宇安环保科技有限公司	10%	不适用	不适用
北京广泰源通顺环保科技有限公司	10%	5%	5%
长春广泰源环保科技有限公司	不适用	5%	5%
大连广泰源毛茛子环保科技有限公司	不适用	5%	5%
丹东广泰源环保科技有限公司	不适用	不适用	5%
大连广泰源新金环保科技有限公司	不适用	不适用	5%

2、税收优惠及批文

（1）2018年11月16日，大连广泰源环保科技有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为GR201821200199《高新技术企业证书》，自本次获得高新技术企业认定起三年有效期内，所得税减按15%税率征收。

（2）根据财税[2017]43号《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。

（3）根据财税[2018]77号《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元，下同）的，均可以享受财税[2018]77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得

额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策（以下简称“减半征税政策”）。

（4）根据财税[2019]13号《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》有关规定，2019年1月1日至2021年12月31日小微企业所得税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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部、国家税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号），本公司招用自主就业退役士兵，自2019年1月1日至2021年12月31日，可享受在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年9000元。

（6）根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

（7）根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），大连广泰源环保科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%、16%、13%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（8）根据财政部、国家税务总局于2015年6月12日发布的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），大连广泰源环保科技有限公司提供资源综合利用劳务（污水处理劳务）按法定17%、16%、13%、6%的税率征收增值税后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	43,601.13	84,454.63	52,266.11
银行存款	4,843,542.96	10,777,061.75	10,349,955.44
其他货币资金	5,731,637.99	228,989.88	--
合 计	10,618,782.08	11,090,506.26	10,402,221.55

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：
期末其他货币资金中为银行保函保证金、法院冻结存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	121,249,758.83	61,393,450.59	48,895,269.71
1 至 2 年	7,839,402.43	--	--
2 至 3 年	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	129,189,161.26	61,493,450.59	48,995,269.71

(2) 应收账款分类披露

1) 应收账款分类披露类别	2020 年 10 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	129,189,161.26	100.00	6,946,428.19	5.38	122,242,733.07
合 计	129,189,161.26	100.00	6,946,428.19	5.38	122,242,733.07

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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款项	61,493,450.59	100.00	3,169,672.53	5.15	58,323,778.06
合 计	61,493,450.59	100.00	3,169,672.53	5.15	58,323,778.06

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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款项	48,995,269.71	100.00	2,544,763.49	5.19	46,450,506.22
合 计	48,995,269.71	100.00	2,544,763.49	5.19	46,450,506.22

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,249,758.83	6,062,487.95	5.00
1 至 2 年	7,839,402.43	783,940.24	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	129,189,161.26	6,946,428.19	5.38

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,393,450.59	3,069,672.53	5.00
1 至 2 年	--	--	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00
3 至 4 年	--	--	50.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	61,493,450.59	3,169,672.53	5.15

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,895,269.71	2,444,763.49	5.00
1 至 2 年	--	--	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	48,995,269.71	2,544,763.49	5.19

(2) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,169,672.53	3,776,755.66	--	--	--	6,946,428.19
合 计	3,169,672.53	3,776,755.66	--	--	--	6,946,428.19

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,544,763.49	624,909.04	--	--	--	3,169,672.53
合 计	2,544,763.49	624,909.04	--	--	--	3,169,672.53

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,302,439.49	--	--	757,676.00	--	2,544,763.49
合 计	3,302,439.49	--	--	757,676.00	--	2,544,763.49

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020年10月31日本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为113,517,504.53元,占应收账款期末余额合计数的比例为87.87%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,062,333.43元。

2019年12月31日本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为56,403,020.65元,占应收账款期末余额合计数的比例为91.72%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,820,151.03元。

2018年12月31日本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为46,683,355.41元,占应收账款期末余额合计数的比例为95.28%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,334,167.77元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年10月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	26,352,358.79	90.91	20,475,045.53	92.49	7,284,170.67	83.97
1-2年	1,863,306.04	6.43	1,240,947.55	5.60	1,040,911.47	12.00
2-3年	671,159.29	2.32	189,248.50	0.85	100,305.19	1.16
3-4年	55,081.52	0.19	55,713.80	0.25	225,354.83	2.60
4-5年	28,397.08	0.10	156,083.43	0.70	23,769.78	0.27
5年以上	14,381.24	0.05	23,696.72	0.11	--	--
合 计	28,984,683.96	100.00	22,140,735.53	100.00	8,674,511.94	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

2020年10月31日本公司按预付对象归集的前五名预付款项汇总金额为20,918,966.38元,占预付款项期末余额合计数的比例为72.17%。

2019年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为10,213,614.94元,占预付款项期末余额合计数的比例为46.13%。

2018年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为3,124,795.23元,占预付款项期末余额合计数的比例为36.02%。

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--
其他应收款	10,359,316.77	14,411,322.99	14,041,282.15
合计	10,359,316.77	14,411,322.99	14,041,282.15

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	10,033,674.49	14,050,861.62	14,471,882.19
1 至 2 年	73,745.51	1,056,282.95	285,443.75
2 至 3 年	854,235.94	109,843.75	9,589.00
3 至 4 年	106,373.28	7,389.00	40,605.00
4 至 5 年	6,209.99	38,605.00	--
5 年以上	1,442,785.00	1,407,785.00	1,407,785.00
合 计	12,517,024.21	16,670,767.32	16,215,304.94

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	10,030,581.83	13,893,524.94	13,177,162.85
保证金、押金	1,455,390.00	818,195.00	882,300.00
备用金	1,031,052.38	1,959,047.38	2,155,842.09
合 计	12,517,024.21	16,670,767.32	16,215,304.94

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日	702,543.08	149,116.25	1,407,785.00	2,259,444.33
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-7,374.55	7,374.55	--	--
--转入第三阶段	--	-35,000.00	35,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	193,484.81	-91,747.92	--	101,736.89

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 10 月 31 日	501,683.72	213,238.72	1,442,785.00	2,157,707.44

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日	723,594.11	42,643.68	1,407,785.00	2,174,022.79
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-105,628.30	105,628.30	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	84,577.27	844.27	--	85,421.54
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日	702,543.08	149,116.25	1,407,785.00	2,259,444.33

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年 1 月 1 日	361,519.07	7,665,900.30	--	8,027,419.37
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-28,544.38	28,544.38	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第三阶段	--	-1,407,785.00	1,407,785.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	-390,619.42	6,243,016.00	--	5,852,396.58
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	1,000.00	--	1,000.00
其他变动	--	--	--	--
2018 年 12 月 31 日	723,594.11	42,643.68	1,407,785.00	2,174,022.79

4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 10 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,259,444.33	--	--	101,736.89	--	2,157,707.44
合 计	2,259,444.33	--	--	101,736.89	--	2,157,707.44

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,174,022.79	85,421.54	--	--	--	2,259,444.33
合 计	2,174,022.79	85,421.54	--	--	--	2,259,444.33

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,027,419.37	--	--	5,852,396.58	1,000.00	2,174,022.79
合 计	8,027,419.37	--	--	5,852,396.58	1,000.00	2,174,022.79

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 10 月 31 日	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
大连锦荣环保科技	往来款	8,363,819.22	1 年以内	66.82	418,190.96

单位名称	款项性质	2020年10月 31日	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					
洪毅	往来款	1,446,194.00	4-5年以上	11.55	1,444,444.50
大连市企业信用担保有限公司	保证金	709,300.00	2-3年	5.67	141,860.00
辽宁科立工程咨询有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	2.80	17,500.00
上海市机电设计研究院有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.40	15,000.00
合 计	—	11,169,313.22	—	89.24	2,036,995.46

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月 31日	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
杨家军	往来款	8,570,166.23	1年以内	51.41	428,508.31
大连广泰宇安环保科技有限公司	往来款	1,601,660.96	1年以内	9.61	80,083.05
洪毅	往来款	1,446,194.00	3-5年以上	8.68	1,426,244.70
大连市企业信用担保有限公司	保证金	709,300.00	1-2年	4.25	70,930.00
王东鹏	备用金	660,000.00	1年以内	3.96	33,000.00
合 计	—	12,987,321.19	—	77.91	2,038,766.06

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月 31日	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
杨家军	往来款	11,563,135.23	1年以内	71.31	578,156.76
洪毅	往来款	1,446,194.00	2-5年以上	8.92	1,418,894.80
大连市企业信用担保有限公司	保证金	709,300.00	1年以内	4.37	35,465.00
黄安强	备用金	322,005.86	1年以内	1.99	16,100.29
王雨州	备用金	195,411.53	1年以内	1.21	9,770.58

单位名称	款项性质	2018年12月 31日	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
合 计	—	14,236,046.62	—	87.80	2,058,387.43

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,087,456.77	--	11,087,456.77
在产品	116,996,064.63	--	116,996,064.63
库存商品	--	--	--
合 计	128,083,521.40	--	128,083,521.40

(续)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,936,030.04	--	10,936,030.04
在产品	72,456,909.48	--	72,456,909.48
库存商品	--	--	--
合 计	83,392,939.52	--	83,392,939.52

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,495,596.39	--	11,495,596.39
在产品	90,913,399.68	558,625.01	90,354,774.67
库存商品	--	--	--
合 计	102,408,996.07	558,625.01	101,850,371.06

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	558,625.01	--	--	558,625.01	--	--
合 计	558,625.01	--	--	558,625.01	--	--

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的 具体依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转销存货跌 价准备的原因
在产品	可变现净值	存货价格上升	销售

(4) 所有权受到限制的存货详见本“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

6、其他流动资产

(1) 其他流动资产分类披露

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
留抵增值税	54,389.24	54,389.24	--
预缴所得税	--	1,839,370.40	1,729,771.74
合 计	54,389.24	1,893,759.64	1,729,771.74

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020 年 10 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对联营、合 营企业投 资	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 对联营公司投资

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				其他综合收 益调整
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益		
大连宇安环保科技有 限公司	--	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动				2020 年 10 月 31 日	减值准 备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
大连宇安环保科技有 限公司	--	--	--	--	--	--

合 计	--	--	--	--	--	--
-----	----	----	----	----	----	----

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	专用设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、2019年12月31日	76,883,305.73	6,360,653.59	4,176,357.80	1,114,195.35	122,751,962.77	1,467,501.44	212,753,976.68
2、本期增加金额	--	485,548.36	1,059,000.00	--	131,528,875.62	10,884.96	133,084,308.94
(1) 购置	--	485,548.36	1,059,000.00	--	--	10,884.96	1,555,433.32
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	131,528,875.62	--	131,528,875.62
3、本期减少金额	3,000.00	--	--	95,494.02	37,310,029.57	--	37,408,523.59
(1) 处置或报废	3,000.00	--	--	95,494.02	--	--	98,494.02
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	37,310,029.57	--	37,310,029.57
4、2020年10月31日	76,880,305.73	6,846,201.95	5,235,357.80	1,018,701.33	216,970,808.82	1,478,386.40	308,429,762.03
二、累计折旧							
1、2019年12月31日	12,432,952.86	2,267,271.04	3,296,584.18	697,561.13	21,813,288.41	758,841.57	41,266,499.19
2、本期增加金额	3,099,330.83	514,662.45	415,895.97	109,904.56	21,188,154.10	122,094.07	25,450,041.98
(1) 计提	3,099,330.83	514,662.45	415,895.97	109,904.56	21,188,154.10	122,094.07	25,450,041.98
3、本期减少金额	1,579.71	--	--	92,629.20	9,007,636.98	--	9,101,845.89
(1) 处置或报废	1,579.71	--	--	92,629.20	--	--	94,208.91
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	9,007,636.98	--	9,007,636.98
4、2020年10月31日	15,530,703.98	2,781,933.49	3,712,480.15	714,836.49	33,993,805.53	880,935.64	57,614,695.28
三、减值准备							
1、2019年12月31日	--	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	--	--	--
4、2020年10月31日	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1、2020年10月31日	61,349,601.75	4,064,268.46	1,522,877.65	303,864.84	182,977,003.29	597,450.76	250,815,066.75
2、2019年12月31日	64,450,352.87	4,093,382.55	879,773.62	416,634.22	100,938,674.36	708,659.87	171,487,477.49

(续)

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	专用设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、2018 年 12 月 31 日	74,894,999.10	6,360,653.59	3,997,204.76	985,458.74	110,224,190.90	954,465.05	197,416,972.14
2、本期增加金额	1,988,306.63	3,982,300.91	179,153.04	128,736.61	12,527,771.87	513,036.39	19,319,305.45
(1) 购置	--	3,982,300.91	179,153.04	128,736.61	--	513,036.39	4,803,226.95
(2) 在建工程转入	1,988,306.63	--	--	--	12,527,771.87	--	14,516,078.50
3、本期减少金额	--	3,982,300.91	--	--	--	--	3,982,300.91
(1) 处置或报废	--	3,982,300.91	--	--	--	--	3,982,300.91
4、2019 年 12 月 31 日	76,883,305.73	6,360,653.59	4,176,357.80	1,114,195.35	122,751,962.77	1,467,501.44	212,753,976.68
二、累计折旧							
1、2018 年 12 月 31 日	8,800,545.42	1,650,287.20	2,797,405.74	570,788.26	9,140,727.04	683,733.47	23,643,487.13
2、本期增加金额	3,632,407.44	616,983.84	499,178.44	126,772.87	12,672,561.37	75,108.10	17,623,012.06
(1) 计提	3,632,407.44	616,983.84	499,178.44	126,772.87	12,672,561.37	75,108.10	17,623,012.06
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4、2019 年 12 月 31 日	12,432,952.86	2,267,271.04	3,296,584.18	697,561.13	21,813,288.41	758,841.57	41,266,499.19
三、减值准备							
1、2018 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4、2019 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1、2019 年 12 月 31 日	64,450,352.87	4,093,382.55	879,773.62	416,634.22	100,938,674.36	708,659.87	171,487,477.49
2、2018 年 12 月 31 日	66,094,453.68	4,710,366.39	1,199,799.02	414,670.48	101,083,463.86	270,731.58	173,773,485.01

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	2020 年 10 月 31 日
4 号厂房	7,533,325.79
合计	7,533,325.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020 年 10 月 31 日	未办妥产权证书的原因
自建厂房、办公楼、宿舍楼、餐厅	61,349,601.75	验收手续尚未完成
合计	61,349,601.75	

(5) 所有权受到限制的固定资产详见本“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼建设	2,282,215.57	--	2,282,215.57
合肥龙泉山	8,210,302.89	--	8,210,302.89
毛茔子一期	3,698,685.05	--	3,698,685.05
杜尔伯特 50TPD	3,296,671.56	--	3,296,671.56
丹东同兴	22,666,324.31	--	22,666,324.31
合 计	40,154,199.38	--	40,154,199.38

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼建设	3,072,627.79	--	3,072,627.79
郑州项目	61,767,817.25	--	61,767,817.25
通州项目	470,338.73	--	470,338.73
丹东同兴	619,826.07	--	619,826.07
合 计	65,930,609.84	--	65,930,609.84

(续)

项 目	2018 年 10 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼建设	2,619,253.40	--	2,619,253.40
合 计	2,619,253.40	--	2,619,253.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020 年 10 月 31 日
郑州项目	10,000 万元	61,767,817.25	44,456,760.87	106,224,578.12	--	--
合肥龙泉山项目	4,000 万元	--	8,210,302.89	--	--	8,210,302.89

丹东同兴	3,000 万元	619,826.07	22,046,498.24	--	--	22,666,324.31
合 计		62,387,643.32	74,713,562.00	106,224,578.12	--	30,876,627.20

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
郑州项目	100%	100%	--	--	--	自筹
合肥龙泉山项目	20%	20%	--	--	--	自筹
丹东同兴	70%	70%	--	--	--	自筹
合 计	--	--	--	--	--	--

(续)

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
郑州项目	10,000 万元	--	61,767,817.25	--	--	61,767,817.25
合 计		--	61,767,817.25	--	--	61,767,817.25

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
郑州项目	60%	60%	--	--	--	自筹
合 计	--	--	--	--	--	--

(3) 所有权受到限制的在建工程详见本“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2019 年 12 月 31 日	18,539,375.73	667,688.69	19,207,064.42
2、本期增加金额	--	117,570.28	117,570.28
(1) 购置	--	117,570.28	117,570.28
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 企业合并减少	--	--	--
4、2020 年 10 月 31 日	18,539,375.73	785,258.97	19,324,634.70
二、累计摊销			
1、2019 年 12 月 31 日	2,070,230.32	226,880.97	2,297,111.29
2、本期增加金额			
(1) 计提	308,989.60	67,422.55	376,412.15
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 企业合并减少	--	--	--
4、2020 年 10 月 31 日	2,379,219.92	294,303.52	2,673,523.44
三、减值准备			
1、2019 年 12 月 31 日	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、2020 年 10 月 31 日	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、2020 年 10 月 31 日	16,160,155.81	490,955.45	16,651,111.26
2、2019 年 12 月 31 日	16,469,145.41	440,807.72	16,909,953.13

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2018 年 12 月 31 日	18,539,375.73	636,620.73	19,175,996.46
2、本期增加金额	--	31,067.96	31,067.96
(1) 购置	--	31,067.96	31,067.96
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 企业合并减少	--	--	--

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、2019 年 12 月 31 日	18,539,375.73	667,688.69	19,207,064.42
二、累计摊销			
1、2018 年 12 月 31 日	1,699,442.80	161,665.41	1,861,108.21
2、本期增加金额			
(1) 计提	370,787.52	65,215.56	436,003.08
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 企业合并减少	--	--	--
4、2019 年 12 月 31 日	2,070,230.32	226,880.97	2,297,111.29
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、2019 年 12 月 31 日	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、2019 年 12 月 31 日	16,469,145.41	440,807.72	16,909,953.13
2、2018 年 12 月 31 日	16,839,932.93	474,955.32	17,314,888.25

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 所有权受到限制的无形资产详见本“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

11、长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2020 年 10 月 31 日
			摊销	其他	
项目土建	7,053,664.94	5,172,463.16	2,957,681.06	--	9,268,447.04
农场	684,523.80	91,743.12	68,452.38	--	707,814.54
合计	7,738,188.74	5,264,206.28	3,026,133.44	--	9,976,261.58

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
			摊销	其他	
项目土建	9,286,763.75	880,515.24	3,113,614.05	--	7,053,664.94
农场	766,666.66	--	82,142.86	--	684,523.80

合计	10,053,430.41	880,515.24	3,195,756.91	--	7,738,188.74
----	---------------	------------	--------------	----	--------------

项目土建按照项目运营期限按直线法进行摊销, 农场按承包经营期限按直线法进行摊销。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2020 年 10 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,104,135.63	1,358,169.69	7,320.06	366.00	--	--
递延收益	9,050,000.00	1,357,500.00	--	--	--	--
预计负债	8,300,000.00	1,245,000.00	--	--	--	--
合 计	26,454,135.63	3,960,669.69	7,320.06	366.00	--	--

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	--	5,421,796.80	4,718,786.28
存货跌价准备	--	--	558,625.01
递延收益	--	9,050,000.00	9,050,000.00
可抵扣亏损	167,043.12	28,619,683.93	24,556,871.95
合 计	167,043.12	43,091,480.73	38,884,283.24

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	--	--	--
2020 年	--	--	--
2021 年	--	--	--
2022 年	--	24,555,867.06	24,555,867.06
2023 年	--	--	1,004.89
2024 年	--	4,063,816.87	--
2025 年	167,043.12	--	--
合 计	167,043.12	28,619,683.93	24,556,871.95

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押+担保借款	29,000,000.00	10,000,000.00	9,300,000.00

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	7,000,000.00	--	--
贸易融资	32,449,103.98	15,586,278.00	--
抵押+质押+担保借款	36,000,000.00	--	--
应计利息	288,181.10	16,041.67	--
合 计	104,737,285.08	25,602,319.67	9,300,000.00

(2) 用于质押、抵押借款的资产类别以及金额详见“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种 类	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,000,000.00	--	--
商业承兑汇票	--	--	--
合 计	4,000,000.00	--	--

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

15、应付账款

(1) 按账龄列示

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	132,510,372.57	121,612,630.81	84,348,130.06
1-2 年	4,300,705.15	23,860,844.12	40,132,665.25
2-3 年	2,492,648.43	2,149,920.17	2,037,724.30
3-4 年	538,261.26	541,306.94	901,569.51
4-5 年	128,365.35	613,044.71	--
5 年以上	565,388.76	--	--
合 计	140,535,741.52	148,777,746.75	127,420,089.12

16、预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	--	22,918,562.35	47,835,155.73
1-2 年	--	17,937,786.24	4,529,914.38
2-3 年	--	4,529,914.38	16,770,256.40

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3-4 年	--	8,717,948.72	7,962,320.38
4-5 年	--	-	1,555,037.61
5 年以上	--	17,738,894.53	16,183,856.92
合 计	--	71,843,106.22	94,836,541.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项如下:

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国城市建设研究院有限公司	32,668,897.36	尚未验收
东港市环境卫生管理处	7,851,579.31	尚未验收
朝阳县生活垃圾处理中心	5,128,205.12	尚未验收
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	3,275,862.08	尚未验收
合 计	48,924,543.87	

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国城市建设研究院有限公司	25,858,552.51	尚未验收
长春高能时代环境技术有限公司	11,103,346.02	尚未验收
朝阳县生活垃圾处理中心	5,128,205.12	尚未验收
维尔利环保科技集团股份有限公司	4,911,282.04	尚未验收
合 计	47,001,385.69	

17、合同负债

(1) 按账龄列示

项 目	2020 年 10 月 31 日
1 年以内	35,414,449.22
1-2 年	11,540,983.82
2-3 年	10,086,206.93
3-4 年	4,529,914.38
4-5 年	8,717,948.72
5 年以上	17,738,894.53
合 计	88,028,397.60

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2020 年 10 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国城市建设研究院有限公司	37,116,574.07	尚未验收
朝阳县生活垃圾处理中心	5,128,205.12	尚未验收

项 目	2020 年 10 月 31 日	未偿还或结转的原因
海拉尔区宝洁处理有限责任公司	4,576,100.21	尚未验收
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	3,275,862.08	尚未验收
隆化县旷洁垃圾清运有限公司	2,517,206.90	尚未验收
合 计	52,613,948.38	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	8,536,559.87	42,948,419.20	38,480,962.82	13,004,016.25
二、离职后福利-设定提存计划	--	407,449.19	407,449.19	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	8,536,559.87	43,355,868.39	38,888,412.01	13,004,016.25

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,283,774.29	46,471,853.56	41,461,254.78	8,536,559.87
二、离职后福利-设定提存计划	--	4,332,195.98	4,332,195.98	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	3,283,774.29	50,804,049.54	45,793,450.76	8,536,559.87

(2) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,569,827.57	35,364,121.75	32,497,009.97	10,436,939.35
2、职工福利费	--	3,929,037.03	3,929,037.03	--
3、社会保险费	--	2,048,902.83	2,048,902.83	--
其中：医疗保险费	--	1,620,299.73	1,620,299.73	--
工伤保险费	--	87,639.09	87,639.09	--
生育保险费	--	305,241.44	305,241.44	--
采暖保险费	--	35,722.57	35,722.57	--

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
4、住房公积金	966,732.30	1,599,708.05	-636.55	2,567,076.90
5、工会经费和职工教育经费	--	6,649.54	6,649.54	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	8,536,559.87	42,948,419.20	38,480,962.82	13,004,016.25

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,559,228.79	36,837,991.10	31,827,392.32	7,569,827.57
2、职工福利费	--	4,832,370.84	4,832,370.84	--
3、社会保险费	--	2,985,308.20	2,985,308.20	--
其中：医疗保险费	--	2,102,076.16	2,102,076.16	--
工伤保险费	--	538,993.96	538,993.96	--
生育保险费	--	315,311.42	315,311.42	--
采暖保险费	--	28,926.66	28,926.66	--
4、住房公积金	724,545.50	1,769,217.48	1,769,217.48	966,732.30
5、工会经费和职工教育经费	--	46,965.94	46,965.94	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	3,283,774.29	46,471,853.56	41,461,254.78	8,536,559.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
1、基本养老保险	--	395,102.24	395,102.24	--
2、失业保险费	--	12,346.95	12,346.95	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	407,449.19	407,449.19	--

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	--	4,201,292.23	4,201,292.23	--
2、失业保险费	--	130,903.75	130,903.75	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	4,332,195.98	4,332,195.98	--

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	9,606,590.37	8,091,145.42	8,130,736.68
企业所得税	9,410,136.58	8,865.20	--
个人所得税	38.17	--	12.00
城市维护建设税	364,045.09	353,767.20	457,440.39
教育费附加	260,032.21	252,690.86	326,743.13
房产税	44,478.36	133,435.05	19,175.46
土地使用税	18,750.00	56,250.00	18,750.00
印花税	25,246.10	24,258.22	14,231.80
环境保护税	--	3,706.45	--
合 计	19,729,316.88	8,924,118.40	8,967,089.46

20、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	--	--	279,403.00
其他应付款	10,184,482.15	15,584,435.30	16,929,483.30
合计	10,184,482.15	15,584,435.30	17,208,886.30

(2) 应付利息

项 目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款利息	--	--	262,898.60
长期借款利息	--	--	16,504.40
合 计	--	--	279,403.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
单位往来款	7,485,531.90	13,845,375.86	5,436,986.34
个人往来款	2,698,950.25	1,739,059.44	11,472,496.96
保证金、押金	--	--	20,000.00
合 计	10,184,482.15	15,584,435.30	16,929,483.30

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 按款项性质列示

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	101,387,528.45	39,700,000.00	57,900,000.00
应计利息	369,509.57	79,452.69	--
合 计	101,757,038.02	39,779,452.69	57,900,000.00

(2) 用于质押、抵押借款的资产类别以及金额详见“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

22、长期借款

(1) 按款项性质列示

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押+担保借款	119,415,000.00	122,300,000.00	27,400,000.00
抵押+质押+担保借款	21,372,528.45	56,400,000.00	106,800,000.00
应计利息	110,025.78	276,076.78	--
减：一年内到期的长期借款	101,387,528.45	39,700,000.00	57,900,000.00
合 计	39,510,025.78	139,276,076.78	76,300,000.00

(2) 用于质押、抵押借款的资产类别以及金额详见“附注五、44、所有权或使用权受限制的资产”。

23、预计负债

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	8,300,000.00	--	--	未决诉讼
合 计	8,300,000.00	--	--	—

注：预计负债详细情况详见附注“十二、2 资产负债表日存在的重要或有事项”。

24、递延收益

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日	形成原因
政府补助	9,050,000.00	--	--	9,050,000.00	收到政府补助
合 计	9,050,000.00	--	--	9,050,000.00	—

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	9,050,000.00	--	--	9,050,000.00	收到政府补助
合 计	9,050,000.00	--	--	9,050,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关
MVR 蒸发器项目投资补助	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00	与资产相关
工程实验室补助	1,050,000.00	--	--	--	1,050,000.00	与资产相关
合 计	9,050,000.00	--	--	--	9,050,000.00	—

(续)

补助项目	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年10月31日	与资产/收益相关
MVR 蒸发器项目投资补助	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00	与资产相关
工程实验室补助	1,050,000.00	--	--	--	1,050,000.00	与资产相关
合 计	9,050,000.00	--	--	--	9,050,000.00	—

25、实收资本

项 目	2019年12月31日	增加	减少	2020年10月31日
杨家军	22,800,000.00	--	--	22,800,000.00
梁喜宏	8,500,000.00	--	--	8,500,000.00

刘端	3,400,000.00	--	--	3,400,000.00
崔延岗	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00
朱其林	1,100,000.00	--	--	1,100,000.00
合 计	37,000,000.00	--	--	37,000,000.00

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	增加	减少	2019 年 12 月 31 日
杨家军	22,800,000.00	--	--	22,800,000.00
梁喜宏	8,500,000.00	--	--	8,500,000.00
刘端	3,400,000.00	--	--	3,400,000.00
崔延岗	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00
朱其林	1,100,000.00	--	--	1,100,000.00
合 计	37,000,000.00	--	--	37,000,000.00

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	增加	减少	2018 年 12 月 31 日
杨家军	22,800,000.00	--	--	22,800,000.00
梁喜宏	7,500,000.00	1,000,000.00	--	8,500,000.00
刘端	3,400,000.00	--	--	3,400,000.00
崔延岗	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00
朱其林	1,100,000.00	--	--	1,100,000.00
合 计	36,000,000.00	1,000,000.00	--	37,000,000.00

26、资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	增加	减少	2020 年 10 月 31 日
其他资本公积	--	3,244.32	--	3,244.32
合 计	--	3,244.32	--	3,244.32

27、未分配利润

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-51,058,028.77	-54,362,927.69	-68,867,579.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后年初未分配利润	-51,058,028.77	-54,362,927.69	-68,867,579.88
加：本期归属于母公司股东的净	97,119,216.35	3,304,898.92	14,504,652.19

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利润			
减：提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
提取职工奖福基金	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
其他	--	--	--
期末未分配利润	46,061,187.58	-51,058,028.77	-54,362,927.69

28、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-10 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,991,202.21	110,049,567.69	255,633,987.60	205,418,907.07	164,593,988.95	107,505,242.90
其他业务	1,252,709.78	1,040,325.13	27,016,687.49	26,831,629.41	14,977,865.88	14,112,085.59
合 计	279,243,911.99	111,089,892.82	282,650,675.09	232,250,536.48	179,571,854.83	121,617,328.49

29、税金及附加

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	18,532.96	211,333.28	522,341.54
教育费附加	13,231.61	152,459.64	330,103.24
房产税	444,783.51	306,014.13	249,280.98
土地使用税	187,500.00	225,000.00	246,979.50
印花税	78,954.50	88,745.22	65,275.20
车船使用税	15,600.00	12,173.08	--
环境保护税	6,590.83	34,088.96	21,696.81
合 计	765,193.41	1,029,814.31	1,435,677.27

30、销售费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬支出	892,579.59	914,114.96	951,112.12

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
广告宣传费	832,685.91	162,830.00	3,857,725.73
一般行政开支	704,070.77	726,536.58	584,858.66
折旧与摊销	1,488.24	2,795.28	2,795.28
合 计	2,430,824.51	1,806,276.82	5,396,491.79

31、管理费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬支出	13,282,411.88	14,778,916.14	10,087,564.40
一般行政开支	6,135,060.34	6,798,023.01	7,925,574.03
折旧及摊销	2,704,336.64	3,193,460.36	3,633,548.59
其他	259,116.74	226,200.04	3,348,609.41
合 计	22,380,925.60	24,996,599.55	24,995,296.43

32、研发费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬支出	5,096,233.81	5,555,034.74	3,731,393.57
材料费	9,362,983.47	6,176,254.34	4,670,145.25
折旧与摊销	66,542.42	79,557.00	82,224.00
其他	221,908.17	491,060.74	19,452.83
合 计	14,747,667.87	12,301,906.82	8,503,215.65

33、财务费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	11,217,257.96	9,141,606.37	8,547,275.19
减：利息收入	8,772.95	8,381.89	18,299.94
手续费	237,970.49	89,078.67	24,630.44
合 计	11,446,455.50	9,222,303.15	8,553,605.69

34、其他收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,204,535.13	2,388,608.58	988,697.18	1,136,213.50	277,826.59	988,697.18

其他	29,025.98	--	12,732.33	29,025.98	--	12,732.33
合计	1,233,561.11	2,388,608.58	1,001,429.51	1,165,239.48	277,826.59	1,001,429.51

其中，计入其他收益的政府补助：

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
金普新区 2016 年度工业发展专项资金	--	--	440,000.00	与收益相关
2018 年新认定省、市级企业技术中心补助资金	--	--	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	261,813.50	77,826.59	48,697.18	与收益相关
高新技术企业重新认定补助		100,000.00	--	与收益相关
2018-2019 年度大连市科技创新券	--	100,000.00	--	与收益相关
辽宁省海外研发团队项目奖补经费	145,000.00	--	--	与收益相关
2020 年获得省新型创新主体（瞪羚企业）后补助资金	200,000.00	--	--	与收益相关
金普新区 2017 年企业研发投入后补助	529,400.00	--	--	与收益相关
软件即征即退	--	98,687.68	--	
综合利用劳务即征即退	68,321.63	2,012,094.31	--	与收益相关
合计	1,204,535.13	2,388,608.58	988,697.18	

35、投资收益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	--	30,794.75	--
合 计	--	30,794.75	--

36、信用减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-3,776,755.66	-624,909.04
其他应收款坏账损失	101,736.89	-85,421.54
合 计	-3,675,018.77	-710,330.58

37、资产减值损失

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	--	--	757,676.00

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
其他应收款坏账损失	--	--	5,852,396.58
存货跌价准备			-558,625.01
合 计	--	--	6,051,447.57

38、资产处置收益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	--	--	54,381.82
合 计	--	--	54,381.82

39、营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
应付账款清理	--	574,285.60	--	--	574,285.60	--
其他收入	15,521.37	2,100.00	--	15,521.37	2,100.00	--
合计	15,521.37	576,385.60	--	15,521.37	576,385.60	--

40、营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	4,285.11	--	160,460.05	4,285.11	--	160,460.05
诉讼预计负债	8,300,000.00	--	--	8,300,000.00	--	--
预付款清理	680,918.49	--	--	680,918.49	--	--
工伤费用	--	--	1,322,200.61	--	--	1,322,200.61
滞纳金	--	--	186,705.98	--	--	186,705.98
其他	822.94	32,856.18	715.44	822.94	32,856.18	715.44
合计	8,986,026.54	32,856.18	1,670,082.08	8,986,026.54	32,856.18	1,670,082.08

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,812,682.76	23,312.87	--
递延所得税费用	-3,960,303.69	-366.00	--
合 计	7,852,379.07	22,946.87	--

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	104,970,989.45	3,295,840.13	14,507,416.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,745,648.42	494,376.02	2,176,112.45
子公司适用不同税率的影响	18,377.14	18,911.63	-16,232.43
调整以前期间所得税的影响	1,427.41	13,733.25	52,781.75
非应税收入的影响	-1,647,220.49	-1,355,253.11	-957,595.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,515.50	128,069.96	877,786.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,292,952.60	-150.73	-2,132,953.11
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,352.16	723,259.85	100.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--	--	--
确认前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	-2,170,768.47	--	--
所得税费用	7,852,379.07	22,946.87	--

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
财务费用—利息收入	8,772.95	8,381.89	18,299.94
政府补助及其他	1,165,239.48	279,926.59	1,001,429.51
其他应收、应付款项	--	64,105.00	150,000.00
合 计	1,174,012.43	352,413.48	1,169,729.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
销售费用	1,536,756.68	889,366.58	4,442,584.39
管理费用	6,967,049.11	7,139,136.27	10,688,527.67
研发费用	9,584,891.64	6,670,279.39	4,931,103.45

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
财务费用—手续费	237,970.49	89,078.67	24,630.44
营业外支出	822.94	32,856.18	1,074,622.03
其他应收、应付款项	4,470,682.77	189,935.84	325,035.00
合 计	22,798,173.63	15,010,652.93	21,486,502.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
资金往来款	2,513,376.05	885,438.87	--
合 计	2,513,376.05	885,438.87	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
处置子公司款项	--	545,707.92	--
合 计	--	545,707.92	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
资金往来款	6,206,205.88	5,915,240.48	6,492,454.11
合 计	6,206,205.88	5,915,240.48	6,492,454.11

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	97,118,610.38	3,272,893.26	14,507,416.33
加：资产减值准备	3,675,018.77	710,330.58	-6,051,447.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,450,041.98	17,623,012.06	11,986,655.53
无形资产摊销	376,412.15	436,003.08	430,742.98
长期待摊费用摊销	3,026,133.44	3,195,756.91	3,782,499.34
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）	--	--	-54,381.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,285.11	--	160,460.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	11,217,257.96	9,141,606.37	8,547,275.19
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-30,794.75	--

补充资料	2020年1-10月	2019年度	2018年度
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,960,303.69	-366.00	--
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）	-44,690,581.88	18,457,431.54	37,397,737.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-71,984,306.18	-25,173,398.65	43,234,585.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	24,644,704.14	3,829,212.93	-9,602,396.79
其他	8,300,000.00	--	--
经营活动产生的现金流量净额	53,177,272.18	31,461,687.33	104,339,146.50
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	4,887,144.09	10,861,516.38	10,402,221.55
减：现金的期初余额	10,861,516.38	10,402,221.55	8,441,700.04
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	-5,974,372.29	459,294.83	1,960,521.51

(2) 各期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
年度内处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--	545,707.92	--
其中：大连宇安环保科技有限公司	--	545,707.92	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	--
处置子公司收到的现金净额	--	-545,707.92	--

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	4,887,144.09	10,861,516.38	10,402,221.55
其中：库存现金	43,601.13	84,454.63	52,266.11

项 目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	4,843,542.96	10,777,061.75	10,349,955.44
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	4,887,144.09	10,861,516.38	10,402,221.55
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	--	--	--

44、所有权或使用权受限制的资产

2020 年 10 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,731,637.99	保函保证金、法院诉讼冻结款
应收账款	45,539,675.19	银行借款质押
存货	11,168,838.20	银行借款抵押
固定资产	212,273,594.01	银行借款抵押
在建工程	15,848,016.62	银行借款抵押
无形资产	16,160,155.81	银行借款抵押
合 计	306,721,917.82	

2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	228,989.88	法院诉讼冻结款
应收账款	8,643,935.23	银行借款质押
固定资产	98,336,535.75	银行借款抵押
在建工程	3,072,627.79	银行借款抵押
无形资产	16,469,145.41	银行借款抵押
合 计	126,751,234.06	

2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	3,646,677.08	银行借款质押

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	94,585,288.57	银行借款抵押
在建工程	2,619,253.40	银行借款抵押
无形资产	16,839,932.93	银行借款抵押
合 计	117,691,151.98	

45、外币货币性项目

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

2018 年度：

(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
大连恒屹环保设 备有限公司	--	54.00	股权转让	2018 年 10 月 31 日	权 利 义 务 转移	--

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
大连恒屹环保设 备有限公司	--	--	--	--	--	--

2019 年度:

(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
大连宇安环保科技有限公司	--	31.00	股权转让	2019 年 6 月 30 日	权利义务转移	30,794.75

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连宇安环保科技有限公司	20.00	--	--	--	转让价格	--

4、其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 5 月, 大连广泰源环保科技投资有限公司办理工商注销登记。

(2) 2019 年 8 月, 曹栋代本公司设立长春广泰源环保科技有限公司, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 0 万元人民币, 曹栋占注册资本的 100%, 已办妥工商登记手续。

(3) 2019 年 12 月, 孙彤辉代本公司设立大连广泰源毛莹子环保科技有限公司, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 0 万元人民币, 孙彤辉占注册资本的 100%, 已办妥工商登记手续。

(4) 2020 年 3 月, 本公司投资设立丹东广泰源环保科技有限责任公司, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 0 万元人民币, 本公司占注册资本的 100%, 已办妥工商登记手续。

(5) 2020 年 7 月, 本公司投资设立大连广泰源新金环保科技有限公司, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 0 万元人民币, 本公司占注册资本的 100%, 已办妥工商登记手续。

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

2020 年 10 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京广泰源通顺环保科技有限公司	北京市	北京市	污水处理	100.00	--	设立
长春广泰源环保科技有限公司	长春市	长春市	污水处理	100.00	--	设立
大连广泰源毛茛子环保科技有限公司	大连市	大连市	污水处理	100.00	--	设立
丹东广泰源环保科技有限公司	丹东市	丹东市	污水处理	100.00	--	设立
大连广泰源新金环保科技有限公司	大连市	大连市	污水处理	100.00	--	设立

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京广泰源通顺环保科技有限公司	北京市	北京市	污水处理	100.00	--	设立
长春广泰源环保科技有限公司	长春市	长春市	污水处理	100.00	--	设立
大连广泰源毛茛子环保科技有限公司	大连市	大连市	污水处理	100.00	--	设立

2018 年 12 月 31 日

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	
大连宇安环保科技有限公司	大连市	大连市	贸易业	51.00	--	设立
北京广泰源通顺环保科技有限公司	北京市	北京市	污水处理	100.00	--	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

1、长春广泰源环保科技有限公司股东曹栋所持股份全部为本公司股权，本公司对此公司具有实际控制权。

2、大连广泰源毛茛子环保科技有限公司股东孙彤辉所持股份全部为本公司股权，本公司对此公司具有实际控制权。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

2020 年 6 月公司零对价收购子公司北京广泰源通顺环保科技有限公司 1% 的少数股东股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位：人民币元

项 目	北京广泰源通顺环保科技有限公司
购买成本/处置对价	--
--现金	--
--非现金资产的公允价值	--
购买成本/处置对价合计	--
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,244.32
差额	3,244.32
其中：调整资本公积	3,244.32
调整盈余公积	--
调整未分配利润	--

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要的联营企业的汇总财务信息

无。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 联营企业发生的超额亏损

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的情况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）市场风险

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

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

（三）流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金管理部门集中控制。资金管理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。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人是杨家军。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连保东化工贸易有限公司	实际控制人对外投资的企业
大连同路朋派投资管理中心（有限合伙）	实际控制人对外投资的企业
大连宇安环保科技有限公司	原子公司
大连恒屹环保设备有限公司	原子公司
大连天吉星机电设备有限公司	与标的公司关系密切的企业
大连埃孚瑞机电设备有限公司	标的公司员工控制的企业
大连锦荣环保科技有限公司	与标的公司关系密切的企业
梁喜宏	股东
崔延岗	股东、董监高
王蓉晔	实际控制人关系密切的家庭成员
杨金玲	实际控制人关系密切的家庭成员
杨家伟	实际控制人关系密切的家庭成员
杨家冬	实际控制人关系密切的家庭成员
杨璐	实际控制人关系密切的家庭成员
孙延群	实际控制人关系密切的家庭成员
李久英	股东关系密切的家庭成员
李久芹	股东关系密切的家庭成员
大连昊通环保工程技术有限公司	高管关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
孙彤辉	董监高
邵建国	董监高
邹君	董监高
曹栋	董监高
史秋	董监高
秦凯	董监高
张耀中	董监高
贺志军	董监高

戴成武

董监高

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	2020年1-10月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
大连保东化工贸易有限公司	原材料	14,841,098.04	19,357,219.21	1,348,542.07
大连天吉星机电设备有限公司	原材料	10,574,841.41	1,177,434.62	--
大连恒屹环保设备有限公司	原材料	4,388,318.67	4,389,380.53	--
大连埃孚瑞机电设备有限公司	原材料	3,815,896.80	8,426,284.07	--
大连昊通环保工程技术有限公司	服务	452,830.18	--	--

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：元

承租方	租赁资产种类	2020年1-10月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
大连锦荣环保科技有限公司	房屋	294,985.23	294,985.25	--

(5) 关联担保情况

2020年12月31日

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	1,740.00	2016.08.29	2022.8.18	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	1,920.00	2016.10.25	2021.10.25	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	217.25	2018.06.28	2020.11.19	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	400.00	2020.06.28	2021.01.27	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	3,600.00	2020.06.19	2021.06.19	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	1,000.00	2020.09.02	2021.09.02	否

杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	2,861.50	2019.09.18	2021.01.18	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	2,000.00	2019.10.16	2021.02.16	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	440.00	2019.11.01	2021.03.01	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	1,700.00	2019.11.13	2021.03.13	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	1,500.00	2020.08.26	2021.08.27	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	3,200.00	2020.09.03	2023.09.03	否
	合计	20,578.75			

2019年12月31日

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	1,000.00	2019.08.01	2020.07.31	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	1,990.00	2016.08.29	2022.8.18	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	3,840.00	2016.10.25	2021.10.25	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	1,800.00	2018.06.28	2020.10.27	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	6,100.00	2019.09.18	2021.01.18	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	2,000.00	2019.10.16	2021.02.16	否

杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	440.00	2019.11.01	2021.03.01	否
杨家军、王蓉晔、大连宇安环保科技有限公司、北京广泰源通顺环保科技有限公司	大连广泰源环保科技有限公司	1,700.00	2019.11.13	2021.03.13	否
	合计	18,870.00			

2018年12月31日

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	930.00	2018.08.01	2019.07.31	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	2,740.00	2016.08.29	2022.8.18	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	6,480.00	2016.10.25	2021.10.25	否
杨家军、王蓉晔	大连广泰源环保科技有限公司	4,200.00	2018.06.28	2020.10.27	否
	合计	14,350.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	368.59	469.77	227.02

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2020年10月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	大连宇安环保科技有限公司	4,267,097.07	--	--	--	--	--
预付款项	大连埃孚瑞机电设备有限公司	--	--	1,930,072.11	--	--	--
预付款项	大连天吉星机电设备有限公司	12,740,630.43	--	2,817,124.80	--	103,381.77	--

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	大连恒屹环保设备有限公司	--	--	1,108,691.98	--	--	--
其他应收款	杨家军	--	--	8,570,166.23	428,508.31	11,563,135.23	578,156.76
其他应收款	杨金玲	--	--	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	杨家伟	200,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00	--	--
其他应收款	杨璐	--	--	16,198.00	809.90	--	--
其他应收款	孙延群	2,710.99	1,355.50	3,890.00	1,167.00	3,890.00	778.00
其他应收款	李久英	--	--	18,471.00	923.55	49,011.00	2,450.55
其他应收款	李久芹	47,555.65	7,564.97	41,320.17	3,945.28	24,838.64	2,197.92
其他应收款	孙彤辉	61,831.83	3,091.59	50,151.83	2,507.59	25,000.00	1,250.00
其他应收款	邵建国	--	--	--	--	109,290.00	5,464.50
其他应收款	邹君	--	--	--	--	30,000.00	1,500.00
其他应收款	曹栋	--	--	--	--	7,820.50	391.03
其他应收款	史秋	--	--	30,000.00	1,500.00	--	--
其他应收款	秦凯	--	--	100,000.00	5,000.00	--	--
其他应收款	张耀中	--	--	100,000.00	5,000.00	--	--
其他应收款	贺志军	111,951.20	5,597.56	--	--	--	--
其他应收款	大连宇安环保科技有限公司	--	--	1,601,660.96	80,083.05	--	--
其他应收款	大连锦荣环保科技有限公司	8,363,819.22	418,190.96	--	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	梁喜宏	--	--	10,000,000.00
其他应付款	杨家冬	683,204.60	648,255.00	648,255.00
其他应付款	杨璐	--	--	24,000.00
其他应付款	邵建国	20,162.52	39,417.06	--
其他应付款	曹栋	45,624.48	13,327.38	--
其他应付款	崔延岗	600,000.00	--	--
其他应付款	杨家军	274,036.46	--	--
其他应付款	李久英	67,003.90	--	--

其他应付款	戴成武	16,287.53	--	--
其他应付款	大连锦荣环保科技有限公司	--	102,997.74	--
其他应付款	大连天吉星机电设备有限公司	--	653,177.12	--
其他应付款	大连同路朋派投资管理中心（有限合伙）	5,207,301.52	9,804,336.10	4,059,336.10
其他应付款	大连桓屹环保设备有限公司	--	--	100,000.00
应付账款	大连桓屹环保设备有限公司	1,548,442.13	--	--
应付账款	大连保东化工贸易有限公司	12,700,930.73	7,237,106.75	--
应付账款	大连埃孚瑞机电设备有限公司	1,067,724.96	--	--

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 本公司于 2016 年 5 月 24 日注册登记全资子公司北京广泰源通顺环保科技有限公司，认缴注册资本为人民币 100 万元，截至审计报告出报日，本公司尚未实际出资。

(2) 本公司于 2019 年 8 月 23 日注册登记全资子公司长春广泰源环保科技有限公司，曹栋代持，认缴注册资本为人民币 100 万元，截至审计报告出报日，本公司尚未实际出资。

(3) 本公司于 2020 年 3 月 4 日注册登记全资子公司丹东广泰源环保科技有限公司，认缴注册资本为人民币 100 万元，截至审计报告出报日，本公司尚未实际出资。

(4) 本公司于 2020 年 3 月 4 日注册登记全资子公司大连广泰源新金环保科技有限公司，认缴注册资本为人民币 100 万元，截至审计报告出报日，本公司尚未实际出资。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

①2018 年张宝龙因未收到本公司厂房建设施工方大连东辰建设有限公司建设工程价款 630,000.00 元，对本公司进行起诉。2019 年 2 月 21 日大连市金州区人民法院对张宝龙案件作出（2019）辽 0213 民初 451 号判决，本公司在欠付大连东辰建设有限公司建设工程价款范围内承担给付责任，并冻结本公司银行账户内存款。本公司在判决后提出书面异议，2019

年 8 月 30 日大连市金州区人民法院作出 (2019) 辽 0213 执异 269 号判决, 撤销银行账户冻结决定。张宝龙向大连市中级人民法院申请复议。2020 年 5 月 11 日大连市中级人民法院作出 (2020) 辽 02 执复 110 号判决, 因本公司欠付大连东辰建设有限公司金额不明确, 撤销 (2019) 辽 0213 执异 269 号裁定并发回重审。2020 年 9 月 2 日大连市金州区人民法院作出 (2020) 辽 0213 执异 71 号判决, 虽然 (2019) 辽 0213 民初 451 号判决未明确确认欠付数额, 但东辰公司没有提供证据证明工程款已全额支付, 应承担举证不能的不利后果, 本公司需对张宝龙承担给付责任。2021 年 2 月 4 日大连市金州区人民法院做出 (2019) 辽 0213 执 1561 号结案通知书, 本公司已缴纳全部案款, (2019) 辽 0213 民初 451 号判决执行完毕。本公司拟在新的证据出现后进行上诉。

②2018 年李显峰因未收到本公司厂房建设施工方大连东辰建设有限公司建设工程价款 726,283.00 元, 对本公司进行起诉。2019 年 11 月 20 日大连市金州区人民法院对李显峰案件作出 (2019) 辽 0213 民初 6911 号判决, 本公司在欠付大连东辰建设有限公司建设工程价款范围内承担给付责任。本公司以足额支付工程款进行上诉, 2020 年 6 月 8 日大连市中级人民法院撤销 (2019) 辽 0213 民初 6911 号判决并发回重新审查, 目前尚未判决。

(2) 对外担保

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况:

无。

3、其他资产负债表日后事项说明:

(1) 长春广泰源环保科技有限公司股东由曹栋变更为大连广泰源环保科技有限公司 2020 年 12 月 24 日已完成工商变更登记。

(2) 大连广泰源毛茛子环保科技有限公司于 2020 年 12 月 22 日已完成工商注销。

(3) 大连广泰源环保科技有限公司经股东会决议股东变更为上海运啸商务咨询合伙企业(有限合伙)持股 51%, 上海煜升商务咨询合伙企业(有限合伙)持股 49%, 于 2021 年 1 月 8 日完成工商变更。

(4) 2021 年 1 月 12 日, 本公司及股东上海运啸商务咨询合伙企业(有限合伙)、实际控制人杨家军与江苏法尔胜股份有限公司全资子公司江苏法尔胜环境科技有限公司签署了《关于大连广泰源环保科技有限公司 51%股权之收购框架协议》, 江苏法尔胜环境科技拟以不超过 4.59 亿元现金购买上海运啸商务咨询合伙企业(有限合伙)持有的大连广泰源环保

科技有限公司 51%的股权。

截至审计报告出报日，上述交易尚在进行中。

十四、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务未划分经营分部，无相关信息披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2020 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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款项	127,699,029.76	98.89	6,871,921.61	5.38	120,827,108.15
合并范围内的应收账款	1,430,314.55	1.11	--	--	1,430,314.55
合 计	129,129,344.31	100.00	6,871,921.61	5.32	122,257,422.70

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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款项	61,347,049.39	100.00	3,162,352.47	5.15	58,184,696.92
合并范围内的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	61,347,049.39	100.00	3,162,352.47	5.15	58,184,696.92

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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款项	48,414,553.91	100.00	2,515,727.70	5.20	45,898,826.21
合并范围内的应收账款	--	--	--	--	--

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	48,414,553.91	100.00	2,515,727.70	5.20	45,898,826.21

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,759,627.33	5,987,981.37	5.00
1 至 2 年	7,839,402.43	783,940.24	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	127,699,029.76	6,871,921.61	5.38

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,247,049.39	3,062,352.47	5.00
1 至 2 年	--	--	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	61,347,049.39	3,162,352.47	5.15

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,314,553.91	2,415,727.70	5.00
1 至 2 年	--	--	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	48,414,553.91	2,515,727.70	5.20

(2) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 10 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,162,352.47	3,709,569.14	--	--	--	6,871,921.61
合 计	3,162,352.47	3,709,569.14	--	--	--	6,871,921.61

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,515,727.70	646,624.77	--	--	--	3,162,352.47
合 计	2,515,727.70	646,624.77	--	--	--	3,162,352.47

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,263,446.76	--	--	747,719.06	--	2,515,727.70
合 计	3,263,446.76	--	--	747,719.06	--	2,515,727.70

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 10 月 31 日本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 113,517,504.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,044,862.63 元。

2019 年 12 月 31 日本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 56,403,020.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,820,151.03 元。

2018 年 12 月 31 日本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 46,683,355.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,334,167.77 元。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--
其他应收款	10,370,316.77	14,411,189.99	23,762,210.99
合计	10,370,316.77	14,411,189.99	23,762,210.99

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	10,044,674.49	14,050,721.62	24,192,811.03
1 至 2 年	73,745.51	1,056,282.95	285,443.75
2 至 3 年	854,235.94	109,843.75	9,589.00
3 至 4 年	106,373.28	7,389.00	40,605.00
4 至 5 年	6,209.99	38,605.00	--
5 年以上	1,442,785.00	1,407,785.00	1,407,785.00
合 计	12,528,024.21	16,670,627.32	25,936,233.78

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	10,030,581.83	12,523,389.27	13,177,162.85
保证金及押金	1,455,390.00	818,195.00	882,300.00
备用金	1,031,052.38	3,329,043.05	2,155,842.09
合并范围内往来	11,000.00	--	9,720,928.84
合 计	12,528,024.21	16,670,627.32	25,936,233.78

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日	702,536.08	149,116.25	1,407,785.00	2,259,437.33
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-7,374.55	7,374.55	--	--
--转入第三阶段	--	-35,000.00	35,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	--	--	--	--
本期转回	193,477.81	-91,747.92	--	101,729.89
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年10月31日	501,683.72	213,238.72	1,442,785.00	2,157,707.44

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日	723,594.11	42,643.68	1,407,785.00	2,174,022.79
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-105,628.30	105,628.30	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	84,570.27	844.27	--	85,414.54
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日	702,536.08	149,116.25	1,407,785.00	2,259,437.33

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年1月1日	361,519.07	7,665,900.30	--	8,027,419.37

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-28,544.38	28,544.38	--	--
--转入第三阶段	--	-1,407,785.00	1,407,785.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	-390,619.42	6,243,016.00	--	5,852,396.58
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	1,000.00	--	1,000.00
其他变动	--	--	--	--
2018年12月31日	723,594.11	42,643.68	1,407,785.00	2,174,022.79

4) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年10月31日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,259,437.33	--	--	101,729.89	--	2,157,707.44
合 计	2,259,437.33	--	--	101,729.89	--	2,157,707.44

(续)

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,174,022.79	85,414.54	--	--	--	2,259,437.33
合 计	2,174,022.79	85,414.54	--	--	--	2,259,437.33

(续)

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,027,419.37	--	--	5,852,396.58	1,000.00	2,174,022.79
合 计	8,027,419.37	--	--	5,852,396.58	1,000.00	2,174,022.79

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年10月31日	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
大连锦荣环保科技有限公司	往来款	8,363,819.22	1年以内	66.76	418,190.96
洪毅	往来款	1,446,194.00	4-5年以上	11.54	1,444,444.50
大连市企业信用担保有限公司	保证金	709,300.00	2-3年	5.66	141,860.00
辽宁科立工程咨询有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	2.79	17,500.00
上海市机电设计研究院有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.39	15,000.00
合 计	—	11,169,313.22	—	89.14	2,036,995.46

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	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
杨家军	往来款	8,570,166.23	1年以内	51.41	428,508.31
大连广泰宇安环保科技有限公司	往来款	1,601,660.96	1年以内	9.61	80,083.05
洪毅	往来款	1,446,194.00	3-5年以上	8.68	1,426,244.70
大连市企业信用担保有限公司	保证金	709,300.00	1-2年	4.25	70,930.00
王东鹏	备用金	660,000.00	1年以内	3.96	33,000.00
合 计	—	12,987,321.19	—	77.91	2,038,766.06

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	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
杨家军	往来款	11,563,135.23	1年以内	44.58	578,156.76
大连宇安环保科技有限公司	往来款	6,930,293.18	1年以内	26.72	--
北京广泰源通顺环保科技有限公司	往来款	2,790,635.66	1年以内	10.76	--
洪毅	往来款	1,446,194.00	2-5年以上	5.58	1,418,894.80
大连市企业信用担保有限公司	保证金	709,300.00	1年以内	2.73	35,465.00

单位名称	款项性质	2018年12月31日	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
合 计	—	23,439,558.07	—	90.37	2,032,516.56

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020年10月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京广泰源通顺环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
长春广泰源环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
大连广泰源毛茛子环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
丹东广泰源环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
大连广泰源新金环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京广泰源通顺环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
长春广泰源环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
大连广泰源毛茛子环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连宇安环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(3) 对联营公司投资

被投资单位	投资成本	2019年12月31日	本期增减变动			
			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
大连宇安环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动				2020年10月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连宇安环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	本期增减变动			
			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
大连宇安环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动				2019年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连宇安环保科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

35、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-10 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,876,612.45	110,049,567.68	255,228,330.40	205,000,202.78	164,163,468.13	107,505,242.91
其他业务	1,252,709.78	1,040,325.13	27,016,687.49	26,831,629.41	14,977,865.88	14,112,085.59
合 计	279,129,322.23	111,089,892.81	282,245,017.89	231,831,832.19	179,141,334.01	121,617,328.50

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	--	30,794.75	54,381.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	1,136,213.50	277,826.59	988,697.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	--
债务重组损益	--	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,300,000.00	--	--

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
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，以及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	-670,505.17	543,529.42	-1,670,082.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,025.98	--	12,732.33
小 计	-7,805,265.69	852,150.76	-614,270.75
所得税影响额	74,210.15	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--	--
合 计	-7,879,475.84	852,150.76	-614,270.75

大连广泰源环保科技有限公司

2021 年 3 月 25 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202102250022



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 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具验资报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律培训；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

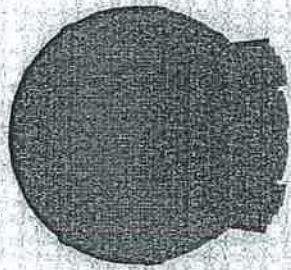
主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2021

年02月25日



会计师事务所
执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌



无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：320200028
批准执业文号：苏财会[2013]36号
批准执业日期：2013年09月12日

证书序号：0001561

说明

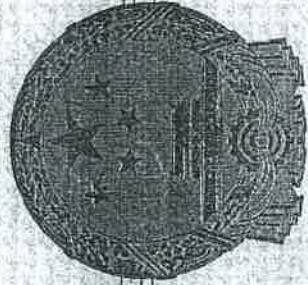
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一二年五月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000403

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

公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月

证书有效期至: 二〇一三年八月五日

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

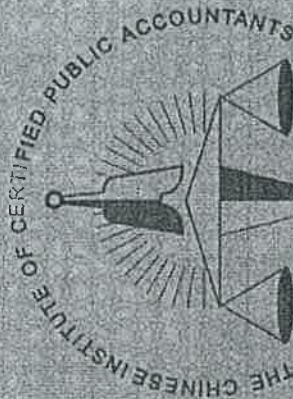
沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 钟海涛

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师

张新斌

二〇二一年一月一日



中国注册会计师协会

姓名 华可天

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-03-07

Date of birth

工作单位 江苏会计师事务所

Working unit

身份证号码 321102760307103

Identity card No.



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:
No. of Certificate

320200010037

批准注册协会:

江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000 2 28
年 月 日

江苏省注册会计师协会年检专用章
2020年4月30日



华可天(320200010037)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



华可天(320200010037)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年检专用章



姓名 付敏敏

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1988-02-18

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 370882198602182824

Identity card No.



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: 320200280116
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



付敏敏(320200280116)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



付敏敏(320200280116)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会