

上海复洁环保科技股份有限公司

三年一期申报审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—118 页

审计报告

天健审〔2019〕6-257号

上海复洁环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海复洁环保科技股份有限公司（以下简称复洁环保公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—9月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，公允反映了复洁环保公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—9月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，我们独立于复洁环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年1—9月、2018年度、

2017 年度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

相关会计年度：2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十二(一)。

复洁环保公司的营业收入主要来自于污泥业务。2019 年 1-9 月，复洁环保公司营业收入金额为人民币 235,636,434.38 元，其中污泥业务的营业收入为人民币 175,549,333.38 元，占营业收入的 74.50%。2018 年度，复洁环保公司营业收入金额为人民币 188,700,831.86 元，其中污泥业务的营业收入为人民币 162,143,744.60 元，占营业收入的 85.93%。2017 年度，复洁环保公司营业收入金额为人民币 91,115,455.42 元，其中污泥业务的营业收入为人民币 73,297,301.74 元，占营业收入的 80.44%。

合同金额大于或等于 300 万元的污泥业务按照建造合同原则确认收入，其完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

由于营业收入是复洁环保公司关键业绩指标之一，可能存在复洁环保管理层（以下简称管理层）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。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们通过实施下列程序对建造合同收入确认进行了审计：

(1) 了解与收入确认、合同预计总成本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) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于建造合同收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、完工进度确认单、竣工验收报告及审价报告等支

持性文件；

(5) 对于预计总成本，检查了预算表、决算表，核对是否存在重大差异；对于实际已发生成本，以抽样方式检查采购合同、入库单、付款凭证、发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售信息；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至完工进度确认单等支持性文件，并实地查看了项目现场情况，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货价值确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019年1-9月、2018年度、2017年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)6。

截至2019年9月30日，复洁环保公司存货账面价值为人民币59,457,591.03元，其中建造合同形成的已完工未结算资产为人民币9,738,916.48元，占存货的16.38%；截至2018年12月31日，复洁环保公司存货账面价值为人民币94,275,401.91元，其中建造合同形成的已完工未结算资产为人民币67,627,315.72元，占存货的71.73%；截至2017年12月31日，复洁环保公司存货账面价值为人民币19,995,958.45元，其中建造合同形成的已完工未结算资产为人民币3,410,348.08元，占存货的17.06%。

鉴于复洁环保公司期末存货中的建造合同形成的已完工未结算资产金额受实际发生成本以及工程结算进度的影响，管理层需要对建造合同的合同总收入、合同总成本以及完工进度做出合理估计，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们通过实施下列程序对存货进行了审计：

(1) 了解与工程施工、工程结算以及工程进度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) 获取工程进度相关支持性文件，并按工程预算表测算进度和工程毛利；

- (3) 获取工程施工台账，与账面进行核对，并检查相关支持性文件；
- (4) 获取建造合同台账，将工程结算金额与账面核对，并检查相关支持性文件；
- (5) 执行存货监盘程序，包括对发运到客户处进行安装验收过程中的设备等进行现场盘点和了解，并对已实现收入结转成本的项目通过访谈客户在现场予以查看。

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，管理层负责评估复洁环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

复洁环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督复洁环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

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

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


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


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

我们还就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 2019 年 1—9 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：(周立新) 
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈灵 

二〇一九年十一月十二日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	注释号	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:									
货币资金	1	142,061,191.77	159,825,302.97	122,957,778.48	116,204,063.38	24,776,776.11	17,292,554.29	21,614,300.44	20,931,235.18
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	2	470,000.00	200,000.00	12,190,000.00	3,780,000.00	14,583,294.56	9,866,294.56	2,225,000.00	2,225,000.00
应收账款	3	83,754,072.03	83,199,719.56	26,291,003.05	26,294,003.05	44,788,017.50	45,070,307.03	13,106,117.85	13,106,117.85
应收款项融资									
预付款项	4	14,476,089.12	17,579,204.30	9,077,330.62	2,038,594.91	4,281,639.06	951,023.92	2,446,319.87	987,272.71
其他应收款	5	1,001,919.07	1,001,919.07	4,447,413.55	6,808,297.53	131,080.95	7,451,465.97	875,532.70	873,177.78
存货	6	30,153,348.25	59,457,591.03	94,275,401.91	82,080,165.29	19,995,958.45	13,831,176.52	44,491,484.67	43,583,325.07
合同资产									
持有待售资产	7		4,448,710.00						
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	3,041,642.94	4,402,616.40	26,227,552.32	24,730,517.59	776,988.56	776,988.56	5,947,253.34	5,353,550.07
流动资产合计		274,958,243.18	330,115,063.33	295,469,479.33	261,935,641.75	109,343,755.19	95,239,810.85	90,706,008.87	87,109,678.66
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		20,888,864.95			20,888,864.95		20,888,864.95		19,511,434.95
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	9		8,779,601.59	9,312,659.80		10,023,404.08		10,734,148.36	
固定资产	10	2,071,929.31	11,242,547.63	28,883,253.15	2,499,078.43	8,162,864.64	4,462,961.88	5,593,239.50	5,133,905.61
在建工程	11	161,922.02	9,916,944.31	1,045,140.65		50,576.71		2,095,774.78	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12		1,224,700.97	1,250,156.66		1,284,097.58		1,318,038.50	
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	2,101,550.53	2,710,122.26	2,488,723.66	2,355,770.17	232,668.57	499,392.60	139,285.70	139,285.70
递延所得税资产	14	1,276,300.50	1,270,060.47	861,033.97	684,667.76	1,125,076.63			
其他非流动资产									
非流动资产合计		26,500,567.31	35,143,977.23	43,840,967.89	26,428,381.31	20,878,688.21	25,851,219.43	19,880,486.84	24,784,626.26
资产总计		301,458,810.49	365,259,040.56	339,310,447.22	288,364,023.06	130,222,443.40	121,091,030.28	110,586,495.71	111,894,304.92

法定代表人:

黄文印

主管会计工作的负责人:

王懿嘉

会计机构负责人:



王懿嘉



王懿嘉



资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

编制单位: 上海慧捷科技股份有限公司	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	注册号	台并	母公司	台并	母公司	台并	母公司	台并
负债和所有者权益								
15 流动负债:								
短期借款								
交易性金融负债								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债								
衍生金融负债								
应付票据		2,180,000.00	1,000,000.00	14,413,730.00	1,303,730.00	5,215,000.00	5,215,000.00	23,000,000.00
应付账款		75,485,028.86	56,753,267.56	55,860,690.06	36,480,431.89	30,043,701.80	30,043,701.80	24,354,904.24
预收款项		43,476,346.14	44,089,110.34	123,034,352.22	118,516,180.85	9,269,185.95	5,029,206.41	1,450,129.63
合同负债								
应付职工薪酬		587,979.25	524,103.99	1,429,070.35	1,205,927.21	1,004,507.70	800,192.12	2,088,673.34
应交税费		9,946,192.54	3,113,167.93	12,109,634.73	11,113,951.62	2,223,881.28	1,743,002.53	1,217,122.76
其他应付款		376,965.48	145,373.97	415,613.63	811,554.82	411,571.61	4,462,004.47	517,114.53
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债		26,874.24	26,874.24			200,910.26	200,910.26	
流动负债合计		132,079,386.51	105,651,898.03	207,263,090.99	169,431,776.39	68,108,091.15	52,514,095.83	53,153,821.27
非流动负债:								
长期借款								
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益								
递延所得税负债		4,049,832.95		3,868,690.20				62,218.65
其他非流动负债								
非流动负债合计								
负债合计								
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)		54,321,508.00	54,321,508.00	29,698,264.00	29,698,264.00	26,832,479.00	26,832,479.00	26,832,479.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积		83,324,612.33	83,324,612.33	48,183,705.38	48,183,705.38	18,060,994.12	18,060,994.12	16,683,564.12
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积		4,185,525.17	4,185,525.17	4,185,525.17	4,185,525.17	2,507,762.72	2,448,843.58	2,255,930.76
一般风险准备								
未分配利润		87,298,175.60	53,975,266.96	46,111,172.08	36,864,752.12	14,713,116.41	21,234,617.75	9,476,322.97
归属于母公司所有者权益合计		229,129,821.10	195,806,912.46	128,178,666.63	118,932,246.67	62,114,352.25	68,576,934.45	55,248,296.85
少数股东权益								
所有者权益合计		365,259,040.56	301,458,810.49	339,310,447.82	288,364,023.06	130,222,443.40	121,091,030.28	110,586,495.71
负债和所有者权益总计								

法定代表人:  王懿嘉 

主管会计工作的负责人:  王懿嘉 

会计机构负责人:  王懿嘉 

利润表

单位:人民币元

编制单位:上海复星医药科技股份有限公司

注释	2019年1-9月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	235,696,134.38	229,413,558.55	188,700,831.86	188,703,307.34	91,115,455.42	95,046,057.38	103,057,121.72	103,527,419.17
减:营业成本	148,292,273.07	177,931,482.36	114,070,137.14	136,569,206.36	64,757,810.04	74,914,562.44	62,781,296.76	69,077,300.21
税金及附加	1,329,225.76	623,806.20	3,700,837.15	3,063,068.19	1,011,206.22	769,495.44	1,181,085.96	746,400.10
销售费用	6,072,322.68	5,684,094.07	7,251,510.17	7,610,032.11	3,134,312.03	3,856,322.67	4,193,418.92	4,175,588.92
管理费用	14,849,543.78	12,565,212.43	14,496,850.92	12,433,533.48	10,591,593.52	8,375,590.88	8,402,729.31	7,914,665.73
研发费用	11,398,182.21	10,043,090.47	10,688,364.64	10,736,351.93	5,596,308.46	5,704,756.21	4,839,810.96	2,982,180.97
财务费用	-1,162,486.66	-1,180,945.07	-31,054.10	-168,598.42	1,632,288.09	839,171.43	1,594,432.42	872,742.45
其中:利息费用					1,016,011.04	390,547.94	1,225,171.04	503,402.48
利息收入	1,334,670.65	1,317,221.72	491,472.95	472,509.74	52,886.62	43,416.74	166,787.02	159,011.59
加:其他收益	3,914,436.65	3,814,500.00	1,379,940.80	1,173,709.27	2,483,710.82	2,483,710.82		
投资收益(损失以“-”号填列)	509,477.05	509,477.05	390,372.33	390,372.33				
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)	-3,716,026.11	-3,751,410.31	-1,503,487.53	-1,503,487.53	-2,360,030.47	-2,360,180.78	-329,139.83	-329,289.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-101,051.31		-13,875.83	-1,206.76				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	55,326,671.08	24,319,884.83	38,807,135.71	18,518,900.50	4,423,617.41	709,688.35	19,734,907.56	17,429,251.27
营业外收入	60,046.94	46.94	510,334.80	500,114.65	1,009,359.98	1,009,347.18	1,291,895.93	1,291,895.93
加:营业外支出	3,600.00		4,888.90	13.53	2,278.63	1,278.63	17,001.06	17,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	55,383,118.02	24,319,931.77	39,312,581.61	19,019,001.62	5,430,698.76	1,717,756.90	21,009,802.43	18,704,147.20
减:所得税费用	9,681,978.38	2,695,280.81	6,236,763.49	1,652,185.66	-862,901.01	-211,371.23	2,923,609.20	2,889,915.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,701,139.64	21,624,650.96	33,075,818.12	17,366,815.96	6,293,599.77	1,929,128.13	18,086,193.23	15,814,231.47
(一)按经营持续性分类:								
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
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)	45,701,139.64	21,624,650.96	33,075,818.12	17,366,815.96	6,293,599.77	1,929,128.13	18,086,193.23	15,814,231.47
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
(一)不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
(二)将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	45,701,139.64	21,624,650.96	33,075,818.12	17,366,815.96	6,293,599.77	1,929,128.13	18,086,193.23	15,814,231.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,701,139.64	21,624,650.96	33,075,818.12	17,366,815.96	6,293,599.77	1,929,128.13	18,086,193.23	15,814,231.47
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.89		0.67		0.11		0.11	
(二)稀释每股收益	0.89		0.67		0.11		0.11	

法定代表人: 王懿嘉
 主管会计工作的负责人: 王懿嘉
 会计机构负责人: 王懿嘉

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注 释 号	2019年1-9月			2018年度			2017年度			2016年度		
	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	
一、经营活动产生的现金流量:												
1 销售商品、提供劳务收到的现金	187,499,742.21	186,614,362.21	306,820,989.33	318,207,861.05	101,830,053.15	101,830,053.15	100,838,600.65	97,879,777.01	101,416,458.01	3,986,374.99	777,575.67	
收到的税费返还	892,667.44	789,605.31	1,125,360.45	1,007,504.36	4,010,199.34	4,010,199.34	3,986,374.99	777,575.67	777,575.67	11,047,705.85	11,047,705.85	
收到其他与经营活动有关的现金	17,733,652.37	13,687,268.17	6,648,856.28	5,550,579.80	13,359,024.94	13,359,024.94	13,333,563.63	11,249,514.96	11,055,481.28	109,705,058.53	109,705,058.53	
经营活动现金流入小计	206,126,062.02	201,121,235.69	314,595,206.06	324,765,945.21	119,199,277.43	119,199,277.43	118,158,599.27	109,705,058.53	113,249,514.96	66,232,695.35	66,818,649.29	
2 购买商品、接受劳务支付的现金	177,123,845.52	128,925,418.42	116,699,686.17	175,297,011.00	62,310,935.32	62,310,935.32	67,576,167.00	66,818,649.29	66,232,695.35	7,185,585.34	6,522,329.69	
支付给职工以及为职工支付的现金	17,025,042.80	14,481,812.58	21,636,173.96	17,490,945.41	13,069,165.19	13,069,165.19	11,070,536.23	10,650,549.29	13,016,155.74	24,324,795.27	24,418,358.06	
支付的其他与经营活动有关的现金	21,041,291.59	16,935,176.27	24,216,304.49	21,715,696.96	8,403,884.70	8,403,884.70	7,354,610.60	6,522,329.69	13,016,155.74	110,759,231.70	108,409,886.33	
经营活动现金流出小计	26,370,691.95	23,204,375.13	39,902,867.06	33,430,770.27	13,953,579.40	13,953,579.40	13,592,972.05	10,650,549.29	24,324,795.27	2,490,283.26	2,490,283.26	
经营活动产生的现金流量净额	241,860,871.86	183,516,782.40	202,455,031.68	247,984,423.61	97,737,564.61	97,737,564.61	99,594,285.88	108,409,886.33	110,759,231.70	1,295,172.20	1,295,172.20	
二、投资活动产生的现金流量:												
1 收回投资收到的现金	72,250,000.00	72,250,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	4,959,501.04	4,959,501.04	38,758,974.60	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	509,977.05	509,977.05	390,372.33	390,372.33	55,162,730.09	55,162,730.09	38,758,974.60	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,821,582.60		1,222,755.61	3,812,856.72	46,513,127.97	46,513,127.97	1,940,794.68	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					26,832,117.08	26,832,117.08						
收到其他与投资活动有关的现金					63,250,000.00	63,250,000.00						
投资活动现金流入小计	74,581,559.65	72,759,977.05	46,513,127.97	49,565,158.72	4,959,501.04	4,959,501.04	38,758,974.60	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
2 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,221,452.49	520,554.94	26,832,117.08	4,953,561.00	55,162,730.09	55,162,730.09	1,940,794.68	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资支付的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	63,250,000.00	63,250,000.00	63,250,000.00	63,250,000.00						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额												
支付其他与投资活动有关的现金												
投资活动现金流出小计	56,221,452.49	121,410,529.12	90,082,117.08	68,207,561.00	4,031,622.37	4,031,622.37	46,079,359.62	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	18,360,107.16	-48,650,552.07	-43,568,989.11	-13,040,830.91	4,959,501.04	4,959,501.04	46,079,359.62	4,740,438.35	5,730,857.70	10,000,000.00	10,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量:												
1 吸收投资收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	33,099,817.00	33,099,817.00	21,000,000.00	21,000,000.00	8,000,000.00	17,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金												
取得借款收到的现金	4,514,136.12	4,514,136.12	141,018.33	36,975.00	4,150,000.00	4,150,000.00	18,853,050.20	59,024,500.90	60,000,000.00	25,000,000.00	12,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金												
筹资活动现金流入小计	64,514,136.12	64,514,136.12	33,240,835.33	33,136,792.00	25,150,000.00	25,150,000.00	26,853,050.20	78,024,500.90	90,000,000.00	85,000,000.00	72,000,000.00	
2 偿还债务支付的现金	285,849.05	235,849.05	111,320.74	3,771,362.74	4,392,938.28	4,392,938.28	10,565,276.06	22,893,052.95	20,368,552.95	35,395,225.79	35,395,225.79	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,749,985.17	4,749,985.17	18,453,249.33	9,009,248.00	32,220,940.78	32,220,940.78	24,598,190.78	46,599,637.73	46,599,637.73	13,400,363.17	13,400,363.17	
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	55,250,014.83	55,250,014.83	14,646,567.67	24,090,569.00	-7,070,940.78	-7,070,940.78	-5,745,140.58	23,629,275.11	13,400,363.17	10,181,008.96	10,181,008.96	
筹资活动现金流出小计	285,849.05	235,849.05	111,320.74	3,771,362.74	4,392,938.28	4,392,938.28	10,565,276.06	22,893,052.95	20,368,552.95	46,599,637.73	46,599,637.73	
筹资活动产生的现金流量净额	4,514,136.12	4,514,136.12	141,018.33	36,975.00	1,828,002.50	1,828,002.50	1,032,914.72	502,172.81	1,231,081.78	10,181,008.96	10,181,008.96	
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	37,875,312.15	24,173,916.05	83,217,752.94	87,881,259.66	10,359,149.67	10,359,149.67	3,557,993.11	10,181,008.96	10,159,788.73	1,050,472.22	1,050,472.22	
加:期初现金及现金等价物余额	105,399,949.05	102,673,733.95	22,182,196.11	14,792,474.29	11,823,046.44	11,823,046.44	11,234,481.18	1,050,472.22	1,683,257.71	11,234,481.18	11,234,481.18	
六、期末现金及现金等价物余额	143,275,261.20	126,847,650.00	105,399,949.05	102,673,733.95	22,182,196.11	22,182,196.11	14,792,474.29	1,050,472.22	11,823,046.44	11,234,481.18	11,234,481.18	

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

侯寅 印文

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

合并所有者权益变动表

会计年度
单位：人民币元

项	2019年1-9月										2018年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
一、上年期末余额	29,698,264.00	48,183,705.38				4,185,525.17		46,111,172.08		128,178,666.63	29,698,264.00	18,060,994.12				2,607,762.72		14,713,116.41		62,114,352.25
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	29,698,264.00	48,183,705.38				4,185,525.17		46,111,172.08		128,178,666.63	29,698,264.00	18,060,994.12				2,607,762.72		14,713,116.41		62,114,352.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,023,244.00	85,140,966.95					41,187,063.52		100,950,154.47	100,950,154.47	2,865,785.00	30,122,711.26				1,077,762.45		31,398,655.07		66,064,314.38
(一) 综合收益总额							45,701,139.64		45,701,139.64	45,701,139.64										
(二) 所有者投入和减少资本	3,834,460.00								59,764,150.95	59,764,150.95	2,865,785.00	30,122,711.26								
1. 所有者投入的普通股	3,834,460.00								59,764,150.95	59,764,150.95	2,865,785.00	30,122,711.26								
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								-4,514,136.12		-4,514,136.12								-1,077,762.45		-1,077,762.45
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)		20,788,784.00																		
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	54,321,508.00	83,324,672.33				4,185,525.17		87,298,235.60		229,128,821.10	29,698,264.00	48,183,705.38				4,185,525.17		46,111,172.08		128,178,666.63



王懿嘉



会计机构负责人

王懿嘉



主管会计工作的负责人

黄文俊



法定代表人

合并所有者权益变动表

会/附注
单位：人民币元

项	2017年度										2016年度										
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	
一、上年期末余额	26,832,479.00	16,083,564.12				2,255,930.76		9,476,322.97		55,248,296.85	16,993,465.00	16,582,377.22				674,567.01		-7,028,447.11		27,222,102.72	
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	26,832,479.00	16,083,564.12				2,255,930.76		9,476,322.97		55,248,296.85	16,993,465.00	16,582,377.22				674,567.01		-7,028,447.11		27,222,102.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,377,430.00				251,831.96		5,246,793.44		6,866,055.40	9,833,014.00	106,986.90				1,581,423.15		16,564,770.08		28,026,194.13	
(一) 综合收益总额								6,234,599.77		6,234,599.77								18,086,193.23		18,086,193.23	
(二) 所有者投入和减少资本		1,377,430.00								1,377,430.00	1,342,282.00	8,297,718.90								9,940,000.90	
1. 所有者投入的普通股		1,377,430.00								1,377,430.00	1,342,282.00	8,297,718.90								9,940,000.90	
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						251,831.96		-1,656,806.33		-804,974.37						1,581,423.15		-1,581,423.15		-1,581,423.15	
1. 提取盈余公积						251,831.96		-251,831.96								1,581,423.15		-1,581,423.15		-1,581,423.15	
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配										-804,974.37											
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转											8,496,732.00	-8,496,732.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)											8,496,732.00	-8,496,732.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本年期末余额	26,832,479.00	18,060,994.12				2,507,762.72		14,713,116.41		62,114,352.25	26,832,479.00	16,683,564.12				2,255,930.76		9,476,322.97		55,248,296.85	



法定代表人：王懿嘉

王懿嘉

会计机构负责人：

王懿嘉

王懿嘉

主管会计工作的负责人：

黄文

黄文印

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

	2019年1-9月										2018年度										
	实收资本 (或股本)		其他权益工具 优先股 永续债 其他		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	29,698,281.00				48,183,705.38			4,185,525.17	36,864,752.12	118,932,246.67	29,632,479.00				18,060,994.12			2,448,843.58	21,234,617.75	68,576,934.45	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	29,698,281.00				48,183,705.38			4,185,525.17	36,864,752.12	118,932,246.67	29,632,479.00				18,060,994.12			2,448,843.58	21,234,617.75	68,576,934.45	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,823,244.00				35,140,906.95				17,110,514.84	76,874,665.79	2,865,785.00				30,122,711.26			1,736,681.59	15,630,134.37	50,355,312.22	
(一) 综合收益总额									21,624,650.96	21,624,650.96										17,366,815.96	17,366,815.96
(二) 所有者投入和减少资本	3,834,460.00				35,929,690.95					59,764,150.95	2,865,785.00				30,122,711.26						32,988,496.26
1. 所有者投入的普通股	3,834,460.00				35,929,690.95					59,764,150.95	2,865,785.00				30,122,711.26						32,988,496.26
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									-1,514,136.12	-4,514,136.12										-1,736,681.59	-1,736,681.59
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,514,136.12	-4,514,136.12										-1,736,681.59	-1,736,681.59
3. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转	20,788,784.00				-20,788,784.00																
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,788,784.00				-20,788,784.00																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期末余额	54,321,508.00				83,324,612.33			4,185,525.17	53,975,266.96	195,806,912.46	29,698,264.00				48,183,705.38			4,185,525.17	36,864,752.12	118,932,246.67	



王懿嘉

王懿嘉

黄文

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

会计科目表
单位：人民币元

	2017年度										2016年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	26,832,479.00				16,683,564.12				2,255,930.76	20,303,376.81	66,075,350.69	16,993,465.00				16,582,577.22				674,507.61	6,070,568.49	40,321,118.32
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	26,832,479.00				16,683,564.12				2,255,930.76	20,303,376.81	66,075,350.69	16,993,465.00				16,582,577.22				674,507.61	6,070,568.49	40,321,118.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,377,430.00				192,912.82	931,210.91	2,501,383.76	9,839,014.00				100,886.90				1,581,423.15	14,232,808.32	25,754,232.37
(一) 综合收益总额										1,929,128.13	1,929,128.13										15,814,231.47	15,814,231.47
(二) 所有者投入和减少资本												1,342,282.00				8,597,718.90						9,940,000.90
1. 所有者投入的普通股												1,342,282.00				8,597,718.90						9,940,000.90
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					1,377,430.00				192,912.82	-997,887.19	572,455.63					-8,496,732.00					1,581,423.15	-1,381,423.15
1. 提取盈余公积																						
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	26,832,479.00				18,060,994.12				2,448,843.58	21,234,017.75	68,576,934.45	26,832,479.00				16,683,564.12				2,255,930.76	20,303,376.81	66,075,350.69

法定代表人：王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

王懿嘉

上海复洁环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海复洁环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海复洁环保科技有限公司（以下简称复洁环保有限公司），复洁环保有限公司系由自然人黄文俊、孙卫东共同出资组建，于2011年11月18日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为310110000575510的营业执照。复洁环保有限公司成立时注册资本1,000.00万元。复洁环保有限公司以2015年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年8月11日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000585295915N的营业执照，注册资本54,321,508.00元，股份总数54,321,508股（每股面值1元）。

本公司属环境保护专用设备制造行业。主要经营活动为节能环保技术与设备、固液分离装备（含污泥处理处置）、软件开发、设计、销售、安装、调试、运营及技术服务。公司主要产品为低温真空脱水干化一体化技术装备、废气净化技术装备。

本财务报表业经公司2019年11月12日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将复洁环境工程（苏州）有限公司（以下简称苏州复洁）、浙江复洁环保设备有限公司（以下简称浙江复洁）2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 2019年1-9月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。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。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 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。

⑤ 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。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	按关联关系划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	
其他应收款——押金保证金组合	按款项性质划分	
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——其他		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄

		与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	按关联关系划分	公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收票据(商业承兑汇票) 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6.00	6.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019年1-9月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2016年度、2017年度和2018年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币200万元以上(含)的应收账款、其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项、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,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的,不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	6.00	6.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、建造合同形成的已完工未结算的资产、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司的业务范围包括污泥业务、废气业务、设备及配件销售业务、运营维保服务以及房屋租赁等。

(1) 污泥业务及废气业务

合同金额大于或等于 300 万元的污泥业务及废气业务，公司各期末采用完工百分比法确认收入成本，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例计算完工进度，并根据预计合同总收入与完工进度、扣除前期累计已确认收入，确认当期收入。公司定期获取客户出具的完工进度确认单等外部证据，以佐证实际完工进度的准确性。

合同金额小于 300 万元的污泥业务及废气业务，公司在完成竣工验收后确认收入。

(2) 设备及配件销售业务

对于设备及配件销售业务，若公司需提供安装或维修等服务义务的，公司在办理交货手续完毕并完成服务义务后确认收入；若公司无需提供安装或维修等服务义务的，公司在办理交货手续完毕后确认收入。

(3) 运营维保服务

运营服务按照运营合同约定的运营期间确认收入；维修、检查、保养等售后服务在完成为客户服务的义务并经客户确认后确认收入。

(4) 房屋租赁

房屋租赁按照租赁合同约定的租赁期间确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-9 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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,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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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;用于补偿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。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司能够满足政府补助所附的条件; 2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-9月	2018年	2017年	2016年
本公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2016年11月24日联合颁发的高新技术企业证书，故2016-2018年度企业所得税税率为15%。本公司于2019年9月20日提交《高新技术企业认定申请书》，暂按15%的税率计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，本公司软件产品销售享受按13%、16%或17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	6, 621. 45	21, 450. 00	10, 000. 00	14, 200. 00
银行存款	143, 268, 639. 75	105, 378, 499. 05	22, 172, 196. 11	11, 808, 846. 44
其他货币资金	16, 550, 041. 77	17, 557, 829. 43	2, 594, 580. 00	9, 791, 254. 00
合 计	159, 825, 302. 97	122, 957, 778. 48	24, 776, 776. 11	21, 614, 300. 44

(2) 其他说明

2019年9月30日其他货币资金为银行保函保证金14,713,470.93元、银行承兑汇票保证金1,742,070.84元及电费押金94,500.00元。

2018年12月31日其他货币资金为银行保函保证金12,154,838.06元、银行承兑汇票保证金5,308,491.37元及电费押金94,500.00元。

2017年12月31日其他货币资金为银行保函保证金1,021,980.00元、银行承兑汇票保证金1,478,100.00元及电费押金94,500.00元。

2016年12月31日其他货币资金为银行保函保证金8,476,754.00元、信用证保证金1,220,000.00元及电费押金94,500.00元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2019. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	200, 000. 00	100. 00			200, 000. 00
其中：银行承兑汇票	200, 000. 00	100. 00			200, 000. 00
合 计	200, 000. 00	100. 00			200, 000. 00

项 目	2018. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,190,000.00		12,190,000.00
合 计	12,190,000.00		12,190,000.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,593,294.56		14,593,294.56
合 计	14,593,294.56		14,593,294.56

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,225,000.00		2,225,000.00
合 计	2,225,000.00		2,225,000.00

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票			303,794.56	
小 计			303,794.56	

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	80,000.00	200,000.00	1,565,730.00	12,090,000.00
小 计	80,000.00	200,000.00	1,565,730.00	12,090,000.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,873,000.00	7,889,500.00	415,000.00	2,225,000.00
小 计	5,873,000.00	7,889,500.00	415,000.00	2,225,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	91,673,005.32	100.00	8,473,285.76	9.24	83,199,719.56
合 计	91,673,005.32	100.00	8,473,285.76	9.24	83,199,719.56

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,858,454.80	100.00	4,564,451.75	14.79	26,294,003.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,858,454.80	100.00	4,564,451.75	14.79	26,294,003.05

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,117,301.50	100.00	3,329,284.00	6.92	44,788,017.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48,117,301.50	100.00	3,329,284.00	6.92	44,788,017.50

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,034,689.20	100.00	928,571.35	6.62	13,106,117.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,034,689.20	100.00	928,571.35	6.62	13,106,117.85

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,712,626.53	4,542,757.59	6.00
1-2年	6,702,136.41	1,005,320.46	15.00
2-3年	9,047,192.38	2,714,157.71	30.00
3年以上	211,050.00	211,050.00	100.00
小计	91,673,005.32	8,473,285.76	9.24

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,493,216.59	389,593.00	6.00
1-2年	20,944,751.40	3,141,712.71	15.00
2-3年	3,410,486.81	1,023,146.04	30.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	30,858,454.80	4,564,451.75	14.79

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	43,220,124.69	2,593,207.48	6.00
1-2 年	4,887,176.81	733,076.52	15.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
小 计	48,117,301.50	3,329,284.00	6.92

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,073,689.20	784,421.35	6.00
1-2 年	961,000.00	144,150.00	15.00
小 计	14,034,689.20	928,571.35	6.62

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,564,451.75	3,908,834.01						8,473,285.76
小 计	4,564,451.75	3,908,834.01						8,473,285.76

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,329,284.00	1,235,167.75						4,564,451.75
小 计	3,329,284.00	1,235,167.75						4,564,451.75

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	928,571.35	2,400,712.65						3,329,284.00
小 计	928,571.35	2,400,712.65						3,329,284.00

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	649,514.52	279,056.83						928,571.35
小计	649,514.52	279,056.83						928,571.35

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	37,538,559.13	40.95	2,252,313.55
上海城投水务(集团)有限公司	22,721,346.49	24.79	1,363,280.79
上海大众嘉定污水处理有限公司	6,081,054.89	6.63	1,824,316.47
安徽国祯环保节能科技股份有限公司	5,279,211.82	5.76	594,552.71
湖北国润实业投资有限公司	3,992,655.20	4.36	551,334.40
小计	75,612,827.53	82.49	6,585,797.92

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海大众嘉定污水处理有限公司	7,584,257.19	24.58	1,101,638.58
湖北国润实业投资有限公司	4,992,655.20	16.18	748,898.28
广州市新明润水质净化有限公司	3,143,614.00	10.19	188,616.84
广州鑫星环保科技有限公司	2,604,955.91	8.44	390,743.39
上海恒实环保能源(集团)有限公司	2,029,500.00	6.58	121,770.00
小计	20,354,982.30	65.97	2,551,667.09

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北国润实业投资有限公司	13,754,772.45	28.59	825,286.35
上海大众嘉定污水处理有限公司	7,184,257.18	14.93	431,055.43
安徽国祯环保节能科技股份有限公司	6,740,000.00	14.01	444,450.00
广州鑫星环保科技有限公司	4,604,957.27	9.57	276,297.44
上海天企环保设备发展有限公司	2,772,718.10	5.76	166,363.09
小计	35,056,705.00	72.86	2,143,452.31

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	7,143,692.32	50.90	428,621.54
杭州高新(滨江)水务有限公司	1,280,160.00	9.12	76,809.60
上海天霖水处理设备维护有限公司	1,275,000.00	9.08	76,500.00
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	799,280.00	5.70	47,956.80
南京大地建设(集团)股份有限公司	600,000.00	4.28	90,000.00
小计	11,098,132.32	79.08	719,887.94

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2019.9.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	16,758,313.16	95.33		16,758,313.16
1-2年	181,543.84	1.03		181,543.84
2-3年	639,347.30	3.64		639,347.30
合计	17,579,204.30	100.00		17,579,204.30

(续上表)

账龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,424,683.32	92.81		8,424,683.32
1-2年	652,647.30	7.19		652,647.30
合计	9,077,330.62	100.00		9,077,330.62

(续上表)

账龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,281,639.06	100.00		4,281,639.06
合计	4,281,639.06	100.00		4,281,639.06

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2, 438, 936. 54	99. 70		2, 438, 936. 54
1-2 年	7, 383. 33	0. 30		7, 383. 33
合 计	2, 446, 319. 87	100. 00		2, 446, 319. 87

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2019 年 9 月 30 日

单位名称	金额	未结算原因
JVK Filtration System	639, 347. 30	拟变更合作模式, 暂未结算
小 计	639, 347. 30	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
JVK Filtration System	639, 347. 30	拟变更合作模式, 暂未结算
小 计	639, 347. 30	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宜兴市宜丰节能环保设备有限公司	3, 012, 233. 97	17. 14
上海溧群建设工程有限公司	2, 916, 329. 83	16. 59
上海网燕金属材料有限公司	2, 367, 065. 95	13. 47
卡锐过滤 (苏州) 有限公司	2, 167, 048. 00	12. 33
江苏汇尔奇环境科技有限公司	1, 289, 242. 72	7. 33
小 计	11, 751, 920. 47	66. 86

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海溧群建设工程有限公司	1, 549, 359. 23	17. 07
浙江龙力机械有限公司	1, 311, 273. 00	14. 45
绿水股份有限公司	839, 999. 99	9. 25

施耐德电气设备工程（西安）有限公司	779,741.38	8.59
上海网燕金属材料有限公司	750,289.13	8.27
小 计	5,230,662.73	57.63

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海漂群建设工程有限公司	976,699.03	22.81
浙江龙力机械有限公司	844,642.00	19.73
JVK Filtration System	639,347.30	14.93
罗威斯数控科技（昆山）有限公司	420,000.00	9.81
湖州机床厂有限公司	384,000.00	8.97
小 计	3,264,688.33	76.25

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
JVK Filtration System	904,466.27	36.97
浙江龙力机械有限公司	821,350.00	33.57
杭州富阳金城塑机有限公司	170,000.00	6.95
上海万塑国际贸易有限公司	168,000.00	6.87
德州森宝达环保设备有限公司	132,000.00	5.40
小 计	2,195,816.27	89.76

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,106,754.59	100.00	104,835.52	9.47	1,001,919.07
合 计	1,106,754.59	100.00	104,835.52	9.47	1,001,919.07

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,745,056.97	100.00	297,643.42	6.27	4,447,413.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,745,056.97	100.00	297,643.42	6.27	4,447,413.55

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,404.59	100.00	29,323.64	18.28	131,080.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	160,404.59	100.00	29,323.64	18.28	131,080.95

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	945,538.52	100.00	70,005.82	7.40	875,532.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	945,538.52	100.00	70,005.82	7.40	875,532.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

组合名称	2019. 9. 30

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	1,100,643.10	104,317.40	9.48
应收暂付款组合	6,111.49	518.12	8.48
小计	1,106,754.59	104,835.52	9.47

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,729,056.97	283,743.42	6.00	74,365.59	4,461.94	6.00
1-2年				53,000.00	7,950.00	15.00
2-3年	3,000.00	900.00	30.00	23,039.00	6,911.70	30.00
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	4,745,056.97	297,643.42	6.27	160,404.59	29,323.64	18.28

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	892,499.52	53,549.97	6.00
1-2年	43,039.00	6,455.85	15.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	945,538.52	70,005.82	7.40

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	297,643.42	-192,807.90						104,835.52
小计	297,643.42	-192,807.90						104,835.52

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	29,323.64	268,319.78						297,643.42
小 计	29,323.64	268,319.78						297,643.42

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	70,005.82	-40,682.18						29,323.64
小 计	70,005.82	-40,682.18						29,323.64

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	19,622.82	50,383.00						70,005.82
小 计	19,622.82	50,383.00						70,005.82

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金	1,065,043.10	4,734,655.10	156,062.00	941,039.00
其他	41,711.49	10,401.87	4,342.59	4,499.52
合 计	1,106,754.59	4,745,056.97	160,404.59	945,538.52

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州公共资源交易中心	押金保证金	500,000.00	1 年以内	45.18	30,000.00
上海新谷湾投资有限公司	押金保证金	159,137.72	1-2 年	14.38	23,870.66
广州市励骏智汇资产管理有限公司	押金保证金	102,530.00	1 年以内	9.26	6,151.80
中铁四局集团第三建设有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	9.04	6,000.00
上海中心大厦置业管理有限公司	押金保证金	82,354.38	1 年以内 1-2 年	7.44	9,562.80
小 计		944,022.10		85.30	75,585.26

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

深圳市珠江环保投资有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	84.30	240,000.00
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	押金保证金	293,000.00	1年以内	6.17	17,580.00
上海新谷湾投资有限公司	押金保证金	159,137.72	1年以内	3.35	9,548.26
上海国际招标有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	2.11	6,000.00
上海中心大厦置业管理有限公司	押金保证金	51,350.38	1年以内	1.08	3,081.02
小 计		4,603,488.10		97.01	276,209.28

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	70,023.00	1年以内	43.65	4,201.38
台新融资租赁(天津)有限公司	押金保证金	40,000.00	1-2年	24.94	6,000.00
上海剑豪传动机械有限公司	押金保证金	19,769.00	2-3年	12.32	5,930.70
南方水务(湖南)市政工程有限公司惠州分公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	6.23	1,500.00
中国电信股份有限公司苏州分公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	6.23	10,000.00
小 计		149,792.00		93.37	27,632.08

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
侨银环保科技股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	84.61	48,000.00
台新融资租赁(天津)有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	4.23	2,400.00
上海陆储物流有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	2.12	3,000.00
广州有德招标代理有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	2.12	1,200.00
上海剑豪传动机械有限公司	押金保证金	19,769.00	1-2年	2.09	2,965.35
小 计		899,769.00		95.17	57,565.35

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已	9,738,916.48		9,738,916.48	67,627,315.72		67,627,315.72

完工未结算资产					
原材料	23,855,469.92		23,855,469.92	11,022,093.32	11,022,093.32
在产品	16,621,652.62		16,621,652.62	11,240,731.67	11,240,731.67
库存商品	9,013,274.49		9,013,274.49	4,274,649.91	4,274,649.91
低值易耗品	133,348.02		133,348.02	110,611.29	110,611.29
委托加工物资	94,929.50		94,929.50		
合 计	59,457,591.03		59,457,591.03	94,275,401.91	94,275,401.91

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	3,410,348.08		3,410,348.08	31,880,929.86		31,880,929.86
原材料	11,878,360.03		11,878,360.03	12,208,602.00		12,208,602.00
在产品	3,828,365.31		3,828,365.31	285,726.82		285,726.82
库存商品	768,810.15		768,810.15			
低值易耗品	110,074.88		110,074.88	116,225.99		116,225.99
合 计	19,995,958.45		19,995,958.45	44,491,484.67		44,491,484.67

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31
累计已发生成本	29,217,366.21	111,350,506.83
累计已确认毛利	13,863,414.10	70,056,677.58
减：预计损失		
已办理结算的金额	33,341,863.83	113,779,868.69
建造合同形成的已完工未结算资产	9,738,916.48	67,627,315.72

(续上表)

项 目	2017.12.31	2016.12.31
累计已发生成本	5,649,487.92	48,746,066.97
累计已确认毛利	3,089,065.31	32,712,338.00
减：预计损失		
已办理结算的金额	5,328,205.15	49,577,475.11

建造合同形成的已完工未结算资产	3,410,348.08	31,880,929.86
-----------------	--------------	---------------

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	4,549,761.31	101,051.31	4,448,710.00
合 计	4,549,761.31	101,051.31	4,448,710.00

(2) 持有待售资产情况

2019年9月30日

项 目	所属分部	账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	处置时间
液压机	浙江复洁	4,448,710.00	4,448,710.00		租赁厂房未办妥消防验收文件	2019.10.24
小 计		4,448,710.00	4,448,710.00			

(3) 持有待售资产减值准备

2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
液压机		101,051.31				101,051.31
小 计		101,051.31				101,051.31

8. 其他流动资产

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴所得税		249,863.03		23,824.35
待抵扣增值税	2,326,793.52	1,247,171.70		1,493,884.00
未结算待转销项税	2,075,822.88	7,480,517.59	776,988.56	4,429,544.99
保本型理财产品		17,250,000.00		
合 计	4,402,616.40	26,227,552.32	776,988.56	5,947,253.34

9. 投资性房地产

(1) 2019年1-9月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,491,019.72	183,148.30	5,674,168.02
本期增加金额	522,625.68	10,432.53	533,058.21
其中：计提或摊销	522,625.68	10,432.53	533,058.21
本期减少金额			
期末数	6,013,645.40	193,580.83	6,207,226.23
账面价值			
期末账面价值	8,277,680.42	501,921.17	8,779,601.59
期初账面价值	8,800,306.10	512,353.70	9,312,659.80

(2) 2018年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,794,185.48	169,238.26	4,963,423.74
本期增加金额	696,834.24	13,910.04	710,744.28
其中：计提或摊销	696,834.24	13,910.04	710,744.28
本期减少金额			
期末数	5,491,019.72	183,148.30	5,674,168.02
账面价值			

期末账面价值	8,800,306.10	512,353.70	9,312,659.80
期初账面价值	9,497,140.34	526,263.74	10,023,404.08

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,097,351.24	155,328.22	4,252,679.46
本期增加金额	696,834.24	13,910.04	710,744.28
其中：计提或摊销	696,834.24	13,910.04	710,744.28
本期减少金额			
期末数	4,794,185.48	169,238.26	4,963,423.74
账面价值			
期末账面价值	9,497,140.34	526,263.74	10,023,404.08
期初账面价值	10,193,974.58	540,173.78	10,734,148.36

(4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,291,325.82	695,502.00	14,986,827.82
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,400,517.00	141,418.18	3,541,935.18
本期增加金额	696,834.24	13,910.04	710,744.28
其中：计提或摊销	696,834.24	13,910.04	710,744.28
本期减少金额			

期末数	4,097,351.24	155,328.22	4,252,679.46
账面价值			
期末账面价值	10,193,974.58	540,173.78	10,734,148.36
期初账面价值	10,890,808.82	554,083.82	11,444,892.64

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	997,927.03	28,662,352.80	2,557,704.75	32,217,984.58
本期增加金额	175,079.63	415,021.68		590,101.31
① 购置	175,079.63	291,745.84		466,825.47
② 在建工程转入		123,275.84		123,275.84
本期减少金额		16,667,688.21		16,667,688.21
① 处置或报废		6,839,950.01		6,839,950.01
② 转入在建工程		9,827,738.20		9,827,738.20
期末数	1,173,006.66	12,409,686.27	2,557,704.75	16,140,397.68
累计折旧				
期初数	198,859.39	2,303,532.98	832,339.06	3,334,731.43
本期增加金额	209,871.82	2,304,938.96	398,842.92	2,913,653.70
其中：计提	209,871.82	2,304,938.96	398,842.92	2,913,653.70
本期减少金额		1,350,535.08		1,350,535.08
① 处置或报废		540,119.96		540,119.96
② 转入在建工程		810,415.12		810,415.12
期末数	408,731.21	3,257,936.86	1,231,181.98	4,897,850.05
账面价值				
期末账面价值	764,275.45	9,151,749.41	1,326,522.77	11,242,547.63
期初账面价值	799,067.64	26,358,819.82	1,725,365.69	28,883,253.15

2) 2018年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	446,399.54	8,769,771.52	1,207,812.18	10,423,983.24
本期增加金额	799,430.00	20,103,175.28	1,625,760.34	22,528,365.62
① 购置	592,627.36	1,316,002.82	1,625,760.34	3,534,390.52
② 在建工程转入	206,802.64	18,787,172.46		18,993,975.10
本期减少金额	247,902.51	210,594.00	275,867.77	734,364.28
其中：处置或报废	247,902.51	210,594.00	275,867.77	734,364.28
期末数	997,927.03	28,662,352.80	2,557,704.75	32,217,984.58
累计折旧				
期初数	314,913.11	1,244,867.26	701,338.23	2,261,118.60
本期增加金额	119,453.58	1,258,730.02	292,061.81	1,670,245.41
其中：计提	119,453.58	1,258,730.02	292,061.81	1,670,245.41
本期减少金额	235,507.30	200,064.30	161,060.98	596,632.58
其中：处置或报废	235,507.30	200,064.30	161,060.98	596,632.58
期末数	198,859.39	2,303,532.98	832,339.06	3,334,731.43
账面价值				
期末账面价值	799,067.64	26,358,819.82	1,725,365.69	28,883,253.15
期初账面价值	131,486.43	7,524,904.26	506,473.95	8,162,864.64

3) 2017 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	423,623.04	5,211,090.77	1,237,026.03	6,871,739.84
本期增加金额	22,776.50	3,558,680.75		3,581,457.25
① 购置	22,776.50	1,019,743.69		1,042,520.19
② 在建工程转入		2,538,937.06		2,538,937.06
本期减少金额			29,213.85	29,213.85
其中：其他			29,213.85	29,213.85
期末数	446,399.54	8,769,771.52	1,207,812.18	10,423,983.24
累计折旧				

期初数	252,298.83	515,430.24	510,771.27	1,278,500.34
本期增加金额	62,614.28	729,437.02	190,566.96	982,618.26
其中：计提	62,614.28	729,437.02	190,566.96	982,618.26
本期减少金额				
期末数	314,913.11	1,244,867.26	701,338.23	2,261,118.60
账面价值				
期末账面价值	131,486.43	7,524,904.26	506,473.95	8,162,864.64
期初账面价值	171,324.21	4,695,660.53	726,254.76	5,593,239.50

4) 2016 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	384,056.38	571,534.18	858,781.41	1,814,371.97
本期增加金额	39,566.66	4,639,556.59	378,244.62	5,057,367.87
其中：购置	39,566.66	4,639,556.59	378,244.62	5,057,367.87
本期减少金额				
期末数	423,623.04	5,211,090.77	1,237,026.03	6,871,739.84
累计折旧				
期初数	191,918.71	426,575.62	403,099.08	1,021,593.41
本期增加金额	60,380.12	88,854.62	107,672.19	256,906.93
其中：计提	60,380.12	88,854.62	107,672.19	256,906.93
本期减少金额				
期末数	252,298.83	515,430.24	510,771.27	1,278,500.34
账面价值				
期末账面价值	171,324.21	4,695,660.53	726,254.76	5,593,239.50
期初账面价值	192,137.67	144,958.56	455,682.33	792,778.56

(2) 融资租入固定资产

1) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,353,959.04	482,563.76		3,871,395.28

小 计	4,353,959.04	482,563.76		3,871,395.28
-----	--------------	------------	--	--------------

2) 2016年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,353,959.04	68,937.68		4,285,021.36
小 计	4,353,959.04	68,937.68		4,285,021.36

(3) 其他说明

2019年1-9月转入在建工程的固定资产主要系公司在租用的厂房中投入的固定资产，2019年9月16日拟不再租用，该批固定资产拟拆迁搬回公司另外租用的厂房。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液压机设备基础施工工程	429,357.80		429,357.80			
滤板制造车间检修箱与配套桥架工程	222,134.51		222,134.51			
广州办公室装修工程	161,922.02		161,922.02			
变频恒压冷却水循环系统	86,206.90		86,206.90	86,206.90		86,206.90
新厂房配套电缆				532,248.82		532,248.82
管路安装工程				156,363.64		156,363.64
厂房地坪工程				147,045.45		147,045.45
全性能变频螺杆空压机				123,275.84		123,275.84
雷甸厂区设备	9,017,323.08		9,017,323.08			
合 计	9,916,944.31		9,916,944.31	1,045,140.65		1,045,140.65

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五轴加工中心				844,492.74		844,492.74
T板模具				256,410.26		256,410.26

G板模具				230,769.23		230,769.23
配电室、变压器及机柜				213,675.21		213,675.21
冷却水循环系统				162,393.16		162,393.16
数控塑料钻孔专机				152,136.75		152,136.75
建筑工程				94,017.10		94,017.10
其他	50,576.71		50,576.71	141,880.33		141,880.33
合计	50,576.71		50,576.71	2,095,774.78		2,095,774.78

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年1-9月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
液压机设备 基础施工工程	1,040,000.00		429,357.80			429,357.80
滤板制造车间检修箱与 配套桥架工程	251,012.00		222,134.51			222,134.51
广州办公室 装修工程	215,600.00		161,922.02			161,922.02
变频恒压冷 却水循环系 统	100,000.00	86,206.90				86,206.90
新厂房配套 电缆	617,408.64	532,248.82			532,248.82	
管路安装工程	172,000.00	156,363.64			156,363.64	
厂房地坪工程	161,750.00	147,045.45			147,045.45	
全性能变频 螺杆空压机	143,000.00	123,275.84		123,275.84		
全性能变频 螺杆空压机	52,556.00		52,556.00		52,556.00	
雷甸厂区设 备			9,017,323.08			9,017,323.08
小计	2,753,326.64	1,045,140.65	9,883,293.41	123,275.84	888,213.91	9,916,944.31

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
------	--------------------	---------	---------------	---------------	-----------------	----------

液压机设备基础施工工程	41.28	45.00				自有 资金
滤板制造车间检修箱与配套 桥架工程	100.00	100.00				
广州办公室装修工程	75.10	75.00				
变频恒压冷却水循环系统	100.00	100.00				
新厂房配套电缆	100.00	100.00				
管路安装工程	100.00	100.00				
厂房地坪工程	100.00	100.00				
全性能变频螺杆空压机	100.00	100.00				
全性能变频螺杆空压机	100.00	100.00				
雷甸厂区设备						
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
新厂房配套电缆	540,000.00		532,248.82			532,248.82
管路安装工程	160,000.00		156,363.64			156,363.64
框架式液压机	4,534,242.92		4,534,242.92	4,534,242.92		
液压机	4,258,620.70		4,258,620.70	4,258,620.70		
射台设备	4,239,316.25		4,239,316.25	4,239,316.25		
电动单梁式起重机	1,466,312.08		1,466,312.08	1,466,312.08		
五轴加工中心	897,413.80		897,413.80	897,413.80		
液压机设备基础 工程	574,077.67		574,077.67	574,077.67		
数控龙门铣床	444,444.45		444,444.45	444,444.45		
变压器及其配电 房系统工程	418,065.45		418,065.45	418,065.45		
2000 芯板滤板模 具	412,068.95		412,068.95	412,068.95		
液压机设备基础 桩基工程	320,000.00		320,000.00	320,000.00		
加热板模具	314,529.92		314,529.92	314,529.92		
2000 隔膜板模具	307,758.64		307,758.64	307,758.64		

2000 整型架	176,724.14		176,724.14	176,724.14		
其他安装工程	373,020.78		373,020.78	373,020.78		
湾谷办公室(空调及新风系统)	206,802.64		206,802.64	206,802.64		
厂房地坪工程	150,000.00		147,045.45			147,045.45
全性能变频螺杆空压机	130,000.00		123,275.84			123,275.84
变频恒压冷却水循环系统	88,000.00		86,206.90			86,206.90
其他		50,576.71		50,576.71		
小 计	20,011,398.39	50,576.71	19,988,539.04	18,993,975.10		1,045,140.65

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂房配套电缆	98.56	98.00				自有资金
管路安装工程	97.73	98.00				
框架式液压机	100.00	100.00				
液压机	100.00	100.00				
射台设备	100.00	100.00				
电动单梁式起重机	100.00	100.00				
五轴加工中心	100.00	100.00				
液压机设备基础工程	100.00	100.00				
数控龙门铣床	100.00	100.00				
变压器及其配电房系统工程	100.00	100.00				
2000 芯板滤板模具	100.00	100.00				
液压机设备基础桩基工程	100.00	100.00				
加热板模具	100.00	100.00				
2000 隔膜板模具	100.00	100.00				
2000 整型架	100.00	100.00				
其他安装工程	100.00	100.00				
湾谷办公室(空调及新风系统)	100.00	100.00				
厂房地坪工程	98.03	86.67				

全性能变频螺杆空压机	94.83	84.62				
变频恒压冷却水循环系统	97.96	87.50				
其他	100.00	100.00				
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
五轴加工中心	844,492.74	844,492.74		844,492.74		
T 板模具	256,410.26	256,410.26		256,410.26		
G 板模具	230,769.23	230,769.23		230,769.23		
配电室、变压器及机 柜	213,675.21	213,675.21		213,675.21		
冷却水循环系统	162,393.16	162,393.16		162,393.16		
数控塑料钻孔专机	152,136.75	152,136.75		152,136.75		
2200 型数控龙门铣 床	217,948.72		217,948.72	217,948.72		
建筑工程	299,145.31	94,017.10	205,128.21		299,145.31	
2000 型滤板模具	295,726.49		295,726.49	295,726.49		
其他设备	165,384.50		165,384.50	165,384.50		
小 计	2,838,082.37	1,953,894.45	884,187.92	2,538,937.06	299,145.31	

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
五轴加工中心	100.00	100.00				自有 资金
T 板模具	100.00	100.00				
G 板模具	100.00	100.00				
配电室、变压器及机 柜	100.00	100.00				
冷却水循环系统	100.00	100.00				
数控塑料钻孔专机	100.00	100.00				
2200 型数控龙门铣 床	100.00	100.00				
建筑工程	100.00	100.00				
2000 型滤板模具	100.00	100.00				

其他设备	100.00	100.00				
小 计						

4) 2016 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	期末数
五轴加工中心	900,000.00		844,492.74			844,492.74
TCM 板模具	280,000.00		256,410.26			256,410.26
TCC 板模具	250,000.00		230,769.23			230,769.23
配电室、变压器 及机柜	220,000.00		213,675.21			213,675.21
冷却水循环系统	170,000.00		162,393.16			162,393.16
数控塑料钻孔专 机	170,000.00		152,136.75			152,136.75
办公室装修工程	459,800.00	459,800.00			459,800.00	
小 计	2,449,800.00	459,800.00	1,859,877.35		459,800.00	1,859,877.35

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
五轴加工中心	93.83	93.83				自有资金
TCM 板模具	91.58	91.58				
TCC 板模具	92.31	92.31				
配电室、变压器及机柜	97.13	97.13				
冷却水循环系统	95.53	95.53				
数控塑料钻孔专机	89.49	89.49				
办公室装修工程	100.00	100.00				
小 计						

(3) 其他说明

2016 年办公室装修工程其他减少于当年度全部摊销完毕。

12. 无形资产

(1) 2019 年 1-9 月

项 目	土地使用权	合 计
-----	-------	-----

账面原值		
期初数	1,697,043.60	1,697,043.60
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,697,043.60	1,697,043.60
累计摊销		
期初数	446,886.94	446,886.94
本期增加金额	25,455.69	25,455.69
其中：计提	25,455.69	25,455.69
本期减少金额		
期末数	472,342.63	472,342.63
账面价值		
期末账面价值	1,224,700.97	1,224,700.97
期初账面价值	1,250,156.66	1,250,156.66

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,697,043.60	1,697,043.60
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,697,043.60	1,697,043.60
累计摊销		
期初数	412,946.02	412,946.02
本期增加金额	33,940.92	33,940.92
其中：计提	33,940.92	33,940.92
本期减少金额		
期末数	446,886.94	446,886.94
账面价值		
期末账面价值	1,250,156.66	1,250,156.66
期初账面价值	1,284,097.58	1,284,097.58

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,697,043.60	1,697,043.60
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,697,043.60	1,697,043.60
累计摊销		
期初数	379,005.10	379,005.10
本期增加金额	33,940.92	33,940.92
其中：计提	33,940.92	33,940.92
本期减少金额		
期末数	412,946.02	412,946.02
账面价值		
期末账面价值	1,284,097.58	1,284,097.58
期初账面价值	1,318,038.50	1,318,038.50

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,697,043.60	1,697,043.60
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,697,043.60	1,697,043.60
累计摊销		
期初数	345,064.18	345,064.18
本期增加金额	33,940.92	33,940.92
其中：计提	33,940.92	33,940.92
本期减少金额		
期末数	379,005.10	379,005.10
账面价值		

期末账面价值	1,318,038.50	1,318,038.50
期初账面价值	1,351,979.42	1,351,979.42

13. 长期待摊费用

(1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费	2,355,770.17	211,009.17	413,010.63	52,218.18	2,101,550.53
新厂房配套电缆、电缆安装、管路安装		741,168.46	190,763.91		550,404.55
车间办公室、隔断、车棚、地平工程	132,953.49		74,786.31		58,167.18
合计	2,488,723.66	952,177.63	678,560.85	52,218.18	2,710,122.26

(2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费		2,524,039.47	168,269.30		2,355,770.17
车间办公室、隔断、车棚、地平工程	232,668.57		99,715.08		132,953.49
合计	232,668.57	2,524,039.47	267,984.38		2,488,723.66

(3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间办公室、隔断、车棚、地平工程		299,145.31	66,476.74		232,668.57
合计		299,145.31	66,476.74		232,668.57

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.9.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,550,123.38	1,270,060.47	4,564,451.75	684,667.76
未实现内部损益			1,175,774.71	176,366.21
可抵扣亏损			4,128,672.64	1,032,168.16
合计	8,550,123.38	1,270,060.47	9,868,899.10	1,893,202.13

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3, 329, 284. 00	499, 392. 60	928, 571. 35	139, 285. 70
未实现内部损益	4, 171, 226. 85	625, 684. 03		
可抵扣亏损				
合 计	7, 500, 510. 85	1, 125, 076. 63	928, 571. 35	139, 285. 70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	13, 417, 143. 04	3, 354, 285. 76	19, 603, 433. 44	4, 900, 858. 36
未实现内部损益	4, 815, 760. 12	722, 364. 02		
合 计	18, 232, 903. 16	4, 076, 649. 78	19, 603, 433. 44	4, 900, 858. 36

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧				
未实现内部损益			414, 791. 01	62, 218. 65
合 计			414, 791. 01	62, 218. 65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	26, 816. 83	1, 270, 060. 47	1, 032, 168. 16	861, 033. 97
递延所得税负债	26, 816. 83	4, 049, 832. 95	1, 032, 168. 16	3, 868, 690. 20

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	104, 835. 52	297, 643. 42	29, 323. 64	70, 005. 82
可抵扣亏损		566, 917. 44	6, 692, 135. 43	13, 860, 226. 59

小 计	104,835.52	864,560.86	6,721,459.07	13,930,232.41
-----	------------	------------	--------------	---------------

(5) 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	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年				4,068,382.76	
2018 年			2,863,354.43	4,217,467.47	
2019 年			2,835,435.51	2,835,435.51	
2020 年		566,917.44	993,345.49	993,345.49	
2021 年				1,745,595.36	
小 计		566,917.44	6,692,135.43	13,860,226.59	

15. 短期借款

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押及保证借款				13,000,000.00
保证借款			5,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款			13,000,000.00	
合 计			18,000,000.00	23,000,000.00

16. 应付票据

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,180,000.00	14,413,730.00	5,215,000.00	
小 计	2,180,000.00	14,413,730.00	5,215,000.00	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	74,453,092.97	54,384,904.64	31,756,943.28	24,305,657.91
其他	1,031,935.89	1,475,785.42	26,091.07	49,246.33
小 计	75,485,028.86	55,860,690.06	31,783,034.35	24,354,904.24

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2019 年 9 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
河南省矿山起重机有限公司上海浦东分公司	1,290,490.27	工程尚未完工, 暂未结算
小 计	1,290,490.27	

2) 2018年12月31日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
宜兴市宜丰节能环保设备有限公司	1,211,865.94	工程尚未完工, 暂未结算
上海荣普环境科技有限公司	632,478.60	工程尚未完工, 暂未结算
上海京瑞环境工程有限公司	464,786.21	工程尚未完工, 暂未结算
小 计	2,309,130.75	

3) 2017年12月31日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宜兴市宜丰节能环保设备有限公司	1,597,434.89	工程尚未完工, 发票尚未收到
上海京瑞环境工程有限公司	1,299,145.22	工程尚未完工, 发票尚未收到
上海荣普环境科技有限公司	632,478.60	工程尚未完工, 发票尚未收到
小 计	3,529,058.71	

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
建造合同已结算 未完工负债	40,920,550.28	120,987,250.39	8,623,562.70	
预收货款	2,555,795.86	1,761,387.55	359,909.00	1,164,415.38
预收租赁款		285,714.28	285,714.25	285,714.25
合 计	43,476,346.14	123,034,352.22	9,269,185.95	1,450,129.63

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

2019年9月30日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
北京北控工业环保科技有限公司	384,188.03	项目执行中, 尚未验收
小 计	384,188.03	

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
累计已发生成本	120,678,513.12	13,278,126.46	10,676,160.06	
累计已确认毛利	75,618,882.18	7,111,756.67	6,080,244.03	
减：预计损失				
已办理结算的金额	237,217,945.58	141,377,133.52	25,379,966.79	
建造合同形成的已结算未完工负债	40,920,550.28	120,987,250.39	8,623,562.70	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,196,776.98	13,034,556.72	13,942,180.46	289,153.24
离职后福利—设定提存计划	232,293.37	2,557,781.95	2,491,249.31	298,826.01
合 计	1,429,070.35	15,592,338.67	16,433,429.77	587,979.25

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	856,213.32	20,134,274.61	19,793,710.95	1,196,776.98
离职后福利—设定提存计划	148,294.38	2,532,843.39	2,448,844.40	232,293.37
合 计	1,004,507.70	22,667,118.00	22,242,555.35	1,429,070.35

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,003,539.07	10,573,628.54	11,720,954.29	856,213.32
离职后福利—设定提存计划	85,134.27	1,124,213.13	1,061,053.02	148,294.38
辞退福利		51,462.50	51,462.50	
合 计	2,088,673.34	11,749,304.17	12,833,469.81	1,004,507.70

4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	422,431.06	8,053,753.40	6,472,645.39	2,003,539.07

离职后福利—设定提存计划	70,767.69	1,029,620.31	1,015,253.73	85,134.27
合 计	493,198.75	9,083,373.71	7,487,899.12	2,088,673.34

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	983,602.18	10,401,846.97	11,360,173.73	25,275.42
职工福利费		48,306.15	48,306.15	
社会保险费	101,652.80	1,284,048.63	1,273,813.85	111,887.58
其中：医疗保险费	93,687.27	1,146,272.82	1,134,928.58	105,031.51
工伤保险费	1,479.27	30,685.93	30,851.28	1,313.92
生育保险费	6,486.26	107,089.88	108,033.99	5,542.15
住房公积金	111,522.00	1,300,354.97	1,259,886.73	151,990.24
小 计	1,196,776.98	13,034,556.72	13,942,180.46	289,153.24

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	702,121.25	17,425,698.12	17,144,217.19	983,602.18
职工福利费		279,220.00	279,220.00	
社会保险费	77,804.07	1,085,142.25	1,061,293.52	101,652.80
其中：医疗保险费	71,426.31	975,854.67	953,593.72	93,687.26
工伤保险费	1,272.16	24,988.50	24,781.39	1,479.27
生育保险费	5,105.60	84,299.08	82,918.41	6,486.27
住房公积金	76,288.00	1,344,214.24	1,308,980.24	111,522.00
小 计	856,213.32	20,134,274.61	19,793,710.95	1,196,776.98

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,926,928.13	9,255,423.04	10,480,229.92	702,121.25
职工福利费		45,200.00	45,200.00	
社会保险费	45,455.94	811,663.06	779,314.93	77,804.07
其中：医疗保险费	40,468.50	745,698.90	714,741.09	71,426.31

工伤保险费	1,040.44	11,969.33	11,737.61	1,272.16
生育保险费	3,947.00	53,994.83	52,836.23	5,105.60
住房公积金	31,155.00	461,342.44	416,209.44	76,288.00
小 计	2,003,539.07	10,573,628.54	11,720,954.29	856,213.32

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	361,099.06	7,168,221.13	5,602,392.06	1,926,928.13
职工福利费		34,988.50	34,988.50	
社会保险费	39,315.38	514,008.29	507,867.73	45,455.94
其中：医疗保险费	34,597.53	457,140.33	451,269.36	40,468.50
工伤保险费	1,572.62	10,681.11	11,213.29	1,040.44
生育保险费	3,145.23	46,186.85	45,385.08	3,947.00
住房公积金	22,016.62	336,535.48	327,397.10	31,155.00
小 计	422,431.06	8,053,753.40	6,472,645.39	2,003,539.07

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	221,136.58	2,463,375.70	2,401,466.84	283,045.44
失业保险费	11,156.79	94,406.25	89,782.47	15,780.57
小 计	232,293.37	2,557,781.95	2,491,249.31	298,826.01

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	142,938.33	2,438,561.07	2,360,362.82	221,136.58
失业保险费	5,356.05	94,282.32	88,481.58	11,156.79
小 计	148,294.38	2,532,843.39	2,448,844.40	232,293.37

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	80,936.81	1,088,345.62	1,026,344.10	142,938.33
失业保险费	4,197.46	35,867.51	34,708.92	5,356.05

小 计	85,134.27	1,124,213.13	1,061,053.02	148,294.38
-----	-----------	--------------	--------------	------------

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	66,049.84	983,081.73	968,194.76	80,936.81
失业保险费	4,717.85	46,538.58	47,058.97	4,197.46
小 计	70,767.69	1,029,620.31	1,015,253.73	85,134.27

20. 应交税费

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	8,551,594.26	2,400,110.18	451,625.09	847,667.49
增值税	949,135.71	7,921,529.91	1,252,244.21	372,547.01
代扣代缴个人所得税	173,781.16	765,394.19	159,012.80	394,708.18
城市维护建设税	91,318.09	506,757.46	83,911.91	36,550.36
土地使用税	66,459.60	66,459.60	26,583.84	26,583.84
教育费附加	46,693.00	217,181.76	37,856.67	15,664.44
房产税	30,857.14	30,857.14	30,857.14	30,857.14
地方教育附加	31,128.68	79,256.10	23,027.62	10,442.96
印花税	5,224.90	122,088.39	158,762.00	6,485.10
河道管理费				1,496.01
合 计	9,946,192.54	12,109,634.73	2,223,881.28	1,743,002.53

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			20,844.58	27,861.67
其他应付款	376,965.48	415,613.63	390,727.03	489,252.86
合 计	376,965.48	415,613.63	411,571.61	517,114.53

(2) 应付利息

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

短期借款应付利息			20,844.58	27,861.67
小 计			20,844.58	27,861.67

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	214,800.00	214,800.00	214,800.00	214,800.00
应付暂收款	162,165.48	200,813.63	175,927.03	274,452.86
小 计	376,965.48	415,613.63	390,727.03	489,252.86

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2019 年 9 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
赛瑞福起重装卸（苏州）有限公司	100,000.00	房租押金，继续租赁
赛瑞福机电工程（苏州）有限公司	81,800.00	房租押金，继续租赁
苏州赛福精密包装有限公司	30,000.00	房租押金，继续租赁
小 计	211,800.00	

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州赛福精密包装有限公司	100,000.00	房租未到期，押金未退回
小 计	100,000.00	

③ 2016 年 12 月 31 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州工业园区明通精密包装有限公司	100,000.00	房租押金，继续租赁
苏州市明通起重装卸运输有限公司	81,800.00	房租押金，继续租赁
苏州明杰通机电工程有限公司	30,000.00	房租押金，继续租赁
小 计	211,800.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款			200,910.26	

合 计			200,910.26	
-----	--	--	------------	--

23. 其他流动负债

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待转销项税额	26,874.24		
合 计	26,874.24		

24. 长期应付款

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
融资租赁设备款				2,122,155.94
合 计				2,122,155.94

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
黄文俊	11,992,904.00	7,054,650.00	7,054,650.00	7,054,650.00
杭州隽洁投资合伙企业(有限合伙)	6,630,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
上海邦明科兴创业投资中心(有限合伙)	5,122,566.00	3,013,274.00	3,186,274.00	3,186,274.00
许太明	4,086,544.00	3,155,704.00	3,155,704.00	3,155,704.00
上海惠畅创业投资中心(有限合伙)	4,990,214.00	2,935,420.00	2,935,420.00	2,935,420.00
宁波梅山保税港区英硕翔腾投资合伙企业(有限合伙)	4,871,834.00	2,865,785.00		
上海众洁投资管理合伙企业(有限合伙)	3,132,675.00	1,842,750.00	1,842,750.00	1,842,750.00
孙卫东	2,547,214.00	1,498,361.00	1,498,361.00	1,498,361.00
上海湉诚创业投资合伙企业(有限合伙)	1,360,000.00	800,000.00		
吴岩	1,305,280.00	767,812.00	767,812.00	767,812.00
李华平	1,191,666.00	700,980.00	700,980.00	700,980.00
宋华	609,450.00	358,500.00	1,228,500.00	1,228,500.00
沈慧芬	522,113.00	307,125.00	307,125.00	307,125.00

车蕴吉	433,335.00	254,903.00	254,903.00	254,903.00
周云仙	294,100.00	173,000.00		
杨静	119,000.00	70,000.00		
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业	3,195,383.00			
宁波鼎晖祁衡股权投资合伙企业(有限合伙)	1,917,230.00			
合计	54,321,508.00	29,698,264.00	26,832,479.00	26,832,479.00

(2) 其他说明

根据公司 2016 年 5 月 13 日股东大会决议和章程修正案,公司以 2016 年 4 月 22 日总股本 16,993,465 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股的比例转增股本,合计转增股本 8,496,732 股。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2019 年 7 月 29 日出具《验资报告》(天健验(2019)6-45 号)。

根据公司 2016 年 7 月 27 日股东大会决议和章程修正案,公司向上海惠畅创业投资中心增发 1,342,282 股,发行价格 7.45 元/股,共计募集资金 10,000,000.90 元,计入股本 1,342,282 元,扣除发行费用 60,000.00 元后,计入资本公积 8,597,718.90 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2016 年 8 月 4 日出具《验资报告》(天健验(2016)6-124 号)。

根据 2018 年第三次临时股东大会决议和章程修正案,公司向宁波梅山保税区英硕翔腾投资合伙企业(有限合伙)增发 2,865,785 股,发行价格 11.55 元/股,共计募集资金 33,099,817.00 元,计入股本 2,865,785 元,扣除发行费用 111,320.74 元后,计入资本公积 30,122,711.26 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2018 年 3 月 19 日出具《验资报告》(天健验(2018)6-6 号)。

根据公司 2019 年 3 月 31 日股东大会决议和章程修正案,公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 29,698,264 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股的比例转增股本,合计转增股本 20,788,784 股。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2019 年 5 月 10 日出具《验资报告》(天健验(2019)6-29 号)。

根据 2019 年第三次临时股东大会决议,公司向宁波鼎晖祁衡股权投资合伙企业(有限合伙)、国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)分别增发 1,917,230 股,发行价格 15.65 元/股,共计募集资金 60,000,000.00 元,计入股本 3,834,460 元,扣除发行费用 235,849.05 元后,计入资本公积 55,929,690.95 元。本次增资业经天健会计师事务所(特

殊普通合伙) 审验, 并由其于 2019 年 7 月 16 日出具《验资报告》(天健验(2019)6-44 号)。

2019 年 6 月, 经全体股东一致同意, 股东许太明将其持有公司的 1,278,153 股股份转让给股东国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	81,947,182.33	46,806,275.38	16,683,564.12	16,683,564.12
其他资本公积	1,377,430.00	1,377,430.00	1,377,430.00	
合 计	83,324,612.33	48,183,705.38	18,060,994.12	16,683,564.12

(2) 其他说明

2016 年资本公积增加系增资产生的股本溢价, 减少系资本公积转增股本, 详见本财务报表附注项目注释股本之说明。

2017 年资本公积增加, 系公司股东杭州隽洁投资合伙企业(有限合伙)在 2017 年存在股权转让及增资, 其中四位出资人为本公司员工, 通过持有杭州隽洁投资合伙企业(有限合伙)股权而间接持有本公司股权, 其增资杭州隽洁投资合伙企业(有限合伙)按照 1 元/股取得, 小于其直接购买本公司股权的价格, 两者的差额以股权支付的形式一次性计入管理费用同时增加资本公积。

2018 年资本公积增加系增资产生的股本溢价, 详见本财务报表附注股本之说明。

2019 年 1-9 月资本公积增加系增资产生的股本溢价, 减少系资本公积转增股本, 详见本财务报表附注股本之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	4,185,525.17	4,185,525.17	2,507,762.72	2,255,930.76
合 计	4,185,525.17	4,185,525.17	2,507,762.72	2,255,930.76

(2) 其他说明

报告期内增加均系根据公司章程按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
上期末未分配利润	46,111,172.08	14,713,116.41	9,476,322.97	-7,028,447.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,701,139.64	33,075,818.12	6,293,599.77	18,086,193.23
减：提取法定盈余公积		1,677,762.45	251,831.96	1,581,423.15
应付普通股股利	4,514,136.12		804,974.37	
期末未分配利润	87,298,175.60	46,111,172.08	14,713,116.41	9,476,322.97

(2) 其他说明

根据2017年4月11日公司第一届董事会第十次会议审议通过，并经2016年度股东大会审议批准的2016年度利润分配方案，每10股派发现金股利0.30元（含税）。

根据2019年3月31日2018年度股东大会审议和章程修正案，公司以2018年12月31日总股本29,698,264股为基数，以资本公积向全体股东每10股派1.52元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	234,775,308.77	147,757,130.22	187,557,974.75	113,359,392.86
其他业务收入	861,125.61	535,142.85	1,142,857.11	710,744.28
合 计	235,636,434.38	148,292,273.07	188,700,831.86	114,070,137.14

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	89,972,598.26	64,047,065.76	101,871,407.39	62,070,552.47
其他业务收入	1,142,857.16	710,744.28	1,185,714.33	710,744.29
合 计	91,115,455.42	64,757,810.04	103,057,121.72	62,781,296.76

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2019年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
城投水务[注1]	173,016,389.67	73.43
上海市政[注2]	51,018,551.93	21.65
上海市城市建设设计研究总院(集团)有限公司	9,329,531.52	3.96
上海嘉定新城污水处理有限公司	564,355.75	0.24
安徽国祯环保节能科技股份有限公司	317,306.59	0.13
小计	234,246,135.46	99.41

[注1]: 城投水务系上海城投水务(集团)有限公司、上海金山廊下污水处理有限公司及上海城投污水处理有限公司合并披露。

[注2]: 上海市政系上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司、珠海市申海建筑工程有限公司、上海市政交通设计研究院有限公司合并披露,其中,上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司、珠海市申海建筑工程有限公司、上海市政交通设计研究院有限公司同受上海建工集团股份有限公司控制。

2) 2018年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海城投水务(集团)有限公司	94,978,030.29	50.33
上海市政[注1]	62,793,753.31	33.28
上海汉华水处理工程有限公司	15,478,319.87	8.20
广州市新明润水质净化有限公司	5,500,974.34	2.92
郑州宇通客车股份有限公司	3,275,753.27	1.74
小计	182,026,831.08	96.47

[注1]: 上海市政系上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司及上海市政交通设计研究院有限公司合并披露。

3) 2017年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北国润实业投资有限公司	29,735,344.20	32.63
上海城投水务(集团)有限公司	16,756,403.80	18.39

安徽国祯环保节能科技股份有限公司	11,860,711.14	13.02
上海天企环保设备发展有限公司	8,161,123.08	8.96
上海大众嘉定污水处理有限公司	7,050,186.81	7.74
小 计	73,563,769.03	80.74

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海大众嘉定污水处理有限公司	54,418,066.70	52.80
广州市新明润水质净化有限公司	15,203,170.03	14.75
南京大地建设（集团）股份有限公司	11,946,927.86	11.59
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	7,798,823.82	7.57
上海天霖水处理技术有限公司	5,016,923.06	4.87
小 计	94,383,911.47	91.58

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	603,918.61	1,853,394.08	398,236.72	496,218.04
教育费附加	266,378.93	795,350.78	171,591.99	212,664.85
土地使用税[注]	199,378.80	265,838.40	106,335.36	70,890.24
地方教育附加	124,702.29	451,877.22	114,394.68	141,776.59
房产税[注]	92,571.42	123,428.56	123,428.56	84,857.13
印花税[注]	27,018.30	200,369.33	182,649.20	12,940.60
车船使用税[注]	2,220.00	3,145.00	3,360.00	2,892.50
营业税				151,350.00
其他	13,037.41	7,433.78	1,209.71	7,496.01
合 计	1,329,225.76	3,700,837.15	1,101,206.22	1,181,085.96

注:根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解决》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,392,410.85	3,227,934.79	1,273,423.21	1,457,796.31
业务招待费	1,110,105.77	1,289,201.04	852,765.26	1,108,001.57
售后维修费	997,835.12	764,508.99	1,116,340.63	229,604.46
会务费	756,070.27	475,709.00	153,907.47	569,803.34
差旅费	380,468.59	413,180.02	368,597.01	460,710.36
广告费	264,480.06	392,275.02	252,686.52	176,879.42
办公费用	91,723.18	58,345.54	110,092.66	136,838.31
车辆费	41,434.79	41,989.79	40,542.00	52,433.80
其他	37,794.05	588,365.98	299,076.18	1,351.35
赔偿款			-1,333,118.91	
合 计	6,072,322.68	7,251,510.17	3,134,312.03	4,193,418.92

4. 管理费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,045,882.22	8,139,146.12	5,243,637.64	4,723,875.13
办公费	4,726,049.07	3,304,595.57	1,074,928.84	1,119,089.03
折旧及摊销	2,095,340.17	613,516.87	327,524.96	217,535.95
业务招待费	1,144,906.43	1,071,364.90	802,466.04	373,221.58
中介服务费	981,132.06	311,320.76	318,930.18	680,625.82
差旅费	405,735.16	559,960.32	632,192.64	245,345.07
股份支付			1,377,430.00	
其他	450,498.67	466,946.38	814,483.22	1,043,036.73
合计	14,849,543.78	14,466,850.92	10,591,593.52	8,402,729.31

5. 研发费用

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,340,179.13	7,207,665.73	2,934,102.11	3,163,952.21

设备材料费	2,729,699.45	1,997,195.61	1,413,636.85	744,629.51
检测运行费	1,675,609.42	933,602.70	601,949.30	58,871.24
委托合作费用	1,377,541.66	194,174.76	200,000.00	200,000.00
软件专利费	93,288.50	253,766.34	37,288.34	
租赁费等			195,508.63	427,578.41
其他	181,864.05	101,959.50	215,823.23	244,779.59
合计	11,398,182.21	10,688,364.64	5,598,308.46	4,839,810.96

6. 财务费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
银行手续费	172,173.99	335,913.91	426,235.39	119,195.45
利息支出		120,173.75	1,016,011.04	1,225,171.04
融资租赁费		4,331.19	137,501.34	158,252.95
票据贴现手续费			76,756.94	
担保费			28,680.00	258,600.00
减：利息收入	1,334,670.65	491,472.95	52,896.62	166,787.02
合计	-1,162,496.66	-31,054.10	1,632,288.09	1,594,432.42

7. 其他收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
与收益相关的政府补助	3,914,436.65	1,379,940.80	2,483,710.82	
合计	3,914,436.65	1,379,940.80	2,483,710.82	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
保本型银行理财产品收益	509,977.05	390,372.33		
合计	509,977.05	390,372.33		

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-9月
预期信用损失	-3,716,026.11
合 计	-3,716,026.11

10. 资产减值损失

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
资产减值	-101,051.31			
坏账损失		-1,503,487.53	-2,360,030.47	-329,439.83
合 计	-101,051.31	-1,503,487.53	-2,360,030.47	-329,439.83

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-138,048.74	-13,875.83		
合 计	-138,048.74	-13,875.83		

12. 营业外收入

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	60,000.00	510,000.00	1,002,067.50	1,291,604.67
其他	46.94	334.80	7,292.48	291.26
合 计	60,046.94	510,334.80	1,009,359.98	1,291,895.93

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠	3,600.00	3,600.00	1,000.00	17,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,274.00		
其他		14.90	1,278.63	1.06
合 计	3,600.00	4,888.90	2,278.63	17,001.06

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	9,909,862.13	2,104,030.63	185,108.57	2,931,774.25
递延所得税费用	-227,883.75	4,132,732.86	-1,048,009.58	-8,165.05
合 计	9,681,978.38	6,236,763.49	-862,901.01	2,923,609.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	55,383,118.02	39,312,581.61	5,430,698.76	21,009,802.43
按母公司税率计算的所得税费用	8,307,467.70	5,896,887.24	814,604.81	3,151,470.36
子公司适用不同税率的影响	2,317,174.73	2,770,232.77	100,389.37	-143,651.29
调整以前期间所得税的影响	213,247.02	65,065.38	-207,523.79	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,681.87	202,825.22	173,994.14	149,546.72
研发加计扣除影响	-1,306,678.56	-1,207,862.09	-551,644.77	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-181,993.19	-1,530,633.00	-1,075,213.52	-503,153.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-28,921.19	40,247.97	-117,507.25	269,396.75
所得税费用	9,681,978.38	6,236,763.49	-862,901.01	2,923,609.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
补贴收入	3,914,436.65	1,082,968.53	1,033,659.98	435,729.00
收回银行保证金	9,201,182.79	5,074,080.00	11,585,860.24	10,374,374.00
利息收入	1,334,670.65	491,472.95	52,896.62	166,787.02
企业保证金及往来款净额	3,196,441.10		686,608.10	
其他	86,921.18	334.80		78,591.26
合 计	17,733,652.37	6,648,856.28	13,359,024.94	11,055,481.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
付现的期间费用	17,638,857.34	13,139,936.36	8,291,237.14	7,312,078.68
支付的银行保证金	8,193,395.13	20,037,329.43	4,389,186.24	15,665,628.00
企业保证金及往来款净额		5,429,369.55		526,788.70
预付的费用项目	349,401.95	956,702.91	844,642.00	684,103.38
银行手续费	172,179.99	335,913.91	426,235.39	119,195.45
其他	16,857.54	3,614.90	2,278.63	17,001.06
合 计	26,370,691.95	39,902,867.06	13,953,579.40	24,324,795.27

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
收回其他借出款项			4,150,000.00	20,000,000.00
合 计			4,150,000.00	20,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
发行费用	235,849.05	111,320.74		60,000.00
支付其他往来借款			4,150,000.00	20,000,000.00
融资租赁费			137,501.34	158,252.95
票据贴现手续费			76,756.94	
支付的担保费			28,680.00	150,300.00
合 计	235,849.05	111,320.74	4,392,938.28	20,368,552.95

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-9月	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,701,139.64	33,075,818.12
加: 资产减值准备	3,817,077.42	1,503,487.53

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,436,279.38	2,367,079.65
无形资产摊销	35,888.22	47,850.96
长期待摊费用摊销	678,560.85	267,984.38
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)	138,048.74	13,875.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,274.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		124,504.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-509,977.05	-390,372.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-409,026.50	264,042.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	181,142.75	3,868,690.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	34,817,810.88	-74,279,443.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,169,409.49	-17,841,516.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,452,344.68	163,116,898.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,734,809.84	112,140,174.38
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	143,275,261.20	105,399,949.05
减: 现金的期初余额	105,399,949.05	22,182,196.11
现金及现金等价物净增加额	37,875,312.15	83,217,752.94

(续上表)

补充资料	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,293,599.77	18,086,193.23
加: 资产减值准备	2,360,030.47	329,439.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,679,452.50	953,741.17
无形资产摊销	47,850.96	47,850.96

长期待摊费用摊销	66,476.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,258,949.32	1,642,023.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-985,790.93	-41,858.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-62,218.65	33,693.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,495,526.22	-15,956,713.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,104,418.12	-13,532,152.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,034,824.54	10,928,065.15
其他	1,377,430.00	
经营活动产生的现金流量净额	21,461,712.82	2,490,283.26
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,182,196.11	11,823,046.44
减: 现金的期初余额	11,823,046.44	1,663,257.71
现金及现金等价物净增加额	10,359,149.67	10,159,788.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.9.30	2018.12.31
1) 现金	143,275,261.20	105,399,949.05
其中: 库存现金	6,621.45	21,450.00
可随时用于支付的银行存款	143,268,639.75	105,378,499.05
2) 期末现金及现金等价物余额	143,275,261.20	105,399,949.05

(续上表)

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	22,182,196.11	11,823,046.44

其中：库存现金	10,000.00	14,200.00
可随时用于支付的银行存款	22,172,196.11	11,808,846.44
2) 期末现金及现金等价物余额	22,182,196.11	11,823,046.44

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年9月期末现金流量表中现金期末数为143,275,261.20元，资产负债表中货币资金期末数为159,825,302.97元，差额16,550,041.77元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金14,713,470.93元和银行承兑保证金1,742,070.84元以及电费押金94,500.00元。

2018年期末现金流量表中现金期末数为105,399,949.05元，资产负债表中货币资金期末数为122,957,778.48元，差额17,557,829.43元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金12,154,838.06元和银行承兑保证金5,308,491.37元以及电费押金94,500.00元。

2017年末现金流量表中现金期末数为22,182,196.11元，资产负债表中货币资金期末数为24,776,776.11元，差额2,594,580.00元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金1,021,980.00元和银行承兑保证金1,478,100.00元以及电费押金94,500.00元。

2016年末现金流量表中现金期末数为11,823,046.44元，资产负债表中货币资金期末数为21,614,300.44元，差额9,791,254.00元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金8,476,754.00元和信用证保证金1,220,000.00元以及电费押金94,500.00元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019年9月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	14,713,470.93	保函保证金
货币资金	1,742,070.84	承兑保证金

货币资金	94,500.00	电费押金
投资性房地产	8,779,601.59	开具承兑汇票抵押
无形资产	1,224,700.97	开具承兑汇票抵押
合 计	26,554,344.33	

2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	12,154,838.06	保函保证金
货币资金	5,308,491.37	承兑保证金
货币资金	94,500.00	电费押金
投资性房地产	9,312,659.80	开具承兑汇票抵押
无形资产	1,250,156.66	开具承兑汇票抵押
合 计	28,120,645.89	

3) 2017年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,021,980.00	保函保证金
货币资金	1,478,100.00	承兑保证金
货币资金	94,500.00	电费押金
应收票据	303,794.56	票据质押
投资性房地产	10,023,404.08	借款抵押
无形资产	1,284,097.58	借款抵押
合 计	14,205,876.22	

4) 2016年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,476,754.00	保函保证金
货币资金	1,220,000.00	信用证保证金
货币资金	94,500.00	电费押金
投资性房地产	10,734,148.36	借款抵押
无形资产	1,318,038.50	借款抵押
合 计	21,843,440.86	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-9 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杨浦区促进“两个优先”产业发展政策扶持资金	2,760,000.00	其他收益	《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法（试行）》（杨府办发〔2014〕93号）《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法》（杨发改规〔2018〕2号）
上海市科技小巨人培育企业补贴	1,000,000.00	其他收益	《上海市科技小巨人工程实施办法》
德清县社保费返还	99,936.65	其他收益	《德清县人民政府办公室关于深化开展工业企业分类综合评价工作的意见（试行）》（德政办发〔2017〕194号）
杨浦区“专精特新”中小企业培育工程奖励	50,000.00	其他收益	《杨浦区专精特新培育工程实施办法》（杨商务委规〔2018〕1号）
德清县科学技术局科技创新专项奖金	50,000.00	营业外收入	2019年科技经费拨款通知书
钟管镇人民政府关于鼓励企业加快转型升级推进高质量发展的奖励	10,000.00	营业外收入	《钟管镇人民政府关于鼓励企业加快转型升级推进高质量发展的考核及奖励办法》（钟政〔2017〕94号）
上海市专利资助	4,500.00	其他收益	《上海市专利资助办法》
小 计	3,974,436.65		

2) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	806,972.27	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
上海市张江高新技术产业开发园区新三板挂牌补贴	500,000.00	营业外收入	《关于印发上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助政策的通知》（沪张江高新管委〔2016〕87号）
杨浦区促进“两个优先”产业发展政策扶持资金	282,000.00	其他收益	《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法（试行）》（杨府办发〔2014〕93号） 《关于促进“两个优先”产业发展

			政策的实施办法》(杨发改规(2018)2号)
德清县关于进一步加快转型升级打造工业强县的补助	200,000.00	其他收益	《关于进一步加快转型升级打造工业强县的若干意见》(德政发(2016)59号)
上海市高新技术成果转化项目财政扶持资金	56,000.00	其他收益	《高新技术成果转化专项资金扶持办法》(沪财企(2006)66号)
上海市稳岗补贴	27,737.00	其他收益	《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(沪人社规(2018)20号)
钟管镇人民政府关于鼓励企业加快转型升级推进高质量发展的奖励	10,000.00	营业外收入	《钟管镇人民政府关于鼓励企业加快转型升级推进高质量发展的考核及奖励办法》(钟政(2017)94号)
德清县稳岗补贴	6,231.53	其他收益	《关于德清县失业保险支持企业稳定岗位2016年度补贴企业的公示》《关于德清县失业保险支持企业稳定岗位2017年度补贴企业的公示》
杨浦区专利授权奖励	1,000.00	其他收益	《关于鼓励本区自主知识产权创造和应用的实施细则》(杨府办发(2008)30号)
小计	1,889,940.80		

3) 2017年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,876,410.82	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)
上海市张江高新技术产业开发区新三板挂牌补贴	1,000,000.00	营业外收入	《关于印发上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助政策的通知》(沪张江高新管委(2016)87号)
杨浦区促进“两个优先”产业发展政策扶持资金	583,000.00	其他收益	《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法(试行)》(杨府办发(2014)93号)《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法》(杨发改规(2018)2号)
水体污染控制与治理科技重大专项课题基金	24,300.00	其他收益	《水体污染控制与治理科技重大专项子任务任务合同书》
杨浦区专利授权奖励	1,800.00	营业外收入	《关于鼓励本区自主知识产权创造和应用的实施细则》(杨府办发(2008)30号)

上海市专利资助	267.50	营业外收入	《上海市专利资助办法》
小 计	3,485,778.32		

4) 2016 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	金额	列报科目	说明
增值税即征即退	777,319.67	营业外收入	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
水体污染控制与治理科技重大专项课题基金	230,217.50	营业外收入	《水体污染控制与治理科技重大专项子任务任务合同书》《水体污染控制与治理科技重大专项验收暂行管理细则》(水专项办函〔2011〕98号)
科技型中小企业技术创新基金	180,000.00	营业外收入	《科技型中小企业技术创新基金项目暂行管理办法》(国科发计字〔2005〕60号)
杨浦区促进“两个优先”产业发展政策扶持资金	56,254.00	营业外收入	《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法(试行)》(杨府办发〔2014〕93号)《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法》(杨发改规〔2018〕2号)
上海市科技型中小企业技术创新资金	40,500.00	营业外收入	《上海市科技型中小企业技术创新资金管理暂行办法》(沪科〔2013〕25号)
杨浦区专利授权奖励	1,500.00	营业外收入	《关于鼓励本区自主知识产权创造和应用的实施细则》(杨府办发〔2008〕30号)
上海市专利资助	4,757.50	营业外收入	《上海市专利资助办法》
上海市软件著作权登记资助	800.00	营业外收入	《上海市计算机软件著作权登记资助管理办法》
个税手续费返还	256.00	营业外收入	《个人所得税代扣代缴暂行办法》(国税发〔1995〕65号)
小 计	1,291,604.67		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	3,974,436.65	1,889,940.80	3,485,778.32	1,291,604.67

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州复洁	苏州	苏州	环保行业	100.00		设立
浙江复洁	德清	德清	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年9月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的82.49%(2018年12月31日:65.97%;2017年12月31日:72.86%;2016年12月31日:79.08%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019.1.1	2019年1-9月增加			2019年1-9月减少			2019.9.30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	297,643.42	-192,807.90						104,835.52
小 计	297,643.42	-192,807.90						104,835.52
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	4,564,451.75	3,908,834.01						8,473,285.76
小 计	4,564,451.75	3,908,834.01						8,473,285.76

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	2,180,000.00	2,180,000.00	2,180,000.00		
应付账款	75,485,028.86	75,485,028.86	75,485,028.86		
其他应付款	376,965.48	376,965.48	376,965.48		
小 计	78,041,994.34	78,041,994.34	78,041,994.34		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	14,413,730.00	14,413,730.00	14,413,730.00		
应付账款	55,860,690.06	55,860,690.06	55,860,690.06		
其他应付款	415,613.63	415,613.63	415,613.63		
小 计	70,690,033.69	70,690,033.69	70,690,033.69		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
银行借款	18,000,000.00	18,964,345.00	18,964,345.00		
应付票据	5,215,000.00	5,215,000.00	5,215,000.00		
应付账款	31,783,034.35	31,783,034.35	31,783,034.35		
其他应付款	411,571.61	411,571.61	411,571.61		
一年内到期的 非流动负债	200,910.26	272,000.00	272,000.00		
小 计	55,610,516.22	56,645,950.96	56,645,950.96		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,000,000.00	23,529,898.33	23,529,898.33		
应付账款	24,354,904.24	24,354,904.24	24,354,904.24		
其他应付款	517,114.53	517,114.53	517,114.53		
长期应付款	2,122,155.94	2,288,100.00	2,079,000.00	209,100.00	
小 计	49,994,174.71	50,690,017.10	50,480,917.10	209,100.00	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2018年12月31日：人民币0元；2017年12月31日：人民币18,000,000.00元；2016年12月31日：人民币23,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司自然人股东黄文俊、许太明、孙卫东、吴岩与李峻于 2015 年 8 月 31 日签订《一致行动协议》，约定各方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股权权利。因此，本公司由自然人黄文俊、许太明、孙卫东、李峻、吴岩实际控制。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李文静	董事、董事会秘书
雷志天	董事
程志兵	监事
曲献伟	副总经理
王懿嘉	财务负责人

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
黄文俊、李峻、吴岩、李军	26,600,000.00	2017.2.28	2020.2.27	否

2. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	3,469,088.48	5,735,004.04	3,459,610.37	3,538,910.68

(三) 应付关联方款项

项目	关联方	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	李文静		7,529.00		853.00

	雷志天			4,000.00	
	程志兵	4,088.15	13,390.00	6,819.00	
	曲献伟		739.50	9,264.75	5,057.00
	王懿嘉			671.00	5,105.00
	黄文俊			942.13	1,816.00
	许太明			3,538.00	4,962.00
	孙卫东		578.00	1,509.99	15,280.00
	吴岩			15,928.00	32,646.26
小计		4,088.15	22,236.50	42,672.87	65,719.26

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额			255,140.19	

2. 其他说明

公司股东杭州隽洁投资合伙企业（有限合伙）在2017年存在股权转让及增资，其中四位出资人为本公司员工，通过持有杭州隽洁投资合伙企业（有限合伙）股权63万股，而间接持有本公司255,140.19股份，其增资杭州隽洁投资合伙企业（有限合伙）按照1元/股取得，小于其直接购买本公司股权的价格，两者的差额以股权支付的形式一次性计入管理费用同时增加资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			根据公司最近一次股份增发价格确定	
可行权权益工具数量的确定依据			根据本公司员工增持公司股东的股份数量换算确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			1,377,430.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			1,377,430.00	

十、承诺及或有事项

1. 保函保证金

截至 2019 年 9 月 30 日, 本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函保证金余额为 14,713,470.93 元, 其对应合同总金额为 351,308,317.20 元。

除此之外, 本公司不存在其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日, 本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

(1) 2019 年 1-9 月

项 目	主营业务收入	主营业务成本
污泥业务	175,549,333.38	109,323,436.15
废气业务	56,617,462.03	37,393,499.36
其他	2,608,513.36	1,040,194.71
小 计	234,775,308.77	147,757,130.22

(2) 2018 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
污泥业务	162,143,744.60	97,760,127.75
废气业务	14,998,805.02	10,719,919.70
其他	10,415,425.13	4,879,345.41
小 计	187,557,974.75	113,359,392.86

(3) 2017 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
污泥业务	73,297,301.74	51,085,361.94
废气业务	4,376,068.36	3,267,651.13

其他	12,299,228.16	9,694,052.69
小计	89,972,598.26	64,047,065.76

(4) 2016 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
污泥业务	91,911,518.05	55,214,968.02
废气业务	8,813,351.51	5,799,284.94
其他	1,146,537.83	1,056,299.51
小计	101,871,407.39	62,070,552.47

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	12,190,000.00		12,190,000.00
应收账款	26,294,003.05		26,294,003.05
其他应收款	4,447,413.55		4,447,413.55
递延所得税资产	861,033.97		861,033.97
盈余公积	4,185,525.17		4,185,525.17
未分配利润	46,111,172.08		46,111,172.08

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	12,190,000.00	以摊余成本计量的金融资产	12,190,000.00
应收账款	贷款和应收款项	26,294,003.05	以摊余成本计量	26,294,003.05

			的金融资产	
其他应收款	贷款和应收款项	4,447,413.55	以摊余成本计量的金融资产	4,447,413.55

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

应收票据	12,190,000.00			12,190,000.00
应收账款	26,294,003.05			26,294,003.05
其他应收款	4,447,413.55			4,447,413.55
以摊余成本计量的总金融资产	42,931,416.60			42,931,416.60

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	26,294,003.05			26,294,003.05
其他应收款	4,447,413.55			4,447,413.55

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	92,262,741.99	100.00	8,508,669.96	9.22	83,754,072.03
合 计	92,262,741.99	100.00	8,508,669.96	9.22	83,754,072.03

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,858,454.80	100.00	4,564,451.75	14.79	26,294,003.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,858,454.80	100.00	4,564,451.75	14.79	26,294,003.05

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,399,591.03	100.00	3,329,284.00	6.88	45,070,307.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48,399,591.03	100.00	3,329,284.00	6.88	45,070,307.03

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,034,689.20	100.00	928,571.35	6.62	13,106,117.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,034,689.20	100.00	928,571.35	6.62	13,106,117.85

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 9. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,302,363.20	4,578,141.79	6.00
1-2 年	6,702,136.41	1,005,320.46	15.00
2-3 年	9,047,192.38	2,714,157.71	30.00
3 年以上	211,050.00	211,050.00	100.00
小 计	92,262,741.99	8,508,669.96	9.22

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,493,216.59	389,593.00	6.00
1-2 年	20,944,751.40	3,141,712.71	15.00
2-3 年	3,410,486.81	1,023,146.04	30.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	30,858,454.80	4,564,451.75	14.79

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,220,124.69	2,593,207.48	6.00
1-2 年	4,887,176.81	733,076.52	15.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
小 计	48,117,301.50	3,329,284.00	6.92

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,073,689.20	784,421.35	6.00
1-2 年	961,000.00	144,150.00	15.00
小 计	14,034,689.20	928,571.35	6.62

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	282,289.53		
小计	282,289.53		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,564,451.75	3,944,218.21						8,508,669.96
小计	4,564,451.75	3,944,218.21						8,508,669.96

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,329,284.00	1,235,167.75						4,564,451.75
小计	3,329,284.00	1,235,167.75						4,564,451.75

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	928,571.35	2,400,712.65						3,329,284.00
小计	928,571.35	2,400,712.65						3,329,284.00

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	567,847.50	360,723.85						928,571.35
小计	567,847.50	360,723.85						928,571.35

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	37,538,559.13	40.69	2,252,313.55
上海城投水务（集团）有限公司	22,721,346.49	24.63	1,363,280.79
上海大众嘉定污水处理有限公司	6,081,054.89	6.59	1,824,316.47
安徽国祯环保节能科技股份有限公司	5,279,211.82	5.72	594,552.71
湖北国润实业投资有限公司	3,992,655.20	4.33	551,334.40
小 计	75,612,827.53	81.96	6,585,797.92

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海大众嘉定污水处理有限公司	7,584,257.19	24.58	1,101,638.58
湖北国润实业投资有限公司	4,992,655.20	16.18	748,898.28
广州市新明润水质净化有限公司	3,143,614.00	10.19	188,616.84
广州鑫星环保科技有限公司	2,604,955.91	8.44	390,743.39
上海恒实环保能源（集团）有限公司	2,029,500.00	6.58	121,770.00
小 计	20,354,982.30	65.97	2,551,667.09

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北国润实业投资有限公司	13,754,772.45	28.42	825,286.35
上海大众嘉定污水处理有限公司	7,184,257.18	14.84	431,055.43
安徽国祯环保节能科技股份有限公司	6,740,000.00	13.93	444,450.00
广州鑫星环保科技有限公司	4,604,957.27	9.51	276,297.44
上海天企环保设备发展有限公司	2,772,718.10	5.73	166,363.09
小 计	35,056,705.00	72.43	2,143,452.31

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	7,143,692.32	50.90	428,621.54
杭州高新（滨江）水务有限公司	1,280,160.00	9.12	76,809.60
上海天霖水处理设备维护有限公司	1,275,000.00	9.08	76,500.00

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	799,280.00	5.70	47,956.80
南京大地建设(集团)股份有限公司	600,000.00	4.28	90,000.00
小计	11,098,132.32	79.08	719,887.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,096,754.59	100.00	94,835.52	8.65	1,001,919.07
合计	1,096,754.59	100.00	94,835.52	8.65	1,001,919.07

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,095,940.95	100.00	287,643.42	4.05	6,808,297.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,095,940.95	100.00	287,643.42	4.05	6,808,297.53

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,470,789.61	100.00	19,323.64	0.26	7,451,465.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	7,470,789.61	100.00	19,323.64	0.26	7,451,465.97
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续上表)

种 类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	933,033.29	100.00	59,855.51	6.42	873,177.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	933,033.29	100.00	59,855.51	6.42	873,177.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

组合名称	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	1,055,043.10	85,758.40	8.13
应收暂付款组合	41,711.49	9,077.12	21.76
小 计	1,096,754.59	94,835.52	8.65

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,729,056.97	283,743.42	6.00
2-3年	3,000.00	900.00	30.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	4,735,056.97	287,643.42	6.07

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,365.59	4,461.94	6.00

1-2 年	53,000.00	7,950.00	15.00
2-3 年	23,039.00	6,911.70	30.00
小 计	150,404.59	19,323.64	12.85

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	889,994.29	53,399.66	6.00
1-2 年	43,039.00	6,455.85	15.00
小 计	933,033.29	59,855.51	6.42

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	2,360,883.98			7,320,385.02					
小 计	2,360,883.98			7,320,385.02					

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	287,643.42	-192,807.90						94,835.52
小 计	287,643.42	-192,807.90						94,835.52

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	19,323.64	268,319.78						287,643.42
小 计	19,323.64	268,319.78						287,643.42

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	59,855.51	-40,531.87						19,323.64
小 计	59,855.51	-40,531.87						19,323.64

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	9,622.82	50,232.69						59,855.51
小 计	9,622.82	50,232.69						59,855.51

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
拆借款		2,360,883.98	7,320,385.02	
押金保证金	1,055,043.10	4,724,655.10	150,403.96	931,039.00
其他	41,711.49	10,401.87	0.63	1,994.29
合 计	1,096,754.59	7,095,940.95	7,470,789.61	933,033.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州公共资源交易中心	押金保证金	500,000.00	1 年以内	45.59	30,000.00
上海新谷湾投资有限公司	押金保证金	159,137.72	1-2 年	14.51	23,870.66
广州市励骏智汇资产管理有限公司	押金保证金	102,530.00	1 年以内	9.35	6,151.80
中铁四局集团第三建设有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	9.12	6,000.00
上海中心大厦置业管理有限公司	押金保证金	82,354.38	1 年以内、 1-2 年	7.51	9,562.80
小 计		944,022.10		86.08	75,585.26

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市珠江环保投资有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	56.37	240,000.00
浙江复洁	拆借款	2,360,883.98	1 年以内	33.27	
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	押金保证金	293,000.00	1 年以内	4.13	17,580.00
上海新谷湾投资有限公司	押金保证金	159,137.72	1 年以内	2.24	9,548.26

上海国际招标有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	1.41	6,000.00
小计		6,913,021.70		97.42	273,128.26

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江复洁	拆借款	7,320,385.02	1年以内	97.99	
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	70,023.00	1年以内	0.94	4,201.38
台新融资租赁(天津)有限公司	押金保证金	40,000.00	1-2年	0.54	6,000.00
上海剑豪传动机械有限公司	押金保证金	19,769.00	2-3年	0.26	5,930.70
南方水务(湖南)市政工程有限公司惠州分公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.13	1,500.00
小计		7,460,177.02		99.86	17,632.08

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
侨银环保科技股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	85.74	48,000.00	否
台新融资租赁(天津)有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	4.29	2,400.00	否
上海陆储物流有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	2.14	3,000.00	否
广州有德招标代理有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	2.14	1,200.00	否
上海剑豪传动机械有限公司	押金保证金	19,769.00	1-2年	2.12	2,965.35	否
小计		899,769.00		96.43	57,565.35	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,888,864.95		20,888,864.95	20,888,864.95		20,888,864.95
合计	20,888,864.95		20,888,864.95	20,888,864.95		20,888,864.95

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	20,888,864.95		20,888,864.95	19,511,434.95		19,511,434.95
合 计	20,888,864.95		20,888,864.95	19,511,434.95		19,511,434.95

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-9月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江复洁	11,377,430.00			11,377,430.00		
苏州复洁	9,511,434.95			9,511,434.95		
小 计	20,888,864.95			20,888,864.95		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江复洁	11,377,430.00			11,377,430.00		
苏州复洁	9,511,434.95			9,511,434.95		
小 计	20,888,864.95			20,888,864.95		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江复洁	10,000,000.00	1,377,430.00		11,377,430.00		
苏州复洁	9,511,434.95			9,511,434.95		
小 计	19,511,434.95	1,377,430.00		20,888,864.95		

4) 2016年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江复洁		10,000,000.00		10,000,000.00		
苏州复洁	9,511,434.95			9,511,434.95		
小 计	9,511,434.95	10,000,000.00		19,511,434.95		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019年1-9月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	229,413,558.55	177,931,482.36	188,525,742.53	136,396,862.16
其他业务收入			177,564.81	172,344.20
合 计	229,413,558.55	177,931,482.36	188,703,307.34	136,569,206.36

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,555,160.35	74,500,936.36	101,209,390.45	66,876,268.45
其他业务收入	490,897.03	413,626.08	2,318,028.72	2,201,031.76
合 计	95,046,057.38	74,914,562.44	103,527,419.17	69,077,300.21

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,857,668.78	7,080,288.50	2,626,077.95	2,420,443.65
设备材料费	2,298,994.32	2,254,544.08	2,205,974.94	184,574.80
检测运行费	1,275,070.54	864,052.98	583,882.41	54,497.02
委托合作费用	1,377,541.66	194,174.76	200,000.00	200,000.00
软件专利费	93,288.50	253,766.34	37,288.34	
其他	140,526.67	89,725.27	51,532.57	122,665.50
合 计	10,043,090.47	10,736,551.93	5,704,756.21	2,982,180.97

3. 投资收益

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买银行理财产品收益	509,977.05	390,372.33		
合 计	509,977.05	390,372.33		

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)

	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.98	31.99	10.74	44.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.73	30.81	10.39	43.71

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年1-9月	2018年度	2019年1-9月	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.67	0.89	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.65	0.82	0.65

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.41	0.14	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.40	0.13	0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-9月	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,701,139.64	33,075,818.12
非经常性损益	B	3,675,756.45	1,216,783.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,025,383.19	31,859,034.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	128,178,666.63	62,114,352.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	59,764,150.95	32,988,496.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,514,136.12	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
股份支付的影响	I		
报告月份数	K	9	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I/2$	163,307,017.52	103,393,633.51
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	27.98%	31.99%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	25.73%	30.81%
-------------------	-------	--------	--------

(续上表)

项 目	序号	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,293,599.77	18,086,193.23
非经常性损益	B	201,507.37	422,939.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,092,092.40	17,663,254.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	55,248,296.85	27,222,102.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		9,940,000.90
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	804,974.37	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
股份支付的影响	I	1,377,430.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	58,614,243.35	40,406,866.38
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.74%	44.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.39%	43.71%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年 1-9 月	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,701,139.64	33,075,818.12
非经常性损益	B	3,675,756.45	1,216,783.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,025,383.19	31,859,034.55
期初股份总数	D	29,698,264.00	26,832,479.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	20,788,784.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F1		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	5	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	3,834,460.00	2,865,785.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	2	9
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	9	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K+F2 \times G2/K-H \times I/K-J$	51,339,150.22	49,269,090.18
基本每股收益	M=A/L	0.89	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.82	0.65

(续上表)

项 目	序号	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,293,599.77	18,086,193.23
非经常性损益	B	201,507.37	422,939.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,092,092.40	17,663,254.20
期初股份总数	D	26,832,479.00	16,993,465.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		8,496,732.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		1,342,282.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		5
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,615,214.30	44,284,117.98
基本每股收益	M=A/L	0.14	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.13	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年1-9月比2018年度

单位：人民币万元

资产负债表项目	2019.9.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	15,982.53	12,295.78	29.98%	当期收到项目款所致
应收账款	8,319.97	2,629.40	2.16倍	收入增长导致应收账款增加
预付账款	1,757.92	907.73	93.66%	公司项目增加，导致预付项目货款增加
存货	5,945.76	9,427.54	-36.93%	2018年开工的项目于2019年完工
其他流动资产	440.26	2,622.76	-83.21%	当期预缴增值税减少
固定资产	1,124.25	2,888.33	-61.08%	子公司浙江复洁处置一批资产
应付账款	7,548.50	5,586.07	35.13%	项目增加导致应付货款增长
预收账款	4,347.63	12,303.44	-64.66%	预收工程项目减少所致

2. 2018年度比2017年度

单位：人民币万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,295.78	2,477.68	3.96倍	公司业务增长，对应货款回款增加所致且公司本期新增注册资本，补充资金
应收账款	2,629.40	4,478.80	-41.29%	工程款回款及时
存货	9,427.54	1,999.60	3.71倍	公司业务增长，对应存货投入增加所致
其他流动资产	2,622.76	77.70	32.75倍	公司收到大额预收款，对应预缴增值税增加所致
固定资产	2,888.33	816.29	2.54倍	子公司浙江复洁本期购入大量生产设备
短期借款		1,800.00	-100.00%	公司偿还银行借款所致
应付票据	1,441.37	521.50	1.76倍	公司业务增长对应开具的银行承兑汇票增加所致
应付账款	5,586.07	3,178.30	75.76%	公司业务增长对应应付采购款增加所致
预收款项	12,303.44	926.92	12.27倍	公司本期新增大额项目预收款增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	18,870.08	9,111.55	1.07倍	公司业务增长所致
营业成本	11,407.01	6,475.78	76.15%	公司业务增长对应成本增加所致
营业税金及附加	370.08	110.12	2.36倍	公司业务增长导致缴纳的增值税增加对应的附加税增加所致
销售费用	725.15	313.43	1.314倍	公司业务增长对应的业务招待费增加且公司本期销售人员增加对应薪酬费用增加所致

管理费用	1,446.69	1,059.16	36.59%	母公司变更办公场地,对应办公费增加所致且公司本期管理人员增加对应薪酬费用增加所致
研发费用	1,068.84	559.83	90.92%	研发项目增加对应研发投入增加所致
所得税费用	623.68	-86.29	8.23倍	公司业务增长对应税前利润增加所致

3. 2017年度比2016年度

单位:人民币万元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	4,478.80	1,310.61	2.42倍	公司部分新增项目已结算暂未收回款项所致
预付款项	428.16	244.63	75.02%	本期新设子公司浙江复活,筹建阶段预付设备款项增加所致
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因说明
所得税费用	-86.29	292.36	-1.30倍	母公司本期税前利润减少,对应所得税减少,子公司苏州复活本期税前利润增加,但其存在未弥补亏损,综上所述,本期所得税费用大幅减少

上海复活环保科技有限公司

二〇一九年十一月十二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

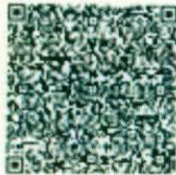
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计业务会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关




应当于每年1月1日至6月30日将核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年报

企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为上海复洁环保科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年5月28日转制

证书序号：0007666

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： 2019年12月25日

中华人民共和国财政部



仅为上海复洁环保科技有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为上海夏洁环保科技有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



仅为 上海复洁环保科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周立新 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海复洁环保科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈灵灵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

关于使用电子公章的说明

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力”，本所自 2011 年 12 月起启用电子公章，与本所实物公章具有同等法律效力。本所电子公章用于出具的业务报告、签署的合同、招投标文件以及其他需要使用本所公章的法定文件等。本所电子公章样本及实物公章样本附后。

特此说明。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年一月一日



电子公章样本	实物公章样本
 <p>（仅供使用电子公章的说明使用）</p>	 <p>（仅供使用电子公章的说明使用）</p>