



北京万邦达环保技术股份有限公司
BEIJING WATER BUSINESS DOCTOR CO.,LTD.

2019 年半年度报告全文

股票代码：300055

股票简称：万邦达

披露日期：2020.06.05

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王长荣、主管会计工作负责人王晓红及会计机构负责人(会计主管人员)宁长宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 公司债相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	161

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/万邦达	指	北京万邦达环保技术股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
宁夏万邦达	指	宁夏万邦达水务有限公司
江苏万邦达	指	江苏万邦达环保科技有限公司
陕西万邦达	指	陕西万邦达水务有限公司
乌兰察布万邦达	指	乌兰察布市万邦达环保科技有限公司
乌兰察布投资	指	乌兰察布市万邦达投资合伙企业（有限合伙）
昊天节能	指	昊天节能装备有限责任公司
榆横分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司榆横分公司
晋纬环保	指	晋纬环保科技（北京）有限公司
吉林固废	指	吉林省固体废物处理有限责任公司
惠州伊科思	指	惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司
陕西秦邦	指	陕西秦邦环保科技有限公司
泰祜石油	指	泰祜（上海）石油工程有限公司
超越科创	指	超越科创投资(北京)有限公司
上海珩境	指	上海珩境环保科技有限公司
黑龙江京盛华	指	黑龙江京盛华环保科技有限公司
EPC	指	Engineering Procurement Construction, 简称"EPC", 是指"工程总承包"模式
EP	指	Engineering Procurement, 简称"EP", 是指"工程设计、采购承包"模式
BOT	指	Build-Operate-Transfer, 简称"BOT", 是指"建造-运营-转让"模式
EPCO	指	是指"工程总承包+运营"模式
O&M	指	是指"运营维护"模式
PPP	指	Public-Private-Partnership, 简称"PPP", 是指"公共私营合作制"模式
乌兰察布 PPP 项目	指	乌兰察布市人民政府 PPP 合作建设项目
乌兰察布供水 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目
乌兰察布排水 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区城市排水（BOT）项目
乌兰察布供热环保 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目
乌兰察布 TOT 项目	指	乌兰察布市集宁区污水处理厂（TOT）项目

科益创新	指	北京科益创新环境技术有限公司
霸州鼎珩	指	霸州市鼎珩环保科技有限公司
四川共铸	指	四川共铸劳务工程有限公司
瑞堃基金	指	瑞堃（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
内蒙古昊天	指	内蒙古昊天能源设备有限责任公司
昊天检测	指	河北昊天检测技术服务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万邦达	股票代码	300055
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京万邦达环保技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万邦达		
公司的外文名称（如有）	Beijing Water Business Doctor Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WBD		
公司的法定代表人	王长荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜政修	关雪菲
联系地址	北京市海淀区新街口外大街 19 号京师大厦 9325 室	北京市海淀区新街口外大街 19 号京师大厦 9325 室
电话	010-58800036/58809232	010-58800036/58809232
传真	010-58800018	010-58800018
电子信箱	zhengquan@waterbd.cn	guanxuefei@waterbd.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	409,442,391.27	642,559,218.82	642,559,218.82	-36.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,857,243.13	156,778,907.11	156,778,907.11	-48.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	77,957,065.49	154,408,664.11	154,408,664.11	-49.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-91,253,604.73	36,358,090.92	36,358,090.92	-350.99%
基本每股收益（元/股）	0.0935	0.1812	0.1812	-48.40%
稀释每股收益（元/股）	0.0935	0.1812	0.1812	-48.40%
加权平均净资产收益率	1.40%	2.67%	2.67%	-1.27%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	7,595,243,271.66	7,418,645,457.00	7,419,632,913.64	2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,752,602,629.51	5,649,135,879.29	5,636,896,553.47	2.05%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2017年9月，吉林市环境保护局向北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司吉林省固体废物处理有限责任公司（以下简称“吉林固废”）处以29,999.32元的罚款，根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号）第四条的规定，自处罚决定下达的次月起36个月内不得享受财税[2015]78号通知规定的增值税即征即退政策。经与吉林市龙潭区税务局的沟通，确定吉林固废应退还自2017年10月起按上述政策已收到的返还增值税。2017年10月至今吉林固废共收到增值税即征即退税款合计13,987,800.94元，其中2017年收到退税款1,413,025.88元、2018年收到退税款12,574,775.06元。吉林固废已完成上述税款退缴工作，同时交纳滞纳金2,250,385.95元。

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应的调减2017年度净利润123.64万元、调减2018年度净利润1,100.29万元。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	118,397.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,559,962.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,301,805.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,709.05	
减：所得税影响额	489,278.35	
合计	2,900,177.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所从事的主要业务及经营模式

公司作为从事综合环保服务的高新技术企业，主营业务包括水务工程及运营、危固废处理、环保设备制造、新材料的生产与销售等，致力于通过工程总承包、投资、运营和技术咨询等方式为用户提供环境系统整体解决方案。

1、 水务工程及运营业务

公司通过EPC、EP、PC等方式承接煤化工、石油化工、化肥等行业的污废水处理及回用工程，即按照合同约定，根据工程项目的不同规模、类型和业主要求，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。

公司将BOT模式引入工业水处理领域，并为石油化工、煤化工行业大型工业水处理系统提供托管运营服务，主要项目类型包括BOT模式的水务运营项目、EPCO水务运营项目、传统托管运营项目以及劳务型托管运营项目。

2、 危固废处理业务

公司实施集团化管控模式，分别在吉林和黑龙江设立子公司，在吉林投资建设处置工业危险废物、医疗废物处理中心，在黑龙江投资建设危险废物集中处置与资源化再生利用中心，对废物进行收集、储存、焚烧处置、安全填埋、综合利用及技术开发，是集危险废物无害化、减量化与可再生资源综合利用为一体的新型环保产业。

3、 环保设备制造业务

公司通过并购和新设等方式，收购昊天节能为全资子公司，布局热能领域的高效率输送、节能管理及综合利用，昊天节能生产的高密度聚乙烯外防护预制直埋式聚氨酯保温管和钢套钢预制直埋蒸汽保温管全系列产品广泛应用于城镇集中供热一次主干管网、工业用蒸汽输送管线、石油天然气输送管线等；投资设立江苏万邦达子公司，开展环保设备制造业务，并参股设立万邦达东丽合资公司，进行MBR膜元件及MBR膜组件的生产、销售、应用开发和技术服务。

4、 新材料的生产与销售业务

公司参股惠州伊科思，拓展业务范围至新材料的生产与销售业务领域。惠州伊科思已完成碳五碳九项

目中的碳五分离装置、碳五树脂装置、碳九加氢装置的建设，并进入试生产阶段。惠州伊科思通过对碳五、碳九等原料进行深加工，生产高软化点、低色度的耐候性树脂及路标漆和溶剂油等石化产品。

（二）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司按照“聚焦主业，防范风险，突出优势，稳健发展”的战略方针，以组织优化调整和管理专业化提升为手段，稳步推进主营业务各项业绩。水务工程业务加强整合内外部资源，市场开拓能力不断提升，并将业务延伸至水系统末端的污泥处理环节；水务运营业务以“降本增效”为要求，强化集团管控、坚守服务“内核”；吉林固废二期填埋已经取得批复，正在推进二期焚烧炉的验收工作；黑龙江京盛华项目的建设也在持续推进。

（三）公司所属行业的发展

当前环保行业正处于从高速发展向高质量发展转变的重要节点，环保行业涉及水、土、气、固废处理全方位的政策法规也从政策播种进入到了政策深耕时代。2019年1月召开的全国生态环境保护工作会议，要求聚焦打好污染防治攻坚战标志性战役，2019年生态环保工作首先是要推动经济高质量发展，支持和服务京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区、“一带一路”等国家重大战略实施。2019年以来，生态环境治理固定资产投资和公共财政节能环保支出均保持较高增速，体现了国家治理环境的坚定决心。环保督查协同保障政策的实施力度不断加大，环保领域整合加速，整体行业活跃度呈上升态势。

尽管外部环境良好，但环保行业属于资金密集型行业，受融资收紧、政府去杠杆、PPP项目清库、商誉减值等影响，环保行业营业收入及净利润增速均处于较低水平，行业未来一段时间预计将仍处于调整阶段，后续发展仍需多方努力。公司未来将继续专注于主营业务的发展，加大创新力度，精准研发投入，精耕细作、厚积薄发，打造高质量发展强劲引擎。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用
预付账款	预付账款期末余额较期初增加 87.37%，主要系本期工程项目预付款增加。
其他应收款	其他应收款期末余额较期初增加 45.42%，主要系应收瑞堃基金投资收益及支付保证

金增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、经营管理优势

报告期内，公司完成董监事会换届并聘任了新一届经营管理层，高级职业经理人的加入为公司经营管理注入了全新的思想和理念，并通过深化体制机制改革，完善集团内部管控体系，有效发挥总部战略协同、资源协调以及风险防控职能，全面推行目标责任制，突出价值思维和效益导向，优化目标责任体系和考核评价体系，建立项目内审和效益评估机制，为公司的战略规划和经营策略的高效执行提供保障。同时完善风险防范控制体系，进行风险识别分析与评估，通过制度体系优化做好风险控制与化解，实施稳健的投资策略，加强资金管控，使公司资产负债率始终保持在30%以下，为公司业务稳步健康发展提供保障。

2、技术研发优势

公司作为高新技术企业，多年以来一直致力于环保技术的创新研发。报告期内，公司共计执行研发项目8项，覆盖高盐水零排放领域全工艺链条的关键环节，并通过搭建工艺中试实验平台，深入研究高污染难降解污水的深度处理，为新业务的开展提供技术支撑。报告期内，公司共申请专利28项，部分专利成果已形成规模性产品在多项工程项目中实施应用；公司所参与、承担的研发项目课题包括：北京市朝阳区高新成果转化项目、《难生物降解污染物深度脱除关键技术的开发与应用示范》、《焦化废水高效资源化处理关键技术研究与应用示范》等。

与此同时，公司一直以来与北京师范大学共同建设“北京市高污染化工废水资源化工程技术中心”，并联合清华大学、北京大学、中国科学院大学、北京化工大学、大连理工大学等多家高校院所建立产学研和战略合作，实现技术共享、高效转化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司实现营业收入4.09亿元，同比下降36.28%，其中，工程承包业务收入1.26亿元，较上年同期减少22.21%，占公司本报告期营业收入的30.89%，主要系乌兰察布PPP项目进入收尾阶段；托管运营类项目实现收入0.95亿元，较上年同期增加3.72%，占公司本报告期营业收入的23.19%，运营业务稳健发展；全资子公司昊天节能保温直管业务实现营业收入0.62亿元，较去年同期下降52.07%，占公司本报告期营业收入的15.1%，主要系本报告期昊天节能在执行订单减少。公司实现利润总额0.85亿元，同比下降53.20%；实现归属于上市公司股东的净利润为0.81亿元，同比下降48.43%；实现经营活动产生的现金流量净额-0.91亿元，同比下降350.99%。

2019年上半年，公司继续围绕打造综合性平台型环境服务公司的战略目标，回归本源，聚焦水务工程及运营业务和危固废处理业务，扎实提升现有各业务板块发展质量和效益。稳健投资，在各业务领域不断加强专业化管理，夯实持续经营能力，以期促进未来业绩的不断提升。

（一）整合资源，提升业务能力

报告期内，公司持续整合内外部资源，冷静分析行业发展趋势，根据实际业务需要，稳妥推进技术研究开发工作，通过自主及协同创新等方式掌握主要业务板块的主流先进技术。通过加强与业主方及设计院的前期沟通交流，发挥技术优势，根据其需求制定解决方案。新增水务工程建设类及运营类项目共8项，完成合同签约额约为3.2亿元，新增环保设备供货类合同约为1.6亿元。

（二）稳定运营，推动项目建设

报告期内，水务运营业务通过工艺调整、运行参数优化等，解决制约生产的瓶颈问题，保证了现有业务稳定运营，无安全环保事故发生。危固废处理业务安全平稳运行，吉林固废一期焚烧装置基本达到满负荷、长周期生产，工艺稳定，排放指标可控。吉林固废二期填埋场于3月份进入生产调试，不断优化生产填埋工艺，严格按照国家、省市部门的要求合法经营、合规处理，确保安全生产，全方位防范环保风险。昊天节能发挥其较强的技术实力和生产能力，保持其产品生产供货稳定。新材料业务通过节能降耗、技改技措等有效降低了成本，安全平稳运行。在原料供应方面，积极推进供应商开展技改工作。

同时，重点推进黑龙江京盛华和吉林固废二期焚烧炉项目的建设。黑龙江京盛华工程项目建设进度按计划正常推进中，累计完成投资工程量近2.78亿元。吉林固废项目二期焚烧炉工程建设已全部完成，完成了政府审批手续的申报，二期填埋场项目已正式取得危险废物经营许可证。

（三）稳健投资，防控资金风险

报告期内，公司努力拓宽融资渠道，成功发行了2019年度第一期中期票据，发行规模为人民币4亿元，助力公司主营业务的深度发展。同时，基于战略转型、项目投资、资金运营等方面的多重考虑，退出瑞堃基金。

（四）锻造人才，完善团队建设

报告期内，公司完成第四届董事会、监事会及高级管理人员的选举聘任，各项事务有序推进。通过在团队建设方面的强化管理，打造“软、硬”双实力，为公司未来业务发展奠定良好基础。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	409,442,391.27	642,559,218.82	-36.28%	主要系本报告期乌兰察布项目处于收尾期以及水务工程类项目、昊天节能在执行订单金额较上年同期减少所致。
营业成本	288,858,601.79	445,948,147.62	-35.23%	主要系本报告期营业收入下降导致营业成本同比例下降。
销售费用	10,199,144.40	10,836,038.15	-5.88%	
管理费用	47,177,195.85	51,657,225.46	-8.67%	
财务费用	-25,531,761.04	-30,879,850.56	17.32%	
所得税费用	3,811,727.84	25,456,661.21	-85.03%	主要系本报告期利润总额降低以及昊天的未弥补亏损所致。
研发投入	10,743,536.08	13,322,442.96	-19.36%	
经营活动产生的现金流量净额	-91,253,604.73	36,358,090.92	-350.99%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-257,892,559.41	-455,885,255.09	43.43%	主要系本报告期投资支付的现金以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减

				少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	206,027,270.68	-78,262,048.54	363.25%	主要系本报告期偿还债务支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-143,118,893.46	-497,789,212.71	71.25%	主要系本报告期投资活动支出的现金减少以及偿还债务支付的现金减少所致。
资产减值损失		12,380,538.86	-100%	主要系本报告期按新金融工具准则重分类所致
信用减值损失	-7,925,988.75		-100%	主要系本报告期按新金融工具准则重分类所致
投资收益	14,232,263.19	4,789,005.03	197.19%	主要系本报告期确认瑞堃基金投资收益所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	351,558,537.25	744,252,213.69	-52.76%	主要系本报告期回款减少所致。
收到的税费返还	6,059,712.99	16,088,370.63	-62.33%	主要系本报告期收到的增值税即征即退款减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	84,220,697.83	129,556,739.97	-34.99%	主要系本报告期收到的往来款减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	272,107,184.49	482,804,386.23	-43.64%	主要系本报告期项目付款减少所致。
取得投资收益收到的现金	1,301,805.56	715,555.56	81.93%	主要系本报告期银行理财收益增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,545,406.93	222,251,989.57	-49.81%	主要系本报告期黑龙江京盛华、吉林固废支付在建工程款减少所致。
发行债券收到的现金	394,000,000.00		100.00%	主要系本报告期发行中期票据所致。
取得借款收到的现金	100,111,440.00	507,100,000.00	-80.26%	主要系本报告期银行贷款减少所致。
投资支付的现金	5,247,978.20	200,200,000.00	-97.38%	主要系上年同期投资瑞堃基金本报告期无相关投资所致。
偿还债务支付的现金	272,930,373.77	568,381,506.58	-51.98%	主要系本报告期偿还贷款减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,153,795.55	6,380,541.96	137.50%	主要系本报告期支付利息费用增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工程承包项目	126,477,292.77	114,258,691.93	9.66%	-22.21%	-15.82%	-6.86%
托管运营	94,955,313.26	71,261,280.49	24.95%	3.72%	11.57%	-5.28%
保温直管	61,817,105.91	50,653,536.11	18.06%	-52.07%	-55.31%	5.94%
固废处理服务	43,385,247.53	22,691,698.10	47.70%	-22.43%	-16.04%	-3.98%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单					确认收入订单		期末在手订单		
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	金额（万元）	数量	未确认收入（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	3	25,638.15	3	25,638.15			7	8,940.95	11	27,551.05
EP	2	4,087.41	2	4,087.41			2	2,996.7	8	14,824.65
P	2	2,324.84	2	2,324.84					2	2,037.17
合计	7	32,050.4	7	32,050.4			9	11,937.65	21	44,412.87
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			
惠州伊科思碳五/碳九分离及综合利用 EPC 项目	99,761.34	EPC	97.77%	556.7	85,345.46	73,764.36	是			
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况										
业务类	新增订单			尚未执行订单		处于施工期订单		处于运营期订单		

型	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额 (万元)	数量	本期完成的 投资金额 (万元)	未完成投 资金额(万 元)	数量	运营收入 (万元)
			数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)							
BOT									3	2,922.56	6,674.38	3	3,709.53
O&M	1	625.79	1	625.79			1	14,956.91				8	5,293.57
合计	1	625.79	1	625.79			1	14,956.91	3	2,922.56	6,674.38	11	9,003.1
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况(投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元)													
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额 (万元)	累计投资金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期,如未达到披露原因						
无													
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况(运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元,或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万)													
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入(万 元)	营业利润(万 元)	回款金额 (万元)	是否存在不能正常履约的情形,如存在请详细披露原因						
无													

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	677,513,883.17	8.92%	813,999,176.20	10.44%	-1.52%	
应收账款	1,183,201,785.95	15.58%	1,080,672,570.80	13.86%	1.72%	
存货	660,224,031.96	8.69%	997,492,986.94	12.80%	-4.11%	主要系上年度末乌兰察布项目部分结算结转至长期应收款导致存货减少所致。
长期股权投资	334,708,037.19	4.41%	339,474,033.46	4.36%	0.05%	
固定资产	722,469,703.1	9.51%	769,642,917.58	9.87%	-0.36%	

	9					
在建工程	292,726,981.27	3.85%	130,445,288.15	1.67%	2.18%	主要系黑龙江京盛华在建工程项目增加所致。
短期借款	319,861,440.00	4.21%	455,924,539.23	5.85%	-1.64%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	181,097,870.74	保证金及理财产品
应收账款	183,492,022.49	应收账款质押借款
长期应收款/一年内到期的非流动资产	236,375,457.88	乌兰察布售后回租标的
合计	600,965,351.11	-

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	500,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	372,789.58
报告期投入募集资金总额	8,492.77
已累计投入募集资金总额	378,608.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	101,836.6
累计变更用途的募集资金总额比例	27.32%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]95 号文《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 2 月 5 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,200 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 65.69 元。截至 2010 年 2 月 10 日止，本公司共募集资金 1,445,180,000.00 元，扣除发行费用 56,735,400.00 元，募集资金净额 1,388,444,600.00 元。截止 2010 年 2 月 10 日，本公司上述发行募集的资金业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验(2010)综字第 010031 号”验资报告验证确认。</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2628 号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商川财证券有限责任公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 13,000 万股。发行价格为每股人民币 18.23 元，共募集股款人民币 2,369,900,000.00 元，扣除与发行有关的承销及保荐、审计律师等费用人民币 30,448,800.00 元后，实际可使用募集资金人民币 2,339,451,200.00 元。截至 2016 年 4 月 19 日，川财证券有限责任公司将扣除部分相关承销保荐费人民币 28,438,800.00 元后的余款人民币 2,341,461,200.00 元汇入本公司募集资金专户，收到金额与实际可支配募集资金差额 2,010,000.00 元为中介服务费，由本公司自行支付。上述资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2016]000303 号”验资报告验证确认。</p> <p>募集资金及利息期末余额：截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 378,608.97 万元，募集资金及利息余额为 12,367.66 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
神华宁东煤化工基地（A 区）污水处理工程托管项目	否	14,496.83	14,496.83		14,496.83	100.00%	2011 年 09 月 30 日	675.05	11,818.92	是	否

工业水环境检测及模拟技术中心	是	14,369.18	16,979.3		16,979.3	100.00%	2014年03月31日			不适用	否
乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目—(非公开)	是	57,807.84	807.84		433.05	53.61%				不适用	否
乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目—(非公开)	是	58,041.78	43,041.78	3,179.35	42,114.01	97.84%		1,033.66	5,399.27	不适用	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目—(非公开)	是	27,418.37	59,418.37	3,860.92	59,111.57	99.48%		2,299.51	10,571.9	不适用	否
乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目—(非公开)	是	22,669.28	12,669.28		9,019.62	71.19%				不适用	否
永久补充流动资金	否	68,007.85	68,007.85		68,007.85	100.00%				不适用	否
增资惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	是		27,200		27,200	100.00%				不适用	否
增资吉林省固体废物处理有限责任公司	是		22,800	392.12	21,564.12	94.58%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	262,811.13	265,421.25	7,432.39	258,926.35	--	--	4,008.22	27,790.09	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	14,000	14,000		14,000	100.00%				不适用	否
吉林固体废物处理中心	否	15,000	15,000		15,729.24	104.86%	2014年06月30日	1613.9	19,002.15	是	否
高科技环保设备制造及技术研发基地	否	10,000	10,000		10,239.26	102.39%	2014年09月30日	32.79	312.85	否	否
增资江苏万邦达环保科技有限公司	否	1,542.25	1,542.25		1,542.25	100.00%			0	不适用	否
晋纬环保科技(北京)有限公司	否	2,002	2,002		200	9.99%		-11.3	-389.19	否	否
昊天节能装备股份有限公司	否	7,480	7,480		7,480	100.00%		-1672.62	12,652.12	不适用	否

天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目	否	20,000	20,000		20,203.5	101.02%	2015 年 06 月 30 日	401.51	3,051.44	否	否
天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目追加投资	否	3,630.01	3,630.01		3,631.79	100.05%			0	不适用	否
高盐水零排放 BOT 项目	否	16,000	16,000	6	15,606.53	97.54%	2015 年 06 月 30 日	-453.03	-1,589.5	否	否
乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目—(首募)	是	30,000	14,366.4		14,754.31	102.70%		577.03	2,431.96	不适用	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目-(首募)	是		15,633.6	1,054.39	16,295.74	104.24%				不适用	否
超募资金投向小计	--	119,654.26	119,654.26	1,060.39	119,682.62	--	--	488.28	35,471.83	--	--
合计	--	382,465.39	385,075.51	8,492.78	378,608.97	--	--	4,496.5	63,261.92	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.晋纬环保科技(北京)有限公司: 本公司通过增资控股晋纬环保, 获得 CBR-R 技术在工业废水治理项目的支持, 该技术可应用于生化污泥处置及高浓度有机废水的处理中, 2015 年该技术被应用于中石油大庆石化公司腈纶污水处理工艺开发及设计项目中。2017 年通过股权收购, 该公司已成为本公司的全资子公司。本报告期内没有新订单。</p> <p>2.高科技环保设备制造及技术研发基地: 报告期内, 受公司工程量减少的影响, 收益低于预期。</p> <p>3.天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目:DM 膜预处理不彻底, 回收率低, 影响结算, 预处理工艺改造正在进行中, 技改工作部分改善了膜前的进水水质。</p> <p>4.神华宁煤集团煤炭化学工业分公司甲醇厂、甲醇制烯烃项目高盐水零排放 BOT 项目: 来水水质超标, 处理量小, 处理成本高。</p> <p>5.乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目、乌兰察布市集宁区供热(BOT)项目: 两项目全部完工并投运, 目前正在进行政府财政结算审核工作。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1.2010 年 4 月 12 日, 本公司第一届董事会第六次会议通过决议, 使用募集资金 4,000.00 万元永久补充公司流动资金。</p> <p>2.2010 年 6 月 13 日, 本公司第一届董事会第八次会议通过决议, 使用募集资金 10,000.00 万元永久补充公司流动资金。</p> <p>3.2011 年 11 月 29 日, 本公司第一届董事会第十八次会议通过决议, 使用募集资金 15,000.00 万元增资吉林省固体废物处理有限责任公司, 截至 2011 年 12 月 31 日该增资已完成, 已于 2012 年 1 月 13 日转入该公司募集资金专户,截至 2019 年 6 月 30 日, 该募集资金已使用 15,729.24 万元, 该项目的募</p>										

	<p>集资金使用完毕。</p> <p>4.2012年4月18日,本公司第一届董事会第二十二次会议通过决议,使用超募资金10,000.00万元投资江苏盐城“高科技环保设备制造及技术研发基地项目”,截至2012年5月24日出资已完成,已于2012年7月2日全额转入江苏盐城募集资金专户,截至2019年6月30日,该募集资金已使用10,239.26万元,募集资金按用途使用完毕,其中239.26万元为投入该项目的超募资金产生的利息。</p> <p>5.2014年5月9日,本公司第二届董事会第十五次会议通过决议,使用超募资金2,002万元增资晋纬环保科技有限公司(北京)有限公司事项。截至2014年7月21日出资已完成,已于2014年8月1日全额转入晋纬环保募集资金专户。截至2019年6月30日,该募集资金已使用200.00万元。</p> <p>6.2014年8月15日,本公司召开第二届董事会第十八次会议通过决议,使用募集资金7,480万元支付昊天节能装备股份有限公司现金对价及相关费用。截至2014年9月25日已全额支付现金对价及相关费用,募集资金使用完毕。</p> <p>7.2014年9月16日,本公司第二届董事会第十九次会议通过决议,使用首次公开发行股票的超募资金20,000.00万元,投资陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司100t/h煤焦油轻质化废水处理BOT项目,并设立全资子公司陕西万邦达水务有限公司负责该项目的建设、运营。截止2015年2月6日20,000.00万元已全部转入该专户管理,分别为2014年10月27日存入5,000.00万元,2014年12月15日存入5,000.00万元,2015年2月6日存入10,000.00万元。截至2019年6月30日该募集资金已使用20,203.50万元,募集资金使用完毕,其中203.50万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。</p> <p>8.2014年10月17日,公司召开第二届董事会第二十一次会议通过决议,使用首次公开发行股票的超募资金16,000.00万元,投资神华宁煤集团煤炭化学工业分公司甲醇厂、甲醇制烯烃项目高盐水零排放BOT项目。至2015年6月9日16,000.00万元已全部转入专户管理,分别为2014年10月24日存入5,000.00万元,2014年12月16日存入5,000.00万元,2015年6月9日存入6,000.00万元。截至2019年6月30日该募集资金已使用15,606.53万元。</p> <p>9.2015年6月5日,本公司召开第二届董事会第三十次会议,审议通过了关于使用超募资金30,000.00万元投资乌兰察布市集宁区供水BOT项目的议案,截止2015年9月11日30,000.00万元已全部转入该专户管理。分别为2015年6月30日存入1,956.72万元,2015年7月1日存入8,043.28万元,2015年9月11日存入20,000.00万元。截至2019年6月30日该募集资金已使用14,754.31万元,募集资金使用完毕,其中387.91万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。</p> <p>10.2016年1月4日,公司召开第二届董事会第三十八次会议,审议通过《关于使用超募资金增资江苏万邦达并由其出资设立合资公司的议案》,使用首次公开发行股票并上市的超募资金235.2万美元,增资江苏万邦达,并由其作为投资主体出资设立合资公司。2016年1月22日公司已将15,422,534.40元全额转入江苏万邦达基本户,合资公司万邦达东丽膜科技(江苏)有限公司于2016年6月14日取得由盐城市工商行政管理局核发的营业执照,募集资金使用完毕。</p> <p>11.2016年1月27日,公司召开第二届董事会第三十九次会议,审议通过使用剩余可支配超募资金3,606.36万元及相关利息,追加投资天元化工项目,以保证项目的顺利推进,截止2016年4月6日累计转入3,630.01万元,分别于2016年1月29日存入1,800.00万元,2016年2月2日存入919.73万元,2016年2月28日存入910万元,2016年4月6日转入0.28万元。截至2019年6月30日该募集资金已使用3,631.79万元,至此募集资金使用完毕,其中1.79万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。</p> <p>12.2017年8月23日公司第三届董事会第二十次会议,审议通过了《关于乌兰察布市PPP项目分项目间募集资金额度调整的议案》,首发超额募集资金在供水BOT项目预计结余的15,633.60万元及相关利息,全部调整至供热BOT项目。截至2019年6月30日该项目已使用募集资金16,295.74万元。</p>
募集资金投资项目	不适用

实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>1.2012年8月3日,公司第二届董事会第一次会议通过决议,工业水环境检测及模拟技术中心项目拟精简和调整原有的实验设备投资,同时,为满足多个功能分区的要求增加建筑工程投资,其中:设备投资减少3,971.68万元,建筑工程投资增加5,479.20万元,基本预备费及铺底流动资金增加1,102.60万元,本次调整后的投入概算比原计划增加2,610.12万元,增加部分使用超募资金补足。本项目原计划投资14,369.18万元,调整后投资总额为16,979.30万元。2012年8月27日,公司2012年第四次临时股东大会通过《关于募集资金投向变更的议案》的决议。</p> <p>2.公司第三届董事会第十四次会议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。在不影响原募投项目投资建设的前提下,公司决定推进惠州伊科思装置建设及吉林固体废物处理项目的后续建设,将部分募集资金用途变更为对惠州伊科思及吉林固废的增资。本次募集资金的变更将有利于公司加强“综合性环保平台”的建设,提升公司整体盈利能力,为公司及公司股东创造更大价值。</p> <p>(1) 乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整</p> <p>公司非公开发行股票募集资金原计划用于乌兰察布市万邦达环保科技有限公司的乌兰察布市 PPP 项目及补充公司流动资金,其中,乌兰察布市 PPP 项目包括乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)、乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)、乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)和乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)4个分项目。根据《集宁区人民政府关于乌兰察布市 PPP 项目中供热与供水项目有关事宜的复函(集政函[2016]159号)》要求,考虑到各分项目的具体实施进展,公司在乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整,将乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目的部分募集资金15,000.00万元调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目。</p> <p>(2) 用于新募投项目的募集资金用途变更</p> <p>根据乌兰察布市 PPP 项目建设的资金结余情况和公司新业务开展的需要,经审慎分析和认真研究,本次变更部分非公开发行募集资金用途,将50,000万元结余资金用于增资惠州伊科思和增资吉林固废。其中,惠州伊科思增资27,200万元,吉林固废增资22,800万元。2017年2月16日,公司2017年第一次临时股东大会通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p>3.2017年4月19日,公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整的议案》,一致同意乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整,将乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目的部分募集资金17,000.00万元,调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目。</p> <p>4.2017年8月23日公司第三届董事会第二十次会议,审议通过了《关于乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整的议案》,将首发超额募集资金在供水 BOT 项目预计结余的15,633.60万元及相关利息,全部调整至供热环保 BOT 项目,以满足该项目的继续实施。供水项目后续的资金需求,不足部分由公司自筹解决。2017年9月12日,公司2017年第二次临时股东大会通过上述分项目间募集资金额度调整的议案。</p>
	适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1.截至2010年4月2日,公司累计投入4,006.35万元用于神华宁东煤化工基地(A区)污水处理工程托管项目。经公司第一届董事会第六次会议决议同意,公司以募集资金置换上述预先已投入募集资金投资项目的自筹资金4,006.35万元。该置换业经天健正信会计师事务所有限公司审验,并于2010</p>

	<p>年 4 月 2 日出具天健正信审(2010)专字第 010773 号鉴证报告。</p> <p>2.截至 2016 年 4 月 30 日,公司以自筹资金预先投入非公开发行募集资金项目(以下简称“募投项目”)的款项合计人民币 29,497.86 万元。经公司第三届董事会第四次会议决议同意,公司募投项目的实施主体乌兰察布市万邦达环保科技有限公司以 29,497.86 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 29,497.86 万元。该置换业经大华会计师事务所有限公司审验,并于 2016 年 5 月 17 日出具大华核字(2016)002846 号鉴证报告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、首次募集:截至 2019 年 6 月 30 日,公司累计使用募集资金 151,158.75 万元,募集资金及利息余额为 2,484.31 万元,尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专用账户。</p> <p>2、非公开发行:截至 2019 年 6 月 30 日,公司累计使用募集资金 227,450.21 万元,募集资金及利息余额为 9,883.35 万元,尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专用账户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
工业水环境检测及模拟技术中心项目	工业水环境检测及模拟技术中心项目	16,979.3		16,979.3	100.00%	2014 年 03 月 31 日		不适用	否
乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目-(首募)	乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目	14,366.4		14,754.31	102.70%		577.03	不适用	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目-(首募)	乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目	15,633.6	1,054.39	16,295.74	104.24%			不适用	否

乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目-(非公开)	乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目	807.84		433.05	53.61%			不适用	否
乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目-(非公开)	乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目	43,041.78	3,179.35	42,114.01	97.84%		1,033.66	不适用	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目-(非公开)	乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目	59,418.37	3,860.92	59,111.57	99.48%		2,299.51	不适用	否
乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目-(非公开)	乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	12,669.28		9,019.62	71.19%			不适用	否
增资惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目；乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目；乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	27,200		27,200	100.00%			不适用	否
增资吉林省固体废物处理有限责任公司	乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目；乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目；乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	22,800	392.12	21,564.12	94.58%			不适用	否

合计	--	212,916.57	8,486.78	207,471.72	--	--	3,910.2	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)									

一、首次公开发行募集资金

1.1 工业水环境检测及模拟技术中心项目变更原因：基于当前行业发展的需要和企业发展的要求，并结合当前行业管理水平和装备水平技术，为实现募集资金效益最大化，充分保护投资者的利益，公司在保证实现适应公司发展的技术水平和研发能力的前提下，精简和调整了原有的实验设备投资，同时为满足多个功能分区的要求增加建筑工程投资。其中：设备投资减少 3,971.68 万元，建筑工程投资增加 5,479.2 万元，基本预备费及铺底流动资金增加 1,102.60 万元，本次调整后的投入概算比原计划增加 2,610.12 万元，增加部分使用超募资金补足。本项目原计划投资 14,369.18 万元，调整后投资总额为 16,979.30 万元。

1.2 决策程序：2012 年 8 月 3 日，公司第二届董事会第一次会议通过了《关于募集资金投向变更的议案》，公司董事会同意上述变更。2012 年 8 月 27 日，公司 2012 年第四次临时股东大会通过了上述《关于募集资金投向变更的议案》。1.3 信息披露情况说明：内容详见 2012 年 8 月 3 日、2012 年 8 月 27 日公司在巨潮资讯网披露的 2012-041 号，2012-047 号公告。

2.1 调整乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度的原因：依据集宁区统一部署的“节能减排”工作安排，增加了供热项目的工程量；根据集宁区整体规划的实施进度，供水项目重点工程目前进展缓慢。目前供热 BOT 项目基于已签订合同额，资金缺口为 2.08 亿元，而资金结余已严重不足。供水 BOT 项目仍有 1.68 亿元首次公开发行股份超额募集资金结余，2017 年 8 月，根据实际情况预测，截止 2017 年 9 月 30 日供水 BOT 项目将再发生资金支出约 1,200 万元，公司同意将首发超额募集资金在供水 BOT 项目预计结余的 15,633.60 万元及相关利息，全部调整至供热 BOT 项目，以满足该项目的继续实施。供水项目后续的资金需求，不足部分由公司自筹解决。

2.2 决策程序：2017 年 8 月 23 日公司第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整的议案》。2017 年 9 月 12 日 2017 年第二次临时股东大会通过上述分项目间募集资金额度调整的议案。

2.3 信息披露情况说明：内容详见 2017 年 8 月 23 日、2017 年 9 月 12 日公司在巨潮资讯网披露的 2017-046 号、2017-054 号公告。

二、非公开发行募集资金

1. 变更原因及变更情况：原募投项目整体进展顺利，根据实际情况现阶段存在一定的资金结余，结合公司整体发展规划，进一步优化内部资源配置，提高非公开发行募集资金的使用效率，公司决定调整非公开发行募集资金的使用计划。当前，新型材料制造行业和固体废物处理行业快速发展，在不影响原募投项目投资建设的前提下，公司决定推进惠州伊科思装置建设及吉林固体废物处理项目的后续建设，将部分募集资金用途变更为对惠州伊科思及吉林固废的增资。本次募集资金的变更将有利于公司加强“综合性环保平台”的建设，提升公司整体盈利能力，为公司及公司股东创造更大价值。

①乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整公司非公开发行股票募集资金原计划用于乌兰察布市万邦达环保科技有限公司的乌兰察布市 PPP 项目及补充公司流动资金，其中，乌兰察布市 PPP 项目包括乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）、乌兰察布市集宁区城市排水（BOT）、乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）和乌兰察布市集宁区污水处理厂（TOT）4 个分项目。根据《集宁区人民政府关于乌兰察布市 PPP 项目中供热与供水项目有关事宜的复函（集政函[2016]159 号）》要求，考虑到各分项目的具体实施进展，公司在乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整，将乌

	<p>兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目的部分募集资金 15,000.00 万元，调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目。</p> <p>②用于新募投项目的募集资金用途变更根据乌兰察布市 PPP 项目建设的资金结余情况和公司新业务开展的需要，经审慎分析和认真研究，本次变更部分非公开发行募集资金用途，将 50,000 万元结余资金用于增资惠州伊科思和增资吉林固废。其中，惠州伊科思增资 27,200 万元，吉林固废增资 22,800 万元。</p> <p>③2017 年 3 月 5 日，乌兰察布市集宁区政府根据实际项目的开展及 2017 年各主管部门上报的项目实施计划，出具了《研究推进 2017 年万邦达 PPP 合作项目相关事宜（[2017]15 号）》的会议纪要。考虑到各分项目现阶段的具体实施进展，公司在乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整，将乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目的部分募集资金 17,000.00 万元，调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目。</p> <p>2. 决策程序：2017 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第十四次会议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。2017 年 2 月 16 日，公司 2017 年第一次临时股东大会通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。2017 年 4 月 19 日第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整的议案》。</p> <p>3. 信息披露情况：内容详见 2017 年 1 月 12 日、2 月 16 日、4 月 20 日公司在巨潮资讯网披露的 2017-003 号、2017-008 号、2017-020 号公告。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置自有资金	4,000	4,000	0
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	0	0
合计		24,000	14,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
内蒙古国源投资集团有限公司	否	50,000	10.00%	乌兰察布市投资开发有限公司作为连带责任担保人、以集宁新区供热收费权质押	交通道路建设、体育馆项目建设、铁路建设等
内蒙古国源投资集团有限公司	否	20,000	10.00%	乌兰察布市投资开发有限公司作为连带责任担保人、以集宁新区供热收费权质押	交通道路建设、体育馆项目建设、铁路建设等
内蒙古国源投资集团有限公司	否	12,000	10.00%	乌兰察布市投资开发有限公司作为连带责任担保人、以集宁新区供热收费权质押	交通道路建设、体育馆项目建设、铁路建设等
合计	--	82,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用				
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2015年06月24日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）	2015年07月14日				

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林固废	子公司	固体废弃物处理	476,862,420.00	551,415,461.20	523,784,010.68	41,750,449.03	17,288,756.04	16,138,971.58
乌兰察布万邦达	子公司	环境保护工程的技术研发、咨询、服务；投资与资产管理；货物、技术的进出口、代理进出口等	300,000,000.00	2,114,595,200.00	788,653,660.60	36,583,533.02	39,465,859.26	33,545,980.36
乌兰察布投资	子公司	债权、股权投资	821,000,000.00	844,818,197.20	823,633,601.21	38,894,129.98	37,134,301.57	37,134,301.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争风险

在环保行业，随着国资不断入股环保企业，交易模式由最初的参股合作、打通上下游生态链的模式逐步转为控制权转让，并且多地地方政府、地方国资控股的环境企业正相继成立，环保治理业务多以区域性超大型环保大单形式出现，环保行业产生深刻变革，环保市场竞争日趋激烈。

未来公司将进一步明确战略部署，加强投资项目的前期调研，重点利用专项领域的技术优势，充分识别风险，适度控制投资规模和节奏，确保公司资金安全，提升发展质量，积极寻求环保市场空间。

2、水务工程类项目毛利率下降的风险

近年来各类环保企业快速发展，产业集中度逐步提高，行业细分领域竞争加剧，导致水务工程类项目的成本和价格日趋透明。人工和原材料价格的上涨，以及随着运营期的增长，备品备件和维修费用逐步上升，也使项目整体运营成本逐步增加，影响了盈利能力的提升。

公司将会通过技术创新和管理创新，提升服务质量，优化成本控制，在主营的水务工程业务领域发挥品牌优势和规模经营效益，打造核心竞争力，同时向钢铁、化肥、制药、工业园区等高盐、难降解废水处理市场拓展，对潜在市场项目做综合评测，结合自身优势选择优质客户开发项目，加强项目全过程控制，提升项目盈利空间，规避风险。

3、应收账款未按预期收回的风险

报告期内，经济下行压力较大，部分客户支付能力下降。虽然公司上半年催收完成部分应收账款，但应收账款占总资产比例仍达到15%左右。公司将进一步加强应收账款的事后监管，对其他大额应收账款强化跟踪管理，加大催收力度，促进应收账款的及时收回。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.64%	2019 年 04 月 12 日	2019 年 04 月 12 日	巨潮资讯网《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-016)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	27.74%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-035)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为原告/仲裁申请人)	541.03	否	含已立案、已胜诉等情况。	含已胜诉情况, 对公司未造成重大影响。	尚未结清。		
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人)	4,161.01	否	含尚未判决、未结案等情况。	含尚未判决、未结案等情况, 对公司未造成重大影响。	相关诉讼尚未判决。		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
王飘扬	控股股东	提供资金支持	2,400					2,400
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		影响较小。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

公司存量托管项目主要分布在榆林、庆阳、任丘及宁夏地区，系业主将已建成污水处理厂委托我公司运营进行水处理，将业主生产过程中的废水、污水回收再处理转化为再生水，同时将再生水销售给业主，以供业主生产使用。主要结算流程为，在月底双方查表确认水流量，经过委托方月度运营考核确认后，按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费，成本主要涉及到药剂消耗、检修费用和人工费用等。

报告期内，公司托管运营类项目年内运营稳定，2019年上半年实现托管运营收入9,495.53万元，较上年同期上升3.72%，托管运营成本7,126.13万元，较上年同期上升11.57%，运营整体毛利率同比下降5.28%，主要系所致本报告期业主大修停产所致。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期		日)					
惠州伊科思	2017年08月24日	50,000	2017年12月18日	50,000	连带责任保证	主债权届满日起两年	否	否
陕西秦邦(反担保)	2017年09月20日	3,000						
深圳市高新投(反担保)	2018年12月20日	40,000					否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)			0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				93,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			50,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
昊天节能	2017年08月17日	20,000	2017年07月26日	4,000	连带责任保证	2017.10.2-2019.10.2		
昊天节能	2018年07月25日	15,000	2018年08月10日	11,700	连带责任保证	2018.8.10-2019.8.9		
昊天节能	2019年03月28日	11,000	2019年03月29日	3,000	连带责任保证	2019.4.1-2.2020.4.1		
昊天节能	2019年03月28日	15,000			连带责任保证			
吉林固废	2018年11月29日	10,000			连带责任保证			
乌兰察布万邦达	2017年09月20日	20,000	2017年12月04日	20,000	连带责任保证	2017.12.4-2019.12.3		
陕西水务	2018年11月29日	5,000	2019年01月04日	1,000	连带责任保证	2019.1.4-2021.1.3		
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			26,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			10,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			96,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			39,700
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	26,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	10,700
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	189,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	89,700
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		15.59%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		18,700	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		18,700	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
吉林省固体废物处理有限责任公司	废气（有组织）：二氧化硫、氮氧化物、烟尘	有组织	1	焚烧炉废气排放口	二氧化硫： <3mg/m ³ 氮氧化物： 116mg/m ³ 烟 尘：	《危险废物焚烧污染控制标准》 （GB18484—2001）	二氧化硫： 1.27t；氮 氧化 物:3.006t； 烟尘：	二氧化硫： 5.76t/a； 氮氧化物： 50.39t/a； 烟尘：	无

					49mg/m ³	二级二氧化硫： 300mg/m ³ ； 氮氧化物： 500mg/m ³ ； 烟 尘： 80mg/m ³	0.078t。	23.53t/a。	
吉林省固体废物处理有限责任公司	废气（无组织）：氨、硫化氢、非甲烷总烃	无组织	-	-	氨： 0.08mg/m ³ ； 硫化氢： 0.006mg/m ³ ； 非甲烷总 烃： 0.57mg/m ³	《环境空气质量标准》 （GB3095—2012）二级 氨： 0.2mg/m ³ ； 硫化氢： 0.01mg/m ³ ； 非甲烷总 烃： 2.0mg/m ³	-	-	无
吉林省固体废物处理有限责任公司	土壤：镉、汞、铅、铬、砷、镍	-	-	-	镉： 0.06mg/m ³ ； 汞： 0.862mg/m ³ ； 铅： 10.4mg/m ³ ； 铬： 42mg/m ³ ； 砷： 19.5mg/m ³ ； 镍： 10mg/m ³	土壤环境质量评价标准 （GB15618—1995）三级 镉： 1.0mg/m ³ ； 汞： 1.5mg/m ³ ； 铅： 500mg/m ³ ； 铬： 300mg/m ³ ； 砷： 40mg/m ³ ； 镍： 200mg/m ³	-	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司重点排污单位严格按照项目环评报告书及批复的有关要求，建设废气及土壤防止污染设施。

废气污染防治措施

危险废物焚烧系统采用回转窑+二燃室组合工艺，尾气处理采用“SNCR脱硝装置+急冷塔+旋风除尘器+干式脱酸塔+活性炭吸附+布袋除尘器+湿法脱酸塔+消白烟装置”净化系统，净化后的烟气直接排入50m高烟囱。

污水处理站恶臭气体

污水处理站产生的恶臭气体收集后经活性炭吸附装置处理后，经1根15m高排气筒排放。废气进入活性炭吸附装置，由于活性炭固体表面上存在着未平衡和未饱和的分子引力或化学键力，因此当此固体表面与气体接触时，就能吸引气体分子，使其浓聚并保持在固体表面，污染物质从而被吸附。

活性炭净化装置选用优质活性炭，设计活性炭净化装置要求便于活性炭更换。 H_2S 、 NH_3 的去除效率为80%，尾气经15m排气筒排入环境空气，尾气中各污染物排放浓度满足《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）二级标准要求。

工业固体废物处理/处置措施

本项目固体废物为焚烧产生的炉渣、焚烧尾气处理时旋风除尘器、布袋除尘器捕集的飞灰及污泥杂质依托厂区现有安全填埋场安全填埋；储存库产生的渗滤液依托厂区拟扩建的污水处理站处理；废气处理产生的废活性炭、软化水车间产生的废树脂、污水处理站产生的污泥、设备检修过程产生的废机油及化验室化验产生的废液，利用本项目焚烧处置；废包装袋厂家回收处理，对环境影响较小。

环境风险防治措施

本项目采取三级防控措施，控制、避免水污染事故对松花江造成影响。

一级防控措施：装置周围建围堰（15cm高），罐区周围依托现有原料及产品罐区防火堤（1m高）。依托现有雨排水管道设切换阀门，发生事故时，将事故水及物料切换排至事故池。

二级防控措施：新建1000m³事故缓冲池作为二级防控措施。

三级防控措施：依托吉化污水处理厂7000m³缓冲池，作为三级防控终端，在重大生产事故情况下，贮存排水，确保生产事故状态下不发生污染松花江水体事件。

在报告期间，各防治污染设施运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司为重点排污单位，现有及在建项目已按照国家及当地政府有关法律法规要求，开展了建设项目环境影响评价工作，取得了相应的环评批复。现公司已取得了二期填埋场临时经营许可证，时效一年，并已提交新建70吨焚烧炉许可证申请材料。

突发环境事件应急预案

根据环保部门和相关法律法规的要求，公司重点排污单位对存在的环境风险点进行识别，结合本单位的实际情况编制了突发环境事件应急救援预案与专项应急救援预案，构建了应急救援组织，配备了应急救援物资，并定期按有关要求组织了相应应急预案的培训、演练与修订工作。

环境自行监测方案

根据国家重点监控企业自行监测和信息公开办法等有关法律法规的规定，公司重点排污单位按要求制定了企业环境自行监测方案，针对废水、废气和土壤等方面明确了自行监测的监测项目、监测频次和监测点位等内容，明确了自行监测实施单位，并按照自行监测方案如期实施。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

2019年是决胜全面建成小康社会第一个百年奋斗目标的关键之年，坚决打赢脱贫攻坚战，需要全社会力量齐心协力、共同参与。万邦达作为一家具有20年发展历史的民营上市企业，在精准扶贫方面亦有自己的责任与担当。2019年，万邦达将结合公司自身特点，以“精准定位、务实求效”的原则，因地制宜、多措并举，稳步开展精准扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

2019年3月29日，公司参加了由北京证监局统一组织的河北蔚县脱贫攻坚公益帮扶活动，与河北蔚县北水泉镇签署了《公益帮扶蔚县贫困村“双基”项目协议》，并向贫困村捐赠“双基”项目帮扶资金20万元，用于助力当地基础设施、公共服务的改善，推动当地脱贫攻坚顺利完成。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	20
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

8.社会扶贫	—	—
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	20
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

（4）后续精准扶贫计划

1) 公益帮扶

响应中国证监会、北京证监局关于扶贫工作的统一部署，积极参加定点公益帮扶项目，公司将增设扶贫专项资金，用于向贫困地区“输血”，直接支援贫困地区基础设施建设，改善生产生活条件，增强贫困地区发展动力。

2) 消费扶贫

依据《国务院办公厅关于深入开展消费扶贫助力打赢脱贫攻坚战的指导意见》，与贫困地区精准对接、联合策划、共同推广，以“以买代帮”的方式采购贫困地区产品，与贫困地区建立长期稳定的产销联系并协助其开展农产品的市场推介，助力其自力更生、“造血”脱贫。

“贫困之冰，非一日之寒；破冰之功，非一春之暖”，万邦达愿与社会各界力量一起为我国的精准扶贫工作绵绵用力、久久为功。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月14日，公司成功发行了2019年度第一期中期票据，本次发行规模为人民币4亿元，详细内容见公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网同日发布的相关公告（公告编号：2019-001）。

2、2019年3月27日，公司召开的第三届董事会第三十八次会议审议通过《关于退出瑞堃（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》，公司基于战略转型、项目投资、资金运营方面的多重考虑，经与各方协商一致，决定退出瑞堃（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙），退出后公司不再持有该投资基金的合伙份额，瑞堃基金返还万邦达2亿元实缴出资额及其对应的收益。详细内容见公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网同日发布的相关公告（公告编号：2019-011）。

3、2019年4月16日收到公司持股5%以上股东中信国安集团有限公司的告知函，获悉其所持公司股票被动减持，2019年4月12日，国安集团收到中信建投证券股份有限公司关于按照司法协助执行要求及相关法律法规及合同约定对信用账户进行强制平仓的通知，2019年4月15日，中信建投对国安集团信用账户进

行了强制平仓，导致被动减持万邦达股票。本次被动减持后，国安集团持有37,816,452股，占公司总股本比例为4.3709%，详细内容见公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网同日发布的相关公告（公告编号：2019-018）。至2019年6月30日，中信国安持有10,774,950股，占公司总股本比例为1.2454%。

4、2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过关于董事会及监事会的换届选举，详细内容见公司发布于证监会指定信息披露网站巨潮资讯网的《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-035）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2019年6月11日，乌兰察布市万邦达国海发展基金中心（有限合伙）更名为乌兰察布市万邦达投资合伙企业（有限合伙）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,085,675	0.24%	0	0	0	0	0	2,085,675	0.24%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,085,675	0.24%	0	0	0	0	0	2,085,675	0.24%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	2,085,675	0.24%	0	0	0	0	0	2,085,675	0.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	863,099,140	99.76%	0	0	0	0	0	863,099,140	99.76%
1、人民币普通股	863,099,140	99.76%	0	0	0	0	0	863,099,140	99.76%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	865,184,815	100.00%	0	0	0	0	0	865,184,815	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		51,542	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王飘扬	境内自然人	27.50%	237,940,370	不变	0	237,940,370		
中节能资本控股有限公司	国有法人	4.03%	34,895,726	不变	0	34,895,726		
华龙证券—浦发银行—华龙证券金智汇定增宝 2 号集合资产管理计划	其他	3.23%	27,973,222	减少	0	27,973,222		
张建兴	境内自然人	2.54%	22,008,437	不变	0	22,008,437		
中信国安集团有限公司	国有法人	1.25%	10,774,950	减少	0	10,774,950	冻结	10,774,950
全国社保基金一零五组合	其他	1.11%	9,632,638	减少	0	9,632,638		

全国社保基金一一八组合	其他	1.04%	9,027,854	减少	0	9,027,854	
河北昊天能源投资集团有限公司	境内非国有法人	1.02%	8,797,405	不变	0	8,797,405	
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.98%	8,437,643	新增	0	8,437,643	
刘建斌	境内自然人	0.88%	7,629,000	不变	0	7,629,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	2016 年 4 月 22 日, 公司完成非公开发行股票登记, 中节能资本控股有限公司因配售新股成为前 10 名股东, 所持股票无限售期。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 河北昊天能源投资集团有限公司的实际控制人为张建兴, 因此, 股东张建兴与股东河北昊天能源投资集团有限公司为一致行动人; 其余股东之间, 公司未知是否存在关联关系或一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王飘扬	237,940,370	人民币普通股	237,940,370				
中节能资本控股有限公司	34,895,726	人民币普通股	34,895,726				
华龙证券—浦发银行—华龙证券金智汇定增宝 2 号集合资产管理计划	27,973,222	人民币普通股	27,973,222				
张建兴	22,008,437	人民币普通股	22,008,437				
中信国安集团有限公司	10,774,950	人民币普通股	10,774,950				
全国社保基金一零五组合	9,632,638	人民币普通股	9,632,638				
全国社保基金一一八组合	9,027,854	人民币普通股	9,027,854				
河北昊天能源投资集团有限公司	8,797,405	人民币普通股	8,797,405				
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	8,437,643	人民币普通股	8,437,643				
刘建斌	7,629,000	人民币普通股	7,629,000				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 河北昊天能源投资集团有限公司的实际控制人为张建兴, 因此, 股东张建兴与股东河北昊天能源投资集团有限公司为一致行动人; 其余股东之间, 公司未知是否存在关联关系或一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业	无。						

务股东情况说明(如有)(参见注4)

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王长荣	董事长	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会董事长。
何勇	总经理	聘任	2019 年 05 月 17 日	第四届董事会聘任为公司总经理。
王建	董事	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会董事。
杜政修	董事、副总经理、 董事会秘书	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会董事，并被聘任为公司副总经理兼董事会秘书。
苏国建	董事、副总经理	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会董事，并被聘任为公司副总经理。
刘荣军	独立董事	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会独立董事。
李群生	独立董事	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会独立董事。
张亚兵	独立董事	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届董事会独立董事。
徐春来	监事	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届监事会监事。
张卉	监事	被选举	2019 年 05 月 17 日	换届选举为第四届监事会监事。
马骥驰	职工代表监事	被选举	2019 年 04 月 22 日	换届选举为第四届监事会监事。
杨帅	副总经理	聘任	2019 年 05 月 17 日	第四届董事会聘任为公司副总经理。
王晓红	财务总监	聘任	2019 年 05 月 17 日	第四届董事会聘任为公司财务总监。

王长荣	总经理	任期满离任	2019 年 05 月 17 日	董事会换届任期满离任。
-----	-----	-------	---------------------	-------------

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	677,513,883.17	700,047,262.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	87,389,587.78	106,127,490.51
应收账款	1,183,201,785.95	1,092,250,430.40
应收款项融资		
预付款项	80,069,848.36	42,733,814.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	169,010,945.48	114,122,191.78
其中：应收利息	2,420,519.14	2,754,600.15
应收股利	14,000,000.00	
买入返售金融资产		

存货	660,224,031.96	587,670,577.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	99,181,690.32	99,181,690.32
其他流动资产	175,784,310.66	155,162,230.91
流动资产合计	3,132,376,083.68	2,897,295,688.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	820,000,000.00	
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		820,000,000.00
长期应收款	1,652,584,433.18	1,702,043,146.33
长期股权投资	334,708,037.19	336,705,758.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	722,469,703.19	739,744,515.32
在建工程	292,726,981.27	286,042,209.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	287,563,740.84	300,326,570.94
开发支出		
商誉	158,111,922.05	158,111,922.05
长期待摊费用	26,523,074.97	28,332,806.61
递延所得税资产	39,009,141.67	41,919,178.07
其他非流动资产	129,170,153.62	109,111,118.08
非流动资产合计	4,462,867,187.98	4,522,337,225.32
资产总计	7,595,243,271.66	7,419,632,913.64
流动负债：		
短期借款	319,861,440.00	398,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,245,740.83	175,240,348.40
应付账款	575,352,168.94	642,894,230.71
预收款项	66,552,517.35	58,851,065.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,416,414.11	6,969,210.78
应交税费	12,044,462.84	31,325,487.56
其他应付款	46,901,408.56	43,130,289.75
其中：应付利息	18,886,880.45	6,339,433.74
应付股利	905,514.65	2,746,387.63
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,199,890.67	166,617,720.16
其他流动负债		
流动负债合计	1,223,574,043.30	1,523,028,352.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	394,791,540.89	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	35,319,508.63	69,819,638.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,440,707.04	28,772,860.62

递延所得税负债	77,920,122.74	77,312,692.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	536,471,879.30	175,905,191.83
负债合计	1,760,045,922.60	1,698,933,544.24
所有者权益：		
股本	865,184,815.00	865,184,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,614,554,985.78	3,614,554,985.78
减：库存股		
其他综合收益	78,873.60	78,873.60
专项储备		
盈余公积	79,202,838.24	79,202,838.24
一般风险准备		
未分配利润	1,193,581,116.89	1,077,875,040.85
归属于母公司所有者权益合计	5,752,602,629.51	5,636,896,553.47
少数股东权益	82,594,719.55	83,802,815.93
所有者权益合计	5,835,197,349.06	5,720,699,369.40
负债和所有者权益总计	7,595,243,271.66	7,419,632,913.64

法定代表人：王长荣

主管会计工作负责人：王晓红

会计机构负责人：宁长宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	525,759,294.05	463,826,349.92
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	53,333,938.49	33,799,468.80
应收账款	378,064,582.21	328,316,287.92
应收款项融资		

预付款项	62,839,501.22	32,943,597.91
其他应收款	1,623,769,280.96	1,461,940,957.90
其中：应收利息	98,484.86	201,889.43
应收股利	188,500,000.00	174,500,000.00
存货	191,241,656.90	163,943,274.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,806,349.91	27,078,510.86
流动资产合计	2,863,814,603.74	2,511,848,448.04
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	2,852,327,482.40	2,848,556,237.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	136,350,344.33	141,773,108.22
在建工程	12,838,333.17	12,825,081.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	178,867,593.74	189,555,320.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,693,018.01	12,449,788.81
递延所得税资产	8,890,342.18	10,304,178.96
其他非流动资产	6,641,560.00	6,641,560.00
非流动资产合计	3,206,608,673.83	3,222,105,275.98
资产总计	6,070,423,277.57	5,733,953,724.02
流动负债：		

短期借款	118,861,440.00	224,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,245,740.83	173,526,594.13
应付账款	221,100,078.92	195,651,174.20
预收款项	22,066,090.43	10,430,171.80
合同负债		
应付职工薪酬	3,485,114.36	2,563,000.83
应交税费	1,571,317.22	1,092,059.63
其他应付款	116,231,451.82	213,386,704.52
其中：应付利息	12,640,262.81	379,243.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	570,561,233.58	820,649,705.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	394,791,540.89	
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	4,005,000.00	3,505,000.00
递延所得税负债	6,624,948.49	6,840,684.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	405,421,489.38	10,345,684.09
负债合计	975,982,722.96	830,995,389.20
所有者权益：		
股本	865,184,815.00	865,184,815.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,605,884,015.82	3,605,884,015.82
减：库存股		
其他综合收益	78,873.60	78,873.60
专项储备		
盈余公积	79,202,838.24	79,202,838.24
未分配利润	544,090,011.95	352,607,792.16
所有者权益合计	5,094,440,554.61	4,902,958,334.82
负债和所有者权益总计	6,070,423,277.57	5,733,953,724.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	409,442,391.27	642,559,218.82
其中：营业收入	409,442,391.27	642,559,218.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	337,400,444.45	497,371,238.81
其中：营业成本	288,858,601.79	445,948,147.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,953,727.37	6,487,235.18
销售费用	10,199,144.40	10,836,038.15
管理费用	47,177,195.85	51,657,225.46
研发费用	10,743,536.08	13,322,442.96
财务费用	-25,531,761.04	-30,879,850.56

其中：利息费用	27,282,624.31	13,428,062.39
利息收入	53,734,417.12	45,544,686.22
加：其他收益	6,417,690.94	17,144,427.78
投资收益（损失以“－”号填列）	14,232,263.19	4,789,005.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-891,101.71	4,244,408.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,925,988.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		12,380,538.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-96,082.36	8,161.18
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,669,829.84	179,510,112.86
加：营业外收入	1,062,155.59	2,863,722.10
减：营业外支出	760,621.18	807,974.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,971,364.25	181,565,860.40
减：所得税费用	3,811,727.84	25,456,661.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,159,636.41	156,109,199.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,159,636.41	156,109,199.19
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	80,857,243.13	156,778,907.11
2.少数股东损益	302,393.28	-669,707.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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		
七、综合收益总额	81,159,636.41	156,109,199.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,857,243.13	156,778,907.11
归属于少数股东的综合收益总额	302,393.28	-669,707.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0935	0.1812
（二）稀释每股收益	0.0935	0.1812

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王长荣

主管会计工作负责人：王晓红

会计机构负责人：宁长宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	185,191,764.82	225,462,779.52
减：营业成本	151,462,721.84	165,297,356.73
税金及附加	980,363.86	1,678,287.65
销售费用	5,643,362.30	4,230,411.64
管理费用	22,871,174.91	21,839,421.47
研发费用	7,313,749.17	7,966,561.16
财务费用	12,145,627.97	665,418.96
其中：利息费用	17,468,347.14	3,835,674.85
利息收入	5,369,577.62	-3,804,248.38
加：其他收益	4,661,508.63	4,162,618.71
投资收益（损失以“-”号填列）	193,329,170.39	59,493,737.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,476,733.39	-2,312,336.55
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）	2,211,549.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,650,124.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,664.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	184,976,993.17	96,089,138.51
加：营业外收入	266,639.65	230,510.00
减：营业外支出	554,322.27	35,487.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	184,689,310.55	96,284,161.42

减：所得税费用	-191,643.76	10,777,188.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	184,880,954.31	85,506,972.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	184,880,954.31	85,506,972.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	184,880,954.31	85,506,972.99
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	351,558,537.25	744,252,213.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,059,712.99	16,088,370.63
收到其他与经营活动有关的现金	84,220,697.83	129,556,739.97
经营活动现金流入小计	441,838,948.07	889,897,324.29
购买商品、接受劳务支付的现金	272,107,184.49	482,804,386.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,280,158.29	70,194,146.71

支付的各项税费	72,230,582.80	92,576,576.20
支付其他与经营活动有关的现金	120,474,627.22	207,964,124.23
经营活动现金流出小计	533,092,552.80	853,539,233.37
经营活动产生的现金流量净额	-91,253,604.73	36,358,090.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	305,617.50	
取得投资收益收到的现金	1,301,805.56	715,555.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	413,403.66	139,909.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计	102,020,826.72	105,855,465.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,545,406.93	222,251,989.57
投资支付的现金	5,247,978.20	200,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		34,288,731.01
支付其他与投资活动有关的现金	243,120,001.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计	359,913,386.13	561,740,720.58
投资活动产生的现金流量净额	-257,892,559.41	-455,885,255.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,111,440.00	507,100,000.00
发行债券收到的现金	394,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	494,111,440.00	507,100,000.00
偿还债务支付的现金	272,930,373.77	568,381,506.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,153,795.55	6,380,541.96
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		10,600,000.00

筹资活动现金流出小计	288,084,169.32	585,362,048.54
筹资活动产生的现金流量净额	206,027,270.68	-78,262,048.54
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	-143,118,893.46	-497,789,212.71
加：期初现金及现金等价物余额	639,534,905.99	1,171,967,677.61
六、期末现金及现金等价物余额	496,416,012.53	674,178,464.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	88,914,091.71	396,404,992.21
收到的税费返还	3,947,387.21	3,652,618.71
收到其他与经营活动有关的现金	70,244,527.82	287,300,399.36
经营活动现金流入小计	163,106,006.74	687,358,010.28
购买商品、接受劳务支付的现金	157,192,927.19	225,566,016.35
支付给职工以及为职工支付的现金	46,835,882.98	47,904,207.87
支付的各项税费	9,969,591.03	21,055,339.48
支付其他与经营活动有关的现金	141,768,795.70	137,021,106.11
经营活动现金流出小计	355,767,196.90	431,546,669.81
经营活动产生的现金流量净额	-192,661,190.16	255,811,340.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	158,205,903.78	57,388,722.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,303.66	139,909.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计	258,464,207.44	162,528,632.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,369.52	576,378.00
投资支付的现金	5,247,978.20	200,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	185,000,000.00
投资活动现金流出小计	315,379,347.72	452,826,378.00
投资活动产生的现金流量净额	-56,915,140.28	-290,297,745.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,111,440.00	158,100,000.00
发行债券收到的现金	394,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	237,116,354.47	132,860,008.27
筹资活动现金流入小计	634,227,794.47	290,960,008.27
偿还债务支付的现金	108,250,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,112,118.47	2,516,756.68
支付其他与筹资活动有关的现金	330,467,239.43	180,861,550.93
筹资活动现金流出小计	442,829,357.90	463,378,307.61
筹资活动产生的现金流量净额	191,398,436.57	-172,418,299.34
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	-58,177,893.87	-206,904,704.24
加：期初现金及现金等价物余额	417,487,878.92	559,819,353.58
六、期末现金及现金等价物余额	359,309,985.05	352,914,649.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	865,184,815.00				3,614,554.98		78,873.60		79,202,838.24		1,090,114,366.67		5,649,135.87	83,802,815.93	5,732,938.69
加：会计政策变更											34,848,832.9		34,848,832.9	318,005.70	35,166,838.6

											1		1		1
前期 差错更正											-12,23 9,325. 82		-12,23 9,325. 82		-12,23 9,325. 82
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	865,1 84,81 5.00				3,614, 554,98 5.78		78,873 .60		79,202 ,838.2 4		1,112, 723,87 3.76		5,671, 745,38 6.38	84,120 ,821.6 3	5,755, 866,20 8.01
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)											80,857 ,243.1 3		80,857 ,243.1 3	-1,526, 102.08	79,331 ,141.0 5
(一)综合收益 总额											80,857 ,243.1 3		80,857 ,243.1 3	302,39 3.28	81,159 ,636.4 1
(二)所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
(三)利润分配														-1,828, 495.36	-1,828, 495.36
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														-1,828, 495.36	-1,828, 495.36
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															

并															
其他															
二、本年期初余额	865,184,815.00			3,612,155,550.48			-654,602.09		79,202,838.24		1,229,993,026.27		5,785,881,627.90	71,347,025.15	5,857,228,653.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,012,536.98							156,778,907.11		157,791,444.09	28,405,811.24	186,197,255.33
（一）综合收益总额											156,778,907.11		156,778,907.11	-669,707.92	156,109,199.19
（二）所有者投入和减少资本														29,997,000.00	29,997,000.00
1. 所有者投入的普通股														29,997,000.00	29,997,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-921,480.84	-921,480.84
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														-921,480.84	-921,480.84
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）															

	0									4		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										184,880,954.31		184,880,954.31
（一）综合收益总额										184,880,954.31		184,880,954.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．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	865,184,815.00				3,605,884,015.82		78,873.60		79,202,838.24	544,090,011.95		5,094,440,554.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	865,184,815.00				3,604,871,478.84		-654,602.09		79,202,838.24	525,206,303.30		5,073,810,833.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	865,184,815.00				3,604,871,478.84		-654,602.09		79,202,838.24	525,206,303.30		5,073,810,833.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,012,536.98					85,506,972.99		86,519,509.97
(一)综合收益总额										85,506,972.99		85,506,972.99
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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					1,012,536.98							1,012,536.98
四、本期期末余额	865,184,815.00				3,605,884,015.82		-654,602.09		79,202,838.24	610,713,276.29		5,160,330,343.26

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京万邦达环保技术股份有限公司成立于1998年4月17日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]95号文“关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”,本公司发行社会公众股2,200万股,发行后注册资本变更为8,800.00万元,并于2010年2月26日在深圳证券交易所上市。本公司于2010年3月15日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续,换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数865,184,815股,注册资本为865,184,815.00元。公司注册地:北京市朝阳区酒仙桥路甲10号3号楼15层1506,总部地址:北京市海淀区京师大厦3楼,法定代表人:王长荣。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于综合环保服务行业,主要经营活动包括水务工程及运营、危固废处理、环保设备制造等。

经营范围:环境保护工程的技术研发、技术咨询、技术服务;投资与资产管理;专业承包;货物进出口;技术进出口;代理进出口;销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、仪器仪表。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月15日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共18户,具体包括本公司及以下各子公司:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
宁夏万邦达水务有限公司(以下简称宁夏万邦达)	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏万邦达环保科技有限公司(以下简称江苏万邦达)	全资子公司	二级	100.00	100.00
吉林省固体废物处理有限责任公司(以下简称吉林固废)	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西万邦达水务有限公司(以下简称陕西万邦达)	全资子公司	二级	100.00	100.00
晋纬环保科技(北京)有限公司(以下简称晋纬环保)	全资子公司	二级	100.00	100.00
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司(以下简称乌兰察布环保)	全资子公司	二级	100.00	100.00
乌兰察布市万邦达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称乌兰察布投资)	控股子公司	二级	97.56	97.56
泰祜(上海)石油工程有限公司(以下简称泰祜石油)	控股子公司	二级	100.00	100.00
昊天节能装备有限责任公司(以下简称昊天节能)	全资子公司	二级	100.00	100.00
河北昊天检测技术服务有限公司(以下简称昊天检测)	全资子公司	三级	100.00	100.00
内蒙古昊天能源设备有限责任公司(以下简称内蒙古昊天)	控股子公司	三级	60.00	60.00
超越科创投资(北京)有限公司(以下简称超越科创)	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京科益创新环境技术有限公司(以下简称科益创新)	全资子公司	三级	100.00	100.00

上海珩境环保科技有限公司（以下简称上海珩境）	控股子公司	二级	51.00	51.00
霸州市鼎珩环保科技有限公司（以下简称霸州鼎珩）	控股子公司	三级	85.00	85.00
黑龙江京盛华环保科技有限公司（以下简称黑龙江京盛华）	控股子公司	二级	67.00	67.00
四川共铸劳务工程有限公司（以下简称四川共铸）	全资子公司	二级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交

易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 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等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，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。

11、应收账款

(1) 单项金额重大并单独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	100万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	4.00%	4.00%
1—2年	15.00%	15.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	55.00%	55.00%
4—4年	77.00%	77.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照应收账款。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程物资、低值易耗品、生产成本、库存商品、发出商品、工程施工等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次

加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

14、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

15、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账

面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10年-35年	5.00%	9.50%-2.71%
宁煤运营项目房屋建筑物	年限平均法	19年	0.00%	5.26%
机器设备	年限平均法	5年-20年	5.00%	4.75%-19.00%
运输工具	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3年-5年	0.00%	20.00%-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

（3）停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、专利权、商标权、非专利技术及计算机软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	9-50年	
软件	5-10年	
专利权、非专利技术	5-10年	
商标权	10年	
特许经营权	合同规定年限	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁房屋装修费	租赁合同年限	
其他	预计可使用年限	

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安

排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体地,本公司根据销售模式的不同确定如下:

本公司主要系药剂及设备销售收入，公司将药剂或设备交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；合同约定所有权自货到安装现场起转移，公司依据客户签收的物资配送单确认收入。

昊天节能当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入。

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①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。

②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。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 与特许经营权 (BOT) 业务相关收入的确认

特许经营权 (BOT) 业务建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

(6) 附回购条件的资产转让

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

24、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，对政府补助业当采用总额法会计处理，且一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、13固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	根据财政部规定、及公司第三届董事会第三十九次会议及第三届监事第二十六次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	700,047,262.01	700,047,262.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	106,127,490.51	106,127,490.51	
应收账款	1,092,250,430.40	1,131,702,244.01	39,451,813.61

应收款项融资			
预付款项	42,733,814.74	42,733,814.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	114,122,191.78	116,221,904.08	2,099,712.30
其中：应收利息	2,754,600.15	2,754,600.15	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	587,670,577.65	587,670,577.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	99,181,690.32	99,181,690.32	
其他流动资产	155,162,230.91	155,162,230.91	
流动资产合计	2,897,295,688.32	2,938,847,214.23	41,551,525.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		820,000,000.00	820,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资	820,000,000.00		-820,000,000.00
长期应收款	1,702,043,146.33	1,702,043,146.33	
长期股权投资	336,705,758.83	336,705,758.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	739,744,515.32	739,744,515.32	
在建工程	286,042,209.09	286,042,209.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	300,326,570.94	300,326,570.94	
开发支出			

商誉	158,111,922.05	158,111,922.05	
长期待摊费用	28,332,806.61	28,332,806.61	
递延所得税资产	41,919,178.07	35,534,490.77	-6,384,687.30
其他非流动资产	109,111,118.08	109,111,118.08	
非流动资产合计	4,522,337,225.32	4,515,952,538.02	-6,384,687.30
资产总计	7,419,632,913.64	7,454,799,752.25	35,166,838.61
流动负债：			
短期借款	398,000,000.00	398,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	175,240,348.40	175,240,348.40	
应付账款	642,894,230.71	642,894,230.71	
预收款项	58,851,065.05	58,851,065.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,969,210.78	6,969,210.78	
应交税费	31,325,487.56	31,325,487.56	
其他应付款	43,130,289.75	43,130,289.75	
其中：应付利息	6,339,433.74	6,339,433.74	
应付股利	2,746,387.63	2,746,387.63	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	166,617,720.16	166,617,720.16	
其他流动负债			
流动负债合计	1,523,028,352.41	1,523,028,352.41	

非流动负债：			
保险合同准备金			
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	69,819,638.45	69,819,638.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,772,860.62	28,772,860.62	
递延所得税负债	77,312,692.76	77,312,692.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	175,905,191.83	175,905,191.83	
负债合计	1,698,933,544.24	1,698,933,544.24	
所有者权益：			
股本	865,184,815.00	865,184,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,614,554,985.78	3,614,554,985.78	
减：库存股			
其他综合收益	78,873.60	78,873.60	
专项储备			
盈余公积	79,202,838.24	79,202,838.24	
一般风险准备			
未分配利润	1,077,875,040.85	1,112,723,873.76	34,848,832.91
归属于母公司所有者权益合计	5,636,896,553.47	5,671,745,386.38	34,848,832.91
少数股东权益	83,802,815.93	84,120,821.63	318,005.70
所有者权益合计	5,720,699,369.40	5,755,866,208.01	35,166,838.61
负债和所有者权益总计	7,419,632,913.64	7,454,799,752.25	35,166,838.61

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	463,826,349.92	463,826,349.92	
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	33,799,468.80	33,799,468.80	
应收账款	328,316,287.92	336,482,901.21	8,166,613.29
应收款项融资			
预付款项	32,943,597.91	32,943,597.91	
其他应收款	1,461,940,957.90	1,461,540,539.30	-400,418.60
其中：应收利息	201,889.43	201,889.43	
应收股利	174,500,000.00	174,500,000.00	
存货	163,943,274.73	163,943,274.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,078,510.86	27,078,510.86	
流动资产合计	2,511,848,448.04	2,519,614,642.73	7,766,194.69
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	2,848,556,237.59	2,848,556,237.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	141,773,108.22	141,773,108.22	
在建工程	12,825,081.45	12,825,081.45	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	189,555,320.95	189,555,320.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,449,788.81	12,449,788.81	
递延所得税资产	10,304,178.96	9,139,249.75	-1,164,929.21
其他非流动资产	6,641,560.00	6,641,560.00	
非流动资产合计	3,222,105,275.98	3,220,940,346.77	-1,164,929.21
资产总计	5,733,953,724.02	5,740,554,989.50	6,601,265.48
流动负债：			
短期借款	224,000,000.00	224,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	173,526,594.13	173,526,594.13	
应付账款	195,651,174.20	195,651,174.20	
预收款项	10,430,171.80	10,430,171.80	
合同负债			
应付职工薪酬	2,563,000.83	2,563,000.83	
应交税费	1,092,059.63	1,092,059.63	
其他应付款	213,386,704.52	213,386,704.52	
其中：应付利息	379,243.33	379,243.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	820,649,705.11	820,649,705.11	
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	3,505,000.00	3,505,000.00	
递延所得税负债	6,840,684.09	6,840,684.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,345,684.09	10,345,684.09	
负债合计	830,995,389.20	830,995,389.20	
所有者权益：			
股本	865,184,815.00	865,184,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,605,884,015.82	3,605,884,015.82	
减：库存股			
其他综合收益	78,873.60	78,873.60	
专项储备			
盈余公积	79,202,838.24	79,202,838.24	
未分配利润	352,607,792.16	359,209,057.64	6,601,265.48
所有者权益合计	4,902,958,334.82	4,909,559,600.30	6,601,265.48
负债和所有者权益总计	5,733,953,724.02	5,740,554,989.50	6,601,265.48

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供有形动产租赁服务，建筑工程、销售不动产，其他应税销售服务行为	16%、13%，10%、9%，6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁夏万邦达	15%
江苏万邦达	15%
吉林固废	25%
陕西万邦达	15%
晋纬环保	25%
乌兰察布环保	15%
乌兰察布投资	有限合伙企业不缴纳企业所得税
泰祜石油	25%
昊天节能	15%
昊天检测	25%
内蒙古昊天	25%
超越科创	25%
科益创新	25%
上海珩境	25%
霸州鼎珩	25%
黑龙江京盛华	25%
四川共铸	25%

2、税收优惠

(1) 本公司

2018年10月31日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201811004042，期限为2018年-2020年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018年-2020年按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局2015年6月12日发布的《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号），本公司的废污水处理业务符合目录中规定的内容，享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 宁夏万邦达

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税2011年58号第二条的规定，宁夏万邦达属于设在西部地区的鼓励类企业，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第三十三条，宁夏万邦达的废污水处理业务属于《资源综合利用所得税优惠目录》（2008年版）中“第二类别”序号第6条的范围，根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税）[2008]47号“第一条”规定，对该类营业收入享受计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额的所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局2015年6月12日发布的《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号），宁夏万邦达的废污水处理业务符合目录中规定的内容，享受增值税即征即退的优惠政策。

（3）江苏万邦达

2018年11月28日，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，江苏万邦达被认定为高新技术企业,证书编号：GR201832004197，期限为2018年-2020年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018年-2020年按15%的税率计缴企业所得税。

（4）陕西万邦达

根据2015年3月2日榆林市榆横煤化工园区（国家级）国家税务局关于陕西万邦达水务有限公司申请享受西部大开发企业所得税减免优惠政策的回复：初步认为陕西万邦达经营范围和主营业务类型符合西部大开发税收优惠政策的适用目录---鼓励类第三十八项内容，按规定可以享受西部大开发企业所得税15%税率的税收优惠。

（5）乌兰察布环保

根据2016年3月25日内蒙古察哈尔工业园区国家税务局出具的察国税通[2016]2129号税务事项通知书，乌兰察布环保属于设在西部地区的鼓励类产业企业，依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条的规定，可以享受西部大开发企业所得税15%税率的税收优惠。享受优惠期限自2015年1月1日至2020年12月31日。

（6）昊天节能

2016年11月13日，经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，昊天节能被认定为高新技术企业,证书编号：GR201613000389，期限为2016年-2018年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018年昊天节能按15%的税率计缴企业所得税。目前正在申请办理复审取得新证书。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,434.15	29,537.75
银行存款	496,397,578.28	639,505,368.24
其他货币资金	181,097,870.74	60,512,356.02
合计	677,513,883.17	700,047,262.01

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,129,791.00	44,227,571.00
履约保证金	16,968,079.74	16,284,785.02
银行理财产品	140,000,000.00	
合计	181,097,870.74	60,512,356.02

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	76,757,509.72	104,207,717.51
商业承兑票据	10,632,078.06	1,919,773.00
合计	87,389,587.78	106,127,490.51

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	79,977,895.56	
商业承兑票据	4,342,478.10	
合计	84,320,373.66	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,341,153,956.25	100.00%	157,952,170.30	11.78%	1,183,201,785.95	1,283,213,171.94	100.00%	151,510,927.93	11.81%	1,131,702,244.01
其中：										
合计	1,341,153,956.25	100.00%	157,952,170.30	11.78%	1,183,201,785.95	1,283,213,171.94	100.00%	151,510,927.93	11.81%	1,131,702,244.01

按组合计提坏账准备：-33,010,571.24元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	780,680,718.39	31,227,228.72	4.00%
1-2年(含)	278,541,785.70	41,781,267.85	15.00%
2-3年(含)	225,010,900.42	45,002,180.08	20.00%
3-4年	32,428,434.40	17,835,638.92	55.00%
4-5年	10,375,054.86	7,988,792.24	77.00%
5年以上	14,117,062.48	14,117,062.48	100.00%
合计	1,341,153,956.25	157,952,170.30	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	780,680,718.39
1年以内	780,680,718.39
1至2年	278,541,785.70
2至3年	225,010,900.42
3年以上	56,920,551.74

3 至 4 年	32,428,434.40
4 至 5 年	10,375,054.86
5 年以上	14,117,062.48
合计	1,341,153,956.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	151,510,927.93	6,441,242.37			157,952,170.30
合计	151,510,927.93	6,441,242.37			157,952,170.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
石家庄西岭供热有限公司	225,967,970.95	16.85%	42,655,146.29
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	159,494,477.35	11.89%	14,123,571.77
乌兰察布市集宁区财政局	133,549,493.84	9.96%	5,341,979.75
陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	62,329,628.07	4.65%	5,188,067.29
中国五环工程有限公司	51,838,794.14	3.87%	2,073,551.77
合计	633,180,364.35	47.22%	69,382,316.87

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,978,764.26	63.67%	40,971,124.67	95.88%
1 至 2 年	27,734,499.81	34.64%	1,098,709.04	2.57%
2 至 3 年	1,258,508.54	1.57%	591,881.03	1.39%
3 年以上	98,075.75	0.12%	72,100.00	0.17%
合计	80,069,848.36	--	42,733,814.74	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
中国南海工程有限公司第十二分公司	32,645,703.20	40.77%	1—2年	未到货
杭州顶峰环保工程有限公司	6,900,000.00	8.62%	1年以内	未到货
吉林吉化华强建设有限责任公司	6,250,385.27	7.81%	1—2年	未到货
中蓝长化工程科技有限公司	3,429,736.90	4.28%	1—2年	未到货
中石化化工销售(天津)有限公司	3,211,750.00	4.01%	1年以内	未到货
合计	52,437,575.37	65.49%		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,420,519.14	2,754,600.15
应收股利	14,000,000.00	0.00
其他应收款	152,590,426.34	113,467,303.93
合计	169,010,945.48	116,221,904.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	142,741.37	249,044.60
委托贷款	2,277,777.77	2,505,555.55
合计	2,420,519.14	2,754,600.15

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	0.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	61,131,137.53	26,675,970.19
单位往来	101,226,287.03	98,118,650.45
备用金	2,740,328.77	836,250.92
其他	1,274,516.37	133,529.35
合计	166,372,269.70	125,764,400.91

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	12,197,096.98		100,000.00	12,297,096.98
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,484,746.38			1,484,746.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	13,681,843.36		100,000.00	13,781,843.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	117,187,625.85
1 年以内	117,187,625.85
1 至 2 年	6,957,340.56
2 至 3 年	7,860,236.10
3 年以上	6,694,661.49

3 至 4 年	219,095.71
4 至 5 年	868,326.00
5 年以上	5,607,239.78
合计	138,699,864.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	12,197,096.98	1,484,746.38		13,681,843.36
其他不重大其他应收款	100,000.00			100,000.00
合计	12,297,096.98	1,484,746.38		13,781,843.36

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	往来款	87,816,207.00	1-2 年	52.78%	3,512,648.28
中信国安第一城投资控股有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内	12.02%	
劳动监查大队农民工工资保障金	往来款	7,926,107.00	1 年以内	4.76%	317,044.28
上海恒通先进水处理有限公司	往来款	7,000,000.00	2-3 年	4.21%	1,400,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	融资租赁押金	6,000,000.00	1-2 年	3.61%	900,000.00
合计	--	128,742,314.00	--	77.38%	6,129,692.56

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,166,103.36	1,849,978.77	40,316,124.59	52,801,193.92	1,849,978.77	50,951,215.15
在产品	13,058,918.39		13,058,918.39	14,608,441.63		14,608,441.63
库存商品	30,847,504.40	1,288,749.44	29,558,754.96	22,894,473.63	1,288,749.44	21,605,724.19
建造合同形成的 已完工未结算资产	545,437,766.30		545,437,766.30	480,480,747.68		480,480,747.68
生产成本及技术 服务成本	41,186,986.14	9,334,518.42	31,852,467.72	29,358,967.42	9,334,518.42	20,024,449.00
合计	672,697,278.59	12,473,246.63	660,224,031.96	600,143,824.28	12,473,246.63	587,670,577.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,849,978.77					1,849,978.77
库存商品	1,288,749.44					1,288,749.44
生产成本及技术 服务成本	9,334,518.42					9,334,518.42
合计	12,473,246.63					12,473,246.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	3,041,284,731.39
累计已确认毛利	654,106,002.38

已办理结算的金额	3,149,952,967.47
建造合同形成的已完工未结算资产	545,437,766.30

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	99,181,690.32	99,181,690.32
合计	99,181,690.32	99,181,690.32

其他说明：

具体情况详见附注七、注释10所述。

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	168,545,884.70	142,848,994.03
所得税预缴税额	7,235,925.96	12,313,236.88
其他	2,500.00	
合计	175,784,310.66	155,162,230.91

9、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	820,000,000.00		820,000,000.00			
合计	820,000,000.00		820,000,000.00			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	500,000,000.00	10.00%	10.00%	2021年05月21日				
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年06月15日				

委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	120,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年06月17日				
合计	820,000,000.00	—	—	—		—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT项目款-乌兰察布	1,386,375,624.79		1,386,375,624.79	1,431,039,210.79		1,431,039,210.79	
BOT项目款-陕西	365,390,498.71		365,390,498.71	370,185,625.86		370,185,625.86	
一年内到期	-99,181,690.32		-99,181,690.32	-99,181,690.32		-99,181,690.32	
合计	1,652,584,433.18		1,652,584,433.18	1,702,043,146.33		1,702,043,146.33	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	285,695,768.18			-231,235.42						285,464,532.76	
陕西秦邦环保科技	33,697,741.34			-1,245,497.97						32,452,243.37	

股份有限公司											
万邦达东 丽膜科技 (江苏) 有限公司	16,828.19 1.15			-36,930.0 9						16,791.26 1.06	
北京麦克 安吉生物 技术有限 公司	484,058.1 6			-484,058. 16							
小计	336,705.7 58.83			-484,058. 16	-1,513.66 3.48					334,708.0 37.19	
合计	336,705.7 58.83			-484,058. 16	-1,513.66 3.48					334,708.0 37.19	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	722,469,703.19	739,744,515.32
合计	722,469,703.19	739,744,515.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	730,179,449.25	274,084,433.51	27,944,746.72	21,763,817.11	1,053,972,446.59
2.本期增加金额	298,492.79	12,117,110.28	576,303.47	648,463.01	13,640,369.55
(1) 购置		771,469.33	576,303.47	648,463.01	1,996,235.81
(2) 在建工程 转入	298,492.79	11,345,640.95			11,644,133.74
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额			769,397.92	275,730.04	1,045,127.96
(1) 处置或报 废			769,397.92	275,730.04	1,045,127.96

4.期末余额	730,477,942.04	286,201,543.79	27,751,652.27	22,136,550.08	1,066,567,688.18
二、累计折旧					
1.期初余额	130,231,799.46	148,340,184.06	18,863,337.99	16,792,609.76	314,227,931.27
2.本期增加金额	15,110,415.35	12,554,311.25	1,081,684.23	1,932,766.98	30,679,177.81
(1) 计提	15,110,415.35	12,554,311.25	1,081,684.23	1,932,766.98	30,679,177.81
3.本期减少金额			769,291.59	39,832.50	809,124.09
(1) 处置或报 废			769,291.59	39,832.50	809,124.09
4.期末余额	145,342,214.81	160,894,495.31	19,175,730.63	18,685,544.24	344,097,984.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	585,135,727.23	125,307,048.48	8,575,921.65	3,451,005.84	722,469,703.19
2.期初账面价值	599,947,649.79	125,744,249.45	9,081,408.73	4,971,207.35	739,744,515.32

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,707,248.02

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	292,726,981.27	286,042,209.09

合计	292,726,981.27	286,042,209.09
----	----------------	----------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙江危险废物资源化集中处置项目一期	215,071,523.27		215,071,523.27	174,873,877.56		174,873,877.56
70 吨回转窑及配套工程	61,206,987.55		61,206,987.55	86,703,262.16		86,703,262.16
高含盐水零排放装置二期项目	12,838,333.17		12,838,333.17	12,825,081.45		12,825,081.45
聚氨酯发泡及聚乙烯预制保温管生产线				9,230,769.23		9,230,769.23
霸州废酸回收处理项目	461,686.51		461,686.51	461,686.51		461,686.51
其他	3,148,450.77		3,148,450.77	1,947,532.18		1,947,532.18
合计	292,726,981.27		292,726,981.27	286,042,209.09		286,042,209.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
黑龙江危险废物资源化集中处置项目一期	411,685,000.00	174,873,877.56	40,197,645.71			215,071,523.27	64.00%	85.00%				其他
70 吨回转窑及配套工程	105,393,000.00	86,703,262.16	466,120,717.11	25,962,395.32		61,206,987.55	82.71%	85.00%				募股资金
高含盐	16,689,500.00	12,825,081.45	13,251.71			12,838,333.17	76.92%	76.92%				募股资金

水零排放装置二期项目	00.00	81.45	2			33.17						金
聚氨酯发泡及聚乙烯预制保温管生产线	12,000,000.00	9,230,769.23		9,230,769.23		0.00	76.92%	100.00%				其他
霸州废酸回收处理项目	223,000,000.00	461,686.51				461,686.51	0.21%	0.21%				其他
其他		1,947,532.18	2,275,678.32	1,074,759.73		3,148,450.77						其他
合计	768,767,500.00	286,042,209.09	42,952,696.46	36,267,924.28		292,726,981.27	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	商标及资质	合计
一、账面原值							
1.期初余额	102,591,124.14	29,809,739.88	23,126,084.73	28,188,972.57	195,657,551.56	7,112,600.00	386,486,072.88
2.本期增加金额				1,721,041.87			1,721,041.87
(1) 购置				1,721,041.87			1,721,041.87
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处							

置							
4.期末余额	102,591,124.14	29,809,739.88	23,126,084.73	29,910,014.44	195,657,551.56	7,112,600.00	388,207,114.75
二、累计摊销							
1.期初余额	6,750,935.30	19,783,817.04	14,292,592.57	13,294,498.58	29,655,531.96	2,382,126.49	86,159,501.94
2.本期增加金额	1,110,551.81	2,958,370.50	1,850,218.50	2,488,817.58	4,903,616.94	1,172,296.65	14,483,871.97
(1) 计提	1,110,551.81	2,958,370.50	1,850,218.50	2,488,817.58	4,903,616.94	1,172,296.65	14,483,871.97
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	7,861,487.11	22,742,187.54	16,142,811.07	15,783,316.16	34,559,148.90	3,554,423.14	100,643,373.91
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	94,729,637.03	7,067,552.34	6,983,273.66	14,126,698.29	161,098,402.66	3,558,176.87	287,563,740.84
2.期初账面	95,840,188.84	10,025,922.84	8,833,492.16	14,894,473.99	166,002,019.60	4,730,473.51	300,326,570.94

面价值							
-----	--	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.72%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
油基钻屑热解析处理装备的研发及应用		102,941.92				102,941.92		
本溪钢铁水系统深度处理技术研究项目		110,328.24				110,328.24		
焦化废水高效资源化处理关键技术研究示范		2,314,606.18				2,314,606.18		
煤转化废水近零排放及资源化关键技术研究示范应用		2,814,299.66				2,814,299.66		
CBR-R 污水处理系统中试装置研究		79,264.30				79,264.30		
非均相 Fenton 氧化技术在难降解有机废水深度处理中的应用研究		1,271,480.42				1,271,480.42		
生化与高级氧化耦合成套设备与工艺		569,103.56				569,103.56		
污泥调理减量化技术的应用研究		665.30				665.30		

高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫塑料预制直埋保温钢塑复合管的研发		452,744.16				452,744.16		
高密度聚乙烯预制直埋异型跨越三通的研发		914,998.24				914,998.24		
热熔套的研发		1,543,614.32				1,543,614.32		
带反射层的大口径保温管的研发		411,214.11				411,214.11		
气凝胶热水管道的研发		107,216.08				107,216.08		
其他		51,059.59				51,059.59		
合计		10,743,536.08				10,743,536.08		

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
昊天节能	427,364,796.97					427,364,796.97
晋伟环保	2,122,408.71					2,122,408.71
泰祜石油	7,862,275.41					7,862,275.41
超越科创	3,411,848.48					3,411,848.48
上海珩境	20,928,216.32					20,928,216.32
合计	461,689,545.89					461,689,545.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项					
昊天节能	283,952,874.92				283,952,874.92
晋伟环保	2,122,408.71				2,122,408.71
泰祜石油	7,862,275.41				7,862,275.41
超越科创	3,411,848.48				3,411,848.48
上海珩境	6,228,216.32				6,228,216.32
合计	303,577,623.84				303,577,623.84

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	1,596,914.84		146,596.88		1,450,317.96
反渗透膜摊销	19,295,074.97	2,284,779.30	2,945,076.09		18,634,778.18
陕西厂区除臭、绿化工程	7,150,320.79	13,243.47	799,660.96		6,363,903.30
江苏厂区绿化工程	290,496.01		216,420.48		74,075.53
合计	28,332,806.61	2,298,022.77	4,107,754.41		26,523,074.97

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,207,260.29	28,714,734.11	176,281,271.54	27,008,301.07
可抵扣亏损	45,343,410.82	8,209,249.37	39,163,739.66	6,546,515.48
递延收益	11,983,873.84	1,922,581.09	12,147,527.29	1,789,629.10
内部交易为实现利润	887,724.15	133,158.62	887,724.15	133,158.62
应付利息	196,123.23	29,418.48	379,243.33	56,886.50
合计	242,618,392.33	39,009,141.67	228,859,505.97	35,534,490.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,770,088.09	2,692,774.40	16,671,603.23	2,963,130.46
定期存款计提利息	44,256.51	11,064.13	249,044.60	36,653.71
BOT 项目确认建造合同收入产生的差额	504,112,640.15	75,216,284.21	495,419,390.56	74,312,908.59
合计	520,926,984.75	77,920,122.74	512,340,038.39	77,312,692.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,009,141.67		35,534,490.77
递延所得税负债		77,920,122.74		77,312,692.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	44,666,130.26	43,184,994.40
商誉减值准备	303,577,623.84	303,577,623.84
合计	348,243,754.10	346,762,618.24

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		1,286,457.00	
2020 年	1,555,297.48	1,555,297.48	
2021 年	6,336,428.08	6,336,428.08	
2022 年	7,232,644.92	7,232,644.92	
2023 年	26,774,166.92	26,774,166.92	
2024 年	2,767,592.86		
合计	44,666,130.26	43,184,994.40	--

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付 TOT 项目转让款	90,000,000.00	90,000,000.00
预付工程设备款	25,988,593.62	5,929,558.08
预付土地款	6,540,000.00	6,540,000.00
预付购房款	6,641,560.00	6,641,560.00
合计	129,170,153.62	109,111,118.08

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	37,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	147,000,000.00	215,000,000.00
信用借款	135,861,440.00	146,000,000.00
合计	319,861,440.00	398,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 质押借款

1：本公司榆横分公司于2018年12月28日与华商商业保理公司（以下简称华商保理）签订编号为HS20181228-1的保理协议，转让榆横分公司对榆林高新区榆横第一工业污水处理有限公司的应收账款733.45万元，实际取得融资700.00万元。

2：昊天节能于2018年12月27日与华商保理签订编号为HS20181227-1的保理协议，转让昊天节能对宁夏长合久盈工贸有限公司、北京倍卓三优科技发展有限公司等10家公司的应收账款共计3,703.82万元，实际取得融资3,000.00万元。

(2) 保证借款

1：本公司于2018年8月16日与沧州银行盐山支行签订编号为2018年借字第08160003号的流动资金借款合同，借款额度人民币4,000.00万元可循环使用，借款期限自实际提款日起12个月，上述借款的年利率为5.655%。截止2019年6月30日，期末余额4,000.00万元。

2018年7月20日，北京万邦达公司及王建先生分别与沧州银行盐山支行签订编号为2018年保字第

07200151号、2018年保字第07200153号的最高额保证合同，被保证的债权最高额度均为人民币11,300.00万元，保证期限均为2018年7月20日至2019年7月19日发生的单笔借款自履行期届满之日起两年止。北京万邦达公司与王建先生以此为上述借款提供连带责任保证。

2：本公司于2018年8月16日与沧州银行西环支行签订编号为2018年借字第08160002号的流动资金借款合同，借款额度人民币1,000.00万元可循环使用，借款期限自实际提款日起12个月，上述借款的年利率为5.655%。截止2019年6月30日，期末余额1,000.00万元。

同日，北京万邦达公司及王建先生分别与沧州银行盐山支行签订编号为2018年保字第08160251号、2018年保字第08160252号的最高额保证合同，被保证的债权最高额度分别为人民币3,700.00万元、人民币1,000.00万元，保证期限均为2018年8月16日至2019年8月15日发生的单笔借款自履行期届满之日起两年止。北京万邦达公司与王建先生以此为上述借款提供连带责任保证。

3：本公司于2019年1月15日与沧州银行西环支行签订编号为2019年借字第01150002号的流动资金借款合同，借款额度人民币2,700.00万元可循环使用，借款期限自实际提款日起7个月，上述借款的年利率为5.655%。截止2019年6月30日，期末余额2,700.00万元。

同日，北京万邦达公司及王建先生分别与沧州银行盐山支行签订编号为2018年保字第08160251号、2018年保字第08160252号的最高额保证合同，被保证的债权最高额度分别为人民币3,700.00万元、人民币1,000.00万元，保证期限均为2018年8月16日至2019年8月15日发生的单笔借款自履行期届满之日起两年止。北京万邦达公司与王建先生以此为上述借款提供连带责任保证。

4：本公司于2019年5月21日与沧州银行盐山支行签订编号为2019年借字第05210003号的流动资金借款合同，借款额度人民币1,500.00万元可循环使用，借款期限自实际提款日起12个月，上述借款的年利率为5.655%。截止2019年6月30日，期末余额1,500.00万元。

2018年7月20日、2019年5月21日北京万邦达公司及王建先生分别与沧州银行盐山支行签订编号为2018年保字第07200151号、2019年保字第05210003号的最高额保证合同，被保证的债权最高额度分别为人民币7500.00万元及1500万元，保证期限分别为2018年7月20日至2019年7月19日发生的单笔借款自履行期届满之日起两年止及2019年5月21日至2020年5月20日。北京万邦达公司与王建先生以此为上述借款提供连带责任保证。

5：本公司于2019年6月5日与沧州银行盐山支行签订编号为2019年借字第06050001号的流动资金借款合同，借款额度人民币2500.00万元可循环使用，借款期限自实际提款日起12个月，上述借款的年利率为5.655%。截止2019年6月30日，期末余额2,500.00万元。

2018年7月20日、2019年6月5日北京万邦达公司及王建先生分别与沧州银行盐山支行签订编号为2018年保字第07200151号、2019年保字第06050001号的最高额保证合同，被保证的债权最高额度分别为人民币

7500.00万元及2500万元，保证期限分别为2018年7月20日至2019年7月19日发生的单笔借款自履行期届满之日起两年止及2019年6月5日至2020年6月4日。北京万邦达公司与王建先生以此为上述借款提供连带责任保证。

6: 本公司于2019年4月1日与中国银行盐山支行签订编号为冀-09-2019-019（借1）号的流动资金借款合同，借款额度人民币3000.00万元可循环使用，借款期限自实际提款日起12个月，上述借款的年利率为4.785%。截止2019年6月30日，期末余额3000.00万元。

本公司于2019年3月21日与中国银行沧州分行签订编号为冀-09-2019-019（协议）的授信额度协议，授信期限自2019年3月21日至2020年3月19日，授信额度人民币11,000.00万元，其中，保函额度6,000.00万元，短期贷款额度5,000.00万元。同日，北京万邦达公司与中国银行沧州分行签订编号为冀-09-2019-019（保证）的最高额保证合同，为上述授信额度协议及依据该协议签订的单项借款协议提供连带责任保证，被保证的债权最高额度为人民币11,000.00万元，保证期限自授信期限内发生的主债权届满之日起一年止。同日，本公司与中国银行沧州分行签订编号为冀-09-2019-019（质押）的保证金质押总协议，为该授信额度协议提供存款质押保证，截止2019年6月30日，本公司未支付银行借款保证金。

（3）信用借款

本公司于2015年7月31日与北京万邦达公司之股东王飘扬先生签订《借款协议》，借款期限两年。2017年原借款协议到期后，双方重新签订了《借款协议》，借款利率以中国人民银行一年期贷款利率为基数下浮20%，按年计息并支付。截止2019年6月30日，上述借款余额2,400.00万元。

其余系本公司根据银行签订的授信协议，在授信额度内取得的银行借款。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	38,228,790.85	39,142,545.12
银行承兑汇票	49,016,949.98	136,097,803.28
合计	87,245,740.83	175,240,348.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	83,480,625.91	90,437,559.97
应付工程款（固定资产、在建）	36,323,736.21	37,436,347.10
应付设备款（固定资产、在建）	21,099,581.41	31,571,242.12
应付工程款（工程施工项目）	365,638,032.64	371,096,630.57
应付设备款（工程施工项目）	55,053,084.09	82,589,363.19
应付其他	13,757,108.68	29,763,087.76
合计	575,352,168.94	642,894,230.71

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北京九保温材料有限公司	6,496,710.46	未到付款期
内蒙古北疆建筑有限公司	34,527,940.94	未到付款期
广西华南建设集团有限公司	39,733,672.67	未到付款期
鄂尔多斯市博源置业有限责任公司集宁分公司	41,409,029.01	未到付款期
内蒙古巨鼎建设有限责任公司	11,956,550.73	未到付款期
内蒙古环球路桥有限公司	16,255,529.65	未到付款期
内蒙古宏峰基业建筑安装有限公司	9,063,587.09	未到付款期
内蒙古金誉工程有限责任公司	9,162,093.46	未到付款期
内蒙古福华建筑安装工程有限责任公司	6,112,781.38	未到付款期
内蒙古寅岗建设集团有限公司	5,281,383.83	未到付款期
化工部长沙设计研究院	6,580,790.60	未到付款期
合计	186,580,069.82	--

23、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,552,517.35	58,851,065.05
合计	66,552,517.35	58,851,065.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌兰察布国融投资发展有限公司	22,085,235.92	未结算
天津东方奥特建设集团有限公司	2,366,398.00	未发货
广西中节能建筑能源有限公司	1,276,478.40	未发货
合计	25,728,112.32	--

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,424,857.08	66,921,629.19	66,681,797.77	6,664,688.50
二、离职后福利-设定提存计划	544,353.70	8,722,804.29	8,515,432.38	751,725.61
三、辞退福利		94,630.97	94,630.97	
合计	6,969,210.78	75,739,064.45	75,291,861.12	7,416,414.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,941,372.84	57,331,334.65	57,326,860.01	5,945,847.48
2、职工福利费	46,695.00	1,231,207.33	1,201,635.26	76,267.07
3、社会保险费	247,277.51	3,808,586.69	3,644,778.78	411,085.42
其中：医疗保险费	225,636.40	3,167,531.26	3,028,141.94	365,025.72
工伤保险费	4,945.25	379,588.82	368,931.38	15,602.69
生育保险费	16,695.86	261,466.61	247,705.46	30,457.01
4、住房公积金	15,898.00	4,146,834.00	4,080,858.55	81,873.45
5、工会经费和职工教育经费	173,613.73	403,666.52	427,665.17	149,615.08
合计	6,424,857.08	66,921,629.19	66,681,797.77	6,664,688.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	516,322.13	8,448,830.07	8,242,636.17	722,516.03
2、失业保险费	28,031.57	273,974.22	272,796.21	29,209.58
合计	544,353.70	8,722,804.29	8,515,432.38	751,725.61

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,775,552.40	11,746,794.55
企业所得税	5,202,557.89	16,780,531.73
个人所得税	149,557.94	688,944.02
城市维护建设税	291,706.07	718,938.55
教育费附加	185,516.75	620,872.26
其他	1,439,571.79	769,406.45
合计	12,044,462.84	31,325,487.56

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,886,880.45	6,339,433.74
应付股利	905,514.65	2,746,387.63
其他应付款	27,109,013.46	34,044,468.38
合计	46,901,408.56	43,130,289.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	12,640,262.81	
短期借款应付利息	612,831.34	705,647.44
非金融机构借款应付利息	5,633,786.30	5,633,786.30
合计	18,886,880.45	6,339,433.74

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	905,514.65	2,746,387.63
合计	905,514.65	2,746,387.63

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,950,961.20	2,719,922.04
股权转让款	1,186,421.80	6,434,400.00
往来款及其他	23,971,630.46	24,890,146.34
合计	27,109,013.46	34,044,468.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林市财政局	3,742,057.17	未到还款期
合计	3,742,057.17	--

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	68,199,890.67	66,617,720.16
合计	108,199,890.67	166,617,720.16

28、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	394,791,540.89	
合计	394,791,540.89	

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,319,508.63	69,819,638.45
合计	35,319,508.63	69,819,638.45

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	103,519,399.30	136,437,358.61
减：一年内到期的长期应付款	68,199,890.67	66,617,720.16
合计	35,319,508.63	69,819,638.45

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,772,860.62	1,010,000.00	1,342,153.58	28,440,707.04	
合计	28,772,860.62	1,010,000.00	1,342,153.58	28,440,707.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
焦化废水高效资源化处理关键技术研究与应用示范项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
煤转化废水近零排放及资源化关键技术研究与应用示范	130,000.00	1,010,000.00					1,140,000.00	与收益相关
煤化工废水处理工程生化单元优化	60,000.00						60,000.00	与收益相关

研究项目								
河北省发改委关于绝热管道高效节能技术应用产业化项目的拨款	4,853,063.57			574,778.22			4,278,285.35	与资产相关
北京市科委关于煤化工高盐水正渗透膜研究项目拨款	1,283,333.33			220,000.00			1,063,333.33	与资产相关
吉林市畜牧业管理局无害化处理厂建设补贴	1,300,000.00			49,999.98			1,250,000.02	与资产相关
北京市科委关于多层碟盘研发项目拨款	531,666.67			290,000.00			241,666.67	与资产相关
江苏战略性新兴产业发展专项资金	815,939.96			22,793.34			793,146.62	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金	319,719.88			9,460.02			310,259.86	与资产相关
江苏贷款利息补贴	223,803.88			6,622.02			217,181.86	与资产相关
高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫塑料预制直埋保温钢塑复合管项目	340,000.00						340,000.00	与资产相关
高密度聚乙烯预制直埋异型跨越三通项目	790,000.00						790,000.00	与资产相关
黑龙江危废项目土地补偿款	16,625,333.33			168,500.00			16,456,833.33	与资产相关

合计	28,772,860.62	1,010,000.00		1,342,153.58			28,440,707.04
----	---------------	--------------	--	--------------	--	--	---------------

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	865,184,815.00						865,184,815.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,586,040,664.30			3,586,040,664.30
其他资本公积	28,514,321.48			28,514,321.48
合计	3,614,554,985.78			3,614,554,985.78

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	78,873.60							78,873.60
外币财务报表折算差额	78,873.60							78,873.60
其他综合收益合计	78,873.60							78,873.60

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,202,838.24			79,202,838.24
合计	79,202,838.24			79,202,838.24

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,090,114,366.67	1,229,993,026.27
调整期初未分配利润合计数（调增+ 调减-）	22,609,507.09	-1,236,397.64
调整后期初未分配利润	1,112,723,873.76	1,228,756,628.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,857,243.13	-90,352,507.380
应付普通股股利		60,529,080.40
期末未分配利润	1,193,581,116.89	1,077,875,040.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 34,848,832.9 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-12,239,325.82 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,442,391.27	288,858,601.79	642,559,218.82	445,948,147.62
合计	409,442,391.27	288,858,601.79	642,559,218.82	445,948,147.62

是否已执行新收入准则

 是 否

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	877,413.93	1,500,108.91
教育费附加	672,577.21	1,272,358.48
房产税	1,836,434.68	1,636,233.29
土地使用税	2,245,720.18	1,478,632.22
车船使用税	21,040.72	15,455.45
印花税	134,841.30	122,797.82

其他	165,699.35	461,649.01
合计	5,953,727.37	6,487,235.18

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,005,451.75	2,997,106.28
工资等	4,771,088.95	3,785,043.22
差旅费	715,408.08	677,093.00
业务招待费	694,327.95	426,549.29
卸货吊装费	1,428,645.00	624,594.85
办公费	214,653.49	244,524.48
汽车费用	53,900.80	79,736.26
中标服务费	286,034.36	450,200.97
服务费	537,241.56	1,118,729.08
会议费	471.70	0.00
广告费	141,509.43	47,169.81
交通费	23,588.12	61,217.99
折旧费	11,286.52	9,233.77
其他	315,536.69	314,839.15
合计	10,199,144.40	10,836,038.15

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	15,347,710.74	17,137,284.93
折旧费与摊销	14,663,833.93	13,072,059.77
服务费	5,485,084.85	5,337,202.31
员工社保	2,862,441.86	2,928,037.41
房租	1,556,334.09	864,897.73
办公费	680,585.12	1,750,582.08
差旅费	656,054.07	1,271,922.52
汽车费用	1,025,996.92	1,440,745.75
福利费	606,619.32	1,040,906.73

住房公积金	768,809.65	731,920.08
工会经费	353,456.75	259,114.02
水电暖、物业费	226,357.94	226,929.35
通讯费	93,217.06	121,541.06
业务招待费	1,654,856.31	2,678,279.22
信息披露费	94,339.62	350,776.09
交通费	52,163.33	51,564.15
会议费	84,476.41	295,342.43
教育经费	131,141.62	110,724.27
其他	833,716.26	1,987,395.56
合计	47,177,195.85	51,657,225.46

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	2,210,689.62	2,642,185.89
折旧摊销	5,182,491.75	5,435,085.09
直接投入	1,292,349.23	4,205,500.86
试验检测费	1,009,332.21	101,127.36
办公费	5,174.00	57,334.20
其他	1,043,499.27	881,209.56
合计	10,743,536.08	13,322,442.96

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,282,624.31	13,428,062.39
减：利息收入	53,734,417.12	45,544,686.22
汇兑损益	1,292.73	-49,262.36
银行手续费及其他	918,739.04	1,286,035.63
合计	-25,531,761.04	-30,879,850.56

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,088,375.36	4,567,353.45
增值税即征即退	5,329,315.58	12,577,074.33
合计	6,417,690.94	17,144,427.78

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-891,101.71	4,244,408.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-178,440.66	0.00
银行理财产品收益	1,301,805.56	544,596.66
瑞堃基金收益	14,000,000.00	
合计	14,232,263.19	4,789,005.03

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,484,746.38	
应收账款坏账损失	-6,441,242.37	
合计	-7,925,988.75	

45、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		12,380,538.86
合计		12,380,538.86

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-96,082.36	8,161.18

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,200,000.00	
非流动资产处置利得合计	697,525.93		697,525.93
其他	354,129.66	663,722.10	354,129.66
合计	1,062,155.59	2,863,722.10	1,062,155.59

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
非流动资产处置损失合计	5,478.60	30,987.41	
其他	455,142.58	776,987.15	455,142.58
合计	760,621.18	807,974.56	755,142.58

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,678,948.76	22,377,223.60
递延所得税费用	-2,867,220.92	3,079,437.61
合计	3,811,727.84	25,456,661.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,971,364.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,745,704.64
子公司适用不同税率的影响	-4,331,455.84

调整以前期间所得税的影响	-224,815.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-115,230.97
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	-3,604,018.51
免税、减计收入及加计扣除的影响	-436,945.75
对联营单位权益法核算免税的影响	-221,510.01
所得税费用	3,811,727.84

50、其他综合收益

详见附注 33。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	72,905,397.99	98,971,377.12
利息收入	3,393,074.19	6,572,609.05
政府补助	1,331,000.00	19,138,645.00
其他	6,591,225.65	4,874,108.80
合计	84,220,697.83	129,556,739.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来及保证金	98,965,722.80	166,941,622.71
个人往来	11,395,046.71	10,741,630.91
研究开发费	1,432,649.85	3,623,375.31
运输费	367,020.69	3,467,189.41
服务费	2,116,753.75	9,147,870.48
差旅费	1,298,777.15	2,755,666.96
业务招待费	1,704,183.28	2,925,834.09
房租	417,608.31	482,684.00
汽车费用	769,947.13	1,342,113.33
办公费	385,339.02	1,173,285.64

水电暖、物业费	101,869.84	887,375.49
通讯费	124,879.06	139,494.52
业务宣传费	37,420.00	84,048.93
会议费		295,342.43
手续费	315,149.05	2,015,111.33
中标服务费	1,405.00	3,300.00
其他	1,040,855.58	1,938,178.69
合计	120,474,627.22	207,964,124.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行理财本金	100,000,000.00	105,000,000.00
合计	100,000,000.00	105,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	240,000,000.00	105,000,000.00
其他	3,120,001.00	
合计	243,120,001.00	105,000,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,159,636.41	156,109,199.19
加：资产减值准备	7,925,988.75	-12,380,538.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,679,177.81	31,680,636.75
无形资产摊销	14,483,871.97	12,246,690.32
长期待摊费用摊销	4,107,754.41	4,376,468.74

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）	96,082.36	17,498.07
财务费用（收益以“-”号填列）	-29,056,696.66	-30,879,850.56
投资损失（收益以“-”号填列）	14,232,263.19	-4,789,005.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,474,650.90	-38,502.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	607,429.98	3,299,756.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,553,454.31	-165,169,951.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,348,945.89	-40,311,373.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,112,061.85	82,197,064.34
经营活动产生的现金流量净额	-91,253,604.73	36,358,090.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	496,416,012.53	674,178,464.90
减：现金的期初余额	639,534,905.99	1,171,967,677.61
现金及现金等价物净增加额	-143,118,893.46	-497,789,212.71

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	496,416,012.53	639,534,905.99
其中：库存现金	18,434.15	29,537.75
可随时用于支付的银行存款	496,397,578.28	639,505,368.24
三、期末现金及现金等价物余额	496,416,012.53	639,534,905.99

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	181,097,870.74	保证金及理财产品
应收账款	183,492,022.49	应收账款质押借款
长期应收款/一年内到期的非流动资产	236,375,457.88	乌兰察布售后回租标的
合计	600,965,351.11	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	250,180.22	6.8580	1,715,735.95
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,010,000.00		
计入其他收益的政府补助	1,088,375.36		1,088,375.36
合计	2,098,375.36		1,088,375.36

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏万邦达	宁夏灵武市	宁夏灵武市	给排水运营	100.00%		设立
江苏万邦达	江苏盐城市	江苏盐城市	设备制造	100.00%		设立
吉林固废	吉林省吉林市	吉林省吉林市	固体废弃物处理	100.00%		购买
陕西万邦达	陕西榆林市	陕西榆林市	给排水运营	100.00%		设立
晋纬环保	北京市	北京市	技术服务	100.00%		购买
乌兰察布环保	乌兰察布市	乌兰察布市	给排水运营	100.00%		设立
乌兰察布投资	乌兰察布市	乌兰察布市	金融服务业	97.56%		设立
泰祐石油	上海市	上海市	油基钻屑处理	100.00%		购买
昊天节能	河北盐山县	河北盐山县	其他金属制造业	100.00%		购买
昊天检测	河北盐山县	河北盐山县	技术服务		100.00%	设立
内蒙古昊天	呼和浩特市	呼和浩特市	其他金属制造业		60.00%	购买
超越科创	北京市	北京市	投资管理	100.00%		购买
科益创新	北京市	北京市	技术服务		100.00%	购买
上海珩境	上海市	上海市	技术服务	51.00%		购买
霸州鼎珩	霸州市	霸州市	废酸处理		85.00%	购买
黑龙江京盛华	黑龙江安达市	黑龙江安达市	固体废弃物处理	67.00%		购买
四川共铸	四川成都市	四川成都市	工程施工	100.00%		购买

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司（以	惠州市	惠州市	化工产品生产销售	45.00%		权益法

下简称惠州伊科思公司)						
陕西秦邦环保科技有限公司 (以下简称陕西秦邦公司)	西安市	西安市	工程承包	30.00%		权益法
万邦达东丽膜科技(江苏)有限公司 (以下简称江苏东丽公司)	盐城市	盐城市	MBR 膜生产销售		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	惠州伊科思公司	陕西秦邦公司	江苏东丽公司	惠州伊科思公司	陕西秦邦公司	江苏东丽公司
流动资产	331,657,206.79	241,264,155.74	36,963,256.06	361,244,920.65	203,669,434.93	29,135,468.80
非流动资产	1,278,081,486.12	111,389,640.12	11,286,378.03	1,192,353,713.22	110,306,612.85	12,467,156.03
资产合计	1,609,738,692.91	352,653,795.86	48,249,634.09	1,553,598,633.87	313,976,047.78	41,602,624.83
流动负债	424,827,596.12	236,793,096.91	12,638,874.70	377,120,803.13	193,963,688.91	5,799,277.37
非流动负债	520,000,000.00	0.00	1,295,083.27	520,000,000.00		1,398,983.29
负债合计	944,827,596.12	236,793,096.91	13,933,957.97	897,120,803.13	193,963,688.91	7,198,260.66
少数股东权益		7,659,061.24			7,686,554.40	
归属于母公司股东权益	664,911,096.79	108,201,637.71	34,315,676.12	656,477,830.74	112,325,804.47	34,404,364.17
按持股比例计算的净资产份额	299,209,993.56	32,460,491.31	16,814,681.30	354,060,728.38	33,697,741.34	16,858,138.44
--商誉	1,206,625.46			1,206,625.46		
--内部交易未实现利润				-69,571,585.66		-58,039.57
--其他						28,092.28
对联营企业权益投资的账面价值	285,464,532.76	32,452,243.37	16,784,734.01	285,695,768.18	33,697,741.34	16,828,191.15
营业收入	7,118,794.83	42,326,468.08	9,819,486.67	0.00	25,121,011.03	16,789,707.66

净利润	-494,734.80	-4,151,659.92	-88,688.05	6,046,374.50	3,025,683.07	807,909.50
综合收益总额	-494,734.80	-4,151,659.92	-88,688.05	6,046,374.50	3,025,683.07	807,909.50

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、持有至到期投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的长期应收款系陕西万邦达根据本公司与陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司签订《100t/h煤焦油轻质化废水处理BOT项目特许经营协议》进行BOT项目建设而确认的；以及乌兰察布环保根据本公司与内蒙古乌兰察布市集宁区人民政府签订《乌兰察布市集宁区城市供水BOT项目特许经营协议书》、《乌兰察布市集宁区城市排水BOT项目特许经营协议书》、《乌兰察布市集宁区城市供热环保BOT项目特许经营协议书》进行BOT项目建设而确认的。管理层认为交易对方系具备较高信誉和资产状况的政府机关和大型国企，以及项目的特许经营情况，故该长期应收款存在较低的信用风险。

本公司期末持有至到期投资系乌兰察布投资委托中信银行股份有限公司呼和浩特分行营业部向借款人内蒙古国源公司发放的不可撤销委托贷款。管理层认为借款人系具备较高信誉和资产状况的大型国企，且由乌兰察布市投资开发有限公司提供担保，本公司管理层并不预期借款人会无法履行义务。

截至2019年6月30日止，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额47.22%（2018年：46.89%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十列示的本公司对外担保事项外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,很少有境外销售的情况。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及股东借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款,较少有浮动利率的情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是王飘扬。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王建	本公司董事、昊天节能董事长、王飘扬的哥哥
张建兴	直接持有本公司 2.54% 的股权
河北昊天能源公司	张建兴实际控制的公司,直接持有本公司 1.02% 的股权
河北昊天热力发展有限公司(以下简称河北昊天热力公司)	张建兴实际控制的公司
河北昊天市政工程有限公司(以下简称河北昊天市政公司)	河北昊天能源公司之全资子公司
盐山昊天燃气热力有限公司(以下简称盐山昊天热力公司)	河北昊天能源公司之全资子公司
陕西秦邦环保工程有限公司(以下简称陕西秦邦工程公司)	陕西秦邦公司之全资子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏东丽公司	商品采购	408,042.00		否	205,670.00
陕西秦邦公司	工程材料、设备采购	5,552,187.12		否	3,501,338.38

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州伊科思公司	工程施工	5,567,033.70	54,627,039.96
河北昊天热力公司	商品销售	5,613,068.91	1,495,094.15
河北昊天市政公司	商品销售	28,132.80	741,201.29
盐山昊天热力公司	商品销售		93,521.06
江苏东丽公司	商品销售	4,307,398.21	4,071,421.18

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏东丽公司	厂房、办公室	272,718.10	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昊天节能	113,000,000.00	2018年07月20日	2019年07月19日	否
昊天节能	37,000,000.00	2018年08月16日	2019年08月15日	否
昊天节能	110,000,000.00	2019年04月01日	2020年04月01日	否
昊天节能	200,000,000.00	2017年10月02日	2019年10月02日	否
乌兰察布万邦达	200,000,000.00	2017年12月04日	2019年12月03日	否
惠州伊科思公司	500,000,000.00	2017年12月18日	2027年12月28日	否
陕西水务	50,000,000.00	2019年01月04日	2021年01月03日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
王建	113,000,000.00	2018年07月20日	2019年07月19日	否
王建	10,000,000.00	2018年08月16日	2019年08月15日	否
王建	37,000,000.00	2018年08月16日	2019年08月15日	否
王建	15,000,000.00	2019年05月21日	2020年05月20日	否
王建	25,000,000.00	2019年06月05日	2020年06月04日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,379,750.48	2,941,143.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州伊科思公司	159,494,477.35	14,123,571.77	159,494,477.35	14,123,571.77
	河北昊天热力公司	4,555,204.28	182,208.17		
	盐山昊天热力公司	12,581,316.35	2,516,021.27	12,581,316.35	1,710,420.994
	陕西秦邦公司			824,294.80	32,971.79
	陕西秦邦工程公司			168,000.00	6,720.00
其他应收款	惠州伊科思公司	87,816,207.00	3,512,648.28	85,279,659.42	3,411,186.38
	陕西秦邦公司			50,000.00	2,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏东丽公司	408,042.00	675.00
	陕西秦邦公司		6,389,184.84
其他应付款			

	麦克安吉公司		50,000.00
预收账款			
	河北昊天热力公司		4,768,239.72
	河北昊天市政公司	237,467.33	265,600.13
	江苏东丽公司		574,958.07
借款（短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债）			
	王飘扬	24,000,000.00	24,000,000.00
应付利息			
	王飘扬	5,633,786.30	5,633,786.30

十一、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分

部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业水处理分部	垃圾处理服务分部	保温管道制造分部	金融投资分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	252,905,575.03	43,385,247.53	75,677,250.05	38,894,129.98	-1,419,811.32	409,442,391.27
二、营业成本	201,488,337.42	22,691,698.10	66,098,377.59		-1,419,811.32	288,858,601.79
销售费用	5,953,357.62	371,321.13	3,874,465.65			10,199,144.40
管理费用	33,622,818.80	3,833,437.19	8,210,274.72	1,510,665.14		47,177,195.85
研发费用	7,313,749.17	3,833,437.19	3,429,786.91			10,743,536.08
财务费用	-31,777,191.92	-448,605.86	6,715,862.51	-21,825.77		-25,531,761.04
税金及附加	2,250,781.44	2,516,085.07	915,871.82	270,989.04		5,953,727.37
信用减值损失	-901,153.45	-748,450.43	-6,276,384.87			-7,925,988.75
三、利润总额	53,239,568.25	13,800,870.04	-19,203,375.61	37,134,301.57		84,971,364.25
四、所得税费用	7,146,813.46	-857,937.64	-2,477,147.98			3,811,727.84
五、净利润	46,092,754.79	14,658,807.68	-16,726,227.63	37,134,301.57		81,159,636.41
六、资产总额	5,562,942,483.82	904,577,120.71	837,229,856.77	844,818,197.20	-554,324,386.84	7,595,243,271.66
七、负债总额	1,366,238,003.17	284,410,299.33	642,537,410.95	21,184,595.99	-554,324,386.84	1,760,045,922.60

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	417,998,706.28	100.00%	39,934,124.07	9.55%	378,064,582.21	377,435,483.01	100.00%	40,952,581.80	10.85%	336,482,901.21

其中：											
合计	417,998,706.28	100.00%	39,934,124.07	9.55%	378,064,582.21	377,435,483.01	100.00%	40,952,581.80	10.85%	336,482,901.21	

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	276,518,040.06	11,060,721.60	4.00%
1—2 年（含）	96,072,008.11	14,410,801.21	15.00%
2—3 年（含）	2,386,530.25	477,306.05	20.00%
3—4 年	19,854,286.65	10,919,857.66	55.00%
4—5 年	2,249,685.13	1,732,257.55	77.00%
5 年以上	1,333,180.00	1,333,180.00	100.00%
合计	398,413,730.20	39,934,124.07	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	276,518,040.06
1 年以内	276,518,040.06
1 至 2 年	96,072,008.11
2 至 3 年	2,386,530.25
3 年以上	23,437,151.78
3 至 4 年	19,854,286.65
4 至 5 年	2,249,685.13
5 年以上	1,333,180.00
合计	398,413,730.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	40,952,581.80	-1,018,457.73			39,934,124.07
合计	40,952,581.80	-1,018,457.73			39,934,124.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	159,494,477.35	38.16%	14,123,571.77
中国五环工程有限公司	51,838,794.14	12.40%	2,073,551.77
神华宁夏煤业集团有限责任公司	46,889,809.76	11.22%	1,875,592.39
中国联合工程公司	19,095,023.85	4.57%	10,178,806.88
中蓝连海设计研究院有限公司	14,620,000.00	3.50%	584,800.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	98,484.86	201,889.43
应收股利	188,500,000.00	174,500,000.00
其他应收款	1,435,170,796.10	1,286,838,649.87
合计	1,623,769,280.96	1,461,742,428.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	98,484.86	201,889.43
合计	98,484.86	201,889.43

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
昊天节能	174,500,000.00	174,500,000.00
瑞堃基金	14,000,000.00	
合计	188,500,000.00	174,500,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,444,605.70	5,522,916.70
单位往来	1,411,017,138.18	1,285,632,798.44
备用金	422,969.94	589,944.10
合计	1,438,884,713.82	1,291,745,659.24

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,907,009.37			4,907,009.37
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,193,091.65			1,193,091.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	3,713,917.72			3,713,917.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	89,563,744.29
1 年以内	89,563,744.29
1 至 2 年	155,038.83
2 至 3 年	800.00

3 年以上	217,116.14
3 至 4 年	201,559.71
4 至 5 年	1,646.00
5 年以上	13,910.43
合计	89,936,699.26

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司	往来款	844,156,114.74	0-3 年以上,	58.67%	
黑龙江京盛华环保科技有限公司	往来款	177,100,000.00	0-2 年	12.31%	
昊天节能装备有限责任公司	往来款	174,991,562.90	0-2 年	12.16%	
陕西万邦达水务有限公司	往来款	104,292,241.12	1-3 年以上	7.25%	
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	往来款	87,816,207.00	1-2 年	6.10%	3,512,648.28
合计	--	1,388,356,125.76	--	96.49%	3,512,648.28

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,818,363,581.19	283,952,874.92	2,534,410,706.27	2,813,115,602.99	283,952,874.92	2,529,162,728.07
对联营、合营企业投资	317,916,776.13		317,916,776.13	319,393,509.52		319,393,509.52
合计	3,136,280,357.32	283,952,874.92	2,852,327,482.40	3,132,509,112.51	283,952,874.92	2,848,556,237.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏万邦达	50,000,000.00			50,000,000.00		

吉林固废	484,338,568.59			484,338,568.59		
江苏万邦达	115,422,534.40			115,422,534.40		
昊天节能	397,047,125.08			397,047,125.08		283,952,874.92
晋纬环保	32,520,000.00			32,520,000.00		
陕西万邦达	200,000,000.00			200,000,000.00		
乌兰察布环保	300,000,000.00			300,000,000.00		
乌兰察布投资	800,000,000.00			800,000,000.00		
泰祜石油	28,434,500.00	5,247,978.20		33,682,478.20		
超越科创	18,500,000.00			18,500,000.00		
上海珩境	30,000,000.00			30,000,000.00		
黑龙江京盛华	60,900,000.00			60,900,000.00		
四川共铸	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	2,529,162,728.07	5,247,978.20		2,534,410,706.27		283,952,874.92

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州伊科 思公司	285,695,7 68.18			-231,235. 42						285,464,5 32.76	
陕西秦邦 公司	33,697,74 1.34			-1,245,49 7.97						32,452,24 3.37	
小计	319,393,5 09.52			-1,476,73 3.39						317,916,7 76.13	
合计	319,393,5 09.52			-1,476,73 3.39						317,916,7 76.13	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	185,191,764.82	151,462,721.84	225,462,779.52	165,297,356.73
合计	185,191,764.82	151,462,721.84	225,462,779.52	165,297,356.73

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	193,504,098.22	61,261,477.14
权益法核算的长期股权投资收益	-1,476,733.39	-2,312,336.55
银行理财产品收益	1,301,805.56	544,596.66
合计	193,329,170.39	59,493,737.25

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	118,397.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,559,962.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,301,805.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,709.05	
减：所得税影响额	489,278.35	
合计	2,900,177.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.0935	0.0935

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.35%	0.0901	0.0901
-----------------------------	-------	--------	--------

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、公司档案管理部门。