



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

## **2020 年半年度报告全文**

**(公告编号：2020-038)**

**股票代码：300055**

**股票简称：万邦达**

**披露日期：2020.08.20**

## 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“九、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.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 可转换公司债券相关情况.....	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第十节 公司债券相关情况.....	46
第十一节 财务报告.....	47
第十二节 备查文件目录.....	166

## 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
公司章程	指	北京万邦达环保技术股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
榆林分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司榆林分公司
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
宁夏分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司宁夏分公司
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
惠州伊斯科	指	惠州伊斯科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
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 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
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

## 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	北京市朝阳区五里桥一街1号院非中心 中弘国际商务花园22号	北京市朝阳区五里桥一街1号院非中心 中弘国际商务花园22号
电话	010-59621877/59621897	010-59621877/59621897
传真	010-59621600	010-59621600
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	北京市朝阳区酒仙桥路甲10号3号楼15层1506
公司注册地址的邮政编码	100016
公司办公地址	北京市朝阳区五里桥一街1号院非中心中弘国际商务花园22号
公司办公地址的邮政编码	100024
公司网址	http://www.waterbd.cn
公司电子信箱	zhengquan@waterbd.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年06月23日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于变更办公地址及联系方式的公告》（公告编号：2020-032）
---------------------	-----------------------------------

## 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 2019 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 2019 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
营业收入（元）	270,493,380.52	409,442,391.27	409,442,391.27	-33.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,060,264.41	115,706,076.04	80,857,243.13	-17.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	65,939,780.35	112,805,898.40	77,957,065.49	-15.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,927,924.55	-91,253,604.73	-91,253,604.73	134.99%
基本每股收益（元/股）	0.0775	0.1337	0.0935	-17.11%
稀释每股收益（元/股）	0.0775	0.1337	0.0935	-17.11%
加权平均净资产收益率	1.16%	2.03%	1.40%	-0.24%
	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）	7,115,777,394.99	7,594,255,815.47	7,161,150,951.68	-0.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,800,638,880.23	5,764,841,955.33	5,733,578,615.82	1.17%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2019年4月26日，公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据

财政部于2017年3月31日修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日财政部修订发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报》，公司将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，采用以账龄表为基础的减值矩阵模型计量预期信用损失，报告期末公司将应收款项以账龄表为基础划分为一个资产组组合，并计量该组合的预期信用损失。基于核算的便利性，公司对预期可能形成损失的应收款项的损失率取整处理，取整数后损失率为：1年以内4%、1至2年15%、2至3年20%、3至4年55%、4至5年77%、5年以上100%，公司自2019年1月1日起执行。

在编制2019年中期报告时，公司认为应收款项坏账准备计提比例的变化属于会计估计变更，采用未来适用法进行了账务处理。

公司认为坏账准备的计提方法并未改变会计确认、计量基础和列报项目，只系根据会计确认、计量基础和列报项目所选择的、为取得与该项目有关的金额或数值所采用的处理方法。变更坏账准备的计提方法是为了更客观地衡量应收款项的可回收性，而在其他条件不变的情况下，应收款项的可回收性只取决于债务人的信用风险因素。因此，坏账准备的计提方法应属于会计估计而不是会计政策，其计提方法的变更导致坏账准备金额估计的变化应属于会计估计变更，故2019年1~9月公司采用未来适用法进行的账务处理。

编制2019年度报告时，经公司管理层与审计机构的沟通与评估，根据新金融工具准则的衔接规定，对应收款项原账面价值和新账面价值之间的差额应计入本报告期期初留存收益，并对相应科目进行调整。

## 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：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）	1,371.45	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	991,634.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,107.05	
减：所得税影响额	198,628.58	
合计	1,120,484.06	--

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。同时，作为水务工程和运营业务的配套补充，公司通过向下游企业提供高质量的环保产品、技术、以及工艺包，开展包括MBR膜、研发药剂在内的产品营销。

##### 2、 危固废处理业务

公司以吉林和黑龙江子公司为主体开展危固废处理业务，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。

##### 3、 环保设备制造业务

公司全资子公司江苏万邦达，开展环保设备制造业务，与日本东丽合作进行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

公司参股公司惠州伊斯科开展新材料的生产与销售业务。惠州伊斯科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，其碳五分离装置为国内规模较大的分离系统之一，已进入正式运行阶段。惠州伊斯科通过对碳五、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，公司进一步完善了以水务工程及运营业务和危固废处理业务为主导、以设备和新材料销售为补充的业务格局，主要的业绩驱动因素为公司通过聚焦主业，集中资源发挥自身拥有的二十余年水务工程及运营的经验优势，保证水务运营业务的稳定，同时，在吉林和黑龙江布积极局危固废处理业务，保持先发优势和经验优势。

### （三）公司所属行业的发展

报告期内，面对新冠疫情带来的严峻考验，叠加“去杠杆”政策的后续影响，我国经济呈现先降后升，稳步复苏的态势。其中，环保行业中如环保工程类业务遭受了较为严重的冲击，其他如垃圾焚烧、水务运营、医废处理等业务受到影响相对较小。

国家各级政府通过出台大量支持性政策文件，增加对环保产业的投资，积极提振经济，支持环保产业发展。2020年3月份，中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发了《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，明确强化环保产业支撑，全方位规范了环保产业发展；2020年4月份《固体废物污染环境防治法》颁布，将于2020年9月施行，完善了固体废物的跨省转移、信用管理、信息公开制度等内容，进一步明确了各方责任；5月发布的《2020年政府工作报告》中再次提出“加强污水、垃圾处置设施建设，推进生活垃圾分类”、“壮大节能环保产业”；5月同期，发改委、科技部、工信部、生态环境部、银监会、全国工商联联合印发《关于营造更好发展环境支持民营节能环保企业健康发展的实施意见》，提出加大绿色金融支持力度，积极发展绿色信贷，支持符合条件的民营节能环保企业发行绿色债券，拓宽节能环保产业增信方式；6月，发改委、自然资源部印发的《全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划（2021-2035年）》，提出未来我国重要生态系统保护和重大修复工程内容；“无废城市”建设今年也进入了试点攻坚之年。

随着国家相关政策的落地和细化，辅以财政和货币政策对环保领域的双重支持，叠加疫情后国家和民众对环境卫生要求的提升和环保督察的刺激，环保行业将进一步拓展出更大的发展空间。

## 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

货币资金	货币资金期末余额较期初减少 36.32%，主要系本期购买理财产品增加及购买固定资产所致；
交易性金融资产	交易性金融资产期末余额较期初增加 200%，主要系本期理财产品增加所致；
应收账款	应收账款期末余额较期初增加 31.2%，主要系受疫情影响回款减少所致；
应收款项融资	应收款项融资期末余额较期初减少 40.00%，主要系本期收到的票据减少所致；
预付账款	预付账款期末余额较期初增加 40.00%，主要系本期预付工程款增加。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）产业布局优势

公司将继续聚焦主业，专注于以污水处理、危固废处理为核心，以环保设备制造、新材料的生产与销售为辅助的业务格局，积极布局和扩大华北、东北、西北、华东市场布局，在巩固传统煤化工、石油化工行业板块的基础上，积极开拓电厂、钢铁、化肥、工业园区等行业市场。公司在打造集研发、设计、工程、采购、运营、设备制造为一体的环保全产业链布局的同时，积极发挥资源整合与技术优势，稳步推进在建项目及运营项目，在工业废水、危固废处理领域打造整体治理模式，提高服务效率和水平，积极打造环保领域的专业化品牌。

### （二）技术研发优势

2020年，公司构建了“智慧+环保”工程技术服务平台，为客户提供贯穿基础设施建设、研发设计、运营服务及智能数据处理的一体化解决方案。可针对不同客户需求，量身定做既达到预期效果又经济实用的组合工艺，以核心技术完美诠释模块化、标准化、预制化、定制化、智能化。为行业树立新标准，最终打造成为市场领先的全能型水处理整体解决方案的提供商。报告期内工业水方向共有研发项目13项，新申请专利5项。凭借综合工程服务平台申请北京市科委科技服务业专项，并通过专家评审；正在申请2项北京市科委新技术新产品认定。新材料方向开展研发项目3项，主要围绕碳五原料的深加工，完成一个胶粘剂用的碳五石油树脂的工业化生产以及一个实验室的开发工作。异戊二烯脱硫工业化装置已经投入生产，产品质量得到显著提高，达到客户使用标准要求。这些工作及其成果进一步丰富了公司的技术积淀，为运营、新建、投资项目提供了技术保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年，公司实现营业收入27,049.34万元，同比减少33.94%；实现净利润6,749.6万元，同比减少16.84%；实现归属于上市公司股东的净利润为6,706.02万元，同比减少17.06%；实现经营活动产生的现金流量净额3,192.79万元，同比增加134.99%。

2020年上半年，公司实现营业收入27,049.34万元，其中，工程承包业务收入9,395.66万元，较上年同期减少25.71%，占公司本年度营业收入的34.74%，主要系工程项目受疫情影响，延期复工复产；托管运营类项目实现收入8,396.29万元，较上年同期减少11.58%，占公司本年度营业收入的30.78%，主要系本年度庆阳、榆林分公司运营业务结束；固废处理服务实现营业收入3,366.25万元，较去年同期减少22.41%，占公司本年度营业收入的12.44%，主要系受疫情影响，业务量减少。

2020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，聚焦水处理和危固废主业，严控安全风险和经营风险，稳健投资，在各业务领域不断加强专业化管理，积极应对外部环境变化，大力拓展市场，合理控制成本费用，提升盈利空间，优化业务流程，提升工作效能，确保上半年在新冠疫情的影响下，各业务板块的工作可稳步进行。

#### 1、 水务工程及运营业务

2020年上半年，水处理工程业务，继续以市场化投标、竞标为主，通过市场调研分析市场规模、区域特性及竞争对手的情况，分析、拟定市场营销方向及策略，在项目选择上加强前期的评估筛选，有选择的进行优质客户项目开发。

各水务运营单位通过加强生产管理，认真开展安全环保生产隐患排查治理，保证了生产运营平稳、无安全环保事故发生。推进技改技措优化设备工艺参数，节能降耗，严抓生产过程责任落实，开展精细化管理工作，较好的完成了上半年经营目标。

#### 2、 危固废处理业务

2020年上半年，面对疫情，吉林固废处于吉林市疫情防控最前线，承担着吉林市疫情废物处置工作，在关键时刻，挺身而出，勇于担当，圆满完成了吉林市政府下达的“抗疫”任务。日常严格按照国家、省市部门的要求合法合规处理，安全生产，达标排放，全方位防范环保风险，确保了安全稳定运行。

黑龙江京盛华工程项目建设进度按计划正常推进中，处于工程收尾阶段，焚烧系统、物化系统、固化系统已开始进行生产调试。截至报告披露日，部分工程项目建设已实现中交和生产调试，预计将于下半年

全面进入试生产。

### 3、环保设备制造业务

2020年上半年，江苏万邦达持续提升非标环保设备的生产效率和质量，克服疫情影响，较好保障了客户订单的及时供货，同时对外加强市场开拓和客户服务，促进项目落地和客户满意度的提升，对内加强管理，促进专业化水平的提升，为公司持续发展奠定良好基础。

### 4、化工新材料业务

2020年上半年，化工新材料业务安全平稳运行。面对国内疫情及国际原油价格大幅度下跌影响，通过积极调整生产及销售策略，加大市场开拓力度，降低了不利影响；通过节能降耗、技改技措等有效降低了成本，较好的达成了费用控制目标；通过加强安全管理，推进安全标准化工作，保障了生产稳定运行；通过质量管理体系的不断完善和优化，促进了产品质量的提升，为产品顺利销售奠定良好基础。

## 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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	270,493,380.52	409,442,391.27	-33.94%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围以及受疫情影响工程项目未能正常开工所致；
营业成本	173,061,175.28	288,858,601.79	-40.09%	主要系本报告收入下降导致营业成本同比例下降所致；
销售费用	4,848,777.12	10,199,144.40	-52.46%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围所致；
管理费用	33,788,690.85	47,177,195.85	-28.38%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围以及本期社保减免、减半所致；
财务费用	-33,359,647.68	-25,531,761.04	-30.66%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围所致；
所得税费用	13,677,325.17	3,811,727.84	258.82%	主要系本报告期弥补以

				前年度亏损导致递延所得税费用增加所致；
研发投入	6,425,044.52	10,743,536.08	-40.20%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围所致；
经营活动产生的现金流量净额	31,927,924.55	-91,253,604.73	134.99%	主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-199,159,054.18	-257,892,559.41	22.77%	主要系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少及理财产品净收支增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-17,522,313.33	206,027,270.68	-108.50%	主要系上年同期发行中期票据本报告期末发行所致；
现金及现金等价物净增加额	-184,753,442.96	-143,118,893.46	-29.09%	主要系本报告期筹资活动产生的现金流量金额大幅减少所致。
投资收益	-6,737,780.71	14,232,263.19	-147.34%	主要系上年同期包含瑞堃投资基金收益而本期不含所致；
信用减值损失	1,394,718.79	-7,925,988.75	117.60%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围所致；
销售商品、提供劳务收到的现金	222,042,874.44	351,558,537.25	-36.84%	主要系本报告期回款减少及上年同期包含昊天节能而本报告期不含所致；
收到的税费返还	3,845,543.94	6,059,712.99	-36.54%	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	39,891,931.18	84,220,697.83	-52.63%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围及收到的往来款减少所致；
支付给职工以及为职工支付的现金	46,777,692.02	68,280,158.29	-31.49%	主要系上年同期包含昊天节能而本报告期不含所致；
支付的各项税费	47,326,250.38	72,230,582.80	-34.48%	主要系本报告期收入减少相应税金减少以及不含昊天节能所致；

支付其他与经营活动有关的现金	23,633,311.83	120,474,627.22	-80.38%	主要系本报告期昊天节能未纳入合并范围及支付的往来款减少所致；
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	-100.00%	主要系本报告期末处置相关资产所致；
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,720,000.00		100.00%	主要系本期收到前期处置泰祜的转让款所致；
收到其他与投资活动有关的现金	213,000,000.00	100,000,000.00	113.00%	主要系本报告期收到的理财产品转回所致；
投资支付的现金	1,164,644.50	5,247,978.20	-77.81%	主要系本报告期支付的前期应付子公司少数股权转让款减少所致；
支付其他与投资活动有关的现金	320,000,000.00	243,120,001.00	31.62%	主要系本报告期购买理财产品增加所致；
取得借款收到的现金	50,000,000.00	494,111,440.00	-89.88%	主要系上年同期发行中票而本期未发行所致；
偿还债务支付的现金	37,466,884.10	272,930,373.77	-86.27%	主要系本报告期偿还银行借款减少所致；
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,055,429.23	15,153,795.55	98.34%	主要系本报告期支付中期票据利息所致；

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：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	93,956,623.45	85,139,196.74	9.38%	-25.71%	-25.49%	-0.28%
托管运营	83,962,908.55	56,782,866.62	32.37%	-11.58%	-20.32%	7.42%
固废处理服务	33,662,549.06	22,492,166.46	33.18%	-22.41%	-0.88%	-14.52%
金融业务收入	39,109,014.68	0.00	100.00%	0.55%	0.00%	0.00%

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）	已签订合同	尚未签订合同	数量	确认收入	数量	未确认收入金	

		元)	数量	金额 (万元)	数量	金额 (万元)		金额 (万元)		额 (万元)
EPC	2	7,495	2	7,495			3	5,877.59	10	18,813.82
EP									4	7,040.26
P	1	396	1	396			4	3,041.01	4	4,205.52
合计	3	7,891	3	7,891			7	8,918.6	18	30,059.6

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	99,261.34	EPC	99.73%	360.1	86,986.86	73,824.36	是

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况

业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	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)	本期确认收入金额 (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	304.66	1,802.84	41,042.43	3	3,452.76
O&M													6	4,997.52
合计									3	304.66	1,802.84	41,042.43	9	8,450.28

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：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	325,357,878.50	4.57%	677,513,883.17	8.92%	-4.35%	主要系本期购买的理财产品较多所致；
应收账款	359,652,942.62	5.05%	1,183,201,785.95	15.58%	-10.53%	主要系原部分应收账款按新收入准则计入合同资产所致；
存货	286,513,179.62	4.03%	660,224,031.96	8.69%	-4.66%	主要系本期部分存货按新收入准则计入合同资产所致；
长期股权投资	338,762,200.72	4.76%	334,708,037.19	4.41%	0.35%	
固定资产	794,529,175.30	11.17%	722,469,703.19	9.51%	1.66%	
在建工程	525,969,691.21	7.39%	292,726,981.27	3.85%	3.54%	主要系本期黑龙江危险废物资源集中处置项目一期工程发生额增加所致；
短期借款	147,000,000.00	2.07%	319,861,440.00	4.21%	-2.14%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	50,000,000.00				300,000,000.00	200,000,000.00		150,000,000.00
上述合计	50,000,000.00				300,000,000.00	200,000,000.00		150,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	21,139,576.00	保证金及冻结存款
应收账款	5,772,794.78	应收账款抵押借款
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	263,287,828.66	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

			动					
其他	50,000,000.00			300,000,000.00	200,000,000.00	991,634.14	150,000,000.00	自有资金
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00	200,000,000.00	991,634.14	150,000,000.00	--

## 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	233,945.12
报告期投入募集资金总额	50
已累计投入募集资金总额	232,281.55
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	82,000
累计变更用途的募集资金总额比例	35.05%
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《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 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 232,281.55 万元，募集资金及利息余额为 5,172.56 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											
乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目- (非公开)	是	57,807.84	807.84		846.32	104.76%		1,689.69	1,689.69	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		44,455.36	103.28%		1,696.53	9,176.04	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		60,743.28	102.23%		801.42	13,947.04	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	50	22,009.12	96.53%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	233,945.12	233,945.12	50	232,281.55	--	--	4,187.64	24,812.77	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	233,945.12	233,945.12	50	232,281.55	--	--	4,187.64	24,812.77	--	--
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。										
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	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

实施方式调整情况	<p>以前年度发生</p> <p>1.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股票募集资金用途，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>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>2.2017 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>3.2017 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 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 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>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2016 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入非公开发行股票募集资金项目(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	<p>不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用非公开发行股票募集资金 232,281.55 万元，募集资金及利息余额为 5,172.56 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
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		846.32	104.76%		1,689.69	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		44,455.35	103.28%		1,696.53	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		60,743.28	102.23%		801.42	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	27,200		27,200	100.00%			不适用	否

	(TOT)项目								
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	50	22,009.12	96.31%			不适用	否
合计	--	165,937.27	50	164,273.69	--	--	4,187.64	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)	<p>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。</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。</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</p>								

	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》。 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。
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	闲置自由资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置自由资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置自由资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置自由资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置自由资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置自由资金	5,000	0	0
合计		30,000	15,000	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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：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
宁夏万邦	子公司	水务工程运	50,000,000.00	107,138,665.18	101,854,287.17	23,029,300.91	9,490,374.92	8,379,950.01

达		营						
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	2,107,551,631.79	871,519,182.19	18,028,477.23	42,640,247.34	36,244,126.55
乌兰察布 投资	子公司	债券、股权 投资	821,000,000.00	866,118,566.62	861,264,101.22	39,109,014.68	37,653,545.61	37,653,545.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、外部环境变化的风险

2020年上半年，国资继续入股环保产业，以国资主导投资、民企专注技术与运营的产业格局进一步形成。在业务竞争时，有国资背景的环保企业资金实力和行业资源占据相对优势，公司市场开拓面临竞争压力日益增大。受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，2020年一季度国内上、下游企业基本处于停工停产状态，对公司的生产经营造成阶段性的不利影响。疫情导致的停工停产、运输受阻，造成市场供给减少、防疫物资费用增加等情况增加了生产成本。随着疫情防控常态化，全国公共卫生要求整体提高，污水、垃圾以及危固废等环境服务标准也将随之提高，未来环保企业的相应投入也将进一步增加。

在外防输入压力居高不下、国内疫情反弹风险始终存在的背景下，我国环境产业整体形势依然不容乐观，可能会对公司经营业绩造成不利影响。

面对外部环境变化所带来的风险，一方面，公司将会适时调整经营策略，进一步深耕细分领域，完善并提升对上下游企业信用评估体系，加强投资项目的前期调研和风险识别，适度控制投资规模和节奏，确保公司资金安全。另一方面，通过不断提高公司治理和技术水平，加大市场客户开拓力度，提升服务质量，赢得更多优质客户，同时加强内部管理，优化成本控制，通过技术手段降低单位处置成本，提升在外部环境变化下的生存发展能力。

### 2、应收款项的风险

报告期末，公司应收款项余额较高，除货款外应收股权转让款及资金占用款占比较高，受疫情及整体经济环境影响，相关款项存在一定的回收风险。货款方面，公司主要债务人为政府、央企、国企、大型民企，具有较高信誉保障，且报告期内正常回款；应收股权转让款及资金占用款方面，公司获取了应收款项质押、股权质押等增信保障。但若未来债务人出现资金问题，相关款项不能及时收回，将会对公司经营造成较为不利的影响。

对此，公司未来将进一步加强风险防控意识，保持与债务人实时沟通，了解其收益及现金状况，适时评估相关风险。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年05月07日	公司会议室及全景网网络平台	其他	其他	投资者通过网络提问	公司于2020年5月7日在全景网提供的平台召开了2019年度网上业绩说明会，对投资者关注的公司经营情况，未来发展计划等问题进行了回复。

## 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 年年度股东大会	年度股东大会	31.71%	2020 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 27 日	巨潮资讯网《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-027)

#### 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)	1,946.03	否	含已撤诉、尚未开庭等情况	含已撤诉、尚未开庭等情况, 对公司未造成重大影响	—		
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人)	1,591.36	是, 江苏万邦达因合同纠纷被嘉兴南艺管业股份有限公司起诉, 亭湖区人民法院裁定冻结江苏万邦达在银行的存款 65.00 万元, 江苏万邦达根据冻结金额确认诉讼损失和预计负债 65.00 万元。	含尚未开庭、已达成调解、已判决等情况	含尚未开庭、已达成调解、已判决等情况, 对公司未造成重大影响	部分已执行完毕		

## 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

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
惠州伊斯科公司	参股公司	提供资金支持	否	0	2,000		6.09%		2,000
关联债权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宁夏、陕西、及河北任丘等地区，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运营稳定，2020年上半年实现托管运营收入8,396.29万元，较上年同期下降11.58%，主要系庆阳石化托管、榆林托管业务终止所致。托管运营成本5,678.29万元，较上年同期下降20.32%，运营整体毛利率上升7.42%。

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

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额(万元)	托管起始日	托管终止日	托管收益(万元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	宁夏万邦达	不托管资产	0	2009年12月07日	2029年12月06日	838	托管运营服务协议	有重大影响	否	无关联关系
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	宁夏分公司	不托管资产	0	2009年09月01日	2024年09月01日	1,460.25	托管运营服务协议	有重大影响	否	无关联关系

#### (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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	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
惠州伊斯科	2017年08月24日	50,000	2017年12月18日	47,000	连带责任保证	主债权届满日起两年	否	否
惠州伊斯科	2019年09月25日	20,000		11,640	连带责任保证	主债权届满日起两年	否	是
深圳市高新投（反担保）	2018年12月20日	40,000						否
昊天节能	2019年03月28日	11,000	2019年04月01日	1,960	连带责任保证	主债权届满日起两年	否	否
昊天节能	2019年03月28日	15,000	2019年05月21日	3,000	连带责任保证	主债权届满日起两年	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）				4,500
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			136,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				63,600
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	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
吉林固废	2018年11月29日	10,000	2019年07月29日	3,000	连带责任保证	2019.7.29-2020.7.28	否	否
乌兰察布万邦达	2017年09月20日	20,000	2018年01月19日	3,531.95	连带责任保证	主债权届满日起两年	否	否
江苏万邦达	2019年09月16日	3,000	2019年09月29日	2,000	连带责任保证	2019.9.29-2020.9.28	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保			33,000	报告期末对子公司实际担保				8,531.95

保额度合计 (B3)				余额合计 (B4)				
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	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
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)		0		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		4,500		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		169,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		72,131.95		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.44%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				11,640				
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)				4,960				
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)				16,600				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清 偿责任的情况说明 (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、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账款回 款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在合 同无法履行 的重大风险
北京万邦达 环保技术股 份有限公司	中国五环工 程有限公司	19,307.44	77.06%	0	12,716.2	11,029.86	否	否
北京万邦达	陕西渭河彬	6,703	57.08%	959.75	3,463.11	5,045.51	否	否

环保技术股份有限公司	州化工有限公司								
北京万邦达环保技术股份有限公司	中蓝连海设计研究院有限公司	4,375	98.06%	0	3,858.9	2,833	否	否	
北京万邦达环保技术股份有限公司	九江心连心化肥有限公司	8,580	9.65%	732.47	732.47	3,496.41	否	否	
北京万邦达环保技术股份有限公司	宁夏和宁化学有限公司	12,785.13	44.40%	4,676.76	5,085.57	0	否	否	

#### 4、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: 2.76mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物: 120.65mg/m <sup>3</sup> 烟 尘: 17.24mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484—2001)二级 二氧化硫: 300mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物: 500mg/m <sup>3</sup> 烟 尘: 80mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 0.104t 氮氧化物: 4.413t 烟尘: 0.631t	二氧化硫: 14.63t/a 氮氧化物: 75.24t/a 烟尘: 25.23t/a	无
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: 0.01mg/m <sup>3</sup> 硫化氢: 0.001mg/m <sup>3</sup>	《环境空气质量标准》(GB3095—2012)二	-	-	无

					非甲烷总 烃： 0.99mg/m <sup>3</sup>	级 氨： 0.2mg/m <sup>3</sup> 硫化氢： 0.01mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总 烃： 2.0mg/m <sup>3</sup>			
吉林省固体 废物处理有 限责任公司	土壤：镉、 汞、铅、铬、 砷、镍	-	-	-	镉： 0.04mg/m <sup>3</sup> 汞： 0.862mg/m <sup>3</sup> 铅： 11.5mg/m <sup>3</sup> 铬： 37.3mg/m <sup>3</sup> 砷： 11.42mg/m <sup>3</sup> 镍： 9.33mg/m <sup>3</sup>	土壤环境质 量评价标准 (GB15618 —1995)三 级 镉： 1.0mg/m <sup>3</sup> 汞： 1.5mg/m <sup>3</sup> 铅： 500mg/m <sup>3</sup> 铬： 300mg/m <sup>3</sup> 砷： 40mg/m <sup>3</sup> 镍： 200mg/m <sup>3</sup>	-	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

### 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<sub>2</sub>S、NH<sub>3</sub>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：已建1000m<sup>3</sup>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7000m<sup>3</sup>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

子公司吉林固废为重点排污单位，现有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(70吨增项环评)。现已取得了二期填埋场和70吨焚烧炉临时经营许可证，时效一年，并已准备好换领正式许可证的相关材料；取得排污许可证，时效为3年。

#### 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。

疫情期间，全资子公司吉林固废处于疫情防控最前线，承担着整个吉林市疫情废物处置工作。面对突如其来的疫情，吉林固废克服运输车辆不足、路途远、疫情废物收集点多且分散、封城隔离、人力不足等困难，举全公司之力，加班加点，在保证员工身心和身体健康的前提下，历时5个月，共处置医疗废物1,566.85吨，圆满完成了吉林市下达的“抗疫”任务，得到了吉林市政府的高度赞扬。

#### 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相关法律法规的规定，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，按照自行监测方案如期实施，并按照排污许可要求制定了排污监测方案。

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

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、根据财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）等文件的要求，公司于2020年4月27日召开了第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更后，公司执行新的合并财务报表格式、非货币性资产交换准则、债务重组准则、收入准则的相关规定，具体内容见《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2020-019）。

2、公司于2020年6月4日召开了第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求，对公司前期会计差错进行了更正，具体内容见《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2020-031）。

3、公司于2020年6月完成办公地址搬迁工作，公司于2020年6月23日公告变更后的办公地址及联系方式，具体内容见《关于变更办公地址及联系方式的公告》（公告编号：2020-032）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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		47,994	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	冻结	51,000,000
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	不变	0	27,973,222		
张建兴	境内自然人	2.54%	22,008,437	不变	0	22,008,437		
全国社保基金一零五组合	其他	1.58%	13,662,875	不变	0	13,662,875		
全国社保基金一一八组合	其他	1.38%	11,935,154	不变	0	11,935,154		

中信国安集团有限公司	国有法人	1.25%	10,774,950	不变	0	10,774,950	冻结	10,774,950
全国社保基金六零三组合	其他	1.08%	9,335,523	不变	0	9,335,523		
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		
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					
全国社保基金一零五组合	13,662,875	人民币普通股	13,662,875					
全国社保基金一一八组合	11,935,154	人民币普通股	11,935,154					
中信国安集团有限公司	10,774,950	人民币普通股	10,774,950					
全国社保基金六零三组合	9,335,523	人民币普通股	9,335,523					
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					
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务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无							

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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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 2019 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	325,357,878.50	510,920,179.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	359,652,942.62	547,173,635.55
应收款项融资	106,495,316.80	177,485,244.69
预付款项	55,739,688.60	39,814,576.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	544,225,173.75	503,314,096.87
其中：应收利息	43,961,111.11	2,505,555.55
应收股利	13,440,000.00	13,440,000.00
买入返售金融资产		
存货	286,513,179.62	375,449,006.37

合同资产	353,719,624.75	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	113,089,608.97	113,089,608.97
其他流动资产	149,384,601.70	157,314,666.93
流动资产合计	2,444,178,015.31	2,474,561,015.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	820,000,000.00	820,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	1,733,478,291.09	1,790,023,897.46
长期股权投资	338,762,200.72	346,491,615.57
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	794,529,175.30	614,690,693.92
在建工程	525,969,691.21	633,034,426.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	246,882,432.35	258,560,059.27
开发支出		
商誉	14,700,000.00	14,700,000.00
长期待摊费用	25,915,750.94	22,812,938.24
递延所得税资产	85,100,258.69	89,491,833.00
其他非流动资产	86,261,579.38	96,784,472.37
非流动资产合计	4,671,599,379.68	4,686,589,936.57
资产总计	7,115,777,394.99	7,161,150,951.68
流动负债：		
短期借款	147,000,000.00	59,966,869.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,241,814.98	35,448,023.65

应付账款	450,279,101.40	570,855,444.18
预收款项	4,995,846.50	46,263,546.83
合同负债	37,742,673.10	
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	4,087,721.61	4,405,715.06
应交税费	12,781,689.83	28,567,193.44
其他应付款	8,656,745.99	11,488,528.76
其中：应付利息		
应付股利	1,830,830.39	906,076.96
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,319,508.28	60,835,347.99
其他流动负债		4,393,566.00
流动负债合计	725,105,101.69	822,224,235.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	408,965,118.78	395,124,453.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		35,319,508.28
长期应付职工薪酬		
预计负债	650,000.00	650,000.00
递延收益	27,453,053.59	21,013,379.66
递延所得税负债	74,768,005.40	74,556,884.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	511,836,177.77	526,664,226.06
负债合计	1,236,941,279.46	1,348,888,461.28
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	306,495.61	306,495.61
专项储备		
盈余公积	82,609,109.79	82,609,109.79
一般风险准备		
未分配利润	1,237,983,474.05	1,170,923,209.64
归属于母公司所有者权益合计	5,800,638,880.23	5,733,578,615.82
少数股东权益	78,197,235.30	78,683,874.58
所有者权益合计	5,878,836,115.53	5,812,262,490.40
负债和所有者权益总计	7,115,777,394.99	7,161,150,951.68

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	200,176,088.77	365,610,084.89
交易性金融资产	150,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,199,087.75	387,856,440.79
应收款项融资	90,591,770.00	140,901,260.00
预付款项	35,407,643.44	14,044,610.47
其他应收款	1,850,420,000.59	1,786,906,961.90
其中：应收利息		
应收股利	13,440,000.00	13,440,000.00
存货	30,826,504.52	134,401,296.53
合同资产	409,910,168.27	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,894,833.88	21,917,043.22
流动资产合计	2,940,426,097.22	2,901,637,697.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,430,036,273.99	2,436,370,180.97
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	191,592,046.31	138,036,227.09
在建工程	8,753,795.29	8,753,795.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	160,688,878.08	168,654,548.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,126,999.40	8,843,907.93
递延所得税资产	74,843,277.89	78,887,897.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,873,041,270.96	2,839,546,557.30
资产总计	5,813,467,368.18	5,741,184,255.10
流动负债：		
短期借款	97,000,000.00	9,966,869.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,179,064.98	35,448,023.65
应付账款	182,950,475.14	187,059,212.99
预收款项		43,102,067.06
合同负债	50,786,028.96	
应付职工薪酬	2,212,046.47	1,170,828.01
应交税费	1,803,784.81	1,033,326.01

其他应付款	63,063,089.89	100,807,818.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		25,698,630.14
其他流动负债		4,393,566.00
流动负债合计	421,994,490.25	408,680,342.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	408,965,118.78	395,124,453.60
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	1,733,333.33	2,243,333.33
递延所得税负债	6,209,482.97	6,409,788.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,907,935.08	403,777,575.80
负债合计	838,902,425.33	812,457,917.94
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	306,495.61	306,495.61
专项储备		
盈余公积	82,609,109.79	82,609,109.79
未分配利润	420,580,506.63	374,741,900.94
所有者权益合计	4,974,564,942.85	4,928,726,337.16
负债和所有者权益总计	5,813,467,368.18	5,741,184,255.10

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	270,493,380.52	409,442,391.27
其中：营业收入	270,493,380.52	409,442,391.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	189,533,354.67	337,400,444.45
其中：营业成本	173,061,175.28	288,858,601.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,769,314.58	5,953,727.37
销售费用	4,848,777.12	10,199,144.40
管理费用	33,788,690.85	47,177,195.85
研发费用	6,425,044.52	10,743,536.08
财务费用	-33,359,647.68	-25,531,761.04
其中：利息费用	17,559,967.88	27,282,624.31
利息收入	51,765,115.40	53,734,417.12
加：其他收益	5,483,943.86	6,417,690.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,737,780.71	14,232,263.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,729,414.85	-891,101.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,394,718.79	-7,925,988.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-96,082.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	81,100,907.79	84,669,829.84
加: 营业外收入	75,482.58	1,062,155.59
减: 营业外支出	3,004.08	760,621.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	81,173,386.29	84,971,364.25
减: 所得税费用	13,677,325.17	3,811,727.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	67,496,061.12	81,159,636.41
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	67,496,061.12	81,159,636.41
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	67,060,264.41	80,857,243.13
2.少数股东损益	435,796.71	302,393.28
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	67,496,061.12	81,159,636.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,060,264.41	80,857,243.13
归属于少数股东的综合收益总额	435,796.71	302,393.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0775	0.0935
（二）稀释每股收益	0.0775	0.0935

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	147,531,464.18	185,191,764.82
减：营业成本	126,189,556.14	151,462,721.84
税金及附加	806,506.64	980,363.86
销售费用	3,660,952.88	5,643,362.30
管理费用	20,003,006.25	22,871,174.91
研发费用	6,405,899.36	7,313,749.17
财务费用	14,568,635.76	12,145,627.97
其中：利息费用	15,360,463.73	17,468,347.14
利息收入	1,634,249.97	5,369,577.62

加：其他收益	4,084,471.73	4,661,508.63
投资收益（损失以“-”号填列）	65,880,573.71	193,329,170.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,333,906.98	-1,476,733.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,822,541.54	2,211,549.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,684,494.13	184,976,993.17
加：营业外收入	1,429.78	266,639.65
减：营业外支出	3,004.08	554,322.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,682,919.83	184,689,310.55
减：所得税费用	3,844,314.14	-191,643.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,838,605.69	184,880,954.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,838,605.69	184,880,954.31
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	45,838,605.69	184,880,954.31
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	2020 年半年度	2019 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	222,042,874.44	351,558,537.25
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	3,845,543.94	6,059,712.99
收到其他与经营活动有关的现金	39,891,931.18	84,220,697.83
经营活动现金流入小计	265,780,349.56	441,838,948.07
购买商品、接受劳务支付的现金	116,115,170.78	272,107,184.49
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		
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	46,777,692.02	68,280,158.29
支付的各项税费	47,326,250.38	72,230,582.80
支付其他与经营活动有关的现金	23,633,311.83	120,474,627.22
经营活动现金流出小计	233,852,425.01	533,092,552.80
经营活动产生的现金流量净额	31,927,924.55	-91,253,604.73
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	991,634.14	1,301,805.56
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,720,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	213,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	220,711,634.14	102,020,826.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,706,043.82	111,545,406.93
投资支付的现金	1,164,644.50	5,247,978.20
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	320,000,000.00	243,120,001.00
投资活动现金流出小计	419,870,688.32	359,913,386.13
投资活动产生的现金流量净额	-199,159,054.18	-257,892,559.41

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	50,000,000.00	494,111,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	494,111,440.00
偿还债务支付的现金	37,466,884.10	272,930,373.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,055,429.23	15,153,795.55
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		
筹资活动现金流出小计	67,522,313.33	288,084,169.32
筹资活动产生的现金流量净额	-17,522,313.33	206,027,270.68
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	-184,753,442.96	-143,118,893.46
加：期初现金及现金等价物余额	488,971,745.46	639,534,905.99
六、期末现金及现金等价物余额	304,218,302.50	496,416,012.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	141,583,921.67	88,914,091.71
收到的税费返还	2,877,684.25	3,947,387.21
收到其他与经营活动有关的现金	32,258,608.59	70,244,527.82
经营活动现金流入小计	176,720,214.51	163,106,006.74
购买商品、接受劳务支付的现金	94,842,572.71	157,192,927.19
支付给职工以及为职工支付的现金	34,918,188.43	46,835,882.98
支付的各项税费	8,345,494.47	9,969,591.03
支付其他与经营活动有关的现金	17,252,538.32	141,768,795.70
经营活动现金流出小计	155,358,793.93	355,767,196.90

经营活动产生的现金流量净额	21,361,420.58	-192,661,190.16
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	27,871,634.14	158,205,903.78
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,720,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	213,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	247,591,634.14	258,464,207.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,965,086.78	131,369.52
投资支付的现金	1,164,644.50	5,247,978.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	377,650,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流出小计	437,779,731.28	315,379,347.72
投资活动产生的现金流量净额	-190,188,097.14	-56,915,140.28
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	50,000,000.00	397,111,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,828,664.08	237,116,354.47
筹资活动现金流入小计	142,828,664.08	634,227,794.47
偿还债务支付的现金	2,966,753.93	108,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,037,294.07	4,112,118.47
支付其他与筹资活动有关的现金	108,623,077.64	330,467,239.43
筹资活动现金流出小计	138,627,125.64	442,829,357.90
筹资活动产生的现金流量净额	4,201,538.44	191,398,436.57
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	-164,625,138.12	-58,177,893.87
加：期初现金及现金等价物余额	344,311,650.89	417,487,878.92
六、期末现金及现金等价物余额	179,686,512.77	359,309,985.05

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	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、上年年末余额	865,184,815.00				3,614,554.98			306,495.61	82,609,109.79		1,170,923,209.64		5,733,578,615.82	78,683,874.58	5,812,262,490.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	865,184,815.00				3,614,554.98			306,495.61	82,609,109.79		1,170,923,209.64		5,733,578,615.82	78,683,874.58	5,812,262,490.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											67,060,264.41		67,060,264.41	-486,639.28	66,573,625.13
(一)综合收益总额											67,060,264.41		67,060,264.41	435,796.71	67,496,061.12
(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															



	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	865,184,815.00				3,614,554,985.78		78,873.60		79,202,838.24		1,090,114,366.67		5,649,135,879.29	83,802,815.93	5,732,938,695.22
加：会计政策变更											34,848,832.91		34,848,832.91	318,005.70	35,166,838.61
前期差错更正											-12,239,325.82		-12,239,325.82		-12,239,325.82
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	865,184,815.00				3,614,554,985.78		78,873.60		79,202,838.24		1,112,723,873.76		5,671,745,386.38	84,120,821.63	5,755,866,208.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											80,857,243.13		80,857,243.13	-1,526,102.08	79,331,141.05
（一）综合收益总额											80,857,243.13		80,857,243.13	302,393.28	81,159,636.41
（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														
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			3,614,554,985.78		78,873.60		79,202,838.24		1,193,581,116.89		5,752,602,629.51	82,594,719.55	5,835,197,349.06

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	865,184,815.00				3,605,884,015.82			306,495.61	82,609,109.79	374,741,900.94		4,928,726,337.16
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				3,605,884,015.82			306,495.61	82,609,109.79	374,741,900.94		4,928,726,337.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,838,605.69		45,838,605.69
（一）综合收益总额										45,838,605.69		45,838,605.69
（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			306,495.61	82,609,109.79	420,580,506.63		4,974,564,942.85

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	865,184,815.00				3,605,884,015.82			78,873.60	79,202,838.24	352,607,792.16		4,902,958,334.82
加：会计政策变更										6,601,265.48		6,601,265.48
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	865,184,815.00				3,605,884,015.82			78,873.60	79,202,838.24	359,209,057.64		4,909,559,600.30
三、本期增减变										184,880.9		184,880.95

动金额(减少以“—”号填列)										54.31		4.31
(一)综合收益总额										184,880.9		184,880.95
										54.31		4.31
(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	

### 三、公司基本情况

#### (一) 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（以下简称“本公司”或“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2020年6月30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：北京市朝阳区五里桥一街1号院非中心中弘国际商务花园22号楼，法定代表人：王长荣。

#### (二) 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。)

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月18日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共12户，具体包括：

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（以下简称乌兰察布万邦达）	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)（以下简称乌兰察布基金中心）	控股子公司	二级	97.56	97.56
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
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

现金及企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金及现金等价物只持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累

计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债分类和计量**

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允

价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

#### **(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, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减

少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9、(6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的

		预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

### 13、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

### 14、存货

#### （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、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、生产及技术服务成本等。

#### （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。

### **15、合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **16、合同成本**

#### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **(2) 合同取得成本**

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

指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **17、债权投资**

参照9、金融工具。

## **18、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。

## **19、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。

## **20、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	10-35	5.00%	9.50%-2.71%
宁煤运营项目房屋建筑物	年限平均法	19	0.00%	5.26%
机器设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75%-19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	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。

## 21、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。

## 22、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）暂停资本化期间

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。

### **23、无形资产**

#### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

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	土地使用权证 年限
软件	5-10年	预计可使用年限
专利权、非专利技术	5-10年	预计可使用年限
商标权及资质	预计可使用年限	预计可使用年限
特许经营权	合同规定年限	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。

## 24、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。

## 25、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	

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 27、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。

### 28、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (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:

本公司将商品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。

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) 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。

### **30、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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

## 31、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。

## 32、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 / 15、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。

## 33、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
2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对合并财务报表格式进行了修订，要求已执行新金融准则的企业结合本通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整；本公司自2019年1月1日起执行财政部《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》和《企业会计准则第12号—债务重组》；本公司自2020年1月1日起执行财政部《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》。	2020年4月27日，公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	510,920,179.46	510,920,179.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	547,173,635.55	274,124,039.54	-273,049,596.01
应收款项融资	177,485,244.69	177,485,244.69	
预付款项	39,814,576.27	39,814,576.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	503,314,096.87	503,314,096.87	
其中：应收利息	2,505,555.55	2,505,555.55	
应收股利	13,440,000.00	13,440,000.00	
买入返售金融资产			
存货	375,449,006.37	375,449,006.37	
合同资产		273,049,596.01	273,049,596.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	113,089,608.97	113,089,608.97	
其他流动资产	157,314,666.93	157,314,666.93	
流动资产合计	2,474,561,015.11	2,474,561,015.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	820,000,000.00	820,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款	1,790,023,897.46	1,790,023,897.46	
长期股权投资	346,491,615.57	346,491,615.57	
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	614,690,693.92	614,690,693.92	
在建工程	633,034,426.74	633,034,426.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	258,560,059.27	258,560,059.27	
开发支出			
商誉	14,700,000.00	14,700,000.00	
长期待摊费用	22,812,938.24	22,812,938.24	
递延所得税资产	89,491,833.00	89,491,833.00	
其他非流动资产	96,784,472.37	96,784,472.37	
非流动资产合计	4,686,589,936.57	4,686,589,936.57	
资产总计	7,161,150,951.68	7,161,150,951.68	
流动负债：			
短期借款	59,966,869.31	59,966,869.31	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	35,448,023.65	35,448,023.65	
应付账款	570,855,444.18	570,855,444.18	
预收款项	46,263,546.83		-46,263,546.83
合同负债		46,263,546.83	46,263,546.83
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	4,405,715.06	4,405,715.06	
应交税费	28,567,193.44	28,567,193.44	
其他应付款	11,488,528.76	11,488,528.76	
其中：应付利息			
应付股利	906,076.96	906,076.96	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	60,835,347.99	60,835,347.99	
其他流动负债	4,393,566.00	4,393,566.00	
流动负债合计	822,224,235.22	822,224,235.22	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	395,124,453.60	395,124,453.60	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	35,319,508.28	35,319,508.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债	650,000.00	650,000.00	
递延收益	21,013,379.66	21,013,379.66	
递延所得税负债	74,556,884.52	74,556,884.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	526,664,226.06	526,664,226.06	
负债合计	1,348,888,461.28	1,348,888,461.28	
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	306,495.61	306,495.61	
专项储备			
盈余公积	82,609,109.79	82,609,109.79	
一般风险准备			
未分配利润	1,170,923,209.64	1,170,923,209.64	
归属于母公司所有者权益合计	5,733,578,615.82	5,733,578,615.82	
少数股东权益	78,683,874.58	78,683,874.58	

所有者权益合计	5,812,262,490.40	5,812,262,490.40	
负债和所有者权益总计	7,161,150,951.68	7,161,150,951.68	

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	365,610,084.89	365,610,084.89	
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	387,856,440.79	114,806,844.78	-273,049,596.01
应收款项融资	140,901,260.00	140,901,260.00	
预付款项	14,044,610.47	14,044,610.47	
其他应收款	1,786,906,961.90	1,786,906,961.90	
其中：应收利息			
应收股利	13,440,000.00	13,440,000.00	
存货	134,401,296.53	134,401,296.53	
合同资产		273,049,596.01	273,049,596.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,917,043.22	21,917,043.22	
流动资产合计	2,901,637,697.80	2,901,637,697.80	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,436,370,180.97	2,436,370,180.97	
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	138,036,227.09	138,036,227.09	
在建工程	8,753,795.29	8,753,795.29	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	168,654,548.09	168,654,548.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,843,907.93	8,843,907.93	
递延所得税资产	78,887,897.93	78,887,897.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,839,546,557.30	2,839,546,557.30	
资产总计	5,741,184,255.10	5,741,184,255.10	
流动负债：			
短期借款	9,966,869.31	9,966,869.31	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	35,448,023.65	35,448,023.65	
应付账款	187,059,212.99	187,059,212.99	
预收款项	43,102,067.06		-43,102,067.06
合同负债		43,102,067.06	43,102,067.06
应付职工薪酬	1,170,828.01	1,170,828.01	
应交税费	1,033,326.01	1,033,326.01	
其他应付款	100,807,818.97	100,807,818.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	25,698,630.14	25,698,630.14	
其他流动负债	4,393,566.00	4,393,566.00	
流动负债合计	408,680,342.14	408,680,342.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	395,124,453.60	395,124,453.60	
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	2,243,333.33	2,243,333.33	
递延所得税负债	6,409,788.87	6,409,788.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	403,777,575.80	403,777,575.80	
负债合计	812,457,917.94	812,457,917.94	
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	306,495.61	306,495.61	
专项储备			
盈余公积	82,609,109.79	82,609,109.79	
未分配利润	374,741,900.94	374,741,900.94	
所有者权益合计	4,928,726,337.16	4,928,726,337.16	
负债和所有者权益总计	5,741,184,255.10	5,741,184,255.10	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、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；提供不动产租赁服务；建筑工程；其他应税销售服务行为	13%、10%、9%、6%
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*1	15%

宁夏万邦达*2	15%
江苏万邦达*3	15%
吉林固废	25%
陕西万邦达*4	15%
晋纬环保	25%
乌兰察布万邦达*5	15%
乌兰察布基金中心	有限合伙企业不缴纳企业所得税
超越科创	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年本公司按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年江苏万邦达按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，2020年陕西万邦达按15%的税率计缴企业所得税。

### (5) 乌兰察布万邦达

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，乌兰察布万邦达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，2020年乌兰察布万邦达按15%的税率计缴企业所得税。

## 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	979,651.68	24,159.81
银行存款	303,238,650.82	488,947,585.65
其他货币资金	21,139,576.00	21,948,434.00
合计	325,357,878.50	510,920,179.46

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020年06月30日
银行承兑汇票保证金	10,489,576.00
保函保证金	10,000,000.00
法院冻结银行存款	650,000.00
合计	21,139,576.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
其中：		
合计	150,000,000.00	50,000,000.00

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,624,996.15	0.91%	3,624,996.15	100.00%	0.00	3,624,996.15	1.19%	3,624,996.15	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	396,569,082.09	99.09%	36,916,139.47	9.31%	359,652,942.62	299,824,243.89	98.81%	25,700,204.35	8.57%	274,124,039.54
其中：										
账龄组合	396,569,082.09	99.09%	36,916,139.47	9.31%	359,652,942.62	299,824,243.89	98.81%	25,700,204.35	8.57%	274,124,039.54
合计	400,194,078.24	100.00%	40,541,135.62	10.13%	359,652,942.62	303,449,240.04	100.00%	29,325,200.50	9.66%	274,124,039.54

按单项计提坏账准备：3,624,996.15

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省格瑞环保科技有限公司	3,624,996.15	3,624,996.15	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：36,916,139.47

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	310,709,974.11	12,428,398.98	4.00%
1—2 年	58,359,049.31	8,753,857.40	15.00%
2—3 年	10,226,540.42	2,045,308.09	20.00%
3—4 年	907,438.47	499,091.16	55.00%
4—5 年	13,811,286.65	10,634,690.72	77.00%
5 年以上	2,554,793.13	2,554,793.13	100.00%
合计	396,569,082.09	36,916,139.47	--

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）	310,709,974.11
1 至 2 年	58,359,049.31
2 至 3 年	10,226,540.42
3 年以上	20,898,514.40
3 至 4 年	907,438.47
4 至 5 年	13,811,286.65
5 年以上	6,179,789.28
合计	400,194,078.24

## （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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,624,996.15	0.00	0.00	0.00	0.00	3,624,996.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,700,204.35	11,215,935.12		0.00	0.00	36,916,139.47
合计	29,325,200.50	11,215,935.12		0.00	0.00	40,541,135.62

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌兰察布市集宁区财政局	146,699,877.73	36.66%	5,867,995.12
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	60,776,076.41	15.19%	2,431,043.06
陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	56,624,778.28	14.15%	3,818,432.76
中国五环工程有限公司	39,838,794.14	9.95%	5,975,819.12
中铁十四局集团第五工程有限公司	24,840,252.06	6.21%	993,610.08
合计	328,779,778.62	82.16%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,695,316.80	167,519,485.92
商业承兑汇票	4,800,000.00	9,965,758.77
合计	106,495,316.80	177,485,244.69

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

## (1) 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020年06月30日			2020年01月01日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	106,695,316.80	200,000.00	106,495,316.80	183,289,095.98	5,803,851.29	177,485,244.69
第一阶段	0.00	0.00	0.00			0.00
第一阶段	0.00	0.00	0.00			0.00
合计	106,695,316.80	200,000.00	106,495,316.80	183,289,095.98	5,803,851.29	177,485,244.69

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

账龄	2020年06月30日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	106,695,316.80	100.00	200,000.00	0.19	106,495,316.80

其中：银行承兑汇票组合	101,695,316.80	95.31	0.00	0.00	101,695,316.80
商业承兑汇票组合	5,000,000.00	4.69	200,000.00	4.00	4,800,000.00
合计	106,695,316.80	100.00	200,000.00	0.19	106,495,316.80

账龄	2020年01月01日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款		0.00			0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	183,289,095.98	100.00	5,803,851.29	3.17	177,485,244.69
其中：银行承兑汇票组合	167,519,485.92	91.40		0.00	167,519,485.92
商业承兑汇票组合	15,769,610.06	8.60	5,803,851.29	36.80	9,965,758.77
合计	183,289,095.98	100.00	5,803,851.29	3.17	177,485,244.69

## (3) 按组合计提预期信用损失的应收款项融资

## 商业承兑汇票

账龄	2020年06月30日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
2-3年	5,000,000.00	100.00	200,000.00	4.00	4,800,000.00

账龄	2020年01月01日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
2-3年	12,457,198.46	78.99	2,491,439.69	20.00	9,965,758.77
5年以上	3,312,411.60	21.01	3,312,411.60	100.00	0.00
合计	15,769,610.06	0.00	5,803,851.29	36.80	9,965,758.77

## (4) 应收款项融资坏账准备计提情况

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)	
期初余额	5,803,851.29			5,803,851.29
期初余额在本期				
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回	5,603,851.29			5,603,851.29
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00

## 5、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	44,365,922.30	79.60%	35,627,775.05	89.48%
1 至 2 年	7,480,416.73	13.42%	3,457,720.78	8.68%
2 至 3 年	3,277,988.91	5.88%	607,396.03	1.53%
3 年以上	615,360.66	1.10%	121,684.41	0.31%
合计	55,739,688.60	--	39,814,576.27	--

### (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	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
合肥三番水处理设备有限公司	4,247,436.46	7.62	3年以内	未到货
上海提科环保科技有限公司	4,183,858.41	7.51	2年以内	未到货
宁夏德谱瑞机电设备有限公司	3,379,407.97	6.06	1年以内	未到货
上海望宇环境工程有限公司	3,298,000.00	5.92	1年以内	未到货
北京新源智慧水务科技有限公司	3,192,512.60	5.73	1-2年	未到货
合计	18,301,215.44	32.84		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	43,961,111.11	2,505,555.55
应收股利	13,440,000.00	13,440,000.00
其他应收款	486,824,062.64	487,368,541.32
合计	544,225,173.75	503,314,096.87

### (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
----	------	------

委托贷款	43,961,111.11	2,505,555.55
合计	43,961,111.11	2,505,555.55

## 2)坏账准备计提情况

适用  不适用

### (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
瑞堃(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,440,000.00	13,440,000.00
合计	13,440,000.00	13,440,000.00

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
瑞堃(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,440,000.00	1-2 年		
合计	13,440,000.00	--	--	--

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	560,000.00			560,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	560,000.00			560,000.00

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

## (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
股权转让款	116,480,000.00	123,200,000.00
押金、保证金	41,030,637.38	41,218,570.98
单位往来	399,977,825.09	402,725,890.86
备用金	1,289,930.38	442,634.85
其他	3,080,810.28	34,410.01
合计	561,859,203.13	567,621,506.70

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	68,092,665.38	0.00	12,160,300.00	80,252,965.38
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,431,896.84	0.00	0.00	1,431,896.84
本期转回	6,649,721.73	0.00	0.00	6,649,721.73
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 6 月 30 日余额	62,874,840.49	0.00	12,160,300.00	75,035,140.49

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）	227,534,737.47
1 至 2 年	174,187,759.68
2 至 3 年	142,562,235.56
3 年以上	17,574,470.42

3 至 4 年	11,034,827.02
4 至 5 年	425,450.00
5 年以上	6,114,193.40
合计	561,859,203.13

### 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	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,060,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,060,300.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,192,665.38	-5,217,824.89		0.00	0.00	62,974,840.49
合计	80,252,965.38	-5,217,824.89		0.00	0.00	75,035,140.49

### 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
昊天节能装备有限责任公司	往来款	369,491,562.90	0-3 年	65.76%	53,588,734.44
惠州戴泽特投资有限公司	股权转让款	89,600,000.00	1 年以内	15.95%	3,584,000.00
宁夏智恒达机械设备有限公司	股权转让款	22,400,000.00	1 年以内	3.99%	896,000.00
中信国安第一城投资控股有限公司	押金、保证金	20,000,000.00	1 年以内	3.56%	800,000.00
惠州大亚湾伊斯科新材料科技发展有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	3.56%	800,000.00
合计	--	521,491,562.90	--	92.82%	59,668,734.44

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	16,923,680.76	3,769,064.35	13,154,616.41	17,149,095.52	3,769,064.35	13,380,031.17
在产品	1,852,026.69	0.00	1,852,026.69	3,260,184.47		3,260,184.47
库存商品	2,278,870.04	0.00	2,182,741.29	2,333,642.26		2,333,642.26
周转材料	356,332.23	0.00	356,332.23	211,440.49		211,440.49
发出商品			96,128.75			
建造合同形成的 已完工未结算资 产	253,076,275.78	11,407,026.34	241,669,249.44	349,624,273.99	11,407,026.34	338,217,247.65
生产及技术服务 成本	37,134,586.12	9,932,501.31	27,202,084.81	27,978,961.64	9,932,501.31	18,046,460.33
合计	311,621,771.62	25,108,592.00	286,513,179.62	400,557,598.37	25,108,592.00	375,449,006.37

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,769,064.35					3,769,064.35
在产品						0.00
库存商品						0.00
周转材料						0.00
建造合同形成的 已完工未结算资 产	11,407,026.34					11,407,026.34
生产及技术服务 成本	9,932,501.31					9,932,501.31

合计	25,108,592.00					25,108,592.00
----	---------------	--	--	--	--	---------------

## 8、合同资产

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
单项计提预期信用损失的合同资产	0.00	0.00	0.00			
按组合计提预期信用损失的合同资产	392,182,590.47	38,462,965.72	353,719,624.75	313,286,539.46	40,236,943.45	273,049,596.01
合计	392,182,590.47	38,462,965.72	353,719,624.75	313,286,539.46	40,236,943.45	273,049,596.01

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

账龄	2020年06月30日		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	219,204,589.22	8,768,183.57	4.00
1—2年	98,016,362.11	14,702,454.32	15.00
2—3年	74,961,639.14	14,992,327.83	20.00
合计	392,182,590.47	38,462,965.72	9.81

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提预期信用损失的合同资产				
按组合计提预期信用损失的合同资产	-1,773,977.73	0.00	0.00	0.00
合计	-1,773,977.73	0.00	0.00	--

## 9、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	113,089,608.97	113,089,608.97
合计	113,089,608.97	113,089,608.97

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	146,858,984.24	147,779,796.33
所得税预缴税额	2,525,617.46	9,534,870.60
合计	149,384,601.70	157,314,666.93

## 11、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	820,000,000.00		820,000,000.00
合计	820,000,000.00		820,000,000.00	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
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	500,000,000.00	10.00%	10.00%	2021年05月21日
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	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年06月15日
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	120,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年06月17日
合计	820,000,000.00	—	—	—	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

## 12、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项目款项-乌兰察布	1,492,416,316.37	0.00	1,492,416,316.37	1,542,517,672.60		1,542,517,672.60	5.51%
BOT项目款项-陕西水务	354,151,583.69	0.00	354,151,583.69	360,595,833.83		360,595,833.83	4.4%

一年内到期的长期应收款	-113,089,608.97	0.00	-113,089,608.97	-113,089,608.97		-113,089,608.97	
合计	1,733,478,291.09		1,733,478,291.09	1,790,023,897.46		1,790,023,897.46	--

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

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
惠州伊斯科	289,861,150.86			-4,541,499.27						285,319,651.59	
陕西秦邦	36,020,370.43			-1,406,192.84						34,614,177.59	
泰祜石油	4,800,000.00			-386,214.87						4,413,785.13	
万邦达东丽膜科技(江苏)有限公司	15,810,094.28			-1,395,507.87						14,414,586.41	
小计	346,491,615.57			-7,729,414.85						338,762,200.72	
合计	346,491,615.57			-7,729,414.85						338,762,200.72	

其他说明

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	794,529,175.30	614,690,693.92
合计	794,529,175.30	614,690,693.92

## (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	659,127,510.92	183,571,454.43	20,293,223.75	18,859,269.47	881,851,458.57
2.本期增加金额	169,007,977.53	35,881,801.10	398,615.98	161,710.18	205,450,104.79
(1) 购置	58,713,475.80	1,167,680.88	398,615.98	161,710.18	60,441,482.84
(2) 在建工程转入	110,294,501.73	34,714,120.22	0.00	0.00	145,008,621.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				26,588.04	26,588.04
(1) 处置或报废				26,588.04	26,588.04
4.期末余额	828,135,488.45	219,453,255.53	20,691,839.73	18,994,391.61	1,087,274,975.32
二、累计折旧					
1.期初余额	130,972,711.59	103,195,144.68	15,139,227.25	14,890,661.64	264,197,745.16
2.本期增加金额	14,167,984.58	10,112,161.44	982,245.24	349,232.15	25,611,623.41
(1) 计提	14,167,984.58	10,112,161.44	982,245.24	349,232.15	25,611,623.41
3.本期减少金额				26,588.04	26,588.04
(1) 处置或报废				26,588.04	26,588.04
4.期末余额	145,140,696.17	113,307,306.12	16,121,472.49	15,213,305.75	289,782,780.53
三、减值准备					
1.期初余额		2,963,019.49			2,963,019.49
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		2,963,019.49			2,963,019.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	682,994,792.28	103,182,929.92	4,570,367.24	3,781,085.86	794,529,175.30
2.期初账面价值	528,154,799.33	77,413,290.26	5,153,996.50	3,968,607.83	614,690,693.92

## (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	5,236,116.21

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	51,746,890.77	办理过程中

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	525,020,753.71	633,030,444.44
工程物资	948,937.50	3,982.30
合计	525,969,691.21	633,034,426.74

## (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	372,313,938.22	0.00	372,313,938.22	401,654,703.61		401,654,703.61
吉林填埋场二期工程项目	22,518,867.92	0.00	22,518,867.92	123,604,439.14		123,604,439.14
70吨回转窑及配套工程	121,434,152.28	0.00	121,434,152.28	92,790,043.07		92,790,043.07

高含盐水零排放装置二期项目	16,111,325.04	7,357,529.75	8,753,795.29	16,111,325.04	7,357,529.75	8,753,795.29
天元化工 BOT 项目技改工程	0.00	0.00	0.00	6,227,463.33		6,227,463.33
霸州废酸回收处理项目	461,686.51	461,686.51	0.00	461,686.51	461,686.51	0.00
合计	532,839,969.97	7,819,216.26	525,020,753.71	640,849,660.70	7,819,216.26	633,030,444.44

## (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	550,000,000.00	401,654,703.61	19,935,838.52	51,746,890.77	0.00	369,843,651.36	67.24%	67.24%				
吉林填埋场二期工程项目	175,684,210.53	123,604,439.14	22,818,867.92	0.00	0.00	146,423,307.06	83.34%	83.34%				
70 吨回转窑及配套工程	93,000,000.00	92,790,043.07	471,688.11	93,261,731.18	0.00	0.00	100.28%	100%				
高含盐水零排放装置二期项目	32,777,200.00	16,111,325.04	0.00	0.00	0.00	16,111,325.04	49.15%	49.15%				
天元化工 BOT 项目技改工程	6,600,000.00	6,227,463.33	0.00	0.00	6,227,463.33	0.00	94.36%	100.00%				
霸州废酸回收处理项目	223,000,000.00	461,686.51	0.00	0.00	0.00	461,686.51	0.21%	0.21%				

目												
合计	1,081,061,410.53	640,849,660.70	43,226,394.55	145,008,621.95	6,227,463.33	532,839,969.97	--	--				--

### (3) 工程物资

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
工程用材料	948,937.50	0.00	948,937.50	3,982.30		3,982.30
合计	948,937.50		948,937.50	3,982.30		3,982.30

## 16、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	商标权及资质	合计
一、账面原值							
1.期初余额	84,495,554.99	29,719,659.88	23,126,084.73	28,946,765.09	195,657,551.56	7,112,600.00	369,058,216.25
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(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	84,495,554.99	29,719,659.88	23,126,084.73	28,946,765.09	195,657,551.56	7,112,600.00	369,058,216.25
二、累计摊销							

1.期初余额	5,493,805.94	25,343,109.20	17,841,204.83	17,630,551.39	39,462,765.84	4,726,719.78	110,498,156.98
2.本期增加金额	922,754.82	1,570,021.98	699,390.36	2,409,546.17	4,903,616.94	1,172,296.65	11,677,626.92
(1) 计提	922,754.82	1,570,021.98	699,390.36	2,409,546.17	4,903,616.94	1,172,296.65	11,677,626.92
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,416,560.76	26,913,131.18	18,540,595.19	20,040,097.56	44,366,382.78	5,899,016.43	122,175,783.90
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	78,078,994.23	2,806,528.70	4,585,489.54	8,906,667.53	151,291,168.78	1,213,583.58	246,882,432.36
2.期初账面价值	79,001,749.05	4,376,550.68	5,284,879.90	11,316,213.70	156,194,785.72	2,385,880.22	258,560,059.27

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 2.91%。

## 17、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无形资产摊销		1,335,772.68				1,335,772.68		
P&ROP 多相催化氧化技术系统优化研究		958,666.16				958,666.16		
生化与高级氧化耦合成套设备与工艺		441,782.87				441,782.87		
电化学污水处理技术研究引进		993,167.70				993,167.70		
微生物复合菌种研究		1,385,727.02				1,385,727.02		
反硝化脱氮反应器深度脱氮技术研发		433,054.31				433,054.31		
高效反硝化脱氮反应器研究		428,864.31				428,864.31		
生化法在高盐废水处理中的应用研究		428,864.31				428,864.31		
其他		19,145.16				19,145.16		
合计		6,425,044.52				6,425,044.52		

## 18、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
		企业合并形成的		处置		

晋纬环保	2,122,408.71					2,122,408.71
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	26,462,473.51					26,462,473.51

## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
晋纬环保	2,122,408.71					2,122,408.71
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	11,762,473.51					11,762,473.51

## 19、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
反渗透膜摊销	15,585,132.97	753,208.40	3,034,270.35	0.00	13,304,071.02
陕西厂区除臭、绿化工程	5,534,217.19	6,533,332.76	916,940.68	0.00	11,150,609.27
房屋装修费	1,673,141.08	0.00	212,070.43	0.00	1,461,070.65
江苏厂区绿化工程	20,447.00	0.00	20,447.00	0.00	0.00
合计	22,812,938.24	7,286,541.16	4,183,728.46		25,915,750.94

## 20、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	182,194,759.93	30,254,266.12	192,069,788.37	31,224,463.56
内部交易未实现利润	887,724.15	133,158.62	887,724.15	133,158.62
可抵扣亏损	354,329,293.63	53,693,659.26	375,599,117.17	57,207,139.44
递延收益	5,377,837.66	921,674.69	4,725,046.33	828,756.98

应付利息			5,429.31	814.40
预计负债	650,000.00	97,500.00	650,000.00	97,500.00
合计	543,439,615.37	85,100,258.69	573,937,105.33	89,491,833.00

**(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	6,604,599.57	1,272,264.56	7,487,973.27	1,408,911.25
BOT 项目确认建造合同收入产生的差额	489,971,605.62	73,495,740.84	487,653,155.16	73,147,973.27
合计	496,576,205.19	74,768,005.40	495,141,128.43	74,556,884.52

**(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		85,100,258.69		89,491,833.00
递延所得税负债		74,768,005.40		74,556,884.52

**(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	32,292,214.95	31,476,968.12
商誉减值准备	11,762,473.51	11,762,473.51
合计	44,054,688.46	43,239,441.63

**(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
2020 年		1,266,528.68	
2021 年	5,750,900.12	5,750,900.12	
2022 年	7,078,548.88	7,078,548.88	

2023 年	11,988,596.32	11,988,596.32	
2024 年	5,392,394.12	5,392,394.12	
2025 年	2,081,775.51		
合计	32,292,214.95	31,476,968.12	--

## 21、其他非流动资产

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
预付 TOT 项目转让款	85,000,000.00		85,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
	0		0	0		0
预付工程设备款	1,261,579.38		1,261,579.38	244,472.37		244,472.37
预付土地款	0.00			6,540,000.00		6,540,000.00
合计	86,261,579.38		86,261,579.38	96,784,472.37		96,784,472.37
	8		8	7		7

## 22、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	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	2,961,440.00
未到期应付利息	0.00	5,429.31
合计	147,000,000.00	59,966,869.31

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) 保证借款

\*1：吉林固废于2019年7月29日与交通银行吉林分行签订编号为吉交银0919A00305号的流动资金借款合同，借款金额人民币3,000.00万元，借款期限自2019年7月29日至2020年7月28日，借款年利率为5.4375%。

同日本公司与交通银行吉林分行签订编号为吉交银0919D06205号的保证合同，为上述借款提供连带责任保证保证期限为该保证合同生效之日起至主合同项下债务到期后满两年之日止。

\*2：江苏万邦达于2019年9月29日与江苏银行盐城分行签订编号为JK102219000402号的流动资金借款合同，借款金额人民币2,000.00万元，借款期限为2019年9月29日至2020年9月28日，借款年利率为5.22%。

2019年9月23日本公司与江苏银行盐城分行签订编号为BZ102219009596号的最高额保证合同，被保证的债权最高额度为人民币3,000.00万元，保证期限为该保证合同生效之日起至主合同项下债务到期后满两年之日止。本公司以此为上述借款提供连带责任保证。

### 3) 信用借款

系本公司根据与银行签订的授信协议，在授信额度内取得的银行借款。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,241,814.98	35,448,023.65
合计	24,241,814.98	35,448,023.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、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	60,587,389.08	55,854,852.39
应付工程款（固定资产、在建）	60,742,584.54	76,917,950.95
应付设备款（固定资产、在建）	19,041,449.76	32,324,554.60
应付工程款（工程施工项目）	212,419,987.06	301,350,061.36
应付设备款（工程施工项目）	76,754,702.42	76,916,795.72
应付其他	20,732,988.54	27,491,229.16
合计	450,279,101.40	570,855,444.18

### (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
----	------	-----------

内蒙古北疆建筑有限公司	37,742,252.46	未到付款期
内蒙古环球路桥有限公司	14,247,334.02	未到付款期
浙江物华天宝能源环保有限公司安达分公司	9,738,800.00	未到期结算
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	9,319,144.21	未到付款期
吉林吉化华强建设有限责任公司	9,272,058.72	未到付款期
乌兰察布市东华建筑安装工程有限责任公司	9,128,361.68	未到付款期
中石化第十建设有限公司	8,984,264.56	未到付款期
内蒙古宏峰基业建筑安装有限公司	8,316,431.59	未到付款期
内蒙古巨鼎建设有限责任公司	8,146,968.92	未到付款期
广西华南建设集团有限公司	7,950,642.97	未到付款期
内蒙古易通建筑工程有限公司	7,029,014.80	未到付款期
内蒙古金誉工程有限责任公司	6,534,795.29	未到付款期
中国南海工程有限公司	6,065,620.41	未到付款期
万邦达东丽膜科技（江苏）有限公司	5,865,006.00	未到付款期
合计	148,340,695.63	--

## 25、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,995,846.50	
合计	4,995,846.50	

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,905,097.56	46,263,546.83
建造合同形成的已结算未完工项目	5,837,575.54	
合计	37,742,673.10	46,263,546.83

## 27、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	3,882,602.00	50,907,592.01	50,991,207.46	3,798,986.55
二、离职后福利-设定提存计划	523,113.06	3,448,599.69	3,682,977.69	288,735.06
合计	4,405,715.06	54,356,191.70	54,674,185.15	4,087,721.61

### (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	3,396,261.07	40,973,620.64	41,442,396.49	2,927,485.22
2、职工福利费	44,985.00	2,095,303.99	2,063,920.73	76,368.26
3、社会保险费	273,063.91	2,644,338.83	2,600,498.64	316,904.10
其中：医疗保险费	249,206.17	2,489,128.25	2,427,275.68	311,058.74
工伤保险费	6,440.58	72,542.70	81,918.84	-2,935.56
生育保险费	17,417.16	82,667.88	91,304.12	8,780.92
4、住房公积金	13,392.00	4,378,069.23	4,166,546.77	224,914.46
5、工会经费和职工教育经费	154,900.02	816,259.32	717,844.83	253,314.51
合计	3,882,602.00	50,907,592.01	50,991,207.46	3,798,986.55

### (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	508,042.29	3,342,571.89	3,569,886.68	280,727.50
2、失业保险费	15,070.77	106,027.80	113,091.01	8,007.56
合计	523,113.06	3,448,599.69	3,682,977.69	288,735.06

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,847,859.32	3,013,289.43
企业所得税	6,736,423.28	23,595,298.07
个人所得税	165,494.40	317,051.38
城市维护建设税	266,458.08	456,257.94
教育费附加	182,384.58	332,969.44
房产税	233,450.50	479,533.53
土地使用税	268,136.91	268,136.91
其他	81,482.76	104,656.74
合计	12,781,689.83	28,567,193.44

其他说明：

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,830,830.39	906,076.96
其他应付款	6,825,915.60	10,582,451.80
合计	8,656,745.99	11,488,528.76

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
乌兰察布投资待分配收益	1,830,830.39	906,076.96
合计	1,830,830.39	906,076.96

### (2) 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	502,400.00	2,099,796.20
股权转让款	21,777.30	1,186,421.80
往来款及其他	6,301,738.30	7,296,233.80
合计	6,825,915.60	10,582,451.80

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	0.00	25,698,630.14
一年内到期的长期应付款	35,319,508.28	35,136,717.85
合计	35,319,508.28	60,835,347.99

其他说明：

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	0.00	4,393,566.00
合计		4,393,566.00

## 32、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	408,965,118.78	395,124,453.60
合计	408,965,118.78	395,124,453.60

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行费用及权益分拆	期末余额
中期票据-19万邦达MTN001	400,000,000.00	2019.1.16	5年	400,000,000.00	420,823,083.74		13,554,318.19	568,827.96	25,981,111.11		408,965,118.78
合计	--	--	--	400,000,000.00	420,823,083.74		13,554,318.19	568,827.96	25,981,111.11		408,965,118.78

## 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		35,319,508.28
合计		35,319,508.28

## (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
应付售后回租款	35,319,508.28	70,456,226.13
一年内到期的长期应付款	-35,319,508.28	-35,136,717.85
合计	0.00	35,319,508.28

其他说明：

2017年12月4日，乌兰察布万邦达与中国外贸金融租赁有限公司签订了编号为：ZMZ-2017-0115的融资租赁租赁合同（售后回租），租赁物系乌兰察布万邦达与乌兰察布市集宁区政府合作的供热BOT项目中的部分工程。租赁期限36个月，租赁本金2.00亿元、租赁押金600.00万元、附加租金400.00万元。同日本公司与中国外贸金融租赁有限公司签订了编号为ZMZ-2017-0115-11的保证合同，约定由本公司对主合同的全部债务承担不可撤销的连带保证责任，保证期间为主债务的履行期限届满之日起两年。

2018年1月19日，乌兰察布万邦达收到上述融资款2.00亿元。截止2020年6月30日，期末余额为3,531.95万元。

## 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	650,000.00	650,000.00	2019年8月，嘉兴南艺管业股份有限公司（以下简称“嘉兴南艺”）就其与江苏万邦达签订的采购合同向江苏省盐城市亭湖区人民法院提起诉讼，要求江苏万邦达支付合同款及违约金并申请财产保全。2019年8月26日，亭湖区人民法院下达编号为(2019)苏0902民初5651号的民事裁定书，冻结江苏万邦达在银行的存款65.00

			万元。江苏万邦达根据冻结金额确认诉讼损失和预计负债65.00 万元。
合计	650,000.00	650,000.00	--

### 35、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	21,013,379.66	7,038,549.29	598,875.36	27,453,053.59	
合计	21,013,379.66	7,038,549.29	598,875.36	27,453,053.59	--

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
黑龙江危废项目土地补偿款	16,288,333.33						16,288,333.33	与资产相关
吉林市畜牧业管理局无害化处理厂建设补贴	1,200,000.04			49,999.98			1,150,000.06	与资产相关
江苏战略性新兴产业发展专项资金	770,353.28			22,793.34			747,559.94	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金	300,799.84			9,460.02			291,339.82	与资产相关
江苏贷款利息补贴	210,559.84			6,622.02			203,937.82	与资产相关
煤化工高盐水正渗透膜技术研发及示范应用项目	843,333.33			510,000.00			333,333.33	与资产相关
煤化工高难污水近零排放关键技术及成套工艺	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

的研发与应用								
高盐水有机物降解技术的研究与转化应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
黑龙江危废项目建设资金		7,038,549.29					7,038,549.29	与收益相关
合计	21,013,379.66	7,038,549.29	0.00	598,875.36	0.00	0.00	27,453,053.59	

### 36、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

### 37、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

### 38、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	306,495.61							306,495.61
外币财务报表折算差额	306,495.61							306,495.61

其他综合收益合计	306,495.61							306,495.61
----------	------------	--	--	--	--	--	--	------------

### 39、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	82,609,109.79			82,609,109.79
合计	82,609,109.79			82,609,109.79

### 40、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	1,170,923,209.64	1,090,114,366.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,609,507.09
调整后期初未分配利润	1,170,923,209.64	1,112,723,874.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,060,264.41	74,617,232.42
减：提取法定盈余公积		3,406,271.55
应付普通股股利		13,011,624.99
期末未分配利润	1,237,983,474.05	1,170,923,209.64

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 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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。

### 41、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	270,493,380.52	173,061,175.28	409,442,391.27	288,858,601.79
合计	270,493,380.52	173,061,175.28	409,442,391.27	288,858,601.79

与履约义务相关的信息：

公司目前以EPC项目为主，一般按照与业主实际结算的工程量来确认履约进度，进而确定履约进度及收入；合同条款来支付合同留有质保期，质保期一般为1年，质保期满后履约义务视为全部结束；分包商

的支付一般按照与期实际结算的进度工作量支付；设备及材料的支付条款一般为10%-20%的合同预付款，30%-40%的到货款，40%-50%的调试款，留有10%的质保金，质保期后支付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 225,307,300.00 元，其中，183,120,270.00 元预计将于 2020 年度确认收入，38,484,030.00 元预计将于 2021 年度确认收入，3,703,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

#### 42、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	676,333.16	877,413.93
教育费附加	490,343.81	672,577.21
房产税	1,328,168.59	1,836,434.68
土地使用税	1,959,296.18	2,245,720.18
车船使用税	23,421.76	21,040.72
印花税	142,971.80	134,841.30
其他	148,779.28	165,699.35
合计	4,769,314.58	5,953,727.37

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	3,891,043.70	4,771,088.95
广告费及宣传费	54,669.81	141,509.43
差旅费	148,256.96	715,408.08
业务招待费	65,891.00	694,327.95
办公费	19,554.63	214,653.49
会议费	0.00	471.70
运输费	67,210.23	1,005,451.75
中标服务费	0.00	286,034.36
其他	602,150.79	2,370,198.69
合计	4,848,777.12	10,199,144.40

**44、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	14,805,869.80	20,070,179.94
折旧摊销	6,771,969.41	14,663,833.93
房租	1,793,499.03	1,556,334.09
中介服务费	7,926,325.69	5,579,424.47
办公费	171,271.46	680,585.12
差旅费	178,778.34	656,054.07
业务招待费	1,427,439.86	1,654,856.31
汽车费用	246,450.77	1,025,996.92
其他	467,086.49	1,289,931.00
合计	33,788,690.85	47,177,195.85

**45、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	833,659.19	2,210,689.62
折旧摊销	5,261,365.41	5,182,491.75
直接投入	287,043.36	1,292,349.23
试验检测费	0.00	1,009,332.21
办公费	42,976.56	5,174.00
其他	0.00	1,043,499.27
合计	6,425,044.52	10,743,536.08

**46、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,667,863.84	27,282,624.31
减：利息收入	51,783,243.60	53,734,417.12
汇兑损益	0.00	1,292.73
银行手续费及其他	755,732.08	918,739.04
合计	-33,359,647.68	-25,531,761.04

**47、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	1,024,670.55	1,088,375.36
代缴个人所得税手续费返还	1,669.86	
增值税即征即退	4,457,603.45	5,329,315.58
合计	5,483,943.86	6,417,690.94

**48、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	-7,729,414.85	-891,101.71
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-178,440.66
银行理财产品收益	991,634.14	1,301,805.56
瑞堃基金收益		14,000,000.00
合计	-6,737,780.71	14,232,263.19

**49、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	-2,443,387.31	-1,484,746.38
合同资产减值损失	-1,773,977.73	
应收账款坏账损失	11,215,935.12	-6,441,242.37
应收款项融资坏账损失	-5,603,851.29	
合计	1,394,718.79	-7,925,988.75

**50、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

**51、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	26,074.42		26,074.42
非流动资产处置利得合计		697,525.93	
其他	49,408.16	364,629.66	49,408.16
合计	75,482.58	1,062,155.59	75,482.58

## 52、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	
非流动资产处置损失合计		5,478.60	
其他	3,004.08	455,142.58	
合计	3,004.08	760,621.18	

## 53、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	9,074,629.98	6,678,948.76
递延所得税费用	4,602,695.19	-2,867,220.92
合计	13,677,325.17	3,811,727.84

### (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	81,173,386.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,176,007.94
子公司适用不同税率的影响	1,123,673.80
调整以前期间所得税的影响	979,729.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,599.85
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	122,287.02

对联营单位权益法核算免税的影响	-1,159,412.23
免税、减计收入及加计扣除	345,439.51
所得税费用	13,677,325.17

其他说明

## 54、其他综合收益

详见附注 38。

## 55、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	36,460,343.79	72,905,397.99
利息收入	2,241,726.01	3,393,074.19
政府补助	450,926.48	1,331,000.00
其他	738,934.90	6,591,225.65
合计	39,891,931.18	84,220,697.83

### (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
备用金	260,000.00	11,395,046.71
单位往来及保证金	12,887,173.16	98,965,722.80
费用类支出	9,752,781.55	9,073,002.13
其他	733,357.12	1,040,855.58
合计	23,633,311.83	120,474,627.22

### (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
单位往来	13,000,000.00	
到期收回的银行理财本金	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	213,000,000.00	100,000,000.00

## (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
单位往来	20,000,000.00	
支付的银行理财本金	300,000,000.00	240,000,000.00
其他	0.00	3,120,001.00
合计	320,000,000.00	243,120,001.00

## 56、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	67,496,061.12	81,159,636.41
加：资产减值准备	-1,394,718.79	7,925,988.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,585,035.37	30,679,177.81
无形资产摊销	11,677,626.92	14,483,871.97
长期待摊费用摊销	3,102,812.70	4,107,754.41
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
财务费用（收益以“-”号填列）	-33,359,647.68	-29,056,696.66
投资损失（收益以“-”号填列）	6,737,780.71	14,232,263.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,391,574.31	-3,474,650.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	211,120.88	607,429.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	88,935,826.75	-72,553,454.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-246,407,948.66	-57,348,945.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,952,400.92	-82,112,061.85
经营活动产生的现金流量净额	31,927,924.55	-91,253,604.73
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	304,218,302.50	496,416,012.53
减：现金的期初余额	488,971,745.46	639,534,905.99
现金及现金等价物净增加额	-184,753,442.96	-143,118,893.46

## (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	304,218,302.50	488,971,745.46
其中：库存现金	979,651.68	24,159.81
可随时用于支付的银行存款	303,238,650.82	488,947,585.65
三、期末现金及现金等价物余额	304,218,302.50	488,971,745.46

## 57、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	21,139,576.00	保证金及冻结存款
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
应收账款	5,772,794.78	应收账款抵押借款
合计	263,287,828.66	--

## 58、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	7,038,549.29	递延收益	598,875.36
计入其他收益的政府补助	1,024,670.55	其他收益	1,024,670.55
计入营业外收入的政府补助	26,074.42	营业外收入	26,074.42
合计	8,089,294.26		1,649,620.33

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 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	吉林吉林市	吉林吉林市	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
乌兰察布万邦达	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
超越科创	北京市	北京市	投资管理	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	
惠州伊斯科公司	惠州市	惠州市	化工产品生产销售	45.00%		权益法
陕西秦邦公司	西安市	西安市	工程承包	30.00%		权益法
江苏东丽公司	盐城市	盐城市	MBR膜生产销售		49.00%	权益法

#### (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		
	惠州伊斯科公司	陕西秦邦公司	江苏东丽公司	惠州伊斯科公司	陕西秦邦公司	江苏东丽公司

流动资产	513,468,679.24	299,202,566.11	27,010,529.53	553,564,316.09	279,478,507.71	28,202,989.58
非流动资产	1,309,546,896.72	221,282,123.19	9,041,561.05	1,260,446,279.10	211,488,185.07	10,240,684.06
资产合计	1,823,015,575.96	520,484,689.30	36,052,090.58	1,814,010,595.19	490,966,692.78	38,443,673.64
流动负债	679,680,795.36	284,432,657.55	5,215,574.20	641,374,323.95	304,932,851.55	4,655,281.99
非流动负债	489,083,333.35	85,120,400.00	1,087,283.23	509,583,333.33	58,414,900.00	1,191,183.25
负债合计	1,168,764,128.71	369,553,057.55	6,302,857.43	1,150,957,657.28	363,347,751.55	5,846,465.24
少数股东权益		36,716,109.49			7,658,640.28	
归属于母公司股东权益	654,251,447.25	150,931,631.75	29,749,233.15	663,052,937.91	119,960,300.95	32,597,208.40
按持股比例计算的净资产份额	352,280,381.59	45,279,489.53	14,577,124.24	357,019,526.61	35,988,090.29	15,972,632.12
--商誉	1,206,625.46			1,206,625.46		
--内部交易未实现利润	-64,782,926.87			-68,365,001.21		-190,630.12
--其他					32,280.14	28,092.28
对联营企业权益投资的账面价值	285,319,651.59	34,614,177.59	14,414,586.41	289,861,150.86	36,020,370.43	15,810,094.28
营业收入	419,279,939.11	4,608,972.28	18,991,429.19	7,118,794.83	42,326,468.08	9,819,486.67
净利润	-18,917,319.21	-4,687,309.48	-2,847,975.25	-494,734.80	-4,151,659.92	-88,688.05
综合收益总额	-18,917,319.21	-4,687,309.48	-2,847,975.25	-494,734.80	-4,151,659.92	-88,688.05

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,421,341.82	6,807,556.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,287,382.89	
--综合收益总额	-1,287,382.89	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险

险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、2、所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

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；以及乌兰察布万邦达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。

本公司期末债权投资系乌兰察布基金中心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。

截止2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额82.16%（2019年：79.94%）。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
（六）应收款项融资			106,495,316.80	106,495,316.80
持续以公允价值计量的资产总额			256,495,316.80	256,495,316.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- （1）交易性金融资产：对于银行理财产品采用预期收益预测未来现金流量确定其公允价值；
- （2）应收款项融资：其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、应付债券和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、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
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
惠州伊斯科	本公司参股公司

### 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	5,865,006.00	0.00		408,042.00
陕西秦邦公司	工程材料、设备采购	0.00	0.00		5,552,187.12

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
惠州伊斯科公司	工程施工	2,736,103.78	5,567,033.70
江苏东丽公司	商品销售	467,522.12	4,307,398.21

#### （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	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
吉林固废*1	30,000,000.00	2019年07月29日	2020年07月28日	否
江苏万邦达*2	30,000,000.00	2019年09月29日	2020年09月28日	否
惠州伊斯科公司*3	500,000,000.00	2017年12月18日	2027年12月28日	否
惠州伊斯科公司*4	200,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月27日	

关联担保情况说明

\*1：如附注七，注释22所述，本公司为吉林固废在交通银行吉林分行的借款提供担保；

\*2：如附注七，注释22所述，本公司为江苏万邦达在江苏银行盐城分行的借款提供担保；

\*3：2017年12月18日，惠州伊斯科公司与广州银行惠州分行签订编号为广银惠固借字第[2017]0006号的借款合同，借款总额人民币5.00亿元，借款期限8年。截止2020年6月30日，惠州伊斯科公司实际取得借款4.70亿元。

本公司于2017年12月18日与广州银行惠州分行签订编号为广银惠报字第[2017]0071号的最高额保证合同，为上述借款额度提供连带责任担保，被保证的债权最高额度为人民币5亿元，保证期限自主合同项下每个单项协议签订之日起至该笔债务履行取消届满之日起两年。

同时，惠州伊斯科公司之股东惠州大亚湾安耐康投资有限公司、惠州戴泽特投资有限公司签署声明书，为本公司的上述连带责任担保提供反担保。在5亿元的范围内按照其持有的惠州伊斯科股权比例，分别对反担保范围内债务的清偿承担无限连带责任。担保期限自声明书出具之日起至本公司不再为惠州伊斯科公司提供银行担保为止。

\*4：2019年10月15日，惠州伊斯科公司与广州银行惠州分行签订编号为广银惠授字第[2019]0018号的授信协议书，广州银行惠州分行向惠州伊斯科提供总额人民币1.00亿元的授信额度用于申请贷款、银行承兑汇票等授信业务，授信期限自2019年10月15日至2020年10月14日。

2019年10月24日，本公司与广州银行惠州分行签订编号为广银惠保字第[2019]0076号的最高额保证合同，为上述授信协议提供连带责任担保，被担保的最高债权额为人民币1.00亿元，保证期限为授信协议下每个单项协议签订之日起至该笔债务履行期限届满之日起两年。截止2020年6月30日，惠州伊斯科公司应付票据余额中有11,640.00万元的银行承兑汇票由本公司提供担保。

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
惠州伊斯科公司	20,000,000.00	2020年05月13日	2020年08月12日	2020年2月11日,公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于向参股公司提供财务资助暨关联交易的公告》,同意向参股公司惠州伊斯科公司提供不超过2000万元的有息借款,借款年利率6.09%,借款期限不超过三个月。

## (5) 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	2,775,195.88	3,379,750.48

## 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	惠州伊斯科	207,242,017.35	29,257,978.97	207,242,017.35	29,257,978.97
	陕西秦邦	0.00	0.00	24,000.00	3,600.00
	江苏东丽公司	0.00	0.00	3,976,573.40	159,062.94
其他应收款					
	惠州伊斯科	20,000,000.00	800,000.00		
	江苏东丽公司	419,508.30	16,780.33		

## (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	5,865,006.00	
	陕西秦邦	19,682,525.42	19,682,525.42
其他应付款	泰祜石油	400,000.00	400,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2020年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

江苏万邦达因合同纠纷被嘉兴南艺起诉，亭湖区人民法院裁定冻结江苏万邦达在银行的存款65.00万元，江苏万邦达根据冻结金额确认诉讼损失和预计负债65.00万元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、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	金融投资分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	232,544,271.47	33,662,549.06	39,109,014.68	-34,822,454.69	270,493,380.52
二. 营业成本、费用	191,108,776.17	27,022,249.54	1,455,469.07	-34,822,454.69	184,764,040.09
三. 税金及附加	2,085,031.24	2,684,283.34			4,769,314.58
四. 投资收益	-6,737,780.71				-6,737,780.71
五. 信用减值损失	2,754,026.55	-1,359,307.76			1,394,718.79
六. 利润总额	40,780,765.05	2,739,075.63	37,653,545.61		81,173,386.29
七. 所得税费用	13,319,883.22	357,441.95	0.00		13,677,325.17
八. 净利润	27,460,881.83	2,381,633.68	37,653,545.61		67,496,061.12
九. 资产总额	8,720,254,537.88	1,188,423,494.63	866,118,566.62	-3,659,019,204.14	7,115,777,394.99
十. 负债总额	2,242,474,595.81	560,063,718.11	4,854,465.40	-1,570,451,499.86	1,236,941,279.46

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	171,336,659.03	100.00%	25,137,571.28	14.67%	146,199,087.75	129,751,098.94	1.00%	14,944,254.16	11.52%	114,806,844.78
其中：										
其中：账龄组合	158,453,800.85	92.48%	25,137,571.28	15.86%	133,316,229.57	72,692,985.96	0.87%	14,944,254.16	0.14%	57,748,731.80
内部往来组合	12,882,858.18	7.52%	0.00	0.00%	12,882,858.18	57,058,112.98	0.13%			57,058,112.98
合计	171,336,659.03	100.00%	25,137,571.28	14.67%	146,199,087.75	129,751,098.94	1.00%	14,944,254.16	11.52%	114,806,844.78

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：25,137,571.28

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	89,919,436.32	3,596,777.45	4.00%
1—2 年	43,397,416.86	6,509,612.53	15.00%
2—3 年	8,211,691.42	1,642,338.29	20.00%
3—4 年	907,438.47	499,091.16	55.00%
4—5 年	13,600,286.65	10,472,220.72	77.00%
5 年以上	2,417,531.13	2,417,531.13	100.00%
合计	158,453,800.85	25,137,571.28	--

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）	89,919,436.32
1 至 2 年	43,797,769.48
2 至 3 年	20,694,196.98
3 年以上	16,925,256.25
3 至 4 年	907,438.47
4 至 5 年	13,600,286.65

5 年以上	2,417,531.13
合计	171,336,659.03

## (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	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,944,254.16	10,193,317.12		0.00		25,137,571.28
合计	14,944,254.16	10,193,317.12		0.00		25,137,571.28

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	50,621,798.50	29.55%	2,024,871.94
中国五环工程有限公司	39,838,794.14	23.25%	5,975,819.12
中铁十四局集团第五工程有限公司	24,840,252.06	14.50%	993,610.08
中国联合工程有限公司	9,095,023.85	5.31%	502,017.55
中国昆仑工程有限公司吉林分公司	7,050,060.30	4.11%	282,002.41
合计	131,445,928.85	76.72%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,440,000.00	13,440,000.00
其他应收款	1,836,980,000.59	1,773,466,961.90
合计	1,850,420,000.59	1,786,906,961.90

**(1) 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
瑞堃(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,440,000.00	13,440,000.00
合计	13,440,000.00	13,440,000.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
瑞堃(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,440,000.00	1-2 年		
合计	13,440,000.00	--	--	--

**3) 坏账准备计提情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	560,000.00			560,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	560,000.00			560,000.00

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

**(2) 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
------	--------	--------

股权转让款	116,480,000.00	123,200,000.00
押金、保证金	25,389,316.70	26,021,116.70
单位往来	1,746,994,525.20	1,686,542,481.38
备用金	1,206,798.00	416,151.68
其他	3,004,318.91	20,200.00
合计	1,893,074,958.81	1,836,199,949.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	62,732,987.86			62,732,987.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-6,638,029.64			-6,638,029.64
2020 年 6 月 30 日余额	56,094,958.22	0.00	0.00	56,094,958.22

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）	668,285,799.05
1 至 2 年	421,980,966.26
2 至 3 年	344,112,235.56
3 年以上	458,695,957.94
3 至 4 年	452,520,861.44
4 至 5 年	5,296,203.10
5 年以上	878,893.40
合计	1,893,074,958.81

## 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	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,732,987.86	-6,638,029.64		0.00	0.00	56,094,958.22
合计	62,732,987.86	-6,638,029.64		0.00	0.00	56,094,958.22

#### 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
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司	往来款	935,924,349.15	0-4 年	49.44%	
昊天节能装备有限责任公司	往来款	349,491,562.90	0-3 年	18.46%	49,588,734.44
黑龙江京盛华环保科技有限公司	往来款	288,140,000.00	0-2 年	15.22%	
惠州戴泽特投资有限公司	股权转让款	89,600,000.00	1 年以内	4.73%	3,584,000.00
陕西万邦达水务有限公司	往来款	87,266,597.12	0-4 年	4.61%	
合计	--	1,750,422,509.17	--	92.46%	53,172,734.44

### 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	2,103,681,102.99	0.00	2,103,681,102.99	2,103,681,102.99		2,103,681,102.99
对联营、合营企业投资	326,355,171.00	0.00	326,355,171.00	332,689,077.98		332,689,077.98
合计	2,430,036,273.99		2,430,036,273.99	2,436,370,180.97		2,436,370,180.97

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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	
乌兰察布万邦达	300,000,000.00									300,000,000.00	
乌兰察布投资	800,000,000.00									800,000,000.00	
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	2,103,681,102.99									2,103,681,102.99	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
惠州伊斯科	289,861,150.86			-4,541,499.27						285,319,651.59	
陕西秦邦	36,020,370.43			-1,406,192.84						34,614,177.59	
泰祜石油	6,807,556.69			-386,214.87						6,421,341.82	
小计	332,689,077.98			-6,333,906.98						326,355,171.00	
合计	332,689,077.98			-6,333,906.98						326,355,171.00	0.00

#### 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	147,531,464.18	126,189,556.14	185,191,764.82	151,462,721.84
合计	147,531,464.18	126,189,556.14	185,191,764.82	151,462,721.84

与履约义务相关的信息：

公司目前以EPC项目为主，一般按照与业主实际结算的工程量来确认履约进度，进而确定履约进度及收入；合同条款来支付合同留有质保期，质保期一般为1年，质保期满后履约义务视为全部结束；分包商的支付一般按照与期实际结算的进度工作量支付；设备及材料的支付条款一般为10%-20%的合同预付款，30%-40%的到货款，40%-50%的调试款，留有10%的质保金，质保期后支付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 225,307,300.00 元，其中，183,120,270.00 元预计将于 2020 年度确认收入，38,484,030.00 元预计将于 2021 年度确认收入，3,703,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

#### 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	71,222,846.55	193,504,098.22
权益法核算的长期股权投资收益	-6,333,906.98	-1,476,733.39
银行理财产品收益	991,634.14	1,301,805.56
合计	65,880,573.71	193,329,170.39

### 十五、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	1,371.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	255,000.00	

受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	991,634.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,107.05	
减：所得税影响额	198,628.58	
合计	1,120,484.06	--

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	1.16%	0.0775	0.0775
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.0765	0.0765

## 第十二节 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2020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。