

罗克佳华科技集团股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一)合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二)合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三)合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四)合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—117 页

审计报告

天健审〔2019〕3-426号

罗克佳华科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了罗克佳华科技集团股份有限公司（以下简称罗克佳华公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了罗克佳华公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于罗克佳华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年1—9月、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019 年 1—9 月、2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十二(二)。

对产品及服务的销售，罗克佳华公司在产品实际交付或服务实际完成时，或交付并经客户验收后确认收入的实现；对建造合同项目，依据客户确认的进度或实际发生成本占预算总成本的比例计算进度确认收入的实现。公司 2019 年 1—9 月、2018 年度及 2017 年度财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 297,496,929.33 元、389,035,100.05 元、332,276,078.60 元。

由于营业收入是罗克佳华公司关键业绩指标之一，可能存在罗克佳华公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 对营业收入按产品类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 对收入执行细节测试：对产品销售，抽查经客户签收的到货单或验收单据，复核其与账面确认收入是否一致，并抽查发票及收款凭证；对运维服务，抽查客户结算单等，复核运维收入确认金额与结算单是否一致，或与合同约定服务期应摊销金额是否一致，并抽查发票及收款凭证；对建造合同项目，抽查招标文件、中标通知书、客户或监理方出具的项目进度确认文件、竣工验收报告，检查已完工项目的预算总成本与实际完工成本是否存在重大差异，并比较客户确认完工进度与依据实际发生成本占预算总成本比例计算的完工进度是否存在重大不一致；

(6) 对主要客户进行走访，了解双方签订合同的主要条款、项目施工情况、结算情况，复核与公司账面记录是否存在重大差异；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

相关会计期间/年度：2019 年 1—9 月、2018 年度、2017 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及(十一)、五(一)3。

截至 2019 年 9 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 罗克佳华公司应收账款账面余额分别为人民币 384, 786, 348. 89 元、347, 284, 416. 01 元、325, 437, 602. 26 元, 坏账准备分别为人民币 55, 718, 237. 04 元、55, 820, 622. 00 元、49, 789, 227. 50, 账面价值分别为人民币 329, 068, 111. 85 元、291, 463, 794. 01 元、275, 648, 374. 76 元。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

3) 对于单独进行减值测试的应收账款, 获取并检查管理层在计算违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率中使用的关键假设, 评价是否与获取的外部证据存在重大不一致;

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等, 评价管理层减值测试方法的合理性; 测试管理层使用数据的准确性和完整性(包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合, 以抽样方式检查应收账款账龄的准确性, 复核管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的准确性)以及对应计提坏账准备的计算是否准确;

5) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估罗克佳华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

罗克佳华公司治理层(以下简称治理层)负责监督罗克佳华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对罗克佳华公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致罗克佳华公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

李耀华 

中国注册会计师：

毛春海 

二〇一九年十一月十一日

资产负债表 (资产)

编制单位: 罗克佳华科技集团股份有限公司 单位: 人民币元

资产	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	45,556,307.34	2,010,325.25	98,021,926.81	55,914,639.52	12,828,115.22	1,310,200.51	72,944,330.56	11,071,304.30
交易性金融资产								
衍生金融资产	2,980,000.00		18,643,978.80		19,816,440.87		2,450,000.00	
应收票据	329,068,111.85	134,351,089.09	291,463,794.01	95,314,577.17	275,648,374.76	28,400,000.00	154,250,473.51	6,552,000.00
应收账款	980,000.00		6,237,998.38	2,638,121.93	1,877,995.49		4,058,195.69	44,302.86
应收款项融资	3,780,506.83	1,110,614.92	18,702,914.74	24,526,655.51	17,693,162.99	14,686,389.62	8,984,473.47	17,129,584.43
预付款项	17,268,720.31	54,308,276.65	26,991,821.01	2,245,848.22	27,957,045.34	3,540.76	46,976,353.60	6,432.04
其他应收款	30,540,921.07	13,616,837.33						
存货								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	5,992,191.91	1,917,226.51	534,717.36	480.00	3,959,311.65		2,718,198.59	
流动资产合计	436,176,759.31	207,314,369.75	460,597,151.11	180,640,322.35	359,780,446.32	44,400,230.89	282,382,025.42	34,803,623.63
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	40,311.95	96,404,662.62	75,493.00	72,697,748.98	99,201.39	70,397,748.98	28,734,401.85	68,497,748.98
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	357,132,791.09	22,739,633.40	61,945,709.33	1,946,939.09	41,492,649.37	726,064.01	229,443,699.20	379,461.08
在建工程	8,988,472.09	71,446.17	249,586,465.22	2,521,070.95	248,369,925.44			
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产	47,879,532.19	76,375.77	50,278,062.79		52,320,552.13		54,378,192.31	
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	398,612.48	134,408.83	785,421.78	158,000.00	1,030,159.23	200,000.00		
递延所得税资产	14,836,151.08	287,305.86	14,407,794.51	92,540.54	10,648,235.64		7,285,823.19	
其他非流动资产	6,468,294.00		1,235,000.00	1,235,000.00	3,334,091.08			
非流动资产合计	435,744,164.88	119,713,832.65	378,313,946.63	78,651,299.56	357,294,814.28	71,323,812.99	319,842,116.55	68,877,210.06
资产总计	871,920,924.19	327,028,202.40	838,911,097.74	259,291,621.91	717,075,260.60	115,724,043.88	612,224,141.97	103,680,833.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

赖维君



赖维君

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

资产负债表（负债和所有者权益）




单位：人民币元

2016年12月31日

2017年12月31日

注释号	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16	10,000,000.00	10,000,000.00	1,900,000.00		89,000,000.00		85,000,000.00	
17	166,689,612.70	55,281,387.68	219,909,608.74	37,522,686.00	252,666,372.42	13,082,117.80	5,000,000.00	1,669,013.65
18	57,481,545.34	3,442,305.45	75,526,538.53	117,806.60	49,085,434.10		214,733,790.39	
19	9,305,351.32	4,409,847.17	8,318,229.93	4,374,513.17	5,500,217.00	51,646.00	53,495,078.88	
20	6,917,015.93	68,995.31	24,803,578.13	6,603,964.47	20,994,438.75	3,415,553.59	3,323,842.20	129,216.00
21	38,804,024.03	25,524,433.44	123,143,770.07	137,467,911.35	78,536,541.05	27,676,242.17	16,936,436.91	1,573,322.29
22								36,498,040.03
23	32,500,000.00		25,984,491.94					
	321,677,549.32	98,728,169.05	479,586,217.34	186,086,881.59	495,723,003.32	44,225,559.56	458,581,582.92	39,869,591.97
24	90,180,581.20		100,000,000.00		15,000,000.00			
25	24,899,283.68		28,434,241.81		40,511,131.64		30,412,740.52	
25	29,312,123.48	3,206,112.24	29,885,268.59	2,650,943.62	29,402,739.81	904,508.20	23,331,701.00	288,057.87
14	7,052.86		8,297.47					
	144,399,041.22	3,206,112.24	168,327,807.87	2,650,943.62	84,913,871.45	904,508.20	53,744,441.52	288,057.87
	466,076,590.54	101,934,281.29	637,914,025.21	188,737,895.21	580,636,874.77	45,130,067.76	512,326,024.44	40,158,649.84
27	58,000,000.00	58,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
28	158,074,842.89	155,254,970.06	4,462,752.59	1,039,398.14	4,462,752.59	1,039,398.14	4,462,752.59	1,039,398.14
29	-61,721.58		-53,279.20		-37,743.38		-57,873.59	
30	1,425,457.80	1,425,457.80	1,425,457.80	1,425,457.80	1,425,457.80	1,425,457.80	1,425,457.80	1,425,457.80
31	186,342,669.22	10,413,493.25	143,851,809.98	18,088,940.76	79,832,898.15	18,129,120.18	44,774,959.96	21,764,507.14
	403,781,248.33		199,686,741.17		135,683,365.16		93,898,117.53	
	2,063,085.32		1,310,331.96		755,020.67			
	405,844,333.65	225,093,591.11	200,997,072.63	70,553,796.70	136,438,385.83	70,593,976.12	94,898,117.53	63,522,183.85
	871,920,924.19	327,028,202.40	838,911,097.74	259,291,621.91	717,075,260.60	115,724,043.88	612,224,141.97	103,680,833.69

法定代表人：  会计机构负责人：  王朋朋

 李伟  王朋朋  赖维君

天亿合宜知识诊所(普通合伙) 公章之章(深)

利 润 表

单位：人民币元

注释号	2019年1-9月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司
一、营业收入	297,496,929.33	86,007,941.05	389,036,100.05	76,926,264.89	332,276,078.60	28,792,452.08	308,494,926.92	6,181,182.00
减：营业成本	157,862,118.78	49,287,806.79	229,481,831.84	49,024,370.87	213,246,673.35	12,476,759.00	206,517,261.67	
税金及附加	3,873,375.86	116,182.45	2,934,020.42	523,958.18	2,488,169.22	39,460.66	3,475,803.89	9,613.90
销售费用	16,365,575.82	12,781,902.53	18,985,322.76	9,870,953.43	14,033,120.04	317,358.16	12,956,944.10	82,105.91
管理费用	31,694,878.21	18,027,387.92	28,541,710.22	11,180,589.04	25,269,738.30	4,675,411.51	24,093,747.47	4,729,751.31
研发费用	31,583,637.52	12,322,152.63	25,823,525.44	5,922,311.31	21,856,573.27	1,372,317.35	26,563,547.23	1,994,337.20
财务费用	6,782,199.05	11,861.34	8,777,293.00	103,432.32	8,646,536.17	174,139.70	4,921,647.57	214,708.31
其中：利息费用	6,875,361.33	231,385.45	8,791,569.65	117,896.66	8,532,747.63	193,434.41	4,911,631.11	239,435.46
其中：利息收入	329,825.36	198,187.40	53,560.99	19,728.06	137,238.73	31,610.67	163,320.16	29,388.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	66,286.58							
其他收益	8,451,215.94	480,104.90	6,906,459.58	736,264.58	8,662,631.14	419,599.67	75,000.00	
加：其他收益	-239,208.32		-23,708.39		-13,414.82			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,052.99	-7,193,166.19	73,942,622.94	-17,705.54	34,295.23	7,948,023.01	173,885.82	
加：营业外收入	37,588,700.59	1,680.40	390,987.60	2.50	38,652,779.05	16.53	25,183,854.61	-918,790.65
减：营业外支出	89,917.17		64,599.77	1,528.40	673,350.88		7,290,340.73	710,942.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,894,653.81	500,593.26	74,269,010.77	-19,231.44	39,325,094.87	7,998,038.54	45,615.45	949.69
减：所得税费用	50,783,983.95	-7,682,079.05	74,269,010.77	-19,231.44	39,325,094.87	7,998,038.54	33,438,589.89	-208,798.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,765,665.72	-16,631.54	10,394,788.25	20,947.98	3,404,946.78	876,247.27	3,524,488.96	
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	43,018,278.23	-7,675,447.51	63,874,222.52	-40,179.42	35,920,138.09	7,071,792.27	29,914,100.93	-208,798.20
归属于少数股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	43,018,278.23	-7,675,447.51	63,874,222.52	-40,179.42	35,907,761.37	7,071,792.27	29,964,267.21	-208,798.20
（一）按经营持续性分类：					12,376.72		-50,166.28	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	42,490,859.24		64,018,911.83		35,765,117.42		28,662,277.66	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	527,418.99		-144,689.31		155,020.67		1,251,823.27	
五、其他综合收益的税后净额	-8,442.38		-15,535.82		20,130.21		-42,471.75	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,442.38		-15,535.82		20,130.21		-42,471.75	
（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（现金流量套期损益的有效部分）								
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								
六、综合收益总额	43,009,835.85	-7,675,447.51	63,858,686.70	40,179.42	35,940,288.30	7,071,792.27	29,871,629.18	-208,798.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,482,416.86		64,003,376.01		35,785,247.63		28,619,805.91	
归属于少数股东的综合收益总额	527,418.99		-144,689.31		155,020.67		1,251,823.27	
七、每股收益								
（一）基本每股收益	0.77		1.28		0.72		1.36	
（二）稀释每股收益	0.77		1.28		0.72		1.36	

2019年1-9月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-441,581.57元；2018年度、2017年度、2016年度、2015年度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分别为238,186.85元、235,581.06元、70,666.51元、2016年度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-50,886.24元

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



现金流量表

会企03表
单位:人民币元



注释号	2019年1-9月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:	237,484,524.94	55,995,272.19	394,757,088.18	18,212,601.64	181,877,142.66	6,552,000.00	209,695,142.81	
	7,647,595.45		5,700,728.68	44,735.07	1,252,706.28		821,432.95	
	6,123,717.12	1,215,121.32	8,103,260.50	72,176,203.08	35,152,423.70	3,466,688.43	49,153,812.36	1,029,388.15
	251,255,837.51	57,210,393.51	408,561,077.36	90,433,539.79	218,282,272.64	10,018,688.43	259,670,388.06	1,029,388.15
	143,635,979.14	38,502,723.23	215,792,335.94	24,287,012.93	106,436,249.16	246,796.40	121,864,618.36	350,031.12
	65,995,838.28	31,182,220.29	62,024,562.61	22,463,086.42	46,535,682.81	2,837,612.43	38,086,262.64	2,301,487.21
	42,159,099.07	8,463,383.40	28,932,959.51	2,200,934.69	19,850,946.70	126,272.51	17,623,688.10	1,080.00
	54,733,419.25	118,205,758.51	35,902,269.07	19,199,443.19	43,023,412.70	13,714,422.55	40,190,354.34	12,977,958.22
	306,524,335.74	196,354,085.43	342,652,127.13	68,150,477.23	215,846,291.37	16,925,103.90	217,764,923.44	15,630,556.55
	-55,268,498.23	-139,143,691.92	65,908,950.23	22,283,062.56	2,435,981.27	-6,906,415.47	41,905,464.62	-14,601,168.40
二、投资活动产生的现金流量:								
	27,781.26		41,025.64		580,949.73		75,000.00	
	27,781.26		41,025.64		580,949.73		86,881.68	
	84,700,267.23	19,380,400.76	27,211,002.12	5,378,623.55	71,972,832.14	847,664.21	48,579,148.62	437,920.80
		23,998,069.61		2,300,000.00	110,000.00	2,400,000.00		11,000,000.00
	23,989,678.22						1,000,000.00	
	108,689,945.45	43,378,470.37	27,211,002.12	7,678,623.55	72,082,832.14	3,247,664.21	49,579,148.62	11,437,920.80
	-108,662,164.19	-43,378,470.37	-27,169,976.48	-7,678,623.55	-71,501,882.41	-2,854,688.32	-49,492,266.94	-11,437,920.80
三、筹资活动产生的现金流量:	160,000,000.00	160,000,000.00	700,000.00		600,000.00		37,000,000.00	
			700,000.00		600,000.00			
	18,039,581.20	10,000,000.00	85,000,000.00		102,000,000.00		85,000,000.00	
	178,039,581.20	170,000,000.00	66,402,245.30	40,000,000.00	17,850,000.00		9,996,000.00	
	5,359,000.00		152,102,245.30	40,000,000.00	120,450,000.00		131,996,000.00	
	6,537,323.39	1,382,151.98	87,000,000.00	40,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	
			6,677,879.32		7,178,479.75		4,581,321.84	
	51,415,599.27	40,000,000.00	13,201,718.05		11,685,027.00		14,347,259.48	
	63,311,922.66	41,382,151.98	106,879,597.37		103,863,506.75		103,928,581.32	
	114,727,658.54	128,617,848.02	45,222,647.93	40,000,000.00	16,586,493.25		28,067,418.68	
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	-49,203,003.88	-53,904,314.27	83,961,621.68	54,604,439.01	-52,479,407.89	-9,761,103.79	20,480,616.36	10,960,910.80
	94,177,710.38	55,914,639.52	10,216,088.70	1,310,200.51	62,695,496.59	11,071,304.30	42,214,880.23	110,393.50
六、期末现金及现金等价物余额	44,974,706.50	2,010,325.25	94,177,710.38	55,914,639.52	10,216,088.70	1,310,200.51	62,695,496.59	11,071,304.30

会计机构负责人: 赖维君

主管会计工作的负责人: 王朋朋

法定代表人: 李瑞



合并所有者权益变动表

合并单位：罗克佳林科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2015年度															
	罗克佳林科技股份有限公司所有者权益															
	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	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计						
1. 年初余额	50,000,000.00	4,462,732.59	53,279.20	53,279.20		1,425,457.80	143,851,809.98	1,310,331.36	200,997,072.53	30,000,000.00	4,402,702.59	-37,743.28	1,425,457.80	79,832,808.15	755,029.67	136,438,385.81
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
一、本年利润分配																
1. 提取盈余公积	50,000,000.00		-53,279.20	-53,279.20		1,425,457.80	143,851,809.98	1,310,331.36	200,997,072.53	50,000,000.00	4,402,702.59	37,743.28	1,425,457.80	79,832,808.15	755,029.67	136,438,385.81
2. 提取减值准备	8,000,000.00		-8,443.38	-8,443.38			42,400,850.24	752,753.95	204,847,361.12			-15,533.82		64,018,911.83	555,310.69	64,558,086.70
(一) 综合收益总额			-8,443.38	-8,443.38			42,400,850.24	752,753.95	204,847,361.12			-15,533.82		64,018,911.83	555,310.69	64,558,086.70
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股	8,000,000.00	151,527,103.49							43,000,835.83					64,018,911.83	-11,083.31	82,868,086.70
2. 发行权益工具取得的其他权益	8,000,000.00	172,200,000.00							102,882,038.46					700,000.00	700,000.00	700,000.00
3. 发行权益工具取得的其他权益		2,077,103.49							2,657,103.49							
4. 其他		-1,053,013.19							-1,045,013.19							
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项准备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	58,000,000.00	158,674,842.99	-61,721.58	-61,721.58		1,425,457.80	186,342,675.22	2,063,085.32	406,844,333.65	50,000,000.00	4,402,732.59	-63,279.20	1,425,457.80	143,851,809.98	1,310,331.36	200,997,072.53

王朋朋
王朋朋

赖维君

赖维君

王朋朋

王朋朋

王朋朋

王朋朋

王朋朋

王朋朋



合并所有者权益变动表

合并财务报表
单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	50,000,000.00	4,462,752.59		-57,873.59		718,278.57	44,774,959.96		99,898,117.53	10,000,000.00					2,211,145.76	27,494,951.21	12,182,145.18	51,898,212.15		
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	50,000,000.00	4,462,752.59		-57,873.59		718,278.57	44,774,959.96		99,898,117.53	10,000,000.00					2,211,145.76	27,494,951.21	12,182,145.18	51,898,212.15		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(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.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,462,752.59		-57,873.59		718,278.57	44,774,959.96		99,898,117.53	10,000,000.00					2,211,145.76	27,494,951.21	12,182,145.18	51,898,212.15		

法定代表人：王朋朋
 主管会计工作的负责人：王朋朋
 会计机构负责人：赖维君



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2019年1-9月										2018年度												
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	普通股	优先股	其他								优先股	其他	优先股	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00		1,039,398.14		1,425,457.80					18,088,940.76	70,553,796.70	50,000,000.00				1,039,398.14						18,129,120.19	70,583,976.12
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	50,000,000.00		1,039,398.14		1,425,457.80					18,088,940.76	70,553,796.70	50,000,000.00				1,039,398.14						18,129,120.19	70,583,976.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,970,000.00		154,215,571.92		-7,675,447.51					-7,675,447.51	154,540,124.41	8,970,000.00										-40,179.42	-40,179.42
(一) 综合收益总额																							
(二) 所有者投入和减少资本	8,970,000.00		154,657,103.49								162,627,103.49	8,970,000.00											
1. 所有者投入的普通股	8,970,000.00		152,000,000.00								160,000,000.00	8,970,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,657,103.49								2,627,103.49												
4. 其他																							
(三) 利润分配			-441,531.57								-441,531.57												
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者(或股东)的分配																							
3. 其他			-441,531.57								-441,531.57												
(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	58,970,000.00		155,254,570.06		1,425,457.80					10,413,493.25	225,093,921.11	58,970,000.00				1,039,398.14						18,088,940.76	70,553,796.70

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

王朋朋

会计机构负责人：

赖维君

母公司所有者权益变动表

编制单位：罗盛达信息技术集团股份有限公司
 金额单位：人民币元
 单位：人民币元

	2017年度							2016年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	110,000,000.00		1,039,398.14				111,039,398.14	10,000,000.00						10,000,000.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	110,000,000.00		1,039,398.14				111,039,398.14	10,000,000.00						10,000,000.00
三、本期增减变动金额(或减少以“-”号填列)								40,000,000.00		1,039,398.14				41,039,398.14
(一) 综合收益总额														
(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)								36,870,400.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								33,870,400.00						
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	110,000,000.00		1,039,398.14				111,039,398.14	50,000,000.00		1,039,398.14				51,039,398.14

法定代表人：



注册会计师工作的负责人：



会计机构负责人：



罗克佳华科技集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

罗克佳华科技集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为山西联华伟业科技有限公司,系由李玮、郭瑞娟、范保娴投资设立,于 2007 年 9 月 14 日在太原市工商行政管理局登记注册成立,成立时注册资本 1,000.00 万元。公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2016 年 7 月 12 日在北京市工商行政管理局通州分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 911101126666179557 的营业执照,注册资本 5,800.00 万元,股份总数 5,800 万股(每股面值 1 元)。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为环保设备及系统的研发、集成和销售等。产品/提供的劳务主要有:环保检测系统、软硬件等。

本财务报表业经公司 2019 年 11 月 11 日第二届四次董事会批准对外报出。

本公司将太原罗克佳华工业有限公司、北京佳华智联科技有限公司和佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司等 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019年1-9月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——其他款项组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——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,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

4) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2016年度、2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十一) 应收款项

1. 2019年1-9月份

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2016年度、2017年度和2018年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

个别认定法组合	合并范围内关联方款项
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托外方加工的物资以及工程施工形成的存货等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	10	4.50-18.00
办公设备	平均年限法	2-5	0-3	19.40-50.00
机器及仪器设备	平均年限法	2-10	0-3	19.40-33.33
智慧环保监测设备	平均年限法	3-5	0	20.00-33.33
运输工具	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、企业管理软件及商标权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
企业管理软件	3-5
商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为依据甲方确认的工程进度，并参考按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本比例计算的进度。

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入

无需安装调试或只需简单安装调试(不构成合同主要条款)的软硬件产品销售，在产品交付给客户后确认收入；需安装调试且安装调试构成合同主要条款的软硬件产品销售在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

(2) 运维收入

1) 对于定期维护服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内平均确认收入；

2) 合同约定验收条款的，在服务已经提供，按合同约定取得结算单、收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

(3) 建造合同

公司建造合同项目采用完工百分比法确认收入，在资产负债表日，如果能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，按照实际发生成本占预算总成本的比例计算完工进度并确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 2017、2018 年度及 2019 年 1-9 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
房产税	从价计征的，2017年6月30日前按房产原值一次减20%后余值的1.2%计缴，2017年6月30日后按房产原值一次减30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	4元/平米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-9月	2018年	2017年	2016年
罗克佳华科技集团股份有限公司	15%	15%	15%	25%
太原罗克佳华工业有限公司	15%	15%	15%	15%
北京佳华智联科技有限公司	15%	15%	15%	15%
佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司	25%	25%	15%	15%
GREENERY HK LIMITED	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
太原华环生态环境监测服务有限公司	10%	10%	10%	10%
山西天益蓝环境科技有限公司	10%	10%	10%	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于2017年8月10日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201711000205，本公司2017、2018年度及2019年1-9月所得税适用15%优惠税率。

2. 本公司之子公司太原罗克佳华工业有限公司于2014年9月30日取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁布的《高新技术企业

证书》，证书编号 GR201414000015；于 2017 年 11 月 9 日再次取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201714000088，太原罗克佳华工业有限公司 2016、2017、2018 年度及 2019 年 1-9 月所得税适用 15%优惠税率。

3. 本公司之子公司北京佳华智联科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201611005777，北京佳华智联科技有限公司 2016、2017 及 2018 年度所得税适用 15%优惠税率；2019 年 12 月进行高新企业复审，2019 年 1-9 月所得税暂按 15%优惠税率计缴。

4. 本公司之子公司佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司于 2015 年 10 月 12 日取得由内蒙古自治区科学技术委员厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201515000019，佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司 2016 及 2017 年度所得税适用 15%优惠税率。

5. 依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司之子公司太原罗克佳华工业有限公司及北京佳华智联科技有限公司销售自行开发生生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

6. 依据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，本公司之子公司太原罗克佳华工业有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	197, 195. 53	13, 637. 84	42, 388. 92	88, 233. 20
银行存款	44, 777, 510. 97	94, 164, 072. 54	10, 173, 699. 78	62, 607, 263. 39
其他货币资金	591, 600. 84	3, 844, 216. 43	2, 612, 026. 52	10, 248, 833. 97
合 计	45, 566, 307. 34	98, 021, 926. 81	12, 828, 115. 22	72, 944, 330. 56

(2) 其他说明

本公司 2019 年 9 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日其他货币资金为保函保证金，使用受到限制；2016 年 12 月 31 日其他货币资金为保函保证金 5,248,833.97 元和银行承兑保证金 5,000,000.00 元，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,980,000.00	100.00			2,980,000.00
其中：银行承兑汇票	2,980,000.00	100.00			2,980,000.00
合计	2,980,000.00	100.00			2,980,000.00

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,643,978.80		18,643,978.80	19,816,440.87		19,816,440.87
合计	18,643,978.80		18,643,978.80	19,816,440.87		19,816,440.87

(续上表)

项目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,450,000.00		2,450,000.00
合计	2,450,000.00		2,450,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 9 月 30 日

项目	2019. 9. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,980,000.00		
小计	2,980,000.00		

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

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	18,643,978.80			19,816,440.87			2,450,000.00		
小计	18,643,978.80			19,816,440.87			2,450,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-9月份

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		1,500.00			1,500.00			
小 计		1,500.00			1,500.00			

2) 2016-2018年度公司未对应收票据计提坏账准备。

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,295,600.00	900,000.00	3,598,000.00	11,450,000.00
小 计	3,295,600.00	900,000.00	3,598,000.00	11,450,000.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	18,751,000.00	11,862,118.00	6,139,000.00	1,200,000.00
小 计	18,751,000.00	11,862,118.00	6,139,000.00	1,200,000.00

对信用水平较高的大型商业银行承兑的票据，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对除此之外的商业银行承兑的票据，公司未将已背书或贴现的承兑汇票终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,583,905.27	1.97	7,583,905.27	100.00	
按组合计提坏账准备	377,202,443.62	98.03	48,134,331.77	12.76	329,068,111.85
合 计	384,786,348.89	100.00	55,718,237.04	14.48	329,068,111.85

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,483,905.27	2.44	8,483,905.27	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	338,800,510.74	97.56	47,336,716.73	13.97	291,463,794.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	347,284,416.01	100.00	55,820,622.00	16.07	291,463,794.01

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,483,905.27	2.61	8,483,905.27	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	316,953,696.99	97.39	41,305,322.23	13.03	275,648,374.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	325,437,602.26	100.00	49,789,227.50	15.30	275,648,374.76

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,483,905.27	4.48	8,483,905.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	181,082,979.25	95.52	26,832,505.74	14.82	154,250,473.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	189,566,884.52	100.00	35,316,411.01	18.63	154,250,473.51

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	7,583,905.27	7,583,905.27	100.00	难以回收
小计	7,583,905.27	7,583,905.27	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	8,483,905.27	8,483,905.27	100.00	难以回收
小计	8,483,905.27	8,483,905.27	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	8,483,905.27	8,483,905.27	100.00	难以回收
小计	8,483,905.27	8,483,905.27	100.00	

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	8,483,905.27	8,483,905.27	100.00	难以回收
小计	8,483,905.27	8,483,905.27	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	272,496,630.77	13,624,831.54	5.00
1-2年	69,763,827.75	6,976,382.78	10.00
2-3年	10,584,096.64	3,175,228.99	30.00
3年以上	24,357,888.46	24,357,888.46	100.00
小计	377,202,443.62	48,134,331.77	12.76

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	210,787,463.04	10,539,373.11	5.00	240,316,547.62	12,015,827.39	5.00
1-2年	93,692,944.24	9,369,294.42	10.00	39,721,027.62	3,972,102.76	10.00
2-3年	9,845,791.81	2,953,737.54	30.00	16,569,550.85	4,970,865.27	30.00
3年以上	24,474,311.65	24,474,311.65	100.00	20,346,570.90	20,346,570.90	100.00
小计	338,800,510.74	47,336,716.73	13.97	316,953,696.99	41,305,366.32	13.03

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,763,344.74	6,438,167.10	5.00
1-2年	20,423,863.58	2,042,386.36	10.00
2-3年	19,348,312.36	5,804,493.71	30.00
3年以上	12,547,458.57	12,547,458.57	100.00
小计	181,082,979.25	26,832,505.74	14.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,483,905.27				900,000.00			7,583,905.27
按组合计提坏账准备	47,336,716.73	815,180.90				17,565.86		48,134,331.77
小计	55,820,622.00	815,180.90			900,000.00	17,565.86		55,718,237.04

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,483,905.27							8,483,905.27
按组合计提坏账准备	41,305,322.23	6,186,704.85				155,310.35		47,336,716.73
小 计	49,789,227.50	6,186,704.85				155,310.35		55,820,622.00

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,483,905.27							8,483,905.27
按组合计提坏账准备	26,832,505.74	15,053,003.17				580,186.68		41,305,322.23
小 计	35,316,411.01	15,053,003.17				580,186.68		49,789,227.50

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,483,905.27							8,483,905.27
按组合计提坏账准备	24,613,978.21	2,553,527.53				335,000.00		26,832,505.74
小 计	33,097,883.48	2,553,527.53				335,000.00		35,316,411.01

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2019 年 1-9 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	900,000.00	以银行存款方式收回
小 计	900,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，公司实际核销的应收账款分别为 17,565.86 元、155,310.35 元、580,186.68 元及 335,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西省投资集团高新物联网园区有限公司	74,320,263.25	19.31	3,716,013.16
聊城市东昌府区经济和信息化局	29,478,687.00	7.66	1,473,934.35
山西京广源电力建设有限公司	23,543,888.00	6.12	1,995,942.97
晋商银行股份有限公司	18,594,235.00	4.83	929,711.75
山西兴能发电有限责任公司	16,148,115.61	4.20	807,405.78
小 计	162,085,188.86	42.12	8,923,008.01

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西省投资集团高新物联网园区有限公司	60,035,310.08	17.29	3,001,765.50
北京市公安局通州分局	29,748,740.00	8.57	1,640,200.90
浪潮软件集团有限公司	24,144,000.00	6.95	2,920,500.00
山西京广源电力建设有限公司	23,543,888.00	6.78	1,888,560.27
聊城市东昌府区经济和信息化局	20,800,000.00	5.99	1,580,000.00
小 计	158,271,938.08	45.58	11,031,026.67

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西晋能智能电网科技有限公司	46,673,781.00	14.34	2,333,689.05
聊城市东昌府区经济和信息化局	37,000,000.00	11.37	1,850,000.00
山西京广源电力建设有限公司	32,327,317.39	9.93	2,041,348.84
山西盛唐送变电工程有限公司	23,560,884.97	7.24	1,546,640.55
浪潮软件集团有限公司	22,314,000.00	6.86	1,219,064.00
小 计	161,875,983.36	49.74	8,990,742.44

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西盛唐送变电工程有限公司	25,885,536.86	13.66	1,294,276.84
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	21,725,600.73	11.46	4,479,459.97
山西兴能发电有限责任公司	20,267,389.12	10.69	1,013,369.46
太原市长风商务区管理中心	14,804,554.87	7.81	740,227.74
鄂尔多斯市空港资产经营管理有限公司	13,274,690.00	7.00	663,734.50
小 计	95,957,771.58	50.62	8,191,068.51

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	980,000.00				980,000.00	
小 计	980,000.00				980,000.00	

(2) 其他说明

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，因此依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》以及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知(财会

(2019) 6号)的要求,公司自2019年1月1日起将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产,在应收款项融资项目下列报。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019. 9. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,581,654.95	94.74		4,377,454.95	5,885,100.62	94.35		5,885,100.62
1-2 年	184,952.59	4.89		184,952.59	66,390.00	1.06		66,390.00
2-3 年	2,097.35	0.06		2,097.35	80,016.70	1.28		80,016.70
3 年以上	11,801.94	0.31		11,801.94	206,491.06	3.31		206,491.06
合计	3,780,506.83	100.00		4,576,306.83	6,237,998.38	100.00		6,237,998.38

(续上表)

账龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,566,581.06	83.42		1,566,581.06	3,577,614.03	88.16		3,577,614.03
1-2 年	104,923.37	5.59		104,923.37	254,503.64	6.27		254,503.64
2-3 年	126,786.04	6.75		126,786.04	226,078.02	5.57		226,078.02
3 年以上	79,705.02	4.24		79,705.02				
合计	1,877,995.49	100.00		1,877,995.49	4,058,195.69	100.00		4,058,195.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	700,000.00	18.52
鼎晟创新(成都)商业运营管理有限公司	391,452.29	10.35
朔州市奥朗环保科技有限公司	281,097.00	7.44
北京强盛永旺家具有限公司	182,327.59	4.82
太原毅能电子科技有限公司	180,933.00	4.79
小计	1,735,809.88	45.92

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
武汉天虹环保产业股份有限公司	1,024,000.00	23.43
北京中盛国华工程技术有限公司	882,000.00	20.18
广州市保伦电子有限公司	419,952.45	9.61
山西展纶空调技术有限公司	314,000.00	7.19
山西中联远达科技有限公司	300,000.00	6.87
小计	2,939,952.45	47.13

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国联合网络通信有限公司太原市分公司	470,357.51	25.05
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	189,462.86	10.09
太原市热力公司第四供暖分公司	150,000.00	7.99
中石化太原分公司(中国石化销售有限公司山西太原石油分公司)	131,297.00	6.99
山西皓明晋天科技有限公司	100,000.00	5.32
小计	1,041,117.37	55.44

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市圣凯安科技有限公司	615,897.44	15.18
中国联合网络通信有限公司太原市分公司	400,000.00	9.86
析数软件(上海)有限公司	337,314.10	8.31
同利恒业科技(北京)有限公司	271,420.70	6.69
山西陆广建筑劳务有限公司	248,206.88	6.12
小计	1,872,839.12	46.15

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,016,242.37	100.00	2,747,522.06	13.73	17,268,720.31
其中：其他应收款	20,016,242.37	100.00	2,747,522.06	13.73	17,268,720.31
合计	20,016,242.37	100.00	2,747,522.06	13.73	17,268,720.31

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,117,657.88	97.84	2,414,743.14	11.43	18,702,914.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	466,362.16	2.16	466,362.16	100.00	
合计	21,584,020.04	100.00	2,881,105.30	13.35	18,702,914.74

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	19,971,648.18	97.72	2,278,485.19	11.41	17,693,162.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	466,362.16	2.28	466,362.16	100.00	
合 计	20,438,010.34	100.00	2,744,847.35	13.43	17,693,162.99

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000,000.00	15.21	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,680,925.87	81.24	1,696,452.40	15.88	8,984,473.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	466,362.16	3.55	466,362.16	100.00	
合 计	13,147,288.03	100.00	4,162,814.56	31.66	8,984,473.47

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
JOINTFAR INTL INDUSTRY (USA) INC	466,362.16	466,362.16	100.00	预计难以收回
小 计	466,362.16	466,362.16	100.00	

② 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
JOINTFAR INTL INDUSTRY (USA) INC	466,362.16	466,362.16	100.00	预计难以收回
小 计	466,362.16	466,362.16	100.00	

③ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西省天使文化基金会	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计难以收回
JOINTFAR INTL INDUSTRY (USA) INC	466,362.16	466,362.16	100.00	预计难以收回
小 计	2,466,362.16	2,466,362.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

组合名称	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	11,984,915.72	2,163,770.46	18.05
应收暂付款组合	4,522,490.55	303,679.73	6.71
应收备用金组合	2,203,153.46	114,679.89	5.21
其他款项组合	1,305,682.64	165,391.97	12.67
小 计	20,016,242.37	2,747,522.06	13.73

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,527,005.43	526,350.29	5.00	15,028,926.60	751,446.37	5.00
1-2 年	9,392,703.00	939,270.30	10.00	3,024,114.39	302,411.44	10.00
2-3 年	355,467.00	106,640.10	30.00	991,399.87	297,419.96	30.00

3年以上	842,482.45	842,482.45	100.00	927,207.42	927,207.42	100.00
小计	21,117,657.88	2,414,743.14	11.43	19,971,648.28	2,278,485.19	11.41

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,940,249.78	347,012.47	5.00
1-2年	1,593,388.97	159,338.90	10.00
2-3年	1,367,408.70	410,222.61	30.00
3年以上	779,878.42	779,878.42	100.00
小计	10,680,925.87	1,696,452.40	15.88

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-9月份

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,881,105.30	484,894.68			466,362.16	152,115.76		2,747,522.06
小计	2,881,105.30	484,894.68			466,362.16	152,115.76		2,747,522.06

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,744,847.35	441,175.41				304,917.46		2,881,105.30
小计	2,744,847.35	441,175.41				304,917.46		2,881,105.30

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	4,162,814.56	582,032.79				2,000,000.00		2,744,847.35
小计	4,162,814.56	582,032.79				2,000,000.00		2,744,847.35

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	4,814,661.44	-651,846.88						4,162,814.56
小计	4,814,661.44	-651,846.88						4,162,814.56

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 2019年1-9月、2018年度及2017年度，公司实际核销的其他应收款分别为152,115.76元、304,917.46元及2,000,000.00元。

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西省天使文化基金会	往来款	2,000,000.00	难以收回	总经理、财务总监审批	否
小计		2,000,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31	2107.12.31	2016.12.31
押金保证金	11,984,915.72	15,622,375.20	16,318,265.07	6,062,814.27
应收暂付款	4,522,490.55	1,841,620.77	1,601,481.90	3,886,484.73
备用金	2,203,153.46	2,045,593.49	1,357,028.90	1,952,634.72
其他	1,305,682.64	2,074,430.58	1,161,234.47	1,245,354.31
合计	20,016,242.37	21,584,020.04	20,438,010.34	13,147,288.03

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年1-9月

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京市工程咨询公司	押金保证金	3,133,130.00	1-2年	15.65	313,313.00
北京市通州区生态环境局	押金保证金	2,255,847.89	1年以内, 1-2年、2-3年	11.27	183,714.27
光大证券股份有限公司	应收暂付款	2,169,811.33	1年以内	10.84	108,490.57
聊城市国库集中收付中心	押金保证金	1,899,660.00	2-3年	9.49	569,898.00
太原高新技术产业开发区劳动保障监察执法队	押金保证金	1,133,847.00	2-3年	5.66	340,154.10
小计		10,592,296.22		52.92	1,515,569.94

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	3,150,000.00	1-2年	14.59	315,000.00
北京市工程咨询公司	押金保证金	3,133,130.00	1年以内, 1-2年	14.52	295,421.00
聊城市国库集中收付中心	押金保证金	1,899,660.00	1-2年	8.80	189,966.00
北京市通州区环境保护局	押金保证金	1,460,182.54	1年以内, 1-2年	6.77	85,479.13
太原高新技术产业开发区劳动保障监察执法队	押金保证金	1,133,847.00	1-2年	5.25	113,384.70
小计		10,776,819.54		49.93	999,250.83

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	4,914,000.00	1年以内, 1-2年	24.04	302,400.00
北京市工程咨询公司	押金保证金	2,775,290.00	1年以内	13.58	138,764.50
聊城市国库集中收付中心	押金保证金	1,899,660.00	1年以内	9.29	94,983.00
北京市通州区环境保护局	押金保证金	1,417,797.45	1年以内, 1-2年	6.94	109,625.67
北京宏信天诚国际招标有限公司	押金保证金	1,183,995.00	1年以内	5.79	59,199.75
小计		12,190,742.45		59.65	704,972.92

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山西省天使文化基金会	应收暂付款	2,000,000.00	1年以内	15.21	2,000,000.00
北京市通州区环境保护局	押金保证金	1,793,961.15	1年以内, 2-3年	13.65	272,124.23
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	1,764,000.00	1年以内	13.42	88,200.00
北京华冠商业科技发展有限公司	应收暂付款	552,647.00	1年以内	4.20	27,632.35
长治市财政局	押金保证金	534,328.25	1年以内	4.06	26,716.41
小计		6,644,936.40		50.54	2,414,672.99

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,814,925.53	4,493,927.89	2,320,997.64	5,672,778.99	4,661,709.24	1,011,069.75
在产品	19,713,829.52		19,713,829.52	20,092,953.48	129,862.86	19,963,090.62
库存商品	5,127,151.17	129,862.86	4,997,288.31	3,088,281.16		3,088,281.16
委托加工物资				1,165,529.00		1,165,529.00
其他周转材料	569,598.90	10,108.57	559,490.33	416,136.08	14,847.66	401,288.42
建造合同形成的已完工未结算资产	2,949,315.27		2,949,315.27	1,362,562.06		1,362,562.06
合计	35,174,820.39	4,633,899.32	30,540,921.07	31,798,240.77	4,806,419.76	26,991,821.01

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,270,337.99	4,502,700.47	767,637.52	7,929,748.21	5,321,003.18	2,608,745.03
在产品	20,104,546.19		20,104,546.19	35,668,798.35		35,668,798.35
库存商品	3,744,528.34		3,744,528.34	6,704,482.40	2,097,236.30	4,607,246.10
委托加工物资						
其他周转材料	537,718.38		537,718.38	336,303.71		336,303.71
建造合同形成的已完工未结算资产	2,802,614.91		2,802,614.91	3,755,260.41		3,755,260.41
合计	32,459,745.81	4,502,700.47	27,957,045.34	54,394,593.08	7,418,239.48	46,976,353.60

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,661,709.24	47,789.69		215,571.04		4,493,927.89
在产品	129,862.86			129,862.86		

库存商品		129,862.86				129,862.86
其他周转材料	14,847.66			4,739.09		10,108.57
小计	4,806,419.76	177,652.55		350,172.99		4,633,899.32

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,502,700.47	758,933.84		599,925.07		4,661,709.24
在产品		129,862.86				129,862.86
其他周转材料		14,847.66				14,847.66
小计	4,502,700.47	903,644.36		599,925.07		4,806,419.76

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,321,003.18	1,099,964.79		1,918,267.50		4,502,700.47
库存商品	2,097,236.30			2,097,236.30		
小计	7,418,239.48	1,099,964.79		4,015,503.80		4,502,700.47

④ 2016 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,103,439.61	134,265.55		2,916,701.98		5,321,003.18
库存商品	4,194,472.60			2,097,236.30		2,097,236.30
小计	12,297,912.21	134,265.55		5,013,938.28		7,418,239.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货领用或处置
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货领用或处置
其他周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货领用或处置
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货处置

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
累计已发生成本	24,785,504.39	67,359,846.04	16,504,534.06	8,285,269.06
累计已确认毛利	15,852,727.53	55,917,723.09	8,082,879.55	4,932,027.73
减：预计损失				
已办理结算的金额	37,688,916.65	121,915,007.07	21,784,798.70	9,462,036.38
建造合同形成的已完工未结算资产	2,949,315.27	1,362,562.06	2,802,614.91	3,755,260.41

8. 其他流动资产

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
未抵扣增值税进项税	2, 471, 154. 82	82, 272. 04	3, 959, 311. 65	2, 498, 691. 74
预缴税金	3, 521, 037. 09	452, 445. 32		219, 506. 85
合 计	5, 992, 191. 91	534, 717. 36	3, 959, 311. 65	2, 718, 198. 59

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 9. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	40, 311. 95		40, 311. 95	75, 493. 00		75, 493. 00
合 计	40, 311. 95		40, 311. 95	75, 493. 00		75, 493. 00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	99, 201. 39		99, 201. 39			
合 计	99, 201. 39		99, 201. 39			

(2) 明细情况

1) 2019 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山西省物联网行业技术中心(有限公司)	75, 493. 00			-35, 181. 05	
合 计	75, 493. 00			-35, 181. 05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
山西省物联网行业技术中心(有限公司)					40, 311. 95	
合 计					40, 311. 95	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山西省物联网行业技术中心(有限公司)	99, 201. 39			-23, 708. 39	
合 计	99, 201. 39			-23, 708. 39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
山西省物联网行业技术中心(有限公司)					75,493.00	
合计					75,493.00	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山西省物联网行业技术中心(有限公司)		110,000.00		-10,798.61	
联营企业					
威海佳联环保科技有限公司		10,000.00	7,383.79	-2,616.21	
合计		110,000.00	7,383.79	-10,798.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
山西省物联网行业技术中心(有限公司)					99,201.39	
联营企业						
威海佳联环保科技有限公司						
合计					99,201.39	

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-9 月

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器及仪器设备	智慧环保监测设备	运输工具	合计
账面原值						
期初数	33,155,386.66	8,917,790.48	24,241,824.53	46,705,190.73	8,410,887.42	121,431,079.82
本期增加金额	283,244,215.93	3,710,960.24	1,532,600.50	21,197,826.84	1,726,882.07	311,412,485.58
1) 购置		3,710,960.24	1,532,600.50		1,726,882.07	6,970,442.81
2) 在建工程转入	283,244,215.93			21,197,826.84		304,442,042.77
本期减少金额	301,566.05	88,054.54	620,356.64		91,591.00	1,101,568.23
1) 处置或报废	301,566.05	88,054.54	620,356.64		91,591.00	1,101,568.23
期末数	316,098,036.54	12,540,696.18	25,154,068.39	67,903,017.57	10,046,178.49	431,741,997.17
累计折旧						
期初数	15,466,291.50	7,289,272.35	20,069,762.02	11,562,017.17	5,098,027.45	59,485,370.49

本期增加金额	1,132,509.32	901,187.76	1,943,190.80	11,142,827.57	906,307.95	16,026,023.40
1) 计提	1,132,509.32	901,187.76	1,943,190.80	11,142,827.57	906,307.95	16,026,023.40
本期减少金额	138,162.76	72,460.98	602,720.80		88,843.27	902,187.81
1) 处置或报废	138,162.76	72,460.98	602,720.80		88,843.27	902,187.81
期末数	16,460,638.06	8,117,999.13	21,410,232.02	22,704,844.74	5,915,492.13	74,609,206.08
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	299,637,398.48	4,422,697.05	3,743,836.37	45,198,172.83	4,130,686.36	357,132,791.09
期初账面价值	17,689,095.16	1,628,518.13	4,172,062.51	35,143,173.56	3,312,859.97	61,945,709.33

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器及仪器 设备	智慧环保监测设 备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	33,155,386.66	8,170,225.60	23,009,059.85	17,636,546.09	6,166,180.94	88,137,399.14
本期增加金额		747,564.88	1,232,764.68	29,068,644.64	2,244,706.48	33,293,680.68
1) 购置		747,564.88	1,232,764.68		2,244,706.48	4,225,036.04
2) 在建工程转入				29,068,644.64		29,068,644.64
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	33,155,386.66	8,917,790.48	24,241,824.53	46,705,190.73	8,410,887.42	121,431,079.82
累计折旧						
期初数	13,950,167.34	6,792,434.20	18,520,661.21	2,730,339.56	4,651,147.46	46,644,749.77
本期增加金额	1,516,124.16	496,838.15	1,549,100.81	8,831,677.61	446,879.99	12,840,620.72
1) 计提	1,516,124.16	496,838.15	1,549,100.81	8,831,677.61	446,879.99	12,840,620.72
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	15,466,291.50	7,289,272.35	20,069,762.02	11,562,017.17	5,098,027.45	59,485,370.49
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	17,689,095.16	1,628,518.13	4,172,062.51	35,143,173.56	3,312,859.97	61,945,709.33
期初账面价值	19,205,219.32	1,377,791.40	4,488,398.64	14,906,206.53	1,515,033.48	41,492,649.37

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器及仪器 设备	智慧环保监测设 备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	33,155,386.66	7,361,657.82	21,269,354.93		5,630,415.74	67,416,815.15
本期增加金额		1,003,240.44	2,129,448.51	17,636,546.09	931,865.20	21,701,100.24
1)购置		1,003,240.44	2,129,448.51		931,865.20	4,064,554.15
2)在建工程转入				17,636,546.09		17,636,546.09
本期减少金额		194,672.66	389,743.59		396,100.00	980,516.25
1)处置或报废		194,672.66	389,743.59		396,100.00	980,516.25
期末数	33,155,386.66	8,170,225.60	23,009,059.85	17,636,546.09	6,166,180.94	88,137,399.14
累计折旧						
期初数	12,434,043.18	6,333,073.21	15,306,226.43		4,609,070.48	38,682,413.30
本期增加金额	1,516,124.16	494,952.83	3,239,638.18	2,730,339.56	426,293.98	8,407,348.71
1)计提	1,516,124.16	494,952.83	3,239,638.18	2,730,339.56	426,293.98	8,407,348.71
本期减少金额		35,591.84	25,203.40		384,217.00	445,012.24
1)处置或报废		35,591.84	25,203.40		384,217.00	445,012.24
期末数	13,950,167.34	6,792,434.20	18,520,661.21	2,730,339.56	4,651,147.46	46,644,749.77
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	19,205,219.32	1,377,791.40	4,488,398.64	14,906,206.53	1,515,033.48	41,492,649.37
期初账面价值	20,721,343.48	1,028,584.61	5,963,128.50		1,021,345.26	28,734,401.85

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器及仪器 设备	智慧环保监测设 备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	33,155,386.66	6,792,390.24	18,693,474.70		5,860,048.74	64,501,300.34
本期增加金额		611,658.48	2,575,880.23		476,941.00	3,664,479.71
1)购置		611,658.48	2,575,880.23		476,941.00	3,664,479.71
2)在建工程转入						
本期减少金额		42,390.90			706,574.00	748,964.90
1)处置或报废		42,390.90			706,574.00	748,964.90
期末数	33,155,386.66	7,361,657.82	21,269,354.93		5,630,415.74	67,416,815.15
累计折旧						
期初数	10,917,919.02	5,797,104.52	12,027,423.74		5,025,096.76	33,767,544.04
本期增加金额	1,516,124.16	552,608.92	3,278,802.69		195,470.02	5,543,005.79
1)计提	1,516,124.16	552,608.92	3,278,802.69		195,470.02	5,543,005.79

本期减少金额		16,640.23			611,496.30	628,136.53
1) 处置或报废		16,640.23			611,496.30	628,136.53
期末数	12,434,043.18	6,333,073.21	15,306,226.43		4,609,070.48	38,682,413.30
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	20,721,343.48	1,028,584.61	5,963,128.50		1,021,345.26	28,734,401.85
期初账面价值	22,237,467.64	995,285.72	6,666,050.96		834,951.98	30,733,756.30

(2) 融资租入固定资产

1) 2019年9月30日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
智慧环保监测设备	28,291,583.36	12,565,865.91		15,725,717.45
小 计	28,291,583.36	12,565,865.91		15,725,717.45

2) 2018年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
智慧环保监测设备	28,291,583.36	7,848,150.66		20,443,432.70
小 计	28,291,583.36	7,848,150.66		20,443,432.70

本公司融资租入固定资产为售后回租业务租入的固定资产，详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释长期应付款之说明。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网云服务基地	8,252,463.57		8,252,463.57	242,361,257.02		242,361,257.02
智慧环保项目	736,008.52		736,008.52	7,225,208.20		7,225,208.20
合 计	8,988,472.09		8,988,472.09	249,586,465.22		249,586,465.22

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网云服务基地	233,145,791.03		233,145,791.03	229,443,699.20		229,443,699.20
智慧环保项目	15,224,134.41		15,224,134.41			
合 计	248,369,925.44		248,369,925.44	229,443,699.20		229,443,699.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2019年1-9月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
物联网云服务基地	299,971,000.00	242,361,257.02	62,395,907.84	283,244,215.93	13,260,485.36	8,252,463.57
智慧环保项目	27,696,345.00	7,225,208.20	14,708,627.16	21,197,826.84		736,008.52
小计	327,667,345.00	249,586,465.22	77,104,535.00	304,442,042.77	13,260,485.36	8,988,472.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物联网云服务基地	97.17	98.00				自有资金
智慧环保项目	79.19	80.00				自有资金
小计						

2) 2018年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
物联网云服务基地	282,711,000.00	233,145,791.03	9,215,465.99			242,361,257.02
智慧环保项目	35,648,500.00	15,224,134.41	21,069,718.43	29,068,644.64		7,225,208.20
小计	318,359,500.00	248,369,925.44	30,285,184.42	29,068,644.64		249,586,465.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物联网云服务基地	85.73	86.00				自有资金
智慧环保项目	20.27	20.00				自有资金
小计						

3) 2017年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
物联网云服务基地	282,711,000.00	229,443,699.20	3,702,091.83			233,145,791.03
智慧环保项目	27,820,000.00		32,860,680.50	17,636,546.09		15,224,134.41
小计	310,531,000.00	229,443,699.20	36,562,772.33	17,636,546.09		248,369,925.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物联网云服务基地	82.47	82.00				自有资金
智慧环保项目	54.72	55.00				自有资金
小计						

4) 2016年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
物联网云服务基地	282,711,000.00	228,834,294.35	609,404.85			229,443,699.20
小计	282,711,000.00	228,834,294.35	609,404.85			229,443,699.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
物联网云服务基地	81.16	81.00				自有资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 2019 年 1-9 月

项 目	土地使用权	企业管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	55,714,627.82	9,471,417.56	278,400.00	65,464,445.38
本期增加金额		198,454.79		198,454.79
1) 购置		198,454.79		198,454.79
本期减少金额	951,993.08	483,000.00		1,434,993.08
1) 处置	951,993.08	483,000.00		1,434,993.08
期末数	54,762,634.74	9,186,872.35	278,400.00	64,227,907.09
累计摊销				
期初数	9,618,278.10	5,338,424.49	229,680.00	15,186,382.59
本期增加金额	853,977.33	652,277.35	20,880.00	1,527,134.68
1) 计提	853,977.33	652,277.35	20,880.00	1,527,134.68
本期减少金额	131,692.37	233,450.00		365,142.37
1) 处置	131,692.37	233,450.00		365,142.37
期末数	10,340,563.06	5,757,251.84	250,560.00	16,348,374.90
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	44,422,071.68	3,429,620.51	27,840.00	47,879,532.19
期初账面价值	46,096,349.72	4,132,993.07	48,720.00	50,278,062.79

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	企业管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	55,714,627.82	9,471,417.56	278,400.00	65,464,445.38
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	55,714,627.82	9,471,417.56	278,400.00	65,464,445.38
累计摊销				
期初数	8,479,641.66	4,462,411.59	201,840.00	13,143,893.25
本期增加金额	1,138,636.44	876,012.90	27,840.00	2,042,489.34

1) 计提	1,138,636.44	876,012.90	27,840.00	2,042,489.34
本期减少金额				
期末数	9,618,278.10	5,338,424.49	229,680.00	15,186,382.59
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	46,096,349.72	4,132,993.07	48,720.00	50,278,062.79
期初账面价值	47,234,986.16	5,009,005.97	76,560.00	52,320,552.13

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	55,714,627.82	9,471,417.56	278,400.00	65,464,445.38
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	55,714,627.82	9,471,417.56	278,400.00	65,464,445.38
累计摊销				
期初数	7,341,005.22	3,571,247.85	174,000.00	11,086,253.07
本期增加金额	1,138,636.44	891,163.74	27,840.00	2,057,640.18
1) 计提	1,138,636.44	891,163.74	27,840.00	2,057,640.18
本期减少金额				
期末数	8,479,641.66	4,462,411.59	201,840.00	13,143,893.25
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	47,234,986.16	5,009,005.97	76,560.00	52,320,552.13
期初账面价值	48,373,622.60	5,900,169.71	104,400.00	54,378,192.31

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	企业管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	55,714,627.82	7,737,988.54	278,400.00	63,731,016.36
本期增加金额		1,733,429.02		1,733,429.02
1) 购置		1,733,429.02		1,733,429.02
本期减少金额				
期末数	55,714,627.82	9,471,417.56	278,400.00	65,464,445.38
累计摊销				
期初数	6,202,368.78	2,692,481.01	146,160.00	9,041,009.79

本期增加金额	1,138,636.44	878,766.84	27,840.00	2,045,243.28
1) 计提	1,138,636.44	878,766.84	27,840.00	2,045,243.28
本期减少金额				
期末数	7,341,005.22	3,571,247.85	174,000.00	11,086,253.07
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	48,373,622.60	5,900,169.71	104,400.00	54,378,192.31
期初账面价值	49,512,259.04	5,045,507.53	132,240.00	54,690,006.57

13. 长期待摊费用

(1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
环境保护协会会费	158,000.00	19,811.32	43,402.49		134,408.83
融资担保费	486,645.07		257,635.62		229,009.45
软件升级费	140,776.71		105,582.51		35,194.20
合计	785,421.78	19,811.32	406,620.62		398,612.48

(2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
环境保护协会会费	200,000.00	10,000.00	52,000.00		158,000.00
融资保险费	830,159.23		343,514.16		486,645.07
软件升级费		281,553.40	140,776.69		140,776.71
合计	1,030,159.23	291,553.40	536,290.85		785,421.78

(3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资保险费		1,030,542.49	200,383.26		830,159.23
环境保护协会会费		250,000.00	50,000.00		200,000.00
合计		1,280,542.49	250,383.26		1,030,159.23

(4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	64,462.00		64,462.00		
合计	64,462.00		64,462.00		

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,633,899.32	695,084.90	60,627,041.76	9,222,468.12
信用减值损失	55,718,237.04	8,660,584.18		
内部交易未实现利润	36,536,546.67	5,480,482.00	34,568,842.63	5,185,326.39
合 计	96,888,683.03	14,836,151.08	95,195,884.39	14,407,794.51

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,291,927.97	8,340,767.55	42,734,650.49	6,632,950.42
内部交易未实现利润	15,383,120.58	2,307,468.09	4,352,485.16	652,872.77
合 计	69,675,048.55	10,648,235.64	47,087,135.65	7,285,823.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	70,528.60	7,052.86	82,974.70	8,297.47
合 计	70,528.60	7,052.86	82,974.70	8,297.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,747,522.06	2,881,105.30	2,744,847.35	4,162,814.56
可抵扣亏损	17,007,200.73	6,298,880.85	3,670,690.70	9,282,732.96
小 计	19,754,722.79	9,179,986.15	6,415,538.05	13,445,547.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2017年				130,980.22	
2018年			113,057.77	619,975.01	
2019年		151,800.68	151,800.68	1,829,610.78	
2020年	839.13	144,337.64	697,483.97	5,838,531.33	
2021年	36,962.77	135,495.12	166,301.31	863,635.62	
2022年	1,222.55	2,524,672.62	2,542,046.97		
2023年	2,440,570.45	3,342,574.79			
2024年	14,527,605.83				
小 计	17,007,200.73	6,298,880.85	3,670,690.70	9,282,732.96	

15. 其他非流动资产

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
工程预付款	6,468,294.00	1,235,000.00	3,334,091.08	
合 计	6,468,294.00	1,235,000.00	3,334,091.08	

16. 短期借款

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证借款	10,000,000.00		2,000,000.00	
保证、抵押及质押借款			85,000,000.00	85,000,000.00
票据贴现借款		1,900,000.00	2,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	1,900,000.00	89,000,000.00	85,000,000.00

17. 应付票据

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票				5,000,000.00
小 计				5,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
材料及外包款项	99,098,391.14	140,545,564.87	199,855,603.18	137,815,905.20
工程及设备款项	64,051,807.97	75,499,255.71	50,915,545.69	76,270,635.63
服务费及其他款项	3,519,413.59	3,864,788.16	1,895,223.55	647,249.56
小 计	166,669,612.70	219,909,608.74	252,666,372.42	214,733,790.39

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2019 年 9 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	13,153,958.00	项目刚刚完结，后期支付
小 计	13,153,958.00	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	26,153,958.00	项目未完工
北京兆荣信博科技有限公司	12,136,819.27	项目未完工
太极计算机股份有限公司	7,384,594.91	项目回款较慢，且双方对工程量未达成一致，已于 2019 年 2 月支付
山西睿恩科技有限公司	6,669,424.13	关联方账期较长，款项已于 2019 年 2 月全部支付完毕
小 计	52,344,796.31	

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	31,453,958.00	项目未完工
北京兆荣信博科技有限公司	13,936,819.27	项目未完工

山西睿恩科技有限公司	6,669,424.13	关联方账期较长,款项已于2019年2月全部支付完毕
小计	52,060,201.40	

4) 2016年12月31日

项目	金额	未偿还或结转的原因
山西睿恩科技有限公司	10,384,969.53	关联方账期较长,款项已于2019年2月全部支付完毕
小计	10,384,969.53	

19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
工程款	35,677,727.26	43,440,227.26	43,440,227.26	43,440,227.26
项目款	20,149,626.57	31,355,023.36	4,651,381.33	8,264,758.65
咨询费及其他	1,654,191.51	731,287.91	993,825.51	1,790,092.97
合计	57,481,545.34	75,526,538.53	49,085,434.10	53,495,078.88

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

1) 2019年9月30日

项目	期末数	未偿还或结转的原因
晋商银行股份有限公司	35,677,727.26	项目未完工
小计	35,677,727.26	

2) 2018年12月31日

项目	期末数	未偿还或结转的原因
晋商银行股份有限公司	43,440,227.26	项目未完工
小计	43,440,227.26	

3) 2017年12月31日

项目	期末数	未偿还或结转的原因
晋商银行股份有限公司	43,440,227.26	项目未完工
小计	43,440,227.26	

4) 2016年12月31日

项目	期末数	未偿还或结转的原因
晋商银行股份有限公司	43,440,227.26	项目未完工
小计	43,440,227.26	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,246,927.79	62,906,244.10	61,963,333.93	9,189,837.96

离职后福利—设定提存计划	71,302.14	3,852,247.08	3,808,035.86	115,513.36
辞退福利		175,309.50	175,309.50	
合计	8,318,229.93	66,933,800.68	65,946,679.29	9,305,351.32

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,481,794.63	60,239,985.25	57,474,852.09	8,246,927.79
离职后福利—设定提存计划	18,422.37	4,640,964.50	4,588,084.73	71,302.14
辞退福利		801.00	801.00	
合计	5,500,217.00	64,881,750.75	62,063,737.82	8,318,229.93

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,308,642.55	43,601,459.53	43,428,307.45	5,481,794.63
离职后福利—设定提存计划	15,199.65	2,892,259.94	2,889,037.22	18,422.37
辞退福利		187,113.00	187,113.00	
合计	5,323,842.20	46,680,832.47	46,504,457.67	5,500,217.00

4) 2016 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,646,846.01	36,232,982.77	35,571,186.23	5,308,642.55
离职后福利—设定提存计划	16,899.65	2,575,845.09	2,577,545.09	15,199.65
合计	4,663,745.66	38,808,827.86	38,148,731.32	5,323,842.20

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-9 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,205,454.65	56,908,530.81	56,042,527.02	9,071,458.44
职工福利费		1,226,128.45	1,226,128.45	
社会保险费	21,350.11	2,144,164.98	2,139,126.69	26,388.40
其中：医疗保险费	19,446.86	1,764,924.11	1,764,730.53	19,640.44
工伤保险费	22.75	73,343.14	73,365.69	0.20
生育保险费	1,478.84	203,406.26	202,673.78	2,211.32
其他	401.66	102,491.47	98,356.69	4,536.44
住房公积金	15,868.13	2,113,351.42	2,066,590.42	62,629.13
工会经费和职工教育经费	4,254.90	514,068.44	488,961.35	29,361.99
小计	8,246,927.79	62,906,244.10	61,963,333.93	9,189,837.96

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,456,292.80	55,246,148.63	52,496,986.78	8,205,454.65
职工福利费		979,067.89	979,067.89	

社会保险费	13,314.93	1,954,135.32	1,946,100.14	21,350.11
其中：医疗保险费	12,376.25	1,660,163.70	1,653,093.09	19,446.86
工伤保险费	34.53	127,480.00	127,491.78	22.75
生育保险费	904.15	163,920.48	163,345.79	1,478.84
其他		2,571.14	2,169.48	401.66
住房公积金	7,048.63	1,717,313.72	1,708,494.22	15,868.13
工会经费和职工教育经费	5,138.27	343,319.69	344,203.06	4,254.90
小 计	5,481,794.63	60,239,985.25	57,474,852.09	8,246,927.79

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,291,467.59	40,712,215.44	40,547,390.23	5,456,292.80
职工福利费		304,800.00	304,800.00	
社会保险费	6,092.37	1,331,713.71	1,324,491.15	13,314.93
其中：医疗保险费	5,394.01	1,091,394.34	1,084,412.10	12,376.25
工伤保险费	464.56	134,049.69	134,479.72	34.53
生育保险费	233.80	79,461.88	78,791.53	904.15
其他		26,807.80	26,807.80	
住房公积金	8,748.63	1,209,785.73	1,211,485.73	7,048.63
工会经费和职工教育经费	2,333.96	42,944.65	40,140.34	5,138.27
小 计	5,308,642.55	43,601,459.53	43,428,307.45	5,481,794.63

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,627,529.28	33,472,527.06	32,808,588.75	5,291,467.59
职工福利费		238,069.45	238,069.45	
社会保险费	4,794.03	1,114,432.35	1,113,134.01	6,092.37
其中：医疗保险费	4,295.67	902,188.04	900,688.04	5,795.67
工伤保险费	264.56	121,968.57	121,768.57	464.56
生育保险费	233.80	65,615.14	65,615.14	233.80
其他		24,660.60	25,062.26	-401.66
住房公积金	8,748.63	997,551.60	997,551.60	8,748.63
工会经费和职工教育经费	5,774.07	410,402.31	413,842.42	2,333.96
小 计	4,646,846.01	36,232,982.77	35,571,186.23	5,308,642.55

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	68,563.91	3,707,156.97	3,662,505.12	113,215.76
失业保险费	2,738.23	145,090.11	145,530.74	2,297.60
小 计	71,302.14	3,852,247.08	3,808,035.86	115,513.36

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,979.97	4,488,945.75	4,437,361.81	68,563.91
失业保险费	1,442.40	152,018.75	150,722.92	2,738.23
小 计	18,422.37	4,640,964.50	4,588,084.73	71,302.14

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,865.11	2,786,540.63	2,783,425.77	16,979.97
失业保险费	1,334.54	105,719.31	105,611.45	1,442.40
小 计	15,199.65	2,892,259.94	2,889,037.22	18,422.37

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,565.11	2,422,191.84	2,423,891.84	13,865.11
失业保险费	1,334.54	153,653.25	153,653.25	1,334.54
小 计	16,899.65	2,575,845.09	2,577,545.09	15,199.65

21. 应交税费

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	3,905,751.17	14,198,025.43	8,930,260.32	6,274,411.10
增值税	2,675,125.28	9,368,624.62	10,938,931.92	9,531,724.56
代扣代缴个人所得税	94,562.64	144,031.36	104,856.15	136,081.29
城市维护建设税	108,319.90	573,389.19	543,341.48	523,926.58
教育费附加	61,782.28	296,779.14	249,300.65	225,364.03
地方教育附加	41,150.92	197,231.33	166,200.44	150,242.67
印花税	29,883.24	23,751.93	540.03	20,519.73
其他	440.50	1,745.13	1,007.76	74,166.95
合 计	6,917,015.93	24,803,578.13	20,934,438.75	16,936,436.91

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息		986,609.34	432,869.87	239,435.46
应付股利		600,000.00	600,000.00	600,000.00
其他应付款	38,804,024.03	121,557,160.73	77,503,671.18	77,252,999.08
合 计	38,804,024.03	123,143,770.07	78,536,541.05	78,092,434.54

(2) 应付利息

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股东资金拆借利息		986,609.34	432,869.87	239,435.46
小 计		986,609.34	432,869.87	239,435.46

(3) 应付股利

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
普通股股利		600,000.00	600,000.00	600,000.00
小 计		600,000.00	600,000.00	600,000.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金	33,552,650.00	34,939,445.09	35,386,602.68	35,266,615.69
股权转让款		23,170,000.00	23,170,000.00	23,170,000.00
应付暂收款	3,940,254.69	9,609,848.83	14,540,545.69	13,211,542.30
投资意向款		40,000,000.00		
股东拆借款		12,806,754.74	2,896,754.74	4,681,754.74
其他	1,311,119.34	1,031,112.07	1,509,768.07	923,086.35
小 计	38,804,024.03	121,557,160.73	77,503,671.18	77,252,999.08

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2019 年 9 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	30,000,000.00	工程保证金,项目2019年9月份完工,双方正在办理结算
小 计	30,000,000.00	

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	30,000,000.00	工程保证金,工程项目未结项
李玮	23,170,000.00	未完成外汇审批
小 计	53,170,000.00	

③ 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	30,000,000.00	工程保证金,工程项目未结项
李玮	23,170,000.00	未完成外汇审批
小 计	53,170,000.00	

④ 2016 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江宏成建设集团有限公司	30,000,000.00	工程保证金,工程项目未结项
李玮	23,170,000.00	未完成外汇审批
小 计	53,170,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的售后回租应付款		5,984,491.94		
一年内到期的长期借款	15,000,000.00			
一年内到期的专项借款	17,500,000.00	20,000,000.00		
合 计	32,500,000.00	25,984,491.94		

(2) 其他说明

1) 一年内到期的售后回租应付款

本公司 2018 年 12 月 31 日末售后回租应付款为向远东宏信(天津)融资租赁有限公司借款。

2) 一年内到期的长期借款

2017 年 6 月，本公司与光大银行太原分行并州支行签订三年期长期借款协议，该笔借款将于 2020 年 6 月到期。

3) 一年内到期的专项借款

本公司 2019 年 9 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日一年内到期的专项借款明细如下：

① 2012 年 8 月 23 日，本公司与山西省政府投资资产管理中心签订协议编号为晋资管协议(2011)C487 的特别流转金投资协议书，公司向山西省政府投资资产管理中心借入 1,500.00 万元无息借款，用于山西省物流能源公共服务平台建设，期限自 2012 年 8 月 14 日至 2019 年 8 月 13 日止，公司已向对方申请展期支付。

② 2012 年 6 月 7 日，本公司与山西省政府投资资产管理中心签订协议编号为晋资管协议(2012-A1121)C018 的特别流转金投资协议书，公司向山西省政府投资资产管理中心借入 150.00 万元无息借款，用于年产 3000 台环保智能 MCC 产品生产基地建设，期限自 2012 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 6 日止，公司已向对方申请展期支付。

③ 2011 年 12 月 20 日，本公司与山西省政府投资资产管理中心签订协议编号为晋资管协议(2011)C358 的特别流转金投资协议书，公司向山西省政府投资资产管理中心借入 350.00 万元无息借款，用于污染物及净化过程实时监测及年产 3000 台环保智能 MCC 产品生产基地建设。公司已于 2014 年归还污染物及净化过程实时监测投资款 200.00 万元；剩余款项 150.00 万元公司已于 2019 年 7 月清偿。

④ 2012 年 6 月 7 日，本公司与山西省政府投资资产管理中心签订协议编号为晋资管协议(2012-A0410)C017 的特别流转金投资协议书，公司向山西省政府投资资产管理中心借入 100.00 万元无息借款，用于山西省物联网应用工程研究中心建设，期限自 2012 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 6 日止，公司已向对方申请展期支付。

⑤ 2012年,本公司与山西省投资集团有限公司签订协议编号为STJT[2013]特转第0008财政投入经营性领域项目资金特别流转金投资协议,公司向山西省财政厅借入100.00万元,用于排污权交易系统建设,年利率4.5%,借款期限为三年。公司已于2019年5月清偿上述款项。

24. 长期借款

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押、质押及保证借款	85,000,000.00	85,000,000.00		
质押及保证借款	5,180,581.20	15,000,000.00	15,000,000.00	
合 计	90,180,581.20	100,000,000.00	15,000,000.00	

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
售后回租应付款	22,899,283.68	26,434,241.81	18,511,131.64	8,412,740.52
专项借款	2,000,000.00	2,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计	24,899,283.68	28,434,241.81	40,511,131.64	30,412,740.52

(2) 其他说明

1) 售后回租应付款

2018年12月27日,本公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订售后回租合同,租赁期限自2018年12月27日至2022年1月27日止。截至2018年12月31日该售后回租借款余额为26,434,241.81元,对应到的固定资产账面价值为20,443,432.70元;截至2019年9月30日该售后回租借款余额为22,899,283.68元,对应的固定资产账面价值为15,725,717.45元。

本公司2016及2017年售后回租应付款为向远东宏信(天津)融资租赁有限公司借款。

2) 专项借款

① 2013年11月19日,本公司与山西省政府投资资产管理中心签订协议编号为晋资管协议(2013-A0410)C615的特别流转金投资协议书,公司向山西省政府投资资产管理中心借入100.00万元无息借款,用于山西省物联网应用工程研究中心建设,期限自2013年11月18日至2020年11月17日止。

② 2015年5月28日，本公司与山西省政府投资资产管理中心签订协议编号为晋资管协议(2014-A0410)C498的特别流转金投资协议书，本公司向山西省政府投资资产管理中心借入100.00万元无息借款，用于山西省物联网应用工程研究中心建设，期限自2015年5月21日至2022年5月20日止。

除上述专项借款外，本公司2016及2017年末其他专项借款见本财务报表附注一年内到期的非流动负债之描述。

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	29,885,268.59	909,800.00	1,482,945.11	29,312,123.48	取得政府补助
合计	29,885,268.59	909,800.00	1,482,945.11	29,312,123.48	

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	29,402,739.81	2,452,700.00	1,970,171.22	29,885,268.59	取得政府补助
合计	29,402,739.81	2,452,700.00	1,970,171.22	29,885,268.59	

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,331,701.00	13,140,000.00	7,068,961.19	29,402,739.81	取得政府补助
合计	23,331,701.00	13,140,000.00	7,068,961.19	29,402,739.81	

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,447,942.99	22,000,000.00	26,116,241.99	23,331,701.00	取得政府补助
合计	27,447,942.99	22,000,000.00	26,116,241.99	23,331,701.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	176,167.55		121,101.06	55,066.49	与资产相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	311,821.72		246,770.41	65,051.31	与资产相关
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,100,000.36		74,999.97	1,025,000.39	与资产相关
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	60,427.33		19,423.08	41,004.25	与资产相关
年产3000台环保智能MCC产品生产基地建设项目专项经费	472,988.38		228,031.81	244,956.57	与资产相关

云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	102,564.27		19,230.75	83,333.52	与资产相关
物流综合服务平台项目专项经费	937,544.85		69,456.33	868,088.52	与资产相关
2013年软件公共服务平台专项资金	262,184.46		42,136.38	220,048.08	与资产相关
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	267,544.30		34,398.45	233,145.85	与资产相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	265,650.00		265,650.00		与资产相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	65,619.23		7,115.49	58,503.74	与资产相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	61,314.15		49,967.64	11,346.51	与资产相关
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费	136,929.47		71,801.91	65,127.56	与资产相关
2017年山西省第二批技术改造专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,711,812.52			3,711,812.52	与收益相关
2017通州区台湖镇促进产业发展专项资金	300,000.00			300,000.00	与收益相关
公共安全视频图像云数据侦察管理平台项目专项经费	1,000,000.00		79,980.56	920,019.44	与收益相关
“数据驱动的大气污染区域联防联控决策平台”课题专项经费	1,152,700.00	85,800.00	85,910.84	1,152,589.16	与收益相关
“PM2.5和臭氧跨区域协同控制与管理的集成应用”课题专项经费		324,000.00	7,537.50	316,462.50	与收益相关
城市森林公园智慧监测应用项目专项经费		500,000.00	59,432.93	440,567.07	与收益相关
小计	29,885,268.59	909,800.00	1,482,945.11	29,312,123.48	

2) 2018年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	337,783.17		161,615.62	176,167.55	与资产相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	734,090.56		422,268.84	311,821.72	与资产相关
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,200,000.32		99,999.96	1,100,000.36	与资产相关
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	86,324.77		25,897.44	60,427.33	与资产相关
年产3000台环保智能MCC产品生产基地建设项目专项经费	635,697.82		162,709.44	472,988.38	与资产相关
云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	128,205.27		25,641.00	102,564.27	与资产相关
物流综合服务平台项目专项经费	1,030,153.29		92,608.44	937,544.85	与资产相关
2013年软件公共服务平台专项资金	318,366.30		56,181.84	262,184.46	与资产相关
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	313,408.90		45,864.60	267,544.30	与资产相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	313,950.00		48,300.00	265,650.00	与资产相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	108,438.27		42,819.04	65,619.23	与资产相关

基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	127,937.67		66,623.52	61,314.15	与资产相关
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费	232,665.35		95,735.88	136,929.47	与资产相关
2017年山西省第二批技术改造专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
公共安全视频图像云数据侦察管理平台项目专项经费		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
“数据驱动的大气污染区域联防联控决策平台”课题专项经费		1,152,700.00		1,152,700.00	与收益相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,791,812.94		80,000.42	3,711,812.52	与收益相关
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费	543,905.18		543,905.18		与收益相关
2017通州区台湖镇促进产业发展专项资金		300,000.00		300,000.00	与收益相关
小计	29,402,739.81	2,452,700.00	1,970,171.22	29,885,268.59	

3) 2017年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	499,398.93		161,615.76	337,783.17	与资产相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	1,133,931.94		399,841.38	734,090.56	与资产相关
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,300,000.28		99,999.96	1,200,000.32	与资产相关
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	112,222.21		25,897.44	86,324.77	与资产相关
年产3000台环保智能MCC产品生产基地建设项目专项经费	798,407.28		162,709.46	635,697.82	与资产相关
云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	153,846.14		25,640.87	128,205.27	与资产相关
物流综合服务平台项目专项经费	1,160,460.81		130,307.52	1,030,153.29	与资产相关
资源转型城市矿区生态修复关键技术与示范项目专项经费	54,131.08		54,131.08		与资产相关
2013年软件公共服务平台专项资金	398,650.57		80,284.27	318,366.30	与资产相关
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	1,852,875.43		1,539,466.53	313,408.90	与资产相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	362,250.00		48,300.00	313,950.00	与资产相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	151,338.39		42,900.12	108,438.27	与资产相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	194,445.12		66,507.45	127,937.67	与资产相关
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费		296,581.20	63,915.85	232,665.35	与资产相关
2017年山西省第二批技术改造专项资金		12,000,000.00		12,000,000.00	与资产相关

新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	217,476.01	140,000.00	357,476.01		与收益相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,791,812.94			3,791,812.94	与收益相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	55,841.12		55,841.12		与收益相关
2012年度自主创新项目资金(千人计划创业项目)	3,000,000.00		3,000,000.00		与收益相关
大气环境公共服务平台项目专项经费	500,000.00		500,000.00		与收益相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	94,612.75		94,612.75		与收益相关
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费		703,418.80	159,513.62	543,905.18	与收益相关
小计	23,331,701.00	13,140,000.00	7,068,961.19	29,402,739.81	

4) 2016年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	499,842.57		443.64	499,398.93	与资产相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	1,305,986.32		172,054.38	1,133,931.94	与资产相关
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,400,000.24		99,999.96	1,300,000.28	与资产相关
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	138,119.65		25,897.44	112,222.21	与资产相关
年产3000台环保智能MCC产品生产基地建设项目专项经费	905,116.72		106,709.44	798,407.28	与资产相关
云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	179,487.14		25,641.00	153,846.14	与资产相关
物流综合服务平台项目专项经费	1,209,674.36		49,213.55	1,160,460.81	与资产相关
资源转型城市矿区生态修复关键技术与示范项目专项经费	108,262.12		54,131.04	54,131.08	与资产相关
2013年软件公共服务平台专项资金	599,447.77		200,797.20	398,650.57	与资产相关
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	3,458,874.91		1,605,999.48	1,852,875.43	与资产相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	410,550.00		48,300.00	362,250.00	与资产相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	194,238.51		42,900.12	151,338.39	与资产相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费		199,710.48	5,265.36	194,445.12	与资产相关
新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	840,157.43		622,681.42	217,476.01	与收益相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,829,013.68		37,200.74	3,791,812.94	与收益相关
山西省能源物流公共服务平台	167,521.76		111,680.64	55,841.12	与收益相关

项目专项经费					
2012 年度自主创新项目资金 (千人计划创业项目)	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
大气环境公共服务平台项目专项经费		500,000.00		500,000.00	与收益相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费		800,289.52	705,676.77	94,612.75	与收益相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	1,570,139.22		1,570,139.22		与收益相关
化学工业园区环保物联网综合监管系统	105,835.80		105,835.80		与收益相关
合同能源管理节能改造项目	25,563.83		25,563.83		与收益相关
城市信息多层次智能决策关键技术及系统	110.96		110.96		与收益相关
鄂尔多斯创新专项资金申报项目		500,000.00	500,000.00		与收益相关
山东环保物联网应用示范工程		20,000,000.00	20,000,000.00		与收益相关
小 计	27,447,942.99	22,000,000.00	26,116,241.99	23,331,701.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
北京韦青信息技术有限公司	24,463,099.00	24,463,099.00	24,463,099.00	24,463,099.00
李玮	12,089,574.00	12,089,574.00	12,089,574.00	12,089,574.00
共青城华云投资管理合伙企业(有限合伙)	8,952,485.00	8,952,485.00	8,952,485.00	8,952,485.00
上海普纲企业管理中心(有限合伙)	2,500,000.00			
李劲	2,500,000.00			
李增亮	1,500,000.00			
田三红	1,500,000.00			
吴伟	1,797,937.00	1,797,937.00	1,797,937.00	1,797,937.00
张军	991,965.00	991,965.00	991,965.00	991,965.00
苏湘	898,968.00	898,968.00	898,968.00	898,968.00
孟立坤	805,972.00	805,972.00	805,972.00	805,972.00
合 计	58,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

本公司报告期内发生的股本变更情况如下：

1) 2016 年第一次股权转让

根据公司 2016 年 4 月 27 日召开的股东会决议及变更后的章程，股东李玮将其持有的 5,500,000.00 元注册资本对应的 55.00%股权转让给北京韦青信息技术有限责任公司，范保娴将其持有的 1,500,000.00 元注册资本对应的 15.00%股权转让给共青城华云投资管理合伙企业(有限合伙)。

2) 2016 年股份制改制

根据公司 2016 年 6 月 15 日召开的股东会决议及变更后的章程，公司全体出资者以其拥有的截至 2016 年 4 月 30 日止本公司的净资产 14,639,398.14 元，扣除公司利润分配金额 600,000.00 元后，折合股份 13,000,000 股(每股面值 1 元)，资本公积 1,039,398.14 元。本次净资产折股业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(亚会 B 验字〔2016〕0604 号)。

3) 2016 年第一次增资

根据公司 2016 年 8 月 12 日召开的 2016 年度第二次临时股东大会决议和变更后的章程，苏湘以 2,200,000.00 元认购本公司新增股本 290,000.00 元，计入资本公积 1,910,000.00 元；吴伟以 4,400,000.00 元认购新增股本 580,000.00 元，计入资本公积 3,820,000.00 元；张军以 2,420,000.00 元认购新增股本 320,000.00 元，计入资本公积 2,100,000.00 元；孟立坤以 1,980,000.00 元认购新增股本 260,000.00 元，计入资本公积 1,720,000.00 元；合计增加股本 1,450,000.00 元，增加资本公积 9,550,000.00 元。本次增资业经山西友信会计师事务所审验，并出具《验资报告》(晋友信验[2019]0012 号)

4) 2016 年第二次增资

根据公司 2016 年 9 月 22 日召开的 2016 年度第三次临时股东大会决议和变更后的章程，共青城华云投资管理合伙企业(有限合伙)以 14,520,000.00 元认购公司新增股本 938,000.00 元，计入资本公积 13,582,000.00 元；北京韦青信息技术有限责任公司以 11,480,000.00 元认购公司新增股本 741,600.00 元，计入资本公积 10,738,400.00 元；本次增资合计增加股本 1,679,600.00 元，增加资本公积 24,320,400.00 元。本次增资业经山西友信会计师事务所审验，并出具《验资报告》(晋友信验[2019]0013 号)

5) 2016 年第三次增资

根据公司 2016 年 12 月 10 日召开的 2016 年度第四次临时股东大会决议和变更后的章程，公司以 2016 年 12 月 10 日总股本 16,129,600 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 21 股，增加股本 33,870,400.00 元，减少资本公积 33,870,400.00 元。本次增资业经山西友信会计师事务所审验，并出具《验资报告》(晋友信验[2019]0014 号)

6) 2019年1-9月增资

根据公司2019年3月27日召开的2019年第二次临时股东大会决议和变更后的章程,上海普纳企业管理中心(有限合伙)以50,000,000.00元认购公司新增股本2,500,000.00元,计入资本公积47,500,000.00元;李劲以50,000,000.00元认购公司新增股本2,500,000.00元,计入资本公积47,500,000.00元;李增亮以30,000,000.00元认购公司新增股本1,500,000.00元,计入资本公积28,500,000.00元;田三红以30,000,000.00元认购公司新增股本1,500,000.00元,计入资本公积28,500,000.00元;此次增资合计增加股本8,000,000.00元,增加资本公积152,000,000.00元。此次增资业经山西友信会计师事务所审验,并出具《验资报告》(晋友信验[2019]0015号)。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	155,417,739.40	4,462,752.59	4,462,752.59	4,462,752.59
其他资本公积	2,657,103.49			
合 计	158,074,842.89	4,462,752.59	4,462,752.59	4,462,752.59

(2) 其他说明

1) 2016年度:

① 因同一控制下企业合并导致2016年期初资本公积-股本溢价较上期末增加2,009,386.00元,2016年度减少1,000,000.00元,详见本财务报表附注合并范围的变更项下同一控制下企业合并之说明。

② 因收购少数股东股权导致2016年度资本公积-股本溢价增加2,413,968.45元,详见本财务报表附注在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易之说明。

③ 因净资产折股导致2016年度资本公积-股本溢价增加1,039,398.14元,详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释股本之说明。

2) 2019年1-9月:

因增资导致资本公积-股本溢价2019年3月31日较2018年12月31日增加152,000,000.00元,详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释股本之说明;因同一控制下企业合并,本期冲回资本公积-股本溢价819,678.22元,详见本财务报表附注合并范围的变更项下同一控制下企业合并之说明;因收购少数股东股权,本期冲回资本公积-股本溢价225,334.97元,详见本财务报表附注在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公

司的交易之说明。

2019年1-9月资本公积-其他资本公积增加2,657,103.49元系公司确认股份支付所致,详见本财务报表附注十、股份支付之说明。

29. 其他综合收益

(1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-53,279.20	-8,442.38			-8,442.38		-61,721.58
其中:外币财务报表折算差额	-53,279.20	-8,442.38			-8,442.38		-61,721.58
其他综合收益合计	-53,279.20	-8,442.38			-8,442.38		-61,721.58

(2) 2018年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-37,743.38	-15,535.82			-15,535.82		-53,279.20
其中:外币财务报表折算差额	-37,743.38	-15,535.82			-15,535.82		-53,279.20
其他综合收益合计	-37,743.38	-15,535.82			-15,535.82		-53,279.20

(3) 2017年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-57,873.59	20,130.21			20,130.21		-37,743.38
其中:外币财务报表折算差额	-57,873.59	20,130.21			20,130.21		-37,743.38
其他综合收益合计	-57,873.59	20,130.21			20,130.21		-37,743.38

(4) 2016年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-15,401.84	-42,471.75			-42,471.75		-57,873.59
其中:外币财务报表折算差额	-15,401.84	-42,471.75			-42,471.75		-57,873.59
其他综合收益合计	-15,401.84	-42,471.75			-42,471.75		-57,873.59

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	1, 425, 457. 80	1, 425, 457. 80	1, 425, 457. 80	718, 278. 57
合 计	1, 425, 457. 80	1, 425, 457. 80	1, 425, 457. 80	718, 278. 57

(2) 其他说明

1) 2017 年度

本公司盈余公积的增加系按照母公司 2017 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2016 年度

如本财务报表附注合并资产负债表项目注释股本之说明，本公司以截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产折股，减少盈余公积 2, 211, 145. 76 元；同时按照母公司 2016 年 5-12 月净利润 10%提取法定盈余公积金，增加盈余公积 718, 278. 57 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
调整前上期末未分配利润	143, 851, 809. 98	79, 832, 898. 15	44, 774, 959. 96	27, 494, 951. 21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				-8, 235, 737. 96
调整后期初未分配利润	143, 851, 809. 98	79, 832, 898. 15	44, 774, 959. 96	19, 259, 213. 25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42, 490, 859. 24	64, 018, 911. 83	35, 765, 117. 42	28, 662, 277. 66
减: 提取法定盈余公积			707, 179. 23	718, 278. 57
应付普通股股利				600, 000. 00
净资产折股				1, 828, 252. 38
期末未分配利润	186, 342, 669. 22	143, 851, 809. 98	79, 832, 898. 15	44, 774, 959. 96

(2) 调整期初未分配利润明细

期初未分配利润变动系同一控制下企业合并追溯调整所致，详见本财务报表附注合并范围的变更项下同一控制下企业合并之说明。

(3) 其他说明

根据 2016 年 6 月 15 日公司股东会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日股份数 1, 000. 00 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 0. 6 元(含税)，合计派发股利 60. 00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	296,732,302.12	157,699,269.86	387,762,372.78	229,262,438.18
其他业务收入	764,627.21	152,848.92	1,272,727.27	219,393.66
合 计	297,496,929.33	157,852,118.78	389,035,100.05	229,481,831.84

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	316,513,657.46	202,583,431.10	289,945,225.17	196,096,009.44
其他业务收入	15,762,421.14	10,683,242.25	16,554,701.75	10,421,252.23
合 计	332,276,078.60	213,266,673.35	306,499,926.92	206,517,261.67

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2019年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西兴能发电有限责任公司	56,923,094.25	19.13
聊城市东昌府区经济和信息化局	49,250,154.90	16.55
晋商银行股份有限公司	25,008,415.00	8.41
北京市通州生态环境局	19,675,145.57	6.61
中国电子系统技术有限公司	16,793,941.00	5.65
小 计	167,650,750.72	56.35

2) 2018年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西省投资集团高新物联网园区有限公司	100,032,100.17	25.71
山西兴能发电有限责任公司	73,592,993.17	18.92
北京市公安局通州分局	27,543,730.07	7.08
北京市通州区环境保护局	23,521,366.22	6.05
聊城市东昌府区经济和信息化局	9,433,962.30	2.42
小 计	234,124,151.93	60.18

3) 2017年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西兴能发电有限责任公司	62,254,832.45	18.74
山西晋能智能电网科技有限公司	39,892,120.51	12.01
聊城市东昌府区经济和信息化局	34,905,660.50	10.51
浪潮软件集团有限公司	24,230,769.24	7.29
山西京广源电力建设有限公司	20,365,519.61	6.13
小 计	181,648,902.31	54.68

4) 2016年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西兴能发电有限责任公司	58,369,136.66	19.04
中石化工程建设有限公司	39,339,806.00	12.84
山西省太原市中级人民法院	25,986,223.36	8.48
山西盛唐送变电工程有限公司	22,124,390.50	7.22
中国建筑第四工程局有限公司	19,420,362.25	6.34
小 计	165,239,918.77	53.92

2. 税金及附加

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	496,112.94	974,748.32	909,482.98	1,019,328.71
教育费附加	248,727.64	517,994.37	429,517.64	448,017.88
地方教育附加	165,818.44	345,329.59	286,345.16	300,485.93
房产税	298,515.48	420,089.93	452,197.56	479,431.67
土地使用税	148,310.04	325,810.40	325,810.40	325,810.40
印花税	280,085.68	27,265.00	67,354.00	79,575.09
车船使用税	13,670.58	308,696.70	13,830.00	22,110.00
土地增值税	2,222,136.06			
营业税				653,722.26
其他		4,086.11	4,631.48	147,321.95
合 计	3,873,376.86	2,924,020.42	2,489,169.22	3,475,803.89

3. 销售费用

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬及福利	6,751,922.51	8,779,253.20	5,865,899.57	4,613,713.45
办公差旅费	3,501,882.54	3,198,081.91	2,541,491.23	1,781,025.85
投标费	1,249,615.56	2,518,391.10	703,428.43	780,097.78
宣传招待费	2,703,974.91	2,478,969.52	2,179,245.40	1,619,592.81
售后服务费	1,415,207.79	1,648,775.22	2,438,397.95	3,867,324.81
折旧与摊销	82,350.38	89,895.27	54,995.34	66,512.70
其他	660,622.13	181,956.54	249,662.12	228,676.70
合 计	16,365,575.82	18,895,322.76	14,033,120.04	12,956,944.10

4. 管理费用

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬及福利	14,783,578.77	13,604,030.05	9,023,101.30	8,534,787.27
办公差旅费	4,400,632.11	5,413,407.97	4,970,529.78	4,659,443.18
折旧与摊销	2,710,044.76	3,527,009.23	3,321,273.47	4,220,232.11
咨询费及会费	6,071,381.79	2,401,660.86	4,000,946.28	3,060,590.68
宣传招待费	1,574,833.26	1,190,419.99	938,657.53	935,855.65
物料消耗	447,977.52	869,580.76	683,276.11	224,924.70

租赁费	426,054.06	381,422.78	1,678,257.73	1,333,982.18
其他	1,280,375.94	1,154,178.58	653,696.10	1,123,931.70
合计	31,694,878.21	28,541,710.22	25,269,738.30	24,093,747.47

5. 研发费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬及福利	23,388,749.76	17,512,587.58	12,574,353.73	13,524,809.51
技术咨询服务费	1,509,391.79	566,508.19	901,948.63	1,534,573.09
物料消耗	1,705,436.19	3,095,298.66	2,477,957.16	3,752,127.17
折旧与摊销	1,669,632.27	2,004,038.83	4,046,537.69	3,342,830.06
办公差旅费	1,784,125.85	932,727.50	804,991.25	1,666,041.76
其他	1,536,301.66	1,712,364.68	1,050,784.81	2,733,165.64
合计	31,593,637.52	25,823,525.44	21,856,573.27	26,553,547.23

6. 财务费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	6,846,863.25	8,308,020.17	8,355,715.54	4,820,757.30
票据贴现利息	28,498.08	483,549.48	177,032.09	90,873.81
利息收入	-320,825.46	-53,560.99	-137,238.73	-163,320.16
金融机构手续费	227,663.18	39,284.34	251,027.27	173,336.62
合计	6,782,199.05	8,777,293.00	8,646,536.17	4,921,647.57

7. 信用减值损失

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	66,286.58			
合计	66,286.58			

8. 资产减值损失

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		6,627,880.26	15,635,035.96	1,901,680.65
存货跌价损失	-47,789.69	903,644.36	1,099,964.79	134,265.55
合计	-47,789.69	7,531,524.62	16,735,000.75	2,035,946.20

9. 其他收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
与资产相关的政府补助	1,250,083.28	1,346,265.62	2,901,517.69	
与收益相关的政府补助	7,044,536.68	3,992,750.66	5,680,517.22	
增值税减免税及加计扣除	156,595.98	1,567,443.30	70,596.23	
合计	8,451,215.94	6,906,459.58	8,652,631.14	

2017、2018 年度及 2019 年 1-9 月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

10. 投资收益

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-35,181.05	-23,708.39	-10,798.61	
处置长期股权投资产生的投资收益	-204,027.27		-2,616.21	75,000.00
合 计	-239,208.32	-23,708.39	-13,414.82	75,000.00

11. 资产处置收益

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	23,052.99		34,295.23	173,835.82
合 计	23,052.99		34,295.23	173,835.82

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助				7,185,690.66
无法支付的款项	19,970.85	371,141.57	185,000.00	
赔偿收入	50,000.00			
债务重组利得			376,466.51	
增值税减免税				72,597.42
非流动资产毁损报废收益	978.77			
其他	18,967.55	19,846.03	111,884.37	32,052.65
合 计	89,917.17	390,987.60	673,350.88	7,290,340.73

(2) 政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	1,605,999.48	与资产相关
2013 年软件公共服务平台专项资金	200,797.20	与资产相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	172,054.38	与资产相关
年产 3000 台环保智能 MCC 产品生产基地建设项目专项经费	106,709.44	与资产相关
矿山自动化控制中心项目专项经费	99,999.96	与资产相关
资源转型城市矿区生态修复关键技术与示范项目专项经费	54,131.04	与资产相关
物流综合服务平台项目专项经费	49,213.55	与资产相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	48,300.00	与资产相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	42,900.12	与资产相关
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	25,897.44	与资产相关

云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	25,641.00	与资产相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	5,265.36	与资产相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	443.64	与资产相关
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	1,570,139.22	与收益相关
增值税退税	748,544.27	与收益相关
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	705,676.77	与收益相关
2015年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	622,681.42	与收益相关
2015年度实际产业创新创业人才团队资助资金	500,000.00	与收益相关
上海杨浦区3310计划项目补助	207,480.40	与收益相关
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	111,680.64	与收益相关
太原市失业保险稳定岗位补贴	108,424.00	与收益相关
化学工业园区环保物联网综合监管系统	105,835.80	与收益相关
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	37,200.74	与收益相关
其他	30,674.79	与收益相关
小计	7,185,690.66	

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

13. 营业外支出

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
补偿款	5,853,900.00			
非流动资产毁损报废损失	504,919.14			
捐赠及赞助支出	500,000.00	56,121.15		
滞纳金	550.11	2,616.13	1,001.38	949.69
其他	35,284.56	5,862.49	43.68	44,665.76
合计	6,894,653.81	64,599.77	1,045.06	45,615.45

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	8,195,286.90	14,146,049.65	6,767,359.23	2,902,493.76
递延所得税费用	-429,601.18	-3,751,261.40	-3,362,412.45	621,995.20
合计	7,765,685.72	10,394,788.25	3,404,946.78	3,524,488.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	50,783,963.95	74,269,010.77	39,325,084.87	33,438,589.89
按母公司税率计算的所得税费用	7,617,594.59	11,140,312.40	5,898,762.73	8,359,647.47
子公司适用不同税率的影响	1,042,218.75	347,597.70	-102,325.15	-2,997,990.67

调整以前期间所得税的影响	484,380.70	138,157.80	-780,982.95	
非应税收入的影响			-81,435.02	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	485,262.26	227,117.73	570,633.52	1,443,371.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-549,962.14	-1,065,889.00	-1,939,761.58	-2,663,366.58
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	-1,313,808.44	1,006,042.27	415,382.15	96,691.63
研发费用加计扣除的影响		-1,398,550.65	-575,326.92	-713,864.28
所得税费用	7,765,685.72	10,394,788.25	3,404,946.78	3,524,488.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
往来款项	1,415,661.91	2,253,489.55	8,285,225.65	16,977,410.84
政府补助	1,061,273.52	3,719,120.50	13,618,890.00	22,113,132.74
受限货币资金	3,256,988.68	2,075,828.02	13,110,022.46	9,890,056.00
利息收入	320,825.46	53,560.99	137,238.73	163,320.16
其他	68,967.55	1,261.44	1,046.86	9,892.56
合 计	6,123,717.12	8,103,260.50	35,152,423.70	49,153,812.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	28,528,511.61	31,039,439.87	30,957,519.79	26,995,975.10
受限货币资金	4,373.09	3,308,017.93	5,473,215.01	11,374,128.97
往来款项	19,583,136.70	1,450,927.16	6,340,605.57	1,601,298.20
金融机构手续费	227,663.18	39,284.34	251,027.27	173,336.62
捐赠支出及其他	6,389,734.67	64,599.77	1,045.06	45,615.45
合 计	54,733,419.25	35,902,269.07	43,023,412.70	40,190,354.34

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
售后回租款		26,402,245.30	17,850,000.00	9,996,000.00
投资意向款		40,000,000.00		
合 计		66,402,245.30	17,850,000.00	9,996,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
投资意向款	40,000,000.00			
售后回租款	11,414,599.27	13,201,718.05	11,685,027.00	3,347,259.48

收购少数股东股权				11,000,000.00
合计	51,414,599.27	13,201,718.05	11,685,027.00	14,347,259.48

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	43,018,278.23	63,874,222.52	35,920,138.09	29,914,100.93
加: 资产减值准备	-18,496.89	7,531,524.62	16,735,000.75	2,035,946.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,026,023.40	12,167,258.51	8,407,348.71	5,543,005.79
无形资产摊销	1,527,134.68	2,042,489.34	2,057,640.18	2,045,243.28
长期待摊费用摊销	406,620.62	536,290.85	250,383.26	64,462.00
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)	-23,052.99		-34,295.23	-173,835.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	503,940.37			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	6,846,863.25	7,964,506.01	8,155,332.28	4,820,757.30
投资损失(收益以“-”号填列)	239,208.32	23,708.39	13,414.82	-75,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-428,356.57	-3,759,558.87	-3,362,412.45	621,995.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,244.61	8,297.47		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,898,250.35	61,579.97	17,919,343.47	21,821,527.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,271,252.71	-42,074,000.06	-152,534,289.22	-20,900,874.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-99,853,016.47	17,532,631.48	68,908,376.61	-3,811,864.08
其他	2,657,103.49			
经营活动产生的现金流量净额	-55,268,498.23	65,908,950.23	2,435,981.27	41,905,464.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	44,974,706.50	94,177,710.38	10,216,088.70	62,695,496.59
减: 现金的期初余额	94,177,710.38	10,216,088.70	62,695,496.59	42,214,880.23
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-49,203,003.88	83,961,621.68	-52,479,407.89	20,480,616.36

(2) 报告期取得子公司支付的的现金净额

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	819,678.22			1,000,000.00
其中：山西罗克佳华环保有限责任公司				1,000,000.00
太原华环生态环境监测服务有限公司	819,678.22			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：山西罗克佳华环保有限责任公司				
太原华环生态环境监测服务有限公司				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：山西罗克佳华环保有限责任公司				
太原华环生态环境监测服务有限公司				
取得子公司支付的现金净额	819,678.22			1,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-9月	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	44,974,706.50	94,177,710.38	10,216,088.70	62,695,496.59
其中：库存现金	197,195.53	13,637.84	42,388.92	88,233.20
可随时用于支付的银行存款	44,777,510.97	94,164,072.54	10,173,699.78	62,607,263.39
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	44,974,706.50	94,177,710.38	10,216,088.70	62,695,496.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	21,595,600.00	32,105,216.14	15,692,540.00	35,778,394.24
其中：支付货款	21,595,600.00	32,105,216.14	15,692,540.00	31,631,574.24
支付固定资产等长期资产购置款				4,146,820.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年9月30日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	591,600.84	保函保证金
应收账款	30,116,780.00	借款质押

固定资产	29,891,020.75	借款抵押及售后回租
无形资产	17,162,478.31	借款抵押
合 计	77,761,879.90	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,844,216.43	保函保证金
固定资产	37,869,456.88	借款抵押
无形资产	17,527,637.38	借款抵押
合 计	59,241,310.69	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,612,026.52	保函保证金
固定资产	18,913,542.38	借款抵押
无形资产	18,014,516.14	借款抵押
合 计	39,540,085.04	

(4) 2016 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,248,833.97	保函保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	20,401,060.58	借款抵押
无形资产	48,373,622.60	借款抵押
合 计	79,023,517.15	

2. 政府补助

(1) 2019 年 1-9 月

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2015 年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	176,167.55		121,101.06	55,066.49	其他收益	《上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目协议书》
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	311,821.72		246,770.41	65,051.31	其他收益	《关于下达 2015 年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(鄂财工指[2015]739 号)
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,100,000.36		74,999.97	1,025,000.39	其他收益	《关于下达 2007 年国债专项资金基建支出预算的通知》(并财建[2007]249 号)
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	60,427.33		19,423.08	41,004.25	其他收益	《工业和信息化部关于下达 2010 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》(工信部财[2010]301 号)

年产3000台环保智能MCC产品生产基地建设项目专项经费	472,988.38		228,031.81	244,956.57	其他收益	《关于下达2010年电子信息产业振兴和技术改造项目(第一批)中央预算内基建支出预算的通知》(并财建[2010]395号)
云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	102,564.27		19,230.75	83,333.52	其他收益	《关于下达太原市2011年一流自主创新基地建设专项第二批科学技术项目资金计划的通知》(并科字[2011]59号并财教[2011]217号)
物流综合服务平台项目专项经费	937,544.85		69,456.33	868,088.52	其他收益	《关于下达2011年中央预算内基建支出预算的通知》(并财建[2011]262号)
2013年软件公共服务平台专项资金	262,184.46		42,136.38	220,048.08	其他收益	《国家软件公共服务平台专项资助项目协议书》
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	267,544.30		34,398.45	233,145.85	其他收益	《关于下达战略性新兴产业项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》(晋发改投资发[2013]780号)
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	265,650.00		265,650.00		其他收益	《关于下达2013年省级节能专项资金的通 知》(晋财建[2013]124号)
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	65,619.23		7,115.49	58,503.74	其他收益	《文化主题园区创意展示系统研发与应用示范任务书》(国家科技支撑计划课题任务书)
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	61,314.15		49,967.64	11,346.51	其他收益	《基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费	136,929.47		71,801.91	65,127.56	其他收益	《通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00		《关于下达2012年度太原市新兴产业项目专项资金计划的通知》(并财建[2012]312号)
2017年山西省第二批技术改造专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00		《关于2017年山西省第二批技术改造专项资金支持项目的公示》
小计	23,720,756.07		1,250,083.28	22,470,672.79		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,711,812.52			3,711,812.52	其他收益	《关于下达2015年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通 知》(鄂财工指[2015]739号)
2017通州区台湖镇促进产业发展专项资金	300,000.00			300,000.00	其他收益	《关于下达2017年通州区台湖镇促进产业发展专项资金支持项目的批复》(北京市通州区台湖镇人民政府)
公共安全视频图像云数据侦察管理平台项目专项经费	1,000,000.00		79,980.56	920,019.44	其他收益	《公共安全视频图像云数据侦察管理平台任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
“数据驱动的大气污染区域联防联控决策平台”课题专项经费	1,152,700.00	85,800.00	85,910.84	1,152,589.16	其他收益	《“数据驱动的大气污染区域联防联控决策平台”课题》(组织实施协议)
“PM2.5和臭氧跨区域协同控制与管理的集成		324,000.00	7,537.50	316,462.50	其他收益	《“PM2.5和臭氧跨区域协同控制与管理的集成应用”课题》(组

应用”课题专项经费						织实施协议)
城市森林公园智慧监测应用项目专项经费		500,000.00	59,432.93	440,567.07	其他收益	《“城市森林公园智慧监测应用”任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
小计	6,164,512.52	909,800.00	232,861.83	6,841,450.69		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	6,660,201.33	其他收益	
北京市通州区科学技术委员会高层次人才补助	50,000.00	其他收益	《通州区海外高层次人才引进计划》、《通州区高层次人才发展支持计划》实施细则(北京市通州区科学技术委员会)
其他	101,473.52	其他收益	
通州枢密院租房补助	2,963,393.10	管理费用	《北京市通州区财政局关于罗克佳华入驻枢密院办公楼装修及租金费用扶持工作的报告》(通财预文[2018]198号)
小计	9,775,067.95		

(2) 2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2015 年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	337,783.17		161,615.62	176,167.55	其他收益	《上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目协议书》
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	734,090.56		422,268.84	311,821.72	其他收益	《关于下达 2015 年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(鄂财工指[2015]739号)
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,200,000.32		99,999.96	1,100,000.36	其他收益	《关于下达 2007 年国债专项资金基建支出预算的通知》(并财建[2007]249 号)
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	86,324.77		25,897.44	60,427.33	其他收益	《工业和信息化部关于下达 2010 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》(工信部财[2010]301 号)
年产 3000 台环保智能 MCC 产品生产基地建设专项经费	635,697.82		162,709.44	472,988.38	其他收益	《关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目(第一批)中央预算内基建支出预算的通知》(并财建[2010]395 号)
云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	128,205.27		25,641.00	102,564.27	其他收益	《关于下达太原市 2011 年一流自主创新基地建设专项第二批科学技术项目资金计划的通知》(并科学[2011]59 号并财教[2011]217 号)
物流综合服务平台项目专项经费	1,030,153.29		92,608.44	937,544.85	其他收益	《关于下达 2011 年中央预算内基建支出预算的通知》(并财建[2011]262 号)
2013 年软件公共服务平台专项资金	318,366.30		56,181.84	262,184.46	其他收益	《国家软件公共服务平台专项资助项目协议书》
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	313,408.90		45,864.60	267,544.30	其他收益	《<关于下达战略性新兴产业项目 2013 年第二批中央预算

费						内投资计划的通知》的通知》 (晋发改投资发[2013]780号)
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	313,950.00		48,300.00	265,650.00	其他收益	《关于下达2013年省级节能专项资金的通知》(晋财建[2013]124号)
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	108,438.27		42,819.04	65,619.23	其他收益	《文化主题园区创意展示系统研发与应用示范任务书》(国家科技支撑计划课题任务书)
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	127,937.67		66,623.52	61,314.15	其他收益	《基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费	232,665.35		95,735.88	136,929.47	其他收益	《通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00		《关于下达2012年度太原市新兴产业项目专项资金计划的通知》(并财建[2012]312号)
2017年山西省第二批技术改造专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00		《关于2017年山西省第二批技术改造专项资金支持项目的公示》
小计	25,067,021.69		1,346,265.62	23,720,756.07		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,791,812.94		80,000.42	3,711,812.52	其他收益	《关于下达2015年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(鄂财工指[2015]739号)
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费	543,905.18		543,905.18		其他收益	《通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
2017通州区台湖镇促进产业发展专项资金		300,000.00		300,000.00	其他收益	《关于下达2017年通州区台湖镇促进产业发展专项资金支持项目的批复》(北京市通州区台湖镇人民政府)
公共安全视频图像云数据侦察管理平台项目专项经费		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	《公共安全视频图像云数据侦察管理平台任务书》(北京市通州区科技计划项目任务书)
“数据驱动的大气污染区域联防联控决策平台”课题专项经费		1,152,700.00		1,152,700.00	其他收益	《“数据驱动的大气污染区域联防联控决策平台”课题》(组织实施协议)
小计	4,335,718.12	2,452,700.00	623,905.60	6,164,512.52		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	2,102,424.56	其他收益	
太原市院士工作站建设补助资金	300,000.00	其他收益	《关于印发〈太原市院士工作站、“千人计划”专家工作站建设管理实施细则〉的通知》(并院站组发(2018)1号)、《关于建站满三年院士工作站考核结果的通报》(并院站组办发(2018)1号)

上海杨浦区 3310 计划项目补助	107,990.00	其他收益	《杨浦海外高层次人才创新创业基地“3310”计划扶持协议》
太原市失业保险稳定岗位补贴	145,290.50	其他收益	《关于转发〈山西省人力资源和社会保障厅山西省财政厅关于扩大失业保险稳岗补贴政策范围的通知〉》(并人社发[2015]49号)
山西转型综改示范区管委会“山西著名商标奖励”	50,000.00	其他收益	《山西转型综改示范区政策兑现事项(2018年第六批)审核结果公示》
山西转型综改示范区管委会“高新技术企业认定奖励”	50,000.00	其他收益	《山西转型综改示范区政策兑现事项(2018年第六批)审核结果公示》
太原市 2018 年第二批科学技术项目资金	100,000.00	其他收益	《关于下达太原市 2018 年第二批科学技术项目资金计划的通知》(并科[2018]53号)
山西省科学技术厅 2017 年度高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	《山西省财政厅山西省科学技术厅关于下达 2018 年支持科技创新若干政策奖补资金的通知》(晋财教[2018]358号)
太原市 2018 年第三批科学技术项目资金	79,640.00	其他收益	《太原市财政局太原市科学技术局关于下达太原市 2018 年第三批科学技术项目资金的通知》(并财教[2018]225号)
2017 年通州区台湖镇促进产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	《北京市通州区台湖镇人民政府关于下达 2017 年通州区台湖镇促进产业发展专项资金支持项目的批复》
其他	33,500.00	其他收益	
通州枢密院租房补助	669,507.33	管理费用	《北京市通州区财政局关于罗克佳华入驻枢密院办公楼装修及租金费用扶持工作的报告》(通财预文[2018]198号)
小计	4,038,352.39		

(3) 2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2015 年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	499,398.93		161,615.76	337,783.17	其他收益	《上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目协议书》
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	1,133,931.94		399,841.38	734,090.56	其他收益	《关于下达 2015 年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(鄂财工指[2015]739号)
矿山自动化控制中心项目专项经费	1,300,000.28		99,999.96	1,200,000.32	其他收益	《关于下达 2007 年国债专项资金基建支出预算的通知》(并财建[2007]249号)
基于传感网应用的传感采集通讯系统研发及产业化项目专项经费	112,222.21		25,897.44	86,324.77	其他收益	《工业和信息化部关于下达 2010 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》(工信部财[2010]301号)
年产 3000 台环保智能 MCC 产品生产基地建设项目专项经费	798,407.28		162,709.46	635,697.82	其他收益	《关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目(第一批)中央预算内基建支出预算的通知》(并财建[2010]395号)
云计算应用平台及实验室建设项目专项经费	153,846.14		25,640.87	128,205.27	其他收益	《关于下达太原市 2011 年一流自主创新基地建设专项第二批科学技术项目资金计划的通知》(并科学[2011]59号并财教[2011]217号)
物流综合服务平台项目专项经费	1,160,460.81		130,307.52	1,030,153.29	其他收益	《关于下达 2011 年中央预算内基建支出预算的通知》(并财建[2011]262号)
资源转型城市矿区生态修复关键技术	54,131.08		54,131.08		其他收益	《源转型城市矿区生态修复关键技术与示范》(国家科技

与示范项目专项经费						支撑计划子课题任务书)
2013 年软件公共服务平台专项资金	398,650.57		80,284.27	318,366.30	其他收益	《国家软件公共服务平台专项资助项目协议书》
佳华云产品研发及产业化建设项目专项经费	1,852,875.43		1,539,466.53	313,408.90	其他收益	《〈关于下达战略性新兴产业项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知〉的通知》(晋发改投资发[2013]780 号)
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	362,250.00		48,300.00	313,950.00	其他收益	《关于下达 2013 年省级节能专项资金的通知》(晋财建[2013]124 号)
文化主题园区创意展示系统研发与应用示范项目专项经费	151,338.39		42,900.12	108,438.27	其他收益	《文化主题园区创意展示系统研发与应用示范任务书》(国家科技支撑计划课题任务书)
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	194,445.12		66,507.45	127,937.67	其他收益	《基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范》(北京市通州区科技计划项目任务书)
通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费		296,581.20	63,915.85	232,665.35	其他收益	《通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范》(北京市通州区科技计划项目任务书)
新兴产业项目专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00		《关于下达 2012 年度太原市新兴产业项目专项资金计划的通知》(并财建[2012]312 号)
2017 年山西省第二批技术改造专项资金		12,000,000.00		12,000,000.00		《关于 2017 年山西省第二批技术改造专项资金支持项目的公示》
小计	15,671,958.18	12,296,581.20	2,901,517.69	25,067,021.69		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2015 年申报上海市软件和集成电路产业发展专项资金	217,476.01	140,000.00	357,476.01		其他收益	《上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目协议书》
内蒙古自治区物联网产业链申报项目专项经费	3,791,812.94			3,791,812.94	其他收益	《关于下达 2015 年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(鄂财工指[2015]739 号)
山西省能源物流公共服务平台项目专项经费	55,841.12		55,841.12		其他收益	《关于下达 2013 年省级节能专项资金的通知》(晋财建[2013]124 号)
2012 年度自主创新项目资金(千人计划创业项目)	3,000,000.00		3,000,000.00		其他收益	《太原高新区管理委员会关于下达 2012 年度自主创新项目资金的通知》(并高新管[2013]72 号-)
大气环境公共服务平台项目专项经费	500,000.00		500,000.00		其他收益	太原高新区自主创新项目计划任务书
基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范项目专项经费	94,612.75		94,612.75		其他收益	《基于众源监测的城市大气环境大数据服务平台的研究与应用示范》(北京市通州区科技计划项目任务书)

通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范项目专项经费		703,418.80	159,513.62	543,905.18	其他收益	《通州环保大数据交换支撑平台研究与应用示范》(北京市通州区科技计划项目任务书)
小计	7,659,742.82	843,418.80	4,167,443.50	4,335,718.12		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	1,034,183.72	其他收益	
污染物及净化过程实时监测和分层执行控制系统项目专项经费	100,000.00	其他收益	《山西省专利推广实施资助专项计划任务书》
上海杨浦区 3310 计划项目补助	109,490.00	其他收益	《杨浦海外高层次人才创新创业基地“3310”计划扶持协议》
太原市 2017 年中小微企业品牌建设资金	50,000.00	其他收益	《太原市财政局关于拨付 2017 年中小微企业品牌建设资金的通知》(并财企[2017]49 号)
太原高新区财政局“标准制定奖励”	100,000.00	其他收益	《山西转型综改示范区政府兑现事项(2017 年第一批)审核结果公示》
其他	119,400.00	其他收益	
小计	1,513,073.72		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	11,258,013.06	6,008,523.61	8,582,034.91	7,185,690.66

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2019 年 1-9 月				
太原华环生态环境监测服务有限公司	100.00%	收购前后实际控制人相同	2019 年 3 月 28 日	完成工商变更
2016 年度				
山西罗克佳华环保有限责任公司	100.00%	收购前后实际控制人相同	2016 年 11 月 14 日	完成工商变更
ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED	100.00%	收购前后实际控制人相同	2016 年 7 月 4 日	签署股权转让协议并实际取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2019 年 1-9 月				
太原华环生态环境监测服务有限公司	979,561.49	-441,531.57	1,538,341.01	30,150.83

2016 年度				
山西罗克佳华环保有限责任公司		-90,896.24		
ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED				

(2) 其他说明

本公司之子公司太原罗克佳华工业有限公司于 2016 年 11 月 14 日收购山西罗克佳华环保有限责任公司，该同一控制下企业合并的追溯调整导致 2016 年期初资本公积较上年末增加 1,000,000.00 元，未分配利润增加-3,250,204.12 元；同时 2016 年度资本公积减少 1,000,000.00 元。

本公司于 2019 年 3 月 28 日收购太原华环生态环境监测服务有限公司，该同一控制下企业合并的追溯调整导致 2016 年期初资本公积较上年末增加 1,000,000.00 元，未分配利润增加-694,755.54 元；同时 2019 年 1-9 月资本公积减少 819,678.22 元。

本公司之子公司 GREENERY HK LIMITED 于 2016 年 7 月 4 日收购 ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED，该同一控制下企业合并的追溯调整导致 2016 年期初资本公积较上年末增加 9,386.00 元，其他综合收益增加-15,401.84 元，未分配利润增加-4,290,778.30 元。

2. 合并成本

项 目	2019 年 1-9 月	2016 年度	
	太原华环生态环境监测服务有限公司	山西罗克佳华环保有限责任公司	ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED
合并成本	819,678.22	1,000,000.00	
现金	819,678.22	1,000,000.00	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	太原华环生态环境监测服务有限公司		山西罗克佳华环保有限责任公司		ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产						
货币资金	2,236,623.77	422,666.17	6,411.50		75,838.39	
应收票据及应收账款	3,114,099.94	3,317,639.63	181,280.20			
存货			6,249,958.58			
长期股权投资					19,500,000.00	
固定资产	1,448,338.79	1,447,876.44	6,995.91			
负债						
借款						
应付票据及应付账款	2,937,384.50	3,000,068.00	11,955,776.76		326,967.01	

其他应付款	3,668,326.13	4,236,787.77	3,301,000.00		21,696,153.78
净资产	379,496.65	819,678.22	-3,096,673.52		-462,509.24
取得的净资产	379,496.65	819,678.22	-3,096,673.52		-462,509.24

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019年1-9月				
海南罗克佳华科技有限公司	设立	2019年8月14日		100%
2018年度				
成都佳华物链云科技有限公司	设立	2018年7月5日	700,000.00	70%
2017年度				
山东罗克佳华科技有限公司	设立	2017年4月5日	4,000,000.00	80%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019年1-9月				
济南罗克佳华信息技术有限公司	注销	2019年6月21日	-11,441,391.33	-314,337.38
太原罗克佳华能源管理科技有限公司	注销	2019年5月20日	9,988,260.96	30,786.26
山西罗克佳华环保科技有限公司	注销	2019年5月7日	-881,244.84	-7,544.41
2017年度				
国家环境保护工业污染源监控工程技术中心	注销	2017年3月28日		
山西省物联网应用工程研究中心	注销	2017年3月28日		
2017年度				
太原瑞嘉科技有限公司	注销	2017年5月22日	392,975.89	12,376.72

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
太原罗克佳华工业有限公司	太原市	太原市	建筑业	51%	49%	同一控制下企业合并
北京佳华智联科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、制造业	100%		设立
佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	技术开发、商业	100%		设立
山西天益蓝环境科技有限公司	太原市	太原市	环境保护与治理咨询	100%		设立

太原罗克佳华数据科技有限公司	太原市	太原市	计算机数据处理	100%		设立
太原华环生态环境监测服务有限公司	太原市	太原市	环境工程检验检测	100%		同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019年1-9月			
成都佳华物链云科技有限公司	2019年2月	70.00%	100.00%
2016年度			
太原罗克佳华工业有限公司	2016年7月	90.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019年1-9月	2016年度
	成都佳华物链云科技有限公司	太原罗克佳华工业有限公司
购买成本		
现金		11,000,000.00
购买成本合计		11,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-225,334.97	13,413,968.45
差额	-225,334.97	2,413,968.45
其中：调整资本公积	-225,334.97	2,413,968.45

3. 其他说明

(1) 收购太原罗克佳华工业有限公司少数股权

2016年7月，公司为完成对太原罗克佳华工业有限公司100.00%控股，分别收购了吴伟、苏湘持有的深圳市比蒙投资有限公司100%股权，张军、黄风雷持有的上海展韵投资管理有限公司100%股权。上述自然人通过持有深圳市比蒙投资有限公司及上海展韵投资管理有限公司间接持有太原罗克佳华工业有限公司合计10%股权，其中深圳市比蒙投资有限公司持有太原罗克佳华工业有限公司6.00%股权，上海展韵投资管理有限公司持有太原罗克佳华工业有限公司4.00%股权。上述收购实质为购买少数股东股权的权益性交易。

(2) 收购成都佳华物链云科技有限公司少数股权

2019年2月28日，本公司购买本公司实际控制人李玮持有的本公司之子公司成都佳华物链云科技有限公司30.00%股权，完成对成都佳华物链云科技有限公司100.00%持股。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
山西省物联网行业技术中心(有限公司)	太原市	太原市	技术开发	11%		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2019. 9. 30/ 2019 年 1-9 月	2018. 12. 31/ 2018 年度	2017. 12. 31/ 2017 年度	2016. 12. 31/ 2016 年度
	山西省物联网行业技术中心(有限公司)	山西省物联网行业技术中心(有限公司)	山西省物联网行业技术中心(有限公司)	山西省物联网行业技术中心(有限公司)
流动资产	846,751.32	1,192,993.75	912,692.29	
其中：现金和现金等价物	839,839.52	1,186,081.95	905,601.94	
非流动资产	21,716.24	23,261.68		
资产合计	868,467.56	1,216,255.43	912,692.29	
流动负债	11,802.49	19,082.70	10,861.51	
非流动负债	490,192.85	510,872.75		
负债合计	501,995.34	529,955.45	10,861.51	
归属于母公司所有者权益	366,472.22	686,299.98	901,830.78	
按持股比例计算的净资产份额	40,311.95	75,493.00	99,201.39	
调整事项				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	40,311.95	75,493.00	99,201.39	
营业收入	190.48	11,428.57		
财务费用	-884.09	-2,560.33	-916.47	
所得税费用				
净利润	-319,827.76	-217,907.71	-20,756.42	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-319,827.76	-217,907.71	-20,756.42	
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年9月30日，本公司应收账款的42.12%(2018年12月31日：45.58%；2017年12月31日：49.74%；2016年12月31日：50.62%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项目	2019. 1. 1	2019年1-9月增加			2019年1-9月减少			2019. 9. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失(第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具)								
其他应收款	2,881,105.30	484,894.68			466,362.16	152,115.76		2,747,522.06
小计	2,881,105.30	484,894.68			466,362.16	152,115.76		2,747,522.06
整个存续期预期信用损失(始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目)								
应收票据		1,500.00			1,500.00			
应收账款	55,820,622.00	815,180.90			900,000.00	17,565.86		55,718,237.04
小计	55,820,622.00	816,680.90			901,500.00	17,565.86		55,718,237.04

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	100,180,581.20	108,892,380.82	15,126,702.61	93,765,678.21	
应付账款	166,669,612.70	166,669,612.70	166,669,612.70		
其他应付款	38,804,024.03	38,804,024.03	38,804,024.03		
一年内到期的非流动负债	32,500,000.00	33,301,562.50	33,301,562.50		
长期应付款	24,899,283.68	26,186,921.53	17,295,269.13	8,891,652.40	
小 计	363,053,501.61	373,854,501.58	271,197,170.97	102,657,330.61	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	100,000,000.00	112,932,963.54	5,711,875.00	107,221,088.54	
应付账款	210,359,608.74	210,359,608.74	210,359,608.74		
其他应付款	122,543,770.07	122,543,770.07	122,543,770.07		
一年内到期的非流动负债	25,984,491.94	26,085,076.75	26,085,076.75		
长期应付款	28,434,241.81	34,191,522.40	9,544,201.16	24,647,321.24	
小 计	487,322,112.56	506,112,941.50	374,244,531.72	131,868,409.78	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	102,000,000.00	107,260,962.71	90,651,900.21	16,609,062.50	
应付账款	242,804,254.42	242,804,254.42	242,804,254.42		
其他应付款	78,536,541.05	78,536,541.05	78,536,541.05		
长期应付款	40,511,131.64	41,331,794.80	15,376,796.40	25,954,998.40	
小 计	463,851,927.11	469,933,552.98	427,369,492.08	42,564,060.90	

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	85,000,000.00	87,372,713.54	87,372,713.54		
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付账款	213,533,790.39	213,533,790.39	213,533,790.39		
其他应付款	78,092,434.54	78,092,434.54	78,092,434.54		
长期应付款	30,412,740.52	30,825,400.00	7,713,600.00	23,111,800.00	
小 计	412,038,965.45	414,824,338.47	391,712,538.47	23,111,800.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息借款的公允价值变动以及以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币115,180,581.20元(2018年12月31日：人民币100,000,000.00元；2017年12月31日：人民币102,000,000.00元；2016年12月31日：人民币85,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京韦青信息技术有限责任公司	北京市	技术开发	100.00 万元	42.18%	42.18%

本公司的母公司情况的说明

北京韦青信息技术有限责任公司系由李玮及王倩夫妇出资设立，李玮持股 90%，王倩持股 10%。

(2) 本公司实际控制人

李玮、王倩夫妇通过北京韦青信息技术有限责任公司控制本公司 42.18%股份；同时李玮直接持有本公司 20.84%股份，通过共青城华云投资管理合伙企业(有限合伙) 控制本公司 1.66%股份；即李玮、王倩夫妇实际控制本公司 64.68%股份。本公司实际控制人是李玮、王倩夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期本公司未与本公司的合营及联企业发生关联交易，各期末也无关联往来余额。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西睿恩科技有限公司	实际控制人控制的公司
南京展宇佳业物联网科技有限公司	公司董事实际控制的公司
南京佳华汇物联网科技有限公司	实际控制人控制的公司
徐州佳云智能科技有限公司	实际控制人控制的公司
范敦民	本公司董事范保娴之兄长

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李玮、王倩	15,000,000.00	2017年6月28日	2020年6月22日	否
李玮、王倩	85,000,000.00	2018年6月27日	2021年6月27日	否
李玮	22,899,283.68	2018年12月13日	2020年1月26日	否
李玮	5,180,581.20	2018年12月20日	2021年12月30日	否
李玮、王倩	10,000,000.00	2019年3月28日	2020年3月28日	否

2. 关联方资金拆借

关联方	期间	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	说明
拆入						
李玮	2019年1-9月	12,806,754.74		12,806,754.74		
	2018年度	2,896,754.74	15,760,000.00	5,850,000.00	12,806,754.74	
	2017年度	4,681,754.74		1,785,000.00	2,896,754.74	
	2016年度	5,100,000.00		418,245.26	4,681,754.74	
范敦民	2019年1-9月	2,890,000.00		2,890,000.00		
	2018年度	2,890,000.00			2,890,000.00	
	2017年度	2,890,000.00			2,890,000.00	
	2016年度	2,890,000.00			2,890,000.00	

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	464.89	341.60	254.11	224.77

4. 关联方代付工资及费用

项目	关联方	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
代支付工资	山西睿恩科技有限公司			631,637.63	3,244,419.79
代支付费用	山西睿恩科技有限公司			7,216.77	119,040.93
小计				638,854.40	3,363,460.72

公司已将上述成本费用计入对应期间。

5. 其他关联交易

(1) 同一控制下企业合并

2019年3月28日，本公司收购了李玮实际控制的太原华环生态环境监测服务有限公司100.00%股权；2016年11月14日，本公司之子公司太原罗克佳华工业有限公司收购了李玮实际控制的山西罗克佳华环保有限责任公司100.00%股权；2016年7月4日，本公司之子公司 GREENERY HK LIMITED 收购了李玮实际控制的 ROCKONTROL (HK) INDUSTRY CO., LIMITED。上述收购构成同一控制下企业合并，详见本财务报表附注合并范围的变更之同一控制下企业合并之说明。

(2) 收购关联方持有的本公司之子公司少数股权

2019年2月28日，本公司购买李玮持有的本公司之子公司成都佳华物链云科技有限公司30.00%股权，完成对成都佳华物链云科技有限公司100.00%持股。详见本财务报表附注合并范围的变更之在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易之说明。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	山西睿恩科技有限公司		6,669,424.13	6,669,424.13	10,384,969.53
小计			6,669,424.13	6,669,424.13	10,384,969.53
预收款项	山西睿恩科技有限公司				463,448.20
小计					463,448.20
其他应付款					
其中：其他应付款	李玮		35,976,754.74	26,066,754.74	27,851,754.74
	徐州佳云智能科技有限公司		1,000,000.00		
	山西睿恩科技有限公司		990,000.00	990,000.00	990,000.00
	南京展宇佳业物联网科技有限公司			854,530.50	854,530.50

	南京佳华汇物联网科技有限公司			984,400.00	984,400.00
	范敦民		2,890,000.00	2,890,000.00	2,890,000.00
应付利息	李玮		986,609.34	432,869.87	239,435.46
小计			41,843,364.08	32,218,555.11	33,810,120.70

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	20,439,263.89
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以同期外部投资者增资价格为公允价值计算确认员工认购公司股份的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	以本财务报告批准报出日还在职的激励对象认购股份为可行权权益工具数量的最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,657,103.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,657,103.49

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

2017 年度

1. 明细情况

债务重组方式	债务重组利得金额	将债务转为资本所导致的股本增加额	或有应付金额
固定资产抵债	376,466.51		

2. 债务重组中转让的非现金资产的公允价值确定方法及依据说明

公司以其自有车辆抵减债权人债务，车辆参考二手车交易市场交易价格确定公允价值。

(二) 分部信息

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

项 目	2019年1-9月		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智慧环保	140,299,207.97	55,628,917.59	103,690,259.13	47,867,095.88
智能脱硫运营	59,052,307.95	51,942,341.79	79,318,352.68	65,357,842.20
智慧城市	49,490,534.66	23,723,891.46	36,977,692.37	22,633,384.79
建筑智能化	15,209,264.95	7,834,081.96	136,909,811.51	74,404,305.77
环保监控与信息化	1,418,488.50	391,764.27	9,887,738.99	8,371,628.95
其他	31,262,498.21	18,178,272.88	20,978,518.10	10,628,180.59
小 计	296,732,302.24	157,699,269.95	387,762,372.78	229,262,438.18

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智慧环保	36,410,024.73	15,045,239.09	40,973,198.11	28,679,128.75
智能脱硫运营	64,644,441.16	55,999,501.27	61,670,861.08	48,669,747.69
智慧城市	49,691,985.28	23,876,102.91		
建筑智能化	124,872,069.61	85,049,850.14	114,599,680.36	73,484,264.79
环保监控与信息化	22,138,736.87	14,705,327.52	20,852,163.34	9,331,352.00
其他	18,756,399.81	7,907,410.17	51,849,322.28	35,931,525.49
小 计	316,513,657.46	202,583,431.09	289,945,225.17	196,096,018.72

(三) 重大交易

本公司报告期内与山西省投资集团高新物联网园区有限公司相关的收入如下：

客户名称	交易内容	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
山西省投资集团高新物联网园区有限公司(以下简称物联网园区公司)[注1]	建筑智能化	13,414,051.99	100,032,100.17		
太原罗克佳华信息技术有限公司(以下简称信息技术公司)[注2]	房租			5,000.00	5,000.00
太原罗克佳华物联网技术有限公司(以下简称物联网技术公司)[注2]	房租			5,000.00	5,000.00
太原罗克佳华云计算科技有限公司(以下简称云计算科技公司)[注2]	房租			5,000.00	5,000.00
太原罗克佳华电子科技有限公司(以下简称电子科技有限公司)[注2]	房租			5,000.00	5,000.00
中国建筑第四工程局有限公司(以下简称中国四建)[注3]	建筑智能化		7,616,200.81	12,932,236.70	19,420,362.25
山西盛唐送变电工程有限公司(以下简称山西盛唐)[注3]	建筑智能化		2,777,078.60	13,836,717.09	22,124,390.50

山西京广源电力建设有限公司(以下简称山西京广源) [注 3]	建筑智能化		8,031,526.40	20,365,519.61	10,854,409.76
小 计		13,414,051.99	118,456,905.98	47,154,473.40	52,419,162.51

[注 1]: 如本财务报表附注合并利润表项目注释营业收入/营业成本之所述, 本公司 2018 年第一大客户为物联网园区公司, 2019 年 1-9 月对其的销售额为 13,414,051.99 元, 占全年销售额 4.52%; 2018 年对其销售额为 100,032,100.17 元, 占全年销售额 25.71%;

物联网园区公司系由本公司于 2012 年 5 月 9 日出资组建, 实缴资本 1,000.00 万元。本公司于 2012 年 10 月 29 日将持有的物联网园区公司 51.00%股权转让给山西省投资集团高新建设开发有限公司, 并于 2012 年 10 月 30 日收到转让价款 510.00 万元; 2015 年 3 月 30 日, 本公司再次将持有的物联网园区公司剩余 49.00%股权转让给山西省投资集团高新建设开发有限公司, 并于 2015 年 3 月 30 日收到股权转让款 490.00 万元, 至此实际退出物联网园区公司经营。

[注 2]: 物联网园区公司下属四家子公司信息技术公司、物联网技术公司、云计算科技公司及电子科技有限公司 2016、2017 年度租赁本公司之子公司太原罗克佳华工业有限公司办公场所, 年租赁费合计 20,000.00 元。

[注 3]: 本公司报告期内对中国四建、山西盛唐及山西京广源的销售, 其最终客户也为物联网园区公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,266,461.48	100.00	1,915,372.39	1.41	134,351,089.09
合 计	136,266,461.48	100.00	1,915,372.39	1.41	134,351,089.09

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	95,931,514.12	100.00	616,936.95	0.64	95,314,577.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	95,931,514.12	100.00	616,936.95	0.64	95,314,577.17

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,400,000.00	100.00			28,400,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,400,000.00	100.00			28,400,000.00

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,552,000.00	100.00			6,552,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,552,000.00	100.00			6,552,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

A. 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,307,447.73	1,915,372.39	5.00
小计	38,307,447.73	1,915,372.39	5.00

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	97,959,013.75		
小计	97,959,013.75		

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,338,739.17	616,936.95	5.00						
小计	12,338,739.17	616,936.95	5.00						

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	83, 592, 774. 95			28, 400, 000. 00		
小 计	83, 592, 774. 95			28, 400, 000. 00		

(续上表)

组合名称	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	6, 552, 000. 00		
小 计	6, 552, 000. 00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	616, 936. 95	1, 298, 435. 44						1, 915, 372. 39
小 计	616, 936. 95	1, 298, 435. 44						1, 915, 372. 39

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		616, 936. 95						616, 936. 95
小 计		616, 936. 95						616, 936. 95

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 1-9 月

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
太原罗克佳华工业有限公司	97, 959, 013. 75	71. 89	
中国电子系统技术有限公司	13, 285, 060. 85	9. 75	664, 253. 04
汝州市环境保护局	5, 680, 000. 00	4. 17	284, 000. 00
郑州市郑东新区管理委员会建设环保局	4, 517, 095. 00	3. 31	225, 854. 75
北京市通州区生态环境局	3, 622, 274. 28	2. 66	181, 113. 71
小 计	125, 063, 443. 88	91. 78	1, 355, 221. 50

② 2018 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
太原罗克佳华工业有限公司	83, 592, 774. 95	87. 51	
浪潮软件股份有限公司	2, 830, 350. 00	2. 96	141, 517. 50
汝州环保局	2, 679, 245. 28	2. 80	133, 962. 26
北京市通州区台湖镇人民政府	2, 667, 716. 54	2. 79	133, 385. 83

北京市通州区环境保护局	2,329,627.35	2.44	116,481.37
小计	94,099,714.12	98.50	525,346.96

③ 2017 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
太原罗克佳华工业有限公司	28,400,000.00	100.00	
小计	28,400,000.00	100.00	

④ 2016 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
太原罗克佳华工业有限公司	6,552,000.00	100.00	
小计	6,552,000.00	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类比明细情况

种类	2019.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,683,096.84	100.00	374,820.19	0.69	54,308,276.65
其中：其他应收款	54,683,096.84	100.00	374,820.19	0.69	54,308,276.65
合计	54,683,096.84	100.00	374,820.19	0.69	54,308,276.65

(续上表)

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,085,992.66	100.00	559,337.15	2.23	24,526,655.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	25,085,992.66	100.00	559,337.15	2.23	24,526,655.51

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,808,059.22	100.00	121,669.60	0.82	14,686,389.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,808,059.22	100.00	121,669.60	0.82	14,686,389.62

(续上表)

种类	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,218,120.45	100.00	88,536.02	0.51	17,129,584.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	17,218,120.45	100.00	88,536.02	0.51	17,129,584.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收暂付款组合	51,250,339.44	190,463.98	0.37
应收备用金组合	699,025.82	35,745.54	5.11
应收押金保证金组合	2,156,169.55	116,169.73	5.39
其他款项组合	577,562.03	32,440.94	5.62
小计	54,683,096.84	374,820.19	0.69

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,500,076.77	175,003.85	5.00	113,126.22	5,656.30	5.00
1-2年	17,833.00	1,783.30	10.00	12,333.00	1,233.30	10.00
2-3年	6,500.00	1,950.00	30.00	382,600.00	114,780.00	30.00
3年以上	380,600.00	380,600.00	100.00			
小计	3,905,009.77	559,337.15	14.32	508,059.22	121,669.60	23.95

(续上表)

账龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,005,520.45	50,276.02	5.00
1-2年	382,600.00	38,260.00	10.00
小计	1,388,120.45	88,536.02	6.38

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	21,180,982.89			14,300,000.00		
小计	21,180,982.89			14,300,000.00		

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	15,830,000.00		
小计	15,830,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	559,337.15	-184,516.96						374,820.19
小计	559,337.15	-184,516.96						374,820.19

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	121,669.60	437,667.55						559,337.15
小计	121,669.60	437,667.55						559,337.15

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	88,536.02	33,133.58						121,669.60
小计	88,536.02	33,133.58						121,669.60

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	19,130.00	69,406.02						88,536.02
小计	19,130.00	69,406.02						88,536.02

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收暂付款	51,250,339.44	21,562,337.69	14,682,600.00	17,065,247.00
备用金及员工借款	699,025.82	1,015,553.34	48,443.00	32,548.00
押金保证金	2,156,169.55	2,130,694.94		
其他	577,562.03	377,406.69	77,016.22	120,325.45
合计	54,683,096.84	25,085,992.66	14,808,059.22	17,218,120.45

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年1-9月

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
太原罗克佳华工业有限公司	应收暂付款	33,322,028.54	1年以内	60.94	

成都佳华物链云科技有限公司	应收暂付款	14,288,468.80	1年以内	26.13	
光大证券股份有限公司	应收暂付款	2,169,811.33	1年以内	3.97	108,490.57
北京市通州区生态环境局	押金保证金	1,513,602.89	1年以内、 1-2年	2.77	84,252.02
北京市房山区生态环境局	押金保证金	1,016,879.20	1年以内	1.86	50,843.96
小计		52,310,790.76		95.67	243,586.55

2) 2018 年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京佳华智联科技有限公司	应收暂付款	15,625,982.89	1年以内	62.29	
山西罗克佳华环保科技有限责任公司	应收暂付款	5,300,000.00	2-3年	21.13	
北京市通州区环境保护局	押金保证金	717,937.54	1年以内	2.86	35,896.88
山西省投资建设集团高新建设开发有限公司	应收暂付款	382,600.00	2-4年	1.53	312,600.00
北京宏信天诚国际招标有限公司	押金保证金	345,380.00	1年以内	1.38	17,269.00
小计		22,371,900.43		89.19	365,765.88

3) 2017 年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
罗克佳华(上海)科技有限公司	应收暂付款	9,000,000.00	1-2年	60.78	
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	其他	5,000.00	1-2年	0.03	500.00
山西海景航空商旅股份有限公司	其他	7,333.00	1-2年	0.05	733.30
睿睿(上海)投资咨询有限公司	其他	5,512.00	1年以内	0.04	275.60
胡海荣	押金保证金	20,843.00	1年以内	0.14	1,042.15
小计		9,038,688.00		61.04	2,551.05

4) 2016 年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
太原罗克佳华工业有限公司	往来款	1,530,000.00	1年以内	8.89	
罗克佳华(上海)科技有限公司	往来款	9,000,000.00	2-3年	52.27	
北京市竞天公诚律师事务所	律师费	300,000.00	1年以内	1.74	15,000.00
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	汽油费	5,000.00	1年以内	0.03	250.00
山西海景航空商旅股份有限公司	机票款	47,924.00	1年以内	0.28	2,396.20
小计		10,882,924.00		63.21	17,646.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,404,662.62		96,404,662.62	72,697,748.98		72,697,748.98
合计	96,404,662.62		96,404,662.62	72,697,748.98		72,697,748.98

(续上表)

项目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,397,748.98		70,397,748.98	68,497,748.98		68,497,748.98
合计	70,397,748.98		70,397,748.98	68,497,748.98		68,497,748.98

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-9月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
太原罗克佳华工业有限公司	27,210,000.00	123,522.60		27,333,522.60		
北京佳华智联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司	19,787,748.98			19,787,748.98		
山东罗克佳华科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
成都佳华物链云科技有限公司	700,000.00	26,853.00		726,853.00		
深圳市比蒙投资有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
上海展韵投资管理有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
太原华环生态环境监测服务有限公司		378,146.65		378,146.65		
GREENERY HK LIMITED		23,178,391.39		23,178,391.39		
小计	72,697,748.98	23,706,913.64		96,404,662.62		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
太原罗克佳华工业有限公司	27,210,000.00			27,210,000.00		
北京佳华智联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司	19,787,748.98			19,787,748.98		
山东罗克佳华科技有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00		4,000,000.00		
成都佳华物链云科技有限公司		700,000.00		700,000.00		
深圳市比蒙投资有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
上海展韵投资管理有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
小计	70,397,748.98	2,300,000.00		72,697,748.98		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
太原罗克佳华工业有限公司	27,210,000.00			27,210,000.00		
北京佳华智联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司	19,787,748.98			19,787,748.98		

山东罗克佳华科技有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
深圳市比蒙投资有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
上海展韵投资管理有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
太原瑞嘉科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
小计	68,497,748.98	2,400,000.00	500,000.00	70,397,748.98		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
太原罗克佳华工业有限公司	27,210,000.00			27,210,000.00		
北京佳华智联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佳华(鄂尔多斯市)科技有限公司	19,787,748.98			19,787,748.98		
深圳市比蒙投资有限公司		6,600,000.00		6,600,000.00		
上海展韵投资管理有限公司		4,400,000.00		4,400,000.00		
太原瑞嘉科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
小计	57,497,748.98	11,000,000.00		68,497,748.98		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2019年1-9月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,007,941.05	49,024,370.87	76,926,264.89	49,024,370.87	26,792,452.08	12,476,759.00	6,181,132.00	
合计	86,007,941.05	49,024,370.87	76,926,264.89	49,024,370.87	26,792,452.08	12,476,759.00	6,181,132.00	

2. 投资收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-107,024.11	
合计			-107,024.11	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.84	47.18	35.80	60.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.22	44.64	28.72	46.28

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年 1-9月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-9 月	2018年度	2017年度	2016年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	1.28	0.72	1.36	0.77	1.28	0.72	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.21	0.57	1.14	0.79	1.21	0.57	1.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,490,859.24	64,018,911.83	35,765,117.42	28,662,277.66
非经常性损益	B	-1,093,282.84	3,728,344.34	7,184,787.83	4,826,161.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,584,142.08	60,290,567.49	28,580,329.59	23,836,116.05
归属于公司普通股股东的期初净资产(对同一控制下企业合并进行追溯)	D1	199,686,741.17	135,683,365.16	99,898,117.53	33,464,343.17
归属于公司普通股股东的期初净资产(对同一控制下企业合并不进行追溯)	D2	198,867,062.95	135,071,873.40	99,522,206.83	39,706,096.97
发行新股	第一次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	160,000,000.00		11,000,000.00
	第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6		4
	第二次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			26,000,000.00
	第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			2
股份支付	确认股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	2,657,103.49		
	确认股份支付次月起至报告期期末的累计月数(平均月份)	F3	2.5		
回购及现金分红	回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			600,000.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			8
购买少数股东股权	购买日少数股东股权对应的净资产份额	I			12,518,232.67
	购买日次月起至报告期期末的累计月数	J			6
同一控制下企业合并	被合并方一合并日的净资产	K1	378,146.65		-4,296,794.14
	合并日次月起至报告期期末的累计月数	L1	6		5
	被合并方二合并日的净资产	K2			-3,187,569.76
	合并日次月起至报告期期末的累计月数	L2			1
报告期月份数	M	9	12	12	12
加权平均净资产一(对同一控制下企业合并进行追溯)	$N1=D1+A/2+E \times F/M-G \times H/M+I \times J/M$	307,091,492.14	135,683,365.16	99,898,117.53	47,323,459.51

加权平均净资产二(对同一控制下企业合并并不进行追溯)	$N2=D2+A/2+E \times F/M-G \times H/M+I \times J/M+K \times L/M$	306,523,911.69	135,071,873.40	99,522,206.83	51,509,251.60
加权平均净资产收益率	$O=A/N1$	13.84%	47.18%	35.80%	60.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N2$	14.22%	44.64%	28.72%	46.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,490,859.24	64,018,911.83	35,765,117.42	28,662,277.66
非经常性损益	B	-1,093,282.84	3,728,344.34	7,184,787.83	4,826,161.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,584,142.08	60,290,567.49	28,580,329.59	23,836,116.05
期初股份总数	D	50,000,000	50,000,000	50,000,000	13,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
第一次发行新股及资本公积转增股本增加股份数	F1	8,000,000			11,000,000
第一次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6			4
第二次发行新股及资本公积转增股本增加股份数	F2				26,000,000
第二次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				2
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告月份数	K	9			12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	55,333,333.33	50,000,000	50,000,000	21,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.77	1.28	0.72	1.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.79	1.21	0.57	1.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年1-9月对比2018年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.9.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,556.63	9,802.19	-53.51%	主要系支付货款及物联网云服务基地建设款导致减少
应收票据	298.00	719.40	-58.58%	主要系票据背书、贴现及到期承兑导致减少
其他流动资产	599.22	53.47	10.21	主要系未抵扣增值税进项税及预缴所得税增加
固定资产	35,713.28	6,194.57	4.77	主要系物联网云服务基地转固导致增加
在建工程	898.85	24,958.65	-96.40%	主要系物联网云服务基地转固导致减少
其他非流动资产	646.83	123.50	4.24	主要系物联网云服务基地设备采购增加
应交税费	691.70	2,480.36	-72.11%	主要系一季度缴纳税费

其他应付款	3,880.40	12,314.38	-68.49%	主要系归还投资意向金 4,000.00 万元, 支付李玮、范敦民等关联方款项 4,184.34 万元
资本公积	15,807.48	446.28	34.42%	股东溢价增资及确认股份支付导致增加

2. 2018 年度比 2017 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	9,802.19	1,282.81	6.64%	主要系收到投资意向款 4,000.00 万元以及客户回款增加
预付款项	436.97	176.43	1.48%	主要系预付北京新办公室装潢款项
其他流动资产	53.47	395.93	-86.49%	主要系待抵扣进项税减少
递延所得税资产	1,440.78	1,064.82	35.31%	系资产减值准备及未实现内部损益增加
短期借款		8,700.00	-1.00%	归还到期的银行借款
预收款项	7,552.65	4,908.54	53.87%	主要系智能环保业务预收款增加
应付职工薪酬	831.82	550.02	51.23%	主要系员工人数增加及年终奖金上涨
其他应付款	12,314.38	7,853.65	56.80%	主要系收到投资意向款 4,000.00 万元
一年内到期的非流动负债	2,598.45			系一年内到期的售后回租应付款项重分类
长期借款	10,000.00	1,500.00	5.67%	增加借款 8,500.00 万元
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	1,889.53	1,403.31	34.65%	主要系销售人员数量及业务拓展费用增加
资产减值损失	753.15	1,673.50	-55.00%	主要系 2018 年应收账款增加额较 2017 年少, 2018 年度计提坏账准备也较 2017 年度少
所得税费用	1,039.48	340.49	2.05%	主要系利润额增加导致当期所得税费用增加

3. 2017 年度比 2016 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,282.81	7,294.43	-82.41%	主要系 B00 模式智慧环保业务增长迅速, 其结算模式与传统业务存在差异导致垫款增加
应收票据及应收账款	28,360.27	15,550.05	82.38%	主要系 B00 模式智慧环保业务增长迅速, 其结算模式与传统业务存在差异
预付款项	176.43	312.92	-43.62%	主要系设备到货导致预付款项减少
其他应收款	1,769.32	898.45	96.93%	主要系售后回租押金保证金、销售合同履行保证金增加
存货	2,795.70	4,697.64	-40.49%	主要系新增 B00 模式智慧环保业务, 其期末未完工的建设成本计入在建工程, 导致存货减少
固定资产	4,149.26	2,873.44	44.40%	智慧环保业务固定资产增加
递延所得税资产	1,064.82	728.58	46.15%	应收账款增加导致坏账准备增加, 相应递延所得税资产增加
长期借款	1,500.00			借款增加
长期应付款	4,051.11	3,041.27	33.20%	主要系售后回租融资款增加
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	864.65	492.16	75.68%	借款增加导致利息支出增加
资产减值损失	1,673.50	203.59	7.22%	应收账款增加导致坏账准备增加

罗克佳华科技股份有限公司

二〇一九年十一月十一日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月28日转制



证书序号：0007496

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为罗克佳华科技集团股份有限公司IPO申报（~~特殊普通合伙~~）文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为罗克佳华科技集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



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

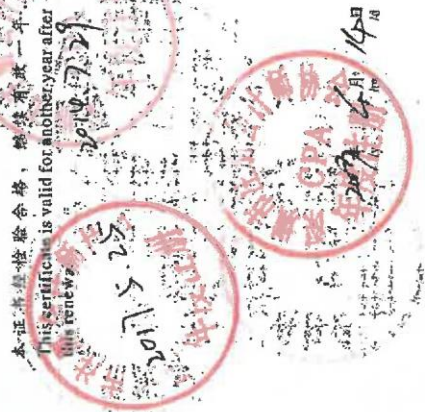
企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为罗克佳华科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 李振华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-08
Date of birth
工作单位 罗克佳华科技股份有限公司
Working unit
身份证号 4304191980080835X
Identity card No.



李振华
110005490003
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110005490003
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年07月28日
Date of Issuance

仅为罗克佳华科技集团股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李振华是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 Full name 毛春海
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1991-01-17
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 Identity card No. 130726199101170415



仅为罗克佳华科技集团股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明毛春海是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本行
This
this

一年
or after



毛春海
 330000010464
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 330000010464

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 09 月 12 日

年 月 日
 y m d