



鹏鹞环保股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王洪春、主管会计工作负责人吴艳红及会计机构负责人(会计主管人员)吕倩倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、投资风险

公司投资项目尽管在投资前对项目的必要性和可行性已经进行了充分论证，但不排除受国家产业政策、宏观经济环境市场环境等因素变化的影响，可能出现项目施工不能按期进行、投资突破预算、后期回款拖延等情况，最终导致项目运行周期长，不能及时达到预期的效益。

2、竞争加剧的风险

目前，公司在城镇污水处理、工业园区和工业污水处理及综合环境服务等领域均面临激烈的行业竞争。由于公司业务范围广泛，而市场集中度较低，行业内细分领域的竞争对手众多，竞争对手在其各自擅长的领域谋求自身发展，不断地提升技术能力与管理水平，同时也在不断地拓展和延伸业务领域和市场空间。同时，随着国家对环保投入的不断加大，将会有更多大型央企、地方国企、民间资本、产业资本等通过项目投资、合作经营、兼并收购等方式进入该领域，行业竞争将更加严峻。

3、规模扩大导致的管理风险

随着公司经营规模及业务领域的进一步扩大，公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化特征，管理的广度和深度在逐步加大，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂，对经营管理要求不断提高，如果公司管理体系和治理体系不能及时适应上述变化，将对公司的未来经营产生不利影响。

4、水处理质量风险

污水和供水处理是公司的主营业务，而水处理的质量受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置及控制等因素的影响。如：目前公司污水处理的进水主要来源于居民及工业企业所排放的污水，存在部分工业企业废水未经预处理超标排放，尽管公司一直采取谨慎运营措施，但不排除存在个别污水厂因前端进水水质严重超标未被发现、运行设备故障未能及时修复等原因造成个别指标超标的风险，不排除存在被环保部门通报或限期整改甚至行政处罚的风险。

5、应收账款回收风险

虽然公司客户主要为各地政府部门或其授权单位和国有大型企业，客户资金实力雄厚、还款信誉良好，公司发生应收账款坏账的可能性很小，但是随着业务规模的进一步扩大，应收账款规模还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司现金流带来不利影响。公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况，加强资金与成本管理、制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等，提高公司管理水平，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司平稳快速增长。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	145

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、鹏鹞环保	指	鹏鹞环保股份有限公司
鹏鹞设计院	指	江苏鹏鹞环境工程设计院有限公司，公司控股子公司
鹏鹞阳光	指	宜兴鹏鹞阳光环保有限公司，公司控股子公司
泉溪环保	指	宜兴泉溪环保设备有限公司，公司控股子公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	鹏鹞环保股份有限公司章程
报告期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
BOT	指	Build-Operate-Transfer（建设-经营-移交）
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer（移交-经营-移交）
委托运营	指	客户将建成或即将建成的水处理项目委托给专业的水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用。
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction（设计—采购—施工）
PPP	指	Public-Private-Partnership（即政府和社会资本合作制）
政府特许经营模式	指	地方人民政府在不改变自己的环境责任和环境设施产权最终所有的前提下，将一定区域、一定期限的环境服务，以一定的服务价格，通过竞争模式选择专业化的运营（投资）公司进行经营的模式。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鹏鹞环保	股票代码	300664
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鹏鹞环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鹏鹞环保		
公司的外文名称（如有）	Penyao Environmental Protection Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	PYHB		
公司的法定代表人	王洪春		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏淑芬	朱耘志
联系地址	宜兴市高塍镇工业集中区赛特大道 25 号	宜兴市高塍镇工业集中区赛特大道 25 号
电话	0510-88560335	0510-88560335
传真	0510-87061990	0510-87061990
电子信箱	dsb@penyao.com.cn	dsb@penyao.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年08月23日	无锡市工商行政管理局	91320200703530323W	91320200703530323W	91320200703530323W
报告期末注册	2018年03月05日	无锡市工商行政管理局	91320200703530323W	91320200703530323W	91320200703530323W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年03月06日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204455356?announceTime=2018-03-06%2015:51				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	401,777,063.09	315,365,729.75	27.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,424,257.14	120,050,383.56	-13.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	105,144,288.10	119,527,959.48	-12.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,092,661.40	36,046,860.78	-191.80%
基本每股收益（元/股）	0.2238	0.3001	-25.42%
稀释每股收益（元/股）	0.2238	0.3001	-25.42%
加权平均净资产收益率	3.69%	5.82%	-2.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,868,695,071.53	3,914,530,618.73	24.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,969,305,775.82	2,223,064,830.85	33.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,443,422.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,617,753.01	
减：所得税影响额	-430,922.45	
少数股东权益影响额（税后）	-23,376.78	
合计	-720,030.96	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

(一) 公司主要从事环保水处理相关业务, 包括:

1、投资及运营业务

按照水处理类别不同, 公司的投资及运营业务提供污水处理项目和供水处理项目的投资和运营服务。

污水处理是指公司所属污水处理运营企业利用污水处理设施与设备, 对城镇污水管网所收集的市政污水进行处理, 去除其中的污染物质, 再将净化达标后的污水排放到指定水体或回用的全过程。公司各所属污水处理运营企业一般采用自主研发的工艺技术及公司拥有专利权的相关专用设备。

供水处理是指公司所属供水处理运营企业利用供水处理设施与设备, 从水源取水, 按照供水协议对水质的要求进行处理, 然后将处理合格后的水输送到用水区, 并向用户配水的全过程。公司所属供水处理运营企业一般采用混凝、沉淀、过滤及消毒等核心技术, 及公司拥有专利权的除污机、刮吸泥机等专用设备。

2、工程承包业务

工程承包业务主要由设计、咨询、采购、施工、试运行(竣工验收)等全过程或若干阶段组成。采购主要指污水或供水项目中所涉及的设备及材料, 根据类别可分为通用设备及专用设备, 通用设备由公司通过招投标确定供应商; 专用设备主要由公司定制生产。施工分为土建施工及设备安装, 土建施工一般由公司或业主依法发包给具有相应资质的土建承包企业; 设备安装部分由公司承担, 部分特种设备安装通过招标依法发包给具有相应资质的安装承包企业。试运行(竣工验收)一般由公司配合提供服务, 完成后将项目移交给业主。

工程承包业务一般通过公开招投标获得, 主要竞争指标为项目的投标报价, 核心技术主要利用公司研究开发的各类专利或核心工艺及设备, 从而节约工程投资、降低运行费用, 给出有竞争力的投标报价。

3、设备生产及销售业务

公司具备系统的环保水处理专用设备的研发、设计和生产能力。目前主要产品有格栅除污机、刮吸泥机、曝气设备、污泥处理设备, 此类设备多数为环保水处理专用产品, 公司可根据客户不同需求对设备进行设计及定制, 并提供现场安装指导和设备调试服务。订单一般通过公开招投标获得, 主要的竞争指标为设备的投标报价。公司拥有多项环保水处理专用设备的专利, 如生物反应器、格栅除污装置、水中充氧用射流曝气器等, 并能根据客户及项目的具体要求, 研发及定制专门的水处理设备。设备生产及销售业务主要对象为公司自产各类水处理专用设备及外购的配套通用设备。设备的生产主要技术标准分别为相应的企业标准、行业标准或国家标准。

(二) 公司主要业务模式

公司业务主要以BOT、BT、TOT和委托运营等模式开展, 这些模式均属于政府和社会资本合作(PPP)模式。

1、政府特许经营模式(BOT)

政府特许经营模式(BOT)是由当地政府与公司签订特许权协议, 在协议规定的期限内, 由公司承担环保水处理工程的投资、建设、运营与移交, 或在期限届满前转让特许权。BOT模式下建造期间未确认建造合同收入; 运营期间产生的收益归类于投资及运营业务, 公司向政府收取水处理服务费, 以此来支付营运成本及建造期间的建造成本并获取投资回报。特许经营期结束, 公司将项目整体无偿移交给政府, 或者在期限届满前, 公司转让特许经营权获得收入及投资回报。

2、BT模式

BT模式是指公司作为项目的投资商及建设承包商, 在项目建设完成以后, 将项目整体移交给政府, 移交后政府分期支付项目投资款及相应的投资回报。BT模式下建造阶段产生的收益及回购阶段的利息收益均归类于工程承包业务。BT模式与BOT模式的主要区别在于无经营期, 其余投资、建设及移交过程类似。

3、政府特许经营模式（TOT）

政府特许经营模式（TOT）是指当地政府将建设好的污水或供水项目在一定期限内的经营权有偿转让给公司进行运营管理。公司向政府收取水处理服务费，以此来支付营运成本并获取投资回报。TOT模式下运营期间产生的收益归类于投资及运营业务。特许经营期结束，公司将项目整体无偿移交给政府，或者在期限届满前转让特许经营权取得收入及投资回报。TOT模式与BOT模式的主要区别在于项目无建设过程，公司投资收购已建成的污水或供水项目，利用公司环保水处理产业链齐全、专业服务能力强的优势，对项目进行投资及经营管理。

4、委托运营模式

该种模式是由客户投资建设环保水处理设施，建成后委托给水处理企业进行专业化运营，实行市场化的有偿服务。委托运营模式下运营期间产生的收益归类于投资及运营业务。该模式对客户来说，能引入竞争机制，有效降低运营成本；对水处理企业来说，前期投入较少，从客户取得的水处理服务费相对稳定，风险较低。

（三）公司主要经营模式

1、盈利模式

公司主要通过为客户提供产品与服务获取合理利润，其主要方式有以下几种：提供环保水处理项目（供水及污水处理）投资及运营管理服务收取水处理费；提供工程承包服务获得工程服务收入；生产并销售环保水处理设备获取销售收入；提供工程的设计与咨询服务收取服务费等。

同时，公司在环保水处理项目特许经营期尚未到期之前，选择合适时机将特许经营权转让，获取项目转让的投资收益，也是环保水处理项目的一种重要盈利模式。

2、采购模式

公司已形成比较成熟的采购模式，具有规范的采购流程和内控措施，公司主要原材料及辅助材料采购流程为：（1）建立合格供应商库，并定期对其进行评价；（2）通过比价、招标等方式确定供应商；（3）对采购标的物进行检验、验收。

3、运营及生产模式

（1）投资及运营业务

公司的环保水处理运营项目均由下属各项目公司负责。特许经营合同对基本处理水量和吨水处理价均进行了约定，为保证水厂的基本收益，一般会对进水量不足基本水量时进行补偿。当实际处理水量大于基本水量时，结算水量为实际水量，当实际水量小于基本水量时，结算水量为基本水量。

（2）工程承包业务

公司组建工程项目部进行工程承包业务的实施。项目部全面负责项目的设计、采购、施工、调试及验收的组织管理及协调。公司可依法将所承包工程的部分工作发包给具有专业资质的施工单位。承包商和设备供应商通过自主招标或比价的方式选择确定。

（3）设备生产及销售业务

设备生产及销售业务主要由公司的控股子公司鹏鹞阳光和泉溪环保实施。由于公司生产的环保水处理产品均为非标定制设备，生产方式为以销定产，在签订购销合同后，根据合同要求的技术规格参数进行生产。

（4）设计与咨询业务

设计与咨询业务主要由公司技术部及下属子公司鹏鹞设计院负责。在取得设计咨询订单后，由鹏鹞设计院院长确定项目负责人并对设计工作进行总体安排，公司组织相关部门参与项目过程评审和输出评审。

4、营销及管理模式

公司环保水处理相关业务主要通过招投标方式取得。因此，公司的项目营销工作包括获取项目信息、评价审议、组织投标、合同签订与项目执行和项目后评价等环节，主要流程为：（1）获取项目信息；（2）项目评价审议；（3）组织投标；（4）合同签订与项目执行；（5）项目后评价。

（四）公司主要业绩驱动因素

（1）政策及市场驱动

近年来，国家出台了一系列的促进政策，为环保水处理行业提供了积极的政策环境。如2013年国务院《关于加快发展节能环保产业的意见》将环保产业地位从“战略性新兴产业”提升为“支柱产业”，环保行业不仅是国家重点扶持的对象，更是调整经济结构，形成新的经济增长点的重点途径。2015年实施的修订后的《中华人民共和国环境保护法》加大了污染环境的违

法成本，为环保水处理行业带来了新的机遇。另外，国务院《关于创新重点领域投融资机制鼓励社会投资的指导意见》也提出要建立重点行业第三方治污企业推荐制度，推进市政基础设施投资运营市场化，建立健全政府和社会资本合作（PPP）机制。

（2）全产业链综合服务能力驱动

公司是我国污水处理行业市场化过程中最早提供全产业链、综合解决方案的专业公司之一。公司一直专注于环保水处理领域，可提供环保水处理相关的研发、咨询与设计、设备生产及销售、工程承包、项目投资及运营等一站式服务，是环保水处理行业的全产业链综合服务提供商。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	期末在建工程较期初增长 45.91%，主要系本期增加项目建设所致
货币资金	期末货币资金较期初增长 79.76%，主要系新股发行募集资金所致
应收票据	期末应收票据较期初增长 262.61%，主要系营业收入增加所致
应收账款	期末应收账款较期初增长 65.81%，主要系随着营业收入增加而增加
存货	期末存货较期初减少 61.67%，主要系 EPC 业务结算工程量所致
其他流动资产	期末其他流动资产较期初增长 1089.64%，主要系公司使用部分闲置资金用于购买理财产品所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

（一）产业链完整

公司可提供环保水处理技术及产品研发、咨询设计、工程承包、投资及运营管理、环保设备产销等全产业链服务，一方面可促进公司业务的有效延伸，由点及面，提高业务附加值，比市场上单一工程承包商、设备制造商、水务投资及运营商拥有更强的整体竞争优势；另一方面，全产业链能够有效控制工程造价及投资成本，确保工程质量，提高运营安全性及经济性，并在后续为期限较长的特许经营期或代运行阶段具有更为明显的成本控制优势。

（二）单体项目日处理能力领先

公司的环保水处理项目日处理能力普遍在5万吨以上，其中南昌污水处理项目和南通供水处理项目日处理能力分别达到

20万吨和40万吨。较大的单体项目日处理规模可以有效提升项目的稳定性和质量，具有规模效应，有利于成本控制。同时公司的综合服务、建设管理能力也通过承接大型项目得到了很好的展示，树立了公司品牌和口碑，体现了公司整体竞争能力。

（三）品牌知名度高

公司为国内最早从事环保水处理的企业之一，已完成各类水处理项目1,300多项。由于水处理企业多而散，地方政府对水处理企业甄别存在一定难度。出于公共安全的考虑，地方政府倾向于与知名度高、从业时间长的企业合作。公司的品牌优势有助于被市场认同，有利于市场的进一步拓展。

（四）成本控制突出

由于公司具有产业链完备及投资运营项目单体规模较大的优势，加之丰富的从业经验和良好的管理，以及先进的运营模型和远程监控技术，公司污水处理项目成本控制能力较为突出。根据中国水网统计，东部沿海污水处理平均成本达1.20元/吨，黄河中游和东北地区达到0.9元/吨以上，长江中游和南部沿海分别为0.63元/吨和0.62元/吨。而目前按照公司污水处理总量及污水处理总成本计算，平均水处理成本不足0.6元/吨，低于全国平均水平。

（五）资质齐备

公司具有住建部颁发的环境工程（水污染防治工程）专项甲级设计资质，江苏省住建厅颁发的环保工程专业承包一级、机电设备安装工程专业承包二级等专业资质，为目前环保行业少数同时具备上述资质的企业之一。资质齐备有助于公司对复杂、大型项目的市场开拓，避免与众多资质不全的中小企业直接竞争，同时有利于公司做到项目全面可控，保证项目进度和提高运营质量。

（六）服务质量优势

公司拥有较强的专业技术团队及成熟的工程运作和运营管理模式，能够灵活应对各种条件的水处理项目，针对水质、水量等参数制定科学合理的运营模型以及设计定制适合该项目的水处理设备，并可以通过远程监控技术实现数据采集，实时监控水处理相关数据，及时调整相关工艺，这些措施能确保公司为客户提供更加优质的服务。

（七）良好的管理体制和较高的员工利用效率

长期致力于水处理行业为公司管理积累了丰富的经验，公司不断健全管理控制系统和必要制度，确保公司战略、政策和文化的统一。在此基础上对各级主管充分授权，营造一种既有目标牵引和利益驱动，又有程序可依和制度保证的高效稳定的环境。具体安排上，公司在年初制定年度计划、工作目标及考核机制，根据当年情况灵活制定员工激励机制，提高员工执行力和工作效率。公司运营项目单厂平均员工数低于行业平均水平，凸显了较高的管理水平和员工利用效率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司实现营业收入401,777,063.09元，较上年同期增长27.40%；实现净利润105,372,875.86元，较上年同期下降11.95%；扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润为105,144,288.10元，较上年同期下降12.03%。报告期末净资产为3,041,132,776.55元，较期初增长32.61%；总资产4,868,695,071.53元，较期初增长24.37%。

2018年上半年公司污水处理收入115,163,713.69元，较上年同期增长35.04%；供水收入57,015,672.50元，较上年同期减少22.22%；工程承包收入121,647,419.27，较上年同期增长414.24%；设备销售收入55,660,737.92元，较上年同期增长44.98%。

1、业务方面

报告期内，公司签订的业务合同数量和金额虽较去年同期有所增加，但总体规模质量未达到年初预定目标。下步公司将加强对大型水务项目的跟踪和业务支持力度，利用业内各协会、平台和人脉资源，争取年内完成大型优质PPP项目的落实，并通过更合理的业务激励机制，有针对性的对业务人员予以后续支持，对外合作承接大型EPC项目。另外积极推进环保装备智造园的投资建设，引导高端环境技术和装备项目入园也是下半年公司的业务工作重点。

2、工程方面

报告期内，公司在建水务类工程项目共7个：长春东南厂、周口中水、阿拉善、沙尔沁、沅江、祁阳、丹北项目；固体废弃物处理及资源化利用项目2个：新潮农场、长春农安项目；进入项目质保及结算期工程项目5个：长春一厂、长春三厂、灌南工程、长春污泥厂二期、景德镇污泥项目。在建工程施工进度整体处于计划范围。下步公司将紧抓工程建设进度，稳步推进各在建工程的竣工结算。

3、运营方面

报告期内，公司下属运营污水项目子公司9个，自来水项目公司1个。各项目结算收费、实际到账、毛利率均符合年初预算范围，成本控制细致高效。通过远程物联智控系统的投用、定期组织视频会议及运营管理培训，公司整体运营管理水平得以提升，运营安全得到有效保障。下半年在继续围绕促收费和控成本两点展开水务运营工作的同时，着重关注南通、南昌、周口、望城、丹阳项目的扩建及岳阳、望城项目提标改造和水价调整事宜。

4、生产方面

2018年上半年，公司子公司泉溪环保通过制造与销售环保设备，主营收入、净利润均保持稳步增长。下步泉溪环保仍以打造全开放平台为目标，依托宜兴强大的环保资源优势，大幅提高业务承接量，同时拓展污泥、湿垃圾等固废处理方面的高端环保装备业务。

5、生态、固废方面

目前，因长期过量使用农药、化肥以及不当处置畜禽粪便、农作物秸秆等农业废弃物导致的农业面源污染情势严峻，而对农业面源污染的全面治理尚处于起步阶段。针对以上现状，公司于去年开始在生态环境方面布局，在新疆设立子公司投资建设处理秸秆、畜禽粪便等农业有机废弃物并资源化利用生产有机肥项目。针对东北市场，报告期内公司在吉林省农安县新设子公司投资建设处理秸秆、畜禽粪便、污泥等有机废弃物并资源化利用生产有机肥项目。此外，公司也力图通过增资、并购、与专业技术团队合作等形式迅速切入处理有机废弃物并资源化利用生产有机肥领域，对原江阴市联业生物科技有限公司的增资控股、与南京农业大学和江苏中宜生物肥料工程中心有限公司进行了技术合作。固废方面，2018年上半年长春污泥项目持续超负荷运营，累计处置污泥已超过10万吨。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	401,777,063.09	315,365,729.75	27.40%	
营业成本	197,564,365.93	88,618,805.24	122.94%	主要系工程承包业务方面 EPC 项目成本增加所致
销售费用	8,042,358.17	7,096,636.39	13.33%	
管理费用	32,220,884.68	28,016,592.42	15.01%	
财务费用	33,309,537.12	30,770,896.43	8.25%	
所得税费用	31,139,454.27	40,626,204.19	-23.35%	
研发投入	3,607,961.43	2,745,956.27	31.39%	主要系增加研发人力成本所致
经营活动产生的现金流量净额	-33,092,661.40	36,046,860.78	-191.80%	主要系 BOT 项目投资及职工薪酬、税金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-455,347,409.97	-33,157,831.05	-1,273.27%	主要系公司使用部分闲置资金用于购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	832,559,106.32	-83,347,238.78	1,099.30%	主要系新股发行募集资金及增加项目贷款所致
现金及现金等价物净增加额	344,119,034.95	-80,458,209.07	527.70%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
投资运营业务	219,042,595.85	64,593,488.61	70.51%	5.67%	39.19%	-7.10%
工程承包业务	124,899,231.48	89,304,634.49	28.50%	94.26%	766.43%	-55.47%
设备产销业务	55,660,737.92	42,304,250.74	24.00%	44.98%	39.77%	2.83%
分产品						

污水处理	115,163,713.69	49,005,051.25	57.45%	35.04%	63.44%	-7.39%
工程承包	121,647,419.27	89,304,634.49	26.59%	414.24%	766.43%	-29.84%
供水	57,015,672.50	15,588,437.36	72.66%	-22.22%	-5.07%	-4.94%
环保设备销售	55,660,737.92	42,304,250.74	24.00%	44.98%	39.77%	2.83%
利息收入	50,115,021.87		100.00%	-43.90%		0.00%
分地区						
华东地区	288,196,716.41	142,310,478.92	50.62%	64.60%	224.54%	-24.34%
华中地区	56,378,851.48	17,970,667.03	68.13%	-26.55%	-25.27%	-0.55%
东北地区	27,556,513.48	14,733,751.90	46.53%	-17.39%	12,241.64%	-53.11%

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

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况													
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单				
	数量	金额(万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	金额(万元)	数量	未确认收入(万元)			
			数量	金额(万元)	数量	金额(万元)							
EPC	4	4,672.55	4	4,672.55			16	11,810.34	16	23,156.58			
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）													
项目名称	订单金额(万元)	业务类型	项目执行进度	本期确认收入(万元)	累计确认收入(万元)	回款金额(万元)	项目进度是否达预期，如未达到披露原因						
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况													
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单		处于运营期订单			
	数量	投资金额(万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额(万元)	数量	本期完成的投资金额(万元)	未完成投资金额(万元)	数量	运营收入(万元)
			数量	投资金额(万元)	数量	投资金额(万元)							
BOT								2	10,229.83	5,947.09			
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）													
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额(万元)	累计投资金额(万元)	未完成投资金额(万元)	确认收入(万元)	进度是否达预期，如未达到披露原因						
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）													
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入(万元)	营业利润(万元)	回款金额(万元)	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因						

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	755,133,433.89	15.51%	306,861,276.41	8.48%	7.03%	主要系新股发行募集资金所致
应收账款	392,704,395.36	8.07%	213,468,341.33	5.90%	2.17%	主要系营业收入增加所致
存货	20,962,837.16	0.43%	53,762,019.20	1.49%	-1.06%	主要系 EPC 业务结算工程量所致
长期股权投资	19,270,951.64	0.40%	21,011,013.94	0.58%	-0.18%	
固定资产	121,780,990.87	2.50%	94,568,753.49	2.61%	-0.11%	
在建工程	25,392,422.18	0.52%	16,424,567.63	0.45%	0.07%	
短期借款	190,000,000.00	3.90%	290,000,000.00	8.02%	-4.12%	主要系归还流动资金贷款所致
长期借款	814,521,024.39	16.73%	422,748,678.83	11.69%	5.04%	主要系新增世行贷款所致
其他流动资产	485,098,753.90	9.96%	35,207,973.38	0.97%	8.99%	主要系公司使用部分闲置资金用于购买理财产品所致
长期应收款	2,741,839,769.74	56.32%	2,565,050,152.56	70.90%	-14.58%	主要系随着年限的摊销，长期应收款特许经营权项目-运营项目期末金额减少所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额	受限制的原因
货币资金	10,323,910.10	因银行承兑汇票保证金、保函保证金而受限
长期应收款（含一年内到期的长期应收款）	1,250,894,442.57	以特许经营权（应收水费）质押借款

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,270,951.64	21,011,013.94	-8.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
吉林省鹏鹞生物科技有限公司	有机肥、微生物费研发、生产、销售	新设		100.00%	自有资金	无	长期	股权		-177,167.61	否		
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司	固废处理设备研发、制造	新设	2,508,000.00	51.00%	自有资金	信和环保科技有限公司；安在澈（ANJAECH EOL）	50年	股权		-71,104.35	否		
合计	--	--	2,508,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-248,271.96	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,474.95
报告期投入募集资金总额	66,474.95
已累计投入募集资金总额	66,474.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2018年1月25日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换已预先募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币46,474.95万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见。经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，公司已以自筹资金投入募投项目共计人民币88,348.69万元，本次拟以募集资金予以置换46,474.95万元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）就使用募集资金置换预先投入资金事宜于2018年1月25日出具《关于鹏鹞环保股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的审核报告》（编号中天运【2018】核字第90009号）。公司本次以募集资金置换预先募投项目的自筹资金，与募投项目的实施计划一致，不影响募投项目的正常进行，置换时间距募集资金到账时间未超过6个月，符合相关法规的要求。2、补充流动资金的20,000.00万元已用于公司的正常生产建设经营之中。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
长春市第一净水厂改扩建工程（BT项目）	否	35,272.06	35,272.06	35,272.06	35,272.06	100.00%	2015年06月30日	0	0	不适用	否
长春市第三净水厂提标改造工程（BT项目）	否	11,202.89	11,202.89	11,202.89	11,202.89	100.00%	2015年10月29日	0	0	不适用	否

补充流动资金	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,474.95	66,474.95	66,474.95	66,474.95	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	66,474.95	66,474.95	66,474.95	66,474.95	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2018年1月25日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换已预先募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币46,474.95万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见。2、经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，公司已以自筹资金投入募投项目共计人民币88,348.69万元，本次拟以募集资金予以置换46,474.95万元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）就使用募集资金置换预先投入资金事宜于2018年1月25日出具《关于鹏鹞环保股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的审核报告》（编号中天运【2018】核字第90009号）。公司本次以募集资金置换预先募投项目的自筹资金，与募投项目的实施计划一致，不影响募投项目的正常进行，置换时间距募集资金到账时间未超过6个月，符合相关法规的要求。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金	不适用										

金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	69,000	63,000	0
券商理财产品	自有资金	8,400	8,400	0
合计		77,400	71,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏鹏鹞环境工程设计院有限公司	子公司	按资质从事环境工程的建设工程总承包以及项目管理和相关及及时与管理服务等	6,000,000.00	5,082,813.95	2,935,623.97	2,040,462.20	121,384.45	107,093.18
江苏鹏鹞环境工程技术研究中心有限公司	子公司	环境治理工艺及设备的工程研究、开发、设计、推广应用；新技术、新工艺的咨询、孵化、转让和信息服务	5,000,000.00	214,927.98	-7,032,156.18	0.00	-430,300.10	-430,300.10
宜兴鹏鹞阳光环保有限公司	子公司	生产环境污染防治设备、水处理设备、净水设备、玻璃钢制品、水处理环保设备零配件、并提供以上产品的售后服务	99,876,819.87	115,202,033.45	75,500,536.06	4,301,097.04	-393,825.26	-936,180.66
宜兴泉溪环保设备有限公司	子公司	生产环境污染防治设备、水处理设备、净水设备等，并	38,128,060.27	99,818,627.04	78,508,493.53	36,862,524.19	5,271,523.44	3,991,719.33

		提供以上产品的售后服务；从事环保工程、水处理工程、市政公用工程、机电设备安装工程承包业务							
南通鹏鹞水务有限公司	子公司	城市供水厂的建设、经营（集中式供水）	174,847,379.66	824,687,215.67	559,513,947.56	75,188,690.98	49,146,860.21	36,818,233.90	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	子公司	污水处理及相关服务	82,020,000.00	243,990,680.35	135,133,606.81	14,626,800.07	8,317,626.48	6,224,144.81	
周口鹏鹞水务有限公司	子公司	污水处理	96,150,000.00	256,561,766.37	181,272,443.65	23,718,655.11	11,791,164.21	8,878,926.52	
西宁鹏鹞污水处理有限公司	子公司	污水处理	171,087,500.00	303,938,034.24	272,180,288.74	0.00	-90,888.92	-90,888.92	
岳阳鹏鹞水务有限公司	子公司	污水处理	89,893,500.00	279,520,045.29	171,470,673.14	19,148,636.16	9,605,327.78	7,161,316.42	
长沙望城鹏鹞水务有限公司	子公司	污水处理	50,276,000.00	110,085,554.57	73,961,431.31	10,065,335.61	7,114,376.90	5,288,952.40	
景德镇鹏鹞水务有限公司	子公司	污水治理设施的建设、运营	25,292,700.00	75,452,613.80	43,120,926.26	7,735,193.49	4,613,742.43	3,440,892.87	
景德镇大鹏水务有限公司	子公司	污水治理设施的建设、经营	35,051,900.00	62,475,358.06	48,870,790.72	5,501,887.13	4,468,110.63	3,336,980.89	
南昌鹏鹞水务有限公司	子公司	污水处理厂建设、经营	58,772,157.62	128,949,323.32	96,102,459.49	19,139,964.43	13,092,547.82	9,806,404.43	
黄山休宁富大污水处理有限公司	子公司	污水治理设备的建设、运营	11,000,000.00	24,907,721.65	20,039,088.33	2,167,580.09	998,945.86	733,233.02	
长春鹏鹞水务有限公司	子公司	水务工程设计，污水处理及再生利用，环境治	240,000,000.00	591,552,605.48	344,615,384.84	0.00	-849,120.76	-848,276.65	

		理，水污染治理						
成都鹏鹞水务有限公司	子公司	水污染治理；给水、排水工程承包；市政工程承包；环境工程承包等	50,000,000.00	48,727,994.78	48,723,084.78	0.00	-53,882.13	-53,882.13
萧县鹏鹞污水处理有限公司	子公司	污水处理设施的建设、运营	50,000,000.00	165,796,402.27	47,525,727.67	9,713,099.00	2,620,658.70	2,602,778.70
灌南鹏鹞环保科技有限公司	子公司	环境污染防治技术研发、推广；水污染治理；公共基础设施投资及资产管理	50,000,000.00	92,525,438.29	59,074,667.31	1,936,781.83	1,664,334.01	1,238,415.48
周口鹏鹞再生水有限公司	子公司	销售净化后的污水	20,000,000.00	44,066,512.17	19,743,570.70	0.00	-130,688.41	-99,124.23
长春鹏鹞环保有限公司	子公司	污泥资源化处置及处置后产品的销售	5,000,000.00	62,523,470.36	18,575,970.21	26,902,386.97	11,057,381.98	11,057,410.73
新疆鹏鹞环保科技有限公司	子公司	环保、水处理、市政公用领域的投资、建设和运营	30,000,000.00	1,518,297.05	1,435,588.02	0.00	-668,310.40	-669,862.11
沅江市第二污水处理有限公司	子公司	污水处理厂建设、经营	68,000,000.00	239,996,247.39	68,014,927.78	0.00	90,459.40	79,537.64
祁阳鹏鹞水务有限公司	子公司	污水处理	25,000,000.00	93,486,760.80	24,974,393.23	0.00	-12,518.30	-12,518.30
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	子公司	肥料、土壤改良剂的生产、加工和销售；生活垃圾、餐厨垃圾、秸秆	30,000,000.00	20,163,722.90	19,514,006.16	0.00	-471,614.81	-2,921,180.52

		和畜禽肥料等有机固体废物无害化处理及资源化利用等						
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司	子公司	大气污染防治设备研发、制造；固体废物资源化利用系统的研发、设计；有机肥生产设备、固体废物处理设备研发、设计及制造。	4,000,000.00	2,340,142.97	2,436,895.65	0.00	-71,104.35	-71,104.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林省鹏鹞生物科技有限公司	投资设立	控股孙公司，净利润-177,167.61 元
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司	投资设立	控股子公司，净利润-71,104.35 元

主要控股参股公司情况说明

- 1、随着公司工程承包业务中BT项目进入回购期的期末，BT项目所确认的回购利息收入同比减少，致长春鹏鹞水务有限公司2018年1-6月营业收入比去年同期减少3170.35万元，净利润减少2402.39万元。
- 2、随着公司污泥处置业务的运营，长春鹏鹞环保有限公司2018年1-6月营业收入比去年同期增加2690.24万元，净利润增加1145.05万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

- 1、投资风险

公司投资项目尽管在投资前对项目的必要性和可行性已经进行了充分论证,但不排除受国家产业政策、宏观经济环境市场环境等因素变化的影响,可能出现项目施工不能按期进行、投资突破预算、后期回款拖延等情况,最终导致项目运行周期长,不能及时达到预期的效益。

2、竞争加剧的风险

目前,公司在城镇污水处理、工业园区和工业污水处理及综合环境服务等领域均面临激烈的行业竞争。由于公司业务范围广泛,而市场集中度较低,行业内细分领域的竞争对手众多,竞争对手在其各自擅长的领域谋求自身发展,不断地提升技术能力与管理水平,同时也在不断地拓展和延伸业务领域和市场空间。同时,随着国家对环保投入的不断加大,将会有更多大型央企、地方国企、民间资本、产业资本等通过项目投资、合作经营、兼并收购等方式进入该领域,行业竞争将更加严峻。

3、规模扩大导致的管理风险

随着公司经营规模及业务领域的进一步扩大,公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化特征,管理的广度和深度在逐步加大,公司的组织结构和管理体系将更趋复杂,对经营管理要求不断提高,如果公司管理体系和治理体系不能及时适应上述变化,将对公司的未来经营产生不利影响。

4、水处理质量风险

污水和供水处理是公司的主营业务,而水处理的质量受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置及控制等因素的影响。如:目前公司污水处理的进水主要来源于居民及工业企业所排放的污水,存在部分工业企业废水未经预处理超标排放,尽管公司一直采取谨慎运营措施,但不排除存在个别污水厂因前端进水水质严重超标未被发现、运行设备故障未能及时修复等原因造成个别指标超标的风险,不排除存在被环保部门通报或限期整改甚至行政处罚的风险。

5、应收账款回收风险

虽然公司客户主要为各地政府部门或其授权单位和国有大型企业,客户资金实力雄厚、还款信誉良好,公司发生应收账款坏账的可能性很小,但是随着业务规模的进一步扩大,应收账款规模还将相应扩大,如果发生大额应收账款未能及时收回的情况,将会给公司现金流带来不利影响。

公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况,加强资金与成本管理、制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等,提高公司管理水平,进一步降低公司快速发展带来的相关风险,保持公司平稳快速增长。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.36%	2018 年 02 月 12 日	2018 年 02 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204418352?announceTime=2018-02-12%2017:59
2017 年年度股东大会	年度股东大会	49.59%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204973493?announceTime=2018-05-18%2017:44

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
鹏鹞环保股份有限公司及子公司西宁鹏鹞污水处理有限公司诉西宁市水务局、西宁市湟水投资管理有限公司、西宁市污水处理有限公司特许经营合同纠纷案	7,620	否	2018年06月13日、14日已开庭审理	本次诉讼事项中剩余补偿款已按公司既定的会计政策,按账龄足额计提坏账准备;逾期付款违约金对公司本期利润或期后利润的影响尚具有不确定性,帐面尚未处理,最终实际影响以法院判决为准。	-	2018年04月09日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204593785?announceTime=2018-04-09%2012:00

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
鹏鹞环保股份有限公司与鄱陵市住建局定作合同纠纷案	595.37	否	已裁决并生效	被申请人支付本金 401.344018 万元, 违约金 103.0262 万元	2018年8月14日执行立案	2018年04月09日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_de

							tail/true/1204593785?announcementTime=2018-04-09%2012:00
宜兴鹏鹞阳光环保有限公司；鹏鹞环保股份有限公司（第三人）诉山西汾西矿业（集团）有限责任公司高阳煤矿定作合同纠纷案	980.17	否	已达成调解	被告支付 990.86 万元	已支付 358.26 万元	2018 年 04 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204593785?announcementTime=2018-04-09%2012:00
宜兴泉溪环保设备有限公司诉北京中联环工程股份有限公司定作合同纠纷案	22.26	否	2018 年 7 月 2 日开庭并达成调解	被告支付 20 万元	已付清		
宜兴泉溪环保设备有限公司诉江城哈尼族彝族自治县水务有限责任公司定作合同纠纷案	120	否	2018 年 7 月 25 日开庭并达成调解	被告支付 120 万元	已付清		
无锡市通用机械厂有限公司诉长春鹏鹞水务有限公司买卖合同纠纷案	19.6	否	2018 年 7 月 16 日判决	被告支付 210605 元	已付清		
海口龙昌大地建筑安装工程有限公 司诉鹏鹞环保股份有限公司建设工程施工合同纠纷案	85.51	否	2018 年 7 月 17 日裁定移送宜兴市人民法院	-	-		
特变电工沈阳变压器集团有限公司诉鹏鹞环保股份有限公司	40.54	否	2018 年 7 月 19 日开庭并达成调解	被告支付 365142 元	已付清		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
南通鹏鹞水务有限公司		13,000	2013年12月 11日	13,000	连带责任保 证	2013.12.17- 2019.12.10	否	否

萧县鹏鹞污水处理有限公司		9,800	2016年07月23日	9,800	连带责任保证	2016.7.29-2028.7.29	否	否
周口鹏鹞水务有限公司		6,000	2014年01月20日	6,000	连带责任保证	2014.5.19-2022.12.20	否	否
长沙望城鹏鹞水务有限公司		3,000	2012年12月14日	3,000	连带责任保证	2012.12.20-2020.12.13	否	否
丹阳鹏鹞污水处理有限公司		14,000	2013年12月03日	14,000	连带责任保证	2013.12.30-2022.12.2	否	否
沅江市第二污水处理有限公司		20,400	2017年12月28日	17,000	连带责任保证	2017.12.13-2034.12.18	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				66,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			62,800
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				66,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			62,800
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					21.15%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)					0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)					0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
黄山休宁富大污水处理有限公司	COD、氨氮	连续排放	1 个	黄山休宁富大污水处理厂横江万安大坝下游	Cod≤14.08 mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准	COD: 43.32 吨、氨氮: 1.46 吨	-	-
岳阳鹏鹞水务有限公司（南洋港污水处理厂）	COD、氨氮等	达标后经管道排入洞庭湖（涵闸）	1 个（两个孔）	岳阳市岳阳楼区云梦路 421 号	COD≤14.78 mg/L; 氨氮 ≤1.23mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准	COD: 277.48 吨、氨氮: 28.78 吨、TP: 11.95 吨、TN: 161.09 吨	-	-
岳阳鹏鹞水务有限公司（经开区污水处理厂）	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、生化需氧量、悬浮物、PH	连续排放	1 个	岳阳经开区罗家坡污水处理厂	化学需氧量 ≤60mg/l、氨氮 ≤5mg/l、总氮 ≤15mg/l、总磷 ≤0.5mg/l、生化需氧量 ≤10mg/l、悬浮物 ≤10mg/l、PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准	COD:149.6 1 吨、氨氮: 5.89 吨、TP:1.51 吨、TN:54.44 吨、BOD:40.44 吨、SS: 57.10 吨	-	-
周口鹏鹞水	COD、氨氮	连续排放	1 个	沙南厂区西	COD≤50mg	《城镇污水	COD:403.9	COD:2190	-

务有限公司 (沙南污水处理 厂)				南出水口	/L、 NH3-N≤5(8)) mg/L	处理厂污染 物排放标 准》 (GB18918 -2002)一级 A 标准	1 吨、 NH3-N: 23.00 吨	吨/年、 NH3-N: 219 吨/年	
周口鹏鹞水 务有限公司 (沙北污水 处理厂)	COD、氨 氮、TP	直接排放	1 个	周口沙北污 水厂厂区北 侧洼冲沟	COD≤23mg /L、氨氮 ≤1mg/L、 TP≤0.28mg /L	COD≤50mg /L、氨氮≤5 (8) mg/L、 TP≤0.5mg/ L	COD:152 吨、氨氮: 5.1 吨、 TP:2.34 吨	COD:912.5 吨/年; 氨 氮: 91.25 吨/年	-
景德镇大鵬 水务有限公 司	COD、氨氮	连续排放	1 个	污水厂总排 口	COD≤60mg /L、氨氮≤8 (15) mg/l	《城镇污水 处理厂污染 物排放标 准》 (GB18918 -2002)一级 B 标准	COD 83 吨/ 年、氨氮 13.0 吨/年	-	-
景德镇鹏鹞 水务有限公 司	COD、氨氮	直接排入河 流	1 个	污水厂总排 口	COD≤60mg /L、氨氮≤8 (15) mg/l	《城镇污水 处理厂污染 物排放标 准》 (GB18918 -2002)一级 B 标准	COD 181 吨、氨氮 25.0 吨	-	-
南昌鹏鹞水 务有限公司	COD、 NH3-N、 TP、BOD5、 SS、TN	连续排放	1 个	厂内直接排 入乌沙河	COD≤60mg /L、 NH3-N≤8 (15) mg/L、TP≤1 mg/L、 BOD5≤20m g/L、 SS≤20mg/L 、 TN≤20mg/ L	《城镇污水 处理厂污染 物排放标 准》 (GB18918 -2002)一级 B 标准	COD 972.08t、 NH3-N 32.54t、TP 15.42t、 BOD 121.85t、SS 456.16t、TN 612.71t	COD 2190t/a、 NH3-N 292 (547.5) t/a、 TP36.5t/a、 BOD5730t/ a、 SS730t/a、 TN730t/a	-
长沙望城鹏 鹞水务有限 公司	COD、 BOD、氨 氮、总氮、 总磷、SS	连续排放	1 个	望城污水处 理厂泔水河 排放口	COD≤60mg /L、 BOD≤20mg /L、氨氮 ≤8(15)mg/l 、总氮	《城镇污水 处理厂污染 物排放标 准》 (GB18918 -2002)一级	COD、 BOD、氨 氮、总氮、 总磷、SS 分 别为 296.62 吨、45.25	-	-

					≤20mg/l、总磷≤1mg/l、SS≤20mg/l	B 标准	吨、26.95 吨、102.62 吨、6.68 吨、126.73 吨		
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（导墅污水处理厂）	化学需氧量、氨氮、总磷	连续排放	1 个	尾水排放口位于导墅污水处理厂厂区消毒池以南 50 米的新鹤溪河边	COD≤18.6 mg/L、NH3-N≤1.12mg/L、TP≤0.105mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准	污水排放总量 232.2518 万吨、COD: 1151.55 吨、NH3-N: 46.27 吨、TP: 9.10 吨	污水年排放总量 547.5 万吨，COD 年排放总量 ≤273.75 吨，NH3-N 年排放总量 ≤27.38 吨，TP 年排放总量 ≤2.74 吨	上游企业存在偷排现象，厂区进水水量超标
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（珥陵污水处理厂）	化学需氧量、氨氮、总磷	连续排放	1 个	尾水排放口位于珥陵污水处理厂厂区消毒池以南的二级排水沟	COD≤17.2 mg/L、NH3-N≤0.348mg/L、TP≤0.222mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准	污水排放总量 63.0917 万吨、COD: 95.38 吨、NH3-N: 9.05 吨、TP: 1.04 吨	污水年排放总量 182.5 万吨，COD 年排放总量 ≤91.25 吨，NH3-N 年排放总量 ≤9.13 吨，TP 年排放总量 ≤0.91 吨	厂区进水水量超标
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（访仙污水处理厂）	化学需氧量、氨氮、总磷	连续排放	1 个	尾水排放口位于访仙污水处理厂厂区消毒池以东 20 米的访仙新河	COD≤14.5 mg/L、NH3-N≤0.280mg/L、TP≤0.124mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准	污水排放总量 114.1224 万吨、COD: 115.43 吨、NH3-N: 20.17 吨、TP: 2.58 吨	污水年排放总量 365 万吨，COD 年排放总量 ≤182.5 吨，NH3-N 年排放总量 ≤18.25 吨，TP 年排放总量 ≤1.83 吨	厂区进水水量超标，上游存在偷排现象
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（后巷污水处理厂）	化学需氧量、氨氮、总磷	连续排放	1 个	尾水排放口位于后巷污水处理厂厂区消毒池以北 100 米的太平河边	COD≤17.2 mg/L、NH3-N≤0.577mg/L、TP≤0.134mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准	污水排放总量 120.0435 万吨、COD: 179.41 吨、NH3-N:	污水年排放总量 365 万吨，COD 年排放总量 ≤182.5 吨，NH3-N 年	上游存在偷排现象

						A 标准	19.17 吨、TP: 2.81 吨	排放总量 ≤18.25 吨, TP 年排放总量 ≤1.83 吨	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司(司徒污水处理厂)	化学需氧量、氨氮、总磷	连续排放	1 个	尾水排放口位于司徒污水处理厂厂区消毒池以北 100 米的西门新河	COD≤17.4 mg/L、NH3-N≤0.346mg/L、TP≤0.0902 mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准	污水排放量 77.1250 万吨、COD:196.76 吨、NH3-N:6.57 吨、TP: 0.74 吨	污水年排放总量 182.5 万吨, COD 年排放总量 ≤91.25 吨, NH3-N 年排放总量 ≤9.13 吨, TP 年排放总量 ≤0.91 吨	厂区进水量超标
丹阳鹏鹞污水处理有限公司(新桥污水处理厂)	化学需氧量、氨氮、总磷	连续排放	1 个	尾水排放口位于新桥污水处理厂厂区以北, 长江扬中夹江南岸防洪堤 187 号桩上游 50 米处	COD≤15.9 mg/L、NH3-N≤0.390mg/L、TP≤0.182mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准	污水排放量 107.5064 万吨、COD:139.80 吨、NH3-N:33.46 吨、TP: 2.67 吨	污水年排放总量 365 万吨, COD 年排放总量 ≤182.5 吨, NH3-N 年排放总量 ≤18.25 吨, TP 年排放总量 ≤1.83 吨	厂区进水量超标

防治污染设施的建设和运行情况

公司各污水处理项目均按签订的特许经营协议投资建设。报告期内, 上述污水处理厂保持良好运行, 为当地水环境的改善及节能减排工作做出了重要贡献。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司各污水处理项目已按相关法律法规的要求办理了相应的环评手续, 并取得主管部门颁发的《排污许可证》。

突发环境事件应急预案

公司各污水处理项目已根据自身情况编制了突发环境事件应急预案, 并在当地环保主管部门备案。

环境自行监测方案

目前, 公司各污水处理项目主要通过执行编制的《环境自行监测方案》、直连省控平台或委托有资质的第三方监测等形式对出水情况进行监测。

其他应当公开的环境信息

按相关法律法规和政策要求，公司各污水处理项目主要通过在全国污染源监测信息管理与共享平台公布、在全国城镇污水处理管理信息系统公布、在各省自行监测平台公布、自行开展监测并公布监测结果等多种形式向社会公众公开环境信息。

其他环保相关信息

按相关法律法规和政策要求执行。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2018年1-6月，公司为发展需要，新设成立子公司宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司。子公司长春鹏鹞环保有限公司新设成立孙公司吉林省鹏鹞生物科技有限公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	400,000,000	100.00%						400,000,000	83.33%
3、其他内资持股	253,827,900	63.46%						253,827,900	52.88%
其中：境内法人持股	253,827,900	63.46%							
4、外资持股	146,172,100	36.54%						146,172,100	30.45%
二、无限售条件股份			80,000,000				80,000,000	80,000,000	16.67%
1、人民币普通股			80,000,000				80,000,000	80,000,000	16.67%
三、股份总数	400,000,000	100.00%	80,000,000	0	0	0	80,000,000	480,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司公开发行8,000万股人民币普通股股票，并于2018年1月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2332号文《关于核准鹏鹞环保股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众公开发行8,000万股人民币普通股股票，每股面值1.00元，发行后股本总额变更为48,000万股，并于2018年1月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

经无锡市工商行政管理局（02822250-7）外商投资公司变更登记[2018]第03050001号《外商投资公司准予变更登记通知书》核准，公司于2018年3月5日变更了公司类型及注册资本，并取得了换发的《营业执照》。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股	2017 年 12 月 26 日	8.88	80,000,000	2018 年 01 月 05 日	480,000,000		http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204250786?announceTime=2017-12-25	2017 年 12 月 25 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2332号文《关于核准鹏鹞环保股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行8,000万股人民币普通股股票，每股面值1.00元，发行后股本总额变更为48,000万股，并于2018年1月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,080	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

宜兴鹏鹞投资有限公司	境内非国有法人	30.10%	144,468,100	无	144,468,100	0	质押	18,500,000
CIENA ENTERPRISES LIMITED	境外法人	19.47%	93,470,800	无	93,470,800	0		
衛獅投资有限公司	境外法人	10.98%	52,701,300	无	52,701,300	0		
华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	5.79%	27,800,000	无	27,800,000	0		
上海广美投资有限公司	境内非国有法人	4.14%	19,854,300	无	19,854,300	0	质押	9,900,000
江苏鸿元机械科技有限公司	境内非国有法人	4.06%	19,492,700	无	19,492,700	0		
赣州云锦投资管理有限公司	境内非国有法人	3.48%	16,712,800	无	16,712,800	0		
南京唯尚创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.77%	8,500,000	无	8,500,000	0	质押	4,080,000
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.15%	5,500,000	无	5,500,000	0		
宜兴申利化工有限公司	境内非国有法人	1.15%	5,500,000	无	5,500,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事长、总经理王洪春对公司第一大股东宜兴鹏鹞投资有限公司的出资比例为 80%，公司董事王春林对宜兴鹏鹞投资有限公司的出资比例为 20%。除此之外，上述股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蒋国君	870,000	人民币普通股	870,000					
宋锡妹	808,400	人民币普通股	808,400					
李建峰	472,100	人民币普通股	472,100					
中国银行股份有限公司－广发中证环保产业交易型开放式指数证券投资	380,300	人民币普通股	380,300					

资基金			
徐福荣	310,400	人民币普通股	310,400
黄早兴	294,100	人民币普通股	294,100
宋甲琴	290,000	人民币普通股	290,000
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	276,740	人民币普通股	276,740
樊利军	265,811	人民币普通股	265,811
任艳萍	265,000	人民币普通股	265,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：鹏鹞环保股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	755,133,433.89	420,074,028.74
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,000,000.00	551,563.50
应收账款	392,704,395.36	236,833,371.82
预付款项	17,233,573.10	19,634,864.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,253,448.07	69,292,032.76
买入返售金融资产		
存货	20,962,837.16	54,690,568.81

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	56,107,566.83	54,528,495.43
其他流动资产	485,098,753.90	40,776,775.67
流动资产合计	1,800,494,008.31	896,381,701.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	2,741,839,769.74	2,712,672,561.15
长期股权投资	19,270,951.64	20,046,698.83
投资性房地产		
固定资产	121,780,990.87	111,696,257.97
在建工程	25,392,422.18	17,402,494.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,115,115.37	17,666,594.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,198,900.26	797,644.26
递延所得税资产	140,602,913.16	137,866,666.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,068,201,063.22	3,018,148,917.55
资产总计	4,868,695,071.53	3,914,530,618.73
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	5,000,000.00

应付账款	240,745,285.37	259,334,202.00
预收款项	13,066,333.65	4,821,499.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,871,388.71	25,736,877.45
应交税费	98,332,816.90	112,835,162.35
应付利息	4,766,991.97	2,635,757.72
应付股利		
其他应付款	35,636,028.28	31,360,949.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	184,030,000.00	151,715,000.00
其他流动负债	28,929,989.65	16,330,448.28
流动负债合计	809,378,834.53	689,769,896.66
非流动负债：		
长期借款	814,521,024.39	739,271,392.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	134,425,251.91	126,304,098.55
递延收益	787,214.91	812,538.73
递延所得税负债	68,449,969.24	65,016,926.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,018,183,460.45	931,404,955.93
负债合计	1,827,562,294.98	1,621,174,852.59
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,289,980,532.59	704,163,844.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,917,086.74	34,917,086.74
一般风险准备		
未分配利润	1,164,408,156.49	1,083,983,899.35
归属于母公司所有者权益合计	2,969,305,775.82	2,223,064,830.85
少数股东权益	71,827,000.73	70,290,935.29
所有者权益合计	3,041,132,776.55	2,293,355,766.14
负债和所有者权益总计	4,868,695,071.53	3,914,530,618.73

法定代表人：王洪春

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：吕倩倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	593,926,690.28	315,518,715.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,000,000.00	
应收账款	236,636,487.89	116,340,547.16
预付款项	5,643,963.40	14,819,294.59
应收利息		
应收股利	45,294,644.88	1,704,517.32
其他应收款	364,916,779.93	354,428,102.65
存货	2,544,454.45	35,080,852.66
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	454,244,067.39	20,024,142.64
流动资产合计	1,705,207,088.22	857,916,172.27

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	250,295,596.60	279,430,258.31
长期股权投资	1,506,291,596.06	1,470,727,343.25
投资性房地产		
固定资产	7,589,442.41	7,874,346.43
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,862,577.00	5,263,717.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	129,312.98	155,924.20
递延所得税资产	5,795,730.40	5,999,498.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,775,964,255.45	1,769,451,088.32
资产总计	3,481,171,343.67	2,627,367,260.59
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	2,500,000.00
应付账款	140,106,541.14	136,867,255.89
预收款项	8,624,240.93	888,000.00
应付职工薪酬	2,711,193.80	9,062,030.95
应交税费	1,589,431.32	1,280,758.24
应付利息	3,712,224.43	1,814,637.21
应付股利		
其他应付款	356,696,684.73	454,207,162.36
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	58,630,000.00	29,315,000.00
其他流动负债	20,733,054.87	7,755,163.86
流动负债合计	783,803,371.22	723,690,008.51
非流动负债：		
长期借款	345,903,333.30	374,808,333.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,903,333.30	374,808,333.32
负债合计	1,129,706,704.52	1,098,498,341.83
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,382,190,331.26	796,373,643.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,917,086.74	34,917,086.74
未分配利润	454,357,221.15	297,578,188.59
所有者权益合计	2,351,464,639.15	1,528,868,918.76
负债和所有者权益总计	3,481,171,343.67	2,627,367,260.59

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	401,777,063.09	315,365,729.75
其中：营业收入	401,777,063.09	315,365,729.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	274,586,254.33	167,019,676.19
其中：营业成本	197,564,365.93	88,618,805.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,255,645.25	6,771,226.47
销售费用	8,042,358.17	7,096,636.39
管理费用	32,220,884.68	28,016,592.42
财务费用	33,309,537.12	30,770,896.43
资产减值损失	-2,806,536.82	5,745,519.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-775,747.19	-150,956.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	11,271,598.75	11,462,858.40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	137,686,660.32	159,657,955.84
加：营业外收入	1,456,030.72	825,494.60
减：营业外支出	2,630,360.91	187,553.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,512,330.13	160,295,897.11
减：所得税费用	31,139,454.27	40,626,204.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	105,372,875.86	119,669,692.92

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	104,424,257.14	120,050,383.56
少数股东损益	948,618.72	-380,690.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	105,372,875.86	119,669,692.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,424,257.14	120,050,383.56
归属于少数股东的综合收益总额	948,618.72	-380,690.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2238	0.3001
（二）稀释每股收益	0.2238	0.3001

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

法定代表人：王洪春

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：吕倩倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	239,308,080.39	41,050,260.11
减：营业成本	190,068,957.72	14,812,841.82
税金及附加	84,589.19	216,151.76
销售费用	4,398,116.12	3,972,844.95
管理费用	15,548,142.39	12,269,928.64
财务费用	12,188,004.70	4,825,694.00
资产减值损失	-1,358,451.79	4,167,454.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	164,224,252.81	-3,488,986.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	182,602,974.87	-2,703,641.27
加：营业外收入	1,418,099.00	410,650.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	184,021,073.87	-2,292,991.27
减：所得税费用	3,242,041.31	-617,113.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	180,779,032.56	-1,675,878.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	180,779,032.56	-1,675,878.23
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	369,067,554.07	397,686,682.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	11,271,598.75	11,462,858.40
收到其他与经营活动有关的现金	18,878,701.90	5,027,439.56
经营活动现金流入小计	399,217,854.72	414,176,980.81
购买商品、接受劳务支付的现金	287,960,848.69	263,994,069.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,372,372.30	37,845,371.12
支付的各项税费	73,650,543.66	62,325,345.82
支付其他与经营活动有关的现金	20,326,751.47	13,965,333.83
经营活动现金流出小计	432,310,516.12	378,130,120.03
经营活动产生的现金流量净额	-33,092,661.40	36,046,860.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,347,409.97	8,657,831.05
投资支付的现金	434,000,000.00	24,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	455,347,409.97	33,157,831.05
投资活动产生的现金流量净额	-455,347,409.97	-33,157,831.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	675,467,446.72	2,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	587,446.72	2,820,000.00
取得借款收到的现金	330,238,802.78	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,005,706,249.50	172,820,000.00
偿还债务支付的现金	109,200,000.00	231,519,762.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,785,071.33	24,647,476.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,162,071.85	
筹资活动现金流出小计	173,147,143.18	256,167,238.78
筹资活动产生的现金流量净额	832,559,106.32	-83,347,238.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02
五、现金及现金等价物净增加额	344,119,034.95	-80,458,209.07
加：期初现金及现金等价物余额	400,690,488.84	344,187,125.48
六、期末现金及现金等价物余额	744,809,523.79	263,728,916.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	183,673,419.48	104,015,907.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,811,433.21	90,989,141.51
经营活动现金流入小计	237,484,852.69	195,005,048.87
购买商品、接受劳务支付的现金	162,924,750.94	105,547,079.22
支付给职工以及为职工支付的现	17,327,372.59	10,374,035.40

金		
支付的各项税费	3,953,386.39	2,447,371.15
支付其他与经营活动有关的现金	41,771,023.14	91,624,278.12
经营活动现金流出小计	225,976,533.06	209,992,763.89
经营活动产生的现金流量净额	11,508,319.63	-14,987,715.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	6,515,949.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,000,000.00	6,515,949.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,501,107.00	4,556,311.65
投资支付的现金	470,340,000.00	30,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	471,841,107.00	35,356,311.65
投资活动产生的现金流量净额	-467,841,107.00	-28,840,362.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	674,880,000.00	
取得借款收到的现金	160,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	834,880,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,830,485.95	5,279,691.69
支付其他与筹资活动有关的现金	6,162,071.85	
筹资活动现金流出小计	92,992,557.80	130,279,691.69
筹资活动产生的现金流量净额	741,887,442.20	39,720,308.31
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	285,554,654.83	-4,107,768.93
加：期初现金及现金等价物余额	298,635,175.35	197,601,217.06
六、期末现金及现金等价物余额	584,189,830.18	193,493,448.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	400,000,000.00				704,163,844.76						1,083,983,899.35	70,290,935.29	2,293,355,766.14
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	400,000,000.00				704,163,844.76						1,083,983,899.35	70,290,935.29	2,293,355,766.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				585,816,687.83						80,424,257.14	1,536,065.44	747,777,010.41
（一）综合收益总额											104,424,257.14	948,618.72	105,372,875.86
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				585,816,687.83							587,446.72	666,404,134.55
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				585,816,687.83							587,446.72	666,404,134.55
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												-24,000,000.00	-24,000,000.00
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												-24,000,000.00	-24,000,000.00
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. 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	480,000.00				1,289,980,532.59			34,917,086.74			1,164,408,156.49	71,827,000.73	3,041,132,776.55

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	400,000.00				704,163,844.76				33,123,577.91		866,455,336.47	51,749,611.49	2,055,492,370.	

	00											63
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	400,000,000.00				704,163,844.76			33,123,577.91		866,455,336.47	51,749,611.49	2,055,492,370.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,793,508.83		217,528,562.88	18,541,323.80	237,863,395.51
（一）综合收益总额										219,322,071.71	-2,519,229.48	216,802,842.23
（二）所有者投入和减少资本											21,060,553.28	21,060,553.28
1. 股东投入的普通股											21,060,553.28	21,060,553.28
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								1,793,508.83		-1,793,508.83		
1. 提取盈余公积								1,793,508.83		-1,793,508.83		
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. 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	400,000,000.00				704,163,844.76				34,917,086.74			1,083,983,899.35	70,290,935.29	2,293,355,766.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				796,373,643.43				34,917,086.74	297,578,188.59	1,528,868,918.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				796,373,643.43				34,917,086.74	297,578,188.59	1,528,868,918.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00				585,816,687.83					156,779,032.56	822,595,720.39
（一）综合收益总额										180,779,032.56	180,779,032.56
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				585,816,687.83						665,816,687.83
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				585,816,687.83						665,816,687.83

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										-24,000,000.00	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	480,000,000.00				1,382,190,331.26				34,917,086.74	454,357,221.15	2,351,464,639.15

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				796,373,643.43				33,123,577.91	281,436,609.13	1,510,933,830.47
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				796,373,643.43			33,123,577.91	281,436,609.13	1,510,933,830.47	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)								1,793,508.83	16,141,579.46	17,935,088.29	
(一)综合收益总额									17,935,088.29	17,935,088.29	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								1,793,508.83	-1,793,508.83		
1. 提取盈余公积								1,793,508.83	-1,793,508.83		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	400,000,000.00				796,373,643.43				34,917,086.74	297,578,188.59	1,528,868,918.76

三、公司基本情况

鹏鹞环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2013年1月由江苏鹏鹞环境工程承包有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2013年1月21日在江苏省无锡工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为40,000万股。

2017年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2332号文《关于核准鹏鹞环保股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行8,000万股人民币普通股股票，每股面值1.00元，发行后股本总额变更为48,000万股，并于2018年1月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

公司及子公司行业性质和业务范围

公司及子公司属于环保工程承包及水务运营行业，主要业务范围：从事环保工程、水处理工程、市政公用工程专业承包业务；从事机电设备安装专业承包业务；从事生活污水、工业污水处理业务；环境保护机械的批发；环保、水处理、市政公用领域的投资、建设、运营；环境微生物技术、污泥处置技术、再生资源技术、非危险废弃物资源化处置技术的研发、转让、咨询、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于宜兴市高塍镇工业集中区（胥井村），企业统一社会信用代码：91320200703530323W。

公司法定代表人

公司法定代表人：王洪春。

财务报表之批准

本财务报告经公司第二届第十五次董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司2017年度、2018年半年度纳入合并范围的子公司分别为：24户、25户，详见本附注九“在其他主体中权益”的披露。合并范围的变更情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、33“重要会计政策和会计估计变更”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2017年12月31日、2018年6月30日的财务状况以及2017年半年度、2018年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司主要从事的环保工程总承包业务,因工程规模大小不一,正常营业周期不能确定,故以一年作为正常营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括公司及公司的子公司(指被公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合

并财务报表中。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 特许经营权

公司主要采用建设经营移交方式(BOT)，参与公共基础设施业务，项目公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给国家行政部门。

若项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号 — 金融工具确认和计量》的规定处理；若合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
所有关联方的应收款项	其他方法
相同账龄的所有第三方应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
所有关联方的应收款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 长期应收款

公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目、具有融资性质的分期收款的EPC项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

合同约定收款期限内BT项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权的长期应收款以及具有融资性质的分期收款的EPC项目长期应收款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。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

(1) 公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、工程物资、工程施工等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	4.75-4.5
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00
运输设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
其他设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
特许经营权	特许经营年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

A、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;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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,应当证明其有用性;

D、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;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司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：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；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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) BOT项目后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂（供水厂）经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他不能合理估计的日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

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。

（5）公司各类业务具体的收入确认时点

①投资运营业务

各水务运营公司月末根据出水口记录的实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理水量），并取得客户确认时确认收入。

②工程承包业务

公司根据项目的完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认收入。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

③设计与咨询业务

公司在提交设计或咨询报告书并取得客户确认时确认收入。

④设备产销业务

A、不承担安装义务产品销售收入的确认时点：公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认为当期销售收入。

B、承担安装义务产品销售收入的确认时点：合同约定由公司负责安装的合同，则在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

(5) BOT业务

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别确认金融资产或无形资产。

建造期间，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

(6) BT业务

①公司对提供建造服务的BT项目，建造期间发生的项目成本暂在“长期应收款-未进入回购期BT项目”中归集，并按《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为BT项目“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额，并结转“长期应收款-未进入回购期BT项目”。若BT项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入及代垫前期费用作为“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

“长期应收款---已进入回购期BT项目”按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。

对于固定造价合同的BT项目，回购基数、回购款项、回购期合同已经明确，建设期间即按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，确认相应利息收入，以项目实际投资金额作为初始成本。

②对不同时提供建造服务的BT项目，工程审价后（或未审价前进入合同约定的回购期），以BT项目的实际投资成本作为“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额，按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量时，实际利率以政府回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损

和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以

及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）特许经营权的核算分类和计量

公司的特许经营权分为按金融资产核算和无形资产核算，在进行分类时，管理层需要根据特许经营合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，作出分析和判断。

对于按照金融资产核算的特许经营权其初始投资成本的回收方式、实际利率的选择在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断过程中需评估相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（3）租赁的归类

公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁分类为经营租赁和融资租赁，在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（4）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（5）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对特许经营权后续设备更新支出等作出估计并计提相应准备。在该等或有事

项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%/16%/11%/10%/6%/3%
城市维护建设税	应缴流转税	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
鹏鹞环保股份有限公司	15%
江苏鹏鹞环境工程设计院有限公司	25%
江苏鹏鹞环境工程技术研究中心有限公司	25%
宜兴鹏鹞阳光环保有限公司	25%
宜兴泉溪环保设备有限公司	25%
南通鹏鹞水务有限公司	25%
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	25%
周口鹏鹞水务有限公司	25%
西宁鹏鹞污水处理有限公司	25%
岳阳鹏鹞水务有限公司	25%
长沙望城鹏鹞水务有限公司	25%

景德镇鹏鹞水务有限公司	25%
景德镇大鹏水务有限公司	25%
南昌鹏鹞水务有限公司	25%
黄山休宁富大污水处理有限公司	25%
成都鹏鹞水务有限公司	25%
长春鹏鹞水务有限公司	25%
萧县鹏鹞污水处理有限公司	0%
灌南鹏鹞环保科技有限公司	25%
周口鹏鹞再生水有限公司	25%
长春鹏鹞环保有限公司	0%
新疆鹏鹞环保科技有限公司	25%
新疆鹏鹞农业科技开发有限公司	25%
祁阳鹏鹞水务有限公司	25%
沅江市第二污水处理有限公司	25%
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	25%
吉林省鹏鹞生物科技有限公司	25%
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

A、根据财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号），自2012年10月1日起，江苏鹏鹞环境工程技术研究中心有限公司原征收营业税的应税收入改征为增值税，公司系小规模纳税人，税率为3%。

B、根据财政部和国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），南通鹏鹞水务有限公司销售自产的自来水，可依照简易办法按6%的征收率计算缴纳增值税。根据财政部和国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），自2014年7月1日起，公司增值税征收率由6%调整为3%。

C、根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发[2000]36号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费免征增值税及2009年1月1日起实施的《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）的规定，公司销售再生水及污水处理劳务免征增值税。

2015年6月12日，财政部、国家税务总局印发了《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），该文规定：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定执行。自2015年7月1日起，公司污水处理劳务由免征增值税改为增值税即征即退，退税比例为70%。

享受增值税优惠的公司有：丹阳鹏鹞污水处理有限公司、周口鹏鹞水务有限公司、西宁鹏鹞污水处理有限公司、岳阳鹏鹞水务有限公司、长沙望城鹏鹞水务有限公司、景德镇鹏鹞水务有限公司、景德镇大鹏水务有限公司、南昌鹏鹞水务有限公司、黄山休宁富大污水处理有限公司、萧县鹏鹞污水处理有限公司。

D、根据财政部、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），自2016年5月1日起，公司原征收营业税的建筑工程现征收增值税，增值税税率为11%，但为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适

用简易计税方法计税，税率为3%。

F、根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（2）企业所得税

A、鹏鹞环保股份有限公司2012年10月25日被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据国家税务总局国税函[2009]203号通知，公司2012年度、2013年度、2014年度企业所得税适用税率为15%。公司于2015年11月经复审被继续认定为高新技术企业，有效期三年，2015年度、2016年度、2017年度企业所得税适用税率为15%。

B、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受所得税优惠的公司有：丹阳鹏鹞污水处理有限公司、周口鹏鹞水务有限公司、西宁鹏鹞污水处理有限公司、岳阳鹏鹞水务有限公司、长沙望城鹏鹞水务有限公司、景德镇鹏鹞水务有限公司、景德镇大鹏水务有限公司、南昌鹏鹞水务有限公司、黄山休宁富大污水处理有限公司、萧县鹏鹞污水处理有限公司、长春鹏鹞环保有限公司。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	348,268.11	245,458.51
银行存款	744,461,255.68	400,445,030.33
其他货币资金	10,323,910.10	19,383,539.90
合计	755,133,433.89	420,074,028.74

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00

其他	0.00	0.00
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	551,563.50
合计	2,000,000.00	551,563.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,923,680.00	5,213,224.87
合计	3,923,680.00	5,213,224.87

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	478,468,786.97	100.00%	85,764,391.61	17.92%	392,704,395.36	325,452,001.44	100.00%	88,618,629.62	27.23%	236,833,371.82
合计	478,468,786.97	100.00%	85,764,391.61	17.92%	392,704,395.36	325,452,001.44	100.00%	88,618,629.62	27.23%	236,833,371.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	379,192,448.67	18,959,622.45	5.00%
1 至 2 年	25,526,714.95	5,105,342.99	20.00%
2 至 3 年	24,100,394.34	12,050,197.18	50.00%
3 年以上	49,649,229.01	49,649,229.01	100.00%
合计	478,468,786.97	85,764,391.63	17.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,854,238.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
宜兴泉溪环保设备有限公司	24,785.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为238,449,770.36元，占应收账款期末余额合计数的比例为49.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为11,922,488.52元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,096,701.64	87.60%	17,292,916.41	88.07%
1至2年	1,246,647.40	7.23%	1,517,331.30	7.73%
2至3年	390,245.43	2.26%	491,053.00	2.50%
3年以上	499,978.63	2.90%	333,563.74	1.70%
合计	17,233,573.10	--	19,634,864.45	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为6,242,802.20元，占预付账款期末余额合计数的比例为36.22%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,896,128.22	100.00%	14,642,680.15	17.05%	71,253,448.07	83,911,796.72	100.00%	14,619,763.96	17.42%	69,292,032.76
合计	85,896,128.22	100.00%	14,642,680.15	17.05%	71,253,448.07	83,911,796.72	100.00%	14,619,763.96	17.42%	69,292,032.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,533,088.43	1,526,654.43	5.00%
1 至 2 年	52,015,569.91	10,403,113.98	20.00%
2 至 3 年	1,269,116.28	634,558.14	50.00%
3 年以上	2,078,353.60	2,078,353.60	100.00%
合计	85,896,128.22	14,642,680.15	17.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,916.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	33,209,356.19	34,522,639.09
备用金	3,334,857.94	1,221,227.83
特许经营权项目回购款	46,199,994.43	46,199,994.43

其他	3,151,919.66	1,967,935.37
合计	85,896,128.22	83,911,796.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西宁市污水处理有限公司	TOT 回购尾款	46,199,994.43	一至二年	53.79%	9,239,998.89
江苏航卓建设股份有限公司	保证金及押金	22,647,488.00	一年以内/二至三年	26.37%	1,257,244.00
上海凌置环保工程有限公司	保证金及押金	2,400,000.00	一至二年	2.79%	480,000.00
江苏南通六建建设集团有限公司市政路桥	保证金及押金	2,000,000.00	一至二年/三年以上	2.33%	800,000.00
江苏谋盛律师事务所	律师费	1,200,000.00	一年以内	1.40%	60,000.00
合计	--	74,447,482.43	--	86.67%	11,837,242.89

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	5,644,074.32		5,644,074.32	8,818,464.50		8,818,464.50
在产品	7,205,780.35		7,205,780.35	10,531,862.64		10,531,862.64
产成品	8,112,982.49		8,112,982.49	9,265,879.12		9,265,879.12
工程施工				26,074,362.55		26,074,362.55
合计	20,962,837.16		20,962,837.16	54,690,568.81		54,690,568.81

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特许经营权项目长期应收款-运营项目	56,107,566.83	54,528,495.43
合计	56,107,566.83	54,528,495.43

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保险费	373,516.02	708,988.18
待抵扣进项税	30,310,766.50	20,008,462.11
短期理财产品	454,194,533.37	
其他	219,938.01	134,716.76
预缴企业所得税		19,924,608.62
合计	485,098,753.90	40,776,775.67

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目长期应收款-进入回购期	613,288,610.25		613,288,610.25	642,423,271.96		642,423,271.96	
具有融资性质的分期收款 EPC 项目的长期应收款	91,872,733.06		91,872,733.06	119,768,240.05		119,768,240.05	
特许经营权项目长期应收款-运营项目	1,610,312,819.84	56,107,566.83	1,554,205,253.01	1,637,187,970.03	54,528,495.43	1,582,659,474.60	
特许经营权项目长期应收款-在建项目	482,473,173.42		482,473,173.42	367,821,574.54		367,821,574.54	
合计	2,797,947,336.57	56,107,566.83	2,741,839,769.74	2,767,201,056.58	54,528,495.43	2,712,672,561.15	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建海环 鹏鹞资源 开发有限 公司	16,578.81 1.26			-30,867.8 8						16,547.94 3.38	
北京京环 鹏鹞环境 科技开发 有限公司	3,467,887 .57			-744,879. 31						2,723,008 .26	
小计	20,046.69 8.83			-775,747. 19						19,270.95 1.64	
合计	20,046.69 8.83			-775,747. 19						19,270.95 1.64	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	104,761,231.95	28,690,581.33	16,951,426.92	2,403,275.04	3,249,944.91	156,056,460.15
2.本期增加金额		13,001,010.11	1,567,750.43	373,776.76	94,720.00	15,037,257.30
(1) 购置			1,567,750.43	373,776.76	94,720.00	2,036,247.19
(2) 在建工程转入		13,001,010.11				13,001,010.11
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	104,761,231.95	41,691,591.44	18,519,177.35	2,777,051.80	3,344,664.91	171,093,717.45
二、累计折旧						
1.期初余额	28,830,877.21	5,135,963.98	6,611,748.07	1,267,406.98	2,514,205.93	44,360,202.18
2.本期增加金额	2,391,028.32	1,563,643.53	773,692.00	164,104.99	60,055.56	4,952,524.40
(1) 计提	2,391,028.32	1,563,643.53	773,692.00	164,104.99	60,055.56	4,952,524.40
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	31,221,905.53	6,699,607.51	7,385,440.07	1,431,511.97	2,574,261.49	49,312,726.58

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值	31,221,905.53	6,699,607.51	7,385,440.07	1,431,511.97	2,574,261.49	49,312,726.58
1.期末账面价值	73,539,326.42	34,991,983.93	11,133,737.28	1,345,539.83	770,403.42	121,780,990.87
2.期初账面价值	75,930,354.74	23,554,617.35	10,339,678.85	1,135,868.06	735,738.98	111,696,257.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
鹏鹞阳光-新车间	1,988,454.70

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春鹏鹞环保污泥处置二期工程	1,568,276.51		1,568,276.51	9,457,864.09		9,457,864.09
景德镇鹏鹞水务有限公司污泥处置工程	5,124,351.66		5,124,351.66	2,037,735.85		2,037,735.85
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司畜禽粪便无害化资源化处置项目	13,771,986.48		13,771,986.48	5,906,894.36		5,906,894.36
吉林鹏鹞环保有机肥及土壤改良剂项目	4,927,807.53		4,927,807.53			
合计	25,392,422.18		25,392,422.18	17,402,494.30		17,402,494.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
长春鹏鹞环保污泥处置二期工程	30,185,333.79	9,457,864.09	5,111,422.53	13,001,010.11		1,568,276.51	5.20%	37.41%				其他
景德镇鹏鹞水务有限公司	7,000,000.00	2,037,735.85	3,086,615.81			5,124,351.66	73.21%	100.00%				其他
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	32,500,000.00	5,906,894.36	7,865,092.12			13,771,986.48	42.38%	20.00%				其他

司畜禽粪便无害化资源化处置项目												
吉林鹏鹞环保有机肥及土壤改良剂项目	32,500,000.00		4,927,807.53			4,927,807.53	15.16%	20.00%				其他
合计	102,185,333.79	17,402,494.30	20,990,937.99	13,001,010.11		25,392,422.18	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,507,607.00	5,262,936.14		1,510,565.00	21,281,108.14
2.本期增加金额		1,150,000.00			1,150,000.00
(1) 购置		1,150,000.00			1,150,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,507,607.00	6,412,936.14		1,510,565.00	22,431,108.14
二、累计摊销					
1.期初余额	2,104,730.71	609,344.42		900,438.76	3,614,513.89
2.本期增加金额	150,337.92	489,094.24		62,046.72	701,478.88
(1) 计提	150,337.92	489,094.24		62,046.72	701,478.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,255,068.63	1,098,438.66		962,485.48	4,315,992.77
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,252,538.37	5,314,497.48		548,079.52	18,115,115.37
2.期初账面价值	12,402,876.29	4,653,591.72		610,126.24	17,666,594.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	155,924.20	106,424.03	26,611.22		235,737.01
防水工程费用	292,500.00		45,000.00		247,500.00
外墙修理款	349,220.06		36,126.24		313,093.82
办公室及食堂装修 费		314,404.50	14,388.63		300,015.87
绿化费		105,900.00	3,346.44		102,553.56
合计	797,644.26	526,728.53	125,472.53		1,198,900.26

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,381,117.39	20,731,737.84	102,118,495.82	21,530,385.22
内部交易未实现利润	302,119,411.38	75,523,478.50	295,400,905.97	73,843,852.14
可抵扣亏损	22,968,330.31	6,373,105.87	22,816,563.80	6,333,481.38
预计负债	144,904,269.26	36,226,067.32	137,473,463.55	34,368,365.90
预提成本	6,994,094.52	1,748,523.63	7,162,328.60	1,790,582.15
合计	575,367,222.86	140,602,913.16	564,971,757.74	137,866,666.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

特许经营权	273,799,876.95	68,449,969.24	260,067,704.49	65,016,926.12
合计	273,799,876.95	68,449,969.24	260,067,704.49	65,016,926.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		140,602,913.16		137,866,666.79
递延所得税负债		68,449,969.24		65,016,926.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,283,777.56	5,283,777.56
合计	5,283,777.56	5,283,777.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	1,295,176.84	1,295,176.84	
2019	1,061,792.73	1,061,792.73	
2020	1,059,408.73	1,059,408.73	
2021	900,889.23	900,889.23	
2022	966,510.03	966,510.03	
合计	5,283,777.56	5,283,777.56	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	190,000,000.00	80,000,000.00
合计	190,000,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,000,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,000,000.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年以内	155,113,107.18	194,408,727.65
一至二年	41,459,069.38	21,323,464.53
二至三年	12,748,630.88	12,120,310.96
三年以上	31,424,477.93	31,481,698.86
合计	240,745,285.37	259,334,202.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,020,143.65	4,407,709.70
一至二年	8,240.00	375,840.00
二至三年	37,950.00	37,950.00
合计	13,066,333.65	4,821,499.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	25,575,600.52	35,730,906.07	48,557,668.58	12,748,838.01
二、离职后福利-设定提存计划	161,276.93	2,420,431.75	2,459,157.98	122,550.70
合计	25,736,877.45	38,151,337.82	51,016,826.56	12,871,388.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,390,669.19	30,595,355.80	42,722,457.28	7,263,567.71
2、职工福利费	114,456.13	2,023,570.58	2,029,550.58	108,476.13
3、社会保险费	85,352.36	1,275,821.22	1,292,109.52	69,064.06
其中：医疗保险费	54,145.46	999,251.60	1,002,096.68	51,300.38
工伤保险费	14,309.43	166,329.54	171,778.30	8,860.67
生育保险费	16,897.46	110,240.08	118,234.54	8,903.00
4、住房公积金	93,680.00	868,840.95	1,050,714.95	-88,194.00
5、工会经费和职工教育经费	5,891,442.84	967,317.52	1,462,836.25	5,395,924.11
合计	25,575,600.52	35,730,906.07	48,557,668.58	12,748,838.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	137,715.72	2,366,755.71	2,408,289.21	96,182.22
2、失业保险费	23,561.21	53,676.04	50,868.77	26,368.48
合计	161,276.93	2,420,431.75	2,459,157.98	122,550.70

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,636,779.08	5,805,502.37
企业所得税	87,964,758.81	101,349,935.92
个人所得税	135,845.12	105,895.07

城市维护建设税	1,082,364.07	1,307,901.83
印花税	82,396.16	74,968.02
教育费附加	858,391.44	1,035,052.00
地方基金	297,998.84	385,520.95
土地使用税	1,802,863.62	2,299,310.98
房产税	471,419.76	471,075.21
合计	98,332,816.90	112,835,162.35

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,537,408.64	821,120.51
短期借款应付利息	229,583.33	1,814,637.21
合计	4,766,991.97	2,635,757.72

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
TOT 及土地收购尾款	14,535,799.72	14,535,799.72
保证金及押金	3,743,888.00	4,260,268.00
外部公司往来款	11,400,000.00	6,000,000.00
应付职工报销款及其他	5,956,340.56	6,564,881.44
合计	35,636,028.28	31,360,949.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周口市财政国库支付中心	14,535,799.72	周口沙南一期 TOT 收购款尾款及沙北土地征迁费尾款
周口市综合投资有限公司	6,000,000.00	公司间往来款
合计	20,535,799.72	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	184,030,000.00	151,715,000.00
合计	184,030,000.00	151,715,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

①分类情况

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款		
抵押借款		
保证借款	7,000,000.00	14,000,000.00
质押借款	177,030,000.00	137,715,000.00
合计	184,030,000.00	151,715,000.00

②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率(%)	2018年6月30日	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司如皋支行	2012年9月11日	2021年9月11日	人民币	基准利率		40,000,000.00
	2013年12月17日	2019年12月10日	人民币	基准利率		27,500,000.00
国际金融公司	2017年11月14日	2018年11月15日	人民币	6.740%		58,630,000.00
中国工商银行股份有限公司高滕支行	2013年12月3日	2022年12月2日	人民币	基准利率		18,400,000.00

中国银行股份有限公司 岳阳分行	2010年8月23日	2020年8月23日	人民币	基准利率		16,000,000.00
中国工商银行周口支行	2014年5月19日	2022年12月20日	人民币	基准利率上浮 10%		7,000,000.00
中国银行股份有限公司 周口分行	2011年1月17日	2021年1月16日	人民币	基准利率		7,000,000.00
合计						174,530,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提审计费		850,000.00
预提其他费用		1,112,982.49
待转销项税	28,929,989.65	14,367,465.79
合计	28,929,989.65	16,330,448.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	648,080,772.84	732,271,392.53
保证借款	166,440,251.55	7,000,000.00
合计	814,521,024.39	739,271,392.53

长期借款分类的说明：

1) 2018年6月30日的保证借款余额350万元由江苏鹏鹞集团有限公司和宜兴鹏鹞阳光环保有限公司提供担保。

2) 2018年6月30日的质押借款余额中：1、34,590.33万元的借款以南昌鹏鹞有限公司和南通鹏鹞有限公司的股权作为质押；2、2,655.34万元由沙北污水处理特许经营权和收费权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司和王洪春提供担保；3、800万元由望城污水处理厂二期收费权作为质押物，由江苏鹏鹞环境工程承包有限公司提供担保；4、6,440.00万元由丹阳市乡镇污水处理一期项目污水处理特许经营权作为质押物，由江苏鹏鹞环境工程承包有限公司提供连带责任担保；5、2,600.00万元由岳阳市开发区和南津港污水处理厂污水处理服务费收费权作为质押物，由江苏鹏鹞集团有限公司提供担保；6、8,922.41万元由南通市西北片江供水工程专营合同的特许经营权作为质押物，由江苏鹏鹞环境工程承包有限公司提供连带保证；7、8,800.00万元由萧县循环经济园区污水处理项目污水处理收费权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司提供担保；8、16,294.03

万元由鹏鹞环保股份有限公司提供担保。

其他说明，包括利率区间：

截止2018年6月30日，金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率（%）	借款余额	未确认融资费用	2018年6月30日
国际金融公司	2017年11月14日	2025年5月15日	人民币	6.7400%	351,370,000.00	5,466,666.70	345,903,333.30
中国工商银行股份有限公司沅江支行	2018年1月30日	2024年6月20日	人民币	基准利率上浮3%	167,500,000.00	4,559,748.45	162,940,251.55
中国工商银行股份有限公司如皋支行	2012年9月11日	2021年9月11日	人民币	基准利率	80,000,000.00	5,775,925.92	74,224,074.08
	2013年12月17号	2019年12月10号	人民币	基准利率	15,000,000.00		15,000,000.00
中国银行股份有限公司宿州分行	2016年7月29日	2028年7月29日	人民币	基准利率上浮13%	88,000,000.00		88,000,000.00
中国工商银行股份有限公司高塍支行	2013年12月3日	2022年12月2日	人民币	基准利率	64,400,000.00		64,400,000.00
合计					766,270,000.00	15,802,341.07	750,467,658.93

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他	134,425,251.91	126,304,098.55	
合计	134,425,251.91	126,304,098.55	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	812,538.73		25,323.82	787,214.91	拆迁补助
合计	812,538.73		25,323.82	787,214.91	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补助	812,538.73						787,214.91	与资产相关
合计	812,538.73						787,214.91	--

其他说明：

[注] 根据中国宜兴环保科技工业园管理委员会中宜环储字（2009）第09号文，子公司宜兴鹏鹞阳光环保有限公司收到拆迁补偿人民币500万元。该笔拆迁补偿分别被用于2009年的土地、房产拆迁损失3,873,938.20元，2011年的搬迁费用9,900.00元，截止2011年底剩余1,116,161.80元。对剩余拆迁补偿，根据房屋和土地的摊销年限，每年进行摊销2015年度摊销进损益金额为50,647.64元，2016年度1-12月摊销进损益金额为50,647.64元，截止2016年12月31日剩余未摊销金额为863,186.37元。2017年1-12月摊销进损益金额为50,647.64元。2018年1-6月摊销进损益金额为25323.82，截止2018年6月30日剩余未摊销金额为787214.91元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00	80,000,000.00				80,000,000.00	480,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	704,163,844.76	585,816,687.83		1,289,980,532.59
合计	704,163,844.76	585,816,687.83		1,289,980,532.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动主要为公开发行流通股，股本溢价所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,917,086.74			34,917,086.74
合计	34,917,086.74			34,917,086.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,083,983,899.35	866,455,336.47
调整后期初未分配利润	1,083,983,899.35	866,455,336.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,424,257.14	219,322,071.71
减：提取法定盈余公积		1,793,508.83
应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	1,164,408,156.49	1,083,983,899.35

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,643,027.45	197,467,365.38	310,471,213.43	87,360,661.74
其他业务	134,035.64	97,000.55	4,894,516.32	1,258,143.50
合计	401,777,063.09	197,564,365.93	315,365,729.75	88,618,805.24

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,341,849.86	1,454,898.69
教育费附加	1,072,962.70	1,156,947.68
房产税	760,765.55	767,232.93
土地使用税	2,776,115.77	2,808,716.37
印花税	169,021.54	458,384.16
其他	134,929.83	125,046.64
合计	6,255,645.25	6,771,226.47

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,341,153.15	2,931,404.90
折旧费用	109,208.48	103,550.41
办公费	136,598.14	133,864.20
差旅费	1,378,205.15	1,431,718.88
广告费	634,514.86	63,865.52
业务招待费	1,335,731.40	1,450,614.64
运费	818,965.68	458,491.13
其他	287,981.31	523,126.71
合计	8,042,358.17	7,096,636.39

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,980,857.51	12,927,303.07
研发费用	3,607,961.43	2,745,956.27
折旧费用	2,353,344.35	2,560,501.23
无形资产摊销费用	701,478.88	487,284.54
差旅费	1,247,624.07	1,675,163.77
办公费	879,303.60	1,064,845.07
邮电通讯费	171,133.57	180,758.97

汽车费用	1,009,871.65	855,075.38
业务招待费	2,748,338.30	3,015,088.61
保险费	413,242.85	74,548.95
中介服务费	1,467,457.88	507,450.90
其他	1,640,270.59	1,922,615.66
合计	32,220,884.68	28,016,592.42

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,211,630.59	22,885,379.34
减：利息收入	3,627,901.74	1,179,964.91
金融机构融资费用	386,340.11	780,169.30
汇兑损益		0.02
更新改造费计提利息	9,339,468.16	8,285,312.68
合计	33,309,537.12	30,770,896.43

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,806,536.82	5,745,519.24
合计	-2,806,536.82	5,745,519.24

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-775,747.19	-150,956.12
合计	-775,747.19	-150,956.12

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	11,271,598.75	11,462,858.40

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,443,422.82	473,425.82	1,443,422.82
其他	12,607.90	352,068.78	12,607.90
合计	1,456,030.72	825,494.60	1,456,030.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊 销		补助				25,323.82	35,973.82	与资产相关
研发奖励		奖励				407,100.00		与收益相关
上市奖励		奖励				1,000,000.00		与收益相关
其他零星补 贴		补助				10,999.00		与收益相关
稳定就业岗 位补贴		补助					17,452.00	与收益相关
科技创新创 业奖励经费		奖励					400,000.00	与收益相关
税收奖励		奖励					20,000.00	与收益相关

合计	--	--	--	--	--	1,443,422.82	473,425.82	--
----	----	----	----	----	----	--------------	------------	----

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失		36,923.33	
对外捐赠	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	2,480,360.91	630.00	2,480,360.91
合计	2,630,360.91	187,553.33	2,630,360.91

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,442,657.52	39,613,626.72
递延所得税费用	696,796.75	1,012,577.47
合计	31,139,454.27	40,626,204.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,512,330.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,476,849.52
子公司适用不同税率的影响	8,289,786.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,102,267.58
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	1,270,550.80
所得税费用	31,139,454.27

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金还款及往来款	13,820,093.26	3,075,953.87
利息收入	3,627,901.74	1,179,964.91
政府补贴收入	1,418,099.00	419,452.00
其他	12,607.90	352,068.78
合计	18,878,701.90	5,027,439.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	230,039.97	372,336.84
差旅费	2,600,354.22	3,106,882.65
办公费	1,048,057.01	1,113,013.51
邮电通讯费	143,827.60	180,758.97
租赁费	267,287.83	-258,397.14
修理费用	608,989.41	78,328.54
汽车费用	1,061,663.36	851,744.88
项目投标费	14,060.19	2,400.00
业务招待费	4,114,069.70	4,465,703.25
保险费	85,145.12	51,380.23
手续费支出	125,838.17	676,900.06
备用金及投标保证金	3,923,098.21	2,163,141.15
保函保证金	533,570.00	
其他	2,167,122.37	1,302,268.86
中介服务费	2,559,540.68	708,418.87
广告费	634,514.86	63,865.52

往来款	209,572.77	-913,412.36
合计	20,326,751.47	13,965,333.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的金融机构融资费用及保证金	5,006,684.21	
支付发行费用	6,155,387.64	
合计	11,162,071.85	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	105,372,875.86	119,669,692.92
加：资产减值准备	-2,831,321.82	5,745,519.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,938,609.10	3,763,517.52
无形资产摊销	701,478.88	487,284.54
长期待摊费用摊销	125,472.53	91,759.35
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）		36,923.33
财务费用（收益以“-”号填列）	28,699,927.81	22,978,876.37
投资损失（收益以“-”号填列）	775,747.19	150,956.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,736,246.37	-2,890,511.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,433,043.12	3,903,089.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,300,991.10	-24,335,846.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-306,395,517.68	-86,800,611.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,522,278.88	-6,753,788.25
经营活动产生的现金流量净额	-33,092,661.40	36,046,860.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	744,809,523.79	263,728,916.41
减：现金的期初余额	400,690,488.84	344,187,125.48
现金及现金等价物净增加额	344,119,034.95	-80,458,209.07

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	744,809,523.79	400,690,488.84
其中：库存现金	348,268.11	245,458.51
可随时用于支付的银行存款	744,461,255.68	400,445,030.33
三、期末现金及现金等价物余额	744,809,523.79	400,690,488.84

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,323,910.10	因银行承兑汇票保证金、保函保证金而受限
长期应收款(含一年内到期的长期应收款)	1,250,894,442.57	以特许经营权(应收水费)质押借款
合计	1,261,218,352.67	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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	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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年1-6月，子公司宜兴鹏鹞信和环保设备有限公司新设成立，纳入合并范围。孙公司吉林省鹏鹞生物科技有限公司新设成立，纳入合并范围。

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏鹏鹞环境工程设计院有限公司	宜兴市	宜兴市	工程设计	51.00%		投资设立
江苏鹏鹞环境工程技术研究中心有限公司	宜兴市	宜兴市	工程技术研究开发	80.00%	7.65%	投资设立

宜兴鹏鹞阳光环保有限公司	宜兴市	宜兴市	环保设备的生产	75.00%		同一控制下企业合并
宜兴泉溪环保设备有限公司	宜兴市	宜兴市	环保设备的生产	75.00%		同一控制下企业合并
南通鹏鹞水务有限公司	如皋市	如皋市	城市供水	100.00%		非同一控制下企业合并
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	丹阳市	丹阳市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
周口鹏鹞水务有限公司	周口市	周口市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
西宁鹏鹞污水处理有限公司	西宁市	西宁市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
岳阳鹏鹞水务有限公司	岳阳市	岳阳市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
长沙望城鹏鹞水务有限公司	长沙市	长沙市	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
景德镇鹏鹞水务有限公司	景德镇市	景德镇市	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
景德镇大鹏水务有限公司	景德镇市	景德镇市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
南昌鹏鹞水务有限公司	南昌市	南昌市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
黄山休宁富大污水处理有限公司	休宁县	休宁县	污水处理	60.00%		同一控制下企业合并
长春鹏鹞水务有限公司	长春市	长春市	污水处理	99.00%	0.75%	投资设立
成都鹏鹞水务有限公司	成都市	成都市	污水处理	100.00%		投资设立
萧县鹏鹞污水处理有限公司	萧县	萧县	污水处理	100.00%		投资设立
灌南鹏鹞环保科技有限公司	灌南	灌南	污水处理	100.00%		投资设立
周口鹏鹞再生水有限公司	周口	周口	销售净化污水	80.00%		投资设立
长春鹏鹞环保有限公司	长春	长春	污泥资源化处置	100.00%		投资设立
新疆鹏鹞环保科技有限公司	伊犁	伊犁	水污染、大气污染、固废治理	51.00%		投资设立

沅江市第二污水处理有限公司	沅江市	沅江市	污水处理	70.00%		投资设立
祁阳鹏鹞水务有限公司	祁阳县	祁阳县	污水处理	100.00%		投资设立
新疆鹏鹞农业科技开发有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	农业开发		40.80%	投资设立
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	固废治理	100.00%		投资设立
宜兴鹏鹞信和环保设备有限公司新设成立	宜兴市	宜兴市	大气污染、固体废物研发、有机肥生产设备研发制造	51.00%		投资设立
吉林省鹏鹞生物科技有限公司	吉林省农安县	吉林省农安县	有机肥、微生物肥研发、生产、销售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京京环鹏鹞环境科技开发有限公司	北京	北京	有机废弃物处理	49.00%		权益法
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	福州	福州	有机废弃物处理	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,270,951.64	21,011,013.94
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-775,747.19	-150,956.12
--综合收益总额	-775,747.19	-150,956.12

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括长期借款、短期借款、长期应收款、应收款项，应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无

(2) 利率风险

公司拥有借款和长期应付款。浮动利率的借款令公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款和长期应付款令集团承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

于2018年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款、长期应收款。

公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款按业务性质主要分为三类：1、应收污水处理及供水款；2、应收工程总承包款；3、应收设备销售及其他款项。应收污水处理及供水款，对应的客户都是政府背景的机构，回款良好，管理层认为风险极低。对于应收工程总承包款、应收设备销售及其他款项，管理层为降低信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备（3年以上的应收款项即计提100%的坏账准备）。因此，公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

公司的长期应收款（含1年内到期的长期应收款），集中于少数客户，所有这些客户都是政府背景的机构。因此公司管理层认为风险是有限的。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

公司将银行借款作为重要的资金来源。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日

项目	1年(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年	5年以上	合计
应收票据	2,000,000.00				2,000,000.00
应收账款	478,468,786.97				478,468,786.97
其他应收款	85,896,128.22				85,896,128.22
货币资金	755,133,433.89				755,133,433.89
长期应收款及一年内到期的长期应收款	337,743,595.84	1,028,301,464.38	137,115,637.86	1,294,786,638.49	2,797,947,336.57
应付账款	240,745,285.37				240,745,285.37
其他应付款	35,636,028.28				35,636,028.28
应付票据	1,000,000.00				1,000,000.00
应付利息	4,766,991.97				4,766,991.97
短期借款	190,000,000.00				190,000,000.00
长期借款及一年内到期的长期借款	184,030,000.00	351,821,062.44	173,304,049.86	289,395,912.09	998,551,024.39

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

宜兴鹏鹞投资有限 公司	宜兴市高塍镇高塍 村	实业投资、投资管理	5000 万元	30.10%	30.10%
----------------	---------------	-----------	---------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

宜兴鹏鹞投资有限公司由王春林、王洪春兄弟于2012年6月共同出资设立，注册资本5000万元人民币，其中王洪春出资4000万元，王春林出资1000万元，主要业务为实业投资、投资管理。

本企业最终控制方是王氏兄弟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京京环鹏鹞环境科技开发有限公司	联营企业
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄政新	曾任公司董事
蒋永军	董事、关键管理人员
陈顺方	公司监事
江苏鹏鹞集团有限公司	同一实际控制人
江苏鹏鹞药业有限公司	同一实际控制人
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	同一实际控制人
宜兴世君置业有限公司	报告期实际控制人曾控制的企业
江苏杰康环保工程有限公司	黄政新配偶之妹妹及妹夫控制的企业，后变更为黄政新控制的企业
宜兴市新东方实验设备厂	蒋永军妹妹之配偶控制的企业
江苏新天齐科技有限公司	陈顺方配偶之兄嫂控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	酒店服务	825,469.00	825,469.00	否	994,793.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏鹏鹞药业有限公司	设备销售	36,206.90	
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	污泥菌种销售及咨询服务		4,655,355.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王洪春	54,000,000.00	2013年10月16日	2016年10月16日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	16,000,000.00	2013年10月16日	2016年10月16日	是
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	38,180,600.00	2013年10月16日	2016年10月16日	是
王洪春	39,000,000.00	2014年12月11日	2017年12月11日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	19,000,000.00	2014年12月11日	2017年12月11日	是
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	38,521,100.00	2014年12月11日	2017年12月11日	是
王洪春, 王春林	20,000,000.00	2015年01月16日	2016年01月15日	是
王洪春	39,000,000.00	2014年12月11日	2017年12月11日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	19,000,000.00	2014年12月11日	2017年12月11日	是
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	38,521,100.00	2014年12月11日	2017年12月11日	是
王洪春, 王春林	80,000,000.00	2015年01月16日	2016年01月15日	是
王洪春、王春林	5,000,000.00	2015年03月25日	2016年03月25日	是
王洪春、陈宜萍、江苏鹏鹞药业有限公司	50,000,000.00	2015年05月14日	2016年05月14日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	72,000,000.00	2015年10月08日	2016年05月11日	是
王洪春、陈宜萍	72,000,000.00	2015年10月08日	2016年05月11日	是
王洪春、陈宜萍	30,000,000.00	2015年03月31日	2016年03月30日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	30,000,000.00	2015年03月31日	2016年03月30日	是
王洪春、陈宜萍、江苏鹏鹞药业有限公司	50,000,000.00	2016年04月01日	2017年03月31日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	10,000,000.05	2015年10月08日	2016年05月11日	是
王洪春、陈宜萍	10,000,000.05	2015年10月08日	2016年05月11日	是
江苏鹏鹞药业有限公司	10,000,000.05	2015年10月08日	2016年05月11日	是
王洪春、陈宜萍	10,000,000.05	2015年10月08日	2016年05月11日	是
王洪春、陈宜萍	72,000,000.00	2016年11月03日	2017年08月29日	是

王洪春、陈宜萍	120,000,000.00	2017 年 01 月 01 日	2018 年 01 月 01 日	是
王洪春、陈宜萍	120,000,000.00	2017 年 01 月 01 日	2018 年 01 月 01 日	是
王洪春	50,000,000.00	2016 年 09 月 19 日	2017 年 03 月 18 日	是
王洪春	130,000,000.00	2016 年 03 月 31 日	2016 年 09 月 30 日	是
王洪春	50,000,000.00	2016 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 11 日	是
王洪春	50,000,000.00	2017 年 12 月 06 日	2018 年 12 月 05 日	否
王洪春、王春林	5,000,000.00	2016 年 03 月 22 日	2017 年 03 月 22 日	是
王洪春	100,000,000.00	2017 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 11 日	是
王洪春	100,000,000.00	2017 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 11 日	是
王洪春	100,000,000.00	2017 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 11 日	是
王洪春、陈宜萍、江苏鹏鹞药业有限公司	50,000,000.00	2017 年 03 月 07 日	2017 年 09 月 20 日	是
王洪春	100,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2019 年 06 月 14 日	否
王洪春	100,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2019 年 03 月 19 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数（人）	15.00	15.00
在本公司领取报酬人数（人）	11.00	11.00
关键管理人员报酬总额	102.69	85.12

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京京环鹏鹞环境科技开发有限公司	107,830.00		128,500.00	
应收账款	江苏鹏鹞药业有限公司	42,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

保函

截止2018年6月30日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

保函类型	期末余额		期初余额	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	9,186,860.10	9,186,860.10	7,260,120.10	7,260,120.10
投标保函			500,000.00	500,000.00
预付款保函			6,623,419.80	6,623,419.80
质量保函			-	-
合计	9,186,860.10	9,186,860.10	14,383,539.90	14,383,539.90

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为4个经营分部，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为工程承包、污水处理、供水处理及其他。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程总承包	污水处理	供水	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	239,308,080.39	111,817,151.09	77,125,472.81	70,106,470.40	-96,580,111.60	401,777,063.09
营业成本	190,068,957.72	34,862,291.71	15,588,437.36	46,956,483.73	-89,911,804.59	197,564,365.93
管理费用	15,548,142.39	7,319,396.37	2,530,089.40	6,957,198.22	-133,941.70	32,220,884.68
财务费用	12,188,004.70	12,960,764.51	8,218,245.50	-57,477.59		33,309,537.12
利润总额	184,021,073.87	62,459,833.17	49,962,917.57	11,787,010.93	-171,718,505.41	136,512,330.13
所得税费用	3,242,041.31	15,109,196.92	12,754,544.84	1,713,297.56	-1,679,626.36	31,139,454.27
净利润	180,779,032.56	47,350,636.25	37,208,372.73	10,073,713.37	-170,038,879.05	105,372,875.86
资产总额	3,481,171,343.67	2,125,116,769.72	1,556,090,353.98	355,698,454.51	-2,649,381,850.35	4,868,695,071.53
负债总额	1,129,706,704.52	922,706,441.89	592,886,354.27	115,100,412.31	-932,837,618.01	1,827,562,294.98

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,404,286.44	100.00%	35,767,798.55	13.13%	236,636,487.89	153,585,319.76	100.00%	37,244,772.60	24.25%	116,340,547.16
合计	272,404,286.44	100.00%	35,767,798.55	13.13%	236,636,487.89	153,585,319.76	100.00%	37,244,772.60	24.25%	116,340,547.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	189,025,624.19	9,451,281.21	5.00%
1 至 2 年	9,776,328.33	1,955,265.67	20.00%
2 至 3 年	7,398,047.44	3,699,023.72	50.00%
3 年以上	20,662,227.95	20,662,227.95	100.00%
合计	226,862,227.91	35,767,798.55	15.77%

确定该组合依据的说明：

关联公司的应收账款金额45,542,058.53元，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,128,336.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,605,310.26 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山西汾西新阳煤业有限责任公司	2,582,600.00	银行转账和承兑收回
合计	2,582,600.00	--

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5

1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
2018 年上半年度	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为210,081,925.47元，占应收账款期末余额合计数的比例为77.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,662,602.15元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,688,175.72	100.00%	3,771,395.79	1.02%	364,916,779.93	358,080,976.18	100.00%	3,652,873.53	1.02%	354,428,102.65

合计	368,688, 175.72	100.00%	3,771,39 5.79	1.02%	364,916,7 79.93	358,080 ,976.18	100.00%	3,652,873 .53	1.02%	354,428,10 2.65
----	--------------------	---------	------------------	-------	--------------------	--------------------	---------	------------------	-------	--------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,264,892.80	1,413,244.64	5.00%
1 至 2 年	5,589,749.50	1,117,949.90	20.00%
2 至 3 年	1,080,562.50	540,281.25	50.00%
3 年以上	699,920.00	699,920.00	100.00%
合计	35,635,124.80	3,771,395.79	10.58%

确定该组合依据的说明：

关联公司的其他应收款余额，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,782,806.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,664,284.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联公司往来	333,053,050.92	324,702,776.43
保证金及押金	30,749,336.19	32,005,830.09
职工备用金	2,663,460.42	319,382.76
外部公司及人员借款		
其他	2,222,328.19	1,052,986.90
合计	368,688,175.72	358,080,976.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春鹏鹞水务有限公司	关联公司往来	177,566,812.01	3 年以内	48.16%	
灌南鹏鹞环保科技有限公司	关联公司往来	28,059,102.28	1 年以内	7.61%	
长春鹏鹞环保有限公司	关联公司往来	26,973,088.49	1 年以内	7.32%	
祁阳鹏鹞水务有限公司	关联公司往来	25,429,914.60	1 年以内	6.90%	
江苏航卓建设股份有限公司（河北联伟商贸有限公司）	保证金	22,647,488.00	1 年以内	6.14%	1,132,374.40
合计	--	280,676,405.38	--	76.13%	1,132,374.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,487,020,644.42		1,487,020,644.42	1,450,680,644.42		1,450,680,644.42
对联营、合营企业投资	19,270,951.64		19,270,951.64	20,046,698.83		20,046,698.83
合计	1,506,291,596.06		1,506,291,596.06	1,470,727,343.25		1,470,727,343.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
周口鹏鹞水务有限公司	95,542,844.45			95,542,844.45		
南通鹏鹞水务有限公司	143,787,890.00			143,787,890.00		
岳阳鹏鹞水务有限公司	108,328,090.64			108,328,090.64		
长沙望城鹏鹞水务有限公司	45,360,400.00			45,360,400.00		
景德镇鹏鹞水务有限公司	22,190,350.00			22,190,350.00		
景德镇大鹏水务有限公司	43,238,691.25			43,238,691.25		
西宁鹏鹞污水处理有限公司	198,420,204.82			198,420,204.82		
南昌鹏鹞水务有限公司	109,677,672.11			109,677,672.11		
黄山休宁富大污水处理有限公司	9,624,248.65			9,624,248.65		
宜兴泉溪环保设	41,433,533.71			41,433,533.71		

备有限公司						
宜兴鹏鹞阳光环保有限公司	85,743,779.32			85,743,779.32		
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	65,498,331.30			65,498,331.30		
江苏鹏鹞环境工程设计院	5,204,608.17			5,204,608.17		
江苏鹏鹞环境工程技术研究中心有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
长春鹏鹞水务有限公司	237,600,000.00			237,600,000.00		
成都鹏鹞水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
灌南鹏鹞环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
萧县鹏鹞污水处理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
周口鹏鹞再生水有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
长春鹏鹞环保有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆鹏鹞环保科技有限公司	1,930,000.00	1,300,000.00		3,230,000.00		
沅江市第二污水处理有限公司	47,600,000.00			47,600,000.00		
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	10,500,000.00	12,000,000.00		22,500,000.00		
祁阳鹏鹞水务有限公司	4,000,000.00	21,000,000.00		25,000,000.00		
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司		2,040,000.00		2,040,000.00		
合计	1,450,680,644.42	36,340,000.00		1,487,020,644.42		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
福建海环 鹏鹞资源 开发有限 公司	16,578,81 1.26			-30,867.8 8						16,547,94 3.38	
北京京环 鹏鹞环境 科技开发 有限公司	3,467,887 .57			-744,879. 31						2,723,008 .26	
小计	20,046.69 8.83			-775,747. 19						19,270,95 1.64	
合计	20,046.69 8.83			-775,747. 19						19,270,95 1.64	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,308,080.39	190,068,957.72	31,922,113.03	12,666,293.45
其他业务			9,128,147.08	2,146,548.37
合计	239,308,080.39	190,068,957.72	41,050,260.11	14,812,841.82

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-775,747.19	-3,488,986.06
合计	164,224,252.81	-3,488,986.06

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,443,422.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,617,753.01	
减：所得税影响额	-430,922.45	
少数股东权益影响额	-23,376.78	
合计	-720,030.96	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.2238	0.2238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.2253	0.2253

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2018年半年度报告文本原件。
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。