

环能科技股份有限公司
2018 年度
财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
公司利润表	12
合并现金流量表	13
公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15-16
公司所有者权益变动表	17-18
财务报表附注	19-124

审计报告

众会字（2019）第 3436 号

环能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了环能科技股份有限公司（以下简称环能科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环能科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别的关键审计事项为：收入的确认。

相关信息披露详见财务报表附注“3.25 收入确认”、附注“5.34 营业收入及营业成本”。

1、事项描述

环能科技营业收入主要包括水处理成套设备、离心机设备销售，提供水处理运营、市政污水投资运营服务以及少量的市政工程建设服务。

根据财务报告附注“3.25 收入确认”，环能科技收入确认的主要方法为：

- （1）水处理成套设备：以客户试运行合格并出具验收报告时确认营业收入的实现。

(2) 离心机设备：需要安装调试的为商品已完成安装，并调试合格，同时符合其他收入确认条件时销售收入的实现；不需安装调试的为商品已在合同约定的交付地点交付，同时符合其他收入确认条件时销售收入的实现。

(3) 水处理运营服务：水处理运营服务结算方式根据客户业务特点，分为按固定金额结算、按实际处理水量结算和按客户产品实际产量结算三大类。运营服务收入确认方式为：

①按固定金额结算：于劳务提供的当个会计期间，公司根据合同约定的金额计算确定应归属于当期的金额并确认收入；

②按实际处理水量结算：结算期末，双方对当期实际水处理量进行核对并由客户出具确认后，公司根据实际水处理量及合同约定的单价计算结算金额，确认收入；

③按客户产品实际产量结算：结算期末，双方对客户当期实际产量进行核对并由客户出具确认后，公司根据客户产品产量及合同约定的单价计算结算金额，确认收入。

(4) 市政污水投资运营服务：本公司参与的 BOT 项目在运营期间内获得的收入均为运营收入，按 BOT 协议约定按月确认污水处理收入；参与的 TOT 项目，按协议约定根据污水处理量按月计算确认运营收入。

(5) 市政工程建设服务：当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

由于营业收入为公司关键经营指标，其确认涉及较多的会计估计和判断，本期确认的营业收入为 118,575.54 万元，较上期增加 46.17%，增幅较大，对财务报表影响较大，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的收入金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(3) 针对水处理成套设备及离心机设备销售业务，我们还执行了以下审计程序：

①选取样本检查销售合同，并对合同中约定的资金支付、交货事项等关键条款进行分析，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

②分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

③对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括出库单、客户签收记录、验收或调试报告、销售发票、资金收款凭证等，确认交易是否真实；

④就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(4) 针对水处理运营、市政污水投资运营服务，我们还执行了以下审计程序：

①选取样本检查服务合同，并对合同中约定的资金支付、服务内容确认及结算事项等关键条款进行分析，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

②对本年确认的服务收入选取样本，检查服务收入确认的相关单据，包括水量确认单或结算单、结算发票、资金收款凭证等，确认服务内容是否真实提供并得到客户确认；

③就资产负债表日前后记录的服务收入，选取样本，检查水量确认单或结算单，评价服务收入是否被记录于恰当的会计期间。

(5) 针对市政工程建设服务，我们还执行了以下审计程序：

①了解市政工程建设收入确认流程及完工百分比法的运用；

②查阅市政工程建设合同及其关键合同条款；

③审核市政工程建设合同预计总成本的编制、审核及变更的流程及相关控制程序，评估其有效性。审核市政工程建设合同收入及成本的准确性和完整性；

④分析性复核市政工程建设合同收入、成本及毛利率水平情况，以确认其真实性；

⑤对于重大市政工程项目，我们实施现场观察，向业主及监理方实施走访及函证程序。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，环能科技收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

环能科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括环能科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估环能科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环能科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环能科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·上海

2019年4月13日

环能科技股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	5.1	395,491,850.40	395,778,047.83
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	-	-	-
应收票据及应收账款	5.2	873,877,492.97	532,210,081.07
其中：应收票据	5.2.2	102,977,250.57	76,372,055.71
应收账款	5.2.3	770,900,242.40	455,838,025.36
预付款项	5.3	63,357,894.72	51,284,572.17
其他应收款	5.4	38,355,877.13	37,102,596.70
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	5.5	433,778,184.56	349,365,032.22
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	5.8	12,079,744.88	-
其他流动资产	5.6	10,752,911.13	5,414,397.11
流动资产合计	-	1,827,693,955.79	1,371,154,727.10
非流动资产			
可供出售金融资产	5.7	26,400,000.00	26,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	5.8	184,780,197.76	66,071,839.94
长期股权投资	5.9	65,556,053.36	49,673,359.38
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5.10	331,398,847.13	325,132,035.46
在建工程	5.11	68,050,882.23	45,837,428.01
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5.12	535,489,077.19	520,243,449.87
开发支出	-	-	-
商誉	5.13	149,882,586.30	149,882,586.30
长期待摊费用	5.14	29,500,127.98	22,982,487.17
递延所得税资产	5.15	31,872,732.71	32,393,325.98
其他非流动资产	5.16	10,904,027.75	-
非流动资产合计	-	1,433,834,532.41	1,238,616,512.11
资产总计	-	3,261,528,488.20	2,609,771,239.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.17	649,700,000.00	290,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	5.18	409,408,081.55	289,710,402.94
预收款项	5.19	151,045,851.41	102,842,788.03
应付职工薪酬	5.20	70,510,394.27	38,330,137.81
应交税费	5.21	55,913,422.49	36,937,762.51
其他应付款	5.22	57,706,908.20	84,252,524.86
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.23	22,900,000.00	20,900,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,417,184,657.92	862,973,616.15
非流动负债			
长期借款	5.24	37,360,201.29	45,900,000.00
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	5.25	30,486,174.75	27,531,669.63
递延收益	5.26	42,443,779.71	41,343,045.87
递延所得税负债	5.15	31,426,464.90	32,913,281.85
其他非流动负债	5.27	612,767.15	523,004.15
非流动负债合计	-	142,329,387.80	148,211,001.50
负债合计	-	1,559,514,045.72	1,011,184,617.65
所有者权益			
股本	5.28	676,932,369.00	375,274,766.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.29	488,223,103.75	775,110,260.91
减：库存股	5.30	39,794,741.52	56,324,495.68
其他综合收益	-	-	-
专项储备	5.31	14,059,764.67	12,251,325.11
盈余公积	5.32	47,637,266.10	32,240,137.59
未分配利润	5.33	370,687,699.74	335,040,834.75
归属于公司所有者权益合计	-	1,557,745,461.74	1,473,592,828.68
少数股东权益	-	144,268,980.74	124,993,792.88
所有者权益合计	-	1,702,014,442.48	1,598,586,621.56
负债和所有者权益总计	-	3,261,528,488.20	2,609,771,239.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	-	155,940,521.97	132,137,155.62
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	-	-	-
应收票据及应收账款	15.1	505,527,324.72	289,873,475.67
其中：应收票据	15.1.2	76,419,735.27	44,993,931.49
应收账款	15.1.3	429,107,589.45	244,879,544.18
预付款项	-	72,791,353.53	32,009,253.43
其他应收款	15.2	441,329,274.43	226,082,018.96
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	146,627,868.05	111,482,650.24
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,875,631.07	3,780,535.05
流动资产合计	-	1,324,091,973.77	795,365,088.97
非流动资产			
可供出售金融资产	-	26,400,000.00	26,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15.3	902,344,278.58	848,176,267.19
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	122,207,488.00	119,910,900.38
在建工程	-	755,660.36	12,254,453.39
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	8,780,675.61	9,244,347.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	19,685,164.12	13,557,158.38
递延所得税资产	-	9,850,898.02	11,095,880.14
其他非流动资产	-	84,017.41	-
非流动资产合计	-	1,090,108,182.10	1,040,639,006.69
资产总计	-	2,414,200,155.87	1,836,004,095.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	-	469,700,000.00	180,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	197,566,471.59	159,273,044.47
预收款项	-	84,928,584.97	35,709,409.10
应付职工薪酬	-	22,071,567.21	9,969,379.16
应交税费	-	21,186,560.74	16,006,668.31
其他应付款	-	196,533,034.84	115,668,643.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	991,986,219.35	516,627,144.38
非流动负债	-		
长期借款	-	-	-
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	-	6,182,300.00	3,412,200.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,182,300.00	3,412,200.00
负债合计	-	998,168,519.35	520,039,344.38
所有者权益	-		
股本	-	676,932,369.00	375,274,766.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	492,563,424.65	779,244,288.03
减：库存股	-	39,794,741.52	56,324,495.68
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	6,781,782.95	5,879,643.25
盈余公积	-	47,637,266.10	32,240,137.59
未分配利润	-	231,911,535.34	179,650,412.09
所有者权益合计	-	1,416,031,636.52	1,315,964,751.28
负债和所有者权益总计	-	2,414,200,155.87	1,836,004,095.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5.34	1,185,755,424.97	811,195,135.40
减：营业成本	5.34	697,039,056.01	469,128,303.65
税金及附加	5.35	16,146,242.22	12,246,991.81
销售费用	5.36	128,933,211.17	90,156,122.00
管理费用	5.37	110,202,155.96	75,578,446.41
研发费用	5.38	36,945,777.25	21,258,373.59
财务费用	5.39	19,331,821.48	14,294,088.36
其中：利息费用	5.39	23,661,827.13	15,097,880.91
利息收入	5.39	4,099,458.89	3,145,075.70
资产减值损失	5.40	34,969,309.98	24,252,550.37
加：其他收益	5.43	20,972,196.61	13,875,672.08
投资收益	5.41	4,182,693.98	2,573,359.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	4,182,693.98	2,573,359.38
公允价值变动收益	-	-	-
资产处置收益	5.42	-42,812.98	-5,612,646.68
二、营业利润	-	167,299,928.51	115,116,643.99
加：营业外收入	5.44	981,068.76	4,451,510.24
减：营业外支出	5.45	1,223,516.05	6,552,916.44
三、利润总额	-	167,057,481.22	113,015,237.79
减：所得税费用	5.46	21,514,060.34	14,104,999.64
四、净利润	-	145,543,420.88	98,910,238.15
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	145,543,420.88	98,910,238.15
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.归属于公司所有者的净利润	-	137,357,026.79	92,411,313.88
2.少数股东损益	-	8,186,394.09	6,498,924.27
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.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	-	-	-
六、综合收益总额	-	145,543,420.88	98,910,238.15
归属于公司所有者的综合收益总额	-	137,357,026.79	92,411,313.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	8,186,394.09	6,498,924.27
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-	-	-
（一）基本每股收益	16.2	0.2080	0.1400
（二）稀释每股收益	16.2	0.2078	0.1385

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	15.4	615,000,854.77	382,109,449.37
减：营业成本	15.4	389,153,117.48	250,092,824.67
税金及附加	-	5,852,995.69	3,763,949.70
销售费用	-	55,445,922.28	43,891,838.66
管理费用	-	48,875,422.54	27,809,294.44
研发费用	-	25,872,709.60	10,397,133.86
财务费用	-	4,259,419.17	575,083.19
其中：利息费用		12,142,960.44	5,725,826.30
利息收入		8,125,311.75	5,342,872.21
资产减值损失	-	7,512,012.77	17,685,045.11
加：其他收益	-	12,345,786.04	8,749,540.47
投资收益	15.5	70,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
资产处置收益	-	-29,603.32	-5,340,810.58
二、营业利润	-	160,345,437.96	31,303,009.63
加：营业外收入	-	229,750.00	1,962,407.01
减：营业外支出	-	308,115.17	1,432,103.21
三、利润总额	-	160,267,072.79	31,833,313.43
减：所得税费用	-	6,295,787.74	3,703,540.47
四、净利润	-	153,971,285.05	28,129,772.96
（一）持续经营净利润		153,971,285.05	28,129,772.96
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.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	-	153,971,285.05	28,129,772.96
七、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.2331	0.0426
（二）稀释每股收益	-	0.2327	0.0426

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	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	-	796,015,653.12	687,833,712.48
收到的税费返还	-	16,304,758.89	11,689,294.60
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	107,538,098.25	60,977,146.80
经营活动现金流入小计	-	919,858,510.26	760,500,153.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	469,834,625.95	374,520,183.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	163,672,527.48	111,667,161.06
支付的各项税费	-	135,585,667.22	77,179,812.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	231,279,311.44	142,870,896.40
经营活动现金流出小计	-	1,000,372,132.09	706,238,053.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-80,513,621.83	54,262,100.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	36,090.75	16,482.91
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	-	36,090.75	16,482.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,425,211.40	95,136,274.42
投资支付的现金	-	70,983,002.86	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	96,667.82	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	191,504,882.08	105,136,274.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-191,468,791.33	-105,119,791.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	19,848,380.00	78,241,370.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	10,882,500.00	21,400,000.00
取得借款收到的现金	-	664,060,201.29	290,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.3	-	18,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	683,908,581.29	386,741,370.00
偿还债务支付的现金	-	310,900,000.00	127,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	109,974,860.42	38,921,934.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.47.4	18,657,997.08	28,568,148.22
筹资活动现金流出小计	-	439,532,857.50	195,380,082.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	244,375,723.79	191,361,287.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	709,070.03	-240,077.86
五、现金及现金等价物净增加额	-	-26,897,619.34	140,263,518.46
加：期初现金及现金等价物余额	5.48	389,275,217.24	249,011,698.78
六、期末现金及现金等价物余额	5.48	362,377,597.90	389,275,217.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	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	-	490,419,391.85	343,522,240.58
收到的税费返还	-	10,420,145.23	8,934,739.55
收到其他与经营活动有关的现金	-	38,120,749.41	82,489,598.62
经营活动现金流入小计	-	538,960,286.49	434,946,578.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	384,768,129.60	261,790,856.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,135,892.40	26,865,235.70
支付的各项税费	-	48,867,578.26	25,300,232.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	300,711,258.46	92,550,800.47
经营活动现金流出小计	-	770,482,858.72	406,507,124.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-231,522,572.23	28,439,453.85
二、投资活动产生的现金流量		-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	70,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,200.00	-
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	-	104,600,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	174,635,200.00	80,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	40,475,204.77	65,608,576.88
投资支付的现金	-	52,347,518.00	31,500,000.00
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	-	134,050,000.00	197,186,547.64
投资活动现金流出小计	-	226,872,722.77	294,295,124.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,237,522.77	-214,295,124.52
三、筹资活动产生的现金流量		-	-
吸收投资收到的现金	-	8,965,880.00	56,841,370.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	469,700,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	316,384,117.82	68,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	795,049,997.82	305,341,370.00
偿还债务支付的现金	-	180,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	98,455,993.73	29,838,192.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	220,046,884.26	68,516,312.50
筹资活动现金流出小计	-	498,502,877.99	98,354,505.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	296,547,119.83	206,986,864.67
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	-	12,787,024.83	21,131,194.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	128,053,456.87	106,922,262.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	140,840,481.70	128,053,456.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	375,274,766.00	-	-	-	775,110,260.91	56,324,495.68	-	12,251,325.11	32,240,137.59	335,040,834.75	124,993,792.88	1,598,586,621.56
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、本期期初余额	375,274,766.00	-	-	-	775,110,260.91	56,324,495.68	-	12,251,325.11	32,240,137.59	335,040,834.75	124,993,792.88	1,598,586,621.56
三、本期增减变动额	301,657,603.00	-	-	-	-286,887,157.16	-16,529,754.16	-	1,808,439.56	15,397,128.51	35,646,864.99	19,275,187.86	103,427,820.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,357,026.79	8,186,394.09	145,543,420.88
(二) 所有者投入和减少资本	1,437,828.00	-	-	-	13,332,617.84	-16,529,754.16	-	-	-	-	11,088,793.77	42,388,993.77
1. 股东投入的普通股	1,804,000.00	-	-	-	7,161,880.00	-	-	-	-	-	10,882,500.00	19,848,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	7,959,025.84	-	-	-	-	-	206,293.77	8,165,319.61
4. 其他	-366,172.00	-	-	-	-1,788,288.00	-16,529,754.16	-	-	-	-	-	14,375,294.16
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,397,128.51	-101,710,161.80	-	-86,313,033.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,397,128.51	-15,397,128.51	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,313,033.29	-	-86,313,033.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	300,219,775.00	-	-	-	-300,219,775.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,219,775.00	-	-	-	-300,219,775.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,808,439.56	-	-	-	1,808,439.56
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,504,198.29	-	-	-	4,504,198.29
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,695,758.73	-	-	-	2,695,758.73
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	676,932,369.00	-	-	-	488,223,103.75	39,794,741.52	-	14,059,764.67	47,637,266.10	370,687,699.74	144,268,980.74	1,702,014,442.48

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	上期											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	185,605,889.00	-	-	-	901,901,890.50	-	-	10,948,570.98	29,427,160.29	269,571,177.20	96,945,684.23	1,494,400,372.20
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、本期期初余额	185,605,889.00	-	-	-	901,901,890.50	-	-	10,948,570.98	29,427,160.29	269,571,177.20	96,945,684.23	1,494,400,372.20
三、本期增减变动额	189,668,877.00	-	-	-	-126,791,629.59	56,324,495.68	-	1,302,754.13	2,812,977.30	65,469,657.55	28,048,108.65	104,186,249.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,411,313.88	6,498,924.27	98,910,238.15
（二）所有者投入和减少资本	4,063,000.00	-	-	-	58,814,247.41	56,324,495.68	-	-	-	-	21,549,184.38	28,101,936.11
1. 股东投入的普通股	4,063,000.00	-	-	-	52,778,370.00	56,841,370.00	-	-	-	-	21,400,000.00	21,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,035,877.41	-	-	-	-	-	149,184.38	6,185,061.79
4. 其他	-	-	-	-	-	-516,874.32	-	-	-	-	-	516,874.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812,977.30	-26,941,656.33	-	-24,128,679.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812,977.30	-2,812,977.30	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,128,679.03	-	-24,128,679.03
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	185,605,877.00	-	-	-	-185,605,877.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	185,605,877.00	-	-	-	-185,605,877.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,302,754.13	-	-	-	1,302,754.13
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,316,769.94	-	-	-	3,316,769.94
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,014,015.81	-	-	-	2,014,015.81
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	375,274,766.00	-	-	-	775,110,260.91	56,324,495.68	-	12,251,325.11	32,240,137.59	335,040,834.75	124,993,792.88	1,598,586,621.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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、上期期末余额	375,274,766.00	-	-	-	779,244,288.03	56,324,495.68	-	5,879,643.25	32,240,137.59	179,650,412.09	1,315,964,751.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	375,274,766.00	-	-	-	779,244,288.03	56,324,495.68	-	5,879,643.25	32,240,137.59	179,650,412.09	1,315,964,751.28
三、本期增减变动额	301,657,603.00	-	-	-	-286,680,863.38	-16,529,754.16	-	902,139.70	15,397,128.51	52,261,123.25	100,066,885.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,971,285.05	153,971,285.05
(二) 所有者投入和减少资本	1,437,828.00	-	-	-	13,538,911.62	-16,529,754.16	-	-	-	-	31,506,493.78
1. 股东投入的普通股	1,804,000.00	-	-	-	7,161,880.00	-	-	-	-	-	8,965,880.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,165,319.62	-	-	-	-	-	8,165,319.62
4. 其他	-366,172.00	-	-	-	-1,788,288.00	-16,529,754.16	-	-	-	-	14,375,294.16
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,397,128.51	-101,710,161.80	-86,313,033.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,397,128.51	-15,397,128.51	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,313,033.29	-86,313,033.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	300,219,775.00	-	-	-	-300,219,775.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,219,775.00	-	-	-	-300,219,775.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	902,139.70	-	-	902,139.70
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,905,180.86	-	-	1,905,180.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,003,041.16	-	-	1,003,041.16
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	676,932,369.00	-	-	-	492,563,424.65	39,794,741.52	-	6,781,782.95	47,637,266.10	231,911,535.34	1,416,031,636.52

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

环能科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

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、上期期末余额	185,605,889.00	-	-	-	905,886,733.25	-	-	5,689,038.34	29,427,160.29	178,462,295.46	1,305,071,116.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	185,605,889.00	-	-	-	905,886,733.25	-	-	5,689,038.34	29,427,160.29	178,462,295.46	1,305,071,116.34
三、本期增减变动额	189,668,877.00	-	-	-	-126,642,445.22	56,324,495.68	-	190,604.91	2,812,977.30	1,188,116.63	10,893,634.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,129,772.96	28,129,772.96
（二）所有者投入和减少资本	4,063,000.00	-	-	-	58,963,431.78	56,324,495.68	-	-	-	-	6,701,936.10
1.股东投入的普通股	4,063,000.00	-	-	-	52,778,370.00	56,841,370.00	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,185,061.78	-	-	-	-	-	6,185,061.78
4.其他	-	-	-	-	-	-516,874.32	-	-	-	-	516,874.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812,977.30	-26,941,656.33	-24,128,679.03
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812,977.30	-2,812,977.30	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,128,679.03	-24,128,679.03
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	185,605,877.00	-	-	-	-185,605,877.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	185,605,877.00	-	-	-	-185,605,877.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	190,604.91	-	-	190,604.91
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,074,226.56	-	-	1,074,226.56
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	883,621.65	-	-	883,621.65
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	375,274,766.00	-	-	-	779,244,288.03	56,324,495.68	-	5,879,643.25	32,240,137.59	179,650,412.09	1,315,964,751.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 环能科技股份有限公司(以下简称: 公司或本公司)

注册及总部地址: 成都市武侯区武兴一路 3 号

组织形式: 股份有限公司

1.2 历史沿革

环能科技股份有限公司原名为四川环能德美科技股份有限公司, 2010 年 12 月 23 日由四川德美环境技术有限责任公司整体变更设立的股份公司。股份公司设立时由成都环能德美投资有限公司以及李喻萍等三十六名自然人为共同发起人, 注册资本为 4,896 万元, 发行股份 4,896 万股, 每股面值 1 元, 实收股本为 4,896 万元。

2011 年 2 月 28 日, 经公司股东大会决议, 同意增加注册资本 504 万元, 变更后注册资本为 5,400 万元。

2015 年 1 月 30 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]178 号文核准公司向社会公众公开发行 A 股 1,800 万股, 每股面值 1 元, 并在深圳证券交易所上市。公司上市后注册资本增加至 7,200 万元。

2015 年 9 月 8 日, 公司召开 2015 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于公司 2015 年半年度利润分配方案的议案》。根据《议案》, 公司向全体股东以资本公积金每 10 股转增 12 股, 合计转增股本 8,640 万股。转增股本后, 公司注册资本增加至 15,840 万股。

2015 年 6 月 30 日, 根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川环能德美科技股份有限公司向吴志明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2288 号)的核准, 公司向吴志明、施耿明、吴忠燕等 21 名发行对象发行人民币普通股 8,722,638 股并支付现金购买相关资产; 公司向特定对象宝新投资、冀延松、李游华发行人民币普通股 9,498,631 股募集配套资金, 变更后注册资本为 176,621,269 元。

2016 年 5 月 4 日, 根据公司 2015 年年度股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川环能德美科技股份有限公司向李华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2685 号)的核准, 公司向李华、胡登燕发行人民币普通股 3,545,454 股并支付现金购买相关资产; 向特定对象上海达渡资产管理合伙企业(有限合伙)、申万菱信(上海)资产管理有限公司发行人民币普通股 5,439,166 股募集配套资金, 变更后注册资本为 185,605,889.00 元。公司于 2017 年 1 月 24 日在武侯区市场和监督管理局办理了变更登记。

2017 年 1 月 24 日, 公司将名称变更为环能科技股份有限公司。

2017 年 4 月 14 日, 根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议, 并经公司第三届董事会第六次会议决议, 拟授予公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术(业务)人员(不包括独立董事和监事)限制性股票, 授予限制性股票数量合计 506.30 万股, 其中: 首次授予 406.30 万股, 预留 100.00 万股。公司首次授予 148 名激励对象共计 406.30 万股限制性股票, 每股面值人民币 1 元, 增加注册资本人民币 4,063,000.00 元, 由首次授予激励对象于 2017 年 6 月 1 日之前缴足。2017 年 6 月 12 日, 公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予登记完成, 向 148 名首次授予激励对象授予 406.30 万股限制性股票, 公司总股本增至 189,668,889 股, 变更后的注册资本增至人民币 189,668,889.00 元。

1 公司基本情况 (续)

1.2 历史沿革 (续)

2017年5月4日, 公司召开2016年年度股东大会, 审议通过了《2016年度利润分配预案》。根据《预案》, 本公司向全体股东以资本公积金每10股转增9.785784股, 合计转增股本185,605,877股。转增股本后, 公司总股本增至375,274,766股, 变更后的注册资本增至人民币375,274,766.00元。

2018年3月9日, 公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议, 审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》, 公司拟向符合《2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》授予条件的64名激励对象授予预留限制性股票181万股, 每股面值人民币1元, 增加注册资本人民币1,810,000.00元, 由授予激励对象于2018年4月27日之前缴足。公司实际授予62名激励对象共计1,804,000股限制性股票, 增加注册资本人民币1,804,000.00元, 注册资本变更为人民币377,078,766.00元, 股本变更为人民币377,078,766.00元。

2018年3月9日, 公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议, 审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》, 公司回购注销已离职激励对象章志良、蒋嵬、万钟林、陈嫦慧、林林、徐燕共6人已获授但尚未解限的227,536股限制性股票, 每股面值人民币1元, 减少注册资本人民币227,536.00元, 注册资本变更为人民币376,851,230.00元, 股本变更为人民币376,851,230.00元。

2018年5月18日, 公司召开2017年年度股东大会, 审议通过了《2017年度权益分派方案》。根据《方案》, 公司向全体股东以资本公积金每10股转增7.966533股, 合计转增股本300,219,775股, 转增股本后, 注册资本变更为人民币677,071,005.00元, 股本变更为人民币677,071,005.00元。

2018年10月16日, 公司召开第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》, 公司回购注销已离职激励对象周生巧、达晓玲、周广友共3人已获授但尚未解限的138,636股限制性股票, 每股面值人民币1元, 减少注册资本人民币138,636.00元, 注册资本变更为人民币676,932,369.00元, 股本变更为人民币676,932,369.00元。

1.3 公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业: 节能环保服务业

本公司经营范围: 公司以磁分离水体净化技术为依托, 同时结合生化处理技术、生物-生态水体修复技术、膜技术等污水处理领域其他适用技术, 为客户提供污水处理成套设备、运营服务、工程总包服务及整体解决方案; 2015年收购江苏华大离心机制造有限公司后增加离心机研发制造业务; 2016年收购四川四通欧美环境工程有限公司后增加市政污水处理投资运营和污水处理工程总包服务业务。

本公司提供的主要产品: 水处理成套设备、离心机及其配套

本公司提供主要劳务: 相关技术及服务

1 公司基本情况 (续)

1.4 本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	对应简称	2018年12月31日	2017年12月31日
	母公司			
1	环能科技股份有限公司	环能科技	合并	合并
	一级子公司			
2	四川冶金环能工程有限责任公司	冶金环能	合并	合并
3	北京环能德美环境工程有限公司	北京德美	合并	合并
4	山东环能环保科技有限公司	山东环能	合并	合并
5	成都环能德美环保装备制造有限公司	环能装备	合并	合并
6	江苏华大离心机制造有限公司	江苏华大	合并	合并
7	四川四通欧美环境工程有限公司	四通环境	合并	合并
8	四川省道源环境工程咨询设计有限公司	道源环境	合并	合并
9	深圳市前海环能科技有限公司	深圳环能	合并	合并
10	四川环能天府水环境治理有限公司	环能天府	合并	合并
11	成都环能华瑞环境服务有限公司	环能华瑞	合并	合并
12	北京环能润谷环境工程有限公司	环能润谷	合并	合并
13	江苏环能德美环境工程有限公司	江苏环能	合并	合并
14	武汉环能德美工程技术有限公司	武汉环能	合并	合并
15	四川善建和盛建设工程有限公司	善建和盛	合并	不合并
16	青岛环能沧海生态科技有限责任公司	环能沧海	合并	未成立
	二级子公司			
	---通过冶金环能间接控制			
17	北京环能工程技术有限公司	北京环能	合并	合并
	---通过江苏华大间接控制			
18	苏州瑞维液压科技有限公司	苏州瑞维	不合并	合并
	---通过四通环境间接控制			
19	宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	南溪四通	合并	合并
20	西充四通水务投资有限公司	西充四通	合并	合并
21	成都大邑四通欧美水务有限公司	大邑四通	合并	合并
22	宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	南溪联创	合并	合并
23	江油四通环保科技有限公司	江油四通	合并	合并
24	成都四通天府水污染治理有限公司	四通天府	合并	合并
25	成都四通众和网络科技有限公司	四通众和	合并	未成立
	---通过环能华瑞间接控制			
26	四川环能建发环境治理有限公司	环能建发	合并	合并

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

2.3 其他

就本报告而言, 除特别指明以外, 下文中“本公司”、“公司”指环能科技与合并范围内分子公司合并后的整体; “环能科技”指环能科技股份有限公司与其子公司(不含江苏华大、四通环境)合并后的整体; “江苏华大”指江苏华大离心机制造有限公司与苏州瑞维合并后的整体; “四通环境”指四川四通欧美环境工程有限公司与其直接控制子公司合并后的整体。

就本报告而言, 除特别指明以外, 下文中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异, 均为四舍五入所致。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 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, 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, 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, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不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, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.5 金融负债的分类

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。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 应收票据及应收账款

3.11.1 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	单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其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。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内往来款
组合 2	银行承兑汇票
组合 3	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是根据其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。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、在产品、半成品、产成品和发出商品等六大类, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益; 提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。可变现净值, 是指在日常活动中, 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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.12 存货(续)

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法摊销。

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
 - 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。
- 确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

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

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.14.3.6 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查, 判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

3.14.3.7 处置长期股权投资的处理

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

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
固定资产装修	直线法	5	-	20.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率, 计提折旧。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.16 固定资产(续)

3.16.4 固定资产减值准备

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利权及软件产品等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。特许权使用费按照预计使用年限 10 年平均摊销。软件按照预计使用年限 5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.19 无形资产(续)

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

公司研发费用支出, 在支出发生时一次性计入当期损益处理。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.22 职工薪酬(续)

3.22.2 离职后福利(续)

3.22.2.2 设定受益计划(续)

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.23 预计负债(续)

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债: 该义务是本公司承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠的计量;

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额只有在基本确定能够收到时, 才能作为资产单独确认, 同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

对于特许经营权设备更新支出, 按照合同规定, 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, 公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计, 包括估计特许经营权期限内设备更新及大修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, 并确认预计负债。同时考虑预计负债的资金成本, 按照折现率计算财务费用。

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。对于其他零星维修支出则在发生当期计入损益。折现率参考公司贷款资金成本及其他因素确定。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

3.24.2 实施以权益结算的股份支付计划的相关会计处理

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时, 以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易, 本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易, 本公司在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此基础按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 并相应计入资本公积。

当本公司接受服务但没有结算义务, 并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时, 本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

对于本公司授予限制性股票的股权激励计划, 向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的, 本公司根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款及权益工具。同时, 就回购义务确认负债, 并相应确认库存股。

本公司综合考虑限制性股票锁定期和解锁期等相关条款, 判断等待期, 进行与股份支付相关的会计处理。

本公司在等待期内发放的现金股利可撤销, 即一旦未达到解锁条件, 被回购限制性股票的持有者将无法获得(或需要退回)其在等待期内应收(或已收)的现金股利。等待期内, 本公司在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时, 不论未来解锁条件的满足情况与否, 本公司应分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债, 并相应冲减库存股金额。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

公司在满足以下条件时确认商品销售收入的实现: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司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; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入公司; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售包括成套设备销售、备品备件销售、离心机销售, 其收入确认政策为:

1) 成套设备: 以客户试运行合格并出具验收报告时确认营业收入的实现。

成套设备销售主要流程为: (1) 合同签订; (2) 设备生产; (3) 设备交付验货; (4) 设备安装调试完成、试运行合格并获得验收报告; (5) 质保期服务。公司成套设备生产完工运往客户现场, 安装及调试完成、经客户试运行合格并出具验收报告后, 相关的风险和报酬已转移, 并获得收取剩余销售款项的权利, 因此以客户试运行合格并出具验收报告时确认营业收入的实现。

2) 备品备件及其他: 对于与公司约定按使用量结算的客户, 公司根据客户实际使用量定期与客户结算并确认收入; 其他客户公司根据客户下达的订单发货时确认收入。

3) 离心机销售: (1) 需要安装调试的为商品已完成安装, 并调试合格, 同时符合其他收入确认条件时销售收入的实现; (2) 不需安装调试的为商品已在合同约定的交付地点交付, 同时符合其他收入确认条件时销售收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认(续)

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

公司劳务收入包括运营服务、工程及安装服务、工程设计及咨询, 其收入确认的具体政策为:

1) 运营服务

影响运营服务收入确认的主要因素包括结算周期和结算方式。根据客户实际需求不同, 公司运营服务期间从几个月到几年不等, 为便于结算, 在签订合同时双方根据实际情况约定以月、季度或年度作为结算周期。运营服务结算方式根据客户业务特点, 分为按固定金额结算、按实际处理水量结算和按客户产品实际产量结算三大类。运营服务收入确认方式为:

- ①按固定金额结算: 于劳务提供的当个会计期间, 公司根据合同约定的金额计算确定应归属于当期的金额并确认收入;
- ②按实际处理水量结算: 结算期末, 双方对当期实际水处理量进行核对并由客户出具确认单后, 公司根据实际水处理量及合同约定的单价计算结算金额, 确认收入;
- ③按客户产品实际产量结算: 结算期末, 双方对客户当期实际产量进行核对并由客户出具确认单后, 公司根据客户产品产量及合同约定的单价计算结算金额, 确认收入。

2) 工程及安装服务

- ①工程总包: 工程总包服务为固定金额合同的, 在工程建设完成并验收合格后, 由客户出具验收合格证明, 公司根据合同金额确认收入; 工程总包服务合同金额需结算确认的, 在工程建设完成并验收合格后, 由客户出具验收合格证明, 并经双方结算确认后, 公司根据结算报告确认收入。
- ②安装服务: 公司部分设备销售合同约定由公司提供安装服务并明确约定了安装服务的金额, 对于此类安装服务, 公司在相应的成套设备试运行合格收到验收报告时确认收入实现。

3) 工程设计及咨询

合同服务期限在 12 个月以下, 且合同金额小于 50 万元的项目, 不区分设计业务各阶段, 在项目全部完工时一次性确认收入及成本。其余项目在提供劳务交易结果能可靠估计, 劳务总收入和总成本能够可靠计量、劳务的完工程度能够可靠确定及与交易相关的经济利益能够流入公司, 区分业务各阶段, 在提交阶段成果并取得外部证据如业主签收证明、政府批文、第三方审验证明及其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时按完工百分比法确认收入。于资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以项目完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认为当期劳务收入。上述项目完工进度为项目实际已完工的工作量除以预计完成合同的总工作量。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认(续)

3.25.4 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

3.25.5 附回购条件的资产转让

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

3.25.6 项目运营收入

本公司参与的 BOT 项目未提供建造服务, 建造期间不确认相关的收入和费用。基础设施建成后, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。运营期间内获得的收入均为运营收入, 污水处理业务按 BOT 协议约定按月确认污水处理收入。

本公司参与的 TOT 项目, 按协议约定根据污水处理量按月计算确认运营收入。

3.26 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

3.27.1 政府补助类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.27.2 政府补助确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3.27.3 政府补助会计处理方法

3.27.3.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 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。

3.27.3.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.27.3.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.27.3.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.27.3.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.27.3.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理: 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.29 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.31 其他重要的会计政策和会计估计

如果出现以下事项, 表明公司存在终止经营的情形: 股东决定终止经营; 公司进入破产清算程序。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要会计政策变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

2018年合并财务报表

项目	会计政策变更前 期末余额/本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 期末余额/本年发生额
应收票据	102,977,250.57	-102,977,250.57	-
应收账款	770,900,242.40	-770,900,242.40	-
应收票据及应收账款	-	873,877,492.97	873,877,492.97
应付票据	76,691,008.75	-76,691,008.75	-
应付账款	332,717,072.80	-332,717,072.80	-
应付票据及应付账款	-	409,408,081.55	409,408,081.55
管理费用	147,147,933.21	-36,945,777.25	110,202,155.96
研发费用	-	36,945,777.25	36,945,777.25

2017年合并财务报表

项目	会计政策变更前 期末余额/本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 期末余额/本年发生额
应收票据	76,372,055.71	-76,372,055.71	-
应收账款	455,838,025.36	-455,838,025.36	-
应收票据及应收账款	-	532,210,081.07	532,210,081.07
应付票据	93,233,094.73	-93,233,094.73	-
应付账款	196,477,308.21	-196,477,308.21	-
应付票据及应付账款	-	289,710,402.94	289,710,402.94
管理费用	96,836,820.00	-21,258,373.59	75,578,446.41
研发费用	-	21,258,373.59	21,258,373.59

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.32.1 重要会计政策变更(续)

2018年公司财务报表

项目	会计政策变更前 期末余额/本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 期末余额/本年发生额
应收票据	76,419,735.27	-76,419,735.27	-
应收账款	429,107,589.45	-429,107,589.45	-
应收票据及应收账款	-	505,527,324.72	505,527,324.72
应付票据	77,191,008.75	-77,191,008.75	-
应付账款	120,375,462.84	-120,375,462.84	-
应付票据及应付账款	-	197,566,471.59	197,566,471.59
管理费用	74,748,132.14	-25,872,709.60	48,875,422.54
研发费用	-	25,872,709.60	25,872,709.60

2017年公司财务报表

项目	会计政策变更前 期末余额/本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 期末余额/本年发生额
应收票据	44,993,931.49	-44,993,931.49	-
应收账款	244,879,544.18	-244,879,544.18	-
应收票据及应收账款	-	289,873,475.67	289,873,475.67
应付票据	80,366,240.53	-80,366,240.53	-
应付账款	78,906,803.94	-78,906,803.94	-
应付票据及应付账款	-	159,273,044.47	159,273,044.47
管理费用	38,206,428.30	-10,397,133.86	27,809,294.44
研发费用	-	10,397,133.86	10,397,133.86

3.32.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
合并范围内各公司之间的内部往来不计提坏账准备	2018年4月23日召开第三届董事会第十二次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见“会计估计变更说明”。

会计估计变更说明:

合并范围内各公司之间的内部往来不计提坏账准备自2018年1月1日起执行,采用未来适用法。该政策变更对合并报表项目不产生影响(内部计提坏账在合并报表环节已进行抵消)。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	技术服务、安装收入、工程建设收入、有形动产租赁收入、不动产租赁收入、商品销售收入、托管运营收入	3.00% (征收率)、5.00% (征收率)、6.00%、10.00%/11.00%、16.00%/17.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%

4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠:

4.2.1 增值税

(1) 环能科技股份有限公司、四川四通欧美环境工程有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号)文件(自2015年7月1日起执行),销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退税收优惠政策。其中资源综合利用劳务中的污水处理劳务,污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的,退税比例70%。环能科技于2015年11月11日取得主管税务机关增值税优惠备案,自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策,退税比例70%;四通环境污水处理运营收入根据相关规定自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策,退税比例70%。

(2) 本公司适用增值税税率情况说明:

①:根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定,本报告期内合并范围内其他公司的货物销售按照17%的税率计缴增值税;技术服务业务按照6%计缴增值税;工程建设收入、安装收入按照11%的税率计缴增值税;有形动产租赁按17%税率计缴增值税;

②: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)文件,公司不动产租赁自2016年5月1日起适用简易办法,按照5%征收率计征增值税,公司2016年4月30日前的不动产租赁按照5%税率计征营业税;

③: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)文件,公司安装服务在2016年4月30日前开工且开具发票的,按3%税率差额计征营业税;公司开工日期在2016年4月30日前,截止2016年4月30日尚未开具发票的部分安装服务适用简易办法,按照3%征收率差额计征增值税;公司开工日期在2016年4月30日后的安装服务按照11%税率计征增值税。

④:根据财政部、国家税务总局2018年4月4日联合下发的《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%。

4 税项(续)

4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠(续):

4.2.2 所得税

(1) 环能科技股份有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号), 环能科技符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定, 2018 年度企业所得税按 15% 缴纳。

根据《企业所得税法》及其实施条例、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166 号)、《财政部 国家税务总局 关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10 号)中关于环境保护、节能节水项目税收优惠的规定, 公司从事该类业务(污水处理)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, 环能科技于 2014 年 3 月 4 日向主管税务机关进行企业所得税优惠备案, 2014 年 3 月 7 日获得主管税务机关优惠审批, 此次备案经同意的减免所属期间为 2013 年 1 月至 2018 年 12 月。

(2) 成都环能德美环保装备制造有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号), 环能装备符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定, 2018 年度企业所得税按 15% 缴纳。

(3) 四川省道源环境工程咨询设计有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号), 道源环境符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定, 2018 年度企业所得税按 15% 缴纳。

(4) 深圳市前海环能科技有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区 深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26 号), 对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。前海环能符合上述企业所得税优惠政策规定, 2018 年度企业所得税按 15% 缴纳。

4 税项 (续)

4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠 (续):

4.2.2 所得税 (续)

(5) 江苏华大离心机制造有限公司

江苏华大于2014年9月2日获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR201432001131, 认定有效期为三年; 江苏华大于2017年12月7日再次获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR201732003282, 认定有效期为三年。认定期间内江苏华大企业所得按15%缴纳。

(6) 四川四通欧美环境工程有限公司

根据企业所得税法相关规定, 企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 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。四通环境、南溪四通、南溪联创、西充四通、大邑四通自开始获利年度起, 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。

(7) 江苏环能德美环境工程有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款: 符合条件的小型微利企业, 减按20%的税率征收企业所得税;

另据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)(2018年12月31日失效), 自2018年1月1日至2020年12月31日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内, 江苏环能符合小型微利企业认定条件, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 减按20%的税率计缴企业所得税。

(8) 合并范围内的其他公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定, 合并范围内的其他公司本期发生额按照25.00%的税率计算并缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,232.98	12,326.23
银行存款	378,903,676.92	389,262,891.01
其他货币资金	16,573,940.50	6,502,830.59
合 计	395,491,850.40	395,778,047.83
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

其他说明:

注 1: 其他货币资金系存放在保证金账户内的款项, 为承兑汇票、保函、贷款及资产池业务提供保证而使其权利受到限制。

注 2: 公司货币资金没有因存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	102,977,250.57	76,372,055.71
应收账款	770,900,242.40	455,838,025.36
合 计	873,877,492.97	532,210,081.07

5.2.2 应收票据情况

5.2.2.1 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,303,761.78	60,714,755.71
商业承兑汇票	28,542,303.99	15,657,300.00
应收票据坏账准备	3,868,815.20	-
合 计	102,977,250.57	76,372,055.71

5.2.2.2 应收票据其他说明

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,116,303.99	1,155,815.20	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	5,426,000.00	2,713,000.00	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合 计	28,542,303.99	3,868,815.20	13.55

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2.3 期末公司已质押但在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,188,947.62	-
商业承兑汇票	19,805,787.65	-
合 计	71,994,735.27	-

5.2.2.4 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	132,572,434.68	-
商业承兑汇票	300,000.00	-
合 计	132,872,434.68	-

5.2.2.5 期末公司已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,150,833.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	8,150,833.00	-

5.2.2.6 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据:

项 目	期末转为应收账款金额	期初转为应收账款金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	6,282,000.00	-
合 计	6,282,000.00	-

5.2.3 应收账款情况

5.2.3.1 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	874,863,135.15	100.00	103,962,892.75	11.88	770,900,242.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	874,863,135.15	100.00	103,962,892.75	11.88	770,900,242.40

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款情况(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	535,266,763.17	100.00	79,428,737.81	14.84	455,838,025.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	535,266,763.17	100.00	79,428,737.81	14.84	455,838,025.36

期末应收账款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	643,330,490.53	32,166,524.56	5.00
1-2年(含2年)	111,095,585.37	11,109,558.54	10.00
2-3年(含3年)	60,403,391.28	18,121,017.39	30.00
3-4年(含4年)	32,068,137.47	16,034,068.74	50.00
4-5年(含5年)	7,169,034.97	5,735,227.98	80.00
5年以上	20,796,495.53	20,796,495.53	100.00
合计	874,863,135.15	103,962,892.74	11.88

确定该组合依据的说明: 详见附注“3.11 应收款项”。

期末应收账款中, 不存在按照余额百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末应收账款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5.2.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,193,266.07 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款情况(续)

5.2.3.3 本期实际核销的应收账款情况:

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
唐山开滦赵各庄矿业有限公司	200,000.00	债务诉讼结案	法院判决书	否
山西柯立沃特环保科技有限公司	643,042.00	债务豁免	总经理审批	否
山东泰山钢铁集团有限公司	23,832.59	债务豁免	总经理审批	否
乌兰浩特钢铁有限责任公司	114,000.00	债务豁免	总经理审批	否
北京中传首高冶金成套设备有限公司	247,500.00	和解协议	总经理审批	否
山东富伦钢铁有限公司	27,701.06	法院调解书	法院判决书	否
通化钢铁股份有限公司	159,640.83	和解协议	总经理审批	否
营口嘉晨钢铁有限公司	290,000.00	和解协议	总经理审批	否
内蒙古包钢钢联股份有限公司	700,378.00	法院调解书	法院判决书	否
中冶节能环保有限责任公司	558,000.00	债务豁免	总经理审批	否
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	8,000.00	债务豁免	总经理审批	否
淄博矿业集团物资供应有限公司	810,000.00	债务豁免	总经理审批	否
山东能源国际贸易有限公司	6,201.45	债务豁免	总经理审批	否
松潘县兴隆城市管理服务有限公司	2,000.00	债务豁免	总经理审批	否
合计	3,790,295.93	-	-	-

5.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城市排水集团有限责任公司	129,090,040.20	1年以内(含1年)	14.76	6,454,502.01
南充市顺庆区城乡规划建设局	46,170,000.00	1年以内(含1年)	5.28	2,308,500.00
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	25,778,188.44	1年以内(含1年)	2.95	1,288,909.42
上元天骄实业有限公司金堂分公司	25,062,322.00	1年以内(含1年)	2.86	1,253,116.10
成都元泽环境技术有限公司	20,084,200.00	2-3年(含3年)	2.30	6,025,260.00
合计	246,184,750.64	-	28.14	17,330,287.53

5.2.3.5 本期公司不存在涉及政府补助的应收账款。

5.2.3.6 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.3.7 本期公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内(含1年)	52,077,641.24	-	45,415,136.18	-
1-2年(含2年)	11,280,253.48	-	5,869,435.99	-
2-3年(含3年)(注)	2,925,162.48	2,925,162.48	959,446.83	959,446.83
3-4年(含4年)(注)	501,046.10	501,046.10	112,077.58	112,077.58
4-5年(含5年)(注)	89,723.08	89,723.08	219,114.79	219,114.79
5年以上(注)	268,654.79	268,654.79	49,540.00	49,540.00
合 计	67,142,481.17	3,784,586.45	52,624,751.37	1,340,179.20

注: 账龄2年以内的预付款项不计提坏账准备, 账龄2年以上的预付款项全额计提坏账准备。

期末预付款项中, 无持有本公司5%以上(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
四川省树海园林景观有限公司	材料款	6,416,290.91	1-2年(含2年)	9.56
河南绿蓝环保工程有限公司	材料款	2,700,000.00	1年以内(含1年)	4.02
瑞盛环境股份有限公司	材料款	2,521,600.00	1年以内(含1年)	3.76
乐山市五通桥区志远机械加工厂	材料款	2,271,119.49	1年以内(含1年)	3.38
宁波市海曙京宇磁性材料厂	材料款	2,249,398.24	1年以内(含1年)	3.35
合 计	-	16,158,408.64	-	24.07

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,355,877.13	37,102,596.70
合 计	38,355,877.13	37,102,596.70

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 其他应收款情况

5.4.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(账龄组合)	44,431,399.73	100.00	6,075,522.60	13.67	38,355,877.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	44,431,399.73	100.00	6,075,522.60	13.67	38,355,877.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,688,168.00	5.86	1,969,612.00	73.27	718,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(账龄组合)	43,190,519.97	94.14	6,806,479.27	15.76	36,384,040.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	45,878,687.97	100.00	8,776,091.27	19.13	37,102,596.70

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款;

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	36,383,049.86	1,819,152.47	5.00
1-2年(含2年)	3,044,439.60	304,443.96	10.00
2-3年(含3年)	170,332.96	51,099.89	30.00
3-4年(含4年)	1,839,382.06	919,691.03	50.00
4-5年(含5年)	65,300.00	52,240.00	80.00
5年以上	2,928,895.25	2,928,895.25	100.00
合计	44,431,399.73	6,075,522.60	13.67

确定该组合依据的说明: 详见附注“3.11 应收款项”。

期末其他应收款中, 不存在按照余额百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 其他应收款情况(续)

5.4.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 收回或转回坏账准备金额 329,433.05 元。

5.4.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
实际核销的其他应收款	2,371,135.62	-

5.4.2.4 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	33,685,492.07	30,177,691.26
备用金	5,793,148.36	10,131,097.91
增值税退税	2,305,709.02	2,749,631.67
代扣代缴项目	1,345,978.72	1,293,361.47
其 他	1,301,071.56	1,526,905.66
合 计	44,431,399.73	45,878,687.97

5.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
杨 兵	保证金 及押金	2,665,135.80	1年以内(含1年)	6.00	133,256.79
江油鸿飞投资(集团)有限公司	保证金 及押金	2,660,000.00	1年以内(含1年)	5.99	133,000.00
四川昊鑫投资担保有限公司	保证金 及押金	42,500.00	2-3年(含3年)	0.10	12,750.00
		2,440,000.00	5年以上	5.49	2,440,000.00
国家金库成都市武侯区支库	增值税 退税	2,305,709.02	1年以内(含1年)	5.19	115,285.45
山东德勤招标评估造价咨询有 限公司	保证金 及押金	2,000,000.00	1年以内(含1年)	4.50	100,000.00
合 计	-	12,113,344.82	-	27.26	2,934,292.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 其他应收款情况(续)

5.4.2.6 涉及政府补助的其他应收款项

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
国家金库成都市武侯区支库	增值税退税	2,305,709.02	1年以内	详见其他说明
合计	-	2,305,709.02	-	-

其他说明: 根据增值税相关优惠政策(详见附注“4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠”), 上述增值税退税预计收取时间为2019年, 金额共计2,305,709.02元。

5.4.2.7 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.4.2.8 本期公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,982,451.82	-	73,982,451.82
在产品	202,521,616.92	-	202,521,616.92
库存商品	21,703,212.30	963,727.02	20,739,485.28
半成品	14,627,665.39	-	14,627,665.39
委托加工材料	609,890.46	-	609,890.46
发出商品	79,958,500.21	699,120.16	79,259,380.05
建造合同形成的已完工未结算资产	29,094,337.04	-	29,094,337.04
运营成本	12,943,357.60	-	12,943,357.60
合计	435,441,031.74	1,662,847.18	433,778,184.56

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,266,871.14	-	74,266,871.14
在产品	166,703,010.84	580,105.69	166,122,905.15
库存商品	23,384,490.00	918,793.69	22,465,696.31
半成品	6,826,765.56	-	6,826,765.56
委托加工材料	892,303.09	-	892,303.09
发出商品	42,354,910.42	107,431.26	42,247,479.16
建造合同形成的已完工未结算资产	28,519,071.53	-	28,519,071.53
运营成本	8,023,940.28	-	8,023,940.28
合计	350,971,362.86	1,606,330.64	349,365,032.22

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货(续)

5.5.2 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	580,105.69	-	-	580,105.69	-	-
库存商品	918,793.69	54,615.93	-	9,682.60	-	963,727.02
半成品	-	-	-	-	-	-
委托加工材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	107,431.26	606,453.78	-	14,764.88	-	699,120.16
委托加工材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	1,606,330.64	661,069.71	-	604,553.17	-	1,662,847.18

5.5.3 期末存货余额中, 不含有借款费用资本化金额。

5.5.4 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项 目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	29,094,337.04	28,519,071.53
累计已确认毛利	-	-
减: 预计损失	-	-
已办理结算的金额	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	29,094,337.04	28,519,071.53
合 计	29,094,337.04	28,519,071.53

说明: 北京市平谷区水务局(甲方)与环能科技股份有限公司(乙方)签订了《北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理项目水质提标工程委托协议》(以下简称协议), 协议约定由甲方委托乙方对北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理工程政府与社会资本合作(PPP)项目的应急处理站进行水质提升工程(以下简称项目), 提供相应服务, 并约定该项目以北京环能润谷环境工程有限公司作为项目公司, 采取政府与社会资本合作(PPP)模式, 由项目公司对该项目进行投资、建设和运营, 甲方按时足额向项目公司支付运营补贴费用。截至2018年12月31日, 项目公司已基本完成该项目的投资建设, 但截至本报告出具日, 该项目最终合同内容, 包括具体的合作模式、付费模式等仍尚未确定。本公司基于该项目的实际情况, 将该项目已发生的建设成本计入合同成本, 并以存货-建造合同形成的已完工未结算资产进行列示。

5.5.5 存货受限情况

本期公司存货不存在受限情况。

5.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	2,983,458.32	748,489.50
待抵扣税费	7,769,452.81	4,665,907.61
合 计	10,752,911.13	5,414,397.11

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
北京国泰节水发展股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京水务基金管理有限公司	400,000.00	400,000.00
首都水环境治理技术创新及产业发展(北京)基金(有限合伙)	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	26,400,000.00	26,400,000.00

5.7.2 可供出售金融资产情况说明:

根据最新的《企业会计准则第2号—长期股权投资》(2014年7月1日起实行), 第三条第(二)项“风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资, 以及本准则未予规范的其他权益性投资, 适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。”将企业对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资转入金融资产进行核算。

公司投资100万元人民币认购发起设立的北京国泰节水发展股份有限公司1%的股份, 购买价为每股1元, 共计100万元人民币, 截止期末余额, 实缴出资100万元, 公司对其不具有控制或重大影响, 且被投资单位在活跃市场中没有报价, 公允价值不能可靠计量;

公司对北京水务基金管理有限公司认缴出资120万元, 持股比例4%, 截止期末余额, 实缴出资40万元, 公司对其不具有控制或重大影响, 且被投资单位在活跃市场中没有报价, 公允价值不能可靠计量;

公司以有限合伙人身份认缴出资5,000万元参与由北京水务基金管理有限公司发起设立的首都水环境治理技术创新及产业发展(北京)基金(有限合伙), 所占份额5%, 截止期末余额, 实缴出资2,500万元, 公司对其不具有控制或重大影响, 且被投资单位在活跃市场中没有报价, 公允价值不能可靠计量。

5.8 长期应收款

5.8.1 长期应收款情况

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
分期收款提供服务	213,082,146.28	-	213,082,146.28	79,874,713.72	-	79,874,713.72
其中: 未实现融资收益	16,222,203.64	-	16,222,203.64	13,802,873.78	-	13,802,873.78
合 计	196,859,942.64	-	196,859,942.64	66,071,839.94	-	66,071,839.94
其中: 将于一年内到期的长期应收款	12,079,744.88	-	12,079,744.88	-	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期应收款(续)

其他说明:

1、青岛市李沧区城市建设管理局(以下简称“甲方”)与青岛环能沧海生态科技有限责任公司(以下简称“乙方”)签订了《青岛市海绵城市试点区(李沧区)建设PPP项目合同》,协议约定,由甲方委托乙方作为该PPP项目的项目公司,负责本项目的融资、建设、运营、维护和移交,并由甲方向项目公司支付可用性付费和运营服务费。其中:可用性付费是指甲方向项目公司分期支付项目全部建设成本及必要的资金占用成本,项目全部建设成本需在项目完工验收后,经青岛市李沧区审计部门审计后确认;运营服务费是指甲方每年向项目公司支付运营服务费。截至2018年12月31日,该项目尚在陆续建设过程中,尚未达到竣工验收标准,因此,环能沧海根据已实际发生的项目建设成本102,989,032.03元计入长期应收款余额,暂不确认未实现融资收益。

2、六盘水大河经济开发区开发建设有限公司(以下简称“甲方”)与四川四通欧美环境工程有限公司(以下简称“乙方”)签订了《木果镇蒿枝村改善农村人居环境建设项目改善农村人居环境建设项目设计施工(EPC)框架协议》,协议约定,由甲方委托乙方对该项目进行设计施工,并由甲方对乙方已实施的工程量进行结算。项目经竣工验收合格后,依据审计单位审定的工程款分五年按比例支付,第一次付款(确认结算金额之日起5个工作日内)支付审定工程款的40%,第二次付款(从竣工验收合格之日起一年内)支付审定工程款的20%(含利息),第三年(从竣工验收合格之日起二年内)支付审定工程款的15%(含利息),第四年(从竣工验收合格之日起三年内)支付审定工程款的15%(含利息),第五年(从竣工验收合格之日起四年内)支付审定工程款的10%(含利息)。截至2018年12月31日,该项目尚在陆续建设过程中,尚未达到竣工验收标准,因此,四通环境根据EPC工程的核算方法,结合经业主及监理方确认的已实际实施的工程量27,140,000.00元计入长期应收款余额,暂不确认未实现融资收益。

3、金堂县水务局(以下简称“甲方”)与四川四通欧美环境工程有限公司(以下简称“乙方”)签订了《金堂五凤镇黄水河综合治理工程PPP项目投资合作协议》,协议约定,由乙方为项目投资社会资本方及施工总承包方,并约定由四川四通作为社会资本方牵头与政府指定的全资国有公司在金堂县成立成都四通天府水污染治理有限公司(以下简称“项目公司”),由项目公司全面承继该PPP协议项下乙方对项目享有的权利和应承担的义务和责任,并由项目公司全面负责实施金堂五凤镇黄水河综合治理工程PPP项目的勘察设计、投资、建设、移交、运营等事宜。由甲方向项目公司支付可用性服务费和运营维护服务费。其中:可用性服务费是指在项目在完工验收合格日起的5年内,甲方应付项目公司的项目投资总额以及由此产生的投资回报和在此期间的运营维护费;运营维护服务费是指在项目运营维护服务期间(即项目合作期的后5年),为维持项目可用性,甲方向项目公司支付的运营维护服务费用。截至2018年12月31日,该项目已完工验收,项目公司根据企业会计准则的相关规定,结转了长期应收款余额69,706,922.60元,以及未实现融资收益13,602,934.51元,长期应收款净额56,103,988.09元,其中:将于一年内到期的长期应收款净额为10,932,145.36元。

4、北京市平谷区水务局(以下简称“甲方”)与北京环能润谷环境工程有限公司(以下简称“乙方”)签订了《北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理项目水质提标工程委托协议》,协议约定,由甲方委托乙方对北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理工程政府与社会资本合作(PPP)项目的应急处理站进行水质提升工程,提供相应服务,并约定该项目以北京环能润谷环境工程有限公司作为项目公司,采取政府与社会资本合作(PPP)模式,由项目公司对该项目进行投资、建设和运营,并由甲方负责:1、项目建设总投资的支付;2、年运营成本的补贴支付。项目建设总投资由甲方分10年等额支付,年支付费用184万元(含税)。截至本期末,长期应收款余额13,246,191.65元,未实现融资收益2,619,269.13元,长期应收款净额10,626,922.52元,其中:将于一年内到期的长期应收款净额为1,147,599.52元。

5.8.2 本期公司未发生因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

5.8.3 本期公司未发生转移长期应收账款且继续涉入形成的资产、负债情形。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 长期股权投资

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		
1.合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江油市鸿欧环保科技有限公司	49,673,359.38	11,700,000.00	-	4,182,693.98	-	-	-	-	-	65,556,053.36
小计	49,673,359.38	11,700,000.00	-	4,182,693.98	-	-	-	-	-	65,556,053.36
2.联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	49,673,359.38	11,700,000.00	-	4,182,693.98	-	-	-	-	-	65,556,053.36

其他说明: 江油市鸿欧环保科技有限公司于2016年5月9日成立, 系江油四通与江油鸿飞投资(集团)有限公司共同投资设立的PPP项目公司, 注册资本2,000万人民币, 其中, 江油四通持股49%, 江油鸿飞投资(集团)有限公司持股51%。根据江油市鸿欧环保科技有限公司章程及各股东方约定, 江油四通本期分红比例为73.50%。本期对合营企业追加投资1,170万元, 确认投资收益4,182,693.98元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	232,790,287.06	181,926,504.28	18,452,494.65	6,150,638.67	9,566,403.54	7,272,470.78	456,158,798.98
2.本期增加金额	28,705.98	57,925,295.02	1,690,855.84	-	1,194,614.98	893,084.59	61,732,556.41
(1) 购置	28,705.98	6,692,468.82	1,216,717.91	-	1,194,614.98	893,084.59	10,025,592.28
(2) 在建工程转入	-	339,645.49	-	-	-	-	339,645.49
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 存货转入	-	50,893,180.71	-	-	-	-	50,893,180.71
(5) 其他增加	-	-	474,137.93	-	-	-	474,137.93
3.本期减少金额	32,800.00	26,653,549.46	337,363.00	-	261,055.09	64,710.79	27,349,478.34
(1) 处置或报废	32,800.00	-	337,363.00	-	261,055.09	64,710.79	695,928.88
(2) 转入存货	-	26,653,549.46	-	-	-	-	26,653,549.46
4.期末余额	232,786,193.04	213,198,249.84	19,805,987.49	6,150,638.67	10,499,963.43	8,100,844.58	490,541,877.05
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	51,986,648.56	48,128,855.44	14,385,130.32	5,850,367.71	6,490,709.97	4,185,051.52	131,026,763.52
2.本期增加金额	11,001,315.37	19,205,052.88	1,388,653.78	269,576.80	1,692,816.73	1,191,552.04	34,748,967.60
(1) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(2) 本期计提	11,001,315.37	19,205,052.88	1,388,653.78	269,576.80	1,692,816.73	1,191,552.04	34,748,967.60
3.本期减少金额	31,816.00	5,973,991.97	320,494.85	-	244,368.12	62,030.26	6,632,701.20
(1) 处置或报废	31,816.00	-	320,494.85	-	244,368.12	62,030.26	658,709.23
(2) 转入存货	-	5,973,991.97	-	-	-	-	5,973,991.97
4.期末余额	62,956,147.93	61,359,916.35	15,453,289.25	6,119,944.51	7,939,158.58	5,314,573.30	159,143,029.92
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	180,803,638.50	133,797,648.84	4,067,364.33	300,270.96	3,075,693.57	3,087,419.26	325,132,035.46
2.期末余额	169,830,045.11	151,838,333.49	4,352,698.24	30,694.16	2,560,804.85	2,786,271.28	331,398,847.13

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

5.10.2 本期计提折旧 34,748,967.60 元, 本期由在建工程转入固定资产原值为 339,645.49 元。

5.10.3 本期无闲置的固定资产。

5.10.4 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5.10.5 通过经营租赁租出的固定资产:

项 目	租赁面积(平米)	折算账面价值
德商国际 A 座 403-404	541.90	3,832,513.30

其他说明: 本公司之一级子公司四川四通欧美环境工程有限公司于 2018 年 3 月 1 日与四川铤鸿科技有限公司签订租赁合同, 出租房产为位于成都高新区天府大道北段 1480 号的德商国际 A 座 4 楼 403-404 室的办公用房, 建筑面积 541.90 平方米, 作为办公使用, 租赁期限为 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日, 租赁期限为 2 年。

5.10.6 本期末公司未持有持有待售的固定资产。

5.10.7 截至本期末, 本公司未办妥产权的固定资产情况如下:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德商国际办公楼 4-5 层	12,726,646.93	因开发商原因, 暂未办妥
合 计	12,726,646.93	-

5.10.8 截至本期末, 本公司固定产权属受限情况详见附注“5.49 所有权或使用权受到限制的资产”。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
环保装备制造基地二期	39,276,423.74	-	39,276,423.74	6,072,837.19	-	6,072,837.19
生活污水处理 MBBR 安装项目	-	-	-	181,899.94	-	181,899.94
BOO 项目-北京朝阳运营项目	-	-	-	11,172,466.34	-	11,172,466.34
BOO 项目-中江县余家河项目	-	-	-	746,138.00	-	746,138.00
成都彭州京华制管公司酸洗线零排放处理技改项目	-	-	-	1,041,259.54	-	1,041,259.54
青海油田采油一厂油泥砂处理项目	-	-	-	31,116.00	-	31,116.00
青海油田采油四厂油泥砂处理项目	-	-	-	70,754.72	-	70,754.72
武侯区垃圾渗滤液处理项目	-	-	-	141,223.63	-	141,223.63
双流区垃圾渗滤液处理项目	-	-	-	160,567.78	-	160,567.78
ERP 项目一期	755,660.36	-	755,660.36	335,849.05	-	335,849.05
江苏华大三期工程	513,251.32	-	513,251.32	-	-	-
新泾公寓装修	96,000.00	-	96,000.00	-	-	-
大邑县污水处理厂项目一期	618,993.16	-	618,993.16	-	-	-
大邑县污水处理厂项目二期	1,003,356.71	-	1,003,356.71	-	-	-
南溪区九龙食品园污水处理厂	1,368,571.08	-	1,368,571.08	720,720.72	-	720,720.72
南溪区城市生活污水处理厂一期	1,745,270.27	-	1,745,270.27	-	-	-
南溪区乡镇一期	163,076.69	-	163,076.69	-	-	-
南溪区乡镇二期	-	-	-	18,373,097.91	-	18,373,097.91
武侯项目	7,034,677.55	-	7,034,677.55	6,789,497.19	-	6,789,497.19
广州市白云区人和镇(泥坑)项目	49,876.32	-	49,876.32	-	-	-
武汉市晒湖闸污水应急治理项目	1,488,115.16	-	1,488,115.16	-	-	-
武汉市机场河污水应急治理项目	11,118,808.68	-	11,118,808.68	-	-	-
武汉市瑞安街污水应急治理项目	2,818,801.19	-	2,818,801.19	-	-	-
合 计	68,050,882.23	-	68,050,882.23	45,837,428.01	-	45,837,428.01

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程(续)

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入无形 资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	本期其他减少 金额	期末余额
环保装备制造基地二期	18,000.00	6,072,837.19	33,203,586.55	-	-	-	-	39,276,423.74
生活污水处理 MBBR 安装项目	-	181,899.94	157,745.55	339,645.49	-	-	-	-
BOO 项目-北京朝阳运营项目	-	11,172,466.34	933,461.20	-	-	12,105,927.54	-	-
BOO 项目-中江县余家河项目	-	746,138.00	-	-	-	746,138.00	-	-
成都彭州京华制管公司酸洗线零排 放处理技改项目	-	1,041,259.54	556,290.60	-	-	1,597,550.14	-	-
武侯区垃圾渗滤液处理项目	-	141,223.63	7,451.57	-	-	148,675.20	-	-
双流区垃圾渗滤液处理项目	-	160,567.78	279,602.91	-	-	440,170.69	-	-
ERP 项目一期	-	335,849.05	419,811.31	-	-	-	-	755,660.36
江苏华大三期工程	-	-	513,251.32	-	-	-	-	513,251.32
大邑县污水处理厂项目一期	-	-	618,993.16	-	-	-	-	618,993.16
大邑县污水处理厂项目二期	-	-	1,003,356.71	-	-	-	-	1,003,356.71
南溪区九龙食品园污水处理厂	-	720,720.72	647,850.36	-	-	-	-	1,368,571.08
南溪区城市生活污水处理厂一期	-	-	1,745,270.27	-	-	-	-	1,745,270.27
南溪区乡镇一期	-	-	163,076.69	-	-	-	-	163,076.69
南溪区乡镇二期	-	18,373,097.91	2,294,686.53	-	20,020,610.35	-	647,174.09	-
武侯项目	-	6,789,497.19	245,180.36	-	-	-	-	7,034,677.55
武汉市晒湖闸污水应急治理项目	-	-	1,488,115.16	-	-	-	-	1,488,115.16
武汉市机场河污水应急治理项目	-	-	11,118,808.68	-	-	-	-	11,118,808.68
武汉市瑞安街污水应急治理项目	-	-	2,818,801.19	-	-	-	-	2,818,801.19
合计	-	45,735,557.29	58,215,340.12	339,645.49	20,020,610.35	15,038,461.57	647,174.09	67,905,005.91

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程(续)

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金 额	其中:本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
环保装备制造基地二期	21.82%	21.82%	-	-	-	自筹资金
生活污水处理 MBBR 安装项目	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
BOO 项目-北京朝阳运营项目	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
BOO 项目-中江县余家河项目	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
成都彭州京华制管公司酸洗线零排 放处理技改项目	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
武侯区垃圾渗滤液处理项目	-	-	-	-	-	自筹资金
双流区垃圾渗滤液处理项目	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
ERP 项目一期	-	-	-	-	-	自筹资金
江苏华大三期工程	-	-	-	-	-	自筹资金
大邑县污水处理厂项目一期	-	-	-	-	-	自筹资金
大邑县污水处理厂项目二期	-	-	-	-	-	自筹资金
南溪区九龙食品园污水处理厂	-	-	-	-	-	自筹资金
南溪区城市生活污水处理厂一期	-	-	-	-	-	自筹资金
南溪区乡镇一期	-	-	-	-	-	自筹资金
南溪区乡镇二期	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
武侯项目	-	-	-	-	-	自筹资金
武汉市晒湖闸污水应急治理项目	-	-	-	-	-	自筹资金
武汉市机场河污水应急治理项目	-	-	-	-	-	自筹资金
武汉市瑞安街污水应急治理项目	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	-	-	-	-	-	自筹资金

5.11.3 经评估测算, 本公司董事会认为期末在建工程无需计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软 件	商 标	特许经营权	合 计
一、账面原值:	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	119,981,685.84	43,757,636.07	1,640,247.32	3,807,980.00	432,975,868.31	602,163,417.54
2.本期增加金额	17,795,416.19	208,890.43	92,551.84	-	21,270,076.42	39,366,934.88
(1) 购置	17,795,416.19	-	92,551.84	-	-	17,887,968.03
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	20,020,610.35	20,020,610.35
(3) 企业合并增加	-	208,890.43	-	-	-	208,890.43
(4) 预计负债转入	-	-	-	-	1,249,466.07	1,249,466.07
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	137,777,102.03	43,966,526.50	1,732,799.16	3,807,980.00	454,245,944.73	641,530,352.42
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	16,891,656.09	21,594,826.44	985,757.48	868,486.67	41,579,240.99	81,919,967.67
2.本期增加金额	2,983,638.57	3,128,974.03	218,119.74	400,840.00	17,389,735.22	24,121,307.56
(1) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(2) 本期计提	2,983,638.57	3,128,974.03	218,119.74	400,840.00	17,389,735.22	24,121,307.56
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,875,294.66	24,723,800.47	1,203,877.22	1,269,326.67	58,968,976.21	106,041,275.23
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.期初余额	103,090,029.75	22,162,809.63	654,489.84	2,939,493.33	391,396,627.32	520,243,449.87
2.期末余额	117,901,807.37	19,242,726.03	528,921.94	2,538,653.33	395,276,968.52	535,489,077.19

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 0.00%。

5.12.2 截至本期末, 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

5.12.3 截至本期末, 本公司无形财产权属受限情况详见附注“5.49 所有权或使用权受到限制的资产”。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏华大离心机制造有限公司	101,514,110.76	-	-	101,514,110.76
四川四通欧美环境工程有限公司	38,192,242.04	-	-	38,192,242.04
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	10,176,233.50	-	-	10,176,233.50
合计	149,882,586.30	-	-	149,882,586.30

5.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏华大离心机制造有限公司	-	-	-	-
四川四通欧美环境工程有限公司	-	-	-	-
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

5.13.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、商誉的形成

(1) 2015年10月, 本公司收购江苏华大100%权益, 依据企业会计准则, 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额101,514,110.76元确认为商誉;

(2) 2016年11月, 本公司收购四通环境65%权益, 依据企业会计准则, 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额38,192,242.04元确认为商誉;

(3) 2016年6月, 本公司收购道源环境100%权益, 依据企业会计准则, 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额10,176,233.50元确认为商誉。

2、资产组认定:

(1) 收购日江苏华大所拥有的“离心机制造业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化;

(2) 收购日四通环境所拥有的“市政污水处理业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化;

(3) 收购日道源环境所拥有的“设计咨询业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化。

5.13.4 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司按照资产组的可收回金额为基础计算商誉的减值金额, 资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量以预测期现金流量为基础, 结合与其他社会服务总体长期平均增长率相当的增长率对预测期以后的现金流量进行预测, 采用能够反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的利率作为折现率进行折现。在对包含商誉的资产组进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组进行减值测试, 比较资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失, 商誉的账面价值减计至零为限。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 收入增长率、毛利率及其他相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

5.13.5 商誉减值测试结果

本期末, 本公司对上述资产组进行商誉减值测试, 测试结果显示不存在商誉减值情形, 因此未计提商誉减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费用	6,897,123.40	1,072,201.21	2,088,363.32	-	5,880,961.29
房 租	1,217,984.75	562,682.52	1,243,856.45	-	536,810.82
运营项目待摊支出	14,867,379.02	40,671,312.70	32,426,465.87	29,869.98	23,082,355.87
合 计	22,982,487.17	42,306,196.43	35,758,685.64	29,869.98	29,500,127.98

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

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	119,354,664.19	22,623,346.03	91,151,339.05	18,135,908.81
预提项目	28,432,957.39	5,331,198.47	58,472,912.19	10,627,888.78
递延收益	11,509,578.70	1,726,436.81	9,759,166.91	1,463,875.04
内部交易未实现利润	11,843,246.68	2,191,751.40	12,718,003.05	2,165,653.35
合 计	171,140,446.96	31,872,732.71	172,101,421.20	32,393,325.98

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

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
评估增值	138,560,649.02	31,091,170.36	147,719,804.04	32,913,281.85
固定资产折旧	1,341,178.14	335,294.54	-	-
合 计	139,901,827.16	31,426,464.90	147,719,804.04	32,913,281.85

5.15.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	49,440,022.33	26,099,918.87
合 计	49,440,022.33	26,099,918.87

5.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末余额	期初余额
2023年	27,489,254.88	-
2022年	12,585,365.97	13,259,293.82
2021年	8,281,751.87	11,505,558.87
2020年	797,695.27	811,799.83
2019年	285,954.34	523,266.35
合 计	49,440,022.33	26,099,918.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	10,904,027.75	-
合 计	10,904,027.75	-

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	498,000,000.00	290,000,000.00
保证+抵押借款	90,000,000.00	-
保证+质押借款	39,700,000.00	-
质押借款	22,000,000.00	-
合 计	649,700,000.00	290,000,000.00

5.17.2 保证借款说明:

1、环能科技与成都银行武侯支行签订 4,000 万借款合同【编号: H170101180612101】, 借款期限为 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 11 日; 签订 2,600 万借款合同【编号: H170101180323880】, 借款期限为 2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 22 日; 签订 1,900 万借款合同【编号: H170101180926561】, 借款期限为 2018 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 25 日。以上三笔借款担保情况如下:

①: 成都环能德美投资有限公司于 2017 年 10 月 26 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号: D170121171026322】, 担保最高额度: 11,000 万元, 由成都环能德美投资有限公司为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

②: 倪明亮、潘涛于 2017 年 10 月 26 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号: D170121171026329】, 担保最高额度: 11,000 万元, 由倪明亮、潘涛为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

2、环能科技与成都农村商业银行郫都红兴支行签订 12,000 万元借款合同【编号: 成农商郫红公流借 20180006】, 借款期限为 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日, 该笔借款担保如下:

成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境于 2018 年 5 月 18 日与成都农村商业银行郫都红兴支行签订了保证担保合同【编号: 成农商郫红公保 20180006】, 由成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境为环能科技 12,000 万元借款提供连带责任保证。

3、环能科技与兴业银行成都分行签订 6,800 万元借款合同【编号: 兴银蓉(贷) 1710 第 694 号】, 借款期限为 2018 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 8 日, 该笔借款担保如下:

倪明亮于 2017 年 12 月 31 日与兴业银行成都分行签订了最高额保证合同【编号: 兴银蓉(额保) 1709 第 672 号, 担保最高额度: 6,800 万元】, 由倪明亮为环能科技主债权期间内一系列债权承担连带保证责任担保, 担保范围为债权人依据主合同发放各项借款、融资或任何形式的信贷(统称“融资”)而对债务人形成的全部债权, 包括但不限于融资本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款(续)

4、环能科技与交通银行成都分行签订 7,000 万元借款合同【编号：成交银 2018 年贷字 090020 号】，借款期限为 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日；该笔借款担保如下：

①：倪明亮、潘涛于 2018 年 12 月 29 日与交通银行成都武侯支行签订了最高额保证合同【编号：成交银 2018 年保字 090027】，担保最高额度：7,000 万元，由倪明亮、潘涛为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保，保证范围为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费（或仲裁费）、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用。

②：成都环能德美投资有限公司 2018 年 12 月 29 日与交通银行成都武侯支行签订了最高额保证合同【编号：成交银 2018 年保字 090026】，担保最高额度：7,000 万元，由成都环能德美投资有限公司为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保，保证范围为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费（或仲裁费）、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用。

5、四通环境与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 15 日签订 8,000 万元借款合同【合同编号：H170101181015544】，借款期限为 2018 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 14 日。该笔借款的担保情况如下：

①：倪明亮、潘涛与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 11 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 10 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 8,800 万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121181011830】

②：成都环能德美投资有限公司与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 11 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 10 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 8,800 万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121181011794】

③：环能科技与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 11 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 10 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 8,800 万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121181011828】

④：李华、胡登燕与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 15 日签订了最高额保证合同，约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币 8,800 万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号：D170121181015894】

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款(续)

6、四通环境与民生银行成都分行于2018年3月26日签订1,000万元借款合同【合同编号:公借贷字第ZX1800000066274】,借款期限为2018年3月26日至2019年3月25日。该笔借款受编号为【公授信字第ZH1700000142185-2号】《综合授信合同》项下的最高额担保所担保,担保具体情况如下:

①:环能科技与民生银行成都分行于2017年12月11日签订了最高额保证合同,约定该合同项下被担保的主债权发生期间为2017年12月11日至2018年12月10日,担保的最高债权额为人民币1亿元。保证方式为连带责任保证。【合同编号:公高保字第ZH1700000142185】

②:倪明亮、潘涛与民生银行成都分行于2017年12月11日签订了最高额保证合同,约定该合同项下被担保的主债权为主合同债务人与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的编号为【公授信字第ZH1700000142185号】的《综合授信合同》(该合同与其项下发生的具体业务合同共同构成本合同的主合同)项下发生的中国民生银行股份有限公司成都分行全部债权;最高额担保所担保的主债权发生期间为2017年12月11日至2018年12月10日,担保的最高债权额为人民币1亿元。保证方式为连带责任保证。【合同编号:个高保字第ZH1700000142185】

7、四通环境与兴业银行股份有限公司成都分行于2018年10月17日签订3,000万元的借款合同【合同编号:兴银蓉(贷)1810第649号】,借款期限为2018年10月17日至2019年10月16日。该笔借款的担保情况如下:

①:四通环境与兴业银行股份有限公司成都分行于2018年10月16日签订额度授信合同【合同编号:兴银蓉(授)1810第352号】,合同约定该合同项下额度授信最高本金额为人民币3,000万元,额度授信有效期为2018年10月16日至2019年9月29日。该授信合同受以下3个担保合同担保:西充四通签订的编号为【兴银蓉(额保)1810第643号《最高额保证合同》】、倪明亮签订的【兴银蓉(额保)1810第644号《最高额保证合同》】、环能科技签订的【兴银蓉(额保)1810第663号《最高额保证合同》】

②:倪明亮与兴业银行股份有限公司成都分行于2018年10月16日签订了最高额保证合同。该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于2018年10月16日签订的编号为兴银蓉(授)1810第352号的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币3,000万元;保证方式为连带责任保证。【兴银蓉(额保)1810第644号】

③:西充四通与兴业银行股份有限公司成都分行于2018年10月16日签订最高额保证合同,该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于2018年10月16日签订的编号为兴银蓉(授)1810第352号的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币3,000万元;保证方式为连带责任保证。【兴银蓉(额保)1810第643号】

④:环能科技与兴业银行股份有限公司成都分行于2018年10月16日签订最高额保证合同,该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于2018年10月16日签订的编号为兴银蓉(授)1810第352号的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币3,000万元;保证方式为连带责任保证。【兴银蓉(额保)1810第663号】

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款(续)

8、江苏华大与中国民生银行股份有限公司张家港支行签订 3,000 万元借款合同【编号: 2018 年苏(张)流借字第 0907 号】, 借款期限为 2018 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 27 日, 该笔借款担保如下:

环能科技于 2017 年 3 月 15 日与民生银行张家港支行签订了保证担保合同【编号: 2018 年苏(张)最高保字第 0877 号】, 由环能科技为江苏华大与民生银行张家港支行签订的编号 2018 年苏(张)综字第 0817 号的《综合授信协议》提供最高额保证 5,000 万元。民生银行张家港支行给予江苏华大最高授信额度 5,000 万元人民币, 最高授信额度有效期 2018 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 26 日。

9、环能建发与成都银行武侯新城支行签订 500 万元借款合同【合同编号: H170101180921520】, 借款期限为 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 20 日, 该笔借款担保如下:

①: 倪明亮、潘涛于 2018 年 9 月 21 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【合同编号: D170121180920685】, 担保最高额度 550 万元, 由倪明亮、潘涛为环能建发主债权期间内一系列债权提供保证担保, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

②: 环能科技于 2018 年 9 月 21 日与成都银行武侯新城支行签订最高额保证合同【合同编号: D170121180920685】, 担保最高额度 550 万元, 由环能科技为环能建发在 2018 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 20 日期间向主债务人发放授信而发生的一系列债权, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务提供担保, 担保人承担保证责任。

5.17.3 保证+抵押借款说明:

环能科技与光大银行成都分行签订 9,000 万元借款合同【编号: 511601830000000030131】, 借款期限为 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 3 月 23 日; 该笔借款担保如下:

①: 倪明亮于 2018 年 2 月 24 日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高保证额合同【编号: 2118 综保-004-001】, 担保最高额度: 1 亿元, 由倪明亮为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证, 担保范围: 受信人在主合同项下应向授信人偿还或支付的债务本金、利息(包括法定利息、约定利息及罚息)、复利、手续费、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费、公证费用、执行费用等)和所有其他应付的费用。

②: 潘涛于 2018 年 2 月 24 日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同【编号: 2118 综保-004-002】, 担保最高额度: 1 亿元, 由潘涛为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证, 担保范围: 受信人在主合同项下应向授信人偿还或支付的债务本金、利息(包括法定利息、约定利息及罚息)、复利、手续费、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费、公证费用、执行费用等)和所有其他应付的费用。

③: 环能装备于 2018 年 2 月 24 日与中国光大银行成都高笋塘支行签订最高额抵押合同【编号: 2118 综抵-004, 担保最高额度 1 亿元】, 以环能装备工业用土地使用权及房屋所有权为抵押物【权属证名称、编号: 川(2017)金堂县不动产权第 0012176 号】, 合同签订日抵押物评估价值为 100,297,000.00 元。担保范围包括受信人在主合同项下应向抵押权人偿还或支付的债务本金、利息(包括法定利息、约定利息及罚息)、复利、手续费、违约金、损害及赔偿金、实现债权的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费、公证费用、执行费用等)和所有其他应付的费用; 抵押权人在本合同项下实现抵押权的费用以及抵押人在本合同项下应向抵押权人支付的任何其他款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款(续)

5.17.4 保证+质押借款说明:

1、环能科技与兴业银行成都分行签订 2,970 万元借款合同【编号: 兴银蓉(贷) 1812 第 856 号】, 借款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日, 该笔借款担保如下:

①: 倪明亮于 2018 年 11 月 13 日与兴业银行成都分行签订了最高额保证合同【编号: 兴银蓉(额保) 1811 第 843 号, 担保最高额度: 18,000 万元】, 由倪明亮为环能科技主债权期间内一系列债权承担连带保证担保, 担保范围为债权人依据主合同发放各项借款、融资或任何形式的信贷(统称“融资”)而对债务人形成的全部债权, 包括但不限于融资本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。

②: 环能科技与兴业银行成都分行签订最高额质押合同【编号: 兴银蓉(额质) 1811 第 097 号】, 质押最高本金限额为 21,200 万元整, 质押额度有效期: 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 12 日, 出质人自愿提供自己拥有所有权的票据设定质押。

③: 环能科技与兴业银行成都分行签订保证金协议【编号: 兴银蓉(保金) 1804 第 291 号】, 在兴业银行开立票据池质押保证金账户, 自愿以保证金账户内全部资金向兴业银行提供担保。

2、四通环境与浙商银行股份有限公司成都分行于 2018 年 4 月 24 日签定了一份 1000 万元借款合同(合同【编号: (20408000) 浙商银借字(2018) 第 00052 号】), 借款期限为 2018 年 4 月 24 日起至 2019 年 1 月 23 日, 相关担保具体情况如下:

①: 环能科技、倪明亮、潘涛与浙商银行股份有限公司成都分行于 2018 年 4 月 24 日签订了最高额保证合同【合同编号: (651201) 浙商银高保字(2018) 第 00005 号】, 最高担保限额为 5,500 万元, 保证方式为连带责任保证。

②: 环能科技、四通环境与浙商银行股份有限公司成分行于 2018 年 4 月 16 日签订了资产池业务合作协议, 协议约定, 浙商银行自 2018 年 4 月 16 日起至 2019 年 4 月 15 日止, 为环能科技及环能科技成员单位提供资产池业务服务, 包括资产管理、资产池质押融资等业务。【(33100000) 浙商资产池字(2018) 第 07393 号】

③: 环能科技与浙商银行股份有限公司成都分行于 2018 年 4 月 16 日签订了资产池质押担保合同, 合同约定, 浙商银行给予环能科技的资产质押池融资额度最高不超过 1 亿元, 同时, 环能科技同意以资产质押池内质押资产及资产池保证金账户内的保证金为环能科技及环能科技的成员单位与浙商银行股份有限公司成都分行形成的债务提供担保。【合同编号: (33100000) 浙商资产池质字(2018) 第 07394 号】

④: 环能科技与浙商银行股份有限公司成都分行于 2018 年 4 月 16 日签订了票据池业务合作协议, 协议约定, 浙商银行自 2018 年 4 月 16 日起至 2019 年 4 月 15 日止, 为环能科技及环能科技成员单位提供票据池业务服务, 具体包括: 1、票据托管和托收; 2、票据代理查询; 3、票据贴现; 4、票据质押池融资; 5、电票自动入池。本协议是编号为【(33100000) 浙商资产池字(2018) 第 07393 号】《资产池业务合作协议》不可分割的组成部分。【(33100000) 浙商票池字(2018) 第 07393 号】

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款(续)

5.17.5 质押借款说明:

1、环能科技与兴业银行成都分行签订700万元借款合同【编号:兴银蓉(贷)1812第856号】,借款期限为2018年5月25日至2019年5月24日,该笔借款担保如下:

①:环能科技与兴业银行成都分行于2018年4月12日签订最高额质押合同【编号:兴银蓉(额质)1804第025号】,出质人自愿提供自己拥有所有权的票据设定质押,本合同项下质押最高本金限额为3,500万元。

②:环能科技与兴业银行成都分行签订保证金协议【编号:兴银蓉(保金)1804第291号】,在兴业银行开立票据池质押保证金账户,自愿以保证金账户内全部资金向兴业银行提供担保。

2、江苏华大与中国民生银行张家港支行签订1,500万借款合同【编号:2018年苏(张)流借字第0917号】,借款期限为2018年12月28日至2019年3月27日,期限为3个月;该笔借款担保情况如下:

江苏华大于2018年12月27日与民生银行张家港支行签订了质押合同【编号:2018年苏(张)质字0942号】,质押物为江苏华大在民生银行张家港支行开立的期限为3个月的241万美元的定期存款。

5.17.6 期末公司短期借款中,不存在已到期未偿还的短期借款。

5.17.7 期末公司短期借款中,不存在已到期获展期的短期借款。

5.18 应付票据及应付账款

5.18.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	76,691,008.75	93,233,094.73
应付账款	332,717,072.80	196,477,308.21
合计	409,408,081.55	289,710,402.94

5.18.2 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,191,008.75	93,233,094.73
商业承兑汇票	52,500,000.00	-
合计	76,691,008.75	93,233,094.73

期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付票据及应付账款(续)

5.18.3 应付账款情况

5.18.3.1 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	310,165,426.10	176,579,510.55
1-2年(含2年)	7,524,616.79	14,453,283.63
2-3年(含3年)	10,908,313.57	1,724,940.89
3年以上	4,118,716.34	3,719,573.14
合 计	332,717,072.80	196,477,308.21

5.18.3.2 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额(账龄超过1年的部分)	未偿还或结转的原因
四川省上元天骄建筑工程有限公司	5,003,000.64	政府审计未完成
四川兴凯歌建设工程有限公司	1,837,659.58	政府审计未完成
四川瑞天环境工程有限公司	1,102,301.29	因结算未完成未支付
上海爱姆意机床成套设备有司	1,047,174.00	质保金尚未支付
深圳市港荣源贸易有限公司	906,789.26	因结算未完成未支付
合 计	9,896,924.77	-

5.18.3.3 期末应付账款余额中, 无应付持有本公司5.00%(含5.00%)以上表决权股份的股东单位款项。

5.19 预收账款

5.19.1 预收账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	131,009,982.52	89,777,351.46
1-2年(含2年)	9,830,121.94	5,997,735.71
2-3年(含3年)	3,472,494.19	1,036,233.62
3年以上	6,733,252.76	6,031,467.24
合 计	151,045,851.41	102,842,788.03

5.19.2 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省君恒实业集团生物科技有限公司	1,800,000.00	客户项目建设工程延期
云南建投机械制造安装工程有限公司	846,000.00	客户项目建设工程延期
武汉邦瑞特精细化工有限公司	760,800.00	客户项目建设工程延期
简阳市水务投资发展有限公司	1,261,086.21	项目调试中, 尚未验收
中电建水环境治理技术有限公司	1,998,500.00	项目调试中, 尚未验收
天津津重重工机器设备制造有限公司	1,284,957.27	客户项目建设工程延期
合 计	7,951,343.48	-

5.19.3 期末预收款项中, 无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,064,226.29	185,282,493.42	153,166,658.90	70,180,060.81
二、离职后福利-设定提存计划	265,911.52	10,373,151.92	10,308,729.98	330,333.46
三、辞退福利	-	465,481.63	465,481.63	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	38,330,137.81	196,121,126.97	163,940,870.51	70,510,394.27

5.20.2 短期薪酬列示

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	33,210,827.77	168,639,543.76	136,014,089.79	65,836,281.74
2.职工福利费	-	5,327,955.27	5,327,955.27	-
3.社会保险费	130,309.90	5,632,484.97	5,606,329.74	156,465.13
其中: 1)医疗保险费	103,939.13	4,730,184.83	4,708,987.60	125,136.36
2)工伤保险费	21,232.00	455,029.89	454,131.15	22,130.74
3)生育保险费	5,138.77	447,270.25	443,210.99	9,198.03
4.住房公积金	4,629.00	4,696,883.71	4,693,805.71	7,707.00
5.工会经费和职工教育经费	4,703,500.47	807,379.55	1,331,273.08	4,179,606.94
6.其他	14,959.15	178,246.16	193,205.31	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	38,064,226.29	185,282,493.42	153,166,658.90	70,180,060.81

5.20.3 设定提存计划明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	256,333.93	10,025,625.14	9,963,121.08	318,837.99
失业保险	9,577.59	347,526.78	345,608.90	11,495.47
合 计	265,911.52	10,373,151.92	10,308,729.98	330,333.46

5.21 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	40,772,714.09	17,230,013.59
城建税	2,508,643.69	1,506,716.88
企业所得税	8,958,627.57	15,729,145.33
个人所得税	615,331.63	346,988.60
教育费附加及地方教育费附加	1,923,508.81	1,206,577.34
印花税	250,090.03	125,170.92
土地使用税	72,645.37	71,701.24
房产税	811,220.06	707,863.70
其 他	641.24	13,584.91
合 计	55,913,422.49	36,937,762.51

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 其他应付款

5.22.1 其他应付款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	57,706,908.20	84,252,524.86
合 计	57,706,908.20	84,252,524.86

5.22.2 其他应付款情况

5.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	13,735,961.70	23,912,320.41
预提费用	3,130,401.22	1,073,262.41
代扣代缴项目	490,619.06	778,589.05
限制性股票回购义务	39,794,741.52	56,324,495.68
其 他	555,184.70	2,163,857.31
合 计	57,706,908.20	84,252,524.86

5.22.2.2 期末其他应付款中, 无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

5.23 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,900,000.00	20,900,000.00
合 计	22,900,000.00	20,900,000.00

5.24 长期借款

5.24.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	7,400,000.00
质押借款	-	38,500,000.00
保证+质押借款	37,360,201.29	-
合 计	37,360,201.29	45,900,000.00

5.24.2 长期借款(含将于一年内到期的长期借款)说明:

1、环能沧海与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行签订了 14,000 万元人民币的固定资产借款合同【编号: 0380300013-2018 年(沧二)字 00088 号】, 借款用于支付青岛市海绵城市试点区(李沧区) PPP 项目(板桥坊河)项下款项。期限 19 年, 第一笔提款 8,199,001.35 元, 自 2018 年 10 月 30 日至 2022 年 6 月 10 日; 第二笔提款 6,161,199.94 元, 自 2018 年 12 月 18 日至 2022 年 12 月 10 日。该笔借款担保情况如下:

①: 环能沧海与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行签订了质押合同【编号: 0380300013-2018 年沧二(质)字 2003-1 号】, 以青岛市海绵城市试点区(李沧区) PPP 项目(板桥坊河流域)未来应收账款收费权为质物, 质物估值 46,260 万元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 长期借款(续)

②: 环能科技与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行签订了保证合同,【编号: 0380300013-2018年沧二(保)字 00088号】, 为此笔借款担保。

2、大邑四通与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订了 7,000 万元的固定资产借款合同【编号: 成农商青公固借 20160001】, 借款期限自 2016 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日, 该笔长期借款的用途为支付大邑县污水处理厂工程款、设备费用和其他款项。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已偿还本金 3,150 万元, 剩余本金 3,850 万元未还。其中将于一年内到期的金额为 1,550 万元。该笔借款的担保情况如下:

①: 大邑四通与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订权利质押合同【编号: 成农商青公权质 20160001】, 以大邑县污水处理厂收费权提供质押担保。

②: 四通环境与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订权利质押合同【编号: 成农商青公权质 20160002】, 以其所持大邑四通 100% 股权提供质押担保。

③: 李华与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行草堂分理处签订保证担保合同【编号: 成农商青公保 20160006】, 李华对该笔借款提供连带责任保证。

3、南溪四通与中国农业银行股份有限公司南溪县支行签订了固定资产借款合同【编号: 51101201000002499】, 合同约定南溪四通向中国农业银行股份有限公司南溪县支行借款 2,000 万元, 借款期限自 2010 年 4 月 9 日至 2019 年 4 月 8 日, 该笔借款的用途为用于“南溪县城市污水处理厂及宜宾市罗龙工业集中区污水处理厂”项目建设。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已偿还本金 1,720 万元, 剩余本金 280 万元未还。其中将于一年内到期的金额为 280 万元。

4、南溪四通与中国农业银行股份有限公司南溪县支行签订了固定资产借款合同【编号: 51101201000004476】, 合同约定南溪四通向中国农业银行股份有限公司南溪县支行借款 2,200 万元, 借款期限自 2010 年 6 月 18 日至 2019 年 6 月 17 日, 此笔借款的用途为用于“南溪县城市污水处理厂及宜宾市罗龙工业集中区污水处理厂”项目建设。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已偿还本金 1,740 万元, 剩余本金 460 万元未还。其中将于一年内到期的金额 460 万元。

以上第 3、4 笔借款的担保情况如下:

①: 四通环境与中国农业银行股份有限公司南溪县支行签订权利质押合同, 以其所持南溪四通 100% 股权及其派生权益提供质押担保。

②: 四川昊鑫投资担保有限公司与中国农业银行股份有限公司南溪县支行签订保证担保合同【编号: 川昊鑫(2010)协字 034 号】, 由四川昊鑫投资担保有限公司提供保证担保; 同时, 四通环境、李华分别为南溪四通的该项借款共 4,200 万元向四川昊鑫投资担保有限公司提供连带责任保证反担保【编号: 川昊鑫(2010)反字 03402 号、川昊鑫(2010)反字 03401 号】。

5.25 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
特许经营权项目后续更新支出	30,486,174.75	27,531,669.63	-
合 计	30,486,174.75	27,531,669.63	-

其他说明: 根据企业会计准则解释 2 号对 BOT 项目会计处理的规定, 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, 预计将发生的支出, 按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。公司对特许经营权期限内设备更新及大修支出的预计未来现金开支进行了估计, 选择适当折现率计算其现金流量的现值, 计入无形资产和预计负债。同时考虑预计负债的资金成本, 按照折现率计算财务费用, 本期计入财务费用情况详见附注“5.39 财务费用”。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 递延收益

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	41,343,045.87	4,700,100.00	3,599,366.16	42,443,779.71	财政拨款

本期递延收益主要为与资产相关的政府补助, 项目如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期计入其他 收益金额	其他减少	期末余额	形成原因
水净化设备项目专项资金	16,030,000.00	-	-	-	16,030,000.00	与资产相关
九龙食品园污水处理厂基建补贴	7,810,183.43	-	276,466.56	-	7,533,716.87	与资产相关
罗龙污水厂设备更新改造补贴	7,743,695.51	-	373,211.40	-	7,370,484.11	与资产相关
环保装备制造基地贷款贴息	2,978,336.32	-	470,259.56	-	2,508,076.76	与资产相关
节能节水和淘汰落后产能专项资金	2,352,380.96	-	371,428.56	-	1,980,952.40	与资产相关
高品质再生水与水体净化成套装备研发及产业化课题研究经费	960,000.00	-	-	-	960,000.00	与收益相关
武侯区经科局第二批省科技计划项目资金	900,000.00	-	900,000.00	-	-	与收益相关
分散式生物转膜污水处理技术项目专项经费	600,000.00	-	600,000.00	-	-	与收益相关
水体污染控制与治理科技重大专项资助资金	492,200.00	-	-	-	492,200.00	与收益相关
技术改造专项(贴息)资金	449,583.18	-	83,000.04	-	366,583.14	与资产相关
超磁分离水体净化成套技术设备	400,000.00	-	400,000.00	-	-	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	386,666.47	-	80,000.04	-	306,666.43	与资产相关
技术改造专项资金	180,000.00	-	45,000.00	-	135,000.00	与资产相关
硅铝系纳米晶须网织筛除磷处理系统研发立项经费	60,000.00	-	-	-	60,000.00	与收益相关
超磁复合工艺综合治理黑臭水体技术集成与示范	-	1,312,500.00	-	-	1,312,500.00	与资产相关
天津水专项-事故废水现场应急处置技术研究及设备开发	-	1,387,600.00	-	-	1,387,600.00	与资产相关
四川省产业技术研究与开发项目-创新能力提升项目	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
合 计	41,343,045.87	4,700,100.00	3,599,366.16	-	42,443,779.71	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待冲回无形资产进项税额	612,767.15	523,004.15	-
合计	612,767.15	523,004.15	-

5.28 股本

股份总数	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	375,274,766.00	1,804,000.00	-	300,219,775.00	-366,172.00	301,657,603.00	676,932,369.00

其他说明: 股本变动情况详见附注“1.1 公司概况”。

5.29 资本公积

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)	769,074,383.50	7,161,880.00	302,008,063.00	474,228,200.50
其他资本公积	6,035,877.41	7,959,025.84	-	13,994,903.25
合计	775,110,260.91	15,120,905.84	302,008,063.00	488,223,103.75

5.30 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股份义务	56,324,495.68	8,965,880.00	25,495,634.16	39,794,741.52
合计	56,324,495.68	8,965,880.00	25,495,634.16	39,794,741.52

其他说明: 股权激励详见附注“11 股份支付”。

5.31 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	12,251,325.11	4,504,198.29	2,695,758.73	14,059,764.67
合计	12,251,325.11	4,504,198.29	2,695,758.73	14,059,764.67

注: 根据《企业安全费用提取使用管理办法》(财企[2012]16号), 公司按机械制造企业提取安全生产费用。其中: 环能科技以上年度实际营业收入扣除运营服务收入后为计提依据, 江苏华大、环能装备以上年度实际营业收入为计提依据, 均采用超额累退方式平均逐月提取安全费用。

5.32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,240,137.59	15,397,128.51	-	47,637,266.10
合计	32,240,137.59	15,397,128.51	-	47,637,266.10

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	335,040,834.75	269,571,177.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	335,040,834.75	269,571,177.20
加: 本期归属于公司所有者的净利润	137,357,026.79	92,411,313.88
减: 提取法定盈余公积	15,397,128.51	2,812,977.30
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	86,313,033.29	24,128,679.03
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	370,687,699.74	335,040,834.75

未分配利润说明: 2018年5月, 根据公司2017年度股东大会决议, 同意以截至2017年12月31日公司总股本375,274,766股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.30元(含税), 共计派发现金红利86,313,196.18元(含税)。2018年5月, 上述权益分派方案实施完成, 实际派发现金红利86,313,033.29(含税), 差额系派发过程中的尾差所致。

5.34 营业收入及营业成本

5.34.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,180,396,211.46	695,856,453.45	805,449,896.94	467,993,743.73
其他业务	5,359,213.51	1,182,602.56	5,745,238.46	1,134,559.92
合计	1,185,755,424.97	697,039,056.01	811,195,135.40	469,128,303.65

5.34.2 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水处理成套设备及配套	402,417,142.95	212,281,108.73	309,764,832.99	161,870,258.61
运营服务	345,097,809.01	214,969,973.70	169,044,929.64	108,112,701.58
离心机及配套	284,514,563.25	181,410,861.51	211,354,307.35	131,250,496.15
市政污水投资运营	81,577,232.52	38,371,969.68	56,598,298.18	29,813,480.31
市政工程建设	66,789,463.73	48,822,539.83	58,687,528.78	36,946,807.08
合计	1,180,396,211.46	695,856,453.45	805,449,896.94	467,993,743.73

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业收入及营业成本(续)

5.34.3 主营业务(收入前五大)

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京城市排水集团有限责任公司	111,284,517.41	9.39
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	44,444,444.44	3.75
南充市顺庆区城乡规划建设局	41,972,727.27	3.54
中建水务环保有限公司	31,385,996.68	2.65
大邑县水务局	28,446,351.23	2.40
合计	257,534,037.03	21.72

5.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,387,192.86	4,321,991.24
教育费附加及地方教育费附加	5,064,254.82	3,499,953.79
房产税	1,811,976.14	2,043,716.42
土地使用税	1,542,958.72	1,278,218.08
印花税	706,632.72	542,498.11
残疾人保障基金	559,358.10	439,055.64
其他	73,868.86	121,558.53
合计	16,146,242.22	12,246,991.81

5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,546,866.14	41,914,052.37
差旅费	12,638,741.96	8,829,102.12
业务招待费	13,546,808.73	6,031,826.05
运输费	10,162,421.65	7,369,055.39
销售服务费	9,471,631.40	7,380,946.24
咨询服务费	6,074,006.49	8,723,208.78
业务宣传费	3,178,339.10	4,233,198.87
办公费	3,414,299.23	1,843,638.24
汽车费	991,183.84	824,197.11
包装费	284,611.66	595,087.39
租赁费	4,973,574.56	628,270.28
其他	2,650,726.41	1,783,539.16
合计	128,933,211.17	90,156,122.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,100,088.00	32,812,364.98
折旧及摊销	17,545,115.80	19,877,963.87
办公费	4,293,707.11	3,781,648.38
差旅费	2,810,002.53	2,810,580.19
会务费	448,380.75	225,762.18
业务招待费	2,314,217.18	2,839,062.95
咨询及信息费	9,164,582.82	6,759,071.19
安全生产费	1,391,951.19	1,306,074.06
租赁费	511,200.94	319,577.79
其 他	4,622,909.64	4,846,340.82
合 计	110,202,155.96	75,578,446.41

5.38 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,080,665.32	13,284,302.32
折旧及摊销	1,751,741.63	1,740,377.85
直接投入	14,791,155.20	3,249,123.56
其他投入	5,322,215.10	2,984,569.86
合 计	36,945,777.25	21,258,373.59

5.39 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,661,827.13	15,097,880.91
减:利息收入	4,099,458.89	3,145,075.70
利息净支出	19,562,368.24	11,952,805.21
汇兑损失	560,256.48	271,842.11
减:汇兑收益	1,269,326.51	31,764.25
汇兑净损失	-709,070.03	240,077.86
未实现融资收益	-2,558,697.83	-717,970.00
未确认融资费用(BOT项目预计负债)	2,319,576.63	2,042,732.35
现金折扣	307,339.95	360,726.82
银行手续费及其他	410,304.52	415,716.12
合 计	19,331,821.48	14,294,088.36

5.40 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,308,240.27	23,967,884.09
存货跌价损失	661,069.71	284,666.28
合 计	34,969,309.98	24,252,550.37

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 投资收益

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	4,182,693.98	2,573,359.38
合计	4,182,693.98	2,573,359.38

5.42 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期资产损益	-42,812.98	-5,612,646.68
合计	-42,812.98	-5,612,646.68

5.43 其他收益

5.43.1 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	15,860,836.24	10,936,278.39
政府补助	5,111,360.37	2,939,393.69
合计	20,972,196.61	13,875,672.08

5.43.2 计入其他收益的政府补助基本情况

列报项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
超磁分离水体净化技术成果转化项目资助资金	-	1,000,000.00	-
环保装备制造基地贷款贴息	470,259.56	470,263.68	470,259.56
罗龙污水厂设备更新改造补贴	373,211.40	373,211.40	373,211.40
超磁分离水体净化成套技术设备	400,000.00	300,000.00	400,000.00
九龙食品园污水处理厂基建补贴	276,466.56	276,466.56	276,466.56
节能节水和淘汰落后产能专项资金	371,428.56	247,619.04	371,428.56
技术改造专项(贴息)资金	83,000.04	83,000.04	83,000.04
科技创新与成果转化专项引导资金	80,000.04	80,000.04	80,000.04
稳岗补贴	98,269.94	63,832.93	98,269.94
技术改造专项资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00
武侯区经科局第二批省科技计划项目资金	900,000.00	-	900,000.00
先进制造产业领跑-支持企业开发新产品资金	701,000.00	-	701,000.00
分散式生物转膜污水处理技术项目专项经费	600,000.00	-	600,000.00
武侯区财政支付中心科技计划拨款	200,000.00	-	200,000.00
2017年度绿色发展等工业经济扶持资金	184,400.00	-	184,400.00
北京平谷投资促进局政府企业发展扶持资金	74,900.00	-	74,900.00
科技创新补贴	42,100.00	-	42,100.00
2017年度政策性科技保险保费补贴款	39,639.60	-	39,639.60
财政局专利补助款	25,760.00	-	25,760.00
科技企业政策补贴	20,000.00	-	20,000.00
个税返还	125,924.67	-	125,924.67
合计	5,111,360.37	2,939,393.69	5,111,360.37

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益(续)

5.43.3 政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回情况。

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

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
罚款收入	52,570.33	23,603.22	52,570.33
政府补助	873,100.00	3,930,450.00	873,100.00
其他收入	55,398.43	497,457.02	55,398.43
合 计	981,068.76	4,451,510.24	981,068.76

5.44.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
企业开发新产品项目奖励	-	931,700.00	收益相关
省级环保专项资金	-	800,000.00	收益相关
转型升级专项资金	-	700,000.00	收益相关
上市奖励	-	429,000.00	收益相关
促进产业倍增扶持奖励	-	411,000.00	收益相关
科技创新积分管理经费	459,400.00	380,800.00	收益相关
促进创新创业扶持奖励	-	100,000.00	收益相关
创新实践基地补助资金	200,000.00	-	收益相关
盛光华钳工技能大师工作室补贴	111,200.00	-	收益相关
其 他	102,500.00	177,950.00	收益相关
合 计	873,100.00	3,930,450.00	-

5.45 营业外支出

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	-	1,028,035.46	-
捐赠支出	363,905.95	120,000.00	363,905.95
赔偿支出	190,000.00	4,034,595.58	190,000.00
罚款支出	665,855.70	1,369,900.00	665,855.70
其他支出	3,754.40	385.40	3,754.40
合 计	1,223,516.05	6,552,916.44	1,223,516.05

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,532,506.63	24,300,119.54
递延所得税费用	-1,018,446.29	-10,195,119.90
合 计	21,514,060.34	14,104,999.64

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	167,057,481.22	113,015,237.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,058,622.18	16,952,285.67
子公司适用不同税率的影响	2,858,800.27	1,703,023.45
调整以前期间所得税的影响	214,127.07	114,910.85
非应税收入的影响	-12,417,654.55	-6,362,745.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,877,335.84	2,200,730.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,748,244.35	-2,535,097.05
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	5,999,028.91	3,151,537.94
税法规定的额外可扣除费用	-3,327,955.03	-1,119,646.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	21,514,060.34	14,104,999.64

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	4,099,458.89	3,145,075.70
与经营活动有关的保函及承兑汇票等保证金到期收回	32,692,406.85	1,446,110.30
营业外收入	7,193,162.97	4,554,943.17
收到及退回保证金及押金等	63,553,069.54	51,831,017.63
合 计	107,538,098.25	60,977,146.80

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目(续)

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存入开具与经营活动有关的保函及承兑 汇票等保证金	42,763,516.76	6,510,668.18
支付及退还保证金及押金等	80,794,763.14	52,735,526.96
支付银行手续费	410,304.52	415,716.12
研发投入	20,113,370.30	6,214,111.53
差旅费	15,448,744.49	14,031,472.33
运输费	10,162,421.65	7,369,055.39
业务招待费	15,861,025.91	8,870,889.00
办公费	7,708,006.34	5,625,286.62
业务宣传费	3,178,339.10	4,828,286.26
咨询服务费	15,238,589.31	15,482,279.97
销售服务费	9,471,631.40	7,380,946.24
租赁费	5,484,775.50	947,848.07
其他经营付现支出	4,643,823.02	12,458,809.73
合 计	231,279,311.44	142,870,896.40

5.47.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款项	-	18,500,000.00
合 计	-	18,500,000.00

5.47.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票回购款	2,117,685.08	-
银行贷款对应的质押存款	16,540,312.00	-
归还个人拆借款及利息	-	10,051,835.72
归还母公司拆借款及利息	-	18,516,312.50
合 计	18,657,997.08	28,568,148.22

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	145,543,420.88	98,910,238.15
加: 资产减值准备	34,969,309.98	24,252,550.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,748,967.60	32,062,562.52
无形资产摊销	24,121,307.56	22,837,609.25
长期待摊费用摊销	35,758,685.64	11,153,634.15
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)	42,812.98	5,612,646.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	22,952,757.10	14,619,988.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,182,693.98	-2,573,359.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	520,593.27	-8,317,918.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,539,039.56	-1,877,201.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-100,235,254.22	-117,649,244.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-400,134,884.74	-118,743,751.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	116,983,411.40	91,551,087.59
其 他	9,936,984.26	2,423,258.03
经营活动产生的现金流量净额	-80,513,621.83	54,262,100.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	362,377,597.90	389,275,217.24
减: 现金的期初余额	389,275,217.24	249,011,698.78
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-26,897,619.34	140,263,518.46

5.48.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000.00
其中: 四川善建和盛建设工程有限公司	100,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,332.18
其中: 四川善建和盛建设工程有限公司	3,332.18
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中: 四川善建和盛建设工程有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	96,667.82

5.48.3 本期未发生收到现金净额处置子公司的事项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	362,377,597.90	389,275,217.24
其中: 库存现金	14,232.98	12,326.23
可随时用于支付的银行存款	362,363,364.92	389,262,891.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	362,377,597.90	389,275,217.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明:

其他货币资金中的承兑汇票、保函、贷款、资产池业务保证金以及质押给银行的定期存款不符合可随时用于支付的其他货币资金的定义, 编制现金流量表时, 不视为现金及现金等价物。

5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-保证金	16,573,940.50	承兑汇票、保函、贷款及资产池业务保证金
无形资产-土地使用权	46,649,956.44	抵押给银行的抵押物(注1)
房屋建筑物	70,899,126.25	抵押给银行的抵押物(注1)
运输设备	5,704.10	司法扣押(注2)
货币资金-定期存款	16,540,312.00	质押给银行的质押物(注3)
应收票据	71,994,735.27	质押给银行的质押物(注3)
环能沧海 PPP 项目未来收费权	-	质押给银行的质押物(注4)
大邑县污水处理厂收费权	-	质押给银行的质押物(注4)
大邑四通 100% 股权	-	质押给银行的质押物(注4)
南溪四通 100% 股权及其派生权益	-	质押给银行的质押物(注4)
合计	222,663,774.56	-

注1: 环能科技与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行于2018年2月24日签订了编号为2118综-004的《综合授信协议》, 授信期限为2018年3月2日至2019年3月1日。协议约定以环能装备拥有的位于金堂淮口工业园区节能环保产业园的土地使用权及房屋所有权进行抵押, 环能装备于2018年2月24日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订了编号为2118综抵-004的《最高额抵押合同》, 抵押物权属证明名称、编号为“川(2018)金堂县不动产证明第0005261号”, 截止2018年12月31日, 土地使用权账面余额为54,150,767.66元, 账面价值为46,649,956.44元, 房屋建筑物账面余额为86,722,706.21元, 账面价值为70,899,126.25元。

注2: 2017年3月17日, 本公司员工刘强驾驶本公司运输车辆发生交通事故, 法院在案件审理期间将车辆进行扣押, 至2019年3月1日, 公司将车辆取出。截至2018年12月31日, 该车辆账面原值为114,082.00元, 已累计计提折旧108,377.90元, 账面价值为5,704.10元。

注3: 详情见附注“5.17 短期借款”。

注4: 详情见附注“5.24 长期借款”。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	-	-	17,623,519.62
其中: 美元	2,542,981.17	6.8632	17,452,988.37
: 欧元	21,731.20	7.8473	170,531.25
应收账款	-	-	629,556.94
其中: 美元	91,729.36	6.8632	629,556.94

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

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
四川善建和盛建设工程有限公司	2018-3-1	100,000.00	100.00	购买	2018-3-1	详见其他说明	18,023,625.02	931,747.70

其他说明:

2018年1月29日环能科技与罗于良、秦真真签订股权转让协议, 协议约定罗于良、秦真真将其合计持有的四川悦凯富建筑工程有限公司(四川善建和盛建设工程有限公司曾用名)100%股权转让给环能科技, 转让价款为10.00万元;

2018年2月8日, 四川悦凯富建筑工程有限公司(收购后公司名称变更为四川善建和盛建设工程有限公司)在四川省工商行政管理局办理了变更备案登记; 并于2018年03月01日完成所有资料移交手续并实施控制。根据企业会计准则的有关规定, 本次非同一控制下的企业合并日确定为2018年3月1日。

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	道源环境
现金	100,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	100,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	100,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明:

公司以支付现金取得对被购买方的控制权。经各方协商一致确定拟转让股权的转让价款合计为人民币10.00万元。

6 合并范围的变更(续)

6.1 非同一控制下企业合并(续)

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	善建和盛	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	-	-
货币资金	3,332.18	3,332.18
应收票据	-	-
应收款项	-	-
预付账款	-	-
其他应收款	-	-
存货	-	-
其他流动资产	-	-
长期股权投资	-	-
固定资产	-	-
在建工程	-	-
无形资产	208,890.43	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
负债:	-	-
短期借款	-	-
应付款项	-	-
预收款项	-	-
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
其他应付款	60,000.00	60,000.00
一年内到期的非流动负债	-	-
长期借款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	52,222.61	-
净资产	100,000.00	-56,667.82
减: 专项储备	-	-
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	100,000.00	-56,667.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

公司以善建和盛账面净资产公允价值作为购买日可辨认资产、负债的入账价值。

6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6 合并范围的变更 (续)

6.3 反向购买

本期未发生反向购买事项。

6.4 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	中国境内	山东青岛	水利、环境和公共设施管理业	70.99	-
成都四通众和网络科技有限公司	中国境内	四川成都	信息传输、软件和信息技术服务业	-	100.00

其他说明:

青岛环能沧海生态科技有限责任公司, 经青岛市李沧区市场监督管理局核准成立于 2018 年 2 月 12 日, 领取 91370213MA3MPH2G9A 号企业法人营业执照; 注册资本 7,500 万元; 注册地: 青岛市李沧区兴华路 30 号 107 房间; 法定代表人: 王哲晓。截至 2018 年 12 月 31 日合计收到各股东方缴纳的注册资本金 46,503,750.00 元。青岛环能沧海生态科技有限责任公司 2018 年 2 月开始纳入合并范围。

成都四通众和网络科技有限公司, 经武侯区市场和监督管理局核准成立于 2018 年 3 月 28 日, 领取 91510107MA6CC92E65 号企业法人营业执照; 注册资本 1,500 万元; 注册地: 成都市武侯区武兴二路 8 号 1 幢 5 层 1-0-1; 法定代表人: 李华。截至 2018 年 12 月 31 日合计收到四川四通欧美环境工程有限公司缴纳的注册资本金 0.00 万元。成都四通众和网络科技有限公司 2018 年 3 月开始纳入合并范围。

6.5.2 清算子公司

原子公司苏州瑞维于 2018 年 9 月 29 日完成清算注销。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
四川冶金环能工程有限责任公司	中国境内	成都	销售业	100.00	-	同一控制下企业合并
北京环能工程技术有限责任公司	中国境内	北京	销售业	-	100.00	同一控制下企业合并
北京环能德美环境工程有限公司(注)	中国境内	北京	销售业	90.00	-	设立
山东环能环保科技有限公司	中国境内	泰安	销售业	100.00	-	设立
成都环能德美环保装备制造有限公司	中国境内	成都	制造业	100.00	-	设立
江苏华大离心机制造有限公司	中国境内	张家港	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
四川四通欧美环境工程有限公司	中国境内	成都	污水处理建设及运营	65.00	-	非同一控制下企业合并
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	中国境内	宜宾	污水处理建设及运营	-	65.00	非同一控制下企业合并
西充四通水务投资有限公司	中国境内	南充	污水处理建设及运营	-	65.00	非同一控制下企业合并
成都大邑四通欧美水务有限公司	中国境内	成都	污水处理建设及运营	-	65.00	非同一控制下企业合并
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	中国境内	宜宾	污水处理建设及运营	-	65.00	非同一控制下企业合并
江油四通环保科技有限公司	中国境内	江油	污水处理建设及运营	-	65.00	非同一控制下企业合并
成都四通天府水污染治理有限公司	中国境内	成都	环境治理	-	52.00	设立
成都四通众和网络科技有限公司	中国境内	成都	信息传输、软件和信息技术服务业	-	65.00	设立
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	中国境内	成都	咨询设计	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市前海环能科技有限公司	中国境内	深圳	技术开发、咨询及服务; 环保工程设计与施工	100.00	-	设立
四川环能天府水环境治理有限公司	中国境内	成都	环境治理	59.00	-	设立
成都环能华瑞环境服务有限公司	中国境内	成都	环境治理	100.00	-	设立
四川环能建发环境治理有限公司	中国境内	成都	环境治理	-	60.94	设立
北京环能润谷环境工程有限公司	中国境内	北京	环境治理	100.00	-	设立
江苏环能德美环境工程有限公司	中国境内	无锡	环境治理	100.00	-	设立
武汉环能德美工程技术有限公司	中国境内	武汉	环境治理	100.00	-	设立
四川善建和盛建设工程有限公司	中国境内	成都	建筑业	100.00	-	非同一控制下企业合并
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	中国境内	青岛	水利、环境和公共设施管理业	70.99	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 本公司在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

注: 北京德美持股比例本期末由 60% 变更为 90%。

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.2 重要的非全资子公司

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派的股利	期末少数股东权益余额
四通环境	35.00%	9,253,117.39	-	112,980,713.16
四通天府	20.00%	358,500.84	-	5,360,227.69
环能天府	41.00%	126,371.92	-	16,216,524.96
北京德美	10.00%	-67,047.08	-	-1,333,106.23
环能建发	39.06%	-1,023,869.41	-	622,800.75
环能沧海	29.01%	-460,679.57	-	10,421,820.43

在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: 少数股东在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

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
四通环境	208,854,107.69	489,311,242.74	698,165,350.43	378,172,433.33	69,003,142.88	447,175,576.21	134,635,806.66	461,280,207.98	595,916,014.64	286,087,302.49	89,508,552.72	375,595,855.21
四通天府	19,147,315.27	45,415,622.15	64,562,937.42	37,761,798.95	-	37,761,798.95	17,272,024.38	54,490,953.80	71,762,978.18	46,754,344.00	-	46,754,344.00
环能天府	37,340,794.65	2,703,320.20	40,044,114.85	491,614.95	-	491,614.95	38,769,247.32	3,578,266.19	42,347,513.51	3,103,237.80	-	3,103,237.80
北京德美	18,767,687.96	91,799.25	18,859,487.21	13,765,954.84	-	13,765,954.84	11,070,570.33	364,751.17	11,435,321.50	6,174,171.43	-	6,174,171.43
环能建发	16,190,428.13	4,087,600.81	20,278,028.94	18,683,659.02	-	18,683,659.02	7,488,186.93	3,004,045.30	10,492,232.23	6,463,230.70	-	6,463,230.70
环能沧海	16,302,741.93	103,239,604.30	119,542,346.23	60,266,397.59	14,360,201.29	74,626,598.88	-	-	-	-	-	-

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
四通环境	163,563,851.31	30,288,322.37	30,288,322.37	-9,352,761.02	112,249,588.80	25,009,039.87	25,009,039.87	-51,721,378.37
四通天府	924,339.62	1,792,504.29	1,792,504.29	-164,685.73	-	8,634.18	8,634.18	-7,510,848.40
环能天府	4,934,602.08	308,224.19	308,224.19	-2,087,723.04	5,331,383.64	-755,724.29	-755,724.29	-310,758.38
北京德美	10,861,211.09	-167,617.70	-167,617.70	-1,218,610.88	3,305,071.52	-2,017,744.18	-2,017,744.18	-2,811,113.01
环能建发	12,468,964.55	-2,621,105.70	-2,621,105.70	528,742.69	4,965,152.14	214,790.81	214,790.81	1,125,915.40
环能沧海	-	-1,588,002.65	-1,588,002.65	-3,166,376.94	-	-	-	-

7.1.4 报告期内, 不存在使用集团资产或清偿集团债务的重大限制。

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 本期未发生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。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 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	
江油市鸿欧环保科技有限公司	中国境内	江油市	污水处理建设及运营	49.00	-	权益法

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息

合营企业名称	期末余额					
	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
江油市鸿欧环保科技有限公司	42,391,026.20	110,975,933.63	153,366,959.83	12,561,525.12	7,750,737.35	20,312,262.47

合营企业名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
江油市鸿欧环保科技有限公司	16,103,376.41	6,287,821.62	6,287,821.62

7.3.3 本期不存在重要的联营企业。

7.3.4 本期不存在不重要的合营企业和联营企业。

7.3.5 本期不存在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。

7.3.6 本期不存在合营企业或联营企业发生超额亏损。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、因经营产生的其他金融负债(如应付款项)等, 这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

本公司期初、期末金融工具变动情况如下:

项 目	期末金额	期初金额
金融资产:	-	-
货币资金	395,491,850.40	395,778,047.83
应收票据	102,977,250.57	76,372,055.71
应收账款	770,900,242.40	455,838,025.36
其他应收款	38,355,877.13	37,102,596.70
一年内到期的非流动资产	12,079,744.88	-
其他流动资产	10,752,911.13	5,414,397.11
长期应收款	184,780,197.76	66,071,839.94
金融资产合计	1,515,338,074.27	1,036,576,962.65
金融负债:	-	-
短期借款	649,700,000.00	290,000,000.00
应付票据	76,691,008.75	93,233,094.73
应付账款	332,717,072.80	196,477,308.21
其他应付款	57,706,908.20	84,252,524.86
一年内到期的非流动负债	22,900,000.00	20,900,000.00
长期借款	37,360,201.29	45,900,000.00
金融负债合计	1,177,075,191.04	730,762,927.80

8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的交易条款主要为: 合同签订后预收货款 30%、货物发出后预收货款 30%、验收后结算货款 30%、稳定运行一年后收回 10% 质保金。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构, 风险极低; 应收票据以银行承兑汇票为主, 风险敞口很小; 其他流动资产主要为预缴税费及待抵扣税费, 风险敞口很小。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末, 本公司的应收账款占资产总额的 23.64% (上年末为 17.47%), 且主要为 1 年以内, 本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款产生的信用风险敞口参见“附注 5.2.3 应收账款情况”的披露。

8 与金融工具相关的风险(续)

8.2 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的经营范围主要为客户提供污水处理成套设备、运营服务、工程总包服务及整体解决方案;子公司江苏华大主要为客户提供离心机产品;子公司四通环境主要从事市政污水处理投资运营和污水处理工程总包服务业务。公司根据业务承接情况及市场预期安排对外采购,以最大程度降低流动性风险。本公司期末流动比例为1.29(上年末为1.59),由此可见,本公司流动性充足,流动性短缺的风险较小。

8.3 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险等风险。

1、汇率风险

截止期末余额,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注 5.50 外币货币性项目”。

2、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止期末余额,公司有息负债情况如下:

项 目	期末金额	期初金额	备 注
短期借款	529,700,000.00	170,000,000.00	浮动利率
	120,000,000.00	120,000,000.00	固定利率
一年内到期的非流动负债	22,900,000.00	20,900,000.00	浮动利率
长期借款	37,360,201.29	45,900,000.00	浮动利率

9 公允价值的披露

本公司报告期内不存在需要披露的采用公允价值计量的财务报表项目。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
成都环能德美投资有限公司	本公司第一大股东、实际控制公司	有限责任公司	成都	倪明亮	投资	1,157.00	40.64	40.64	倪明亮	91510107562039919D

本公司的母公司情况的说明:

本公司的母公司成立于2010年10月15日, 注册资本为1,157.00万元。经营范围: 项目投资及投资咨询, 自有房屋租赁。实际控制人为倪明亮。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注“5.9 长期股权投资”、“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
潘涛	实际控制人倪明亮配偶	-
四川锌鸿科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	-

其他说明: 我们仅列举了重要的、与本公司有直接业务往来的关联方。

10.5 关联交易情况

10.5.1 本期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

10.5.2 本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 本公司作为出租方

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
四川锌鸿科技有限公司	房屋租赁	300,000.00	-

10.5.3.2 本期无本公司作为承租方的关联租赁情况。

10.5.4 关联担保情况:

10.5.4.1 本期无对外关联担保情况。

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.4.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	备注
成都环能德美投资有限公司	110,000,000.00	-	否	注 1
倪明亮	110,000,000.00	-	否	注 2
潘涛	110,000,000.00	-	否	注 2
成都环能德美投资有限公司	120,000,000.00	-	否	注 3
倪明亮	120,000,000.00	-	否	注 3
潘涛	120,000,000.00	-	否	注 3
倪明亮	68,000,000.00	-	否	注 4
倪明亮	180,000,000.00	-	否	注 5
倪明亮	100,000,000.00	-	否	注 6
潘涛	100,000,000.00	-	否	注 7
倪明亮	70,000,000.00	-	否	注 8
潘涛	70,000,000.00	-	否	注 8
成都环能德美投资有限公司	70,000,000.00	-	否	注 8
倪明亮	5,500,000.00	-	否	注 9
潘涛	5,500,000.00	-	否	注 9
倪明亮	88,000,000.00	-	否	注 10
潘涛	88,000,000.00	-	否	注 10
成都环能德美投资有限公司	88,000,000.00	-	否	注 11
倪明亮	100,000,000.00	-	否	注 12
潘涛	100,000,000.00	-	否	注 12
倪明亮	30,000,000.00	-	否	注 13
倪明亮	55,000,000.00	-	否	注 14
潘涛	55,000,000.00	-	否	注 14

其他说明:

注 1: 成都环能德美投资有限公司于 2017 年 10 月 26 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号: D170121171026322】, 担保最高额度: 11,000 万元, 由成都环能德美投资有限公司为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

注 2: 倪明亮、潘涛于 2017 年 10 月 26 日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号: D170121171026329】, 担保最高额度: 11,000 万元, 由倪明亮、潘涛为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

注 3: 成都环能德美投资有限公司、倪明亮、潘涛于 2018 年 5 月 18 日与成都农村商业银行郫都红兴支行签订了保证担保合同【编号: 成农商郫红公保 20180006】, 金额 12,000 万元, 由成都环能德美投资有限公司、潘涛、倪明亮、四通环境、环能装备、环能华瑞及道源环境为环能科技 12,000 万元借款提供连带责任保证。

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.4.2 本公司作为被担保方(续)

注4: 倪明亮于2017年12月31日与兴业银行成都分行签订了最高额保证合同【编号: 兴银蓉(额保)1709第672号】, 担保最高额度: 6,800万元, 由倪明亮为环能科技主债权期间内一系列债权承担连带保证担保, 担保范围为债权人依据主合同发放各项借款、融资或任何形式的信贷(统称“融资”)而对债务人形成的全部债权, 包括但不限于融资本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。

注5: 倪明亮于2018年11月13日与兴业银行成都分行签订了最高额保证合同【编号: 兴银蓉(额保)1811第843号】, 担保最高额度: 18,000万元, 由倪明亮为环能科技主债权期间内一系列债权承担连带保证担保, 担保范围为债权人依据主合同发放各项借款、融资或任何形式的信贷(统称“融资”)而对债务人形成的全部债权, 包括但不限于融资本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。

注6: 倪明亮于2018年2月24日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同【编号: 2118综保-004-001】, 担保最高额度: 1亿元, 由倪明亮为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证, 担保范围: 受信人在主合同项下应向授信人偿还或支付的债务本金、利息(包括法定利息、约定利息及罚息)、复利、手续费、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费、公证费用、执行费用等)和其他所有应付的费用。

注7: 潘涛于2018年2月24日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同【编号: 2118综保-004-002】, 担保最高额度: 1亿元, 由潘涛为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证, 担保范围: 受信人在主合同项下应向授信人偿还或支付的债务本金、利息(包括法定利息、约定利息及罚息)、复利、手续费、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费、公证费用、执行费用等)和其他所有应付的费用。

注8: 倪明亮、潘涛于2018年12月29日与交通银行成都武侯支行签订了最高额保证合同【编号: 成交银2018年保字090027】, 担保最高额度: 7,000万元, 由倪明亮、潘涛为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保, 保证范围为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费(或仲裁费)、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用。

成都环能德美投资有限公司2018年12月29日与交通银行成都武侯支行签订了最高额保证合同【编号: 成交银2018年保字090026】, 担保最高额度: 7,000万元, 由成都环能德美投资有限公司为环能科技主债权期间内一系列债权提供连带责任保证担保, 保证范围为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费(或仲裁费)、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用。

注9: 倪明亮、潘涛于2018年9月21日与成都银行武侯支行签订了最高额保证合同【编号: D170121180920685】, 担保最高额度: 550万元, 由倪明亮、潘涛为环能建发主债权期间内一系列债权提供保证担保, 包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.4.2 本公司作为被担保方(续)

注 10: 倪明亮、潘涛与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 11 日签订了最高额保证合同, 约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 10 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权, 担保的最高限额为人民币 8,800 万元。保证方式为连带责任保证。
【合同编号: D170121181011830】

注 11: 成都环能德美投资有限公司与成都银行股份有限公司武侯支行于 2018 年 10 月 11 日签订了最高额保证合同, 约定担保的主债权是指自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 10 日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权, 担保的最高限额为人民币 8800 万元整。保证方式为连带责任保证。

注 12: 倪明亮、潘涛与民生银行成都分行于 2017 年 12 月 11 日签订了最高额保证合同, 约定该合同项下被担保的主债权为主合同债务人与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的编号为【公授信字第 ZH1700000142185 号】的《综合授信合同》(该合同与其项下发生的具体业务合同共同构成本合同的主合同)项下发生的中国民生银行股份有限公司成都分行全部债权; 最高额担保所担保的主债权发生期间为 2017 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 10 日, 担保的最高债权额为人民币 1 亿元。保证方式为连带责任保证。【合同编号: 个高保字第 ZH1700000142185】

注 13: 倪明亮与兴业银行股份有限公司成都分行于 2018 年 10 月 16 日签订了最高额保证合同。该合同约定被担保的主债权包括债权人和债务人于 2018 年 10 月 16 日签订的编号为兴银蓉(授)1810 第 352 号的《额度授信合同》(即“总合同”)及其项下所有“分合同”。保证最高本金限额为人民币 3,000 万元。【合同编号: 兴银蓉(额保)1810 第 644 号】

注 14: 倪明亮、潘涛与浙商银行股份有限公司成都分行于 2018 年 4 月 24 日签订了最高额保证合同【编号: (651201)浙商银高保字(2018)第 00005 号】, 该合同约定所担保的主债务期间为 2018 年 4 月 24 日至 2022 年 4 月 22 日, 最高担保限额为 5,500 万元, 保证方式为连带责任保证。

10.5.5 本期未发生关联方资金拆借情况。

10.5.6 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬(单位: 万元)

姓名	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,351.39	425.79

10.5.8 本期不存在其他关联交易。

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

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	四川铤鸿科技有限公司	315,000.00	15,750.00	-	-

10.6.2 应付项目

本期末不存在关联方应付款项。

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,804,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,613,771.00
公司本期失效的各项权益工具总额	366,172.00
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	详见下文说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见下文说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见下文说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,994,903.25
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	355,478.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,165,319.61

其他说明:

1、股份支付基本情况

(1) 首次授予

根据本公司 2017 年 4 月 14 日股东大会审议批准, 本公司于 2017 年 5 月 26 日起实施《环能科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》(以下简称“《限制性股票激励计划》”)。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术(业务)人员共计 148 人。授予限制性股票数量合计 506.30 万股, 其中: 首次授予 406.30 万股, 预留 100.00 万股。本公司首次授予将向激励对象以人民币 13.99 元/股定向发行公司 A 股普通股股票共计 406.30 万股。该限制性股票的授予日为 2017 年 5 月 26 日, 限制性股票授予后即行锁定, 激励对象获授的限制性股票, 在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

11 股份支付(续)

11.2 以权益结算的股份支付情况(续)

首次授予的限制性股票在授予日起第12个月、24个月及第36个月可解锁, 按40%、30%、30%的比例在三个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件, 激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

预留的限制性股票在预留授予日起第12个月及第24个月可解锁, 按50%、50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划预留授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件, 预留激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予日起12个月后的首个交易日起至预留授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自预留授予日起24个月后的首个交易日起至预留授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

解除限售后, 公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜, 未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销, 回购价格为授予价格, 但根据本激励计划需对回购价格进行调整的除外。

若激励对象获授的限制性股票完成股份登记后, 本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股、派息等影响公司股本总量或公司股票价格事项的, 公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。其中, 派息调整方法为: $P = P_0 - V$ (P_0 为每股限制性股票的授予价格; V 为每股的派息额; P 为调整后的每股限制性股票回购价格。经派息调整后, P 仍须大于1。)

本公司收到的首次授予激励对象缴纳的认股款合计人民币56,841,370.00元, 其中, 按照授予限制性股票的普通股面额增加股本人民币4,063,000.00元, 认股款总额高于新增股本的差额人民币52,778,370.00元增加资本公积(股本溢价)。同时, 就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币13.99元/股以及限制性股票数量4,063,000股分别确认库存股人民币56,841,370.00元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币56,841,370.00元。

11 股份支付(续)

11.2 以权益结算的股份支付情况(续)

(2) 预留部分授予

根据本公司2018年3月9日第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议审议通过的《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》, 同意向符合授予条件的包括肖左才在内的64名激励对象授予181万股预留限制性股票。在实际认购过程中, 郝新竹、张志军两名激励对象因个人原因自愿放弃获授的限制性股票, 公司本次实际授予62名激励对象共计180.40万股限制性股票, 并以人民币4.97元/股定向发行公司A股普通股。该限制性股票的授予日为2018年3月9日, 限制性股票授予后即行锁定, 激励对象获授的限制性股票, 在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

本公司收到的授予预留部分限制性股票, 对应的激励对象所缴纳的认股款合计人民币8,965,880.00元, 其中, 按照授予限制性股票的普通股面额增加股本人民币1,804,000.00元, 认股款总额高于新增股本的差额人民币7,161,880.00元增加资本公积(股本溢价)。同时, 就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币4.97元/股以及限制性股票数量1,804,000股分别确认库存股人民币8,965,880.00元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币8,965,880.00元。

(3) 第一次回购

根据本公司2018年3月9日第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》, 本公司2017年限制性股票激励计划之原激励对象章志良、蒋嵬、万钟林、陈嫦慧、林林、徐燕共6人因个人原因辞职已不符合激励条件, 根据公司股东大会授权, 公司董事会同意回购注销上述6人已获授但尚未解限的227,536股限制性股票。

本公司于2017年6月26日实施了2016年度权益分派方案: 以公司总股本为基础, 向全体股东每10股转增9.785784股及派送1.272151元人民币现金。因此, 根据《环能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)》中关于回购价格的调整方法, 公司对首次授予的限制性股票回购价格进行调整, 调整后, 首次授予的限制性股票回购价格由13.99元/股调整为7.01元/股。公司已以自有资金支付回购价款1,595,027.36元, 其中减少注册资本227,536.00元, 减少资本公积1,367,491.36元。

(4) 首次授予部分解限

本公司实施了2016年度权益分派方案: 以公司总股本为基础, 向全体股东每10股转增9.785784股。2017年6月26日, 上述权益分派实施完毕, 公司2017年限制性股票激励计划首次授予股票数量由4,063,000股调整至8,038,964股。

2018年3月9日, 公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议审议并通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》, 同意回购注销6名已离职激励对象已获授但尚未解限的227,536股限制性股票。公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于2018年5月18日办理完成。鉴于此, 公司2017年限制性股票激励计划首次授予激励对象由148名变为142名, 股份数量变为7,811,428股。

2018年5月18日, 经公司2017年年度股东大会审议通过, 公司实施了2017年度权益分派方案: 以资本公积金向全体股东每10股转增7.966533股。2018年5月29日, 上述权益分派实施完毕, 公司2017年度限制性股票激励计划首次授予股票数量由7,811,428股调整至14,034,427股。

根据本公司2018年6月4日第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司2017年第二次临时股东大会的授权, 董事会认为公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就, 同意为142名首次授予激励对象共计5,613,771股股权激励限售股办理解除限售手续。计算方法为: 按14,034,427股的40%四舍五入取整。

11 股份支付(续)

11.2 以权益结算的股份支付情况(续)

(5) 第二次回购

根据本公司2018年10月16日第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》，同意对已离职激励对象周生巧、达晓玲、周广友共3人已获授但尚未解限的138,636股限制性股票进行回购注销。

公司于2017年6月26日实施了2016年度权益分派方案：以公司总股本189,668,889股为基数，向全体股东每10股转增9.785784股派发1.272151元人民币现金(含税)，于2018年5月29日完成了2017年度权益分派，以公司总股本376,851,230为基数，向全体股东每10股转增7.966533股派发2.290378元人民币现金(含税)。鉴于此，根据《环能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)》中关于回购价格的调整方法，公司对限制性股票回购价格进行调整，将限制性股票首次授予部分回购价格由13.99元/股调整为3.77元/股。公司已以自有资金支付回购价款522,657.72元，其中减少注册资本138,636.00元，减少资本公积384,021.72元。

(6) 股份支付费用的确认

每期末，本公司根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司及激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积及少数股东权益。截至2017年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币6,035,877.41元，少数股东权益中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币149,184.37元，2017年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币6,185,061.78元；截至2018年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币13,994,903.25元，少数股东权益中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币355,478.15元，2018年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币8,165,319.61元。

2、对可行权权益工具数量的确定依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以股份支付换取服务

本期以股份支付换取的职工服务总额为人民币8,165,319.61元。

11.3 以现金结算的股份支付情况

本期未发生以现金结算的股份支付。

11.4 股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付的修改、终止情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

1、四通环境

本公司于2016年3月30日召开第二届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》, 2016年5月4日公司2015年年度股东大会审议通过该议案。2016年11月16日, 公司获得中国证监会印发的《关于核准四川环能德美科技股份有限公司向李华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2685号), 核准公司向李华、胡登燕非公开发行人民币普通股3,545,454股股份购买相关资产; 核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过174,216,500元。

2016年3月30日, 本公司与交易对方李华、胡登燕签署《利润补偿协议》, 该协议的主要内容如下:

(1) 利润承诺期限

业绩承诺人对公司的利润承诺期间为2016年、2017年、2018年。

(2) 利润承诺

业绩承诺人承诺, 四通环境在2016年、2017年和2018年三个会计年度扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润数将分别不低于人民币1,700万元、2,500万元和2,800万元, 利润承诺期扣除非经常性损益后归属母公司所有者的合计净利润数不低于人民币7,000万元(以下简称“承诺净利润”)。非经常性损益根据《企业会计准则》的相关定义界定。

各方同意, 如四通环境在利润承诺期实际实现的扣除非经常性损益后归属母公司所有者的合计净利润(以下简称“实际净利润”)低于承诺净利润, 则业绩承诺人应向上市公司作出补偿。如在利润承诺期内任意一个会计年度的实际净利润低于当年承诺净利润, 但利润承诺期内实现的累积实际净利润总和不低于7,000万元的, 视为业绩承诺人完成其利润承诺。

(3) 补偿的实施

利润承诺期届满后, 如四通环境在利润承诺期的实际净利润小于承诺净利润, 业绩承诺人应当就标的资产实际净利润与承诺净利润之间的差额部分按照《利润补偿协议》的规定进行补偿。

业绩承诺人须优先以本次交易取得的上市公司股份进行补偿, 所获股份不足以全额补偿的, 差额部分以现金进行补偿。具体补偿方式如下:

1) 以本次交易取得的上市公司股份作为补偿的, 用于补偿部分的股份由上市公司以总价人民币1元进行回购并予以注销, 上市公司应在上述董事会召开后两个月内就股份的回购及后续注销事宜召开股东大会。

应补偿股份数的计算方式为:

应补偿股份数量=(承诺净利润-实际净利润)÷承诺净利润×本次交易的总对价÷本次发行价格

2) 本次交易取得的上市公司股份不足以全额补偿的, 差额部分由业绩承诺人以现金补偿, 业绩承诺人应在上述董事会召开后10个工作日内, 以现金方式一次性汇入上市公司董事会指定的银行账户。

应补偿现金金额的计算方式为:

应补偿现金金额=(应补偿股份数量-已补偿股份数量)×本次发行价格。

12.2 或有事项

截至2018年12月31日, 公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

截至本财务报表报出日, 本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

13.2 利润分配情况

拟分配的利润或股利	33,832,641.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,832,641.75

其他说明:

公司拟以截至本报告出具日公司总股本 676,652,835 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元 (含税), 共计派发现金红利 33,832,641.75 元 (含税); 不送红股, 不进行资本公积金转增股本。

13.3 销售退回

截至本财务报表报出日, 本公司不存在销售退回事项。

13.4 其他资产负债表日后事项说明

1、实际控制人变更

2018年10月16日, 成都环能德美投资有限公司、公司实际控制人倪明亮先生同北京中建启明企业管理有限公司(以下简称“中建启明”)签署了《成都环能德美投资有限公司与北京中建启明企业管理有限公司及倪明亮关于环能科技股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”), 协议约定成都环能德美投资有限公司将持有公司的 182,809,171 股股份转让给中建启明, 本次股权转让前, 成都环能德美投资有限公司持有本公司 275,158,003 股股份, 占本公司总股本的 40.64%; 倪明亮先生持有成都环能德美投资有限公司 90.20% 的股权, 为公司的实际控制人。本次股权转让后, 中建启明将持有公司 182,809,171 股股份, 占公司总股本的 27.00%。中建启明的实际控制人国务院国资委将成为上市公司的实际控制人。

2018年12月10日, 本公司收到国务院国资委抄送的《关于北京中建启明企业管理有限公司协议受让环能科技股份有限公司部分股份有关问题的批复》(国资产权【2018】886号)(以下简称“《批复》”)。根据该《批复》, 经国务院国资委审核, 原则同意中建启明协议受让成都环能德美投资有限公司所持有的 182,809,171 股本公司股份的整体方案。

本次股份转让完成后, 中建启明将持有公司股份 182,809,171 股, 占公司总股本的 27%; 成都环能德美投资有限公司持有公司股份 92,348,832 股, 占公司总股本的 13.64%。中建启明将成为公司的控股股东。2019年1月4日, 本公司收到成都环能德美投资有限公司通知, 上述协议转让股份的过户登记手续已完成。本次股份转让前, 中建启明未持有本公司股份, 本次股份转让完成后, 中建启明持有公司股份 182,809,171 股, 占公司总股本的 27.00%; 成都环能德美投资有限公司持有公司股份 92,348,832 股, 占公司总股本的 13.64%。中建启明成为公司控股股东, 成都环能德美投资有限公司成为公司第二大股东。

2、限制性股票回购

根据本公司《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的公告》(公告编号: 2019-017), 本公司于 2019年3月25日召开第四届董事会第二次会议, 审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》等相关议案, 同意公司回购注销范春锋、蔡建春、陈星师、张健、邓文丽共 5 人已获授但尚未解限的 279,534 股限制性股票, 其中首次授予限制性股票 234,618 股, 预留授予限制性股票 44,916 股, 公司将以自有资金支付回购价款人民币 1,003,556.54 元(尾数差异由四舍五入造成), 并将按照企业会计准则进行处理。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

本期不存在应当披露的前期会计差错更正事项。

14.2 债务重组

本期不存在应当披露的重要债务重组事项。

14.3 资产置换

本期不存在应当披露的资产置换事项。

14.4 年金计划

本期不存在应当披露的企业年金计划

14.5 终止经营

本期不存在终止经营事项。

14.6 分部信息

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略, 因此, 本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部, 其分类与内容如下:

水处理业务分部: 主要从事水处理成套设备销售及提供运营服务业务, 主要经营主体为环能科技股份有限公司、四川冶金环能工程有限责任公司、成都环能德美环保装备制造有限公司等。

离心机业务分部: 主要从事离心机研发制造销售业务, 主要经营主体为江苏华大离心机制造有限公司。

市政污水业务分部: 主要从事市政污水处理投资运营和污水处理工程总包服务业务, 主要主体为四川四通欧美环境工程有限公司。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定; 资产根据分部的经营进行分配, 负债根据分部的经营进行分配; 营业费用包括营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及资产减值损失。

14 其他重要事项(续)

14.6 分部信息(续)

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

本期发生额及期末余额分部信息列示如下:

项 目	水处理业务分部	离心机业务分部	市政污水业务分部	分部间抵销	合 计
对外交易收入	737,677,010.41	284,514,563.25	163,563,851.31	-	1,185,755,424.97
分部间交易收入	1,190,006.59	3,061,297.18	-	-4,251,303.77	-
营业费用	649,685,705.18	250,951,871.06	146,253,721.03	-3,323,723.20	1,043,567,574.07
分部利润	89,181,311.82	36,623,989.37	17,310,130.28	-927,580.57	142,187,850.90
其他损益	83,111,849.63	1,226,705.06	10,531,075.63	-70,000,000.00	24,869,630.32
利润总额	172,293,161.45	37,850,694.43	27,841,205.91	-70,927,580.57	167,057,481.22
资产总额	2,612,658,622.38	526,233,353.83	801,062,005.17	-678,425,493.18	3,261,528,488.20
负债总额	1,044,312,296.60	200,387,467.94	472,899,739.89	-158,085,458.71	1,559,514,045.72
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	65,556,053.36	-	65,556,053.36
对联营和合营企业的投资收益	-	-	4,182,693.98	-	4,182,693.98
非流动资产(不包括可供出售金融资产、长期股权投资和递延所得税资产)增加额	164,843,022.00	8,691,789.69	5,819,069.44	502,038.46	179,855,919.59
资产减值损失/(转回)	18,865,395.02	6,319,968.01	6,437,023.90	3,346,923.04	34,969,309.98
折旧费和摊销费	62,814,327.51	12,196,882.91	19,617,750.38	-	94,628,960.80

上期发生额及期初余额分部信息列示如下:

项 目	水处理业务分部	离心机业务分部	市政污水业务分部	分部间抵销	合 计
对外交易收入	484,014,653.74	214,930,892.86	112,249,588.80	-	811,195,135.40
分部间交易收入	418,974.35	7,513,129.50	-	-7,932,103.85	-
营业费用	432,702,412.66	180,346,613.41	98,824,231.76	-4,958,381.64	706,914,876.19
分部利润	51,731,215.43	42,097,408.95	13,425,357.04	-2,973,722.21	104,280,259.21
其他损益	532,042.98	2,450,141.77	5,752,793.83	-	8,734,978.58
利润总额	52,263,258.41	44,547,550.72	19,178,150.87	-2,973,722.21	113,015,237.79
资产总额	2,015,383,172.76	482,658,857.73	703,469,127.08	-591,739,918.36	2,609,771,239.21
负债总额	621,890,102.48	121,050,232.30	402,484,133.32	-134,239,850.45	1,011,184,617.65
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	47,100,000.00	-	47,100,000.00
对联营和合营企业的投资收益	-	-	2,573,359.38	-	2,573,359.38
非流动资产(不包括可供出售金融资产、长期股权投资和递延所得税资产)增加额	51,961,706.61	-11,166,442.84	41,833,453.86	-	82,628,717.63
资产减值损失/(转回)	22,536,644.84	3,042,255.81	4,889,899.14	-6,216,249.42	24,252,550.37
折旧费和摊销费	43,988,750.73	7,485,146.95	14,579,908.24	-	66,053,805.92

其他说明: 离心机业务分部系公司 2015 年发行股份并支付现金收购江苏华大 100% 股权后形成; 市政污水业务分部系公司 2016 年发行股份并支付现金收购四通环境 65% 股权后形成。

14 其他重要事项(续)

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

14.7.1 与银行未结清业务情况

截至2018年12月31日, 公司(含合并范围内子公司)与银行未结清业务情况如下:

业务主体	银行名称	业务品种	金额	发放日	到期日	备注
环能科技	成都银行武侯支行	银行承兑汇票	9,691,008.75	2018-08-24	2019-02-23	注1
环能科技	中国民生银行成都分行	银行承兑汇票	5,000,000.00	2018-07-18	2019-01-18	注1
环能科技	兴业银行成都分行	银行承兑汇票	10,000,000.00	2018-12-11	2019-06-11	注1
环能科技	成都银行武侯支行	履约保函	200,000.00	2017-05-26	2018-04-27	注2
环能科技	成都银行武侯支行	履约保函	1,305,987.00	2017-10-31	2020-12-31	注3
环能科技	成都银行武侯支行	预付款保函	554,000.00	2018-01-15	2018-04-14	注4
环能科技	成都银行武侯支行	履约保函	394,200.00	2017-07-10	2020-07-09	注5
环能科技	成都银行武侯支行	履约保函	2,700,000.00	2018-06-07	2019-06-06	注6
环能科技	中国民生银行成都分行	履约保函	919,800.00	2018-11-27	2021-10-16	注7
环能科技	中国民生银行成都分行	履约保函	1,187,931.80	2018-12-07	2019-06-30	注8
环能科技	中国民生银行成都分行	履约保函	1,500,000.00	2018-04-02	2020-04-01	注9
环能科技	中国民生银行成都分行	预付款保函	928,960.00	2018-04-02	2018-07-01	注10
环能科技	中国民生银行成都分行	履约保函	9,800,000.00	2018-06-04	2019-06-04	注11
环能科技	中国光大银行成都分行	履约保函	2,346,950.00	2018-05-22	2020-06-28	注12
环能科技	中国光大银行成都分行	履约保函	1,000,000.00	2018-07-26	2021-09-18	注13
环能科技	中国光大银行成都分行	履约保函	1,000,000.00	2018-08-07	2021-10-01	注14
环能科技	中国光大银行成都分行	投标保函	800,000.00	2018-06-20	2018-12-30	注15
环能科技	中国光大银行成都分行	履约保函	503,700.00	2018-06-15	2019-07-25	注16
四川四通	中国民生银行成都分行	履约保函	13,698,204.80	2018-01-03	2018-12-28	注17
江苏华大	中国民生银行张家港支行	定期存款质押	16,540,312.00	2018-12-28	2019-3-27	注18

其他说明:

注1: 银行承兑汇票金额包含对合并范围内公司的应付票据。

注2: 环能科技与慈溪市龙山镇人民政府就龙山镇大海浦应急治理后期运行服务项目签订合同, 为向慈溪市龙山镇人民政府保证合同履行, 环能科技向成都银行股份有限公司武侯支行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注3: 环能科技与淮北市排水有限责任公司就淮北市城市河道综合整治(清淤截污应急水处理工程设备采购(含安装)运营管理项目)签订合同, 为向淮北市排水有限责任公司保证合同履行, 环能科技向成都银行股份有限公司武侯支行申请出具履约保函, 该保函保证金比例10%。

注4: 环能科技与重庆康达环保产业(集团)有限公司就聊城市国环污水处理有限公司提标改造工程设备采购签订合同, 为向重庆康达环保产业(集团)有限公司保证依照合同付款, 环能科技向成都银行武侯支行申请出具预付款保函, 该保函未约定保证金事项。

注5: 环能科技与广州市花都净水有限公司就广州市花都胡屋河综合整治项目签订合同, 为向广州市花都净水有限公司保证合同履行, 环能科技向成都银行股份有限公司武侯支行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

14 其他重要事项 (续)

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 (续)

14.7.1 与银行未结清业务情况 (续)

注 6: 环能科技与青岛市李沧区城市建设管理局就青岛市海绵城市试点区(李沧区)建设 PPP 项目签订合同, 为向青岛市李沧区城市建设管理局保证合同履行, 环能科技向成都银行股份有限公司武侯支行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 7: 环能科技与广州市白云区水务工程建设管理中心就鸦岗断面周边水质提升应急工程(第四批)-泥坑东城支流一体化应急处理涉及机服务采购事项签订合同, 为向广州市白云区水务工程建设管理中心保证合同履行, 环能科技向中国民生银行股份有限公司成都分行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 8: 环能科技与深圳市中环水务有限公司就深圳市中环水务有限公司龙华水质净化厂(一期)提标该找工程(磁混凝工艺包)采购事项签订合同, 为向深圳市中环水务有限公司保证合同履行, 环能科技向中国民生银行股份有限公司成都分行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 9: 环能科技与中水珠江桂花勘测设计有限公司就琼海市双沟溪黑臭水体治理污水截流应急处理方案设计及运行管理服务项目签订合同, 为向中水珠江桂花勘测设计有限公司保证合同履行, 环能科技向中国民生银行股份有限公司成都分行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 10: 环能科技与安徽水安建设集团股份有限公司就超磁分离水质净化设备采购及安装事项签订合同, 为向安徽水安建设集团股份有限公司保证合同履行, 环能科技向中国民生银行股份有限公司申请出具预付款保函, 该保函未约定保证金事项。

注 11: 环能科技与青岛市李沧区城市建设管理局就青岛市海绵城市试点区(李沧区)建设 PPP 项目投融资、建设、运营、维护和移交工作签订合同, 为向青岛市李沧区城市建设管理局保证合同履行, 环能科技向中国民生银行股份有限公司申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 12: 环能科技与成都市西汇投资有限公司就污水处理厂等应急污水处理设施服务采购签订合同, 为向成都市西汇投资有限公司保证合同履行, 环能科技向中国光大银行成都分行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 13: 环能科技与成都市新津花红堰投资有限公司就新津县普兴镇骑龙湖片区微型污水处理服务采购项目签订合同, 为向成都市新津花红堰投资有限公司保证合同履行, 环能科技向中国光大银行股份有限公司成都分行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 14: 环能科技与成都市新津花红堰投资有限公司就新津县普兴镇天府新区安置房微型污水处理站污水处理服务采购项目签订合同, 为向成都市新津花红堰投资有限公司保证合同履行, 环能科技向中国光大银行股份有限公司成都分行申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

注 15: 环能科技为参加沙湾区住房和建设局四川省乐山市沙湾区十个乡镇污水处理工程社会资本采购的投标, 向中国光大银行股份有限公司成都分行申请开具投标保证金, 该保函未约定保证金事项。

注 16: 环能科技与成都市西汇投资有限公司就污水处理厂等应急污水处理设施服务采购项目签订合同, 为向成都市西汇投资有限公司保证合同履行, 环能科技向中国光大银行股份有限公司申请出具履约保函, 该保函未约定保证金事项。

14 其他重要事项(续)

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项(续)

14.7.1 与银行未结清业务情况(续)

注 17: 四川四通与中国民生银行股份有限公司成都分行于 2018 年 1 月 2 日签订了开立保函/备用信用证协议(协议编号: 公保函字第 2001DG18000004 号); 协议约定, 在保函开立之前, 四川四通在民生银行开立保证金账户, 并且按每笔保函金额的 10% 在保证金账户内存入保证金。为保证四川四通欧美环境工程有限公司充分履行其与南充市顺庆区城乡规划建设局于 2017 年 11 月签订的《舞凤山公园、正兴街、凤鸣路北延线建设项目勘察-设计-施工总承包(EPC)合同》项下的义务, 2018 年 1 月 3 日, 应四川四通申请和要求, 民生银行向南充市顺庆区城乡规划建设局签发了履约保函, 保函担保金额为人民币 13,698,204.80 元, 该笔保函从开立之日起生效, 至 2018 年 12 月 28 日有效期限届满; 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司账上仍有 1,373,900.23 元保函保证金。

注 18: 江苏华大离心机制造有限公司于 2018 年 12 月 27 日与民生银行张家港支行签订了质押合同【编号: 2018 年苏(张)质字 0942 号】, 质押物为江苏华大离心机在民生银行张家港支行开立的期限为 3 个月的 241 万美元(按期末汇率折算人民币金额为: 16,540,312.00 元)的定期存款。

14.7.2 本报告期内涉及的主要诉讼情况如下:

序号	事由	累计金额(元)	进展情况
1	催收应收账款	9,404,700.00	已判决客户还款
2		270,000.00	已提起诉讼
3		10,406,100.00	与客户达成和解协议
4		786,000.00	法院裁定破产重整, 公司向法院成功申报为债权人
5	交通事故民事纠纷	95,000.00	对方已提起诉讼
	合计	20,961,800.00	-

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收票据及应收账款

15.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	76,419,735.27	44,993,931.49
应收账款	429,107,589.45	244,879,544.18
合 计	505,527,324.72	289,873,475.67

15.1.2 应收票据情况

15.1.2.1 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,388,947.62	37,523,931.49
商业承兑汇票	23,255,787.65	7,470,000.00
应收票据坏账准备	1,225,000.00	-
合 计	76,419,735.27	44,993,931.49

15.1.2.2 应收票据其他说明

账 龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,000,000.00	1,000,000.00	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	450,000.00	225,000.00	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合 计	20,450,000.00	1,225,000.00	5.99

15.1.2.3 期末公司已质押但在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,188,947.62	-
商业承兑汇票	19,805,787.65	-
合 计	71,994,735.27	-

15.1.2.4 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,807,283.86	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	48,807,283.86	-

15.1.2.5 期末公司无已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.1 应收票据及应收账款(续)

15.1.2.6 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据:

项目	期末转为应收账款金额	期初转为应收账款金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	2,082,000.00	-
合计	2,082,000.00	-

15.1.3 应收账款情况

15.1.3.1 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	471,663,158.72	100.00	42,555,569.27	9.02	429,107,589.45
其中: 合并关联方组合	45,123,892.43	9.57	-	-	45,123,892.43
账龄组合	426,539,266.29	90.43	42,555,569.27	9.98	383,983,697.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	471,663,158.72	100.00	42,555,569.27	9.02	429,107,589.45

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,655,451.70	100.00	28,775,907.52	10.52	244,879,544.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	273,655,451.70	100.00	28,775,907.52	10.52	244,879,544.18

期末应收账款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.1 应收票据及应收账款(续)

15.1.3 应收账款情况(续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	321,336,203.92	16,066,810.20	5.00
1-2年(含2年)	47,704,963.36	4,770,496.34	10.00
2-3年(含3年)	37,553,942.39	11,266,182.72	30.00
3-4年(含4年)	18,638,817.62	9,319,408.81	50.00
4-5年(含5年)	863,339.00	690,671.20	80.00
5年以上	442,000.00	442,000.00	100.00
合计	426,539,266.29	42,555,569.27	9.98

确定该组合依据的说明: 详见附注“3.11 应收款项”。

期末应收账款中, 不存在按照余额百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末应收账款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

15.1.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,847,703.75 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.1.3.3 本期实际核销的应收账款金额 843,042.00 元。

15.1.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城市排水集团有限责任公司	129,090,040.20	1年以内(含1年)	27.37	6,454,502.01
成都元泽环境技术有限公司	20,084,200.00	2-3年(含3年)	4.26	6,025,260.00
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	25,778,188.44	1年以内(含1年)	5.47	1,288,909.42
山东环能环保科技有限公司	17,863,514.46	1年以内(含1年)	3.79	-
深圳市广汇源水利勘测设计有限公司	14,081,060.19	1年以内(含1年)	2.99	704,053.01
	2,555,185.69	1-2年(含2年)	0.54	255,518.57
合计	209,452,188.98	-	44.41	14,728,243.01

15.1.3.5 本期不存在涉及政府补助的应收账款。

15.1.3.6 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.3.7 本期不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	441,329,274.43	226,082,018.96
合计	441,329,274.43	226,082,018.96

15.2.2 其他应收款情况

15.2.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	442,994,751.22	100.00	1,665,476.79	0.38	441,329,274.43
其中: 合并关联方组合	426,765,903.98	96.34	-	-	426,765,903.98
账龄组合	16,228,847.24	3.66	1,665,476.79	10.26	14,563,370.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	442,994,751.22	100.00	1,665,476.79	0.38	441,329,274.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,969,563.82	100.00	12,887,544.86	5.39	226,082,018.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	238,969,563.82	100.00	12,887,544.86	5.39	226,082,018.96

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,453,958.76	672,697.94	5.00
1-2年(含2年)	965,620.55	96,562.06	10.00
2-3年(含3年)	42,085.87	12,625.76	30.00
3年以上	1,767,182.06	883,591.03	50.00
合计	16,228,847.24	1,665,476.79	10.26

确定该组合依据的说明: 详见附注“3.11 应收款项”。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2 其他应收款情况(续)

期末其他应收款中, 不存在按照余额百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

15.2.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 收回或转回坏账准备金额 10,820,544.45 元。

15.2.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
实际核销的其他应收款	401,523.62	-

15.2.2.4 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方往来款	426,765,903.98	218,471,669.12
保证金及押金	11,012,841.98	14,808,083.68
备用金	2,402,623.10	2,479,937.68
增值税退税	1,902,785.92	2,243,057.80
代扣代缴项目	894,087.86	328,679.53
其 他	16,508.38	638,136.01
合 计	442,994,751.22	238,969,563.82

15.2.2.5 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
北京环能工程技术有限责任公司	合并关联方往来款	23,920,304.25	1年以内(含1年)	5.40	-
成都环能德美环保装备制造有限公司	合并关联方往来款	180,499,208.11	1年以内(含1年)	40.75	-
四川四通欧美环境工程有限公司	合并关联方往来款	154,728,020.27	1年以内(含1年)	34.93	-
北京环能润谷环境工程有限公司	合并关联方往来款	29,532,271.71	1年以内(含1年)	6.67	-
成都环能华瑞环境服务有限公司	合并关联方往来款	10,572,600.62	1年以内(含1年)	2.39	-
合 计	-	399,252,404.96	-	90.13	-

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2 其他应收款情况(续)

15.2.2.6 涉及政府补助的其他应收款项

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
国家金库成都市武侯区支库	增值税退税	1,902,785.92	1年以内	详见其他说明
合计	-	1,902,785.92	-	-

其他说明: 根据增值税相关优惠政策(详见附注“4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠”), 上述增值税退税预计收取时间为2019年, 金额共计1,902,785.92元。

15.2.2.7 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.8 本期不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

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	902,344,278.58	-	902,344,278.58	848,176,267.19	-	848,176,267.19
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	902,344,278.58	-	902,344,278.58	848,176,267.19	-	848,176,267.19

15.3.2 对子公司投资

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
四川冶金环能工程有限责任公司	32,917,528.99	-	-	32,917,528.99	-	-
成都环能德美环保装备制造有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
山东环能环保科技有限公司	7,787,500.00	-	-	7,787,500.00	-	-
北京环能德美环境工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏华大离心机制造有限公司	383,944,997.16	1,252,726.87	-	385,197,724.03	-	-
四川省道源环境工程咨询设计有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
北京环能润谷环境工程有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
成都环能华瑞环境服务有限公司	5,000,000.00	186,474.09	-	5,186,474.09	-	-
四川四通欧美环境工程有限公司	214,926,241.04	381,292.43	-	215,307,533.47	-	-
四川环能天府水环境治理有限公司	23,600,000.00	-	-	23,600,000.00	-	-
江苏环能德美环境工程有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
武汉环能德美工程技术有限公司	-	11,600,000.00	-	11,600,000.00	-	-
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	-	35,621,250.00	-	35,621,250.00	-	-
四川善建和盛建设工程有限公司	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-
深圳市前海环能科技有限公司	-	3,026,268.00	-	3,026,268.00	-	-
合 计	848,176,267.19	54,168,011.39	-	902,344,278.58	-	-

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资(续)

15.3.3 对联营、合营企业投资

报告期内, 本公司无对联营、合营企业的投资。

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	614,270,317.40	388,999,687.98	381,301,513.09	250,070,500.31
其他业务	730,537.37	153,429.50	807,936.28	22,324.36
合 计	615,000,854.77	389,153,117.48	382,109,449.37	250,092,824.67

15.4.2 主营业务(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水处理成套设备及配套运营服务	307,749,019.90	195,290,847.09	242,749,101.85	158,449,181.56
合 计	614,270,317.40	388,999,687.98	381,301,513.09	250,070,500.31

15.4.3 主营业务(收入前五大)

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京城市排水集团有限责任公司	111,284,517.41	18.10
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	44,444,444.44	7.23
中建水务环保有限公司	31,385,996.68	5.10
淮北市排水有限责任公司	25,719,775.04	4.18
黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	22,815,673.98	3.71
合 计	235,650,407.55	38.32

15.5 投资收益

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	70,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	70,000,000.00	-

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,812.98	-5,612,646.68
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,964,620.23	6,869,843.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-924,795.46
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,095,707.15	-5,107,060.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减: 所得税影响额	782,025.11	-7,450.70
减: 少数股东权益影响额(税后)	150,647.82	195,552.10
合 计	3,893,427.17	-4,962,760.59

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.13%	0.2080	0.2078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.87%	0.2021	0.2020

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

环能科技股份有限公司

法定代表人: _____

主管会计工作的负责人: _____

会计机构负责人: _____

日期: 2019年4月13日