



诚源环保

NEEQ : 871386

浙江诚源环保集团股份有限公司

ZHEJIANG CHENGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 九江市濂溪区环境保护局

#### 关于《九江铭源水务有限公司庐山区第一污水处理厂提标升级改造项目环境影响报告表》的批复

濂环审[2018]29号

九江铭源水务有限公司：

你公司报送的《九江铭源水务有限公司庐山区第一污水处理厂提标升级改造项目环境影响报告表》（以下简称《报告表》）收悉，经研究，批复如下：

一、该项目位于濂溪区新港镇沿江工业园，地理坐标为N29°45'1.94"，E116°8'4.45"。2008年9月，九江市环境保护局对《九江市庐山区沿江油化产业基地综合污水处理厂项目（一期）环境影响报告表》出具了审批意见，2012年5月，九江市环保局以九环评函字[2012]35号文同意名称变更为“庐山区第一污水处理厂”，并将一期建设规模确定为日处理污水2.5万m<sup>3</sup>，处理工艺为A<sup>0</sup>，设计出水标准执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级标准的B标准。2015年，市环保局以九环评字[2015]121号文出局了竣工环保验收意见。为响应全市水污染防治计划，建设单位投资600万元拟对污水处理厂进行提标改造，污水处理厂出水标准执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级标准的A标准。

根据濂溪区发改委备案通知书和本环评结论，我局同意你单

位按《报告表》中所列建设项目的内容进行技术改造，增加深度处理设施，新建标准化排放口。

二、项目建设需按《报告表》提出的要求认真落实各项污染防治措施，严格执行“配套的环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用”的环境保护“三同时”制度。

三、项目在运行过程中须重点做好以下几项工作：

1. 加强厂区绿化隔离，降低恶臭对周边环境的影响。污泥脱水间及储泥池要密闭，定期喷洒植物除臭剂除臭，恶臭排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）表4中二级标准。
2. 该项目厂区自身排放的污水与园区废水一并经污水处理工艺处理达《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）表1一级A标准后排放。
3. 项目需采取隔音、减震、消音等综合治理措施，合理布置噪声源，使噪声排放达《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中3类标准要求。
4. 固体废物须按照“资源化、减量化、无害化”原则处置，栅渣和沉砂收集后送垃圾卫生填埋场填埋，污泥送至污泥处置单位综合处置，污泥的暂存需满足《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）及修改清单要求。
5. 项目需设置100米卫生防护距离。
6. 严格落实事故防范措施和应急预案。
7. 防止废水对地下水影响，废水输送管网及废水处理池、污泥暂存库等要采取防腐、防渗措施。
8. 按国家和我省排污口规范化整治要求设置排污口，做

好标识，并建立好环境监测制度。

四、本批复下达之日起五年内有效，项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺、使用的原辅材料或污染防治措施发生重大变动或超过五年开工建设，必须重新审批。

五、对已批复的各项环境保护事项你单位必须认真执行，如有违反，将依法追究法律责任。

六、请区环境监察大队认真做好项目建设及运行的日常监督管理工作。



九江铭源水务有限公司于2018年6月收到九江市濂溪区环境保护局于2018年6月21日出具的濂环审[2018]29号文，收到上述批复后公司开始提标升级改造项目，并于2018年12月完成提标升级改造

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
诚源环保、本公司、公司	指	浙江诚源环保集团股份有限公司
浙江诚源、有限公司	指	浙江诚源环保科技有限公司
宣城水务	指	宣城市宣州区污水处理有限责任公司
西华康洁	指	西华县康洁污水处理有限公司
九江诚源	指	九江诚源水务有限公司
九江铭源	指	九江铭源水务有限公司
澳新水务	指	马鞍山澳新水务处理有限公司
澳新环保	指	马鞍山澳新环保科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江诚源环保集团股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2018年
最近两年	指	2016年、2017年
审计报告	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2019）230041号审计报告
BOT	指	<b>Build-Operate-Transfer</b> ，即建设-经营-转让。指政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润。政府对这一基础设施有监督权，调控权，特许期满，签约方的私人企业将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨峰、主管会计工作负责人龚德明及会计机构负责人（会计主管人员）王周官保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、控股股东及实际控制人不当控制的风险	杨峰先生持有公司 52,029,392 股并担任公司董事长，余阳女士持有公司 51,073,854 股并担任公司董事，龚德明先生与余阳女士系夫妻关系并担任公司总经理，三者签署了《一致行动人协议》，对公司拥有绝对控股权。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。
二、业务量达不到预期的风险	公司通过获取特许经营权承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。虽然公司污水处理厂均与项目所在地政府签订特许经营和保底水量协议，但如果业务量达不到预期，公司无法实现预期的营业收入，虽不影响公司的正常运行，但可能影响到公司的盈利水平。
三、对前五大客户依赖的风险	由于公司污水处理 BOT 项目直接由市政污水处理管网接入，单一地由 BOT 项目所在地市政部门提供污水，因此，五家子公司相应的收费对象为项目所在地市政部门或下属管理公司，对前五大客户占到收入的 100.00%。
四、应收账款回收风险	2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 27,325,254.72 元。公司应收账款周转率较低，虽然应收账款对象大部分为市政部门或下属管理公司，具备较高资信和偿债能力，但随着公司业

	<p>务的发展和市场竞争的加剧，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。</p>
五、短期偿债风险	<p>报告期内，由于企业对 BOT 项目设备投入资金较大，流动比率相对较低。由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求。另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。2018 年度，公司流动比率为 1.17，若公司近几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利，获得充足的现金流，公司将面临短期偿债风险。</p>
六、竞争加剧的风险	<p>污水处理业务发展是以规模扩张为核心的，需要不断增加项目数量，提高市场占有率，而投建新的污水处理厂、兼并收购已有污水处理厂是污水处理企业规模扩张最主要的两个渠道，其所面临的市场竞争也主要来自于这两方面。随着环保产业的快速发展，污水处理呈现出广阔的市场前景和发展空间，吸引了国内外大量企业进入，虽然污水处理处理存在着技术壁垒、资金壁垒和资质壁垒，但随着该行业的市场需求进一步扩大，会有更多规模较大、实力较强的企业将加入行业的竞争中，若公司在行业竞争中无法技术更新其技术，提高其服务质量和经营管理水平，则公司的市场地位可能下降，其经营业绩就可能受到影响。</p>
七、资金周转的风险	<p>由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求，另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。</p>
八、公司规模扩张带来的管理风险	<p>随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。</p>
九、公司治理风险	<p>浙江诚源环保集团股份有限公司于 2015 年 10 月 29 日由浙江诚源环保科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内</p>

	部控制制度不能有效执行的风险。
十、管理不当带来的潜在环境风险	随着污水处理厂的国家排放标准逐步提高，检测指标逐步增多，公司存在因管理不当造成出水水质超标的可能；此外，由于个别排放主体未能严格按照环保部门的要求排放，造成污水处理厂进水水质大幅超过设计进水标准，亦可能导致公司存在出水水质超标的可能。上述问题会带来潜在的环境风险。
十一、子公司土地、房产权属证书不完备的风险	受主管部门负责办理的相关土地手续影响，公司的子公司部分在用土地、房产存在权属证书存在不完备的情况。虽然各项目政府主管部门在特许经营协议及相关《支持函》中做出了确保项目用地的承诺，且公司实际控制人承诺对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿，但是上述土地、房产权利仍存在瑕疵。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江诚源环保集团股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO., LTD
证券简称	诚源环保
证券代码	871386
法定代表人	杨峰
办公地址	台州市新台州大厦 20-B、20-C

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	上官敏华
职务	董事会秘书
电话	0576-89066158
传真	0576-88209889
电子邮箱	cygfgs@126.com
公司网址	<a href="http://www.cyhbjt.com/">http://www.cyhbjt.com/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省台州市新台州大厦 20-B、20-C, 318001
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-10-22
挂牌时间	2017-04-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用（D4620）
主要产品与服务项目	以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理，为目标客户提供污水处理服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	122,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨峰、余阳
实际控制人及其一致行动人	杨峰、余阳、龚德明



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133100056333598XG	否
注册地址	台州市新台州大厦 20-B、20-C	否
注册资本（元）	122,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	秦晋臣、乔玉湍
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,779,724.20	37,861,268.49	10.35%
毛利率%	55.82%	53.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,065,712.39	13,880,388.88	80.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,255,440.23	12,323,557.03	88.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.56%	9.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.51%	8.07%	-
基本每股收益	0.20	0.11	81.82%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	222,350,391.16	234,836,473.10	-5.32%
负债总计	37,672,592.22	75,224,386.55	-49.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,677,798.94	159,612,086.55	15.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.30	15.38%
资产负债率%（母公司）	1.06%	21.48%	-
资产负债率%（合并）	16.94%	32.03%	-
流动比率	117.10%	65.65%	-
利息保障倍数	-	10.68	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	745,844.30	18,289,115.61	-95.92%
应收账款周转率	126%	115%	-
存货周转率	7,046%	3,003%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.32%	-18.34%	-
营业收入增长率%	10.35%	3.20%	-
净利润增长率%	80.58%	21.07%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	122,800,000	122,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,861,253.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,657.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,854,596.76</b>
所得税影响数	44,324.60
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,810,272.16</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

作为一家专业化的环保运营公司，公司以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并进行长期的运营和管理，为市政部门提供生活污水、工业污水处理服务。目前公司拥有 5 项特许经营权，分布于安徽、江西、河南三省。公司根据市政管网接入污水的成分和水量调整工艺运行参数，对污水进行多道工序处理，达标后外排，并收取污水处理费用。公司统一与项目所在地市政部门或市政管网经营单位结算，在一定时间（25-30 年）和区域范围内具有污水处理服务的排他权，可通过收取污水运营服务费获取稳定收益。公司通过 5 家全资子公司运营污水处理业务，各子公司商业模式不存在重大差异。

1.采购模式：公司采购主要包括基建设备采购和耗材采购两部分。基建设备采购是 BOT 项目建设的主要内容，由公司投融中心负责，采用邀标、商业谈判等方式进行，由工程承包方负责公司 BOT 项目的基建和设备安装。耗材采购的主要产品包括：能源（电力）及处理药剂，由各子公司在运营中心统筹管理下负责，采用询价方式进行，具有采购职责的人员按物资价值和数量选择至少五家以上符合采购条件的供货商作为询价对象，并经对比后选出三家以上供应商，以保证符合公司实际采购综合要求。随着环保产业的发展，公司采购的产品均有多家供应商可以选择，公司采购均遵循公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用原则、综合性价比最优中标定价原则进行市场化采购。

2.生产模式：公司所经营的污水处理厂为项目所在地市政部门提供污水处理服务。市政管网污水接入后，公司根据污水成分和污水进水量及时调整工艺运行参数，对污水进行多道工序处理，达标后外排。在公司生产管理中，建立了环保安全生产管理制度、各设备操作规程、环保生产各类报表制度，确保企业各项生产活动有序、高效、安全进行。

3.销售模式：公司在取得污水处理厂特许经营权后，由项目所在地市政部门提供管网污水接入，根据污水量或保底水量进行收费，统一与项目所在地市政部门或市政管网经营单位结算，在一定时间（25-30 年）和区域范围内具有污水处理服务的排他权。报告期内公司主营业务收入来源于污水处理服务。各子公司采取 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理。各子公司 BOT 项目均已取得当地政府授予的特许经营权且特许经营期限较长，由当地财政部门或其指定机构支付污水处理服务费。主办券商核查相关特许经营权协议和污水处理服务费支付凭证后认为，公司订单获取渠道合法合规。

4.盈利模式：公司通过获取特许经营权，承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。公司污水处理厂均在与项目所在地政府签订的特许经营或排水服务协议中约定了保底水量条款，BOT 项目的特许经营协议确保了公司在一定区域范围内具有排他地处理市政管网污水的权利；而约定的保底水量条款确保了公司在市政管网污水提供不足的情况下能够保持正常运行，对公司财务状况产生积极的影响。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，随着公司运营的污水处理 BOT 项目的逐渐成熟、提标改造项目的顺利实施，整体经营呈现稳健发展的局面。本年度公司实现营业总收入 4,177.97 万元，较上年同比增加 10.35%。同时，公司在经过提标改造后，盈利能力不断提升，本期归属于挂牌公司股东的净利润为 2,506.57 万元，同比增长 80.58%。

同时，经过良性运转，公司总体负债不断下降，本期在资产总额基本不变的情况下，负债大幅下降，负债总额为 3,767.26 万元，同比上年下降 49.92%，负债率为 16.94%。

### (二) 行业情况

在水污染严重、污水排放量持续增长的背景下，污水处理行业依然拥有巨大的市场容量。国内的环保产业已经迈入一个全新的局面，水土固废气的大监管格局已形成，环保产业已从政策播种时代进入到全面的政策深耕时代。目前污水处理行业整体发展速度较快，近几年污水处理厂数量增加，城乡覆盖率提高，但依然处于初级阶段。

#### 1. 经济增长带来污水排放量持续增长，水处理能力亟待加强。

目前污水处理现状有所改善，但我国许多城镇污水依然面临着无法进行处理直接排放至生态环境中，从而导致河海流域的水污染情况，形势较为严峻。无论是从城市、县城还是各乡镇，其污水处理能力依然无法满足污水排放量的要求，污水处理能力亟待提高。

#### 2. 提标改造将提上日程，为行业提供了新的发展动力

随着我国污水排放总量大幅增加，水污染日趋严重，我国对污水处理厂的排放标准愈加严格。2015 年 4 月 2 日，国务院发布的《水污染防治行动计划》中提到要加快城镇污水处理设施建设与改造，现有城镇污水处理设施，要因地制宜进行改造，2020 年底前达到相应排放标准或再生利用要求。敏感区域（重点湖泊、重点水库、近岸海域汇水区域）城镇污水处理设施应于 2017 年底前全面达到一级 A 排放标准。目前我国大部分城镇已有的污水处理厂的污水处理能力只能达到一级 B 标准，无法满足现有要求。因而需要在已有的处理设施基础上，通过进一步设计、建设施工等，提升污水处理能力，使得出水达到标准的要求。在全国范围内对已有污水处理厂的提标改造将提上日程，为行业提供了新的发展动力。

#### 3. 水污染严重，水生态修复市场空间巨大

尽管近年来我国对水污染治理高度重视，投资规模不断扩大，但目前水污染状况依然严重，要保证水污染情况得到控制，不仅依靠对重污染行业的专项整治、强化城镇污水治理，还需要对已被污染的湖泊、内河等进行水生态修复。通过建立流域水生态环境功能分区管理体系，采用生物处理等方式对化学需氧量、氨氮、重金属等污染物采取针对性措施，汇入富营养化湖库的河流实施总氮排放控制等各种综合方案，有效改善水环境质量。在我国各大流域水污染日趋严重及各项水污染治理政策陆续推出的背景下，水生态修复作为一项重要的举措，为污水处理行业提供了巨大的市场空间。

#### 4. 国家战略层面引导污水处理行业发展壮大

随着国家“十三五”规划提出的“全面推进节水型社会建设”以及“大力发展循环经济”的战略部署，PPP 模式的不断升级和创新，未来环保产业清晰的行业边界将逐步淡化，已呈现以绩效考核为导向的“环境综合服务”发展趋势，单体的污水处理项目、河道治理项目被整体打包，带来了环保产业的巨大升级空间。随着“水十条”部分指标考核临近，相关水环境治理的 PPP 项目落地速度加快，同时流域治理、海绵城

市、地下管廊、生态小镇等一系列水环境治理项目不断增加，整体行业市场规模将持续扩大。《水十条》、《重点流域水污染防治规划(2016-2020年)》、《全国地下水污染防治规划(2011-2020年)》等环保政策密集出台，倒逼各级政府以及企业重视污水胡处理及达标排放，倒逼产业提速。随着近年来环保督察的逐步落实，督察逐渐形成常态化，污水处理的市场进一步打开。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,559,095.30	1.60%	9,942,608.85	4.23%	-64.20%
应收票据与应收账款	27,325,254.72	12.29%	31,483,006.58	13.41%	-13.21%
存货	292,149.70	0.13%	231,861.47	0.10%	26.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,540,298.35	0.69%	494,001.77	0.21%	211.80%
在建工程	21,813,482.56	9.81%	17,478,701.27	7.44%	24.80%
短期借款	15,000,000	6.75%	15,000,000	6.39%	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	7,207,191.8	3.24%	40,914,707.50	17.42%	-82.38%
无形资产	165,715,042.31	74.53%	173,195,248.37	73.75%	-4.32%
资产总计	222,350,391.16	-	234,836,473.10	-	-5.32%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期同比减少 64.20%，主要由于归还关联方借款所致。
- 2、在建工程：本期同比增长 24.80%，主要由于子公司九江铭源本期正在提标改造，在建工程还没有竣工结算所致。
- 3、固定资产：本期同比增长 211.80%，主要由于子公司新增采购总磷、总氮在线分析仪及压滤机等设备所致。
- 4、其他应付款：本期同比减少 82.38%，主要由于公司归还向关联方借款所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	41,779,724.20	-	37,861,268.49	-	10.35%
营业成本	18,460,094.94	44.18%	17,491,768.72	46.20%	5.54%

毛利率%	55.82%	-	53.80%	-	-
管理费用	6,333,839.50	15.16%	6,768,137.76	17.88%	-6.42%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	0	0%	227,726.73	0.60%	-100.00%
财务费用	-8,447.06	-0.02%	1,496,080.27	3.95%	-100.56%
资产减值损失	-4,034,500.42	-9.66%	2,170,316.75	5.73%	-285.89%
其他收益	8,942,613.82	21.40%	4,964,897.33	13.11%	80.12%
投资收益	0	0%	957,906.74	2.53%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	28,440,607.76	68.07%	14,524,105.80	38.36%	95.82%
营业外收入	0	0.00%	690.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	6,657.00	0.02%	40,000.00	0.11%	-83.35%
净利润	25,065,712.39	59.99%	13,880,388.88	36.66%	80.58%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用：本期同比降低 100%，主要由于原子公司澳新环保剥离所致。
2、财务费用：本期同比降低 100.56%，主要由于子公司九江铭源本期归还中国农业银行股份有限公司九江浔阳支行发放的长期委托贷款 3,000 万元所致。
3、资产减值损失：本期同比降低 285.89%，主要由于子公司九江铭源前期应收款收回，坏账准备冲回所致。
4、其他收益：本期同比增长 80.12%，主要由于九江铭源和九江诚源当年退税金额增加，另外公司本报告期收到新三板挂牌政府奖励。
5、净利润：本期同比增长 80.58%，主要由于本期收回应收款项冲回坏账准备，以及本期政府补助增加所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	41,779,724.20	37,861,268.49	10.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,460,094.94	17,491,768.72	5.54%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
污水处理	41,779,724.20	100.00%	35,029,200.12	92.52%
固废处理	0	0%	2,832,068.37	7.48%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安徽	18,076,749.48	43.27%	19,664,631.56	51.94%
江西	16,959,790.00	40.59%	9,232,106.67	24.62%
河南	6,743,184.72	16.14%	8,873,530.26	23.44%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成相对较为稳定。主营业务收入按区域分类中九江地区收入同比上升幅度较大，主要由于子公司九江诚源提标改造后水费计价调高所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	13,464,315.8	32.22%	否
2	九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室 西华县发展和改革委员会	11,781,167.10	28.20%	否
3	西华县发展和改革委员会	6,743,184.72	16.14%	否
4	九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	5,178,622.90	12.40%	否
5	安徽当涂经济开发区建设投资有限责任公司	4,612,433.68	11.04%	否
合计		41,779,724.20	100.00%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国网安徽省电力公司宣城供电公司	842,602.01	7.68%	否
2	国网安徽当涂供电有限责任公司	537,709.89	4.90%	否
3	九江华洋建筑工程有限公司	3,510,000.00	31.99%	否
4	巩义市豫润海源净水材料有限公司	441,400.00	4.02%	否
5	九江恒通化工有限公司	818,472.40	7.46%	否
合计		6,150,184.30	56.05%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	745,844.30	18,289,115.61	-95.92%
投资活动产生的现金流量净额	-6,274,981.60	21,051,985.99	-129.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-854,376.25	-32,437,444.17	-97.37%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比下降 95.92% 的原因分析：主要是归还其他应付款所致。



投资活动产生的现金流量净额同比下降 238.66% 的原因分析：主要是本期九江铭源提标改造，资产购买同比上升导致投资活动现金流出下降引起的。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 97.37%，主要由于 2017 年度九江铭源归还中国农业银行股份有限公司九江浔阳支行发放的长期委托贷款 3,000 万元，且未续贷所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司共有五家全资子公司，分别为：宣城市宣州区污水处理有限责任公司、西华县康洁污水处理有限公司、九江诚源水务有限公司、九江铭源水务有限公司、马鞍山澳新水务处理有限公司。各子公司的基本情况如下：

###### (1) 宣城水务

报告期内宣城市宣州区污水处理有限责任公司营业收入为 1,346.43 万元，净利润为 704.05 万元；其成立时间：2012 年 9 月 7 日；注册资本：1,118 万元；经营范围：污水处理、环保工程施工、环保技术开发与技术咨询、环保设备安装；所处行业：D46 水的生产和供应业。

###### (2) 西华康洁

报告期内西华县康洁污水处理有限公司营业收入为 674.32 万元，净利润为 323.09 万元；其成立时间：2011 年 8 月 1 日；注册资本：1,138 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

###### (3) 九江铭源

报告期内九江铭源水务有限公司营业收入为 517.86 万元，净利润为 767.50 万元；其成立时间：2009 年 12 月 17 日；注册资本：3,000 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

###### (4) 九江诚源

报告期内九江诚源水务有限公司营业收入为 1,178.12 万元，净利润为 482.24 万元；其成立时间：2010 年 9 月 26 日；注册资本：1,600 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

###### (5) 澳新水务

报告期内马鞍山澳新水务处理有限公司营业收入为 461.24 万元，净利润为 176.75 万元；其成立时间：2011 年 12 月 21 日；注册资本：1,158 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## （八） 企业社会责任

公司秉承诚信第一、合规经营的发展理念，在经营活动过程中照章纳税，达标处理，认真做好每一项对地方环境污水治理有用的工作，尽全力做到对地方政府负责，报告期内公司增加了项目驻地帮扶、捐赠支出；对公司每一位员工和全体股东负责，积极承担员工的社会保障雇主责任。公司坚持把社会责任作为决定公司持续发展的重要前提条件，以技术创新支持环境保护和水资源环境治理，为优化与改善人类生存环境作出持续贡献。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续增长，BOT 项目运行正常，经营业绩稳定，资产负债率结构进一步优化，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

公司经营活动面临的风险主要有：竞争加剧的风险、资金周转的风险、业务量达不到预期的风险、公司规模扩张带来的管理风险、管理不当带来的潜在环境风险。为保证公司经营目标的实现，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，现有的内控制度基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

#### 一、控股股东及实际控制人不当控制的风险

目前，公司控股股东为杨峰先生和余阳女士，实际控制人为杨峰先生、余阳女士和龚德明先生。杨峰先生持有公司 52,029,392 股并担任公司董事长，余阳女士持有公司 51,073,854 股并担任公司董事，龚德明先生与余阳女士系夫妻关系并担任公司总经理，三者签署了《一致行动人协议》，对公司拥有绝对控股权。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。

应对策略：公司通过建立完善的法人治理结构来规范共同实际控制人的行为，管理层认真学习，严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交混管理制度》及其他各项规章制度治理公司。公司共同实际控制人作出了避免同业竞争和规范关联交混的承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。

#### 二、业务量达不到预期的风险

公司通过获取特许经营权承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。虽然公司污水处理厂均与项目所在地政府签订特许经营和保底水量协议，但如果业务量达不到预期，公司无法实现预期的营业收入，虽不影响公司的正常运行，但可能影响到公司的盈利水平。

应对策略：公司污水处理 BOT 项目均签有保底水量协议，可以确保正常的经营，且公司 BOT 项目多位于新建工业园区内，随着园区入驻企业的增加和市政污水管网的完善，污水处理量将稳步提升。

### 三、对前五大客户依赖的风险

由于公司污水处理 BOT 项目直接由市政污水处理管网接入，单一地由 BOT 项目所在地市政部门提供污水，因此，五家子公司相应的收费对象为项目所在地市政部门或下属管理公司，对前五大客户占到收入的 92.52%。

应对策略：随着公司其他 BOT 项目投入运营，部分子公司 BOT 项目正在实施改扩建工程，改扩建后将增加污水接入客户量，从而对单一客户的依赖已大幅降低，不存在对单一客户的销售占主营业务收入比例超过 50% 的情形，不会对公司持续经营产生不利影响。

### 四、应收账款回收风险

2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 27,325,254.72 元。公司应收账款周转率较低，虽然应收账款对象大部分为市政部门或下属管理公司，具备较高资信和偿债能力，但随着公司业务的发展和市场竞争的加剧，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。

应对策略：公司将加强客户管理，跟客户签订特许经营协议，明确污水处理收费款项账期和违约责任，内部管理上财务及时监督应收账款回笼情况，公司出具相关考核管理办法，实现资金按照协议约定正常回笼。

### 五、短期偿债风险

报告期内，由于企业对 BOT 项目设备投入资金较大，流动比率相对较低。由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求。另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。2018 年度，公司流动比率为 1.17，若公司近几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利，获得充足的现金流，公司将面临短期偿债风险。

应对策略：公司目前的 BOT 污水处理项目，都已经进入正常经营流程，并且有稳定的收益来源，盈利能力也稳步提升；同时公司将合理平衡负债结构，降低从控股股东拆入资金的比例来降低负债额度和优化负债机构，提升公司的短期偿债能力。

### 六、竞争加剧的风险

污水处理业务发展是以规模扩张为核心的，需要不断增加项目数量，提高市场占有率，而新建新的污水处理厂、兼并收购已有污水处理厂是污水处理企业规模扩张最主要的两个渠道，其所面临的市场竞争也主要来自于这两方面。随着环保产业的快速发展，污水处理呈现出广阔的市场前景和发展空间，吸引了国内外大量企业进入，虽然污水处理处理存在着技术壁垒、资金壁垒和资质壁垒，但随着该行业的市场需求进一步扩大，会有更多规模较大、实力较强的企业将加入行业的竞争中，若公司在行业竞争中无法技术更新其技术，提高其服务质量和经营管理水平，则公司的市场地位可能下降，其经营业绩就可能受到影响。

应对策略：保持对污水处理和危险废物处理技术的高度关注，根据需要及时实施技术升级，择优适时承接新 BOT 项目，扩大业务规模。

### 七、资金周转的风险

由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求，另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。

应对策略：经过前期大规模投入，公司已基本进入平稳经营期，对资金的需求相对大幅降低。下阶段公司将多元化融资渠道，加强资金管理和利用效率，确保新建 BOT 项目资金周转安全。

### 八、公司规模扩张带来的管理风险

随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未

来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对策略：进一步完善公司各项规章制度，强化公司对子公司的管控力度，提升管理效率。

#### 九、公司治理风险

浙江诚源环保集团股份有限公司于 2015 年 10 月 29 日由浙江诚源环保科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对策略：公司挂牌后将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及其他各项规章制度治理要求，逐步完善法人治理结构。报告期内公司重大事项履行了必备程序。

#### 十、管理不当带来的潜在环境风险

随着污水处理厂的排放标准逐步提高，检测指标逐步增多，公司存在因管理不当造成出水水质超标的可能；此外，由于个别排放主体未能严格按照环保部门的要求排放，造成污水处理厂进水水质大幅超过设计进水标准，亦可能导致公司存在出水水质超标的可能。上述问题会带来潜在的环境风险。

应对策略：加强对所运营项目的管理，积极配合主管部门要求进行提标改造工作，加强对进水水质的监测和报告，降低潜在的环境风险。

#### 十一、子公司土地、房产权属证书不完备的风险

受主管部门负责办理的相关土地手续影响，公司的子公司部分在用土地、房产存在权属证书存在不完备的情况。虽然各项目政府主管部门在特许经营协议及相关《支持函》中做出了确保项目用地的承诺，且公司实际控制人承诺对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿，但是上述土地、房产权利仍存在瑕疵。

应对策略：公司上述子公司各项目跟属地政府部门都签订了特许经营协议，并请属地政府出具了相关《支持函》或《情况说明》，公司上述所取得及使用的房产及土地权属清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。其中西华康洁房地产权证书已在 2017 年办理完毕，其他土地、房产权属证书的办理亦根据各所在地的政策积极推进。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	35,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	15,000,000.00

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
马鞍山澳新环保科技有限公司	临时借款	8,000,000.00	已事后补充履行	2018年11月6日	2018-023

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因子公司九江铭源因经营发展需要进行提标改造，由关联公司澳新环保提供临时无偿借款，有益于公司经营。本次交易符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，亦不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人出具了关于避免同业竞争的承诺；
- 2、公司控股股东、实际控制人出具了关于避免资金占用的承诺；
- 3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就避免或减少关联交易出具了承诺；
- 4、公司实际控制人出具了关于子公司土地、房产权属证书不完备事项的承诺；
- 5、公司实际控制人出具了关于规范用工事项的承诺；
- 6、公司实际控制人对跟进办理排污许可证出具了承诺；
- 7、公司实际控制人向公司提供拆借资金出具了承诺；
- 8、公司总经理、实际控制人关于芜湖铭源事项的承诺；
- 9、公司实际控制人对澳新环保事项的承诺（已完成转让）；

报告期内，上述承诺得到有效执行，未出现违反上述承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,699,998	25.00%	0	30,699,998	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,775,811	20.99%	0	25,775,811	20.99%
	董事、监事、高管	4,924,187	4.01%	0	4,924,187	4.01%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	92,100,002	75.00%	0	92,100,002	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	77,327,435	62.97%	0	77,327,435	62.97%
	董事、监事、高管	14,772,567	12.03%	0	14,772,567	12.03%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		122,800,000	-	0	122,800,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨峰	52,029,392	0	52,029,392	42.37%	39,022,044	13,007,348
2	余阳	51,073,854	0	51,073,854	41.59%	38,305,391	12,768,463
3	江美芳	11,033,752	0	11,033,752	8.99%	8,275,314	2,758,438
4	陈恩莲	5,749,258	0	5,749,258	4.68%	4,311,944	1,437,314
5	丁英杰	1,838,959	0	1,838,959	1.50%	1,379,220	459,739
6	周才军	1,074,785	0	1,074,785	0.88%	806,089	268,696
合计		122,800,000	0	122,800,000	100%	92,100,002	30,699,998

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事长杨峰和董事余阳签订了一致行动人协议，其余公司股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

1、杨峰先生，1957年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年12月至1987年12月就职于温岭县泽国箱包配件厂任厂长；1987年3月至2001年10月就职于温岭亚泰再生资源加工有限公司任总经理；2001年11月至今先后担任台州曙光设备租赁有限公司经理、浙江新曙光投资发展有限公司执行董事兼总经理、台州市开丰曙光实业有限公司执行董事兼经理。2010年10月起任有限公司执行董事兼经理。2015年9月至今任股份公司董事长。

2、余阳女士，1966年10月出生，中国国籍，有澳大利亚永久居留权，本科学历。1989年至1993年就职于浙江海正集团办公室任秘书；1993年至1998年就职于椒江经济报任编辑；1999年至2010年就职于台州日报报业集团（台州晚报、中国台州网）任副总编辑；2010年至今就职于浙江启明星环保工程有限公司任副总经理，2010年10月起任有限公司监事。2015年9月至今任股份公司董事。

报告期内控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

杨峰、余阳、龚德明为公司实际控制人。

杨峰先生和余阳女士情况参见本节“（一）控股股东情况”。

龚德明先生，总经理，1962年11月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，研究生进修学历，环境保护高级工程师、第四届机械工业环境保护机械标准化技术委员会委员。1989年至2015年7月就职于台州市椒江环境保护科学研究所；2010年10月至2015年7月任有限公司总经理一职。2015年9月至今任股份公司总经理。龚德明先生从事环保工作20多年，先后被评为中国优秀青年环保企业家、浙江省青少年英才、台州市科技拔尖人才，还担任中国水污染防治技术专家团专家、水污染防治设备标准化起草委员会委员。作为主要起草人，龚德明先生承担了国家强制性标准——《水污染防治设备安全技术规范》等11项标准的起草工作。

报告期内实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	宣城皖南农村商业银行 银行济川支行	7,000,000.00	5.655%	2017.11.21-2018.11. 15	否
银行贷款	宣城皖南农村商业银行 银行济川支行	8,000,000.00	5.655%	2017.11.21-2018.11. 19	否
银行贷款	宣城皖南农村商业银行 银行济川支行	7,000,000.00	5.655%	2018.11.19-2019.11. 19	否
银行贷款	宣城皖南农村商业银行 银行济川支行	8,000,000.00	5.655%	2018.11.20-2019.11. 20	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨峰	董事	男	1957年12月	大专	三年	是
余阳	董事	女	1966年10月	本科	三年	否
陈恩莲	董事	女	1967年9月	高中	三年	否
江美芳	董事	女	1983年7月	大专	三年	否
周才军	董事	男	1967年3月	高中	三年	否
丁英杰	监事	男	1972年12月	大专	三年	是
孙金萍	监事	女	1969年1月	中专	三年	是
毛定飞	监事	男	1961年11月	大专	三年	否
龚德明	总经理	男	1962年11月	研究生	三年	是
上官敏华	董事会秘书	男	1984年10月	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长杨峰、董事余阳、高级管理人员龚德明签订了一致行动人协议，董事余阳与高级管理人员龚德明为夫妻关系，其余公司股东、董事及高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨峰	董事	52,029,392	0	52,029,392	42.37%	0
余阳	董事	51,073,854	0	51,073,854	41.59%	0
江美芳	董事	11,033,752	0	11,033,752	8.99%	0
陈恩莲	董事	5,749,258	0	5,749,258	4.68%	0
丁英杰	监事	1,838,959	0	1,838,959	1.50%	0
周才军	董事	1,074,785	0	1,074,785	0.88%	0
合计	-	122,800,000	0	122,800,000	100%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁琴红	副总经理	离任	-	个人原因离职
喻厚超	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
上官敏华	董事会秘书	新任	董事会秘书	二届二次董事会聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

上官敏华先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1984年10月出生，本科学历，毕业于浙江农林大学工商管理专业，为浙江农林大学经济管理学院客座教授。2007年至2010年就职于杭州临安恒星照明电器有限公司，任销售经理。2010年至2017年9月就职于杭州恒星高虹光电科技股份有限公司，任人事行政总监、董事长助理、董事会秘书。2018年3月至2018年11月，任本公司管理咨询师、董事长助理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	49	53
销售人员	0	0
技术人员	8	8
财务人员	12	9
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>84</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	16
专科	35	26
专科以下	34	40
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>84</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司在2018年在人才引进、培训、招聘、薪酬等方面主要情况如下：

1. 拓展了招聘渠道，加大了人员的招聘力度。公司主要从网络途径加强与行业内精英的联系沟通，并辅助其他渠道，包括内部推荐、行业协会、其他网络渠道等，扩大人力资源来源范围，积极引入人才。
2. 执行新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，从人员进入公司开始，就跟进员工的融入以及在岗位上实际的工作技能的提升；同时建立员工职级评定机制，更加有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

3. 优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升，让员工的责任利对等。2018，公司虽然有少部分人员变动，但不影响核心团队运作，并且公司根据行业和公司战略发展需求，持续引进核心管理和技术人才，为后续发展增加动力。

4. 报告期内，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策与控制制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等，在《公司章程》中约定了投资者纠纷解决机制，涵盖了公司投资者关系管理、战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的各个环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

本年度公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未出现重大差错事件。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、资产处置、关联交易、担保等事项，公司严格按照法律法规、监管规定、《公司章程》及公司相关规章制度规定的权限和程序，提交董事会、监事会或股东大会审议决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

本报告期内无修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	董事会召开分别对年度报告及摘要、半年度报告，董事会工作报告、财务预决算、关联交易、会计政策变更、拟使用闲置资金购买理财产品、董监高换届、高级管理人员聘任等重大事项进行了审议。
监事会	4	监事会召开分别对年度报告及摘要、半年度报告，监事会工作报告、财务预决算、关联交易、会计政策变更、拟使用闲置资金购买理财产品、董监高换届等重大事项进行了审议。
股东大会	3	股东大会召开分别对年度报告及摘要，董事会、监事会工作报告，财务预决算、关联交易、董事会监事会换届等重大事项进行了审议。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，依法召集、召开股东大会会议、董事会、监事会会议，相关会议的召集、召开及表决程序符合法律法规的要求以及《公司章程》有关规定。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益、回报社会。

## (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益；做好投资者来访接待工作，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息；在日常工作中，建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无
审计报告编号	众环审字（2019）230041号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌东湖路169号中审众环大厦
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	秦晋臣、乔玉湍
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审 计 报 告

众环审字(2019)230041号

浙江诚源环保集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江诚源环保集团股份有限公司（以下简称“诚源环保公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了诚源环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

诚源环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括诚源环保公司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。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

诚源环保公司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，管理层负责评估诚源环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚源环保公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：乔玉滢

中国注册会计师：秦晋臣

中国 武汉

2019年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（七）1、	3,559,095.30	9,942,608.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	(七) 2、	27,325,254.72	31,483,006.58
其中：应收票据			
应收账款		27,325,254.72	31,483,006.58
预付款项	(七) 3、	103,929.69	153,483.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4、	1,735,728.23	1,014,391.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5、	292,149.70	231,861.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6、	28,549.33	116,211.95
<b>流动资产合计</b>		<b>33,044,706.97</b>	<b>42,941,563.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	(七) 7、	1,540,298.35	494,001.77
在建工程	(七) 8、	21,813,482.56	17,478,701.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 9、	165,715,042.31	173,195,248.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10、	236,860.97	726,958.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>189,305,684.19</b>	<b>191,894,909.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>222,350,391.16</b>	<b>234,836,473.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 11、	15,000,000	15,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	(七) 12、	1,483,174.86	2,768,650.89
其中：应付票据			
应付账款		1,483,174.86	2,768,650.89
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 13、	907,673.54	723,070.05
应交税费	(七) 14、	3,621,746.10	6,003,898.43
其他应付款	(七) 15、	7,207,191.8	40,914,707.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,2197,86.30</b>	<b>65,410,326.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益	(七) 16、	9,452,805.92	9,814,059.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,452,805.92</b>	<b>9,814,059.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,672,592.22</b>	<b>75,224,386.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 17、	122,800,000.00	122,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 18、	711,055.18	711,055.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 19、	4,159,439.41	726,492.91
一般风险准备			

未分配利润	(七) 20、	57,007,304.35	35,374,538.46
归属于母公司所有者权益合计		184,677,798.94	159,612,086.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		184,677,798.94	159,612,086.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		222,350,391.16	234,836,473.10

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,216,771.76	6,053,305.74
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			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		54,909.06	52,021.34
其他应收款	(十五) 1、	81,806,875.26	77,034,081.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,549.33	116,211.95
<b>流动资产合计</b>		84,107,105.41	83,255,620.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 2、	80,671,000.00	80,671,000.00
投资性房地产			
固定资产		149,258.62	165,576.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,649.95	10,809.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		80,827,908.57	80,847,386.10
<b>资产总计</b>		164,935,013.98	164,103,006.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		217,452.83	
应付职工薪酬		265,373.80	287,468
应交税费		3,323.56	5,306.24
其他应付款		1,264,628.13	34,955,461.63
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			
<b>流动负债合计</b>		1,750,778.32	35,248,235.87
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,750,778.32	35,248,235.87
<b>所有者权益：</b>			
股本		122,800,000.00	122,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,832,507.90	1,832,507.90
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,159,439.41	726,492.91
一般风险准备			
未分配利润		34,392,288.35	3,495,769.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>163,184,235.66</b>	<b>128,854,770.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>164,935,013.98</b>	<b>164,103,006.58</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>41,779,724.20</b>	<b>37,861,268.49</b>
其中：营业收入	(七) 21、	41,779,724.20	37,861,268.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>22,281,730.26</b>	<b>29,259,966.76</b>
其中：营业成本	(七) 21、	18,460,094.94	17,491,768.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 22、	1,530,743.30	1,105,936.53
销售费用	(七) 23、	0	227,726.73
管理费用	(七) 24、	6,333,839.50	6,768,137.76
研发费用			
财务费用	(七) 25、	-8,447.06	1,496,080.27
其中：利息费用			1,496,557.08
利息收入		19,584.94	12,229.18
资产减值损失	(七) 26、	-4,034,500.42	2,170,316.75
加：其他收益	(七) 27、	8,942,613.82	4,964,897.33
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 28、		957,906.74
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（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,440,607.76</b>	<b>14,524,105.80</b>
加：营业外收入	(七) 29、	0	690.00
减：营业外支出	(七) 30、	6,657.00	40,000.00

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,433,950.76	14,484,795.80
减：所得税费用	（七）31	3,368,238.37	604,406.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,065,712.39	13,880,388.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,065,712.39	13,880,388.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		25,065,712.39	13,880,388.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		25,065,712.39	13,880,388.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,065,712.39	13,880,388.88
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）32、	0.20	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）32、	0.20	0.11

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	（十五）3、	1,943,867.88	
减：营业成本	（十五）3、		
税金及附加		583.20	
销售费用			
管理费用		2,925,784.57	3,050,190.76



研发费用			
财务费用		-11,818.48	-7,331.69
其中：利息费用			
利息收入		12,671.69	8,689.25
资产减值损失		-146.36	950.13
加：其他收益		1,500,000.00	2,053.06
投资收益（损失以“－”号填列）	（十五）4、	33,800,000.00	-900.00
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（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		34,329,464.95	-3,042,656.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		34,329,464.95	-3,042,656.14
减：所得税费用			10.10
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		34,329,464.95	-3,042,666.24
（一）持续经营净利润		34,329,464.95	-3,042,666.24
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		34,329,464.95	-3,042,666.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		56,667,200.00	41,516,780.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,578,903.28	4,835,535.59
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 33、	1,878,909.22	1,554,964.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,125,012.50</b>	<b>47,907,280.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,018,717.85	10,197,518.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,928,699.00	4,974,245.71
支付的各项税费		11,275,014.73	9,433,201.70
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 33、	36,156,736.62	5,013,198.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,379,168.20</b>	<b>29,618,164.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>745,844.30</b>	<b>18,289,115.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,974,053.77
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 33、		1,710,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>21,684,053.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,274,981.60	632,067.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,274,981.60</b>	<b>632,067.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,274,981.60</b>	<b>21,051,985.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		854,376.25	2,437,444.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,854,376.25	47,437,444.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-854,376.25	-32,437,444.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,383,513.55	6,903,657.43
加：期初现金及现金等价物余额		9,942,608.85	3,038,951.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,559,095.30	9,942,608.85

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,291,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,540,024.24	10,742.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,831,024.24	10,742.31
购买商品、接受劳务支付的现金		47,470.27	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,807,060.94	1,147,140.66
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		34,798,716.91	14,364,597.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,653,248.12	15,511,737.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,822,223.88	-15,500,995.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,000,900.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			20,000,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,310.10	

付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,310.10	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,310.10	20,000,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,836,533.98	4,499,904.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,053,305.74	1,553,401.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,216,771.76	6,053,305.74

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	122,800,000.00				711,055.18				726,492.91		35,374,538.46		159,612,086.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122,800,000.00				711,055.18				726,492.91		35,374,538.46		159,612,086.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,432,946.5		21,632,765.89		250,65,712.39
（一）综合收益总额											25,065,712.39		25,065,712.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									3,432,946.5		-3,432,946.5		
1. 提取盈余公积									3,432,946.5		-3,432,946.5		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	122,800,000.00				711,055.18				4,159,439.11		57,007,304.35		184,677,798.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	122,800,000.00				711,055.18				726,492.91		21,494,149.58		145,731,697.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122,800,000.00				711,055.18				726,492.91		21,494,149.58		145,731,697.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,880,388.88		13,880,388.88
（一）综合收益总额											13,880,388.88		13,880,388.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	122,800,000.00				711,055.18				726,492.91		35,374,538.46		159,612,086.55

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		3,495,769.90	128,854,770.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		3,495,769.90	128,854,770.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,432,946.50			30,896,518.45	34,329,464.95
（一）综合收益总额											34,329,464.95	34,329,464.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,432,946.50			-3,432,946.50	
1. 提取盈余公积								3,432,946.50			-3,432,946.50	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	122,800,000.00				1,832,507.90				4,159,439.41		34,392,288.35	163,184,235.66

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		6,538,436.14	131,897,436.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		6,538,436.14	131,897,436.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,042,666.24	-3,042,666.24
（一）综合收益总额											-3,042,666.24	-3,042,666.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		3,495,769.90	128,854,770.71

# 财务报表附注

(2018年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

浙江诚源环保集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2010年10月22日正式成立,取得由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9133100056333598XG号的《营业执照》。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币12,280万元,实收资本为人民币12,280万元,实收资本情况详见附注(七)17。

### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司(非上市)。

本公司注册地址:台州市新台州大厦20-B、20-C。

本公司总部办公地址:台州市新台州大厦20-B、20-C。

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为新能源和环保行业。本公司经批准的经营范围:环保工程服务、环保技术开发与技术咨询、投资与资产管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及子公司主要经营:污水处理。

### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终共同控制人为杨峰、余阳和龚德明。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月24日经公司第二届第四次董事会批准报出。

## (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计5家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

## (三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,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。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五） 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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购买方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。

B、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转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

## （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

## （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余部分仍冲减少数股东权益。

## （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。



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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

的成本。

## (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、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，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能

力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

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

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的**30%**，或者持续下跌时间达**6**个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，

且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

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

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）或占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具

	有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	---------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	关联方组合。指应收合并报表范围内关联方款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账

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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的，予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。原材料、包装物、低值易耗品在领用和发出时，按先进先出法计价。库存商品在领用和发出时，按个别计价法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采

用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

①可变现净值的确定方法：

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；



b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期

股权投资的账面价值并计入所有者权益。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本公司不一致的，按照本公司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。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
检测设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、借款费用的核算方法

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### 15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

##### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。具体摊销年限：

项 目	摊销年限（年）	备 注
宣城水务污水处理 BOT 项目	30	自 2010 年 3 月开始计算
马鞍山澳新水务污水处理 BOT 项目	30	自 2011 年 11 月开始计算
九江诚源水务污水处理 BOT 项目	28[注]	自 2013 年 5 月开始计算
九江铭源水务污水处理 BOT 项目	25	自 2013 年 7 月开始计算
西华康洁水务污水处理 BOT 项目	30	自 2015 年 3 月开始计算

注：2016 年 3 月 31 日签订补充协议，约定《特许经营权协议》授予九江诚源水务污水处理 BOT 项目特许经营权期限为 25 年，但是计算日期变更为以 2016 年 3 月 31 日签订之日起计算。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 21、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确



定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可

抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内

各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

#### 25、主要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

###### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期

间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务中产生的增值税	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%、0%
印花税	购销合同、资本金	0.05%、0.03%
环保税	污染物排放量折合的污染当量数	1.4 元

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	2018 年	2017 年
本公司	25%	25%
九江诚源水务有限公司	12.5%	免税
九江铭源水务有限公司	12.5%	免税
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	12.5%	12.5%
西华县康洁污水处理有限公司	免税	免税
马鞍山澳新水务处理有限公司	12.5%	12.5%

备注：根据财政部与国家税务总局联合发布的《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%。本公司销售或者进口货物，自2018年5月1日起税率调整为16%。

2、 税收优惠

(1) 根据财税[2015]78号文件规定，自2015年7月1日起，污水处理劳务、垃圾处理、污泥处理处置劳务可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。子公司宣城市宣州区污水处理有限责任公司、马鞍山澳新水务处理有限公司、九江铭源水务有限公司、九江诚源水务

有限公司已各自向当地税务机关备案申请增值税即征即退优惠政策。

(2) 根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条第三款及所得税实施条例第八十八条之规定，从事符合条件的环境保护、节水节能项目的所得定期减免征收企业所得税。西华县康洁污水处理有限公司向当地税务机关备案免征当年企业所得税；宣城市宣州区污水处理有限公司责任公司已向当地税务机关备案 2018 年度企业所得税按减半 12.5%征收。马鞍山澳新水务处理有限公司、九江铭源水务有限公司、九江诚源水务有限公司向当地税务机关备案 2018 年度企业所得税减半征收在 2019 年所得税清算前备案。

### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,412.88	7,385.88
银行存款	3,552,682.42	9,935,222.97
合计	3,559,095.30	9,942,608.85

#### 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收账款	27,325,254.72	31,483,006.58
合计	27,325,254.72	31,483,006.58

以下是与应收账款有关的附注:

#### (1) 应收账款按种类列示如下

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的	29,016,057.60	100.00	1,690,802.88	5.83	27,325,254.72

应收账款					
(1)账龄分析法计提 坏账准备的组合	29,016,057.60	100.00	1,690,802.88	5.83	27,325,254.72
(2)关联方往来计提 坏账准备的组合					
3.单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收款项					
合计	29,016,057.60	100.00	1,690,802.88		27,325,254.72

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
1.单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
2.按组合计提坏账准备的应 收账款	37,246,257.56	100.00	5,763,250.98	15.47	31,483,006.58
(1) 账龄分析法计提 坏账准备的组合	37,246,257.56	100.00	5,763,250.98	15.47	31,483,006.58
(2) 关联方往来计提 坏账准备的组合					
3.单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合计	37,246,257.56	100.00	5,763,250.98		31,483,006.58

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	24,216,057.60	1,210,802.88	5.00
1至2年	4,800,000.00	480,000.00	10.00
合计	29,016,057.60	1,690,802.88	

(接上表)

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,355,592.40	717,779.62	5.00
1至2年	9,965,045.16	996,504.52	10.00
2至3年	8,046,143.88	1,609,228.78	20.00
3至4年	4,879,476.12	2,439,738.06	50.00
合计	37,246,257.56	5,763,250.98	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	5,763,250.98		4,072,448.10		1,690,802.88
合计	5,763,250.98		4,072,448.10		1,690,802.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,016,057.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,690,802.88 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	非关联方	12,627,957.60	43.51	631,397.88
九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	非关联方	7,540,000.00	25.99	377,000.00
九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室	非关联方	5,294,000.00	18.25	504,700.00
安徽当涂经济开发区建设投资有限责任公司	非关联方	2,249,100.00	7.75	112,455.00
西华县发展和改革委员会	非关联方	1,305,000.00	4.50	65,250.00
合计	--	29,016,057.60	100.00	1,690,802.88

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,929.69	100.00	153,483.02	100.00
合 计	103,929.69	100.00	153,483.02	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至2018年12月31日,按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为90,077.06元,占预付款项期末余额合计数的比例为86.67%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
蒋冬云	非关联方	54,909.06	52.83
章丘市明风机械制造有限公司	非关联方	11,600.00	11.16
盐城瑞佳泵业有限公司	非关联方	8,900.00	8.56
中国电信股份有限公司宣城分公司	非关联方	7,668.00	7.38
无锡博悦自控科技有限公司	非关联方	7,000.00	6.74
合 计	—	90,077.06	86.67

4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,735,728.23	1,014,391.46
合 计	1,735,728.23	1,014,391.46

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款按种类列示如下

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,827,082.36	100.00	91,354.13	5.00	1,735,728.23
(1) 账龄分析法计提坏	1,827,082.36	100.00	91,354.13	5.00	1,735,728.23



账准备的组合					
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合					
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,827,082.36	100.00	91,354.13		1,735,728.23

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,067,797.91	100.00	53,406.45	5.00	1,014,391.46
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	1,067,797.91	100.00	53,406.45	5.00	1,014,391.46
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合					
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,067,797.91	100.00	53,406.45	5.00	1,014,391.46

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	1,827,082.36	91,354.13	5.00
合计	1,827,082.36	91,354.13	5.00

(接上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	1,067,797.91	53,406.45	5.00
合计	1,067,797.91	53,406.45	5.00

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	53,406.45	37,947.68			91,354.13
合计	53,406.45	37,947.68			91,354.13

(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	1,019,349.09	814,209.37
保证金		57,000.00
对非关联公司的应收款项	807,733.27	196,588.54
合计	1,827,082.36	1,067,797.91

(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
宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	对非关联公司的应收款项	772,885.59	1年以内	42.30	38,644.28
九江市濂溪区国税局	退税款	711,583.76	1年以内	38.95	35,579.19
安徽省宣城市宣州区国税局	退税款	288,368.14	1年以内	15.78	14,418.41
当涂县财政局	退税款	19,397.19	1年以内	1.06	969.86
九江市濂溪区人力资源和社会保障局	对非关联公司的应	9,000.00	1年以内	0.49	450.00

	收款项				
合计		1,801,234.68		98.58	90,061.74

(6) 涉及政府补助的应收款项

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
九江市濂溪区国税局	增值税退税款	711,583.76	1年以内	预计2019年3月全部收取
安徽省宣城市宣州区国税局	增值税退税款	288,368.14	1年以内	预计2019年3月全部收取
当涂县财政局	增值税退税款	19,397.19	1年以内	预计2019年3月全部收取
合计		1,019,349.09		

5、存货

(1) 按存货种类分项列示如下：

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	292,149.70		292,149.70	231,861.47		231,861.47
合计	292,149.70		292,149.70	231,861.47		231,861.47

(2) 存货跌价准备变动情况

本公司报告期内存货经过减值测试，不存在减值。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	28,549.33	116,211.95
合计	28,549.33	116,211.95

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	检测设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	154,048.29	154,290.60	598,543.50	1,712,625.00	2,619,507.39
2、本期增加金额		736,379.29	393,826.93	188,954.70	1,319,160.92

项目	办公设备	检测设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 购置		736,379.29	393,826.93	188,954.70	1,319,160.92
3、本期减少金额				133,140.00	133,140.00
(1) 处置或报废				133,140.00	133,140.00
4、期末余额	154,048.29	890,669.89	992,370.43	1,768,439.70	3,805,528.31
二、累计折旧					
1、期初余额	98,031.99	39,493.55	411,761.42	1,576,218.66	2,125,505.62
2、本期增加金额	20,665.06	84,942.11	94,827.53	65,772.64	266,207.34
(1) 计提	20,665.06	84,942.11	94,827.53	65,772.64	266,207.34
3、本期减少金额				126,483.00	126,483.00
(1) 处置或报废				126,483.00	126,483.00
4、期末余额	118,697.05	124,435.66	506,588.95	1,515,508.30	2,265,229.96
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	35,351.24	766,234.23	485,781.48	252,931.40	1,540,298.35
2、期初账面价值	56,016.30	114,797.05	186,782.08	136,406.34	494,001.77

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

#### 8、在建工程

(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

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
九江铭源污水处理BOT项目提升改造	5,700,104.36		5,700,104.36	22,641.51		22,641.51
宣城水务污水处理BOT项目一期二阶段工程	16,113,378.20		16,113,378.20	17,456,059.76		17,456,059.76
合 计	21,813,482.56		21,813,482.56	17,478,701.27		17,478,701.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增减额	转入固定 资产	转入无形资 产	工程投入占 预算比例 (%)
九江铭源污水处理BOT项目提升改造	600万	22,641.51	5,677,462.85			94.62%
宣城水务污水处理BOT项目一期二阶段工程	4260万	17,456,059.76	-1,342,681.56 (注)			40.98%
合 计		17,478,701.27	4,334,781.29			

项目名称	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	期末余额
九江铭源污水	80.00				自筹	5,700,104.36

处理 BOT 项目 提升改造 宣城水务污水 处理 BOT 项目 一期二阶段工 程	50.00				自筹	16,113,378.20
合 计						21,813,482.56

注：根据《安徽宣州经济开发区污水处理 BOT 项目特许经营协议》的二次补充协议，污水处理一期二阶段土建施工资金由公司落实，开发区承担利息，月息按照支出投资额的 1% 计算。宣城公司向银行贷款 1500 万用于一期二阶段改造，本期利息支出资本化金额 854,376.25 元，由开发区按支出投资额 1% 计算的利息收入为 2,402,886.03 元。

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备注
宣城水务污水处理 BOT 项目一期二阶段工程	50.00	土建工程完成
九江铭源污水处理 BOT 项目提升改造	80.00	主体工程已完工

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	宣城水务污水处 理 BOT 项目一期 工程	马鞍山澳新水务污 水处理 BOT 项目	九江诚源污水处 理 BOT 项目	九江铭源污水处 理 BOT 项目
一、账面原值				
1、期初余额	34,267,943.86	27,090,198.37	54,577,423.91	44,221,175.48
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	34,267,943.86	27,090,198.37	54,577,423.91	44,221,175.48
二、累计摊销				
1、期初余额	5,462,474.46	4,046,028.72	8,105,059.90	8,377,997.77

项目	宣城水务污水处理 BOT 项目一期工程	马鞍山澳新水务污水处理 BOT 项目	九江诚源污水处理 BOT 项目	九江铭源污水处理 BOT 项目
2、本期增加金额	1,299,454.76	966,888.24	1,999,033.23	1,748,447.64
(1) 计提	1,299,454.76	966,888.24	1,999,033.23	1,748,447.64
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,761,929.22	5,012,916.96	10,104,093.13	10,126,445.41
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	27,506,014.64	22,077,281.41	44,473,330.78	34,094,730.07
2、期初账面价值	28,805,469.40	23,044,169.65	46,472,364.01	35,843,177.71

(接上表)

项目	西华康洁污水处理 BOT 项目	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	43,117,434.08	52,350.00	203,326,525.70
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	43,117,434.08	52,350.00	203,326,525.70
二、累计摊销			
1、期初余额	4,098,176.46	41,540.02	30,131,277.33

项目	西华康洁污水处理 BOT 项目	软件	合计
2、本期增加金额	1,463,222.16	3,160.03	7,480,206.06
(1) 计提	1,463,222.16	3,160.03	7,480,206.06
(2) 其他转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,561,398.62	44,700.05	37,611,483.39
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	37,556,035.46	7,649.95	165,715,042.31
2、期初账面价值	39,019,257.62	10,809.98	173,195,248.37

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

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	1,781,312.84	236,860.97	5,815,666.90	726,958.36
合计	1,781,312.84	236,860.97	5,815,666.90	726,958.36

##### (2) 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明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,497,321.41	5,095,423.18
资产减值准备	844.17	990.53
合计	4,498,165.58	5,096,413.71

##### (3) 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	备注
2021 年	1,553,237.30	2,146,708.69	
2022 年	2,944,084.11	2,948,714.49	
合计	4,497,321.41	5,095,423.18	

#### 11、短期借款

类 型	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

子公司宣州市宣城区污水处理有限责任公司分别于2018年11月19日、20日向宣城皖南农村商业银行济洲支行借款700万元、800万元，合计借款1500万元，借款到期日均为2019年11月1日。上述借款由宣城市振宣中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

#### 12、应付票据及应付账款

科 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,483,174.86	2,768,650.89
其中：1 年以内	387,913.42	1,733,796.59
1 至 2 年	1,081,061.44	425,854.30
2 至 3 年	14,200.00	609,000.00
合 计	1,483,174.86	2,768,650.89

##### (1) 大额应付账款情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日金额较大的应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	与应付账款总额的比例 (%)
九江华洋建筑工程有限公司	非关联方	1,071,661.44	注	72.25
浙江埃柯赛环境科技股份有限公司	非关联方	84,000.00	1年内	5.66
九江市鑫辉环保科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年内	5.39
九江恒通化工有限公司	非关联方	73,283.81	1年内	4.94
九江世琦船舶机械有限公司	非关联方	47,125.00	1年内	3.18

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	与应付账款总额的比例(%)
合 计	—	1,356,070.25	—	91.42

注：九江华洋建筑工程有限公司账龄 1-2 年以内的金额 1,040,218.00 元，2-3 年的金额 31,443.44 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
九江华洋建筑工程有限公司	1,071,661.44	工程款项尚未结算
合 计	1,071,661.44	

13、应付职工薪酬

(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
			本期支付	其他减少	
一、短期薪酬	723,070.05	5,783,572.79	5,598,969.30		907,673.54
二、离职后福利- 设定提存计划		329,729.70	329,729.70		
三、辞退福利					
四、一年内到期的 其他福利					
合 计	723,070.05	6,113,302.49	5,928,699.00		907,673.54

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期支付	其他减少	
1、工资、奖金、 津贴和补贴	723,070.05	5,034,509.67	4,849,906.18		907,673.54
2、职工福利费		478,703.67	478,703.67		
3、社会保险费		163,339.55	163,339.55		
其中：医疗保险费		140,578.87	140,578.87		
工伤保险费		12,868.96	12,868.96		
生育保险费		9,891.72	9,891.72		

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期支付	其他减少	
4、住房公积金		98,212.00	98,212.00		
5、工会经费和职工教育经费		8,807.90	8,807.90		
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期带薪					
合 计	723,070.05	5,783,572.79	5,598,969.30		907,673.54

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险		320,230.82	320,230.82	
2、失业保险金		9,498.88	9,498.88	
合 计		329,729.70	329,729.70	

#### 14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,810,343.48	4,771,584.98
印花税	2,018.77	995.21
城市维护建设税	130,717.60	291,990.55
水利建设专项基金	923.59	1,460.26
个人所得税	3,681.08	6,084.56
教育费附加	91,006.50	139,347.40
地方教育费附加	25,020.49	92,898.27
环保税	120,152.97	
企业所得税	1,197,255.61	443,642.37
城镇土地使用税	222,031.18	242,340.00
房产税	18,594.83	13,554.83
合 计	3,621,746.10	6,003,898.43

#### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	23,239.73	23,239.73
污水站收购费	1,500,000.00	1,500,000.00
土地征用费	4,305,120.00	4,305,120.00
暂借款	1,263,651.13	34,953,651.13
其他	115,180.94	132,696.64
合计	7,207,191.80	40,914,707.50

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
九江市濂溪区城投（集团）有限公司	4,305,120.00	未到结算期
宣城市辛龙水务有限责任公司	1,500,000.00	未到结算期
合计	5,805,120.00	

16、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	9,814,059.68		361,253.76	9,452,805.92	河南省周口市财政局拨入的“三河三湖”水污染防治专项资金
合计	9,814,059.68		361,253.76	9,452,805.92	--

收到政府补助形成的递延收益：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
西华县康洁污水处理有限公司第二污水处理工程	9,814,059.68		361,253.76		9,452,805.92
合计	9,814,059.68		361,253.76		9,452,805.92

17、股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)	期末余额
----	------	---------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	122,800,000.00						122,800,000.00

#### 18、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）	711,055.18			711,055.18
合 计	711,055.18			711,055.18

#### 19、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	726,492.91	3,432,946.50		4,159,439.41
合 计	726,492.91	3,432,946.50		4,159,439.41

#### 20、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	35,374,538.46	
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	35,374,538.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,065,712.39	
减：提取法定盈余公积	3,432,946.50	按母公司本期净利润的 10%的提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	57,007,304.35	

#### 21、营业收入和营业成本

（1）营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,779,724.20	18,460,094.94	37,861,268.49	17,491,768.72
合计	41,779,724.20	18,460,094.94	37,861,268.49	17,491,768.72

(2) 主营业务（按产品大类）列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	41,779,724.20	18,460,094.94	35,029,200.12	16,095,623.81
危废处置			2,832,068.37	1,396,144.91
合计	41,779,724.20	18,460,094.94	37,861,268.49	17,491,768.72

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	13,464,315.80	32.23
西华县发展和改革委员会	6,743,184.72	16.14
九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	11,781,167.10	28.20
安徽当涂经济开发区建设投资有限公司	4,612,433.68	11.04
九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室	5,178,622.90	12.39
合计	41,779,724.20	100.00

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	276,693.15	266,140.75
教育费附加	161,463.22	183,331.10
地方教育费附加	117,991.97	122,220.74
环保税	376,066.54	
印花税	20,724.16	10,631.24
水利基金	10,846.06	11,823.04
房产税	42,229.66	27,109.66
土地使用税	524,728.54	484,680.00
合计	1,530,743.30	1,105,936.53

### 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资		111,948.54
处置费		49,072.65
差旅费		9,353.83
运输费		3,486.53
业务招待费		9,159.00
社会保险费		23,405.48
折旧费用		9,190.46
福利费		6,539.88
其他		5,570.36
合计		227,726.73

### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	128,059.75	182,990.93
差旅费	340,150.51	307,221.95
邮电费	41,272.37	53,268.77
业务招待费	415,181.91	656,791.40
工资	2,831,046.28	2,120,094.05
劳动保护费	16,224.10	
工会经费及职工教育经费	8,807.90	5,111.58
社保费	205,225.42	191,521.18
住房公积金	92,212.00	
福利费	361,636.34	325,707.26
折旧费用	178,753.13	312,299.11
残保金	25,012.52	1,539.00
无形资产摊销	3,160.03	9,344.87
车辆费用	43,710.19	56,728.64
担保费	161,320.76	161,320.76
中介服务费	645,675.21	1,110,888.39
招聘费	13,283.02	24,426.98

租赁费	328,921.94	358,419.29
污水管理费	227,592.02	250,760.15
会务费	19,796.00	5,224.25
修理费	162,538.44	343,651.37
绿化费	80,602.00	154,556.65
其他费用	3,657.66	136,271.18
合计	6,333,839.50	6,768,137.76

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,496,577.08
减：利息收入	19,584.94	12,229.18
金融机构手续费	11,137.88	11,732.37
合计	-8,447.06	1,496,080.27

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,034,500.42	2,170,316.75
合计	-4,034,500.42	2,170,316.75

## 27、其他收益

### (1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	8,942,613.82	4,964,897.33	1,861,253.76
合 计	8,942,613.82	4,964,897.33	1,861,253.76

### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三河三湖建设补助款	361,253.76	345,940.32	与资产相关
增值税退税款	6,596,680.06	4,326,373.95	与收益相关



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三河三湖建设补助款	361,253.76	345,940.32	与资产相关
在线监控设施运维补助资金		50,000.00	与收益相关
运行检测费退回		134,000.00	与收益相关
墙改基金税费返还		106,530.00	与收益相关
稳岗补贴		2,053.06	与收益相关
新三板挂牌补贴	1,500,000.00		与收益相关
土地使用税退回	484,680.00		与收益相关
合 计	8,942,613.82	4,964,897.33	

## 28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		957,906.74
合 计		957,906.74

## 29、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
其他		690.00	
合 计		690.00	

## 30、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
非流动资产报废损失合计	6,657.00		6,657.00
其中：固定资产报废损失	6,657.00		6,657.00
捐赠支出		40,000.00	
合 计	6,657.00	40,000.00	6,657.00

## 31、所得税费用

### (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	2,878,140.98	1,331,355.18
递延所得税费用	490,097.39	-726,948.26
合 计	3,368,238.37	604,406.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	28,433,950.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,108,487.69
子公司适用不同税率的影响	-3,930,469.34
调整以前期间所得税的影响	29,1878.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,444.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	-148,404.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,301.02
所得税费用	3,368,238.37

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,065,712.39	13,880,388.88
发行在外普通股的加权平均数	122,800,000.00	122,800,000.00
基本每股收益（元/股）	0.20	0.11
其中：持续经营	0.20	0.11
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	122,800,000.00	122,800,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		

项 目	本年发生额	上期发生额
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	122,800,000.00	122,800,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,500,000.00	186,053.06
利息收入	19,584.95	12,229.18
收到的往来款	359,324.27	1,355,992.16
其他		690.00
合 计	1,878,909.22	1,554,964.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	33,719,336.24	1,137,965.29
支付的营业费用		76,642.37
支付的管理费用	2,426,262.49	3,738,488.07
支付的财务费用	11,137.89	20,102.87
支付的捐赠支出		40,000.00
合 计	36,156,736.62	5,013,198.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
“三河三湖”水污染防治专项资金		1,710,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		1,710,000.00

(4) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	25,065,712.39	13,880,388.88
加：资产减值准备	-4,034,500.42	2,170,316.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,207.34	387,635.19
无形资产摊销	7,480,206.06	7,714,039.54
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	6,657.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		1,496,577.08
投资损失(收益以“－”号填列)		-957,906.74
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	490,097.39	-726,948.26
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-60,288.23	137,275.44
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	51,982,218.66	49,493,588.50
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-80,450,465.89	-55,305,850.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	745,844.30	18,289,115.61
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	3,559,095.30	9,942,608.85
减：现金的期初余额	9,942,608.85	3,038,951.42

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-6,383,513.55	6,903,657.43

## 2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,559,095.30	9,942,608.85
其中：库存现金	6,412.88	7,385.88
可随时用于支付的银行存款	3,552,682.42	9,935,222.97
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	3,559,095.30	9,942,608.85
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		

## 3、受限资产的内容及构成

项目	期末余额	期初余额
因办理履约保函而存入的保证金(其他货币资金)		

## (八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## (九) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	服务业	100		100	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西华县康洁污水处理有限公司	河南周口	河南周口	服务业	100		100	非同一控制下企业合并
九江诚源水务有限公司	江西九江	江西九江	服务业	100		100	同一控制下企业合并
九江铭源水务有限公司	江西九江	江西九江	服务业	100		100	同一控制下企业合并
马鞍山澳新污水处理有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	服务业	100		100	非同一控制下企业合并

### (十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

##### ①应收账款

本公司仅与政府所属单位及经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 100%源于政府所属部门及单位。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

##### ②其他应收款

本公司的其他应收款主要系增值税即征即退税款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,000,000.00		15,000,000.00		
应付账款	1,483,174.86		1,483,174.86		
应付职工薪酬	907,673.54		907,673.54		
应交税费	3,621,746.10		3,621,746.10		
其他应付款	7,207,191.80		7,207,191.80		
小 计	28,219,786.30		28,219,786.30		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,000,000.00		15,000,000.00		
应付账款	2,768,650.89		2,768,650.89		
应付职工薪酬	723,070.05		723,070.05		
应交税费	6,003,898.43		6,003,898.43		
其他应付款	40,914,707.50		40,914,707.50		
小 计	65,410,326.87		65,410,326.87		

### 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。本公司市场风险主要系利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

### 4、 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营,为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 16.94% (2017 年 12 月 31 日: 32.03%)。

#### (十一) 关联方关系及其交易

##### 1、本公司的控股股东、实际控制人

名称	性质	与本公司关系	投资额 (元)	股权比例 (%)
杨峰	自然人	自然人股东、法定代表人、董事长	52,029,392.00	42.37
余阳	自然人	自然人股东、董事	51,073,854.00	41.59
龚德明	自然人	余阳之夫、总经理		

本企业由自然人杨峰、余阳和龚德明夫妻共同控制。

##### 2、本公司的子公司

本企业子公司的情况详见附注 (九) .1。

##### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
浙江启明星环保工程有限公司	龚德明持股 90.00%
浙江新曙光投资发展有限公司	杨峰持股 47.00%
台州曙光设备租赁有限公司	杨峰持股 47.00%
马鞍山澳新环保科技有限公司	浙江新曙光投资发展有限公司持股 53%; 浙江启明星环保工程有限公司持股 47%

##### 4、关联方交易

###### (1) 关联担保

本年度,关联方为本集团担保的情况如下:

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕



担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨峰、余阳	宣城市宣州区污水处理有限责任公司	15,000,000.00	0.00	2017-11-21	2018-11-21	是
杨峰、余阳	宣城市宣州区污水处理有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2018-11-1	2019-11-1	否

### (2) 关联方资金拆借

公司陆续向股东拆借资金，以缓解公司流动资金紧张的局面。其中向杨峰拆入资金期初余额 17,476,825.56 元，本期累计借入 0.00 元，本期累计偿还 17,090,000.00 元，期末余额 386,825.56 元；向余阳拆入资金期初余额 17,476,825.57 元，本期累计借入 0.00 元，本期累计偿还 16,600,000.00 元，期末余额 876,825.57 元。前述关联方资金拆借均未约定和支付利息。

2018 年 9 月 29 日公司向马鞍山澳新环保科技有限公司借款 8,000,000.00 元用于九江铭源水务有限公司提标改造项目款项支付。2018 年 11 月 1 日公司归还借款 8,000,000.00 元，期间为无偿借款，未收取任何费用。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	818,982.44	786,867.09

## 5、关联方应收应付款项余额

### (1) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杨峰	386,825.56	17,476,825.56

	余阳	876,825.57	17,476,825.57
小计		1,263,651.13	34,953,651.13

## (十二) 承诺及或有事项

### (1) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (2) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## (十四) 其他重要事项

### 1、各子公司污水处理 BOT 项目主要协议条款情况

项 目	经营期限	建设运营规模	环保验收及污水处理服务费
马鞍山澳新水务污水处理 BOT 项目	30 年(自 2011 年 11 月开始计算)	1.5 万吨/日	自环保验收提出商业运营申请之日起第十个工作日为开始商业运营日,计算污水处理服务费;如因污水进水量不足、进水超标导致环保验收无法正常进行,自交工验收通过之日起满 30 天时视为可以商业运营。污水处理服务费按保底水量第一年 1.05 万吨/日、第二年 1.275 万吨/日,第三年 1.5 万吨/日计算。 自开始进水日起 90 日内进行环保验收,经验收合格污水处理费从开始运行之日第 91 天开始按保底水量支付污水处理费。当开始进水试运行超过 90 日,由于对方原因不能申请通过环保验收的,污水处理服务费自环保批准试运行之日起第 91 天开始按保底水量支付。污水处理服务费保底水量第一年 1 万吨/日、第二年 1.4025 万吨/日、第三年 1.65 万吨/日。
宣城污水处理 BOT 项目	30 年(自 2010 年 3 月开始计算)	一期一阶段 1.65 万吨/日	试运行期三个月,污水处理服务费自正式运营之日起第一年按 0.9 万吨/日保底计算,第二年按 1.2 万吨/日保底计算,第三年按 1.5 万吨/日保底计算。提标改造完成后保底水量为 0.5 万吨/日(适用于新单价)。
九江诚源水务污水处理 BOT 项目(一期)	28 年(自 2013 年 5 月开始计算)	1.5 万吨/日	试运行期三个月,污水处理服务费自正式运营之日起第一年按 1.2 万吨/日保底计算,第二年按 1.6 万吨/日保底计算,第三年按 2 万吨/日保底计算。
九江铭源水务污水处理 BOT 项目	25 年(自 2013 年 7 月开始计算)	2 万吨/日	

西华康洁水 务污水处理 BOT项目	30年(自 2015年3月 开始计算)	1.5万吨/日	自开始进水日起90日内经环保验收合格,从验收合格之日开始按保底水量支付污水处理费。当进水试运行超过90日,由于对方原因(水量\水质\选址等)不能通过环保验收的,污水处理服务费自第91天开始按保底水量支付。污水处理服务费保底水量第一年1.05万吨/日、第二年1.275万吨/日、第三年1.5万吨/日。
-------------------------	---------------------------	---------	---

## 2、政府补助

### (1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 8,942,613.82 元(上年发生额共计 4,964,897.33 元),其中计入其他收益 8,942,613.82 元(上年发生额 4,964,897.33 元),详见附注(七)27。

### (2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注(七)16。

### (3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	8,581,360.06	361,253.76	8,942,613.82
合计	8,581,360.06	361,253.76	8,942,613.82

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	4,618,957.01	345,940.32	4,964,897.33
合计	4,618,957.01	345,940.32	4,964,897.33

### (4) 本期退回的政府补助

本期无退回的政府补助。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收股利	33,800,000.00	

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,006,875.26	77,034,081.45
合 计	81,806,875.26	77,034,081.45

以下是与应收股利有关的附注：

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	18,000,000.00	
西华县康洁污水处理有限公司	9,300,000.00	
九江诚源水务有限公司	2,100,000.00	
马鞍山澳新水务处理有限公司	4,400,000.00	
合 计	33,800,000.00	

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款按种类列示如下

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(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	48,007,719.43	100.00	844.17		48,006,875.26
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	16,883.33	0.04	844.17	5.00	16,039.16
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	47,990,836.10	99.96			47,990,836.10
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	48,007,719.43	100.00	844.17		48,006,875.26

(接上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	77,035,071.98	100.00	990.53		77,034,081.45
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	19,810.57	0.03	990.53	5.00	18,820.04
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	77,015,261.41	99.97			77,015,261.41
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,035,071.98	100.00	990.53		77,034,081.45

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	16,883.33	844.17	5.00
合计	16,883.33	844.17	5.00

(接上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,810.57	990.53	5.00
合计	19,810.57	990.53	5.00

组合中，按关联方往来计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例	未计提理由
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	2,723,158.04		1 年以内		关联单位款项往来
西华县康洁污水处理有限公司	5,145,560.90		注		关联单位款项往来
九江诚源水务有	26,709,617.82		注		关联单位款项往来

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例	未计提理由
九江铭源水务有限公司	7,530,000.00		1年以内		关联单位款项往来
马鞍山澳新水务处理有限公司	5,882,499.34		注		关联单位款项往来
合计	47,990,836.10		—	—	—

注：西华县康洁污水处理有限公司账龄 1 年以内的 3,140,100.73 元，账龄 1-2 年的 2,005,460.17 元；九江诚源水务有限公司 1 年以内的 974,612.74 元，账龄 1-2 年的 25,735,005.08 元；马鞍山澳新水务处理有限公司账龄 1 年以内的 2,805,624.22 元，账龄 1-2 年的 2,426,032.51 元，账龄 2-3 年的 650,842.61 元。

(3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、长期股权投资

### (1) 明细情况

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
对子公司投资	80,671,000.00		80,671,000.00	80,671,000.00		80,671,000.00
合计	80,671,000.00		80,671,000.00	80,671,000.00		80,671,000.00

### (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
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	11,180,000.00			11,180,000.00	
西华县康洁污水处理有限公司	11,380,000.00			11,380,000.00	
九江铭源水务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
九江诚源水务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	

马鞍山澳新水务处 理有限公司	12,111,000.00			12,111,000.00	
合计	80,671,000.00			80,671,000.00	

### 3、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	1,943,867.88			
其他业务				
合计	1,943,867.88			

### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-900.00
成本法核算的长期股权投资收益	33,800,000.00	
合计	33,800,000.00	-900.00

## (十六) 补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业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 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	1,861,253.76	

项 目	本期发生额	说 明
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		
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	-6,657.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,854,596.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	44,324.60	
少数股东损益的影响数		
合 计	1,810,272.16	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	14.56	0.20	0.20



扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	13.51	0.19	0.19
--------------------------	-------	------	------

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江诚源环保集团股份有限公司档案室。