



环创科技

NEEQ :831512

环创（厦门）科技股份有限公司  
( Huanchuang ( Xiamen ) Technology Co.,Ltd )



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年2月，通过知识产权管理体系认证，知识管理体系符合标准GB/T29490-2013。

2018年12月，通过两化融合管理体系认证，管理体系符合标准GB/T23001-2017。

2018年3月，与厦门市国土资源与房产管理局签订《厦门市国有建设用地使用权出让合同》，该土地将用于公司生产基地和研发总部的建设。

2018年9月，公司完成定向增发，募集资金61,199,995.92元。

2018年11月，中华人民共和国工业和信息化部发布《道路机动车辆生产企业及产品》（第314批）公告，环创（龙岩）特种车制造有限公司获得专用车生产资质。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
固体废弃物、固废	指	包括生活垃圾、工业垃圾、医疗垃圾及餐厨垃圾等固体废弃物
固体废弃物环保设备、环保专用设备	指	主要包括粉碎型格栅、破碎机、资源再生回收处理系统等
其他环保配套设备、其他环保设备	指	主要包括仪器、仪表、流量计、自动化系统等设备
公司、本公司、环创科技、环创、环创公司	指	环创(厦门)科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	环创(厦门)科技股份有限公司股东大会
董事会	指	环创(厦门)科技股份有限公司董事会
监事会	指	环创(厦门)科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
环创合伙企业、环创合伙	指	厦门环创投资管理合伙企业(有限合伙)
湖北无限	指	湖北无限再生资源科技有限公司
泽尔曼	指	建德泽尔曼生物技术有限公司
上海彼利	指	上海彼利环保科技有限公司
龙岩环创	指	环创(龙岩)特种车制造有限公司
云南环创	指	云南环创彼利环保科技有限公司
碧帕斯	指	宁夏碧帕斯科技环保有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人郭子成、主管会计工作负责人李永洪及会计机构负责人（会计主管人员）李永洪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
国家政策变动风险	环保行业是政府行政指导程度较高和政府补助支持的行业，行业政策敏感度高，受国家政策影响比较大，一旦政府出台了对公司经营不利的政策，将对公司的业务产生重大影响，公司具有较大的政策风险。
产品被模仿、盈利模式被复制的风险	公司环保设备以及固废资源再生回收系统具有独特性和高技术含量，是公司多年研发投入和技术积累的成果，短期内难以被仿制，但是长期来看，公司仍然存在产品被模仿的风险，公司的商业模式和盈利模式也存在被行业内其他企业模仿的风险。
应收账款较大风险	2018年年末，公司应收账款净额180,487,633.17元，占流动资产比例为61.61%，占比较高。随着业务规模不断增长，以及固废处理线占比大，周期长，以及市政工程的订单账期相应延长，应收

	账款相应增加,对公司的经营带来风险,对此公司加强项目管理及合同履行,加大应收账款管理和催收力度,以提高应收账款周转率。
快速发展引发的管理风险	公司自成立以来一直以较快的速度发展,对公司管理水平提出了较高的要求。但随着公司业务的迅速发展,公司规模逐渐扩大,管理人员、销售人员和技术人员均逐年增加,公司的资产与经营规模将逐年扩大,如果未来公司管理能力不能跟上业务规模扩大的步伐,则可能面临经营规模扩大引发管理不完善的风险。
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	环创（厦门）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huanchuang(Xiamen)Technology Co.,Ltd
证券简称	环创科技
证券代码	831512
法定代表人	郭子成
办公地址	厦门市软件园二期观日路 22 号 402 室

### 二、联系方式

董事会秘书	管永斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5029670
传真	0592-5029673
电子邮箱	yongbin.guan@hcwater.com
公司网址	http://www.hcwater.com
联系地址及邮政编码	厦门市软件园二期观日路 22 号 402 室, 邮编:361008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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 年 6 月 9 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造行业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	固体废弃物破碎设备、资源再生回收处理及环保工程其他设备配套系统的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	117,848,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭子成
实际控制人及其一致行动人	郭子成

### 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	913502005562039629	否
注册地址	厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 3F-A068	是

注册资本	117,848,333.00	是

## 五、中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈益龙、杨昇权
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

## 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	161,163,883.91	121,459,058.04	32.69%
毛利率%	52.17%	50.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,669,504.39	30,744,684.19	16.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,542,300.47	28,999,618.94	8.77%
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）	18.24%	37.81%	-
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）	16.13%	35.66%	-
基本每股收益	0.33	0.98	-66.33%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	347,029,532.13	225,655,861.88	53.79%
负债总计	79,322,549.47	53,952,170.61	47.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,868,591.33	162,626,330.44	59.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	4.34	-49.31%
资产负债率%（母公司）	23.02%	24.86%	-
资产负债率%（合并）	22.86%	23.91%	-
流动比率	433.84%	386.37%	-
利息保障倍数	30.69	30.21	-

#### 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	-56,363,165.92	-23,003,889.73	-145.02%
应收账款周转率	118.00%	195.94%	-
存货周转率	527.21%	281.06%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.79%	167.04%	-
营业收入增长率%	32.69%	82.09%	-
净利润增长率%	16.02%	109.52%	-

#### 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	117,848,333	37,496,854	214.29%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,012,320.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	843,238.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,855,542.61</b>
所得税影响数	728,331.39
少数股东权益影响额（税后）	7.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,127,203.92</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	249,660.00	0.00	-	-
应收账款	92,194,875.91	0.00	-	-
应收票据及 应收账款	0.00	92,444,535.91	-	-
应付账款	23,741,735.22	0.00	-	-
应付票据及 应付账款	0.00	23,741,735.22	-	-
应付利息	32,670.00	0.00	-	-
其他应付款	684,875.34	717,545.34	-	-
管理费用	13,552,437.64	8,219,461.47	-	-
研发费用	0.00	5,332,976.17	-	-

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

2019年2月28日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布

的《2018 年度业绩快报公告》（公告编号：2019-006）披露，公司 2018 年度营业总收入 166,453,314.81 元，同比增长 34.07%，归属于挂牌公司股东的净利润为 39,112,651.88 万元，同比增长 27.22%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司营业收入 161,163,883.91，同比增长 32.69%；公司归属于挂牌公司股东的净利润 35,669,504.39 元，同比增长 16.02%。

综上，公司本年报中披露的业绩数据在业绩预告的范围内，与业绩快报的差异低于 10%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司是专注资源再生回收处理系统解决方案的技术领先者，是集研发、生产、销售高端固废回收处理设备、回收处理系统及环卫专用车辆生产制造的先进制造商和运营商。公司依托优秀的研发设计团队，在自主研发的基础上，通过与厦门大学产学研合作，研发技术已达到国际先进水平。

公司的资源再生回收处理系统现拥有 63 项国家专利，包括发明专利 8 项，掌握了固废处理的核心破碎和处理技术，运营及维护成本低，是行业领先的资源再生回收处理系统的企业。公司产品可与国外高端设备相媲美，产品“物美、质优”，可逐步替代国外进口设备，公司产品不仅在国内是领导品牌，而且也获得国外市场的认可，产品销往欧洲、美国、东南亚、俄罗斯等二十国家和地区。

公司拥有广泛的全球销售网络，积极参与国内外各种环博会包括莫斯科国际环保展、墨尔本国际环展、印度环保展（IFAT INDIA）等。截止目前，公司已与中国华电集团、中国节能集团、碧水源、赛莱默、德国西门子等知名品牌合作，实现整合、共享、生态的行业格局。

公司的固废回收处理系统专门针对城市生活垃圾、大件垃圾、废旧轮胎、电子垃圾、塑料垃圾、餐厨垃圾、建筑装修垃圾等回收处理，覆盖了生活垃圾、工业固废和农业垃圾的回收处理。公司在固废领域精耕细作、精益求精，做到专注、极致。

公司主要收入来自固废回收处理系统销售和其他环保配套设备销售以及提供系统解决方案实现收入。公司客户以政府机构和规模企业为主，公司通过内控制度的建立，形成部门分工明确、业务流程清晰、岗位职责明确的运营系统，根据客户的不同需求提供“一站式”环保工程服务和固废回收集成系统。

未来，公司将结合环创科技多年沉淀的团队基因和高效的整合能力，全面发展固废回收处理系统业务，并将逐步从固废回收处理系统制造深入到固废系统运营，形成上下游联动的生态链，促进生态环境“绿色循环、低碳发展”。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

#### 核心竞争力分析：

1、公司通过持续研发、创新和实践，开发出拥有自主知识产权的固废资源回收再生处理系统，掌握了固废处理的核心破碎技术和资源再生工艺，公司申请的专利陆续获得授权，截止 2018 年，公司拥有 63 项专利，包括发明专利 8 项，达到了行业先进水平，成为国内行业技术领先者。

2、西门子授权公司为西门子（中国）有限公司数字化工厂和过程工业与驱动集团之系统集成商，公司

将与西门子共同推进制造过程智能化，强化在固废环保领域的智能化、数字化的系统应用，促进制造工艺的仿真优化、数字化控制、状态信息实时监测和自适应控制。

3、公司在报告期内提供的固废处理线，包括生活垃圾处理线、大件垃圾处理线，成为当地的示范试点项目，行业影响大，为未来业务拓展奠定核心基础。

4、公司的核心管理团队和关键技术人员拥有十多年的行业经验，积极进取，核心团队稳定，有利于公司长远快速发展。

#### 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

公司在 2018 年度销售收入和净利润较 2017 年度实现增长，实现年初制定的经营目标。公司从可替代性、创新性和效益性三个基本点出发，有计划地开展新技术的研发工作，提升公司产品的竞争力，实现公司业务持续快速发展的目标。公司将按产品线和区域负责制相结合方式，加快国内区域布局。同时，公司外贸部将积极开拓全球市场，进一步提高全球市场的占有率。公司将加强宣传推广，树立高端的环保设备品牌，成为国内环保设备的领导品牌。

### （二）行业情况

2018 年是我国环保产业发展取得丰硕成果的一年。随着生态文明体制改革不断推进，绿水青山就是金山银山的理念深入人心，绿色发展、循环发展、低碳发展成为社会共识，大气、水、土壤污染防治行动计划全面推进。2018 年 5 月 18 日至 19 日，全国生态环境保护大会在北京召开，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平出席会议并发表重要讲话。他强调，要自觉把经济社会发展同生态文明建设统筹起来，充分发挥党的领导和我国社会主义制度能够集中力量办大事的政治优势，充分利用改革开放 40 年来积累的坚实物质基础，加大力度推进生态文明建设、解决生态环境问题，坚决打好污染防治

攻坚战，推动我国生态文明建设迈上新台阶。

## 1、“十九大”报告

“十九大”报告勾画了新时代我国生态文明建设的宏伟蓝图和实现美丽中国的战略路径，要求到2035年基本实现美丽中国目标，对生态文明建设和环境保护提出一系列新目标、新部署、新要求，进一步“推进绿色发展”“壮大节能环保产业”成为全党全国的共识和抉择。为了落实“十九大”报告提出的包括加快转型发展、生态文明建设、壮大节能环保产业在内的各项任务，国家各有关部门已经全面动员起来，积极研究、制订、修改相关政策法规。因此，可以说“十九大”报告是我国环保产业下一阶段利好政策的重要源泉。

## 2、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（修订草案）（征求意见稿）》

2018年7月11日，生态环境部发布了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（修订草案）（征求意见稿）》，修改稿重点强调，明确“无害化”是“资源化”的前提，提出“最大限度降低填埋处理量”，源头减量和资源化成为趋势。提出固废纳入排污许可证管理，强调废物产生者的主体责任，不随固废转移而转让，上市公司需公开固废污染环境防治等信息。推出危废强制险，参与者包括危废收集、贮存、运输、利用、处置单位。禁止进口固废，即全面禁止进口洋垃圾得到了法律确认。根据产生者付费原则，实施差别化垃圾收费制度。增设垃圾分类制度，强化地方政府责任，为后续《生活垃圾分类制度实施方案》提供法律支撑。这将是我国《固废法》颁布(1995年)以来的第5次修订(前4次修订分别发生在2004/2013/2015/2016年)，是历次修订内容最多的一次，本次续订关于危废处置和垃圾分类的内容较多。

## 3《工业固体废物资源综合利用评价管理暂行办法》

为建立科学规范的工业固体废物资源综合利用评价制度，推动工业固体废物资源综合利用，促进工业绿色发展，工业和信息化部制定发布了《工业固体废物资源综合利用评价管理暂行办法》和《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》。文件自发布之日起（2018年5月15日起）施行。暂行办法提出，工业和信息化主管部门依据办法管理工业固体废物资源综合利用评价，促进工业固体废物资源综合利用产业规范化、绿色化、规模化发展。开展工业固体废物资源综合利用评价的企业，可依据评价结果，按照《财政部税务总局生态环境部关于环境保护税有关问题的通知》和有关规定，申请暂予免征环境保护税，以及减免增值税、所得税等相关产业扶持优惠政策。

## 4《住房城乡建设部关于加快推进部分重点城市生活垃圾分类工作的通知》

2018年1月2日国家住建部网站发布了《住房城乡建设部关于加快推进部分重点城市生活垃圾分类工作的通知》，要求全面落实习近平总书记关于垃圾分类工作的重要指示精神，加快推进46个重点城市生活垃圾分类工作。其中46个重点城市包括北京、天津、上海、重庆、石家庄、邯郸、太原、呼和浩

特、沈阳、大连、长春、哈尔滨、南京、苏州、杭州、宁波、合肥、铜陵、福州、厦门、南昌、宜春、郑州、济南、泰安、青岛、武汉、宜昌、长沙、广州、深圳、南宁、海口、成都、广元、德阳、贵阳、昆明、拉萨、日喀则、西安、咸阳、兰州、西宁、银川、乌鲁木齐市。

#### 5 《关于加快推进再生资源行业转型升级的指导意见》

2018年4月，中华全国供销合作总社出台《关于加快推进再生资源行业转型升级的指导意见》，《意见》提出，到2020年，发展规范化的城乡回收站点10万个、建设设施先进的再生资源综合分拣中心1500个、回收利用基地(园区)120个、培育10家年收入超过50亿元的大型环境服务型龙头企业。加快形成“村级回收+乡镇转运+县域分拣加工+再生资源基地综合利用”，功能完善、技术先进、利用、生态环保、覆盖城乡的供销合作社再生资源回收利用体系，在我国再生资源回收利用行业占有重要地位，在加强生态文明建设、实施乡村振兴中发挥重要作用。

### (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	62,318,929.43	17.96%	36,911,295.46	16.36%	68.83%
应收票据与应收账款	180,725,077.17	52.08%	92,444,535.91	40.97%	95.50%
存货	35,536,938.05	10.24%	25,601,977.76	11.35%	38.81%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资	3,021,657.71	0.87%	3,021,593.78	1.34%	0.00%
固定资产	23,496,409.59	6.77%	14,118,525.06	6.26%	66.42%
在建工程	13,444,201.45	3.87%	334,260.20	0.15%	3,922.08%
短期借款	6,000,000.00	1.73%	18,000,000.00	7.98%	-66.67%
长期借款	11,800,000.00	3.40%		0.00%	-
应收账款账面价值	180,487,633.17	52.01%	92,194,875.91	40.86%	95.77%
应付票据及应付账款	36,032,450.08	10.38%	23,741,735.22	10.52%	51.77%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额62,318,929.43元与上年期末相较上涨68.83%，主要原因为：公司销售商品、提供劳务收到的现金持续增加，营业收入较上年末增长32.69%；出于着眼未来发展的考虑，在经营规模和盈利状况不断提升的情况下，公司没有实施现金分红的股利政策，而保留充分的现金以供企业快速发

展所需；公司进行了定向增发募集资金61,199,995.92元。

2、应收票据与应收账款本期期末金额180,725,077.17元与上年期末相较上涨95.50%，主要原因为：公司固废处理线销售占比大，周期长，另外市政工程的订单账期相应延长，应收账款相应增加

3、存货本期期末金额35,536,938.05元与上年期末相较上涨38.81%，主要原因为：在手订单较多，同时对生产周期较长的标准产品进行了一些备货。

4、固定资产本期期末金额23,496,409.59元与上年期末相较上涨66.42%，主要原因为：主要为控股子公司龙岩环创研发楼验收通过投入使用、银川餐厨运营项目建成及加大研发与生产设备的投入的增加。

5、在建工程本期期末金额13,444,201.45元与上年期末相较上涨3,922.08%原因为：主要为本期公司购买坐落于厦门市同安区同翔基地同新路与陈前路交叉口西南侧A地块的工业用地和厂房建设投入。

6、短期借款本期期末金额6,000,000.00元与上年期末相较减少66.67%原因为：公司为长远资金考虑，减少授信频率，将部份原有短期借款授信为三年期长期借款，同时长期借款本期增加。

7、应付票据及应付账款本期期末金额36,032,450.08元与上年期末相较上涨51.77%原因为：公司业务快速增长，议价能力加强，长期合作供应商稳定增加。

## 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	161,163,883.91	-	121,459,058.04	-	32.69%
营业成本	77,087,426.20	47.83%	59,857,958.53	49.28%	28.78%
毛利率	52.17%	-	50.72%	-	-
管理费用	14,640,092.95	9.08%	8,219,461.47	6.77%	78.11%
研发费用	8,848,322.43	5.49%	5,332,976.17	4.39%	65.92%
销售费用	14,742,670.99	9.15%	8,359,645.20	6.88%	76.36%
财务费用	1,513,184.76	0.94%	1,116,637.13	0.92%	35.51%
资产减值损失	8,984,486.96	5.57%	4,135,649.79	3.40%	117.24%
其他收益	3,975,780.83	2.47%	2,047,123.97	1.69%	94.21%
投资收益	843,302.27	0.52%	-14,441.50	-0.01%	5,939.44%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	39,089,421.61	24.25%	35,313,879.39	29.07%	10.69%
营业外收入	7,483.76	0.00%	5,894.69	0.00%	26.96%
营业外支出	16.56	0.00%	0.72	0.00%	2,200.00%



净利润	33,230,534.89	20.62%	30,021,692.19	24.72%	10.69%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入本期期末金额161,163,883.91元与上年期末相较上涨32.69%，主要原因为：公司研发和扩展新产品，积极开拓业务，积极开拓固废处理设备和固废处理线业务。
- 2、管理费用本期期末金额14,640,092.95元与上年期末相较上涨78.11%，主要原因为：随着公司销售规模的扩大及规范管理运营，人员增加，房租增长，相应管理费用随之增长。
- 3、研发费用本期期末金额8,848,322.43元与上年期末相较上涨65.92%，主要原因为：公司加大研发的投入。
- 4、销售费用本期期末金额14,742,670.99元与上年期末相较上涨76.36%，主要原因为：随着公司业务的大力拓展，销售规模的大幅增加，本期成立北上广办事处，相应市场推广费用、外地运营费用、售后服务费用等销售费用随之增长。
- 5、财务费用本期期末金额1,513,184.76元与上年期末相较上涨35.51%，主要原因为：贷款金额不变，主要为上期理财利息收入增加。
- 6、资产减值损失本期期末金额8,984,486.96元与上年期末相较上涨117.24%，主要原因为：本期赊销增大，回款较慢。
- 7、其他收益本期期末金额3,975,780.83元与上年期末相较上涨94.21%，主要原因为：政府补贴收入增加
- 8、投资收益本期期末金额843,302.27元与上年期末相较上涨5,939.44%，主要原因为：主要为理财收入。

**(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	161,162,156.64	121,459,058.04	32.69%
其他业务收入	1,727.27	0.00	-
主营业务成本	77,085,616.68	59,857,958.53	28.78%
其他业务成本	1,809.52	0.00	-

**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%
主营业务：				
破碎机	24,110,205.55	14.96%	9,607,483.13	7.91%
其他环保产品	2,601,979.81	1.61%	2,378,920.60	1.96%
格栅	13,031,398.51	8.09%	8,611,149.12	7.09%
处理线	119,190,375.95	73.96%	101,568,812.89	83.62%

控制系统	1,724,137.93	1.07%	0.00	0.00%
橡胶颗粒	19,784.48	0.01%	-707,307.70	-0.58%
厨余垃圾处理项目	484,274.41	0.30%	0.00	0.00%
其他业务：	1,727.27	0.00%	0.00	0.00%
合计	161,163,883.91	-	121,459,058.04	-

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司积极发掘市场的需求，公司自主研发出以下几个针对不同领域的固废处理系统及工艺包输出，包括生活垃圾破碎系统、大件垃圾综合处理系统、分选预处理系统、餐厨、果蔬、菜市场等有机质综合处理工艺、电子垃圾、小家电自动拆解回收处理系统、废旧轮胎资源利用深加工处理、废旧塑料资源回收处理系统，其技术含量高，知识覆盖范围广，整个处理工艺相对较复杂。在报告期，公司产品顺应市场趋势，固废处理系统的市场开拓取得较快进展，公司业绩得到快速增长。

**(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	浙江瑞丰环保科技有限公司	49,137,931.00	30.49%	否
2	GeoenTech., Ltd.	14,539,307.93	9.02%	否
3	GreenTechEnvironmentCo., Ltd	8,465,715.42	5.25%	否
4	北京绿博伟业环保科技有限公司	7,206,034.50	4.47%	否
5	泉州市环境卫生管理处	5,157,758.64	3.20%	否
合计		84,506,747.49	52.43%	-

**(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	漳州科晖专用汽车制造有限公司	34,188,400.00	29.37%	否
2	厦门海德科液压机械设备有限公司	6,821,728.68	5.86%	否
3	山东德隆博德尔环保装备发展有限公司	4,471,120.00	3.84%	否
4	安徽锋利锐刀片制造有限公司	3,442,522.60	2.96%	否
5	厦门力尔机械有限公司	2,936,578.63	2.52%	否
合计		51,860,349.91	44.55%	-

**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	-56,363,165.92	-23,003,889.73	-145.02%
投资活动产生的现金流量净额	12,694,460.44	-44,366,018.28	128.61%
筹资活动产生的现金流量净额	65,466,041.36	92,514,094.61	-29.24%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-56,363,165.92 元与上年期末相较减少 145.02%，主要原因：公司公司业务快速增长，同时由垃圾处理大都属于政府工程项目，付款周期延长，应收账款增加，存货增长，公司规模扩大，销售费用和管理费用有所增加，因此，导致经营活动现金流量净额减少

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 12,694,460.44 元与上年期末相较上涨 128.61%，主要原因：购置坐落于厦门市同安区同翔基地同新路和陈前路交叉口西南侧 A 地块的工业用地及厂房建设、龙岩环创子公司后续投入、银川餐厨运营项目。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，控股子公司以及参股公司对公司净利润影响小。

本公司通过投资或股权购买等方式取得的子公司情况如下表所示：

子公司/参股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司享有表决权比例
湖北无限再生资源有限公司	湖北省公安县孟溪镇港黄公路 175 号	制造业	1,000 万元	51%	51%
环创(龙岩)特车制造有限公司	福建省龙岩市新罗区东城东宝路 336 号	制造业	2,000 万元	51%	51%
云南环创彼利环保科技有限公司	云南省文山州富宁县新华镇	制造业	1 亿元	60%	60%
上海彼利环保科技有限公司	上海市奉贤区青村镇奉永路 356 号 2 幢	制造业	1,533.50 万元	16.14%	16.14%
建德泽尔曼生物技术有限公司	浙江省建德市新安江街道半岛国际大厦 1507 室	制造业	3,300 万元	10%	10%
宁夏碧帕斯科技环保有限公司	宁夏银川市兴庆区积翠园 9 号楼 4 单元 301 室	制造业	100 万元	70%	70%

### 1、湖北无限再生资源有限公司的基本情况

湖北无限再生资源有限公司处于试运营期，营业收入非常小，预计 2019 年，随着市场的开拓与工厂的运营管理，营业收入和净利润会有显著成长，对公司的业绩有一定影响。

### 2、环创（龙岩）特种车制造有限公司的基本情况

2017 年 12 月 2 日公司和周旋、丁慧娟以及谢榭共同出资设立环创（龙岩）特种车制造有限公司，注册资本人民币 2,000.00 万元，本公司认缴 1,020.00 万元，占注册资本的 51%，至 2017 年 12 月 31 日公司已实缴出资额为 510.00 万元。龙岩环创处于前期的投入期，公司在 2018 年 11 月 30 日取得作业车项目资质，随着市场的开拓与工厂的运营管理，营业收入和净利润会有显著成长，对公司的业绩有一定影响。

### 3、云南环创彼利环保科技有限公司的基本情况

2017 年 1 月 18 日公司和上海彼利、云南春秋会议会展有限公司共同出资设立云南环创彼利环保科技有限公司，注册资本人民币 1 亿元，本公司认缴 6,000.00 万元，占注册资本的 60%，2018 年，公司拟将对控制子公司云南环创 6000 万元的认缴出资额转让给上海彼利，因由于上海彼利原因没有完成工商变更，后续会敦促上海彼利工商变更，至 2018 年 12 月 31 日公司未实缴出资。云南环创的股东都还未实缴出资，对公司的业绩没有影响。

### 4、建德泽尔曼生物技术有限公司的基本情况

泽尔曼为本公司的参股公司，本公司持股 10%。泽尔曼的项目目前处于建设期，对公司 2018 年的业绩影响有限。

### 5、上海彼利环保科技有限公司的基本情况

本公司拟参股上海彼利环保科技有限公司，本公司拟持股 16.14%。

公司投资上海彼利环保科技有限公司主要目的是为适应公司战略发展需要，优化公司战略布局，巩固和寻求公司盈利增长点，提高公司的核心竞争力，提升公司的综合实力和盈利水平。

上海彼利环保科技有限公司目前处于处于运营和改造升级阶段，有待市场的开发，对公司 2018 年的业绩影响有限。

### 6、宁夏碧帕斯科技环保有限公司

2018 年 8 月 28 日公司和邱元直共同出资设立宁夏碧帕斯科技环保有限公司，注册资本人民币 100.00 万元，本公司认缴 70.00 万元，占注册资本的 70%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资，对公司的业绩没有影响。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

委托银行进行保本理财，实现投资收益 843,238.34 元。

## （五）研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,848,322.43	5,332,976.17
研发支出占营业收入的比例	5.49%	4.39%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	0
本科以下	23	29
研发人员总计	23	30
研发人员占员工总量的比例	21.30%	21.28%

### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	55
公司拥有的发明专利数量	8	7

### 研发项目情况：

公司从可替代性、创新性和效益性三个基本点出发，有计划地开展新技术的研发工作，提升公司产品的竞争力，实现公司业务持续快速发展的目标。

公司研发项目包括生活垃圾的处理工艺，大件垃圾自动拆解、破碎、分选处理工艺及设备，餐厨、果蔬、菜市场垃圾的无害化处理工艺及设备、床垫拆解工艺及设备多功能破碎车等，已取得积极的进展，其相关发明专利正在申请中。

报告期公司的研发支出金额 8,848,322.43，同比 2017 年度增长 65.92%，占营业收入的比例为 5.49%。

## （六）非标准审计意见说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 对主要客户浙江瑞丰环保科技有限公司的销售收入确认；

## 2. 应收账款坏账准备。

### (一)对主要客户浙江瑞丰环保科技有限公司的销售收入确认

#### 1. 事项描述

本年度环创科技公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十一）及附注六注释 28。

环创科技公司 2018 年度营业收入 16,116.39 万元，其中销售给浙江瑞丰环保科技有限公司（以下简称“瑞丰公司”）4,913.79 万元，占全年销售收入的 30.49%，由于该客户为 2018 年新增客户，且销售金额较大，收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，销售收入是否真实、是否计入恰当的会计期间存在重大错报风险。因此，我们确定对瑞丰公司的销售收入确认为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于环创科技公司向瑞丰公司销售产品的销售收入的确认所实施的审计程序包括：

(1) 对环创科技公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效，复核环创科技公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定。

(2) 获取环创科技公司与瑞丰公司签订的设备销售合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查。

(3) 对销售设备给瑞丰公司的销售相关的全部凭证进行检查，确定是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录该销售业务收入，确定销售收入确认是否与合同内容及销售明细一致、收入是否计入恰当的会计期间。由于部分设备系环创科技公司向外采购直接运输到工程现场进行安装调试，检查对该对外采购设备的采购合同、相关的物流单据、交付单据、验收签收单据、工程现场的设备移交手续等原始单据，检查设备安装记录、安装材料使用情况，进一步检查环创科技公司安装技术人员出差记录及差旅费报销情况。

(4) 向瑞丰公司实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，并且检查期后回款情况，确认业务收入的真实性、完整性。

(5) 对瑞丰公司进行实地走访，对项目现场进行现场查看，以确定所销售设备的安装使用情况，进一步确认销售的真实性。

(6) 瑞丰公司采购环创科技公司的设备用于景宁县生活垃圾资源化综合处理项目，我们通过网络等公共媒介查询该垃圾处理项目的情况，在景宁县政府网查询到该项目的有关情况，该项目的建设单位为浙江瑞丰环保科技有限公司，总投资额约为 1.3 亿余元，与现场走访了解到的情况相符。

基于已执行的审计工作，我们认为，环创科技公司向瑞丰公司销售设备之销售收入确认符合企业会

计准则及收入确认政策的规定，相关信息在合并财务报表附注四（二十一）及注释 27 中所作出的披露是适当的。

## （二） 应收账款坏账准备

### 3. 事项描述

环创科技公司本期应收账款余额由年初的 9,825.97 万元增加至年末的 19,552.05 万元, 增长幅度较大, 2018 年期末应收账款净额占期末资产总额的 56.34%, 且部分客户应收账款期末余额较大, 同时也存在账龄较长的大额应收账款, 审计中我们重点关注本期末坏账准备计提的充分性和适当性。

如财务报表附注四（十）所述, 环创科技公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备, 无信用风险组合, 测试后未发生减值的, 不计提坏账准备; 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 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。环创科技公司管理层估计应收账款是否存在减值时, 通常会考虑客户的性质及市场情况, 这将涉及大量的假设和主观判断。基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性, 我们认为这是一项关键审计事项。

### 4. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括:

（1）对环创科技公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）我们通过查阅销售合同及对管理层的访谈, 了解和评估环创科技公司的应收账款坏账准备政策。

（3）分析环创科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（4）分析环创科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 对重大应收账款客户实施实地走访程序, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）获取环创科技公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账计提金额是否准确。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层在应收账款坏账准备的估计中采用的假设和方法是可接受的

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

**财务报表列报项目变更说明**

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	249,660.00	-249,660.00		
应收账款	92,194,875.91	-92,194,875.91		
应收票据及应收账款		92,444,535.91	92,444,535.91	
应付账款	23,741,735.22	-23,741,735.22		
应付票据及应付账款		23,741,735.22	23,741,735.22	
应付利息	32670	-32,670.00		
其他应付款	684875.34	32,670.00	717,545.34	
管理费用	13,552,437.64	-5,332,976.17	8,219,461.47	
研发费用		5,332,976.17	5,332,976.17	

**（八）合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

2018年8月28日公司和邱元直共同出资设立宁夏碧帕斯科技环保有限公司，注册资本人民币100.00万元，本公司认缴70.00万元，占注册资本的70%。截止2018年12月31日，公司尚未实缴出资，本年度将其纳入合并范围。

**（九）企业社会责任**



公司积极落实保障职工基本权益：

- 1、公司严格按《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定与员工建立劳动关系，依法足额为员工交纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并交纳住房公积金；
- 2、保障员工享受法定休假、年休假、婚假、产假、探亲假等带薪假期；
- 3、积极落实职工代表大会制度，保障职工的知情权、参与权；充分运用党、工、团的沟通渠道，加强公司与员工之间的沟通交流，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力；
- 4、不断完善人力资源管理制度，为职工提供具有市场竞争力的薪资及相应福利项目，保证职工收入的合理分配和增长，激发职工工作热情的同时也让职工共享公司发展成果；
- 5、公司努力解决职工的吃住：为员工提供卫生、营养、健康的工作餐；公司为员工提供职工宿舍，方便员工工作生活；
- 6、公司工会为员工办理厦门市职工医疗互助，为职工健康增添一份保障；
- 7、保障职工安全生产：公司一直高度重视劳动安全工作，公司严格按照相关法规建立健全了完备的劳动安全制度，全面落实安全生产责任制，制定了详细的安全生产预案，不断加强职工安全教育，努力为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境，扎扎实实推进安全生产工作；
- 8、重视职工成长发展：公司重视为职工发展提供良好的平台与通道，通过外聘培训机构、内部培训、继续教育等提升员工素质，通过建立和健全公平、公开的竞争机制使人才脱颖而出，通过全面绩效管理促进员工成长。

### 三、持续经营评价

1、持续创新能力：公司拥有一支在行业内具有丰富经验和对行业发展具有前瞻性思考的创新技术团队，产品出口二十多个国家，申请了120多项国家专利。公司通过加强对技术开发的立项审核与程序控制，严格按照ISO9001的要求进行新技术和新产品的开发、设计，通过自主研发或与客户联合开发，不断推出新产品并提高产品性能以满足市场需求。公司目前已通过厦门高新技术企业、ISO9001质量管理体系认证与ISO14001环境体系认证、欧盟CE产品质量认证等，并获得了厦门市政府和国家科技部创新基金的立项支持，公司先后获得“厦门高新技术企业”、“厦门知识产权示范企业”、“厦门市专精特新企业”、等荣誉。

2、市场占有及扩张能力：公司产品已出口美国、加拿大、英国、印度、俄罗斯、希腊、泰国等二十多个国家，业务遍布全球，建立了强大的全球销售网络。公司的粉碎型格栅产品在国内市场名列前茅，其他例如生活垃圾处理线、大件垃圾处理系统、废旧轮胎处理线和生活垃圾处理线等环保设备发展迅猛，逐步占领国内和国际市场。公司将进一步加强全国布局，华北、华东、华中、华南、西南、东南等区域

将逐步建立起子公司或办事处，建立有效的业务推广渠道和品牌策略。

3、人才保有和建设能力：随着公司发展，公司队伍不断扩大，公司管理能力和技术研发能力进一步增强。公司吸引与招聘了国内固废行业的优秀的管理和技术人才，形成了优秀的管理团队和技术力量。另外，公司以“创新和分享”的原则，将加强对管理层和技术骨干人员的激励措施，实施绩效激励和股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定，促进公司的高速发展。

4、公司发展资金保障：公司以新三板为契机，实现了五轮定向增发，为公司的产品的研发、生产、销售以及公司快速发展提供了资金的保障，实现了营业收入和净利润的高速增长。

报告期内公司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

### （一）行业发展趋势

党的十九大报告提出推进绿色发展，构建面向市场导向的绿色技术创新体系，发展绿色金融，壮大节能环保产业、清洁生产产业、清洁能源产业。2018年6月发布的《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》再次提出加快发展节能环保产业，协同推动经济高质量发展和生态环境高水平保护。我国环保产业已进入从快速发展阶段向高质量发展的转型期，随着绿色发展要求和污染防治攻坚战的持续深入，未来，我国环保产业发展将迎来更加广阔的发展机遇，有望被打造成国民经济的支柱产业。

近几年，我国固废处理市场呈现新趋势。垃圾焚烧发电快速增长，生活垃圾、危废处理、工业固废治理、餐厨垃圾和建筑垃圾处理得到重视，生活垃圾市场由城市拓展至农村等等。相较于水处理和大气污染防治，我国固废处理起步较晚。随着国家在政策上的不断加码，固废处理成为我国环保行业中增速最快的行业之一。据预测，2019年固废处理市场热度依旧会持续增长。

近年来，在环保政策支持和市场需求的双轮推动下，我国环保装备制造业实现了快速的发展。不仅拥有了一批自主研发技术，使得配备成套化与核心零部件国产化程度进一步提高，产业规模也实现了巨大的增长。2017年我国环保装备制造业实现产值7440亿元，较2010年的2000亿元增长了近3倍，年复合增速保持在20%以上。根据国家规划，2020年环保装备制造业将突破10000亿元，而从我国当前环保设备业发展形势来看，2020年行业产值规模有望突破1.2万亿元，超国家政策预期，行业市场空间巨大。前瞻预计，从2019年开始，环保设备行业的销售规模增速将有望得到提高，在2021年前后行业销售规模有望突破4000亿元。

### （二）公司发展战略

1、上下游联动战略：一方面，着力研制固废破碎设备及资源再生回收处理系统产品，另一方面，参股多家固废再生回收处理的运营公司，逐步参与生活垃圾资源化利用的项目。公司产品广泛应用于生活垃圾、餐厨垃圾、废旧金属、废旧塑料、废旧轮胎、废旧电器电子产品等再生资源的回收加工。公司依托自身丰富的产品结构，有利于开发不同类型的客户，提高自身竞争力，避免了产品单一带来的经营风险。

公司未来将重点发展生活垃圾破碎、分选预处理系统、餐厨垃圾回收处理系统、大件垃圾处理系统、废旧轮胎资源利用深加工处理，并逐步切入生活垃圾回收处理 PPP 运营项目、大件垃圾处理 PPP 运营项目。

2、销售带动战略：应用市场营销的 4P（包括产品，价格，渠道，促销）理论和 4C（包括顾客，成本，沟通，方便）理论相结合，制定符合市场需求和行业发展趋势的市场开拓策略，建立完善的能够覆盖全国和世界的市场销售网络渠道。

3、标准和品牌带动战略：公司将加强宣传推广，树立高端的环保设备品牌，成为国内环保设备的领导品牌。考虑到目前具有的技术优势和行业资源，我们将和相关的管理部门、行业机构以及专家一起来研究相关的行业标准，将自有技术纳入，成就环创科技品牌，从而使环创科技成为知名的固废破碎设备及资源再生回收处理系统供应商和运营商。

### （三） 经营计划或目标

公司致力于“循环经济、低碳发展”的理念，专注于资源再生回收处理系统细分领域专业化服务，满足固废处理客户的个性需求，专注于城市生活垃圾、餐厨垃圾、塑料垃圾、废旧轮胎、电子垃圾的回收处理和固废资源再生回收处理系统产品的研发与拓展以及项目运营，为全球固废处理领域的客户提供高性价比的产品与服务，力争在三年内成为中国固废处理业务领域内最具有市场竞争力的产品与解决方案的供应商和项目运营商。公司努力达成 2019 年度销售收入和净利润较 2018 年度增长的基础上，将围绕企业发展战略重点做好以下各方面的工作：

#### 1、产品研发计划

为了保持并提升公司产品的竞争力，实现公司业务持续快速发展的目标，公司将从可替代性、创新性和效益性三个基本点出发，有计划地开展新技术的研发工作。公司将致力于两个平台建设：一是紧扣行业企业的产业结构调整和产业升级，建设产业化成套技术与关键装备的研发平台；二是紧扣市政公用事业、固废处理企业等应用领域，建设高性能核心产品的产业化制造平台。

#### 2、市场开拓计划

公司遵循“专注、极致、分享、创新”的理念，应用市场营销的 4P（包括产品，价格，渠道，促销）

理论和 4C（包括顾客，成本，沟通，方便）理论相结合，制定符合市场需求和行业发展趋势的市场开拓策略。公司将按产品线和区域负责制相结合方式，加快国内区域布局。同时，公司外贸部将积极开拓全球市场，进一步提高全球市场的占有率。公司将加强宣传推广，树立高端的环保设备品牌，成为国内环保设备的领导品牌。

### 3、上下游联动发展计划

公司积极参股多家固废再生回收处理的运营公司，逐步参与生活垃圾资源化利用的项目。公司未来将重点发展生活垃圾破碎、分选预处理系统、餐厨垃圾回收处理系统、大件垃圾处理系统、废旧轮胎资源利用深加工处理，并逐步切入生活垃圾回收处理 PPP 运营项目、大件垃圾处理 PPP 运营项目。

### 4、人力资源发展计划

公司一直按“以人为本”的理论，招募人才和留住人才。公司将继续吸引和招聘研发、销售、管理等行业人才。公司将根据发展情况保持人力资源供给需求动态平衡，通过人力资源合理配置，提高人力资源利用效率，增强人力资源优势，提高市场竞争能力。一方面，公司将有效控制人力成本，确保长期发展，另一方面，公司将自身发展和需要与职工发展和需要相统一，保证事（岗位）得其人、人尽其才，从而实现人力资源与其它资源的合理配置。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四）不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、国家政策变动风险：环保行业是政府行政指导程度较高和政府补助支持的行业，行业政策敏感度高，受国家政策影响比较大，一旦政府出台了公司经营不利的政策，将对公司的业务产生重大影响，公司具有较大的政策风险。

2、产品被模仿、盈利模式被复制的风险：公司环保设备以及固废资源再生回收系统具有独特性和高技术含量，是公司多年研发投入和技术积累的成果，短期内难以被仿制，但是长期来看，公司仍然存在产品被模仿的风险，公司的商业模式和盈利模式也存在被行业内其他企业模仿的风险。

3、应收账款较大风险：2018 年年末，公司应收账款净额 180,487,633.17 元，占流动资产比例为

61.61%，占比较高。随着业务规模不断增长，以及固废处理线占比大，周期长，以及市政工程的订单账期相应延长，应收账款相应增加，对公司的经营带来风险，对此公司加强项目管理及合同履约，加大应收账款管理和催收力度，以提高应收账款周转率。

4、快速发展引发的管理风险：公司自成立以来一直以较快的速度发展，对公司管理水平提出了较高的要求。但随着公司业务的迅速发展，公司规模逐渐扩大，管理人员、销售人员和技术人员均逐年增加，公司的资产与经营规模将逐年扩大，如果未来公司管理能力不能跟上业务规模扩大的步伐，则可能面临经营规模扩大引发管理不完善的风险。

## （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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
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	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
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）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
郭子成	担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-004
上海彼利环保科技有限公司	关联股东	0.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018-023
郭子成	担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-028
郭子成	担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-028

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方郭子成为公司提供的担保，公司不需要另外支付任何费用，是其真实意愿的体现，公司无需提供反担保，不存在损害公司和公司股东利益的行为。

公司股东及公司高管为公司的对外借款提供个人无限连带责任担保，有助于为公司的业务发展提供资金，此担保不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，不会造成公司对关联方的依赖。

#### （二）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

2018年4月13日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于投资厦门同安生产基地建设项目的议案》，根据公司发展规划，为进一步拓展生产空间，提升公司的产能，加强研发能力，为公司生产供给、新产品、新项目的推出提供保障，公司计划在2018年4月成功竞得坐落于厦门市同安区同翔基地同新路与陈前路交叉口西南侧A地块的工业用地，面积16,809.94 m<sup>2</sup>的土地上，建设生产基地和研发总部。公司计划投资额不超过8000万元。

2018年5月8日，公司2017年年度股东大会会议审议通过《关于投资厦门同安生产基地建设项目的议案》，根据公司发展规划，为进一步拓展生产空间，提升公司的产能，加强研发能力，为公司生产供给、新产品、新项目的推出提供保障，公司计划在2018年4月成功竞得坐落于厦门市同安区同翔基地同新路与陈前路交叉口西南侧A地块的工业用地，面积16,809.94 m<sup>2</sup>的土地上，建设生产基地和研发总部。公司计划投资额不超过8000万元。

2018年4月27日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于转让控股子公司认缴出资额暨关联交易的议案》，本公司拟将对控制子公司云南环创6000万元的认缴出资额转让给上海彼利。

2018年5月8日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于转让控股子公司认缴出资额暨关联交易的议案》，本公司拟将对控制子公司云南环创6000万元的认缴出资额转让给上海彼利。

### （三）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	抵押	5,023,564.24	2.12%	存货用于融资租赁
总计	-	5,023,564.24	2.12%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	29,129,326	77.68%	65,289,929	94,419,255	80.12%
	其中：控股股东、实际控制人	2,141,174	5.71%	3,854,113	5,995,287	6.35%
	董事、监事、高管	2,141,174	5.71%	3,854,113	5,995,287	6.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,367,528	22.32%	15,061,550	23,429,078	19.88%
	其中：控股股东、实际控制人	8,367,528	22.32%	15,061,550	23,429,078	19.88%
	董事、监事、高管	8,367,528	22.32%	15,061,550	23,429,078	19.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,496,854	-	80,351,479	117,848,333	-
普通股股东人数		54				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	郭子成	10,508,702	18,915,663	29,424,365	24.97%	23,429,078	5,995,287
2	中日节能环保创业投资有限公司	0	12,605,042	12,605,042	10.70%	0	12,605,042
3	厦门环创投资管理合伙企业(有限合伙)	3,062,969	5,043,344	8,106,313	6.88%	0	8,106,313
4	厦门市软件信息产业创业投资有限公司	2,340,000	4,212,000	6,552,000	5.56%	0	6,552,000
5	厦门德丰嘉润股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,876,173	3,377,112	5,253,285	4.46%	0	5,253,285
6	厦门火炬集团创业投资有限公司	1,844,640	3,320,352	5,164,992	4.38%	0	5,164,992
7	中信证券投资有限公司	1,496,300	2,693,340	4,189,640	3.56%	0	4,189,640
8	厦门市驭风投资管理有限公司	1,319,200	2,374,560	3,693,760	3.13%	0	3,693,760



9	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业(有限合伙)	1,125,704	2,026,267	3,151,971	2.67%	0	3,151,971
10	三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,125,704	2,026,267	3,151,971	2.67%	0	3,151,971
合计		24,699,392	56,593,947	81,293,339	68.98%	23,429,078	57,864,261

普通股前十名股东间相互关系说明：

郭子成是厦门环创投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,在厦门环创投资管理合伙企业(有限合伙)中持有 66.67% 份额。

## 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

截止报告期末,公司控股股东及实际控制人郭子成现持有公司 2942.4365 万股份,持股比例为 24.97%,报告期内,控股股东和实际控制人无变动。

郭子成,男,1975 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,EMBA 毕业。1995 年-2002 年陕西安康铁路分局安康供电段职工、营镇变电所所长;2002 年-2008 年自由创业者;2008 年创立厦门维奥电子科技有限公司,2008 年至 2014 年 5 月任该公司总经理;2010 年 6 月创立厦门环创水工业科技有限公司,任执行董事兼总经理;现任本公司董事长兼总经理。

### (二) 实际控制人情况

截止报告期末,公司控股股东及实际控制人郭子成现持有公司 2942.4365 股份,持股比例为 24.97%,报告期内,控股股东和实际控制人无变动。

郭子成,男,1975 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,EMBA 毕业。1995 年-2002 年陕西安康铁路分局安康供电段职工、营镇变电所所长;2002 年-2008 年自由创业者;2008 年创立厦门维奥电子科技有限公司,2008 年至 2014 年 5 月任该公司总经理;2010 年 6 月创立厦门环创水工业科技有限公司,任执行董事兼总经理;现任本公司董事长兼总经理。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月8日	2017年10月17日	10.66	7,500,054	79,950,575.64	0	0	0	6	0	是
2018年6月20日	2018年10月30日	4.76	12,857,142	61,199,995.92	0	0	1	1	0	是

#### 募集资金使用情况：

2018年10月29日，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第七次会议审议通过《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》和《关于变更募集资金用途的议案》，2018年11月15日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》和《关于变更募集资金用途的议案》。

《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》内容包括公司拟使用不超过人民币1,000万元的自有资金和不超过人民币5,000万元的募集资金购买银行、证券公司等金融机构发售的安全性高、流动性好的理财产品，产品的期限不超过12个月，在上述额度内资金可以滚动使用。

截止2018年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品4000万元，符合经股东大会审议《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》的购买理财产品的额度内。

《关于变更募集资金用途的议案》中变更后的公司第五次股票发行所募集资金主要用于补充公司流动资金和对外投资，其中2,000.00万元用于投资厦门同安生产基地建设项目，剩余资金拟用于补充公司流动资金，

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

### 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、可转换债券情况**

□适用 √不适用

**五、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
融租租赁	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	8.50%	2016-10-22~2019-9-22	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司厦门分行	5,800,000.00	6.85%	2018-7-5~2021-7-4	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司厦门分行	6,000,000.00	6.85%	2018-7-12~2021-7-11	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司厦门分行	3,000,000.00	6.15%	2018-9-12~2019-9-11	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司厦门分行	3,000,000.00	5.78%	2018-9-19~2019-9-18	否
合计	-	22,800,000.00	-	-	-

**违约情况：**

□适用 √不适用

**六、权益分派情况****(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月17日	0.00	0	18
合计	0.00	0	18

**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

**(二)权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

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	年度薪酬
郭子成	董事长兼总经理	男	1975年04月	EMBA	2017.7.10~2020.7.9	15.09
翟作卫	董事	男	1975年09月	MBA	2017.7.10~2020.7.9	5.54
林建光	董事兼副总经理	男	1973年01月	大专	2017.7.10~2020.7.9	14.81
张洁民	董事	男	1964年08月	EMBA	2017.7.10~2020.7.9	0.00
秦源	董事	男	1989年06月	硕士	2017.7.10~2020.7.9	0.00
郑昭仕	董事	男	1988年02月	本科	2017.7.10~2020.7.9	0.00
谢榭	董事兼副总经理	男	1985年06月	大专	2017.7.10~2020.7.9	21.23
刘越	监事会主席	男	1976年06月	大专	2017.7.10~2020.7.9	12.96
赵强	监事	男	1987年07月	大专	2017.7.10~2020.7.9	25.98
叶利福	监事	男	1988年07月	本科	2017.7.10~2020.7.9	0.00
李永洪	财务总监	男	1974年07月	大专	2017.7.10~2020.7.9	19.17
管永斌	董事会秘书	男	1981年08月	MBA	2017.7.10~2020.7.9	19.68
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间没有任何关系

#### (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
郭子成	董事长兼总经理	10,508,702	18,915,663	29,424,365	24.97%	0

合计	-	10,508,702	18,915,663	29,424,365	24.97%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	2016年2月25日	2016年2月25日	管永斌	是	2016-009

**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

**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	13	18
生产人员	46	60
销售人员	20	26
技术人员	23	30
财务人员	6	7
员工总计	108	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	36	57
专科	33	46
专科以下	37	35
员工总计	108	141

**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：**

1、人员变动报告期内，公司整体人员逐步扩张，特别是增加了行业优秀的管理人才和技术人才，公司的中高层及核心员工较为稳定，同时适度扩张。

2、人才引进与招聘 公司按“以人为本”的原则，根据公司战略发展目标，报告期内，公司人员有适

度的增长,同时在招聘上,根据公司人员规划需求,广泛拓展招聘渠道,不断完善招聘流程与招聘方式,保障公司发展的人员需求。

3、员工薪酬政策结合市场行情与公司实际,对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升,2018年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系,完善员工职业规划制度,拓宽员工晋升渠道,加强员工绩效考核力度,做到了“公平、公正、多劳多得”的原则。同时,公司已经规划了管理层与核心员工的股权激励方案,一方面,稳定管理团队以及留住核心人才,另一方面,把高管与核心人才变成合伙人,使其以主人翁的精神参与公司的发展。

4、培训规划 2018年公司逐步在内部建立一个系统的、与公司的发展以及人力资源管理相配套的培训管理体系、培训课程体系以及培训实施体系。培训课程包括建立并完善包括企业文化培训、入职培训、岗位培训、专业知识和专业技术培训、营销培训、管理和领导技能培训等一系列具有本企业特色的培训课程。公司积极引进外部讲师和资深专家,提升和加强公司的管理能力和技术技能,打造不断学习和不断创新的高效的技术团队和、销售团队和管理团队。

## **(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

固废处理行业上游主要是固废处理设备制造，中游包括固废处理工程和处理设施运营，下游包括废弃物资源回收循环利用等。其中，固废处理设备类企业主要从事固废处理设备的生产与销售；固废处理工程类企业主要为固废运营企业或下游企业提供设备安装和技术支持服务；固废运营类企业则专门从事固废处理业务，如各种填埋厂、垃圾发电企业等。

综合考虑我国环境保护现阶段的特点和“十三五”期间经济社会发展趋势，《国家环境保护“十三五”规划基本思路》初步提出了“十三五”期间环境保护奋斗目标，主要包括两个阶段性目标。《基本思路》提出要以质量改善为核心，优化和完善主要污染物总量控制指标体系；并且在“十三五”期间实施《大气污染防治行动计划》、《水污染防治行动计划》和《土壤污染防治行动计划》三大行动计划，分区域持续改善环境质量。

自 2015 年以来，国家“十三五”规划的相继出台，国家对固废行业的投入逐渐加大，对固废市场的发展也越来越重视。同时政府对环境领域的投资也在逐渐增加，据前瞻产业研究院发布的《固废处理行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》数据显示，“十三五”末，我国在环保领域的投资将达到 17 万亿，其中固废领域的投资额达到 4.5 万亿元。进入“十三五”期间，国家继续对环保行业尤其是固废处理行业加大投资力度以及政策利好力度，这将极大的提升行业的规模。

目前，我国固废处理行业还处于发展初期，固废处理投资占环保行业整体投入比重不足 15%。而在发达国家，固废处理是环保领域投资和产值最大的子行业。而结合我国固废行业目前发展状况来看，无论是存量需求还是增量需求，行业市场前景都较大。

近几年，我国固废处理市场呈现新趋势。垃圾焚烧发电快速增长，危废处理、工业固废治理、餐厨垃圾和建筑垃圾处理得到重视，生活垃圾市场由城市拓展至农村等等。相较于水处理和大气污染防治，我国固废处理起步较晚。随着国家在政策上的不断加码，固废处理成为我国环保行业中增速最快的行业之一。据预测，2018 年固废处理市场热度依旧会持续增长。

生机：垃圾焚烧发电快速成长

垃圾焚烧发电作为固废处理最重要的子行业之一，目前处于快速成长阶段，因其特有的优势逐渐得到认可，未来存在广阔的市场前景。据预测，“十三五”期间，垃圾焚烧发电市场规模将达千亿。



2016 年以来，国家出台了一系列政策措施，包括《关于进一步加强城市生活垃圾焚烧处理工作的意见》、《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》等，大力支持垃圾焚烧产业发展。随着垃圾回收分拣技术的成熟、厂址布局规划的科学合理化以及焚烧发电技术水平的提高，作为当前最符合国情、主流的垃圾处理方式，垃圾焚烧发电产业的发展空间必将扩容。根据《2018-2023 年中国垃圾发电行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》显示，未来几年我国垃圾焚烧发电将维持 25% 的高增长。

#### 热潮：工业固废掀起治理热潮

随着工业生产和经济的快速发展，我国每年产生数以亿吨的工业固废，冶金、火力发电等行业排放量更是不容忽视。相关数据显示，“十二五”以来，我国工业固体废物年产生量超过 30 亿吨，2015 年产生量达 32.71 亿吨，未来仍有望保持 8% 左右的增长速度。

庞大的固废排放量，加之我国综合利用水平较低，浪费资源的同时也污染环境。不可否认，在工业去产能、环保监管趋严的背景下，工业环保市场被逐步打开，工业固废将掀起一轮治理热潮。

据《工业固废处理行业报告》显示，2010 年，我国工业固废产值在 3000 亿元左右，近五年产值年复合增长率为 10.76%，到 2021 年产值将超过 8500 亿元，离万亿规模仅一步之遥。届时，各个细分领域的市场也将相继进发。

#### 潜力：由城市转向农村，市场一片大好

数据显示，城市生活垃圾累积堆存量已达 70 亿吨，近 2/3 比例的城市被垃圾带所包围，1/4 的城市无适合场所堆放垃圾。生活垃圾一直是城市发展的“老大难”，作为市政基础设施建设的重点领域之一，近年来，其治理进程不断加快。

随着国家的高度重视以及政策的不断出台，农村生活垃圾处理市场逐步打开。2017 年 2 月，国务院发布《关于创新农村基础设施投融资体制机制的指导意见》，要求加快村镇垃圾治理步伐；农村环境治理两次被写进“中央一号文件”；“乡村振兴”战略提出生态宜居是关键。目前，国家发改委正在牵头制定农村环境整治行动计划，提出力争到 2020 年，90% 的农村生活垃圾能够得到处理。

在垃圾分类全面推广、政府加大投入资金支持的情况下，生活垃圾处理市场将加速释放。据预测，未来几年我国生活垃圾处理市场有望达到万亿级别。

#### 爆发：餐厨垃圾处理千亿市场成型

我国餐饮业发达，餐厨垃圾量也是相当庞大。有研究证明，我国餐厨垃圾占城市生活垃圾的比重超过 35%，部分大城市甚至高达 60%。但是我国餐厨垃圾处理设施建设起步较晚，“十二五”期间才有大规模的试点建设工作。

“十三五”期间，针对餐厨垃圾处理领域，我国计划投资 184 亿元，或建设基础设施，或提升无害

化处理能力。随着政府的高度重视、处理设施数量和能力的快速增长、收运体系的日趋完善，大力推进了餐厨垃圾处理市场的扩容，餐厨垃圾处理将在“十三五”阶段迎来快速增长期。

综合各因素分析，未来几年我国餐厨垃圾处理有望形成至少 1000 亿市场规模。当餐厨垃圾处理市场全面爆发之际，各路环保企业将纷纷进军餐厨垃圾领域，瓜分千亿级市场。届时，具备跨区域经营资质，拥有丰富政府合作经验和掌握资源化处理技术的三大类企业最有机会获益。

“十二五”以来，我国节能环保产业发展势头强劲，产值由 2010 年的 2 万亿元增长到 2015 年的 4.55 万亿元。我们预计，2022 年我国节能环保产业产值将达到 12.0 万亿元。

图表中投顾问对 2018-2022 年中国节能环保产业产值预测



数据来源：中投顾问产业研究中心

近年来，环境保护问题越来越凸显其重要性，发展也相当迅速。固废处理行业作为环保行业的最大子行业，发展前景十分广阔。

随着环境技术的不断创新与进步，环境保护从单纯的废物末端治理扩展为防治污染与资源高效利用一体化的全过程控制模式。我国已有能力逐步采用先进的综合技术或系统集成技术，可以大幅度减少甚至消除污染及其造成的损失。从而为推动固废行业的发展，造成良好的技术条件。

随着国家政策的大力推进以及人们对于环保行业的需求越来越大，固废处理行业将增加研发支出，逐渐进行技术创新，从而推动整个固废处理行业的高速发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司发布的治理制度包括：《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《子公司管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

报告期内，公司还根据财务管理方面的要求修订了公司相关财务管理制度。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限

度的促进公司的规范运作。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，2018年5月15日，公司股本总数由37,496,854股修改为104,991,091股；2018年7月5日，公司股本总数由104,991,091股修改为117,848,333股；2018年11月1日，公司将经营范围进行增加，分别进行了公司注册资金增加、经营范围增加的公司章程修订，程序上合法合规。

公司有关三会构成及议事规则、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项均有明确的规定，未做修改。

### （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	9	<p><b>第二届董事会第四次会议审议：</b></p> <p>1、《关于公司申请银行综合授信额度暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于召开环创（厦门）科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第二届董事会第五次会议审议：</b></p> <p>1、《关于公司拟参与竞拍土地使用权的议案》</p> <p><b>第二届董事会第六次会议审议：</b></p> <p>1、《公司2017年度总经理工作报告》</p> <p>2、《公司2017年度董事会工作报告》</p> <p>3、《公司2017年度审计报告》</p> <p>4、《公司2017年度财务决算报告》</p> <p>5、《公司2018年度财务预算报告》</p> <p>6、《公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>7、《公司2017年利润分配方案》</p> <p>8、《公司资本公积金转增股本的议案》</p> <p>9、《关于修订公司章程的议案》</p> <p>10、《提请股东大会授权董事会办理工商变更的议案》</p> <p>11、《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》</p> <p>12、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>13、《关于投资厦门同安生产基地建设项目的议案》</p> <p>14、《关于提议召开环创（厦门）科技股份有限公司2017年年度股东大会的议案》</p>

		<p><b>第二届董事会第七次会议审议：</b></p> <p>1、《公司 2018 年第一季度报告》</p> <p><b>第二届董事会第八次会议审议：</b></p> <p>1、《关于向银行申请贷款暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于召开环创（厦门）科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第二届董事会第九次会议审议：</b></p> <p>1、《关于&lt;环创（厦门）科技股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的并进行工商变更备案登记的议案》</p> <p>4、《关于开设募集资金专项账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》</p> <p>5、《关于召开环创（厦门）科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第二届董事会第十次会议审议：</b></p> <p>1、《关于&lt;环创(厦门)科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>2、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p><b>第二届董事会第十一次会议审议：</b></p> <p>1、《关于经营范围变更暨修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>2、《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第二届董事会第十二次会议审议：</b></p> <p>1、《公司 2018 年第三季度报告》。</p> <p>2、《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》</p>
监事会	4	<p><b>第二届监事会第四次会议审议：</b></p> <p>1、《公司 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《公司 2017 年度审计报告》</p> <p>3、《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、《公司 2018 年度财务预算报告》</p> <p>5、《公司 2017 年年度报告及年度摘要的议案》</p> <p>6、《公司 2017 年利润分配方案》</p> <p>7、《公司资本公积金转增股本的议案》</p> <p>8、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>9、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议</p>

		<p>案》</p> <p><b>第二届监事会第五次会议审议：</b></p> <p>1、《关于&lt;公司 2018 年第一季度报告&gt;的议案》</p> <p><b>第二届监事会第六次会议审议：</b></p> <p>1、《关于&lt;环创(厦门)科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>2、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p><b>第二届监事会第七次会议审议：</b></p> <p>1、《公司 2018 年第三季度报告》</p> <p>2、《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》</p> <p>3、《关于变更募集资金用途的议案》</p>
股东大会	6	<p><b>2018 年第一次临时股东大会审议：</b></p> <p>1、《关于公司申请银行综合授信额度暨偶发性关联交易的议案》</p> <p><b>2017 年年度股东大会审议：</b></p> <p>1、《公司 2017 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《公司 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《公司 2017 年度审计报告》</p> <p>4、《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>5、《公司 2018 年度财务预算报告》</p> <p>6、《公司 2017 年年度报告及年度摘要的议案》</p> <p>7、《公司 2017 年利润分配方案》</p> <p>8、《公司资本公积金转增股本的议案》</p> <p>9、《修订公司章程的议案》</p> <p>10、《提请股东大会授权董事会办理工商变更的议案》</p> <p>11、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>12、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>13、《关于投资厦门同安生产基地建设项目的议案》</p> <p>14、《关于转让控股子公司认缴出资额暨关联交易的议案》</p> <p><b>2018 年第二次临时股东大会审议：</b></p> <p>1、《关于向银行申请贷款暨偶发性关联交易的议案》</p> <p><b>2018 年第三次临时股东大会审议：</b></p> <p>1、《关于&lt;环创(厦门)科技股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》</p>

		<p>2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的并进行工商变更备案登记的议案》</p> <p><b>2018年第四次临时股东大会审议：</b></p> <p>1、《关于经营范围变更暨修改〈公司章程〉的议案》</p> <p><b>2018年第五次临时股东大会审议：</b></p> <p>1、《关于使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》</p> <p>2、《关于变更募集资金用途的议案》</p>
--	--	--

## 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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，从而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

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

### （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

**独立董事的意见：**

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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**

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度依据《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，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。

**1、会计核算体系**

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

**2、财务管理体系**

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

**3、关于风险控制体系**

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006002 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	陈益龙、杨昇权
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文：	
<p><b>环创（厦门）科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了环创（厦门）科技股份有限公司(以下简称“环创科技公司”)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相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环创科技公司 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环创科技公司，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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对主要客户浙江瑞丰环保科技有限公司的销售收入确认；</li> <li>2. 应收账款坏账准备。</li> </ol>	

## （一）对主要客户浙江瑞丰环保科技有限公司的销售收入确认

### 1. 事项描述

本年度环创科技公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十一）及附注六注释 28。

环创科技公司 2018 年度营业收入 16,116.39 万元，其中销售给浙江瑞丰环保科技有限公司（以下简称“瑞丰公司”）4,913.79 万元，占全年销售收入的 30.49%，由于该客户为 2018 年新增客户，且销售金额较大，收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，销售收入是否真实、是否计入恰当的会计期间存在重大错报风险。因此，我们确定对瑞丰公司的销售收入确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于环创科技公司向瑞丰公司销售产品的销售收入的确认所实施的审计程序包括：

（1）对环创科技公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效，复核环创科技公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定。

（2）获取环创科技公司与瑞丰公司签订的设备销售合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查。

（3）对销售设备给瑞丰公司的销售相关的全部凭证进行检查，确定是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录该销售业务收入，确定销售收入确认是否与合同内容及销售明细一致、收入是否计入恰当的会计期间。由于部分设备系环创科技公司向外采购直接运输到工程现场进行安装调试，检查对该对外采购设备的采购合同、相关的物流单据、交付单据、验收签收单据、工程现场的设备移交手续等原始单据，检查设备安装记录、安装材料使用情况，进一步检查环创科技公司安装技术人员出差记录及差旅费报销情况。

（4）向瑞丰公司实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，并且检查期后回款情况，确认业务收入的真实性、完整性。

（5）对瑞丰公司进行实地走访，对项目现场进行现场查看，以确定所销售设备的安装使用情况，进一步确认销售的真实性。

（6）瑞丰公司采购环创科技公司的设备用于景宁县生活垃圾资源化综合处理项目，我们通过网络等公共媒介查询该垃圾处理项目的情况，在景宁县政府网查询到该项目的有关情况，该项目的建设单位为浙江瑞丰环保科技有限公司，总投资额约为 1.3 亿余元，与现场走访了解到的情况相符。

基于已执行的审计工作，我们认为，环创科技公司向瑞丰公司销售设备之销售收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定，相关信息在合并财务报表附注四（二十一）及注释 27 中所作出的披

露是适当的。

## （二） 应收账款坏账准备

### 3. 事项描述

环创科技公司本期应收账款余额由年初的 9,825.97 万元增加至年末的 19,552.05 万元, 增长幅度较大, 2018 年期末应收账款净额占期末资产总额的 56.34%, 且部分客户应收账款期末余额较大, 同时也存在账龄较长的大额应收账款, 审计中我们重点关注本期末坏账准备计提的充分性和适当性。

如财务报表附注四（十）所述, 环创科技公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备, 无信用风险组合, 测试后未发生减值的, 不计提坏账准备; 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 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。环创科技公司管理层估计应收账款是否存在减值时, 通常会考虑客户的性质及市场情况, 这将涉及大量的假设和主观判断。基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性, 我们认为这是一项关键审计事项。

### 4. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括:

（1）对环创科技公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）我们通过查阅销售合同及对管理层的访谈, 了解和评估环创科技公司的应收账款坏账准备政策。

（3）分析环创科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（4）分析环创科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 对重大应收账款客户实施实地走访程序, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）获取环创科技公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账计提金额是否准确。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层在应收账款坏账准备的估计中采用的假设和方法是可接受的。

## 四、其他信息

环创科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

环创科技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，环创科技公司管理层负责评估环创科技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环创科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环创科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环创科技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告使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环创科技公司不能持续经营。

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

6. 就环创科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：陈益龙  
(项目合伙人)

中国注册会计师：杨昇权

二〇一九年四月二十四日

## 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	注释 1	62,318,929.43	36,911,295.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	180,725,077.17	92,444,535.91
其中：应收票据		237,444.00	249,660.00
应收账款		180,487,633.17	92,194,875.91

预付款项	注释 3	5,667,711.71	5,732,246.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	6,531,620.97	2,043,574.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	35,536,938.05	25,601,977.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	2,156,354.91	40,748,352.20
<b>流动资产合计</b>		<b>292,936,632.24</b>	<b>203,481,982.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	注释 7		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	3,021,657.71	3,021,593.78
其他权益工具投资	注释 7	2,475,000.00	2,475,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	23,496,409.59	14,118,525.06
在建工程	注释 10	13,444,201.45	334,260.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 11	7,725,233.79	664,307.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	851,325.82	216,402.37
递延所得税资产	注释 13	2,262,471.53	914,824.02
其他非流动资产	注释 14	816,600.00	428,966.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,092,899.89</b>	<b>22,173,879.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>347,029,532.13</b>	<b>225,655,861.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	6,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	注释 16	36,032,450.08	23,741,735.22
其中：应付票据		4,320,000.00	0.00
应付账款		31,712,450.08	23,741,735.22
预收款项	注释 17	1,505,914.76	1,160,003.99
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 18	2,224,486.45	1,792,863.45
应交税费	注释 19	9,813,430.98	5,773,968.70
其他应付款	注释 20	10,659,036.84	717,545.34
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	注释 21	1,287,230.36	1,478,823.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>67,522,549.47</b>	<b>52,664,940.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 22	11,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 23		1,287,230.36
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>11,800,000.00</b>	<b>1,287,230.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,322,549.47</b>	<b>53,952,170.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	117,848,333.00	37,496,854.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	51,953,155.29	71,731,877.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	注释 26	9,179,811.58	5,421,234.88
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	79,887,291.46	47,976,363.77
归属于母公司所有者权益合计		258,868,591.33	162,626,330.44
少数股东权益		8,838,391.33	9,077,360.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>267,706,982.66</b>	<b>171,703,691.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>347,029,532.13</b>	<b>225,655,861.88</b>

法定代表人：郭子成      主管会计工作负责人：李永洪      会计机构负责人：李永洪

## （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		62,253,732.74	35,406,488.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	180,723,477.17	92,444,535.91
其中：应收票据		237,444.00	249,660.00
应收账款		180,486,033.17	92,194,875.91
预付款项		4,956,445.17	4,134,955.29
其他应收款	注释 2	8,224,717.27	1,745,335.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,500,394.39	24,848,830.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		254,304.08	40,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>288,913,070.82</b>	<b>198,580,145.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	18,321,657.71	13,221,593.78
其他权益工具投资		2,475,000.00	2,475,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,894,738.78	2,053,322.42
在建工程		13,242,498.79	
生产性生物资产			



油气资产			
无形资产		7,276,628.33	196,666.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		434,245.54	70,569.04
递延所得税资产		2,262,081.90	914,824.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,906,851.05</b>	<b>18,931,975.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>339,819,921.87</b>	<b>217,512,121.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		35,283,549.40	24,227,182.23
其中：应付票据		4,320,000.00	0.00
应付账款		30,963,549.40	24,227,182.23
预收款项		1,331,694.76	991,103.99
合同负债			
应付职工薪酬		2,136,857.20	1,702,001.45
应交税费		9,809,665.12	5,734,905.18
其他应付款		10,575,400.93	653,874.04
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		1,287,230.36	1,478,823.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>66,424,397.77</b>	<b>52,787,890.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,287,230.36
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>11,800,000.00</b>	<b>1,287,230.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>78,224,397.77</b>	<b>54,075,120.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		117,848,333.00	37,496,854.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,949,075.29	71,727,797.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,179,811.58	5,421,234.88
一般风险准备			
未分配利润		82,618,304.23	48,791,113.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>261,595,524.10</b>	<b>163,437,000.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>339,819,921.87</b>	<b>217,512,121.44</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>	注释 28	161,163,883.91	121,459,058.04
其中：营业收入	注释 28	161,163,883.91	121,459,058.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,893,545.40	88,177,861.12
其中：营业成本	注释 28	77,087,426.20	59,857,958.53
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	注释 29	1,077,361.11	1,155,532.83
销售费用	注释 30	14,742,670.99	8,359,645.20
管理费用	注释 31	14,640,092.95	8,219,461.47
研发费用	注释 32	8,848,322.43	5,332,976.17
财务费用	注释 33	1,513,184.76	1,116,637.13
其中：利息费用		1,316,417.62	1,209,285.27
利息收入		-90,630.69	-113,835.00
资产减值损失	注释 34	8,984,486.96	4,135,649.79
信用减值损失			
加：其他收益	注释 35	3,975,780.83	2,047,123.97
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	843,302.27	-14,441.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,089,421.61	35,313,879.39
加：营业外收入	注释 38	7,483.76	5,894.69
减：营业外支出	注释 39	16.56	0.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,096,888.81	35,319,773.36
减：所得税费用	注释 40	5,866,353.92	5,298,081.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,230,534.89	30,021,692.19
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）		33,230,534.89	30,021,692.19
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		-2,438,969.50	-722,992.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		35,669,504.39	30,744,684.19
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		33,230,534.89	30,021,692.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,669,504.39	30,744,684.19
归属于少数股东的综合收益总额		-2,438,969.50	-722,992.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.33	0.98

(二) 稀释每股收益		0.33	0.98
------------	--	------	------

法定代表人：郭子成

主管会计工作负责人：李永洪

会计机构负责人：李永洪

**(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>	注释 4	161,142,372.16	122,166,365.74
减：营业成本	注释 4	77,001,607.61	60,404,283.87
税金及附加		1,067,095.71	1,148,596.92
销售费用		14,545,983.70	8,359,645.20
管理费用		11,597,241.15	6,960,514.58
研发费用		7,802,754.47	5,308,187.55
财务费用		1,517,026.74	1,120,079.73
其中：利息费用		1,316,417.62	1,209,285.27
利息收入		85,309.71	110,028.40
资产减值损失		8,981,719.13	4,176,033.67
信用减值损失			
加：其他收益		3,975,780.83	2,047,123.97
投资收益（损失以“-”号填列）		843,302.27	-14,441.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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>		43,448,026.75	36,721,706.69
加：营业外收入		4,483.76	5,894.69
减：营业外支出			0.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,452,510.51	36,727,600.66
减：所得税费用		5,866,743.55	5,275,960.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,585,766.96	31,451,639.98
（一）持续经营净利润		37,585,766.96	31,451,639.98
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		37,585,766.96	31,451,639.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（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		77,492,938.41	77,340,500.64
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		336,149.80	186,838.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	11,388,224.93	3,630,644.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,217,313.14</b>	<b>81,157,983.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,389,852.93	69,342,114.01
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		17,512,143.69	9,930,941.62
支付的各项税费		11,784,151.31	13,011,096.41
支付其他与经营活动有关的现金		39,894,331.13	11,877,721.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>145,580,479.06</b>	<b>104,161,873.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,363,165.92</b>	<b>-23,003,889.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		95,000,000.00	3,004,684.93
取得投资收益收到的现金		843,238.34	
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>		<b>95,843,238.34</b>	<b>3,004,684.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,048,777.90	7,370,703.21
投资支付的现金		60,100,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,148,777.90</b>	<b>47,370,703.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,694,460.44</b>	<b>-44,366,018.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		68,499,995.92	84,950,575.64
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		17,800,000.00	18,000,000.00
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>		<b>86,299,995.92</b>	<b>102,950,575.64</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		992,287.92	667,308.63
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	注释 41	1,841,666.64	2,769,172.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,833,954.56</b>	<b>10,436,481.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,466,041.36</b>	<b>92,514,094.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>680.57</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,798,016.45</b>	<b>25,144,186.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		36,557,798.76	11,413,612.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,355,815.21</b>	<b>36,557,798.76</b>

法定代表人：郭子成 主管会计工作负责人：李永洪 会计机构负责人：李永洪

#### （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		77,464,368.41	77,340,500.64
收到的税费返还		336,149.80	186,838.35
收到其他与经营活动有关的现金		9,221,765.81	3,415,757.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,022,284.02</b>	<b>80,943,096.40</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		75,012,770.86	68,021,227.51
支付给职工以及为职工支付的现金		16,152,961.99	9,752,815.74
支付的各项税费		11,739,165.89	13,011,096.41
支付其他与经营活动有关的现金		37,551,255.09	10,436,715.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		140,456,153.83	101,221,855.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-53,433,869.81	-20,278,758.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,000,000.00	3,004,684.93
取得投资收益收到的现金		843,238.34	
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>		95,843,238.34	3,004,684.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,238,463.80	1,098,579.21
投资支付的现金		60,100,000.00	45,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,338,463.80	46,198,579.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		18,504,774.54	-43,193,894.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		61,199,995.92	79,950,575.64
取得借款收到的现金		17,800,000.00	18,000,000.00
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>		78,999,995.92	97,950,575.64
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		992,287.92	667,308.63
支付其他与筹资活动有关的现金		1,841,666.64	2,769,172.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,833,954.56	10,436,481.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		58,166,041.36	87,514,094.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		680.57	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,237,626.66	24,041,441.40
加：期初现金及现金等价物余额		35,052,991.86	11,011,550.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,290,618.52	35,052,991.86

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,496,854.00				71,731,877.79				5,421,234.88		47,976,363.77	9,077,360.83	171,703,691.27
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	37,496,854.00				71,731,877.79				5,421,234.88		47,976,363.77	9,077,360.83	171,703,691.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,351,479.00				-19,778,722.50				3,758,576.70		31,910,927.69	-238,969.50	96,003,291.39
（一）综合收益总额											35,669,504.39	-2,438,969.50	33,230,534.89
（二）所有者投入和减少资本	12,857,142.00				47,715,614.50				0.00		0.00	2,200,000.00	62,772,756.50
1. 股东投入的普通股	12,857,142.00				47,715,614.50							2,200,000.00	62,772,756.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				3,758,576.70		-3,758,576.70	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									3,758,576.70		-3,758,576.70		0.00



									70		6.70		
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	67,494,337.00				-67,494,337.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,494,337.00				-67,494,337.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	117,848,333.00				51,953,155.29				9,179,811.58		79,887,291.46	8,838,391.33	267,706,982.66

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	29,996,800.				109,878.71				2,276,070.		20,376,84	4,800,352.	57,559,94

	00							88		3.58	83	6.00
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
<b>二、本年期初余额</b>	29,996,800.00			109,878.71				2,276,070.88		20,376,843.58	4,800,352.83	57,559,946.00
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	7,500,054.00			71,621,999.08				3,145,164.00		27,599,520.19	4,277,008.00	114,143,745.27
（一）综合收益总额										30,744,684.19	-722,992.00	30,021,692.19
（二）所有者投入和减少资本	7,500,054.00			71,621,999.08			0.00			0.00	5,000,000.00	84,122,053.08
1. 股东投入的普通股	7,500,054.00			71,621,999.08							5,000,000.00	84,122,053.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00			0.00				3,145,164.00		-3,145,164.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								3,145,164.00		-3,145,164.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他	0.00			0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00		0.00

3.盈余公积弥补亏损													0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00		0.00
6.其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用	0.00				0.00					0.00	0.00		0.00
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	37,496,854.00				71,731,877.79			5,421,234.88		47,976,363.77	9,077,360.83		171,703,691.27

法定代表人：郭子成

主管会计工作负责人：李永洪

会计机构负责人：李永洪

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	37,496,854.00				71,727,797.79				5,421,234.88		48,791,113.97	163,437,000.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	37,496,854.00				71,727,797.79				5,421,234.88		48,791,113.97	163,437,000.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,351,479.00				-19,778,722.50				3,758,576.70		33,827,190.26	98,158,523.46
(一) 综合收益总额											37,585,766.96	37,585,766.96

(二) 所有者投入和减少资本	12,857,142.00			47,715,614.50				0.00		0.00	60,572,756.50
1. 股东投入的普通股	12,857,142.00			47,715,614.50							60,572,756.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00				3,758,576.70		-3,758,576.70	0.00
1. 提取盈余公积								3,758,576.70		-3,758,576.70	0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00
4. 其他	0.00			0.00				0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	67,494,337.00			-67,494,337.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,494,337.00			-67,494,337.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00				0.00		0.00	0.00
6. 其他											0.00
(五) 专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用	0.00			0.00				0.00		0.00	0.00
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	117,848,333.00			51,949,075.29				9,179,811.58		82,618,304.23	261,595,524.10

项目	上期											
	股本				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	29,996,800.00				105,798.71				2,276,070.88		20,484,637.99	52,863,307.58
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	29,996,800.00				105,798.71				2,276,070.88		20,484,637.99	52,863,307.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,054.00				71,621,999.08				3,145,164.00		28,306,475.98	110,573,693.06
（一）综合收益总额											31,451,639.98	31,451,639.98
（二）所有者投入和减少资本	7,500,054.00				71,621,999.08				0.00		0.00	79,122,053.08
1. 股东投入的普通股	7,500,054.00				71,621,999.08							79,122,053.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				3,145,164.00		-3,145,164.00	0.00
1. 提取盈余公积									3,145,164.00		-3,145,164.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00											0.00

1.资本公积转增资本（或股本）	0.00										0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）										0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00
（六）其他											0.00
<b>四、本年期末余额</b>	37,496,854.0 0				71,727,797.7 9			5,421,234.88		48,791,113.97	163,437,000. 64

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

(以下简称“公司”或“本公司”)前身为厦门环创水工业科技有限公司,于 2010 年 6 月 9 日在福建省厦门市工商行政管理局登记注册,2014 年 5 月 23 日厦门环创水工业科技有限公司整体变更为环创(厦门)科技股份有限公司。营业执照统一社会信用代码 913502005562039629。

本公司于 2014 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:环创科技,证券代码:831512。经过历次增发新股、转增股本,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计股本总数 117,848,333.00 股,注册资本 117,848,333.00 元,注册地址:厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 3F-A068;法定代表人:郭子成。

本公司主要业务为:研发、生产、销售固废处理设备并提供售后技术服务;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围:环境保护专用设备制造;水资源专用机械制造;其他专用设备制造(不含需经许可审批的项目);软件开发;固体废物治理;其他未列明服务业(不含需经许可审批的项目);工程管理服务;规划管理;工程和技术研究和试验发展;其他科技推广和应用服务业;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目);经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;(生产经营场所限翔安场所经营)。

本公司主要产品和服务为研发、生产、销售固废处理设备并提供售后技术服务;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖北无限再生资源有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
环创(龙岩)特种车制造有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
云南环创彼利环保科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁夏碧帕斯科技环保有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
宁夏碧帕斯科技环保有限公司	设立

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

#### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

**2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符

合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

###### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；



(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	组合 2 以外的应收款项	按账龄分析法
组合 2	与控股股东、合并范围内的关联方、押金、备用金、无风险保证金和应收退税款以及取得国内信用证的无信用风险的应收款项	不计提坏账准备

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

## 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具

相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### （十三） 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	10	5	9.50

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。



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

## （十五） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、财务软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用年限
软件	3-5 年	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### （十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十九） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-3 年	预计使用年限

## （二十） 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 具体收入确认原则

本公司从事环保专用设备的设计、制造和销售业务，收入主要来源于环保专用设备销售业务，公司环保专用设备同时销往国内市场及境外市场。根据本公司业务特点，本公司对环保专用设备销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

本公司国内产品销售，如需要检验或安装的，在购买方接受商品并且检验或安装完毕时确认销售收入；无需检验或安装的，在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入。

本公司出口销售均以货物在指定的装运港装船，办妥出境手续离港后确认销售收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （二十二） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始



直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十六) 其他

### 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	249,660.00	-249,660.00		
应收账款	92,194,875.91	-92,194,875.91		
应收票据及应收账款		92,444,535.91	92,444,535.91	
应付账款	23,741,735.22	-23,741,735.22		
应付票据及应付账款		23,741,735.22	23,741,735.22	
应付利息	32670	-32,670.00		
其他应付款	684875.34	32,670.00	717,545.34	
管理费用	13,552,437.64	-5,332,976.17	8,219,461.47	
研发费用		5,332,976.17	5,332,976.17	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	17%、16%	注1
	工程技术服务	11%、10%	注1

税种	计税依据	税率	备注
	技术咨询、垃圾处理服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起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%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
环创（厦门）科技股份有限公司	15%
湖北无限再生资源有限公司	25%
环创（龙岩）特种车制造有限公司	25%
云南环创彼利环保科技有限公司	25%
宁夏碧帕斯科技环保有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

1、本公司系高新技术企业，证书编号：GR201535100127，有效期三年，所得税税率按15.00%征收，优惠期为2018年10月12日至2021年10月11日。

2、自产软件享受即征即退优惠：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，其中实际税负=实缴增值税/收入。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,201.09	19,920.62
银行存款	58,340,215.64	36,537,878.14
其他货币资金	3,969,812.70	353,496.70
合 计	62,318,929.43	36,911,295.46
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,888,514.31	
保函保证金	2,073,600.00	
履约保证金		353,496.70
其他	999.91	
合 计	3,963,114.22	353,496.70

## 注释2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	237,444.00	249,660.00
应收账款	180,487,633.17	92,194,875.91
合 计	180,725,077.17	92,444,535.91

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,444.00	249,660.00
合 计	237,444.00	249,660.00

#### 2. 期末公司无已质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	237,444.00	
合 计	237,444.00	

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,520,525.62	100.00	15,032,892.45	7.69	180,487,633.17
其中：账龄组合	195,520,525.62	100.00	15,032,892.45	7.69	180,487,633.17
无信用风险组合	-		-		-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-

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 (%)	
合计	195,520,525.62	100.00	15,032,892.45	7.69	180,487,633.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,259,694.82	100.00	6,064,818.91	6.17	92,194,875.91
其中：账龄组合	98,259,694.82	100.00	6,064,818.91	6.17	92,194,875.91
无信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,259,694.82	100.00	6,064,818.91	6.17	92,194,875.91

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	132,391,574.89	6,619,498.74	5
1—2年	48,909,572.80	4,890,957.28	10
2—3年	12,143,568.66	2,428,713.73	20
3—4年	1,946,264.12	973,132.06	50
4—5年	89,545.15	80,590.64	90
5年以上	40,000.00	40,000.00	100
合计	195,520,525.62	15,032,892.45	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,968,073.54 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江瑞丰环保科技有限公司	55,000,000.00	28.13	2,750,000.00
漯河源通再生资源有限公司	38,310,000.00	19.59	3,589,000.00
Geoentech, Ltd.	9,881,841.26	5.05	494,092.06
北京绿博伟业环保科技有限公司	8,640,500.00	4.42	432,025.00
GreenTechEnvironment.Co.,Ltd	7,647,718.67	3.91	382,385.93

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合 计	119,480,059.93	61.11	7,647,502.99

客户前五名都为非关联方。

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,779,445.90	84.33	5,638,761.24	98.37
1至2年	836,216.43	14.75	51,410.93	0.90
2至3年	17,695.38	0.31	13,348.00	0.23
3年以上	34,354.00	0.61	28,726.00	0.50
合 计	5,667,711.71	100.00	5,732,246.17	100.00

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
浙江中屹博环保科技有限公司	379,980.00	1-2年	项目延期
上海大莫机电设备有限公司	287,179.49	1-2年	项目延期
合 计	667,159.49		

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
智慧乡村科技有限公司	1,756,819.24	31.00	1年以内	预付长期服务款
福建新城市环保科技有限公司	405,576.00	7.16	1年以内	预付货款
浙江中屹博环保科技有限公司	379,980.00	6.70	1-2年	项目延期
山东久诺环保科技有限公司	333,846.15	5.89	1年以内	预付货款
上海大莫机电设备有限公司	287,179.49	5.07	1-2年	项目延期
合 计	3,163,400.88	55.81		

### 注释4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,531,620.97	2,043,574.97
合 计	6,531,620.97	2,043,574.97

**(一) 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,583,170.74	100.00	51,549.77	0.78	6,531,620.97
其中：账龄组合	878,152.53	13.34	51,549.77	5.87	826,602.76
无信用风险组合	5,705,018.21	86.66			5,705,018.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,583,170.74	100.00	51,549.77	0.78	6,531,620.97

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,078,711.32	100.00	35,136.35	1.69	2,043,574.97
其中：账龄组合	514,679.84	24.76	35,136.35	6.83	479,543.49
无信用风险组合	1,564,031.48	75.24			1,564,031.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,078,711.32	100.00	35,136.35	1.69	2,043,574.97

**2. 其他应收款账龄披露**

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,275,002.27	41,514.28	0.79
1—2 年	882,029.48	324.50	0.04
2—3 年	380,547.00	8,400.00	2.21
3—4 年	45,591.99	1,311.00	2.88
4—5 年			
5 年以上			
合 计	6,583,170.74	51,549.78	0.78

**3. 其他应收款分类说明**

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	830,285.54	41,514.28	5
1—2 年	3,245.00	324.50	10
2—3 年	42,000.00	8,400.00	20
3—4 年	2,621.99	1,311.00	50
4—5 年			90
5 年以上			100
合 计	878,152.53	51,549.78	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,413.42 元；本期无收回或转回的坏账准备。

#### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	586,311.00	155,000.00
保证金	4,594,393.80	761,865.00
员工借款	197,879.43	273,166.06
押金及备用金	886,486.48	802,166.48
其他	93,962.10	86,513.78
增值税即征即退	224,137.93	
合 计	6,583,170.74	2,078,711.32

#### 6. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	履约保证金	1,402,000.00	1 年内	21.30	
上海介菱机电设备有限公司	往来款	520,000.00	1 年内	7.90	26,000.00
泉州市环境卫生管理处	履约保证金	394,150.00	1 年内	5.99	
莆田市荔盛环境资源利用有限公司	履约保证金	348,980.00	1 年内	5.30	
厦门市集美区建设局	履约保证金	305,000.00	1-2 年	4.63	
合 计		2,970,130.00		45.12	26,000.00

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

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

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	9,411,638.84		9,411,638.84	5,268,271.80		5,268,271.80
库存商品	12,102,877.77		12,102,877.77	9,501,439.72		9,501,439.72
在产品	7,988,439.53		7,988,439.53	8,348,848.75		8,348,848.75
委托加工物资	51,951.03		51,951.03	26,396.78		26,396.78
发出商品	5,982,030.88		5,982,030.88	2,457,020.71		2,457,020.71
合 计	35,536,938.05		35,536,938.05	25,601,977.76		25,601,977.76

## 注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		40,000,000.00
待认证进项税/留抵税额	2,156,354.91	748,352.20
合 计	2,156,354.91	40,748,352.20

## 注释7. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00
其他						
合 计	2,475,000.00	-	2,475,000.00	2,475,000.00	-	2,475,000.00

### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海彼利环保科技有限公司	16.1396	2,475,000.00			2,475,000.00
合 计		2,475,000.00			2,475,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海彼利环保科技有限公司					
合 计					



**注释8. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
建德泽尔曼生物技术有限公司	3,021,593.78			63.93	
合计	3,021,593.78			63.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
建德泽尔曼生物技术有限公司					3,021,657.71	
合计					3,021,657.71	

长期股权投资说明：

本公司持有建德泽尔曼生物技术有限公司 10%的股权，对乙公司的表决权比例亦为 10%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在建德泽尔曼生物技术有限公司董事会中派有代表并参与对建德泽尔曼生物技术有限公司财务和经营决策，所以本公司能够对乙公司施加重大影响。

**注释9. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,496,409.59	14,118,525.06
固定资产清理		
合计	23,496,409.59	14,118,525.06

**(一) 固定资产****1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	2,557,050.00	11,400,036.27	1,344,467.91	709,956.45	405,187.35	16,416,697.98
2. 本期增加金额	1,384,807.24	8,032,447.84	1,397,543.98	383,478.66	368,138.63	11,566,416.35
购置	98,728.00	1,474,503.22	1,397,543.98	282,720.08	253,724.36	3,507,219.64
在建工程转入	1,286,079.24	6,557,944.62		100,758.58	114,414.27	8,059,196.71
3. 本期减少金额						
期末余额	3,941,857.24	19,432,484.11	2,742,011.89	1,093,435.11	773,325.98	27,983,114.33
二. 累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	121,587.12	929,519.79	644,231.35	401,294.67	201,539.99	2,298,172.92
2. 本期增加金额	142,254.99	1,452,676.49	304,195.13	183,610.74	105,794.47	2,188,531.82
计提	142,254.99	1,452,676.49	304,195.13	183,610.74	105,794.47	2,188,531.82
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	263,842.11	2,382,196.28	948,426.48	584,905.41	307,334.46	4,486,704.74
三. 账面价值						
1. 期末账面价值	3,678,015.13	17,050,287.83	1,793,585.41	508,529.70	465,991.52	23,496,409.59
2. 期初账面价值	2,435,462.88	10,470,516.48	700,236.56	308,661.78	203,647.36	14,118,525.06

## 注释10. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	13,444,201.45	334,260.20
工程物资		
合 计	13,444,201.45	334,260.20

### (一) 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼装修工程				334,260.20		334,260.20
同安新厂区	13,242,498.79		13,242,498.79			
喷漆房项目	43,046.05		43,046.05			
综合实验平台项目	158,656.61		158,656.61			
合 计	13,444,201.45		13,444,201.45	334,260.20		334,260.20

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
银川厨余垃圾处理项目		3,627,816.97	3,627,816.97		
研发楼在建	334,260.2	1,014,882.10	1,349,142.30		
同安新厂区		13,242,498.79			13,242,498.79
喷漆房项目		43,046.05			43,046.05
综合实验平台项目		158,656.61			158,656.61
合 计	334,260.20	18,086,900.52	4,976,959.27		13,444,201.45

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
银川厨余垃圾处理项目	360.00	100.77	100				自筹
研发楼在建	138.59	97%	100				自筹
同安新厂区	1,813.87	73%	73				自筹
喷漆房项目							
综合实验平台项目							
合 计	2,312.46						

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利	软件	合 计
一.账面原值				
1.期初余额	479,800.00	200,000.00	48,060.19	727,860.19
2.本期增加金额	7,239,172.00			7,239,172.00
购置	7,239,172.00			7,239,172.00
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	7,718,972.00	200,000.00	48,060.19	7,967,032.19
二.累计摊销				
1.期初余额	12,158.68	3,333.34	48,060.19	63,552.21
2.本期增加金额	158,246.19	20,000.00		178,246.19
计提	158,246.19	20,000.00		178,246.19
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	170,404.87	23,333.34	48,060.19	241,798.40
三.账面价值				
1.期末账面价值	7,548,567.13	176,666.66		7,725,233.79
2.期初账面价值	467,641.32	196,666.66		664,307.98

## 注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	216,402.37	577,955.77	284,279.27		510,078.87
龙岩厂房改造		388,674.48	47,427.53		341,246.95
合 计	216,402.37	966,630.25	331,706.80		851,325.82

## 注释13. 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	15,084,442.22	2,262,471.53	6,099,955.26	914,824.02
合 计	15,084,442.22	2,262,471.53	6,099,955.26	914,824.02

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

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
可弥补亏损	1,900,504.32	475,126.08	1,453,373.39	363,343.35
合 计	1,900,504.32	475,126.08	1,453,373.39	363,343.35

#### 注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备工程款	816,600.00	428,966.00
合 计	816,600.00	428,966.00

#### 注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	13,800,000.00
抵押+保证借款	3,000,000.00	4,200,000.00
合 计	6,000,000.00	18,000,000.00

相关保证情况详见附注十一（五）中：关联担保情况

#### 注释16. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	4,320,000.00	
应付账款	31,712,450.08	23,741,735.22
合 计	36,032,450.08	23,741,735.22

##### （一）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,320,000.00	
合 计	4,320,000.00	

##### （二）应付账款

##### 1. 按款项性质列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

购机器设备款	294,600.00	6,752.99
应付采购款	31,417,850.08	23,712,182.23
其他		22,800.00
合 计	31,712,450.08	23,741,735.22

## 2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东德隆博德尔环保装备发展有限公司	1,539,538.44	主要为漯河源通定制设备,由于漯河回款进度缓慢,导致这几家供应商款项未支付
河南君和环保科技有限公司	1,205,128.23	
北京新绿祥瑞环保科技有限公司	914,871.82	
合 计	3,659,538.49	

## 注释17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,505,914.76	1,160,003.99
合 计	1,505,914.76	1,160,003.99

## 注释18. 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
短期薪酬	1,792,863.45	17,786,474.28	17,354,851.28	2,224,486.45
离职后福利-设定提存计划		544,708.78	544,708.78	
合 计	1,792,863.45	18,331,183.06	17,899,560.06	2,224,486.45

### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,727,472.36	15,951,558.07	15,459,842.76	2,219,187.67
职工福利费		910,602.07	910,602.07	
社会保险费		339,706.51	339,706.51	
其中：基本医疗保险费		286,149.65	286,149.65	
工伤保险费		16,989.40	16,989.40	
生育保险费		36,567.46	36,567.46	
住房公积金		256,851.00	256,851.00	
工会经费和职工教育经费	65,391.09	327,756.63	387,848.94	5,298.78
合 计	1,792,863.45	17,786,474.28	17,354,851.28	2,224,486.45

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		524,516.41	524,516.41	
失业保险费		20,192.37	20,192.37	
合 计		544,708.78	544,708.78	

**注释19. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,542,277.43	1,568,470.64
企业所得税	5,740,635.60	4,004,793.30
城市维护建设税	248,448.84	110,254.87
教育费附加	106,478.08	47,266.93
地方教育费附加	70,985.38	31,501.40
土地使用税	33,619.88	
个人所得税	49,325.97	3,890.23
印花税	21,659.80	7,791.33
合 计	9,813,430.98	5,773,968.70

**注释20. 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	33,671.61	32,670.00
应付股利		
其他应付款	10,625,365.23	684,875.34
合 计	10,659,036.84	717,545.34

**(一) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	33,671.61	32,670.00
合 计	33,671.61	32,670.00

**(二) 其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程款	9,459,021.55	
其他资金往来	109,203.54	684,875.34
预提费用	1,057,140.14	
合 计	10,625,365.23	684,875.34

**注释21. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,287,230.36	1,478,823.55
合 计	1,287,230.36	1,478,823.55

**注释22. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,800,000.00	
合 计	11,800,000.00	

**注释23. 长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,287,230.36
专项应付款		
合 计		1,287,230.36

**(一) 长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,287,230.36
合 计		1,287,230.36

**(二) 长期应付款的说明**

2016年9月21日，本公司（乙方）与融信租赁股份有限公司（甲方一）、上海云城融资租赁有限公司（甲方二）签订售后回租合同，合同约定租赁期为2016年9月23日至2019年9月23日，租赁物本金为500万，每期租金153,472.22元，共36期合计金额5,525,000.00元，同时另外约定支付“居间服务费”750,000.00元（不含税金额为707,547.15元）。从该交易实际操作手续出发，作为一项融资借贷行为，本公司将租赁物本金扣除居间服务费的余额作为借款本金4,292,452.85元，将未来应支付的租金之和与借款本金的差额1,232,547.15元作为未确认融资费用，按实际利率法进行摊销。截止2018年12月31日，长期应付款的账面价值为1,287,230.36元，调整一年以内到期的长期应付款1,287,230.36元到一年以内到期的非流动负债科目，长期应付款期末余额为0元。

**注释24. 股本**

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,496,854.00	12,857,142.00		67,494,337.00		80,351,479.00	117,848,333.00

股本变动情况说明：

1. 根据2017年度股东大会和修改后公司章程的规定，公司以截止2017年12月31日的总股本

37,496,854 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股，变更后股本增加 67,494,337.00 股。本次资本公积转增股本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 21 日出具验资报告大华验字【2018】000367。

2. 根据 2018 年 7 月 5 日召开的 2018 年第三次临时股东会议决议和修改后的公司章程规定，环创公司拟向特定投资者发行不超过 3200 万股的人民币普通股，根据认购情况，截止 2018 年 8 月 31 日，环创科技向中日节能环保创业投资有限公司、程锦发行人民币普通股 12,857,142.00 股，面值 1 元/股，发行价 4.76 元/股，均为现金认购。增发后，共募集资金 61,199,995.92 元，扣除发行有关费用 627,239.42 元，及可抵扣进项税 36,760.58 元，募集资金净额 60,572,756.5 元，其中注册资本增加 12,857,142.00 元，剩余 47,715,614.50 元转入资本公积。本次增资募集资金已到位，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 9 月 17 日出具验资报告大华验字【2018】000515。

#### 注释25. 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）	71,631,877.79	47,715,614.50	67,494,337.00	51,853,155.29
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
合 计	71,731,877.79	47,715,614.50	67,494,337.00	51,953,155.29

资本公积的说明：详见注释 24

#### 注释26. 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	5,421,234.88	3,758,576.70		9,179,811.58
合 计	5,421,234.88	3,758,576.70		9,179,811.58

盈余公积说明：本年盈余公积增加系按照净利润 10%计提法定盈余公积。

#### 注释27. 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	47,976,363.77	—
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	47,976,363.77	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,669,504.39	—
减:提取法定盈余公积	3,758,576.70	10
期末未分配利润	79,887,291.46	

#### 注释28. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,162,156.64	77,085,616.68	121,459,058.04	59,857,958.53
其他业务	1,727.27	1,809.52		
合 计	161,163,883.91	77,087,426.20	121,459,058.04	59,857,958.53

## 2. 主营业务和其他业务（分业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
破碎机	24,110,205.55	11,180,836.65	9,607,483.13	4,427,600.89
其他环保产品	2,601,979.81	1,117,008.11	2,378,920.60	1,455,406.44
格栅	13,031,398.51	6,558,130.37	8,611,149.12	4,107,594.21
处理线	119,190,375.95	57,912,286.15	101,568,812.89	50,413,682.33
控制系统	1,724,137.93			
橡胶颗粒	19,784.48	27,271.79	-707,307.70	-546,325.34
厨余垃圾处理项目	484,274.41	290,083.61		
其他业务：	1,727.27	1,809.52		
合 计	161,163,883.91	77,087,426.20	121,459,058.04	59,857,958.53

## 3. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	占同期营业收入的比例(%)
客户前五名汇总	84,506,747.49	52.43
合 计	84,506,747.49	52.43

客户前五名都为非关联方

## 注释29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	545,598.12	646,258.03
教育附加费	233,812.93	276,982.58
地方教育费附加	155,885.15	184,645.15
印花税	86,805.27	44,047.41
土地使用税	50,429.82	
车船税	4,829.82	3,599.66
合 计	1,077,361.11	1,155,532.83

## 注释30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,793,069.66	2,206,630.15
办公费	810,438.67	74,861.74
市场推广	3,269,716.68	1,199,606.82
业务招待费	783,370.23	464,458.82
差旅费	1,124,875.66	581,090.90
交通费	17,984.83	12,531.83
机动车费用	29,690.84	60,473.22
折旧	123,112.33	74,171.44
售后安装费用	1,127,945.70	2,341,568.73
检验费	6,137.14	28,278.30
租金及物业费	1,210,687.27	309,061.89
运费	1,105,847.95	631,109.62
中介服务费	94,339.63	
其他	245,454.40	375,801.74
合 计	14,742,670.99	8,359,645.20

### 注释31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,157,713.37	305,602.09
差旅费	191,941.43	131,567.72
折旧费	924,942.79	732,495.03
会议费	93,658.49	63,052.40
交通费	368,509.79	310,268.53
租金及物业费	491,013.44	585,546.95
税金	13,101.63	120.00
维修费	85,788.27	27,483.00
财产保险费	152,750.85	114,191.00
无形资产摊销	158,246.19	17,223.40
招待费	883,040.21	607,000.21
职工薪酬	5,386,790.07	3,774,470.63
中介服务费	4,336,762.05	1,081,996.05
装修费	122,259.64	53,121.72
诉讼费	133,896.52	
其他	139,678.21	415,322.74
合 计	14,640,092.95	8,219,461.47

**注释32. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,507,381.03	2,169,797.22
差旅费	552,626.86	162,006.99
房租	824,985.90	101,297.75
研发材料	1,889,506.03	2,587,173.75
水电费	44,667.98	12,075.39
折旧费	363,271.91	53,900.58
测试检验费	59,047.55	
物业费	84,561.70	22,638.55
专利费	240,032.57	184,349.48
其他	282,240.90	39,736.46
合 计	8,848,322.43	5,332,976.17

**注释33. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,316,417.62	1,209,285.27
减：利息收入	90,630.69	113,835.00
汇兑损失	269,860.03	39,494.88
减：汇兑收益	44,424.19	56,947.09
手续费支出	61,961.99	38,639.07
合 计	1,513,184.76	1,116,637.13

**注释34. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,984,486.96	4,135,649.79
合 计	8,984,486.96	4,135,649.79

**注释35. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,975,780.83	2,047,123.97
合 计	3,975,780.83	2,047,123.97

**2. 计入其他收益的政府补助**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
-----	-------	-------	-----------------

社保补贴	107,803.01	67,189.97	与收益相关
知识产权培育基金	300,000.00	100,000.00	与收益相关
上市工作经费补助及融资奖励	500,000.00	200,000.00	与收益相关
循环节能专项资金		200,000.00	与收益相关
（循环经济）奖励金		200,000.00	与收益相关
科技和信息化局奖励金	100,000.00	494,237.00	与收益相关
企业研发经费补助	544,480.00	225,300.00	与收益相关
品牌奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
成果转化奖励	2,020,659.89	460,397.00	与收益相关
中小企业成长支持资金贷款贴息		50,000.00	与收益相关
科技型小微企业引才补贴	24,000.00		与收益相关
专利购买补助	16,000.00		与收益相关
外贸展会补贴	65,000.00		与收益相关
专利奖励、补贴	23,700.00		与收益相关
增值税即征即退	224,137.93		与收益相关
合 计	3,975,780.83	2,047,123.97	

### 注释36. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	3,975,780.83	3,975,780.83	详见附注五注释 35
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	36,540.00	36,540.00	
减：退回的政府补助			
合 计	4,012,320.83	4,012,320.83	

#### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
中小企业成长支持资金贷款贴息		36,540.00		
合 计		36,540.00		

### 注释37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63.93	-14,441.50

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	843,238.34	
合 计	843,302.27	-14,441.50

**注释38. 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
个税手续费返还	7,483.76	5,894.69	
合 计	7,483.76	5,894.69	

**注释39. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	16.56	0.72	16.56
合 计	16.56	0.72	16.56

**注释40. 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	7,214,001.43	5,894,960.76
递延所得税费用	-1,347,647.51	-596,879.59
合 计	5,866,353.92	5,298,081.17

**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	39,096,888.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,864,533.32
子公司适用不同税率的影响	155,555.42
调整以前期间所得税的影响	-9,926.80
研发加计扣除的影响	-808,983.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,537,696.53
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,347,647.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	475,126.08
所得税费用	5,866,353.92

**注释41. 现金流量表附注****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
政府补助	4,012,320.83	2,047,123.97

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性往来收入	7,285,273.41	1,469,685.40
利息收入	90,630.69	113,835.00
合 计	<b>11,388,224.93</b>	3,630,644.37

## 2. 支付其他与有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性往来支出	13,163,127.60	3,909,530.81
支付的经营管理费用等	22,768,089.31	7,614,693.54
受限货币资金	3,963,114.22	353,496.70
合 计	39,894,331.13	11,877,721.05

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁租金	1,841,666.64	2,769,172.40
合 计	1,841,666.64	2,769,172.40

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,230,534.89	30,021,692.19
加：资产减值准备	8,984,486.96	4,135,649.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,188,531.81	1,071,204.93
无形资产摊销	178,246.19	14,556.74
长期待摊费用摊销	331,706.80	190,333.71
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,316,417.62	1,209,285.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-843,302.27	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,347,647.51	-596,879.59
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)	-9,934,960.29	-8,610,130.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-111,678,502.86	-68,046,168.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,172,922.74	17,606,566.30
其他	-3,961,600.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-56,363,165.92	-23,003,889.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
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	58,355,815.21	36,557,798.76
减：现金的期初余额	36,557,798.76	11,413,612.16
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	21,798,016.45	25,144,186.60

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	58,355,815.21	36,557,798.76
其中：库存现金	8,901.09	19,920.62
可随时用于支付的银行存款	58,340,215.64	36,537,878.14
可随时用于支付的其他货币资金	6,698.48	
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	58,355,815.21	36,557,798.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	3,963,114.22	承兑汇票保证金、保函保证金
合 计	3,963,114.22	

## 七、合并范围的变更

2018年8月28日公司和邱元直共同出资设立宁夏碧帕斯科技环保有限公司，注册资本人民币100.00万元，本公司认缴70.00万元，占注册资本的70%。截止2018年12月31日，公司尚未实缴出资，本年度将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北无限再生资源有限公司	湖北公安	公安县	废旧轮胎回收	51		设立
环创(龙岩)特种车制造有限公司	福建	龙岩市	制造业	51		设立
云南环创彼利环保科技有限公司	云南富宁	富宁县	固废处理	60		设立
宁夏碧帕斯科技环保有限公司	宁夏银川	银川市	垃圾处理	70		设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
建德泽尔曼生物技术有限公司	建德市	建德市	科技推广和应用服务业	10.00		权益法

注：本公司持有建德泽尔曼生物技术有限公司 10%的股权，表决权比例亦为 10%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在建德泽尔曼生物技术有限公司董事会中派有代表并参与对建德泽尔曼生物技术有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对其施加重大影响。

### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	3,021,657.71	3,021,593.78
其中联营企业投资成本：	3,300,000.00	3,300,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
未分配利润	-278,342.29	-278,406.22
其他综合收益		
综合收益总额		

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对



客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于投资的银行理财产品，公司设定相关政策，只投资于保本稳健型理财产品，交易对方的信用评级较高。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	62,318,629.07	62,318,629.07	62,318,629.07			
应收账款	180,487,633.17	195,520,525.62	195,520,525.62			
应收票据	237,444.00	237,444.00	237,444.00			
其他应收款	6,531,620.97	6,583,170.74	6,583,170.74			
金融资产小计	249,575,327.21	264,659,769.43	264,659,769.43			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
应付账款	31,712,450.08	31,712,450.08	31,712,450.08			
应付票据	4,320,000.00	4,320,000.00	4,320,000.00			
应付利息	33,671.61	33,671.61	33,671.61			
其他应付款	10,625,064.87	10,625,064.87	10,625,064.87			
一年内到期的非流动负债	1,287,230.36	1,287,230.36	1,287,230.36			
长期借款	11,800,000.00	11,800,000.00			11,800,000.00	
金融负债小计	65,778,416.92	65,778,416.92	53,978,416.92		11,800,000.00	

续：

项 目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	36,911,295.46	36,911,295.46	36,911,295.46			
应收账款	92,194,875.91	98,259,694.82	98,259,694.82			

项 目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应收票据	249,660.00	249,660.00	249,660.00			
其他应收款	2,043,574.97	2,078,711.32	2,078,711.32			
金融资产小计	131,399,406.34	137,499,361.60	137,499,361.60			
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00			
应付账款	23,741,735.22	23,741,735.22	23,741,735.22			
其他应付款	684,875.34	684,875.34	684,875.34			
长期应付款	2,766,053.91	2,766,053.91	2,766,053.91			
金融负债小计	45,192,664.47	45,192,664.47	45,192,664.47			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、银行承兑汇票贴现、非金融机构融资等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本年度公司无利率互换安排。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人是郭子成

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

#### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中日节能环保创业投资有限公司	股东
厦门环创投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	股东
厦门德丰嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
厦门火炬集团创业投资有限公司	股东
中信证券投资有限公司	股东
厦门市驭风投资管理有限公司	股东
三峡金石（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
黄育清	股东、子公司重要股东
福建省六一八产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
龙岩市汇金创业投资有限公司	股东
厦门高新科创天使创业投资有限公司	股东
厦门百利达投资管理有限公司	股东
北京天星昆冈投资中心（有限合伙）	股东
湖北奥格尔机械有限公司	子公司重要股东
赤壁高铁广场地产有限公司	子公司主要投资者控制的企业
徐承胜	子公司重要股东
刘晖	子公司重要股东
邱元直	子公司重要股东

#### （五） 关联方交易

##### 1. 关联担保情况

###### （1） 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭子成	担保+抵押	5,200,000.00	2017-2-6	2018-1-21	是
郭子成	保证	11,800,000.00	2017-7-11	2018-1-21	是
郭子成	保证	2,000,000.00	2017-2-6	2018-1-21	是
郭子成	保证	3,000,000.00	2018-6-20	2019-5-31	否
郭子成	保证+抵押	5,000,000.00	2018-6-20	2019-5-31	否
郭子成	保证	31,800,000.00	2018-6-20	2019-5-31	否
郭子成	保证	15,000,000.00	2018-6-20	2019-5-31	否
合计		73,800,000.00			

关联担保情况说明：

2017 年公司股东郭子成与兴业银行厦门思明支行签订的兴银厦思业额抵字 20170602 号《最高额抵押合同》，以其个人房产作抵押物为公司银行借款提供最高额 520.00 万元的抵押担保，担保期限截至到 2020 年 1 月 21 日。

2017 年郭子成与兴业银行厦门思明支行签订的兴银厦思业额保字 2017613 号和兴银厦思业额保字 2017603 号《保证合同》为公司的银行借款提供最高 1,380.00 万元的保证担保，担保期限截止到 2018 年 1 月 21 日。

本年度郭子成与兴业银行厦门思明支行签订的兴银厦思业额保字 2018609 号《保证合同》为公司的银行借款提供最高 300.00 万元的保证担保，担保期限截止到 2019 年 5 月 31 日。

本年度郭子成与兴业银行厦门思明支行签订的兴银厦思业额保字 2018608 号《保证合同》为公司的银行借款提供最高 520.00 万元的保证担保，担保期限截止到 2019 年 5 月 31 日

本年度郭子成与兴业银行厦门思明支行签订的兴银厦思业额保字 2018610 号《保证合同》为公司的银行借款提供最高 3,180.00 万元的保证担保，担保期限截止到 2019 年 5 月 31 日

本年度郭子成与招商银行厦门分行签订的 2018 年厦公九字第 081896000911 号《保证合同》为公司的银行借款提供最高 1,500.00 万元的保证担保，担保期限截止到 2022 年 7 月 25 日。

## 2. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	建德泽尔曼生物技术 有限公司	2,455,500.00	491,100.00	2,455,500.00	245,550.00
	上海彼利环保科技有限公司	3,600,000.00	720,000.00	3,600,000.00	360,000.00
其他应收款					
	湖北奥格尔机械有限 公司	66,311.00	33,155.50		

### (一) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 开出保函、信用证

本年度公司基于 GT-UD02-2561 号供货合同，向兴业银行厦门市分行开立《履约保函》，受益人：Geoentech., Ltd.，担保金额 223,000.00 美元，保证期间截止到 2019 年 8 月 7 日。

本年度公司基于 GT-UD02-2561 号供货合同，向兴业银行厦门市分行开立《预付款保函》，受益人：Geoentech., Ltd.，担保金额 223,000.00 美元，保证期间截止到 2019 年 2 月 7 日。

本年度公司就环创科技同安厂区项目，与福建闽东建工投资有限公司签订《建设工程施工合同》，并就此向兴业银行厦门市分行开立兴银厦思业保函字 2018617 号《业主工程支付保函》，受益人：福建闽东建工投资有限公司，担保金额人民币 1,863,910.00 元，保证期间截止到 2019 年 6 月 28 日。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）资产收购事项

根据 2019 年 1 月 4 日召开的第二届董事会第十三次会议决议，公司拟与福建省三洋保洁服务有限公司（简称：三洋保洁）股东游志丹签订《股权转让协议》，以人民币 714.00 万元收购游志丹持有的三洋保洁 70% 股权。2019 年 1 月 7 日公司支付股权转让款 714.00 万元，三洋保洁已于 2019 年 1 月 17 日进行了工商变更。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	237,444.00	249,660.00
应收账款	180,486,033.17	92,194,875.91
合 计	180,723,477.17	92,444,535.91

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,444.00	249,660.00
合 计	237,444.00	249,660.00

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,576,200.00	
合 计	3,576,200.00	

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,518,925.62	100.00	15,032,892.45	7.69	180,486,033.17
其中：账龄组合	195,518,925.62	100.00	15,032,892.45	7.69	180,486,033.17
无信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	195,518,925.62	100.00	15,032,892.45	7.69	180,486,033.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,259,694.82	100.00	6,064,818.91	6.17	92,194,875.91
其中：账龄组合	98,259,694.82	100.00	6,064,818.91	6.17	92,194,875.91
无信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,259,694.82	100.00	6,064,818.91	6.17	92,194,875.91

## 2. 应收账款账龄披露

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	132,389,974.89	6,619,498.74	5
1-2年	48,909,572.80	4,890,957.28	10
2-3年	12,143,568.66	2,428,713.73	20
3-4年	1,946,264.12	973,132.06	50
4-5年	89,545.15	80,590.64	90
5年以上	40,000.00	40,000.00	100
合计	195,518,925.62	15,032,892.45	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,968,073.54 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户前五名汇总	119,480,059.93	61.10	7,647,502.99
合计	119,480,059.93	61.10	7,647,502.99

客户前五名都为非关联方

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,224,717.27	1,745,335.03
合计	8,224,717.27	1,745,335.03

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,272,370.79	100.00	47,653.52	0.58	8,224,717.27
其中：账龄组合	803,472.58	9.71	47,653.52	5.93	755,819.06
无信用风险组合	7,468,898.21	90.29	-	-	7,468,898.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	8,272,370.79	100.00	47,653.52	0.58	8,224,717.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,779,342.96	100.00	34,007.93	1.91	1,745,335.03
其中：账龄组合	492,111.48	27.66	34,007.93	6.91	458,103.55
无信用风险组合	1,287,231.48	72.34			1,287,231.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,779,342.96	100.00	34,007.93	1.91	1,745,335.03

(1) 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	758,850.59	37,942.53	5
1—2 年			10
2—3 年	42,000.00	8,400.00	20
3—4 年	2,621.99	1,311.00	50
4—5 年			90
5 年以上			100
合 计	803,472.58	47,653.52	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,645.60 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,560,000.00	155,000.00
保证金	4,594,393.80	761,865.00
员工借款	195,178.43	250,597.70
押金及备用金	610,366.48	525,366.48
其他	88,294.15	86,513.78
增值税即征即退	224,137.93	
合 计	8,272,370.79	1,779,342.96

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北无限再生资源有限公司	往来款	2,040,000.00	1 年内	24.66	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	履约保证金	1,402,000.00	1 年内	16.95	
上海介菱机电设备有限公司	往来款	520,000.00	1 年内	6.29	26,000.00
泉州市环境卫生管理处	履约保证金	394,150.00	1 年内	4.76	
莆田市荔盛环境资源利用有限公司	履约保证金	348,980.00	1 年内	4.22	
合 计		4,705,130.00		56.88	26,000.00

## 5. 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
厦门市税务局	增值税即征即退	224,137.93	1 年内	2019 年 4 月 224,137.93



### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	15,300,000.00		15,300,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
对联营、合营企业投资	3,021,657.71		3,021,657.71	3,021,593.78		3,021,593.78
合计	18,321,657.71		18,321,657.71	13,221,593.78		13,221,593.78

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北无限再生资源有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
环创(龙岩)特种车制造有限公司	10,200,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00		10,200,000.00		
云南环创彼利环保科技有限公司							
宁夏碧帕斯科技环保科技有限公司							
合计	15,300,000.00	10,200,000.00	5,100,000.00		15,300,000.00		

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
建德泽尔曼生物技术有限公司	3,021,593.78			63.93	
合计	3,021,593.78			63.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
建德泽尔曼生物技术有限公司					3,021,657.71	
合计					3,021,657.71	

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、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	161,142,372.16	77,001,607.61	122,166,365.74	60,404,283.87
合计	161,142,372.16	77,001,607.61	122,166,365.74	60,404,283.87

## 六、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,012,320.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	843,238.34	
小 计	4,855,542.61	
减：所得税影响额	728,331.39	
少数股东权益影响额（税后）	7.3	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,127,203.92	

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.24	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.13	0.29	0.29

环创（厦门）科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

厦门市软件园二期观日路 22 号 402 室