



德安环保

NEEQ : 832665

新疆德安环保科技股份有限公司

Xinjiang Dean Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1. 2018年2月7日，公司党支部书记刘广军、工会主席刘小玲一行7人代表董事长徐志宗及全体员工对开发区福康老年公寓的孤寡、残疾、特困、三无老人进行慰问，并捐助了物资。
2. 2018年3月26日，公司获得新疆维吾尔自治区生态环境保护协会颁发的3个运营服务能力评价证书：《生活污水处理二级》、《除尘脱硫脱硝二级》、《生活垃圾处理处置二级》
3. 2018年4月4日，新疆维吾尔自治区科技厅高新技术处组织专家对我公司承担的“2015年自治区科技型中小企业创新基金项目”进行评审并顺利通过验收。
4. 2018年5月23日，国家科技部《创新创业人才计划》项目远程答辩会在自治区科技厅举行，徐志宗董事长作为初选对象出席进行了专题答辩，7月徐志宗先生被列入创新人才推进计划拟入选名单。
5. 2018年6月1日，新疆富丽达纤维有限公司、华南理工大学、新疆大学和公司下属子公司中天亚控，共同签署《工业与信息化部互联网创新联合申报项目协议》。
6. 2018年7月25日，乌鲁木齐经济技术开发区政府为德安公司颁发“2017年度优秀科技业”奖牌。
7. 2018年9月1日，公司工会组织开展了为提升公司团队协作精神、凝聚力和执行力，树立“危机意识、规范意识、成果意识”的拓展培训，通过此次拓展训练，全体员工思想达到了统一，为公司目标的实现而全力以赴。
8. 2018年9月8日，自治区环保厅科技标准处处长赵晨曦、带领自治区环保协会工作人员来到新疆德安东升环保设备有限公司生产基地，就一体化净水设备、一体化污水设备环保产品的认定进行现场考察。
9. 2018年11月19日，我公司在乌鲁木齐市经信委申报的《乡镇分散式饮用水净化集成系统开发与应用》成果转化项目和项目贷款贴息项目通过评审，获得分别获得7万元和44万元资金支持。
10. 公司全资子公司新疆德安东升环保设备有限公司公司被评为“2018年度自治区专精特新企业”同时祝贺该全资子公司与公司各获得5万元的“创新服务券”。
11. 2018年12月18日，公司收到自治区科技厅重点研发《氯碱行业大宗废弃物资源化循环利用关键技术的开发》联合申报项目第一批自主创新资金18.82万元。

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	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、德安环保	指	新疆德安环保科技股份有限公司
环保工程	指	新疆德安环保工程有限公司
东升公司	指	乌鲁木齐东升环保设备有限公司
环境投资公司	指	新疆德安环境资源投资有限公司
中天亚控	指	乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司
大数据	指	新疆德安大河大数据环保科技服务有限公司
西海水务	指	巴州西海水务有限责任公司
绿能环境	指	新疆绿能环境服务有限公司
合普环能	指	伽师县合普环能有限公司
丰好房产	指	新疆丰好房地产开发有限公司
丰昊投资	指	新疆丰昊投资有限公司
鸿翔腾盛	指	新疆鸿翔腾盛环保科技有限公司
拓峰环保	指	新疆拓峰环保科技有限公司
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、销售总监、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
证监会	指	中国证券监督管理委员会
天兆雨田	指	北京市天兆雨田律师事务所
东海证券	指	东海证券股份有限公司
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年度《审计报告》
报告期	指	2018 年度
《公司章程》	指	过往及现行有效的《新疆德安环保科技股份有限公司章程》
EPC 模式	指	工程总承包模式，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责
PPP 模式	指	政府与私营商签订长期协议，授权私营商代替政府建设、运营或管理公共基础设施并向公众提供公共服务
第三方治理	指	污染排放者以直接或间接付费的方式将产生的污染有偿委托给专业化环保企业按照环境标准进行治理，并与环保监管部门共同监督治理结果的环境污染治理模式
EP 模式	指	指产品的技术，生产管理，即产品的全生产周期中的某一部分管理
BT 模式	指	项目的建设-转让模式
TOT 模式	指	项目的委托运营或移交-经营-移交模式
BOT 模式	指	项目的建设-经营-转让模式
BOO 模式	指	项目的建设-拥有-经营模式

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。

公司负责人徐志宗、主管会计工作负责人郑莉及会计机构负责人（会计主管人员）任雪梅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）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
1.市场竞争风险	环保行业竞争充分，行业集中度低，大多数企业规模偏小。行业内众多企业由于技术实力、企业规模、议价能力等方面的限制，采取低价策略以获得市场，加剧了市场竞争，甚至存在恶性竞争的情况。
2.管理控制风险	尽管公司在发展过程中已经集聚了较为优秀的技术、经营以及管理团队，但随着公司业务不断扩张，子公司数量不断增多，涉及业务领域也不断增加，增加了管控难度，如果不能有效管控，将对公司产生不利影响。公司不断提升管控水平，依托信息化建设，全面推进集团化管控进程，完善关键业务流程，使各平台、中心形成集团化管控合力，确保公司安全高效运行。
3.项目回款风险	公司主营业务收入主要来自水处理工程和水处理设备销售，水处理项目具有阶段性收款的业务特点。当完工项目已确认收入但尚未取得相应回款时，则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多，报告期各期末公司的应收账款金额较大。应收账款对公司形成了较大程度的资金占用，并一定程度影响到公司资金周转，若相应款项不能按照合同约定及时收回，将可能对公司的经营状况和盈利能力产生不利影响。
4.应收账款坏账风险	公司应收款项主要根据工程进度确定的工程结算款，由于结算周期长，业主方信用状况难以有效保证，随着公司业务规模扩大，应收账款及坏账损失的比例将有可能上升。
5.经营业绩不稳定风险	公司净利润虽相比较上一年度有大幅度上升。但由于市场竞争加剧，地域施工成本上升，应收帐款偏大，可能会导致利润变动幅度

	大，存在经营业绩不稳定的风险。
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	新疆德安环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Dean Environmental Protection Technology Co.,Ltd. (XJDEAN)
证券简称	德安环保
证券代码	832665
法定代表人	徐志宗
办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区泰山街 100 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄瑞
职务	董事会秘书
电话	0991-3773216
传真	0991-3773221
电子邮箱	429405305@qq.com
公司网址	Http://www.xjdean.com
联系地址及邮政编码	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区泰山街 100 号 830026
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	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 6 月 2 日
挂牌时间	2015 年 6 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	公司主要致力于为客户提供水处理一体化解决方案，业务涉及水处理工程的设计、咨询、承包、建设，水处理设备的设计、制造及水处理药剂的研发、生产和销售等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	109,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐志宗
实际控制人及其一致行动人	徐志宗、邹红梅

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	91650100748688044N	否
注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区泰山街 100 号	否
注册资本（元）	109,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
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	张艳红、崔明
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 2 月 25 日, 公司发布高级管理人员辞职公告, 董事会秘书黄瑞先生辞职, 由董事长徐志宗先生负责管理相关工作。

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	173,788,133.43	105,680,096.85	64.45%
毛利率%	28.99%	23.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,038,416.92	-13,252,716.95	-190.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,372,348.35	-9,448,250.22	-220.36%
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）	5.35%	-5.87%	-
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）	5.05%	-4.19%	-
基本每股收益	0.11	-0.12	-191.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	331,546,525.71	322,594,639.45	2.77%
负债总计	96,515,895.91	98,136,211.56	-1.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,008,837.64	219,031,641.48	5.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.00	5.50%
资产负债率%（母公司）	17.01%	22.55%	-
资产负债率%（合并）	29.11%	30.42%	-
流动比率	3.01	2.93	-
利息保障倍数	23.28	-19.53	-

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	-12,030,463.35	-27,306,220.59	-55.94%
应收账款周转率	0.98	0.72	-
存货周转率	6.66	5.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.77%	2.53%	-
营业收入增长率%	64.45%	12.08%	-
净利润增长率%	-191.59%	-648.37%	-

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	109,400,000	109,400,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家规定统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,267,908.59
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	312,927.95
委托他人投资或资产管理的损益	1,403,714.61
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-2,250,026.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,954.44
非经常性损益合计	849,479.44
所得税影响数	199,877.57
少数股东权益影响额（税后）	-16,466.70
非经常性损益净额	666,068.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于生态保护和环境治理业，公司主要致力于为客户提供水处理一体化解决方案，业务涉及水处理工程的设计、咨询、承包、建设，水处理设备的设计、制造及水处理药剂的研发、生产和销售等。公司目标客户主要包括城市、工业园区、大型工业企业的大中型供水项目，以及相关污水治理和再生水利用等项目，同时还能承建乡镇（村户）微型供水及污水治理项目。为了扩大业务规模，公司积极拓展固（危）废弃物处理及资源综合利用项目工程施工及投资运营新业务。

公司为客户提供的主要服务包括通过 EP、EPC、BT 等方式承建净水厂及污水处理厂，以及为水处理项目生产设备及水处理化学药剂等。公司可为净水厂、污水处理厂建设 D 型滤池、网格絮凝斜管沉淀池、改进型水力循环沉淀池、曝气生物滤池、一体化净水处理装置等，主要应用的水处理设备则包括：一体化净水设备、水力循环反应器、高效折板絮凝反应器、网格絮凝反应器、民用一体式污水处理器、蝶型高效自调适滤料等。在一体化净水系统等领域处于领先水平。

公司系国家高新技术企业、自治区创新示范企业和乌鲁木齐市创新型企业。其通过不断加强研发投入，大力培养和引进人才，技术创新能力得到不断增强，先后搭建了自治区级企业技术中心、自治区级博士后科研工作站、乌鲁木齐德安节水及水处理企业技术研发中心等科研平台，为公司保证自主研发能力提供了强有力的支撑。目前已取得专利证书的专利达到 16 项，其中发明专利 11 项。公司作为水污染治理整体解决方案提供商之一，凭借技术研发和关键设备设计制造优势，能够根据客户的生产经营特点提供量身定制的整体解决方案，并可将多项水处理的关键技术系统集成于核心设备，以保证稳定、高效地实现整体解决方案所设定的目标，为客户提供全面的水处理整体解决方案和服务。

公司拥有一支专业、团结、精干、进取、互补的高素质管理团队，核心管理层从公司创立以来保持稳定，始终专注于环保产业前沿领域，对行业相关的新趋势保持较高敏感度，通过实践积累了丰富的行业知识和管理经验，核心经营管理人员管理与技术素质兼备，从而成就了公司创新型、成长型的发展特色。公司通过公开招标的方式取得项目，为客户提供水处理工程、固（危）废弃物处理及资源综合利用项目的设计、咨询、承包、建设。由于每个项目所处区域的水质条件、区位条件等情况各不相同，故各项目中标价也有所不同，公司定价基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、具体竞争环境及市场效应等因素，制定符合项目特点的报价方案。

随着公司业务规模的逐步扩大和环保快速发展。未来可能将更多采取 TOT 模式、BOT 模式、BOO 模式和第三方环境治理模式来开展业务，提供更高层次的环境治理服务。

报告期后与报告期内商业模式无重大变化。

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 173,788,133.43 元，同比增加 64.45%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 12,038,416.92 元。截至报告期末，公司资产总额 331,546,525.71 元，同比增长 2.77%；归属于挂牌公司股东的净资产 231,008,837.64 元，同比增长 5.47%；资产负债率为 29.11%。

2018 年度，公司面临宏观经济进入新常态，环保行业竞争加剧的形势，区域市场工程材料及人工成本增加，以致利润减少。公司稳中求进，结合市场需求，积极拓展新业务。同时调整和优化内部组织结构，强化内部管理，进一步规范、完善采购、营销流程，强化质量、成本和服务意识，从而提高经营效率。公司坚持以技术创新为先导，报告期内公司第三次高新技术企业复审通过；公司获得新疆维吾尔自治区生态环境保护协会颁发的 3 个运营服务能力评价证书：《生活污水处理二级》、《除尘脱硫脱硝二级》、《生活垃圾处理处置二级》；公司董事长徐志宗先生被列入创新人才推进计划拟入选名单。

公司管理层对企业 2019 年发展充满信心，明确了“取势、明道、优术、圆梦”发展路线，积极贯彻“调结构、稳发展、广合作”的经营方针，将继续遵循“勤奋、务实、高效、创新”的发展理念，善于抓住机会，敢于迎接挑战，为客户提供先进适用、经济高效的环境污染治理整体解决方案。

(二) 行业情况

1. 机构改革组建生态环境部：2018 年两会期间，国务院开始进行改革开放以来的第 8 次机构改革，将不再保留环境保护部，组建生态环境部，作为国务院组成部门。生态环境部组建强化职能，加强监管与行政执法，从目标规划、政策制定到落地执行均由一个部门一以贯之，生态环境保护工作系统性将加强，环境监管与行政执法力度得到强化，环境将成为重要的生产要素，在产业结构调整中发挥更重要的作用。

此次组建生态环境部，关注到对水环境规划、治理、监督等职能的整合是最大亮点。整合后，河流、湖泊、海洋、农村等多个管理领域的水资源规划、污染防治、监督管理等职责将集中于生态环境部，水环境治理与监管效率有望得到提升。

2. 2017 年 10 月，环保部印发《重点流域水污染防治规划（2016-2020 年）》，规划将重点流域水污染防治规划分解为饮用水水源地污染防治、工业污染防治、城镇污水处理及配套设施建设、农业农村污染防治、水环境综合治理等五大类项目。

2018 年政府工作报告中依然有大量篇幅阐述生态环保工作，明确提出要实施重点流域和海域综合治理，全面整治黑臭水体；加大污水处理设施建设力度，完善收费政策。在 4 月 2 日召开的中央财经委员会第一次会议中，包括城市黑臭水体治理、渤海综合治理、长江保护修复、水源地保护等在内的 7 大攻坚战要在 3 年的时间内明显见效，流域治理、黑臭水体、乡镇级农村污水等有望获得实质性进展。

3. 在十九大报告中，习总书记指出加快生态文明体制改革，建设美丽中国。生态与环保作为经济结构调整重要手段的地位有望继续加强，在排放政策上将延续高压态势，立法、投融资、产权与交易等制度建设不断加快。

4. 固废资源再利用领域：目前，我国工业废弃物以及居民生活垃圾回收利用率仍然较低，整个行业处在发展的初期。居民生活水平的不断提高，使得电子家电产品报废量和汽车报废量也不断增加。而目前工业废弃物、电子家电以及汽车的回收处理率仍然较低，未来行业存在较大的发展空间。而随着相关法律法规的修订出台，相关部门监管日趋严格，行业的发展将日益规范和健康，为再生资源的回收利用营造良好的大环境。

(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	71,474,100.29	21.56%	58,526,405.92	18.14%	22.12%
应收票据与应收账款	162,686,473.27	49.07%	142,316,394.61	44.12%	14.31%
存货	18,138,530.18	5.47%	18,910,437.55	5.86%	-4.08%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	34,187,304.90	10.31%	26,572,112.23	8.24%	28.66%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,850,000.00	1.76%	20,000,000.00	6.20%	-70.75%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	18,606,974.68	5.61%	11,935,450.58	3.70%	55.90%
应付票据及应付账款	50,268,131.74	15.16%	41,205,454.99	12.77%	21.99%
预收款项	10,138,042.56	3.06%	14,037,535.29	4.35%	-27.78%
其他应付款	12,202,089.42	3.68%	14,145,952.04	4.39%	-13.74%
资产总额	331,546,525.71	100.00%	322,594,639.45	100.00%	2.77%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：本年收回 2017 年理财产品 4000 万元。
2、应收账款变动原因：2018 年营业收入较上年增加，且多为工程项目，工程项目按照完工进度确认收入形成应收账款，回款有一定周期。
3、存货变动原因：由于市场及政府原因，2018 年中标项目全部施工并进行采购，无停工项目。
4、固定资产变动原因：本年新购入办公楼及收购公司的厂房及设备。
5、短期借款：本年偿还上年短期借款，新增借款 585 万。
6、其他应收款变动原因：重大项目增加，项目借款增加。
7、应付票据及应付账款变动原因：本年项目增加，采购业务增加，付款方式发生变化。
8、预收款项变动原因：本年年底中标项目，按合同约定收到的预收款。

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	173,788,133.43	-	105,680,096.85	-	64.45%
营业成本	123,414,172.90	71.01%	81,129,279.73	76.77%	52.12%

毛利率%	28.99%	-	23.23%	-	-
管理费用	12,840,842.14	7.39%	11,714,141.23	11.08%	9.62%
研发费用	1,510,979.63	0.87%	1,642,243.84	1.55%	-7.99%
销售费用	2,791,627.58	1.61%	4,607,537.42	4.36%	-39.41%
财务费用	569,352.53	0.33%	772,517.66	0.73%	-26.30%
资产减值损失	17,829,376.52	10.26%	21,307,336.27	20.16%	-16.32%
其他收益	837,234.44	0.48%	2,087,132.20	1.97%	-59.89%
投资收益	2,044,961.37	1.18%	413,037.55	0.39%	395.10%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,582,486.69	9.54%	-14,284,585.55	-14.13%	-216.09%
营业外收入	277,151.05	0.16%	939,569.79	1.5%	-70.50%
营业外支出	130,196.61	0.07%	7,025.15	0.01%	1,753.29%
净利润	12,646,207.50	7.28%	-13,806,827.88	-13.06%	-191.59%

项目重大变动原因:

1、营业收入变动原因：本年项目增加，当年完工项目增加。
2、营业成本变动原因：2018年营业收入较2017年增加64.45%，相应成本也随之增加，2018年公司加大项目成本内控管理，减少施工现场的管理成本。
3、毛利率变动原因：2018年公司加大项目成本内控管理，减少施工现场的管理成本，造成2018年施工成本降低，反之利润增加。
4、2018年管理费用增加原因：2018年由于公司管理结构的改变，增加了管理人员，相应薪酬比2017年有所增加，其他费用变化不大。
5、2018年销售费用减少原因：2018年度已完工未结算项目的维护成本降低，公司2018年重视工程项目人员专业技能提升，减少外聘人员的费用，故2018年销售费用较2017年有所下降。
6、2018年利润增加的原因：①本年加大应收账款回收，计提的减值准备损失比2017年下降；②在外部市场的影响下，本年的销售订单较2017年大幅上升；③由于政府因素，当年的开工项目必须完成，加大了2018年的销售产值。
7、营业外收入减少的原因：本年收到与日常经营活动无关的政府补助奖励减少。
8、营业外支出增加的原因：本年对新疆扶贫及工商联会捐款，比2017年有所增加。
9、其他收益减少的原因：本年科技项目政府补助减少。
10、投资收益增加的原因：本年收回鸿翔腾盛的投资收益及理财产品的投资收益。

(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	172,936,229.18	105,661,355.69	63.67%
其他业务收入	851,904.25	18,741.16	4,445.63%
主营业务成本	123,013,128.59	81,129,279.73	51.63%
其他业务成本	401,044.31	-	0%

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%
水处理设备销售	48,560,634.75	28.08%	23,417,211.43	22.16%
水处理工程	96,482,209.41	55.79%	47,983,799.08	45.40%
药剂	8,453,241.78	4.89%	4,490,702.35	4.25%
其他	20,292,143.24	11.29%	29,769,642.83	28.17%
合计	173,788,047.49	100.00%	105,680,096.85	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

水处理设备销售增加原因：2018年签订近2200万元的销售合同，以前年度签订未实现的销售合同约2800万元，由于政府原因，本年新增订单及以前年度未实现的合同均在本年完工，本年实现销售收入4856万元。

其他类收入增加原因：①工程收入：在外部市场的影响下，本年的销售订单较2017年大幅上升，由于政府因素，当年的开工项目必须完成，加大了2018年的销售产值。②市政水利收入：2017年签订合同8780元，当年实现产值2977万（其中1500万的工程已完工）2017年未完工项目合同还有5800万元，本年9月新增合同金额6200万元，由于地域原因，造成施工周期较短，当年实现产值1859万元。③药剂收入：因水处理项目完工并正常运营，加大了药剂的使用。

(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	山东黄河工程集团有限公司巴楚县城乡饮用水安全工程总承包项目部	16,618,567.49	9.56%	否
2	英吉沙水利局	13,574,345.42	7.81%	否
3	新疆库尔勒市泰隆建筑有限责任公司焉耆分公司	12,855,818.36	7.40%	否
4	新疆中泰化学托克逊能化有限公司	11,324,075.02	6.52%	是
5	阿拉尔富丽达纤维有限公司	9,799,406.54	5.64%	是
	合计	64,172,212.83	36.93%	-

(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	江苏健禹环保科技有限公司	9,222,740.83	8.48%	否
2	乌鲁木齐齐易控伟业商贸有限公司	6,764,453.33	6.22%	否
3	新疆盛豪建筑安装工程有限公司	4,890,909.09	4.50%	否
4	江苏罗门扬环保工程有限公司	3,881,360.00	3.57%	否

5	周至县茂泰苗木专业合作社	3,016,258.40	2.77%	否
合计		27,775,721.65	25.54%	-

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	-12,030,463.35	-27,306,220.59	-55.94%
投资活动产生的现金流量净额	28,522,324.40	-48,528,591.09	-158.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,793,564.78	6,654,970.77	-141.98%

现金流量分析：

2018年经营活动产生的现金流量净额增加的原因：本年加大了应收账款的回收和当年项目的回款。

2018年投资活动产生的现金流量净额增加的原因：①收回2017年购买的理财产品及大额存单业务②收回阿克陶德泰环保有限公司投资款。③本年支付全资子公司新疆德安环境资源投资有限公司投资款。

2018年筹资活动产生的现金流量净额减少的原因：本年偿还银行短期借款1000万元，新增银行短期借款585万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有5家全资子公司，1家控股公司，3家参股公司。

报告期末，公司拥有的5家全资子公司分别为：新疆德安环保工程有限公司、新疆德安环境资源投资有限公司、乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司、乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司，情况如下：

(1) 新疆德安环保工程有限公司为公司全资子公司。该公司通过设立方式取得，成立于2010年7月21日，注册资本10,000万元，注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区泰山街100号，主营业务：水处理工程；环境治理工程；市政管道工程，生产及销售节水排水装置、消烟除尘脱硫装置，水处理设备及配套设备、水处理工艺设计、调试、安装、技术开发、技术咨询、技术服务；环保设备设计及销售，环境工程（水污染防治工程）专项乙级；固体废弃物处理、处置。沼气工程施工；沼气设备销售及维修；园林绿化；输水渠道防渗工程；土壤修复。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2018年度营业收入135,954,375.10元，净利润13,610,941.83元，总资产180,896,081.55元，净资产101,282,797.39元。

(2) 新疆德安环境资源投资有限公司为公司全资子公司。该公司通过设立方式取得，成立于2017年10月12日，注册资本2,000万元，注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区泰山街100号丰好尊品商住小区2栋9层901号房，主营业务：生态环境治理（流域治理、土壤修复）；项目投资与运营管理；固废弃物处理（危险废弃物除外）；绿色发展方案及循环经济技术研发、推广及服务；销售：矿产品，化工原料及产品（除危险品），兰炭，焦炭，煤炭，石灰及石灰制品，五金交电，日用百货，包装材料，塑胶制品，纺织助剂，纸制品，机械配件，建材，电脑软硬件，耗材，钢材，电子元件，电线电缆，消防设备，环保设备，金属材料，纺织品材料，水泵及配件，五金轴承，紧固件，标准件，电镀设备，车用尿素。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2018年度营业收入0元，净利润-397,670.31元，总资产9,842,744.06元，净资产9,655,923.28元。

(3) 乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司为公司全资子公司。该公司通过设立方式取得，成立于2010年6月23日，注册资本1,800万元，注册地址：新疆乌鲁木齐市头屯区金环路288号，主营业务：节水排水装置、消烟除尘脱硫装置、环保设备、水处理设备及周边设备、水处理剂（工业用）的生产、加工及销售；销售：建材、装饰材料、机电产品、水暖建材、化工产品、电缆、仪器仪表、阀门、百货、

农副产品、办公用品；水处理工艺设计、调试、安装；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2018年度营业收入10,209,870.49元，净利润2,187,057.43元，总资产25,328,618.78元，净资产21,839,278.74元。

（4）乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司为控股子公司，成立于2011年7月12日，注册资本300万元，公司于2018年6月27日发布《关于收购股权的公告》，收购朱贤利持有的中天亚控30%股权，现公司持有中天亚控100%股权。注册地址：新疆乌鲁木齐经济开发区喀纳斯湖北路455号软件园新软创智大厦A座9楼，主营业务：一般经营项目：配电开关控制设备电气电子元器件，电线电缆、仪器仪表、机电设备、钢材、家用电器、农业机械设备的销售；锅炉、充电桩销售及安装；水处理设备销售及安装调试，工程安装调试，设备维修，软件开发，系统集成，承接照明工程，水利工程设计服务，环境工程专项设计服务，社会经济咨询服务，安防工程，高低压成套配电柜、动力柜、控制柜、PLC柜的生产加工与销售；五金、阀门、电力设备销售；电气自动化工程及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2018年度营业收入6,371,946.90元，净利润983,438.56元，总资产5,093,116.50元，净资产2,795,930.80元。

（5）新疆明锐工程设计咨询有限公司，成立于2007年4月16日，注册资本100万元，注册地址：新疆乌鲁木齐市天山区光明路26号建设广场6楼，主营业务：一般经营项目：市政工程、城市道路、市政给排水管道、给水厂、市政排水管道、污水处理厂的专业技术咨询。2018年总资产15,673.77元，净资产-618,951.13元。

报告期末，公司拥有的1家控股公司分别为：新疆德安大河大数据环保科技服务有限公司，情况如下：

（1）新疆德安大河大数据环保科技服务有限公司为控股子公司，成立于2015年10月8日，注册资本500万元，公司持有51%股权，注册地址：新疆乌鲁木齐经济开发区大绿谷喀纳斯湖路，主营业务：环保数据采集，分析、应用；云平台建立；计算机软、硬件开发，应用；智能环保及水务系统解决方案，环保产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2018年度营业收入6,982,787.07元，净利润264,765.46元，总资产5,464,300.38元，净资产4,776,090.74元。

（2）公司于2018年10月25日发布了《出售资产的公告》，公司将持有德泰环保51%的股份转让给合作股东阿克陶县龙源城乡基础设施投资建设有限公司。

报告期末，公司拥有的2家参股公司分别为：新疆绿能环境服务有限责任公司、巴州西海水务有限责任公司；情况如下：

（1）新疆绿能环境服务有限责任公司，为公司的参股公司，成立于2015年4月16日，注册资本1,000万元，公司持有10%股权，注册地址：乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）卫星路523号秦基大厦D座18楼1838室；主营业务：环保项目的投资、建设、运营，污水处理、中水回用；大气污染防治；室内空气治理；固体废物处置（危险废弃物除外）；物理污染防治及修复；环境噪声控制；环境治理、环境工程建设，水体、直饮水净化；节能改造；环保设备的生产、加工、销售、安装；化工产品（危险化学品除外）生产、加工、销售；燃气锅炉、中央空调系统设备及配件的销售；设备租赁；环保技术研发及相关信息咨询；环境监测和环境工程咨询及相关服务；系统集成；机电设备安装；合同能源管理；土壤治理与修复；暖通工程；新能源汽车充电桩生产和销售；节水灌溉；地源热泵、空气源热泵、污水热源泵销售、太阳能节能技术服务；节能技术服务推广；卫生检测咨询服务。2018年度营业收入31,155,347.21元，净利润2,075,781.78元，总资产43,596,554.60元，净资产12,268,638.56元。

（2）巴州西海水务有限责任公司，为公司的参股公司，成立于2011年3月14日，注册资本9,309.3万元，公司持有10.01%股权，注册地址：新疆巴州库尔勒市人民东路52号（水利大厦）；主营业务：工业供水，污水处理，水利建设项目投资，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2018年度营业收入43,754,495.86元，净利润-292,152,93.57元，总资产819,924,405.27元，净资产75,743,499.90元。归属母公司的净资产26,059,217.51元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司财务部门转回全部购买理财产品的闲置募集资金，共获得收益 1,403,714.61 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1.报告期内，公司于 2018 年 6 月 27 日发布公告《关于收购股权的公告》（公告编号：2018-031），德安公司收购朱贤利持有的中天亚控 30%的股权。收购后，德安公司持有中天亚控 100%的股权，中天亚控成为公司全资子公司。

2.报告期内，公司于 2017 年 11 月 29 日召开公司第一届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司全资子公司德安环境拟收购拓峰环保股权的议案》并发布了《关于收购新疆拓峰环保科技有限公司股权的公告》。公司全资子公司德安环境拟收购拓峰环保 51%股权，并拟实缴对应注册资本。股权转让协议签订后，拓峰环保为德安环境控股子公司，并纳入公司合并报表范围。

3.公司 2015 年 9 月 21 日经第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司投资设立阿克陶德泰环保投资有限公司的议案》（阿克陶德泰环保投资有限公司以下简称“德泰环保”），并于 2016 年 4 月 11 日经第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于新疆德安环保科技股份有限公司向阿克陶德泰环保投资有限公司增资的议案》，增资完成后公司仍持有德泰环保 51%的股权，

报告期内，公司在 2018 年 10 月 22 日发布《出售资产的公告》，出售公司持有的德泰环保 51%的股权。股权出售后，德泰环保将不再是公司的控股子公司，且不纳入公司合并报表范围内。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司是一家具有较强自主创新能力的污水处理及水污染治理整体解决方案提供商。报告期内公司整体业绩上升。公司在新疆区域核心竞争能力突出、市场前景广阔，具备持续盈利能力，公司已制订了明确的发展战略，管理层对企业充满信心。报告期内，公司稳步发展，实现营业收入 173,788,133.43 元，较上年增加 68,108,036.58 元，增长 64.45%；实现净利润 12,646,207.50 元，较上年增长 26,453,035.38 元，增长-191.59%。

随着经济的不断发展，国家宏观政策对环保问题的重视程度必将不断加强，对环保行业的投入也将呈持续增长趋势，这种趋势也将成为公司未来业绩成长的基础和保障。国务院和各部委陆续发布了“十三五”国家环境保护科技发展规划纲要、生态环境保护规划、国家战略性新兴产业发展规划、节能环保产业发展规划等一系列产业规划和政策。全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划更是提出了“到 2020 年底，实现城镇污水处理设施全覆盖”等新的目标。

公司为高新技术企业，系水处理及水污染治理整体解决方案提供商，在一体化净水设备系统等领域处于国内先进水平。公司以自主创新为主，引进、吸收和消化国内外先进技术为辅，逐渐形成符合新疆区域市场特点水处理及水污染治理整体解决方案，其技术先进性、稳定性和成熟性已得到业内同行和客户的认可。公司布局的固废资源再利用行业目前在新疆区域尚处于不充分竞争状态，未来区域市场前景广阔，可成为公司新的盈利增长点。公司管理层认为：公司所处行业发展前景良好，业务发展战略定位明确，技术和市场基础坚实，盈利预期良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

1、产业政策利好，行业持续高增长

近年来，伴随着经济的高速增长，我国的环保投入逐年增加，随着“十三五”期间我国生态文明建设的推进以及“美丽中国”战略的实施，预计未来五年我国环保产业将依然会保持高速增长。

此外，政策法规不断出台，从《大气污染防治行动计划》（“大气十条”）、《水污染防治行动计划》（“水十条”）、《土壤污染防治行动计划》（“土十条”）直到《中华人民共和国环境保护税法》，环境保护法律监管体系逐步完善，政府和企业必将加大在环保方面的投入。

2、借助资本市场，打造产业龙头

国内环保行业企业数量众多，但普遍规模较小，尤其是与国外环保巨头相比，国内环保企业规模差距较大。环保行业是政策和资本双重推动的行业，从产业政策方面，目前国家对于环保行业发展支持力度极大，凸显巨大的市场空间；从资本市场方面，监管机构也明确表明支持符合国家产业政策和发行上市条件的节能环保企业上市融资。因此，拥有技术实力的环保企业通过资本市场拓宽融资渠道，借助资本市场的力量快速做大做强，力争成为行业的龙头企业。

3、行业并购成为发展趋势

在国家环保政策的推动下，环保呈现出大市场、大项目、大需求的趋势，环保行业的兼并重组将迎来新的发展。随着行业规模继续扩大，细分领域的市场进一步打开，除现有行业内的环保企业通过兼并收购增强实力、拓展市场外，拥有资金和资源的大企业（包括大型国企、央企、金融企业）也将通过并购进入并抢占环保市场。行业竞争进一步加剧，各细分领域尤其是利润率较高、具有垄断属性的领域更成为抢夺的战场。随着市场参与者的增多，并购将由拓展市场、扩大运营规模的横向并购逐渐转变为基于行业价值链构建和补全的并购整合。

(二) 公司发展战略

环保行业按照处理方向可分为水处理、固废垃圾处理、烟气处理、土壤修复等领域，其中各领域可进一步细分行业。2018年公司聚焦水处理行业、固废处理行业，在未来将逐渐切入环保行业的其他领域，成为大环保综合服务运营商。公司以销售和总承包商作为行业切入口，完成工程施工，后期转型为投资运营，最终成为环保问题的整体方案解决者。环保行业对一站式环境解决方案需求不断提升，环保项目逐步向区域综合化、系统化、复杂化、技术化、项目投资大型化趋势方向发展。环保公司科技创新将成为核心竞争力，使研发投入最终形成产业化。公司坚持战略引领和创新驱动，在夯实平台的基础上，着力提升以资本、产业、技术互为依托的核心竞争力，加快实现跨区域化发展。

(三) 经营计划或目标

公司管理层对企业 2019 年发展充满信心，国内环保政策愈发趋严，各地方政府对环保的监督和查处力度加大，工业企业环保排放指标不断提高，从宏观政策层面，为环保行业带来 5 年的黄金发展期。新疆区域因前期环保督查力度的薄弱，疆内工业企业环保设施落后，超排情况严重，其环保设施的升级改造势在必行，加之华南、华东地区高能耗、重污染企业纷纷迁至新疆，环保存量市场变大。新疆区域环保企业拥有地缘优势，这都给公司带来了新的发展环境和机遇。

水处理项目的重点放在北疆区域，以伊犁、哈密、阿勒泰三地为重点战区进行市场的深入开拓。南疆以库尔勒为重点区域，围绕大型国有企业建设项目进行市场拓展，同时加大一体化设备的销售和推广力度。

新疆区域内固废资源再利用行业涉足公司较少，发展缓慢，加之技术及标准的不一致，此行业暂时属于蓝海，未有充分竞争。公司将不断寻找技术方及合作方，对此行业有一定的认识和初步的了解。疆外经营固废资源再利用行业的环保公司尚未深度涉足新疆区域，这为公司创造了短期的领跑机会。

(四) 不确定性因素

1. 行业竞争愈加明显，水污染治理行业竞争主要体现在资金、技术与服务上，资金雄厚、技术领先及服务专业的企业具有显著的竞争优势，易获得客户的认可。但部分地区存在地方保护主义，行业市场化程度有待加强，企业之间的良性竞争机制还未完全形成，制约了行业的快速发展。

2. 企业创新速度滞后，我国水处理行业实现了较快的发展，但除少数优势企业外，我国大部分水处理企业的自主创新能力仍较为薄弱，已经成为制约行业发展的一个重要因素。企业自主创新能力不足主要表现在两个方面：一方面企业技术创新能力差，拥有自主知识产权技术的企业较少，科研成果数量少、水平不高；另一方面企业体制创新进展慢，部分企业管理水平不高，难以适应现代企业管理制度发展的趋势。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险

环保行业竞争充分，行业集中度低，大多数企业规模偏小。行业内众多企业由于技术实力、企业规模、议价能力等方面的限制，采取低价策略以获得市场，加剧了市场竞争，甚至存在恶性竞争的情况。

应对措施：公司确立了“与大企业合作，与能人联合”的战略，利用公司在新疆的地缘优势，可通过与大企业之间形成项目合作、交叉持股、联合投标、业务分包等具体形式共同开拓新疆市场。

2. 管理控制风险

尽管公司在发展过程中已经集聚了较为优秀的技术、经营以及管理团队，但随着公司业务的不扩张，子公司数量不断增多，涉及业务领域也不断增加，增加了管控难度，如果不能有效管控，将对公司产生不利影响。公司不断提升管控水平，依托信息化建设，全面推进集团化管控进程，完善关键业务流程，使各平台、中心形成集团化管控合力，确保公司安全高效运行。

应对措施：公司不断提升管控水平，依托信息化建设，全面推进集团化管控进程，完善关键业务流程，使各平台、中心形成集团化管控合力，确保公司安全高效运行。

3. 项目回款风险

公司主营业务收入主要来自水处理工程和水处理设备销售，水处理项目具有阶段性收款的业务特点。当完工项目已确认收入但尚未取得相应回款时，则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多，报告期各期末公司的应收账款金额较大。应收账款对公司形成了较大程度的资金占用，并一定

程度影响到公司资金周转，若相应款项不能按照合同约定及时收回，将可能对公司的经营状况和盈利能力产生不利影响。

应对措施：对外，公司一方面加大应收账款的回收力度，不断降低应收账款金额；另一方面不断加强市场开发力度，提高公司营业收入规模。对内，公司对各项期间费用执行严格的预算管理，降低公司期间费用率水平。同时从质量、进度、安全、成本四个方面着手，对工程项目进行目标控制管理，保证工程项目完成各项控制指标，提高工程业务的毛利率。

4. 应收账款坏账风险

公司应收款项主要根据工程进度确定的工程结算款，由于结算周期长，业主方信用状况难以有效保证，随着公司业务规模扩大，应收账款及坏账损失的比例将有可能上升。

应对措施：公司将建立以总经理为首的长期应收款清欠小组，安排固定人员制定专门的激励管理办法，加大对应收账款的清欠力度，并对个别难收回的应收账款采取法律措施。

5. 经营业绩不稳定风险

公司净利润虽相比较上一年度有大幅度上升。但由于市场竞争加剧，地域施工成本上升，应收帐款偏大，可能会导致利润变动幅度大，存在经营业绩不稳定的风险。

应对措施：公司以客户价值最大化为服务理念，不断提升服务质量，在稳定现有市场和业务的基础上，持续优化业务结构，积极拓展疆外市场和中亚市场，扩大公司的营业收入。此外，公司建立了完善的内控体系，不断提升经营管理水平，为公司快速发展及扩展提供有力保障。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	87,500,000.00	21,486,481.56
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
新疆丰好房地产开发有 限公司	购买房产	4,492,189.09	已事前及时 履行	2017年11月29日	2017-074
新疆中泰兴苇生物科技 有限公司	药剂	500,000.00	已事前及时 履行	2018年9月20日	2018-049
新疆中泰兴苇生物科技 有限公司	销售商品	2,103,448.29	已事后补充 履行	2019年4月25日	2019-028
新疆中泰化学股份有限 公司	销售商品	1,527,309.99	已事后补充 履行	2019年4月25日	2019-028
徐志宗、邹红梅	关联担保	5,850,000.00	已事后补充 履行	2019年4月25日	2019-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司正常经营所需，价格系参考同类产品并经协商后确定。交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。不会对公司生产经营产生不良影响。

公司于2018年9月17日向中国银行股份有限公司乌鲁木齐市北京路支行取得一年期借款人民币5,850,000元，该借款由本公司之子公司乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司担保，同时本公司股东徐志宗、邹红梅提供保证担保。担保期限为2018年9月17日至2021年9月16日。该笔关联担保为关联人为公司融资贷款提供担保，系为保持公司流动资金的充裕，保证公司的正常运营。关联方未就为公司提供担保事项而收取任何费用。

(四) 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

一、公司于2017年11月29日召开公司第一届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司全资子公司德安环境拟收购拓峰环保股权的议案》并发布了《关于收购新疆拓峰环保科技有限公司股权的公告》。公司全资子公司德安环境拟收购拓峰环保51%股权，并拟实缴对应注册资本。股权转让协议签订后，拓峰环保为德安环境控股子公司，并纳入公司合并报表范围。此次收购将加速公司业务的发展和布局，提升公司行业竞争力，为公司创造新的利润增长点，符合公司长期发展战略，有助于增强公司综合实力。本次收购对公司未来财务状况和经营成果预计起到积极的作用，符合公司全体股东的利益。

二、公司于2018年10月22日发布《出售资产的公告》，出售公司持有的德泰环保51%的股权。股权出售后，德泰环保将不再是公司的控股子公司，且不纳入公司合并报表范围内。

(五) 承诺事项的履行情况

(1) 公司实际控制人及其董事、监事、高级管理人员出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

承诺严格履行，未有违背情况。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员《关于避免同业竞争的相关承诺》和《关于股东权利未受限制的声明》。

承诺严格履行，未有违背情况。

(3) 公司与公司实际控制人对履行《商品房认购协议书》的承诺：德安环保于 2016 年 3 月 17 日与关联方新疆丰好房地产开发有限公司签订了《商品房认购协议书》，承诺除因不可抗力致使协议无法履行的情形外，公司将履行与丰好房产签订的《商品房认购协议书》。承诺严格履行，未有违背情况。

(六) 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
货币资金	保证金	1,913,000.00	0.58%	保函保证金
货币资金	保证金	500,499.34	0.15%	农民工保证金
总计	-	2,413,499.34	0.73%	-

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	52,046,750	47.57%	10,689,750	62,736,500	57.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,384,000	10.41%	1,132,500	12,516,500	11.44%
	董事、监事、高管	590,000	0.54%	-3,000	587,000	0.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,353,250	52.43%	-10,689,750	46,663,500	42.65%
	其中：控股股东、实际控制人	37,242,000	34.04%	-1,132,500	36,109,500	33.01%
	董事、监事、高管	2,970,000	2.1%	-84,000	2,886,000	2.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,400,000	-	0	109,400,000	-
普通股股东人数						76

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐志宗	46,466,000	0	46,466,000	42.47%	34,849,500	11,616,500
2	新疆中泰(集团)有限责任公司	10,000,000	0	10,000,000	9.14%	0	10,000,000
3	新疆中小企业创业投资股份有限公司	4,800,000	0	4,800,000	4.39%	0	4,800,000
4	许天松	3,663,000	0	3,663,000	3.35%	0	3,663,000
5	秦朝辉	3,361,000	-5,000	3,356,000	3.07%	0	3,356,000
合计		68,290,000	-5,000	68,285,000	62.42%	34,849,500	33,435,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无。							

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

公司的控股股东是徐志宗，徐志宗先生现任公司董事长，持有公司 42.47%的股权，是第一大股东。

徐志宗先生，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于新疆工学，工学学士学位；1999 年 7 月毕业于首都经贸大学，研究生学历。徐志宗先生 1988 年 8 月至 1988 年 12 月就职于乌鲁木齐市沙依巴克区建筑公司，任技术员；1989 年 1 月至 1992 年 9 月就职于乌鲁木齐江河建筑公司，任项目经理、副总经理；1992 年 10 月至 1994 年 10 月就职于乌鲁木齐市沙依巴克区建筑公司，任董事长；1994 年 11 月至 1996 年 7 月就职于新疆众惠房地产开发有限公司及新疆众信建筑工程公司，任副董事长、总经理；1996 年 8 月至 1999 年 12 月就职于新疆晟达房地产开发有限公司及新疆城建建筑安装工程有限公司，任副董事长、总经理；2000 年 3 月至 2003 年 4 月就职于新疆路桥总公司，任副总工程师兼重大项目经理；2013 年 8 月至今任新疆丰好房地产开发有限公司监事；2010 年 1 月至今任新疆中小企业创业投资股份有限公司董事；2003 年 4 月至今就职于新疆德安环保科技股份有限公司。现任公司董事长。

公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是徐志宗、邹红梅，徐志宗与邹红梅系夫妻关系。徐志宗先生持有公司 42.47%的股权，邹红梅女士持有公司 1.97%的股权，徐志宗、邹红梅夫妇合计持有公司 44.82%的股权。

邹红梅女士，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 7 月毕业于新疆石河子大学，学士学位；2007 年 12 月毕业于新疆财经大学，硕士学位。邹红梅女士 1990 年 9 月至 2002 年 5 月就职于新疆天山虹针织有限责任公司，任质检科科长；2002 年 6 月至今就职于新疆工程学院，任管理专业老师。现任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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	发行对象中外部自然人人数	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
2016年9月2日	2016年12月30日	5.3	20,000,000	106,000,000	2	0	3	2	0	是

募集资金使用情况：

此次募集资金共计 10600 万元，是用于阿克陶县供水及污水处理 TOT 项目、垃圾固废处理 TOT 项目；开平市污泥项目公司注册资本金；蓬莱蓝天环保科技有限公司增资扩股；南北疆多地县供水及污水处理 PPP 项目。

公司变更募集资金用途情况如下：

第一次变更募集资金用途：2017 年 4 月 6 日，公司第一届董事会第二十八次会议审议通过《关于调整〈股票发行方案（三）〉募集资金用途》的议案，并于 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

第二次变更募集资金用途：2017 年 8 月 28 日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过《关于变更〈股票发行方案（三）〉募集资金用途》的议案，拟调整募集资金的用途，用于补充流动资金，此次变更募集资金 27,361,000 元，并于 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

第三次变更募集资金用途：2017 年 12 月 29 日，公司第一届董事会第三十四次会议审议通过《关于变更〈股票发行方案（三）〉募集资金用途》的议案，拟调整募集资金的用途，此次变更募集资金 11,940,000 元，并于 2017 年第六次临时股东大会审议通过。

第四次变更募集资金用途：2018 年 8 月 8 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于追认 2018 年上半年调整〈股票发行方案（三）〉募集资金用途》的议案，拟调整募集资金的用途，用于偿还银行贷款，此次变更募集资金 1,000 万元，并于 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

第五次变更募集资金用途：2018 年 8 月 8 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更〈股票发行方案（三）〉募集资金用途》的议案，拟调整募集资金的用途，用于投资新签工程施工项目，此次变更募集资金 9,018,179.65 元，并于 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

第六次变更募集资金用途：2018 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更〈股票发行方案（三）〉募集资金用途》的议案，拟调整募集资金的用途，用于补齐环境投资公司注册资

本及偿还银行贷款，此次变更募集资金 16,253,757.18 元，并于 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

截止 2018 年 12 月 31 日，股票定向发行募集资金已使用 61,628,564.92 元(其中以募集资金置换预先已投入的自有资金 17,811,829.69 元)，结息及理财收益 1,908,908.80 元，募集资金剩余金额 46,280,343.88 元。

公司 2018 年度存在将 1000 万元募集资金用于归还招商银行乌鲁木齐新华北路支行的贷款。公司原有募集资金用途为补充流动资金。公司已于 2018 年 8 月 8 日和 2018 年 8 月 23 日分别召开董事会和第四次临时股东大会审议通过《关于追认 2018 年上半年调整<股票发行方案（三）>募集资金用途的》议案，追认募集资金用于归还银行贷款。除此之外，公司 2018 年严格按照相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产的情况，不存在募集资金借与他人、委托理财的情况，不存在其他募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司 乌鲁木齐市北京路支行	5,850,000.00	5.17%	2018年9月17日至 2019年9月16日	否
合计	-	5,850,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐志宗	董事长、董事	男	1964年10月	硕士	2018.2.7至2021.2.6	是
赵明生	董事、总经理	男	1967年2月	本科	2018.2.7至2021.2.6	是
寇全新	董事、副总经理	男	1977年12月	硕士	2018.2.7至2021.2.6	是
叶松	董事、副总经理	男	1971年1月	硕士	2018.2.7至2021.2.6	是
邹红梅	董事	女	1966年1月	硕士	2018.2.7至2021.2.6	否
王丽娟	董事	女	1976年11月	本科	2018.2.7至2021.2.6	否
陈盈如	独立董事	女	1966年11月	本科	2018.2.7至2021.2.6	是
杨洪泽	独立董事	男	1970年6月	本科	2018.2.7至2021.2.6	是
李薇	独立董事	女	1967年5月	硕士	2018.2.7至2021.2.6	是
刘小玲	监事会主席	女	1975年1月	大专	2018.2.7至2021.2.6	是
刘建新	监事	男	1957年10月	大专	2018.2.7至2021.2.6	否
王家赋	监事	男	1971年12月	大专	2018.9.20至2021.2.6	是
高步岭	副总经理	男	1963年2月	本科	2018.2.7至2021.2.6	是
刘广军	副总经理	男	1956年12月	硕士	2018.2.7至2021.2.6	是
郑莉	财务总监	女	1972年6月	本科	2018.2.7至2021.2.6	是
黄瑞	董事会秘书	男	1962年2月	本科	2018.8.30至2021.2.6	是
王秀敏	总经理助理	女	1970年9月	本科	2018.2.7至2021.2.6	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

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:

公司董事、实际控制人徐志宗与公司董事、实际控制人、股东邹红梅系夫妻关系。

(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
徐志宗	董事长、董事	46,466,000	0	46,466,000	42.47%	0
叶松	董事、副总经理	1,700,000	0	1,700,000	1.55%	0
邹红梅	董事	2,160,000	0	2,160,000	1.97%	0
寇全新	董事、副总经理	672,000	0	672,000	0.61%	0
刘建新	监事	96,000	0	96,000	0.09%	0
王家赋	监事	1,005,000	0	1,005,000	0.92%	0
合计	-	52,099,000	0	52,099,000	47.61%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵明生	副总经理	新任	董事、总经理	完善公司治理机构
王丽娟	无	新任	董事	完善公司治理机构
高步岭	无	换届	副总经理	公司治理发展需要
黄瑞	无	新任	董事会秘书	完善公司治理机构
王家赋	无	新任	监事	完善公司治理机构
王群	董事	换届	无	个人原因
克里木江·玉素甫	董事	换届	无	个人原因
向瑜	监事	离任	无	个人原因
林云	董事会秘书	离任	无	个人原因
张爱民	副总经理	离任	无	个人原因
陈方	副总经理	离任	无	个人原因

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

王丽娟女士，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于新疆师范大学。2014年7月毕业于新疆大学，本科学历。王丽娟女士1997年9月进入新疆中泰化学股份有限公司1997年9月至1998年8月在盐酸车间实习。1998年8月至2006年7月在质检环保部从事成品原材料及环境监测。2006年8月至今就职于安全环保部任环保中心主任。

高步岭先生，1963年2月出生，中国国籍，中国共产党党员，无境外永久居留权。2005年6月毕业于新疆建筑职业技术学院工程管理专业，本科。2005年或高级工程师职称。曾任新疆维吾尔自治区第三建筑工程公司六分公司（以下简称“自治区三建六分公司”）项目经理；自治区三建六分公司副总经理；新疆中建工程公司总经理助理；新疆忠泰工程有限公司直属分公司总经理；新疆建工（集团）有限公司兴化工程分公司副总经理；新疆建工（集团）地启建筑安装工程有限公司副总经理兼总工程师；中建新疆建工（集团）地启建筑安装工程有限公司副总经理；现就职于新疆德安环保科技股份有限公司。

黄瑞先生，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年6月毕业于辽宁财经学院会计系，本科学位。1983年9月至1989年5月，就职于中国建设银行股份有限公司黑龙江分行；1989年6月至1997年8月，借调至国家体制改革委员会，负责国企改革指导、上市推荐、上市配额分配工作；1997年8月至1999年10月，返回中国建设银行股份有限公司黑龙江分行；1999年11月至今，曾担任哈尔滨阿城钢铁股份有限公司黑龙江省阿城钢铁集团股份有限公司董事会秘书、上海联创发展总公司西北区投资风控总监、中亚石油技术有限公司（未上市）董事会秘书、新疆九洲通达投资有限公司总经理等，现就职于新疆德安环保科技股份有限公司。

王家赋先生，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历（成人自考、汉语言中文专业）、党员。1991年-1994年武警边防哈密支队服兵役。1995年-2005年就职于和布克赛尔县民用爆

破器材专卖有限公司，期间任职秘书、采购、办公室主任、营业部副主任（1998年-2009年为该公司董事）。2006年至今在新疆德安环保科技股份有限公司工作期间任职销售员、工程项目安装技术人员、库管、采购专员。

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	64	63
生产人员	16	16
销售人员	18	18
技术人员	33	31
财务人员	8	8
员工总计	139	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	11
本科	40	39
专科	62	61
专科以下	24	24
员工总计	139	136

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. 员工薪酬政策 公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及核心技术人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员。针对这部分研发人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

2. 人员培训情况 公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，培训分为内部培训和外部培训。其中内部培训包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力；外部培训主要是有计划有针对性地对技术岗位、管理岗位等相关岗位进行外部培训，从而提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实保障。

3. 2018年度公司需承担费用的离退休职工人数为6人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

马莉达女士，工程师，毕业于北京化工大学。毕业后从事环保型水处理药剂的研发与应用。参与国家级和自治区级科技项目研发 8 项，获得发明专利 8 项，还有 1 项专利正在实审阶段；参与的项目包括 2008 年，科技部创新基金十周年中小企业重点创新基金立项《石油石化行业含油污水处理用灭菌剂产业化》；2010 年，国家重点新产品计划立项项目 DL-266 油田开采用缓蚀剂；2012 年，乌鲁木齐市一把手项目《“民用一体式污水处理器”推广应用》；2013 年，自治区高技术研究发展项目《基于铜镍废水处理的有机-无机改性膨润土产品研发》。

核心人员的变动情况

公司目前未认定核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策都按照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范决策。报告期内，公司召开股东大会 7 次、董事会 7 次、监事会 6 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法、合理、有效。

4、 公司章程的修改情况

2018年2月7日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉》的议案。原章程4.6.5条修改为“对于每年发生的日常性关联交易，公司可以在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议。超出年初预计部分，挂牌公司与关联方发生交易达到下列标准之一的，由董事会审议批准：

（一）公司与关联自然人发生的单笔交易金额在30万元以上的关联交易；

（二）公司与关联法人发生的单笔交易金额在100万元（含100万元）以上的关联交易且占公司最近一期经审计的净资产绝对值0.5%以上的关联交易。

公司与关联方发生交易达到下列标准之一的，由股东大会审议批准：

（一）公司与其关联人达成的关联交易总额在1000万元（含1000万元）且累计金额占公司最近一期经审计的净资产绝对值5%以上的关联交易；”。

（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	7	《关于修改〈公司章程〉》的议案、《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于公司向银行申请授信额度》议案、《2017年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于变更募集资金账户并重新签署三方监管协议》的议案、《关于任免高级管理人员》的议案等。
监事会	6	《2017年度监事会工作报告》的议案、《2017年年度报告及年度报告摘要》的议案、《2017年度财务预算报告》的议案、《关于公司2018年半年度报告》的议案、《关于聘任监事》的议案等。
股东大会	7	《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案、《公司2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于2018年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于变更募集资金用途》的议案、《关于聘任监事》的议案等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、会议纪律及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化公司、股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(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，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司重大事项均通过股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

(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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
陈盈如	7	4	3	0
李薇	7	7	0	0
杨洪泽	7	7	0	0

独立董事的意见：

独立董事对审议事项未提出异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：1、公司业务独立 公司拥有生产经营有关的设备的所有权。报告期内向客户提供采购服务，拥有自己独立的采购、销售、工程施工及流程，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任

何关系方。2、公司资产独立 公司拥有设备、商标、车辆等完整、独立的全部经营性资产。公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情况。3、公司人员独立 公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。4、公司财务独立 公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。5、公司机构独立 股份公司建立了适应其业务发展的组织结构，机构独立于股东。股份公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。2、董事会关于内部控制的说明 董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1) 关于会计核算体系 本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。(2) 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司不存在重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司的信息披露人严格遵循信息披露制度到目前为主执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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]005143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	北京海淀区西四环中路十六号7号楼11层
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	张艳红、崔明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019]005143号

新疆德安环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆德安环保科技股份有限公司（以下简称德安环保）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。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

德安环保管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

德安环保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，德安环保管理层负责评估德安环保的持续经营能力，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德安环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德安环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

能导致对德安环保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德安环保不能持续经营。

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. 就德安环保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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张艳红

中国·北京

中国注册会计师：崔明

二〇一九年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	71,474,100.29	58,526,405.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	162,686,473.27	142,316,394.61
其中：应收票据	注释 2	10,470,068.00	3,760,000.00
应收账款	注释 2	152,216,405.27	138,556,394.61
预付款项	注释 3	5,349,153.88	4,443,794.01
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	18,606,974.68	11,935,450.58
其中：应收利息			394,747.01
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	18,138,530.18	18,910,437.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 6	13,333.33	
其他流动资产	注释 7	1,441,178.05	41,451,885.56
流动资产合计		277,709,743.68	277,584,368.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 8	3,608,527.67	5,858,553.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	注释 9	34,187,304.90	26,572,112.23
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	4,930,582.38	5,116,161.56
开发支出			
商誉	注释 11	554,014.79	63,771.80
长期待摊费用	注释 12		

递延所得税资产	注释 13	10,556,352.29	7,174,114.31
其他非流动资产	注释 14		225,557.50
非流动资产合计		53,836,782.03	45,010,271.22
资产总计		331,546,525.71	322,594,639.45
流动负债：			
短期借款	注释 15	5,850,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 16	50,268,131.74	41,205,454.99
其中：应付票据			
应付账款	注释 16	50,268,131.74	41,205,454.99
预收款项	注释 17	10,138,042.56	14,037,535.29
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 18	367,130.59	236,854.06
应交税费	注释 19	9,499,905.77	5,115,415.18
其他应付款	注释 20	12,202,089.42	14,145,952.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 21	3,962,395.83	
流动负债合计		92,287,695.91	94,741,211.56
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 22	400,000.00	400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 23	3,828,200.00	2,995,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,228,200.00	3,395,000.00

负债合计		96,515,895.91	98,136,211.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	109,400,000.00	109,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	88,515,423.96	88,576,644.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 26	4,103,602.27	4,103,602.27
盈余公积	注释 27	1,261,408.23	1,261,408.23
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	27,728,403.18	15,689,986.26
归属于母公司所有者权益合计		231,008,837.64	219,031,641.48
少数股东权益		4,021,792.16	5,426,786.41
所有者权益合计		235,030,629.80	224,458,427.89
负债和所有者权益总计		331,546,525.71	322,594,639.45

法定代表人：徐志宗

主管会计工作负责人：郑莉

会计机构负责人：任雪梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,369,902.46	43,611,807.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	33,658,019.89	40,100,922.31
其中：应收票据			11,950,000.00
应收账款		33,658,019.89	28,150,922.31
预付款项		580,413.92	128,556.63
其他应收款	注释 2	18,514,279.37	6,543,799.43
其中：应收利息			394,747.01
应收股利			
存货		1,799,996.33	848,814.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,592.10	41,391,482.98
流动资产合计		101,058,204.07	132,625,382.68

非流动资产：			
可供出售金融资产		3,608,527.67	5,858,553.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	93,622,500.00	85,710,000.00
投资性房地产			
固定资产		23,547,351.53	19,719,954.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,881.09	113,475.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,881,626.90	3,597,152.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,705,887.19	114,999,135.94
资产总计		226,764,091.26	247,624,518.62
流动负债：			
短期借款		5,850,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,473,078.02	10,364,170.26
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,248,290.52	2,333,962.65
应付职工薪酬		78,258.91	79,358.03
应交税费		596,405.25	26,080.30
其他应付款		16,858,032.24	20,652,277.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,224,556.41	
流动负债合计		35,328,621.35	53,455,848.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		400,000.00	400,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		2,848,200.00	1,980,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,248,200.00	2,380,000.00
负债合计		38,576,821.35	55,835,848.51
所有者权益：			
股本		109,400,000.00	109,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,543,917.28	88,543,917.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,022,109.11	1,022,109.11
盈余公积		1,261,408.23	1,261,408.23
一般风险准备			
未分配利润		-12,040,164.71	-8,438,764.51
所有者权益合计		188,187,269.91	191,788,670.11
负债和所有者权益合计		226,764,091.26	247,624,518.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 29	173,788,133.43	105,680,096.85
其中：营业收入	注释 29	173,788,133.43	105,680,096.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,087,842.55	122,464,852.15
其中：营业成本	注释 29	123,414,172.90	81,129,279.73
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 30	1,131,491.25	1,291,796.00
销售费用	注释 31	2,791,627.58	4,607,537.42
管理费用	注释 32	12,840,842.14	11,714,141.23

研发费用	注释 33	1, 510, 979. 63	1, 642, 243. 84
财务费用	注释 34	569, 352. 53	772, 517. 66
其中：利息费用	注释 34	750, 764. 80	679, 468. 76
利息收入	注释 34	232, 629. 14	330, 809. 47
资产减值损失	注释 35	17, 829, 376. 52	21, 307, 336. 27
加：其他收益	注释 37	837, 234. 44	2, 087, 132. 20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	2, 044, 961. 37	413, 037. 55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16, 582, 486. 69	-14, 284, 585. 55
加：营业外收入	注释 39	277, 151. 05	939, 569. 79
减：营业外支出	注释 40	130, 196. 61	7, 025. 15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16, 729, 441. 13	-13, 352, 040. 91
减：所得税费用	注释 41	4, 083, 233. 63	454, 786. 97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12, 646, 207. 50	-13, 806, 827. 88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	.	12, 646, 207. 50	-13, 806, 827. 88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		607, 790. 58	-554, 110. 93
2. 归属于母公司所有者的净利润		12, 038, 416. 92	-13, 252, 716. 95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12, 646, 207. 50	-13, 806, 827. 88
归属于母公司所有者的综合收益总额		12, 038, 416. 92	-13, 252, 716. 95
归属于少数股东的综合收益总额		607, 790. 58	-554, 110. 93
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	-0.12

法定代表人：徐志宗

主管会计工作负责人：郑莉

会计机构负责人：任雪梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	39,335,049.26	20,996,353.34
减：营业成本	注释 4	28,591,505.76	17,861,386.99
税金及附加		302,335.07	240,690.27
销售费用		614,358.91	1,794,473.08
管理费用		5,211,782.02	6,115,049.20
研发费用		1,508,979.63	1,695,834.33
财务费用		124,302.62	776,512.61
其中：利息费用		204,764.80	650,329.87
利息收入		91,092.90	293,490.72
资产减值损失		9,843,935.23	12,896,024.76
加：其他收益	注释 5	606,560.29	1,954,837.20
投资收益（损失以“-”号填列）		1,403,714.61	394,747.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,851,875.08	-18,034,033.69
加：营业外收入			852,725.00
减：营业外支出		34,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,885,875.08	-17,181,308.69
减：所得税费用		-1,284,474.88	-1,118,280.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,601,400.20	-16,063,028.40
（一）持续经营净利润		-3,601,400.20	-16,063,028.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-3,601,400.20	-16,063,028.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,213,010.00	94,836,523.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	10,290,218.78	25,953,089.69
经营活动现金流入小计		165,503,228.78	120,789,612.93
购买商品、接受劳务支付的现金		128,579,028.64	89,914,158.19
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		16,211,284.47	14,008,545.63
支付的各项税费		9,300,878.83	12,693,666.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	23,442,500.19	31,479,463.08
经营活动现金流出小计		177,533,692.13	148,095,833.52
经营活动产生的现金流量净额		-12,030,463.35	-27,306,220.59
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,048,445.60	
取得投资收益收到的现金		2,111,389.57	18,290.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,352.40	
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	注释 42	40,000,000.00	62,540,750.00
投资活动现金流入小计		45,163,187.57	62,559,040.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,514,511.57	8,587,631.63
投资支付的现金		9,126,351.60	
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	注释 42		102,500,000.00
投资活动现金流出小计		16,640,863.17	111,087,631.63
投资活动产生的现金流量净额		28,522,324.40	-48,528,591.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,250,000.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		5,850,000.00	19,443,888.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	751,200.02	
筹资活动现金流入小计		7,851,200.02	20,423,888.88
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,764.80	394,218.75
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 42		3,374,699.36
筹资活动现金流出小计		10,644,764.80	13,768,918.11
筹资活动产生的现金流量净额		-2,793,564.78	6,654,970.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		598.12	
五、现金及现金等价物净增加额	注释 42	13,698,894.39	-69,179,840.91
加：期初现金及现金等价物余额	注释 42	55,361,706.56	124,541,547.47
六、期末现金及现金等价物余额	注释 42	69,060,600.95	55,361,706.56

法定代表人：徐志宗

主管会计工作负责人：郑莉

会计机构负责人：任雪梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,251,754.44	21,460,747.99
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,789,533.61	23,006,435.17
经营活动现金流入小计		33,041,288.05	44,467,183.16
购买商品、接受劳务支付的现金		27,567,114.22	41,939,832.03
支付给职工以及为职工支付的现金		4,252,188.36	5,257,861.18
支付的各项税费		268,604.89	2,360,689.70
支付其他与经营活动有关的现金		22,101,924.11	21,082,308.97
经营活动现金流出小计		54,189,831.58	70,640,691.88
经营活动产生的现金流量净额		-21,148,543.53	-26,173,508.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,060,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,798,461.62	
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		40,000,000.00	62,869,888.89
投资活动现金流入小计		44,858,461.62	62,869,888.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,541,408.00	7,738,736.00
投资支付的现金		10,616,248.00	1,020,000.00
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			102,800,000.00
投资活动现金流出小计		16,157,656.00	111,558,736.00
投资活动产生的现金流量净额		28,700,805.62	-48,688,847.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,850,000.00	19,443,888.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,850,000.00	19,443,888.88
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,764.80	394,218.75
支付其他与筹资活动有关的现金			210,000.00
筹资活动现金流出小计		10,644,764.80	10,604,218.75
筹资活动产生的现金流量净额		-4,794,764.80	8,839,670.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		598.12	
五、现金及现金等价物净增加额		2,758,095.41	-66,022,685.70
加：期初现金及现金等价物余额		43,611,807.05	109,634,492.75
六、期末现金及现金等价物余额		46,369,902.46	43,611,807.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	109,400,000.00				88,576,644.72			4,103,602.27	1,261,408.23		15,689,986.26	5,426,786.41	224,458,427.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	109,400,000.00				88,576,644.72			4,103,602.27	1,261,408.23		15,689,986.26	5,426,786.41	224,458,427.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-61,220.76						12,038,416.92	-1,404,994.25	10,572,201.91
(一) 综合收益总额											12,038,416.92	607,790.58	12,646,207.50
(二) 所有者投入和减少资本					-61,220.76							1,450,550.85	1,389,330.09
1. 股东投入的普通股												1,450,550.85	1,450,550.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-61,220.76								-61,220.76
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	109,400,000.00			88,515,423.96		4,103,602.27	1,261,408.23		27,728,403.18	4,021,792.16		235,030,629.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	109,400,000.00				88,576,644.72			4,103,602.27	1,261,408.23		28,942,703.21	5,000,897.34	237,285,255.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	109,400,000.00				88,576,644.72			4,103,602.27	1,261,408.23		28,942,703.21	5,000,897.34	237,285,255.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,252,716.95	425,889.07	-12,826,827.88
（一）综合收益总额											-13,252,716.95	-554,110.93	-13,806,827.88
（二）所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	109,400,000.00			88,576,644.72			4,103,602.27	1,261,408.23		15,689,986.26	5,426,786.41	224,458,427.89

法定代表人：徐志宗

主管会计工作负责人：郑莉

会计机构负责人：任雪梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,400,000.00				88,543,917.28			1,022,109.11	1,261,408.23		-8,438,764.51	191,788,670.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,400,000.00				88,543,917.28			1,022,109.11	1,261,408.23		-8,438,764.51	191,788,670.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,601,400.20	-3,601,400.20
(一) 综合收益总额											-3,601,400.20	-3,601,400.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,400,000.00				88,543,917.28			1,022,109.11	1,261,408.23		-12,040,164.71	188,187,269.91

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	109,400,000.00			88,543,917.28			1,022,109.11	1,261,408.23		7,624,263.89	207,851,698.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,400,000.00			88,543,917.28			1,022,109.11	1,261,408.23		7,624,263.89	207,851,698.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-16,063,028.40	-16,063,028.40
(一)综合收益总额										-16,063,028.40	-16,063,028.40
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	109,400,000.00			88,543,917.28			1,022,109.11	1,261,408.23		-8,438,764.51	191,788,670.11	

新疆德安环保科技股份有限公司

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

新疆德安环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新疆德安水处理设备营销有限公司（以下简称水处理设备公司），由徐志宗、叶松、邹红梅、李素琴与陈德军于 2003 年 6 月 2 日共同出资组建，并于 2015 年 3 月 12 日完成股份制改制。公司于 2015 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 832665，现持有统一社会信用代码为 91650100748688044N 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,940 万股，注册资本为 10,940 万元，注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区泰山街 100 号，实际控制人为徐志宗和邹红梅。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生态保护和环境治理行业，主要产品或服务为水处理工程的设计、咨询、承包、建设，水处理设备的设计、制造及水处理药剂的研发、生产和销售以及固体废弃物收集、加工、处置等。

(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 25 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 7 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 (%)
乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新疆德安环保工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新疆明锐工程设计咨询有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新疆德安大河大数据环保科技服务有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
新疆德安环境资源投资有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新疆拓峰环保科技有限公司	孙公司	3	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的孙公司

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
新疆拓峰环保科技有限公司	本期新收购

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
阿克陶县德泰环保投资有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、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。

(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

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) 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：应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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、预付账款等，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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 其他金融负债

按其公允价值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。

(九) 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 万元。

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
与本公司受同一方最终控制的经济组织	不计提坏账准备	受同一方控制的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年(含3年)	20.00	20.00
3—4年(含4年)	50.00	50.00
4—5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00

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) 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、在产品、库存商品及建造合同形成的已完工未结算资产等。

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。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 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 / (五) 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。

(十二) 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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50—31.67
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88—19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67

(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。

(十三) 无形资产

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、软件。

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. 无形资产的后续计量

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	法律规定
专利权	10 年	合同约定
软件	3 年	合同约定

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。

(十四) 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。

（十五） 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2 年	

（十六） 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。

(十七) 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。

公司对需要安装调试的水处理设备销售，待安装和检验完毕时确认收入实现；对不需安装的水处理设备销售以及药剂销售，待验收时确认收入实现。

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. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(十八) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注递延收益/营业外收入项目注释。

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

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;

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; 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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 安全生产费

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第七条“建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据，房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程安全费用提取标准为 2.0%”提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十四条“中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5%和 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。”少提或缓提安全生产费。

(二十二) 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。

(二十三) 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	3,760,000.00	-3,760,000.00		
应收账款	138,556,394.61	-138,556,394.61		
应收票据及应收账款		142,316,394.61	142,316,394.61	
应收利息	394,747.01	-394,747.01		
其他应收款	11,540,703.57	394,747.01	11,935,450.58	
长期应付款		400,000.00	400,000.00	
专项应付款	400,000.00	-400,000.00		
管理费用	13,356,385.07	-1,642,243.84	11,714,141.23	
研发支出		1,642,243.84	1,642,243.84	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、10%或16%
城市维护建设税	应交增值税额	5%或7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆德安环保科技股份有限公司	15%
乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司	25%
新疆德安环保工程有限公司	25%
新疆明锐工程设计咨询有限公司	25%
乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司	25%
新疆德安大河大数据环保科技服务有限公司	25%
新疆德安环境资源投资有限公司	25%
新疆拓峰环保科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司2015年经认定为高新技术企业，于2018年重新认定并取得新的证书。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，有效期三年，高新技术企业证书编号：GR201665000004，自2018年11月12日至2021年11月12日。

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	155.44	4,067.96
银行存款	69,049,675.26	55,356,958.04
其他货币资金	2,424,269.59	3,165,379.92
合计	71,474,100.29	58,526,405.92

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,913,000.00	2,890,113.60
农民工保证金	500,499.34	274,585.76
合计	2,413,499.34	3,164,699.36

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	10,470,068.00	3,760,000.00
应收账款	152,216,405.27	138,556,394.61
合计	162,686,473.27	142,316,394.61

(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	7,600,068.00	3,760,000.00
商业承兑汇票	2,870,000.00	
合计	10,470,068.00	3,760,000.00

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	5,278,226.64	

(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	9,311,016.00	4.85	9,311,016.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,503,691.77	94.54	29,287,286.50	—	152,216,405.27

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 (%)	
组合 1: 账龄分析法组合	181,254,366.77	99.86	29,287,286.50	16.19	151,967,080.27
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织	249,325.00	0.14			249,325.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,176,604.60	0.61	1,176,604.60	100.00	
合计	191,991,312.37	100.00	39,774,907.10	—	152,216,405.27

续:

类别	期初余额				
	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	7,071,016.00	4.31	7,071,016.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,941,800.82	95.69	18,385,406.21	—	138,556,394.61
组合 1: 账龄分析法组合	155,607,356.76	94.88	18,385,406.21	11.82	137,221,950.55
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织	1,334,444.06	0.81			1,334,444.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	164,012,816.82	100.00	25,456,422.21	—	138,556,394.61

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,680,148.44	4,384,007.42	5.00
1—2 年	42,562,975.90	4,255,445.09	10.00
2—3 年	26,133,623.36	7,838,652.99	29.99
3—4 年	23,800,967.03	11,801,833.52	49.59
4—5 年	3,909,147.81	3,590,518.25	91.85
5 年以上	7,904,449.83	7,904,449.83	100.00
合计	191,991,312.37	39,774,907.10	—

3. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊宁县庆华水电开发有限公司	4,755,016.00	4,755,016.00	100.00	收回可能性小
中国第四冶金建筑公司	2,316,000.00	2,316,000.00	100.00	收回可能性小
江西中捷工程建设有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	100.00	收回可能性小

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	9,311,016.00	9,311,016.00	—	—

(2) 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	87,680,148.44	4,384,007.42	5.00
1—2年	42,554,450.90	4,255,445.09	10.00
2—3年	22,868,712.96	4,573,742.59	20.00
3—4年	23,516,667.03	11,758,333.52	50.00
4—5年	1,593,147.81	1,274,518.25	80.00
5年以上	3,041,239.63	3,041,239.63	100.00
合计	181,254,366.77	29,287,286.50	—

确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与本公司受同一方最终控制的经济组织	249,325.00		

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东欧玛环保科技有限公司	588,000.00	588,000.00	100.00	收回可能性小
新疆昌源水务阿勒泰供水有限公司	284,669.60	284,669.60	100.00	收回可能性小
新疆宇洋天建信息技术有限公司	260,435.00	260,435.00	100.00	收回可能性小
新疆科林思德新能源有限责任公司	43,500.00	43,500.00	100.00	收回可能性小
合计	1,176,604.60	1,176,604.60	—	—

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 14,634,014.89 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 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
吐鲁番市高昌区葡萄镇霍依拉孜儿孜村民委员会	15,911,473.76	8.29	1,591,147.38
山东黄河工程集团有限公司巴楚饮水安全工	13,855,675.25	7.22	692,783.76

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
程项目部			
新疆开源供水有限公司	11,046,095.23	5.75	4,506,478.61
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	9,521,041.33	4.96	476,052.07
新疆库尔勒市泰隆建筑有限责任公司焉耆分公司	7,598,298.72	3.96	379,914.94
合计	57,932,584.29	30.17	7,624,713.54

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	4,719,046.35	88.12	4,421,606.07	99.37
1至2年	612,490.31	11.44	17,617.22	0.53
2至3年	17,617.22	0.44		
3年以上			4,570.72	0.10
合计	5,349,153.88	100.00	4,443,794.01	100.00

2. 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
朱惠珍	1,608,000.09	30.06	2018年	合同尚未执行完毕
许晶	927,952.95	17.35	2018年	合同尚未执行完毕
巩义市安邦净水材料有限公司	342,720.00	6.41	2018年	合同尚未执行完毕
青河县强盛商品混凝土有限公司	279,610.04	5.23	2017年	合同尚未执行完毕
励强科技(上海)有限公司	231,730.00	4.33	2018年	合同尚未执行完毕
合计	3,390,013.08	63.37	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		394,747.01
其他应收款	18,606,974.68	11,540,703.57
合计	18,606,974.68	11,935,450.58

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品		394,747.01

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	20,719,541.67	99.75	2,112,566.99	10.22	18,606,974.68
组合 1: 账龄分析法组合	20,719,541.67	99.75	2,112,566.99	10.22	18,606,974.68
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	52,101.26	0.25	52,101.26	100.00	
合计	20,771,642.93	100.00	2,164,668.25	—	18,606,974.68

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	12,796,435.75	98.00	1,255,732.18	9.81	11,540,703.57
组合 1: 账龄分析法组合	12,796,435.75	98.00	1,255,732.18	9.81	11,540,703.57
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	261,234.59	2.00	261,234.59	100.00	
合计	13,057,670.34	100.00	1,516,966.77	—	11,540,703.57

2. 其他应收款分类说明

(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	12,141,194.93	607,059.75	5.00
1—2 年	6,705,567.96	670,556.79	10.00
2—3 年	1,048,644.19	209,728.83	20.00
3—4 年	379,086.89	189,543.45	50.00
4—5 年	46,847.70	37,478.17	80.00
5 年以上	398,200.00	398,200.00	100.00
合计	20,719,541.67	2,112,566.99	—

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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 647,701.48 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款

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
保证金	10,004,357.21	9,302,174.21
备用金	6,757,528.79	3,514,462.60
股权转让款	1,848,750.00	
代垫费用	100,000.00	100,000.00
其他	2,061,006.93	141,033.53
合计	20,771,642.93	13,057,670.34

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
新疆奥威电子技术有限公司	其他	2,000,000.00	1至2年	9.63	200,000.00
朱惠珍	备用金	1,500,000.00	1年以内	7.22	155,400.00
刘峰	股权转让款	1,028,387.50	1年以内	4.95	51,419.38
墨玉县农村饮水安全工程管理站	保证金	880,000.00	1年以内	4.24	44,000.00
徐磊	股权转让款	820,362.50	1年以内	3.95	41,018.13
合计		6,228,750.00		29.99	491,837.51

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
原材料	15,230,316.86		15,230,316.86	14,855,476.48		14,855,476.48
在产品	278,363.77		278,363.77			
库存商品	617,247.53		617,247.53	1,559,446.64		1,559,446.64
建造合同形成的已完工未结算资产	1,571,062.28	297,634.00	1,273,428.28	1,771,433.14		1,771,433.14
其他	739,173.74		739,173.74	724,081.29		724,081.29
合计	18,436,164.18	297,634.00	18,138,530.18	18,910,437.55		18,910,437.55

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	38,819,157.60	15,946,696.75	297,634.00	52,897,158.07	1,571,062.28

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋装修费	13,333.33	

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		40,000,000.00
增值税留抵税额	1,320,935.47	1,324,481.53
多缴税金	120,242.58	127,404.03
合计	1,441,178.05	41,451,885.56

注释8. 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
可供出售权益工具	13,748,356.00	10,139,828.33	3,608,527.67	13,748,356.00	7,889,802.18	5,858,553.82
按成本计量	13,748,356.00	10,139,828.33	3,608,527.67	13,748,356.00	7,889,802.18	5,858,553.82
合计	13,748,356.00	10,139,828.33	3,608,527.67	13,748,356.00	7,889,802.18	5,858,553.82

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
巴州西海水务有限责任公司	10.01	12,748,356.00			12,748,356.00
新疆绿能环境服务股份有限公司	10.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		13,748,356.00			13,748,356.00

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	
巴州西海水务有限责任公司	7,889,802.18	2,250,026.15		10,139,828.33	
新疆绿能环境服务股份有限公司					
合计	7,889,802.18	2,250,026.15		10,139,828.33	

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	26,517,683.66	3,118,662.34	775,499.92	1,149,276.70	31,561,122.62
2. 本期增加金额	6,542,878.59	2,797,373.42	753,511.69	572,416.26	10,666,179.96
购置	6,542,878.59	2,797,373.42	753,511.69	572,416.26	10,666,179.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额		642,000.00	155,005.13	63,270.00	860,275.13
处置子公司		642,000.00	155,005.13	63,270.00	860,275.13
4. 期末余额	33,060,562.25	5,274,035.76	1,374,006.48	1,658,422.96	41,367,027.45
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,171,042.61	1,897,922.53	317,827.50	602,217.75	4,989,010.39
2. 本期增加金额	1,399,554.55	500,833.58	150,153.26	280,890.03	2,331,431.42
本期计提	1,399,554.55	500,833.58	150,153.26	280,890.03	2,331,431.42
3. 本期减少金额		74,825.00	39,268.00	26,626.26	140,719.26
处置子公司		74,825.00	39,268.00	26,626.26	140,719.26
4. 期末余额	3,570,597.16	2,323,931.11	428,712.76	856,481.52	7,179,722.55
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	29,489,965.09	2,950,104.65	945,293.72	801,941.44	34,187,304.90
2. 期初账面价值	24,346,641.05	1,220,739.81	457,672.42	547,058.95	26,572,112.23

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,823,086.70	尚在办理中

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	5,510,892.00	100,260.00	282,592.95	5,893,744.95
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	5,510,892.00	100,260.00	282,592.95	5,893,744.95
二. 累计摊销				
1. 期初余额	541,884.88	100,260.00	135,438.51	777,583.39

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 本期增加金额	110,211.84		75,367.34	185,579.18
本期计提	110,211.84		75,367.34	185,579.18
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	652,096.72	100,260.00	210,805.85	963,162.57
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,858,795.28		71,787.10	4,930,582.38
2. 期初账面价值	4,969,007.12		147,154.44	5,116,161.56

注释11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司	63,771.80					63,771.80
新疆拓峰环保科技有限公司		490,242.99				490,242.99
合计	63,771.80	490,242.99				554,014.79

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
租入房屋装修费		48,504.85	35,171.52	13,333.33	

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,471,107.43	10,096,739.13	34,025,153.49	6,594,557.94
政府补助	1,568,200.00	235,230.00		
内部未实现销售毛利	481,148.00	72,172.20		
可抵扣亏损	1,008,930.20	152,210.96	3,863,709.13	579,556.37
合计	55,529,385.63	10,556,352.29	37,888,862.62	7,174,114.31

2. 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
资产减值准备	905,930.25	843,937.60
可抵扣亏损	562,961.04	2,365,856.42
合计	1,468,891.29	3,209,794.02

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款		219,100.00
多缴税金		6,457.50
合计		225,557.50

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,850,000.00	20,000,000.00

公司于2018年9月17日向中国银行股份有限公司乌鲁木齐市北京路支行取得一年期借款人民币5,850,000元,该借款由本公司之子公司乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司担保,同时本公司股东徐志宗、邹红梅提供保证担保。

注释16. 应付票据及应付账款

(一) 应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	30,706,164.80	18,156,358.10
应付分包工程款	12,242,139.44	12,516,371.54
暂估应付账款	6,691,931.37	10,052,318.35
应付劳务费	162,791.50	62,632.00
应付加工费	465,104.63	375,354.63
其他		42,420.37
合计	50,268,131.74	41,205,454.99

2. 按款项账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,385,378.49	26,096,225.67
1-2年(含2年)	11,664,378.92	10,794,693.34
2-3年(含3年)	3,877,121.77	3,193,994.36
3年以上	3,341,252.56	1,120,541.62
合计	50,268,131.74	41,205,454.99

3. 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
陆建军	1,984,525.52	尚未结算
新疆三通劳务有限公司乌鲁木齐市分公司	1,710,515.76	尚未结算
乌鲁木齐市建工（集团）有限责任公司	610,175.61	尚未结算
富蕴县力群公路养护有限公司	577,690.00	尚未结算
江苏德恒环境工程有限公司	546,500.00	尚未结算
合计	5,429,406.89	

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,709,568.52	2,366,434.65
工程款	7,428,474.04	11,671,100.64
合计	10,138,042.56	14,037,535.29

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新疆旭隆昌建市政工程有限公司	500,000.00	项目尚未完成
哈密市旅游局（哈密地区宏建工程施工有限责任公司）	179,640.00	项目尚未完成
新疆冠农天府房地产开发有限公司	55,032.05	项目尚未完成
合计	734,672.05	

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	236,854.06	15,488,064.13	15,359,074.60	365,843.59
离职后福利-设定提存计划		839,325.52	838,038.52	1,287.00
合计	236,854.06	16,327,389.65	16,197,113.12	367,130.59

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		13,581,926.39	13,534,756.38	47,170.01
职工福利费		5,264.00	5,264.00	
社会保险费		932,478.59	931,868.09	610.50
其中：基本医疗保险费		683,172.81	682,644.81	528.00
补充医疗保险		7,822.19	7,822.19	
工伤保险费		194,377.70	194,318.30	59.40
生育保险费		47,105.89	47,082.79	23.10
住房公积金		481,118.46	480,938.46	180.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	236,854.06	487,276.69	406,247.67	317,883.08
合计	236,854.06	15,488,064.13	15,359,074.60	365,843.59

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		805,418.54	804,164.54	1,254.00
失业保险费		33,906.98	33,873.98	33.00
合计		839,325.52	838,038.52	1,287.00

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,751,043.52	3,046,943.29
增值税	2,301,805.41	1,701,444.49
城市维护建设税	244,231.68	173,496.85
教育费附加	174,041.40	123,550.31
个人所得税	12,585.86	27,465.74
印花税	16,197.90	42,514.50
合计	9,499,905.77	5,115,415.18

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	16,795.03	51,568.68
关联方资金	6,627,957.10	8,234,368.53
代收款	60,225.25	28,894.09
预提费用	620,000.00	857,640.00
职工代垫款	54,176.15	549,312.57
待退回款项	3,910,311.11	4,264,308.87
其他	912,624.78	159,859.30
合计	12,202,089.42	14,145,952.04

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆丰好房地产开发有限公司	1,953,092.03	购房款，尚未结算
乌鲁木齐聚丰拆迁有限公司	620,000.00	拆迁费，对方单位未催收
刘新军	287,424.00	对方未催收
但建明	250,000.00	对方未催收
杨志文	200,000.00	对方未催收
合计	3,310,516.03	

注释21. 其他流动负债

类别及内容	期末余额	期初余额
待转销项税	3,962,395.83	

注释22. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一体化污水研发项目	400,000.00			400,000.00	

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,550,000.00	1,068,200.00	160,000.00	3,458,200.00	详见表 1
与收益相关政府补助	445,000.00		75,000.00	370,000.00	详见表 1
合计	2,995,000.00	1,068,200.00	235,000.00	3,828,200.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年自治区技术改造专项资金支持项目	665,000.00		35,000.00		630,000.00	与资产相关
战略性新兴产业专项资金项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
民用一体式污水处理器专利推广产业化项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
水污染治理技术国家地方联合工程		500,000.00			500,000.00	与资产相关
面向哈萨克斯坦模块化集成净水系统的合作研发项目	250,000.00	200,000.00			450,000.00	与资产相关
乌鲁木齐市财政国库收付中心拨付纺织印染废水处理的关键工艺及技术研究项目	350,000.00				350,000.00	与收益相关
一体化污水研发项目	120,000.00	180,000.00			300,000.00	与资产相关
乡镇饮用水安全技术应用示范	250,000.00				250,000.00	与资产相关
氯碱行业大宗废物资源化循环利用关键技术开发		188,200.00			188,200.00	与资产相关
农村分布式污水综合治理关键技术应用项目	40,000.00				40,000.00	与资产相关
天山英才计划	30,000.00		10,000.00		20,000.00	与收益相关
叶城县乡镇级水质净化系统关键	125,000.00		125,000.00		-	与资产相关

技术应用示范项目						
自治区科技人才培养项目	65,000.00		65,000.00		-	与资产相关
合计	2,995,000.00	1,068,200.00	235,000.00		3,828,200.00	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 235,000 元。

政府补助说明

(1) 2018 年 6 月，公司收到新疆维吾尔自治区财政厅国库处自治区区域协同创新专项款 20 万元，用于“面向哈萨克斯坦模块化集成净水系统的合作研发项目”；

(2) 2018 年 9 月，公司收到乌鲁木齐经济技术开发区财政国库收付中心专利实施项目资金 18 万元，用于“一体化污水研发项目”；

(3) 2018 年 12 月，公司收到乌鲁木齐经济技术开发区财政国库收付中心自主创新资金资金 18.82 万元，用于“氯碱行业大宗废物资源化循环利用关键技术开发”项目；

(4) 2018 年 12 月，公司收到乌鲁木齐经济技术开发区财政国库收付中心自主创新资金资金 50 万元，用于“水污染治理技术国家地方联合工程”项目。

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	109,400,000.00						109,400,000.00

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)	88,576,644.72		61,220.76	88,515,423.96

如附注八(二)所述，本公司于 2018 年 6 月向自然人朱贤利支付 90 万元购买子公司乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司 30% 的股权。本次交易完成后，本公司持有乌鲁木齐中天亚控电器设备有限公司 100% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 61,220.76 元。

注释26. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,103,602.27			4,103,602.27

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)第十四条“中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5% 和 1.5% 时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓

提或者少提安全费用”，2018年12月21日本公司取得乌鲁木齐经济开发区（头屯河区）安全生产监督管理局以及经济开发区（头屯河区）财政局（国有资产监督管理委员会）同意公司可以缓提安全生产费的批复，本年度未计提安全生产费。

注释27. 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	1,261,408.23			1,261,408.23

注释28. 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	15,689,986.26	—
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	15,689,986.26	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,038,416.92	—
期末未分配利润	27,728,403.18	

注释29. 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,936,229.18	123,013,128.59	105,661,355.69	81,129,279.73
其他业务	851,904.25	401,044.31	18,741.16	
合计	173,788,133.43	123,414,172.90	105,680,096.85	81,129,279.73

2. 主营业务按照产品类别列式如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理设备销售	48,560,634.75	35,051,055.85	23,417,211.43	18,557,547.84
水处理工程	96,482,209.41	67,083,678.00	47,983,799.08	33,090,354.02
药剂	8,453,241.78	6,810,159.07	4,490,702.35	3,595,592.52
其他	19,440,143.24	14,068,235.67	29,769,642.83	25,885,785.35
合计	172,936,229.18	123,013,128.59	105,661,355.69	81,129,279.73

3. 建造合同收入

本期建造合同收入前五大的汇总金额 48,924,077.33 元，占本期全部营业收入总额的 28.29%。

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	358,623.66	476,054.88
教育费附加	278,374.40	363,815.53
印花税	102,745.49	137,433.10
车船使用税	1,740.00	420.00
其他	390,007.70	314,072.49
合计	1,131,491.25	1,291,796.00

税金及附加的其他说明：“其他”为土地使用税、房产税、土地增值税。

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	673,568.77	1,220,471.04
交通差旅费	487,794.09	564,708.48
业务招待费用	245,209.60	351,157.84
咨询费	244,328.93	123,345.30
代理费	190,264.05	230,203.27
劳务费	177,971.57	84,227.71
修理费用	169,674.00	744,837.28
车辆相关费用	169,558.55	159,987.50
运输费用	231,894.83	116,078.02
招投标费用	98,100.00	13,072.75
其他	95,420.67	333,586.57
折旧费用	3,680.88	3,162.13
办公费用	3,365.64	23,013.70
吊装费及燃料费	416.00	308,684.66
业务宣传费	380.00	331,001.17
合计	2,791,627.58	4,607,537.42

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,317,980.90	6,363,188.86
累计折旧	877,330.36	1,322,104.69
中介机构费	670,693.60	717,890.64
管理费	664,110.84	649,602.90
其他	476,006.90	448,531.46
交通差旅费	449,441.31	480,885.23
业务招待费	385,180.55	453,398.55
办公费	292,367.44	361,330.16
车辆费用	249,241.90	231,839.39

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	185,579.18	216,571.74
租赁及物业费	140,963.94	71,705.49
诉讼费用	78,255.59	206,102.53
低值易耗品摊销	35,087.63	3,642.58
修缮费	18,602.00	187,347.01
合计	12,840,842.14	11,714,141.23

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	839,219.51	1,354,374.00
技术咨询服务费	390,757.78	202,830.65
其他	281,002.34	85,039.19
合计	1,510,979.63	1,642,243.84

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	750,764.80	650,329.87
减：利息收入	232,629.14	330,819.04
汇兑损益	-598.12	
银行手续费	51,814.99	43,006.83
其他		410,000.00
合计	569,352.53	772,517.66

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,281,716.37	13,417,534.09
可供出售金融资产减值损失	2,250,026.15	7,889,802.18
存货跌价损失	297,634.00	
合计	17,829,376.52	21,307,336.27

注释36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,403,714.61	413,037.55
成本法核算的长期股权投资收益	641,246.76	
合计	2,044,961.37	413,037.55

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	837,234.44	2,087,132.20

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
模块化污水处理再生技术示范与应用	180,000.00		与资产相关
叶城县乡镇级水质净化系统关键技术应用示范	125,000.00		与资产相关
社保补贴	242,234.44	124,974.00	与收益相关
博士后补助	80,000.00	50,000.00	与收益相关
振兴工业奖补资金	70,000.00		与收益相关
自治区青年科技创新人才培养工程及国家“万人计划”后备人选培养项目	65,000.00	65,000.00	与收益相关
2015年自治区技术改造专项资金支持项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关
博士后经费	30,000.00	60,000.00	与收益相关
乌鲁木齐市天山英才计划	10,000.00		与收益相关
腐植酸有机-无机肥料的绿色集成制造与产业化		540,000.00	与收益相关
2017年自主创新资金		540,000.00	与收益相关
契税返还		416,686.20	与收益相关
高层次人才引进工程		120,000.00	与收益相关
一体化净水处理装置模块的中试		80,000.00	与资产相关
改性膨润土吸附处理铜镍废水中试研究		50,000.00	与资产相关
就业补贴		5,172.00	与收益相关
工伤补贴		300.00	与收益相关
合计	837,234.44	2,087,132.20	

政府补助说明：

(1) 2018年12月，公司收到乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐头屯河区）财政国库收付中心拨付的自主创新资金180,000元，用于新疆德安环保科技股份有限公司模块化污水处理再生技术示范与应用；

(2) 2016年7月，公司收到新疆维吾尔自治区科学技术厅财政拨款125,000元，用于叶城县农村自来水“水质净化系统”相关设备的安装、调试及运行，该项目于2018年验收完毕，补助资金转入其他收益；

(3) 2018年，公司收到乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐头屯河区）就业服务管理办公室给予的社保补贴共计242,234.44元

(4) 2018年11月，根据关于印发《乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）博士后科研工作站专项引导资金实施细则（修订）》的通知（乌经开人社[2015]12号），乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐头屯河区）财政国库收付中心发放博士后补助50,000元；奖励金30,000元；

(5) 2018年11月,根据乌鲁木齐经济和信息化委员会下发的“关于下达2018年乌鲁木齐市振兴工业经济17项政策措施支持项目的通知”,收到乌鲁木齐经济技术开发区(乌鲁木齐头屯河区)财政国库收付中心拨付的自主创新成果转化项目奖励70,000元,用于新疆德安环保科技股份有限公司乡镇分散式饮用水净化集成系统开发与应用;

(6) 2017年7月,根据“自治区科技人才培养项目任务书”,公司收到新疆维吾尔自治区科学技术厅的拨款65,000.00元,用于自治区青年科技创新人才培养工程及国家“万人计划”后备人选培养项目人才发展专项资金,该项目持续期间为2017年6月30日-2018年6月30日;2018年将其转入其他收益;

(7) 2015年8月,公司收到自治区技术改造专项资金700,000.00元,用于“2015年自治区技术改造专项资金支持项目”,该项资产按20年摊销,本期确认35,000.00元转入其他收益;

(8) 2018年9月,公司收到新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨付优秀博士后资助经费30,000元;

(9) 2017年12月,公司收到乌鲁木齐市人力资源和社会保障局拨付的天山英才培养经费30,000元,培养周期为2018年至2020年。2018年转入其他收益10,000元。

注释38. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	1,068,200.00	855,000.00	详见附注六注释23
计入其他收益的政府补助	837,234.44	2,087,132.20	详见附注六注释37
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	788,600.00	详见附注六注释39
合计	2,005,434.44	3,730,732.20	

注释39. 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
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	788,600.00	100,000.00
其他	177,151.05	150,969.79	177,151.05
合计	277,151.05	939,569.79	277,151.05

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励资金	100,000.00	788,600.00	与收益相关

2. 营业外收入的说明

2018年12月,子公司东升环保收到“专精特新中小企业”奖金10万元。

注释40. 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
非流动资产处置损失合计		3,422.64	
其中：固定资产处置损失		3,422.64	
对外捐赠	93,570.46		93,570.46
其他	36,626.15	3,602.51	36,626.15
合计	130,196.61	7,025.15	130,196.61

营业外支出的说明：其他主要为滞纳金以及罚款。

注释41. 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	7,465,471.61	4,315,487.40
递延所得税费用	-3,382,237.98	-3,860,700.43
合计	4,083,233.63	454,786.97

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	16,729,441.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,509,416.17
子公司适用不同税率的影响	2,070,203.00
调整以前期间所得税的影响	-609,047.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	308,871.32
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	-196,209.64
所得税费用	4,083,233.63

注释42. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	232,629.14	290,069.04
政府补助收入	2,668,578.86	4,315,732.20
其他与经营活动有关项往来款项	719,609.56	620,974.52
备用金	3,013,613.95	4,275,098.11
保证金	3,655,787.27	16,451,215.82
合计	10,290,218.78	25,953,089.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	48,839.85	43,006.83
付现费用	5,519,983.75	6,814,904.10
保证金	8,080,441.30	18,934,687.20
员工借款及备用金	6,087,328.67	5,664,778.54
其他	3,705,906.62	22,086.41
合计	23,442,500.19	31,479,463.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	40,000,000.00	1,000,000.00
大额存单本金及利息		60,040,750.00
外部单位借款		1,500,000.00
合计	40,000,000.00	62,540,750.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		41,000,000.00
购买大额存单		60,000,000.00
外部单位借款		1,500,000.00
合计		102,500,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	751,200.02	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		210,000.00
保函保证金以及农民工保证金		3,164,699.36
合计		3,374,699.36

注释43. 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	12,646,207.50	-13,806,827.88
加：资产减值准备	17,829,376.52	21,307,336.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,425,993.11	1,754,460.66
无形资产摊销	185,579.18	195,605.18

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	35,171.52	11,381.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,422.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,190,166.68	1,319,579.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,716,642.56	-413,037.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,382,237.98	-3,860,700.43
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)	-848,760.24	-8,524,789.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,218,700.26	-41,990,441.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,823,383.18	16,697,790.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,030,463.35	-27,306,220.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	69,060,600.95	55,361,706.56
减: 现金的期初余额	55,361,706.56	124,541,547.47
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	13,698,894.39	-69,179,840.91

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	69,060,600.95	55,361,706.56
其中: 库存现金	155.44	4,067.96
可随时用于支付的银行存款	69,049,675.26	55,356,958.04
可随时用于支付的其他货币资金	10,770.25	680.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	69,060,600.95	55,361,706.56
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44. 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	2,413,499.34	保函保证金以及农民工保证金

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆拓峰环保科技有限公司	2018年1月16日	2,000,000.00	51%	收购	2018年1月16日	取得实际控制权	1,939,704.94	471,340.47

2. 合并成本及商誉

合并成本	新疆拓峰环保科技有限公司
现金	2,000,000.00
合并成本合计	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,509,757.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	490,242.99

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	新疆拓峰环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,513,596.40	1,513,596.40
预付款项	861,202.86	861,202.86
其他应收款	20,538.45	20,538.45
其他流动资产	314,587.86	314,587.86
固定资产	16,530.00	16,530.00
在建工程	2,217,624.61	2,217,624.61
减：应付票据及应付账款	99,500.00	99,500.00
应付职工薪酬	25,275.78	25,275.78
应交税费	166.54	166.54
其他应付款	1,858,830.00	1,858,830.00
净资产	2,960,307.86	2,960,307.86
减：少数股东权益	1,450,550.85	1,450,550.85
取得的净资产	1,509,757.01	1,509,757.01

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
阿克陶县德泰环保投资有限公司	3,060,000.00	51%	转让	2018年10月31日	不再享有权利和承担义务	328,318.81

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	
新疆德安环保工程有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	水处理工程	100.00	—	投资设立
乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	环保设备生产销售	100.00	—	投资设立
新疆明锐工程设计咨询有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	水处理工程设计	100.00	—	投资设立
乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	电气设备生产销售	100.00	—	非同一控制下的企业合并
新疆德安大河大数据环保护科技服务有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	环保数据分析及应用	51.00	—	投资设立
新疆德安环境资源投资有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	项目投资与运营管理	100.00	—	投资设立
新疆拓峰环保科技有限公司	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	环保科技推广与应用服务业	—	51%	非同一控制下的企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于2018年6月向自然人朱贤利支付90万元购买子公司乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司30%的股权。本次交易完成后，本公司持有乌鲁木齐中天亚控电器设备有限公司100%的股权。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为自然人股东徐志宗和邹红梅，持股比例合计为44.4479%。

(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) 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
新疆丰好房地产开发有限公司	同为公司实际控制人控制
巴州西海水务有限责任公司	权益投资，持股比例10.01%
新疆绿能环境服务股份有限公司	权益投资，持股比例10.00%
新疆天威安泰环保工程有限公司	公司重要子公司的少数股东
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	公司股东下属子企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆中泰化学阜康能源有限公司	公司股东下属子企业
新疆中泰化学股份有限公司	公司股东下属子企业
新疆中泰矿冶有限公司	公司股东下属子企业
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	公司股东下属子企业
河南大数据环保科技服务股份有限公司	公司重要子公司的少数股东
新疆富丽达纤维有限公司	公司股东下属企业
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	公司股东下属企业
新疆华泰重化工有限责任公司	公司股东下属企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南大数据环保科技服务股份有限公司	采购商品		428,504.27
合计			428,504.27

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆丰好房地产开发有限公司	销售商品		2,744,971.96
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	销售商品、提供劳务	11,324,075.02	53,685.90
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	销售商品、提供劳务	9,799,406.54	305,982.91
新疆富丽达纤维有限公司	销售商品		858,665.65
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	销售商品	2,603,448.29	
新疆中泰化学股份有限公司	销售商品	1,890,309.99	
合计		25,617,239.84	3,963,306.42

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
徐志宗	5,850,000.00	2018.9.17	2021.9.16	否	
邹红梅					

公司于2018年9月17日向中国银行股份有限公司乌鲁木齐市北京路支行取得一年期借款人民币5,850,000元，该借款由本公司之子公司乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司担保，同时本公司股东徐志宗、邹红梅提供保证担保。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆丰好房地产开发有限公司	购置房产	4,492,189.09	

6. 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					
	新疆丰好房地产开发有限公司	249,325.00		1,334,444.06	
	新疆中泰化学托克逊能化有限公司	9,521,041.33	476,052.07	520,966.25	51,454.06
	新疆天威安泰环保工程有限公司	2,762,288.00	1,381,144.00	2,762,288.00	552,457.60
	新疆中泰矿冶有限公司	1,719,972.17	1,719,972.17	1,719,972.17	1,375,977.74
	新疆中泰化学阜康能源有限公司	13,446.00	13,446.00	13,446.00	13,446.00
	阿拉尔市富丽达纤维有限公司	3,548,455.05	177,422.75	186,400.00	9,320.00
	新疆富丽达纤维有限公司	692,716.72	34,635.84	704,638.80	35,231.94
	新疆中泰化学股份有限公司	2,189,979.18	117,673.73		
	新疆中泰兴苇生物科技有限公司	1,160,000.00	58,000.00		
应收票据					
	新疆中泰化学托克逊能化有限公司			1,150,000.00	
	阿拉尔市富丽达纤维有限公司	100,000.00			
	新疆中泰兴苇生物科技有限公司	120,000.00			
预付账款					
	河南大数据环保科技服务股份有限公司	15,089.32		15,089.32	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	新疆丰好房地产开发有限公司	6,352,992.85	8,234,368.53

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、对外重要投资

(1) 新疆德泰环境治理集团有限公司

2019年3月5日，公司全资子公司新疆德安环保工程有限公司与新疆德安环境资源投资有限公司共同出资设立新疆德泰环境治理集团有限公司，注册资本500.00万元，统一社会信用代码91650100MA7899019C，经营范围：环境治理；环保装置的研发、设计、治理、安装及运维。

新疆德泰环境治理集团有限公司的股权结构如下：

序号	投资者名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	认缴出资比例（%）
1	新疆德安环保工程有限公司	250.00		50.00
2	新疆德安环境资源投资有限公司	250.00		50.00
	合计	500.00		100.00

(2) 新疆德泰生物科技有限公司

2019年4月10日，公司全资子公司新疆德安环境资源投资有限公司与自然人王建青、和保修、魏丹丹共同出资设立新疆德泰生物科技有限公司，注册资本1,500.00万元，统一社会信用代码91659006MA78AUUL6T，经营范围：生物发酵、酶解、植物萃取和纳米制造技术的研发、生产、推广、咨询；工程承揽；棉籽蛋白、棉籽糖、棉籽肽及提取物的生产经营；饲料及原料、发酵培养基产品和食品的生产销售；进出口贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

新疆德泰生物科技有限公司的股权机构如下：

序号	投资者名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	认缴出资比例（%）
1	王建青	225.00		15.00
2	和保修	225.00		15.00
3	魏丹丹	75.00		5.00
4	新疆德安环境资源投资有限公司	975.00	300.00	65.00
	合计	1,500.00	300.00	100.00

(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。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

无。

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		11,950,000.00
应收账款	33,658,019.89	28,150,922.31
合计	33,658,019.89	40,100,922.31

(一) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,950,000.00
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计		11,950,000.00

(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	6,995,016.00	13.46	6,995,016.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,659,565.26	85.91	11,001,545.37	24.63	33,658,019.89
组合 1: 账龄分析法组合	44,659,565.26	85.91	11,001,545.37	24.63	33,658,019.89
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	328,169.60	0.63	328,169.60	100.00	
合计	51,982,750.86	100.00	18,324,730.97	—	33,658,019.89

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	4,755,016.00	12.20	4,755,016.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,234,984.54	87.80	6,084,062.23	17.77	28,150,922.31
组合 1: 账龄分析法组合	33,274,984.54	85.34	6,084,062.23	18.28	27,190,922.31
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织	960,000.00	2.46			960,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,990,000.54	100.00	10,839,078.23	—	28,150,922.31

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
伊宁县庆华水电开发有限公司	4,755,016.00	4,755,016.00	100.00	收回可能性小
江西中捷工程建设有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	100.00	收回可能性小
合计	6,995,016.00	6,995,016.00		

(2) 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	19,328,226.93	966,411.35	5.00
1—2年	3,750,990.99	375,099.10	10.00
2—3年	7,385,556.07	1,477,111.21	20.00
3—4年	11,453,916.00	5,726,958.00	50.00
4—5年	1,424,547.81	1,139,638.25	80.00
5年以上	1,316,327.46	1,316,327.46	100.00
合计	44,659,565.26	11,001,545.37	—

确定该组合依据的说明:

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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 7,485,652.74 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
新疆开源供水有限公司	11,046,095.23	24.97	4,506,478.61
新疆库尔勒市泰隆建筑有限责任公司焉耆分公司	7,598,298.72	17.18	379,914.94
伊宁县庆华水电开发有限公司	4,755,016.00	10.75	4,755,016.00
银江股份有限公司	3,562,233.00	8.05	712,446.60
吉林梅花氨基酸有限责任公司	2,976,923.08	6.73	148,846.15
合计	29,938,566.03	67.68	10,502,702.30

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		394,747.01
其他应收款	18,514,279.37	6,149,052.42
合计	18,514,279.37	6,543,799.43

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品		394,747.01

(二) 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	18,958,858.42	99.73	444,579.05	2.34	18,514,279.37
组合 1: 账龄分析法组合	1,373,674.68	7.23	444,579.05	32.36	929,095.63
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织	17,585,183.74	92.50			17,585,183.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	52,101.26	0.27	52,101.26	100.00	
合计	19,010,959.68	100.00	496,680.31	—	18,514,279.37

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	6,537,476.39	100.00	388,423.97	5.94	6,149,052.42
组合 1: 账龄分析法组合	1,164,233.59	17.81	388,423.97	33.36	775,809.62
组合 2: 与本公司受同一方最终控制的经济组织	5,373,242.80	82.19			5,373,242.80
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	6,537,476.39	100.00	388,423.97	—	6,149,052.42

其他应收款分类的说明:

(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	444,244.30	22,212.22	5.00
1—2 年	243,698.41	24,369.84	10.00
2—3 年	324,955.97	64,991.19	20.00
3—4 年	50,850.00	25,425.00	50.00
4—5 年	11,726.00	9,380.80	80.00
5 年以上	298,200.00	298,200.00	100.00
合计	1,373,674.68	444,579.05	—

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
与本公司受同一方最终控制的经济组织	17,585,183.74		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	17,585,183.74		

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 108,256.34 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

项目	期末余额	期初余额
保证金	641,019.26	494,501.26
关联方资金拆借	17,585,183.74	5,373,242.80
员工借款及工程备用金	723,749.75	591,182.01
其他	61,006.93	78,550.32
合计	19,010,959.68	6,537,476.39

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
新疆德安环保工程有限公司	关联方款项	16,834,571.38	1 年以内	88.55	
新疆明锐工程设计咨询有限公司	关联方款项	635,322.74	1-5 年	3.34	
新疆施工邦网络科技有限公司	履约保证金	240,000.00	1 年以内	1.26	12,000.00
新疆广汇烧炭清洁炼化有限责任公司	投标保证金	211,000.00	5 年以上	1.11	211,000.00
徐光辉	备用金	206,561.20	1-3 年	1.09	39,649.97
合计	—	18,127,455.32	—	95.35	262,649.97

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	94,622,500.00	1,000,000.00	93,622,500.00	86,710,000.00	1,000,000.00	85,710,000.00
合计	94,622,500.00	1,000,000.00	93,622,500.00	86,710,000.00	1,000,000.00	85,710,000.00

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
乌鲁木齐德安东升环保设备有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00		
新疆德安环保工程有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
新疆明锐工程设计咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
乌鲁木齐中天亚控电气设备有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	900,000		3,000,000.00		
新疆德安大河大数据环保科技服务有限公司	1,530,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		

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
阿克陶县德泰环保投资有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00			
新疆德安环境资源投资有限公司	10,072,500.00		10,072,500.00		10,072,500.00		
合计	95,762,500.00	86,710,000.00	10,972,500.00	3,060,000.00	94,622,500.00		1,000,000.00

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	38,950,176.18	28,190,461.45	20,967,214.45	17,861,386.99
其他业务	384,873.08	401,044.31	29,138.89	
合计	39,335,049.26	28,591,505.76	20,996,353.34	17,861,386.99

2. 主营业务按照产品类别分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理设备销售	36,013,898.82	26,548,321.87	20,696,118.68	17,614,936.30
药剂	2,095,025.83	1,580,899.20	271,095.77	246,450.69
技术服务收入	841,251.53	61,240.38		
合计	38,950,176.18	28,190,461.45	20,967,214.45	17,861,386.99

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,403,714.61	394,747.01

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,267,908.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	312,927.95	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,403,714.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-2,250,026.15	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,954.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	199,877.57	
少数股东权益影响额（税后）	-16,466.70	
合计	666,068.57	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.10	0.10

新疆德安环保科技股份有限公司

（公章）

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：

公司董事会秘书办公室