

安徽国祯环保节能科技股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字[2019]34020009 号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	7
2、 合并利润表 .....	9
3、 合并现金流量表 .....	10
4、 合并股东权益变动表 .....	11
5、 资产负债表 .....	13
6、 利润表 .....	15
7、 现金流量表 .....	16
8、 股东权益变动表 .....	17
9、 财务报表附注 .....	19
10、 财务报表附注补充资料 .....	143



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层  
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen 8binhe  
Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fa8): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2019]34020009 号

安徽国祯环保节能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下简称“国祯环保公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了国祯环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于国祯环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）应收账款的减值

### 1、事项描述

相关信息披露见附注四、10 和附注六、2。

国祯环保公司 2018 年 12 月 31 日应收账款的余额合计为 103,085.92 万元，坏账准备金额合计为 8,752.57 万元，应收账款的净值合计为 94,333.34 万元，占国祯环保公司 2018 年末总资产的 9.30%，金额及比例均较为重大。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

**针对应收账款,我们实施的主要审计程序包括:**

（1）评价、测试管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

（2）选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并检查账龄分析表相关信息，重新测试了账龄分析表。

（3）选取金额重大或高风险的应收款项，测试了其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函。

（4）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

## （二）采用完工百分比法的收入确认

## 1、事项描述

国祯环保公司 2018 年度合并营业收入为 400,638.39 万元，其中采用完工百分比法确认的收入为 264,769.94 万元，占公司合并营业收入的 66.09%，金额及比例均较为重大。如国祯环保公司财务报表附注四、24 及附注六、40 所述，国祯环保公司 EPC 工程业务等按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响国祯环保公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法的收入确认列为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对完工百分比法的收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解并测试国祯环保公司与建造合同相关的内部控制制度和执行情况，判断内部控制的设计合理性和执行有效性。

(2) 分析上年度及本年度财务报表中建造合同收入和成本的变化，识别差异产生的原因，判断完工百分比的收入确认是否存在错报的可能。

(3) 取得在建项目合同清单，选取主要在建项目的建造合同，检查工程进度计划、工程验收、工程进度款支付等关键合同条款，并复核相关合同执行情况。

(4) 审核项目完工进度单的编制、报业主及监理单位审核相关的内部控制程序，复核主要项目完工进度单是否经过业主及监理单位的签字盖章确认。

(5) 取得主要在建项目的成本预算明细表，复核预计总成本的编制、审核及变更流程的内部控制程序，分析其合理性。

(6) 选取主要工程项目，复核项目完工百分比计算的准确性。

(7) 选取主要工程项目，现场核查形象进度并评估项目实际完工进度，确认完工进度单的进度准确性。

### （三）商誉减值

#### 1、事项描述

如财务报表附注六、14 所列示，国祯环保公司 2018 年 12 月 31 日商誉的账面价值合计 29,215.84 万元，相应的减值准备余额为 4,614.89 万元，金额比较重大。

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，国祯环保公司估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值识别列为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解、评价、测试国祯环保公司与商誉减值测试相关的内部控制制度和程序。

（2）分析各资产组及资产组合的行业背景、业务发展等资料，评价了管理层对商誉所在资产或资产组组合的认定，了解各资产组或资产组合的历史业绩、发展规划和行业的发展趋势。

（3）了解被收购公司业绩预测的完成情况。

（4）评价管理层商誉减值测试的估值方法及聘用外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（5）在内部评估专家的协助下，评估商誉减值测试所引用关键参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时所引用的增长率、利润率、折现率、预测期间等。

### 四、其他信息

国祯环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他

信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国祯环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国祯环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国祯环保公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

(项目合伙人):

曾玉红

中国注册会计师:

孔敏

2019年4月25日

# 合并资产负债表

2018-12-31

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	771,909,270.67	1,091,404,868.80
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	附注六、2	968,688,351.02	815,673,499.37
其中：应收票据		25,354,972.71	34,308,758.04
应收账款		943,333,378.31	781,364,741.33
预付款项	附注六、3	204,275,810.95	74,228,719.88
其他应收款	附注六、4	234,356,150.87	316,556,864.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	附注六、5	582,416,882.25	372,174,271.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注六、6	97,825,044.03	74,771,241.76
其他流动资产	附注六、7	69,502,465.46	36,030,286.41



<b>流动资产合计</b>		2,928,973,975.25	2,780,839,752.39
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	附注六、8	4,500,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	附注六、9	4,598,803,599.00	3,590,922,790.29
长期股权投资	附注六、10	144,909,582.55	133,621,451.37
投资性房地产			
固定资产	附注六、11	224,559,670.69	221,988,366.99
在建工程	附注六、12	1,109,366,500.08	365,793,574.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、13	737,376,354.46	693,646,266.52
开发支出			
商誉	附注六、14	246,009,507.65	271,372,780.07
长期待摊费用	附注六、15	7,329,041.28	1,689,158.38
递延所得税资产	附注六、16	33,212,433.49	30,718,382.93
其他非流动资产	附注六、17	110,024,410.14	3,800,618.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,216,091,099.34</b>	<b>5,318,053,389.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,145,065,074.59</b>	<b>8,098,893,141.56</b>

# 合并资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、18	1,073,906,360.00	837,467,100.00
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	附注六、19	2,197,733,524.54	1,161,315,510.83
预收款项	附注六、20	55,151,754.85	60,627,210.12
应付职工薪酬	附注六、21	27,842,929.31	13,135,798.99
应交税费	附注六、22	80,141,808.02	52,108,589.30
其他应付款	附注六、23	261,792,431.49	239,924,196.39
其中：应付利息		5,903,869.32	2,072,016.43
应付股利			7,200,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、24	387,858,420.00	465,663,860.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,084,427,228.21</b>	<b>2,830,242,265.63</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	附注六、25	2,482,016,553.69	2,010,130,442.44
应付债券	附注六、26	492,958,572.00	471,142,987.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、27	259,858,148.56	347,478,294.40
长期应付职工薪酬	附注六、28	3,597,131.42	4,172,042.54
预计负债	附注六、29	200,944,511.07	167,261,563.76
递延收益	附注六、31	30,025,902.40	26,453,975.16
递延所得税负债	附注六、16	21,749,587.29	19,425,628.78
其他非流动负债	附注六、32	3,582,400.00	4,182,400.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,494,732,806.43</b>	<b>3,050,247,334.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,579,160,034.64</b>	<b>5,880,489,600.43</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	附注六、33	548,990,024.00	305,668,467.00
其他权益工具	附注六、34	119,294,473.90	119,369,234.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、35	571,002,303.76	808,759,494.45
减：库存股	附注六、36		66,827,783.89
其他综合收益	附注六、37	-5,373,489.23	-3,690,420.59
专项储备			

盈余公积	附注六、38	70,511,378.87	53,008,990.57
一般风险准备			
未分配利润	附注六、39	918,059,497.39	700,590,473.87
归属于母公司股东权益合计		2,222,484,188.69	1,916,878,456.05
少数股东权益		343,420,851.26	301,525,085.08
<b>股东权益合计</b>		<b>2,565,905,039.95</b>	<b>2,218,403,541.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,145,065,074.59</b>	<b>8,098,893,141.56</b>

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 合并利润表

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	附注六、40	<b>4,006,383,886.29</b>	<b>2,628,091,410.35</b>
其中：营业收入	附注六、40	<b>4,006,383,886.29</b>	<b>2,628,091,410.35</b>
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注六、40	<b>3,724,409,275.21</b>	<b>2,495,454,111.93</b>
其中：营业成本	附注六、40	3,123,716,769.34	1,974,162,831.71
税金及附加	附注六、41	28,871,735.38	25,168,930.88
销售费用	附注六、42	114,157,970.56	103,142,544.16
管理费用	附注六、43	139,321,168.45	137,769,260.73
研发费用	附注六、44	61,792,048.29	54,317,472.53
财务费用	附注六、45	191,494,716.68	147,778,768.67
其中：利息费用		192,587,404.52	144,605,580.02
利息收入		4,273,433.39	2,624,043.32

资产减值损失	附注六、46	65,054,866.51	53,114,303.25
加：其他收益	附注六、47	67,288,937.95	65,632,544.28
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、48	19,160,963.65	7,791,062.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,888,131.18	2,531,088.66
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）	附注六、49	-29,696.86	2,517,297.43
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>368,394,815.82</b>	<b>208,578,202.37</b>
加：营业外收入	附注六、50	230,589.06	33,602,827.99
减：营业外支出	附注六、51	864,589.12	1,635,058.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>367,760,815.76</b>	<b>240,545,972.25</b>
减：所得税费用	附注六、52	57,017,388.93	32,729,923.19
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>310,743,426.83</b>	<b>207,816,049.06</b>
（一）按经营持续性分类		<b>310,743,426.83</b>	<b>207,816,049.06</b>
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>310,743,426.83</b>	<b>207,816,049.06</b>
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		<b>310,743,426.83</b>	<b>207,816,049.06</b>
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		29,940,613.17	13,641,193.67
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		280,802,813.66	194,174,855.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	附注六、53	<b>-2,457,073.94</b>	<b>-5,494,429.50</b>

归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	附注六、53	-1,683,068.64	-5,713,888.54
(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	附注六、53	-1,683,068.64	-5,713,888.54
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	附注六、53	-1,683,068.64	-5,713,888.54
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	附注六、53	-774,005.30	219,459.04
<b>七、综合收益总额</b>		<b>308,286,352.89</b>	<b>202,321,619.56</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>279,119,745.02</b>	<b>188,460,966.85</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>29,166,607.87</b>	<b>13,860,652.71</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	附注十七、2	0.5154	0.3636
(二)稀释每股收益(元/股)	附注十七、2	0.4906	0.3579

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇



# 合并现金流量表

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,538,419,706.52	2,789,664,140.81
收到的税费返还		50,045,043.00	56,734,238.68
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、54	359,577,186.72	73,455,057.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,948,041,936.24</b>	<b>2,919,853,437.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	附注六、54	3,148,458,523.17	2,538,959,824.63
其中：特许经营权项目投资支付的现金	附注六、54	810,845,290.35	799,973,757.77
支付给职工以及为职工支付的现金		315,394,061.40	236,799,142.33
支付的各项税费		233,815,819.56	177,720,603.77
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、54	311,412,757.21	384,532,604.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,009,081,161.34</b>	<b>3,338,012,175.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,039,225.10</b>	<b>-418,158,738.01</b>
其中：经营活动现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）		<b>749,806,065.25</b>	<b>381,815,019.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		12,150.00	309,879.68

额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,320,000.00	4,299,249.00
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、54		16,014,752.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,932,150.00</b>	<b>22,423,880.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,861,718.21	347,656,120.96
投资支付的现金		70,197,424.12	104,205,186.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,592,200.00	10,474,356.06
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>756,651,342.33</b>	<b>462,335,663.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-750,719,192.33</b>	<b>-439,911,782.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		32,985,700.00	60,477,120.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,985,700.00	60,477,120.00
取得借款收到的现金		2,275,644,500.00	1,746,425,636.25
发行债券收到的现金			591,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、54	4,330,100.00	14,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,312,960,300.00</b>	<b>2,412,702,756.25</b>
偿还债务支付的现金		1,728,129,420.01	946,811,027.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,829,713.16	174,031,398.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,256,541.69	633,219.73
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、54	9,322,743.43	24,383,408.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,999,281,876.60</b>	<b>1,145,225,834.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,678,423.40</b>	<b>1,267,476,921.51</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,102,063.43	-7,065,126.78
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、55	-504,182,057.46	402,341,274.38
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、55	978,036,171.00	575,694,896.62
六、期末现金及现金等价物余额		<b>473,854,113.54</b>	<b>978,036,171.00</b>

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	305,668,467.00			119,369,234.64	808,759,494.45	66,827,783.89	-3,690,420.59		53,008,990.57		700,590,473.87		301,525,085.08	2,218,403,541.13
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、本年年初余额	305,668,467.00			119,369,234.64	808,759,494.45	66,827,783.89	-3,690,420.59		53,008,990.57		700,590,473.87		301,525,085.08	2,218,403,541.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	243,321,557.00			-74,760.74	-237,757,190.69	-66,827,783.89	-1,683,068.64		17,502,388.30		217,469,023.52		41,895,766.18	347,501,498.82
（一）综合收益总额							-1,683,068.64				280,802,813.66		29,166,607.87	308,286,352.89
（二）股东投入和减少资本	-1,113,912.00			-74,760.74	6,678,278.31	-66,827,783.89							32,985,700.00	105,303,089.46
1、股东投入的普通股													32,985,700.00	32,985,700.00
2、其他权益工具持有者投入资本	41,315.00			-74,760.74	253,070.84									219,625.10
3、股份支付计入股东权益的金额					13,991,328.00									13,991,328.00
4、其他														

	-1,155,227.00				-7,566,120.53	-66,827,783.89								58,106,436.36
(三) 利润分配									17,502,388.30	-63,333,790.14		-20,056,541.69	-65,887,943.53	
1、提取盈余公积									17,502,388.30	-17,502,388.30				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-45,831,401.84		-20,056,541.69	-65,887,943.53	
4、其他														
(四) 股东权益内部结转	244,435,469.00				-244,435,469.00									
1、资本公积转增资本(或股本)	244,435,469.00				-244,435,469.00									
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥														

补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他													-200,000.00	-200,000.00
四、本年年末余额	548,990,024.00			119,294,473.90	571,002,303.76		-5,373,489.23		70,511,378.87		918,059,497.39		343,420,851.26	2,565,905,039.95

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能  
科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专 项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	305,721, 067.00				766,532, 096.35	153,009, 182.08	2,023,4 67.95		36,842,51 6.87		553,148,9 38.88	136,989,4 04.29	1,648,248, 309.26
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、本年年初余额	305,721,067.00				766,532,096.35	153,009,182.08	2,023,467.95		36,842,516.87	553,148,938.88	136,989,404.29	1,648,248,309.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-52,600.00			119,369,234.64	42,227,398.10	-86,181,398.19	-5,713,888.54		16,166,473.70	147,441,534.99	164,535,680.79	570,155,231.87
(一) 综合收益总额							-5,713,888.54			194,174,855.39	13,860,652.71	202,321,619.56
(二) 股东投入和减少资本	-52,600.00			119,369,234.64	42,227,398.10	-86,181,398.19					47,874,840.90	295,600,271.83
1、股东投入的普通股					12,602,279.10						47,874,840.90	60,477,120.00
2、其他权益工具持有者投入资本				119,369,234.64								119,369,234.64
3、股份支付计入股东权益的金额					30,298,925.00							30,298,925.00
4、其他	-52,600.00				-673,806.00	-86,181,398.19						85,454,992.19

(三) 利润分配									16,166,47 3.70		-46,733,3 20.40	-7,833,21 9.73	-38,400,06 6.43
1、提取盈余公积									16,166,47 3.70		-16,166,4 73.70		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-30,566,8 46.70	-7,833,21 9.73	-38,400,06 6.43
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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												110,633,406.91	110,633,406.91
四、本年年末余额	305,668,467.00			119,369,234.64	808,759,494.45	66,827,783.89	-3,690,420.59		53,008,990.57		700,590,473.87	301,525,085.08	2,218,403,541.13

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 资产负债表

2018-12-31

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		392,920,236.34	680,072,192.07
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	附注十六、1	1,316,893,648.79	423,720,028.04
其中：应收票据		3,100,000.00	18,431,300.00
应收账款		1,313,793,648.79	405,288,728.04
预付款项		133,302,027.70	52,643,469.57
其他应收款	附注十六、2	718,053,502.34	1,049,164,679.91
其中：应收利息		768,381.52	409,545.80
应收股利			
存货		519,370,104.56	338,474,107.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		3,388,562.89	558,123.92
<b>流动资产合计</b>		<b>3,083,928,082.62</b>	<b>2,544,632,601.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,500,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资		30,600,000.03	69,545,454.57
长期应收款		187,343,552.40	132,168,125.29
长期股权投资	附注十六、3	2,769,073,031.21	2,103,571,029.29
投资性房地产			
固定资产		109,171,202.59	110,220,761.65
在建工程		21,923,264.94	1,424,161.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,539,474.10	21,836,329.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,909,232.37	
递延所得税资产		14,206,106.83	16,419,020.51
其他非流动资产		70,197,424.12	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,231,463,288.59</b>	<b>2,459,684,882.85</b>

资产总计		6,315,391,371.21	5,004,317,484.08
------	--	------------------	------------------

## 资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		951,700,000.00	774,200,000.00
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		1,676,718,295.59	828,555,157.01
预收款项		37,102,112.18	53,779,333.01
应付职工薪酬		14,221,722.16	5,856,260.37
应交税费		46,209,579.56	30,701,628.73
其他应付款		937,226,947.46	795,994,174.44
其中：应付利息		1,840,837.19	149,250.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		97,698,860.00	190,573,860.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,760,877,516.95</b>	<b>2,679,660,413.56</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		326,596,560.00	320,795,420.00
应付债券		492,958,572.00	471,142,987.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		3,597,131.42	4,172,042.54
预计负债			
递延收益		9,170,100.00	7,265,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,582,400.00	4,182,400.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>865,904,763.42</b>	<b>837,557,850.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,626,782,280.37</b>	<b>3,517,218,263.82</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		548,990,024.00	305,668,467.00
其他权益工具		119,294,473.90	119,369,234.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积		558,400,024.66	796,157,215.35



减：库存股			66,827,783.89
其他综合收益		44,141.60	44,141.60
专项储备			
盈余公积		70,511,378.87	53,008,990.57
一般风险准备			
未分配利润		391,369,047.81	279,678,954.99
<b>股东权益合计</b>		<b>1,688,609,090.84</b>	<b>1,487,099,220.26</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,315,391,371.21</b>	<b>5,004,317,484.08</b>

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 利润表

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十六、4	2,730,230,208.01	1,400,698,691.56
减：营业成本	附注十六、4	2,321,804,309.03	1,163,914,914.79
税金及附加		12,319,162.04	10,233,843.64
销售费用		49,359,326.30	38,221,173.21
管理费用		62,941,841.38	65,025,601.12
研发费用		44,921,396.51	29,923,222.79
财务费用		86,808,854.81	57,978,684.62
其中：利息费用		89,382,220.18	56,776,438.20
利息收入		3,011,438.08	1,466,932.79
资产减值损失		35,501,366.12	23,803,916.37
加：其他收益		11,700,062.97	14,996,771.17
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	67,643,117.00	101,116,493.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,371,101.92	1,780,837.41
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）		54,032.56	-5,073.98

<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>195,971,164.35</b>	<b>127,705,525.46</b>
加：营业外收入		7,025.10	33,522,511.43
减：营业外支出		787,738.41	1,577,850.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>195,190,451.04</b>	<b>159,650,186.58</b>
减：所得税费用		20,166,568.08	-2,014,550.40
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>175,023,882.96</b>	<b>161,664,736.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>175,023,882.96</b>	<b>161,664,736.98</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>175,023,882.96</b>	<b>161,664,736.98</b>

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 现金流量表

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,177,914,973.63	1,470,637,785.44
收到的税费返还		6,297,809.37	9,120,761.06
收到其他与经营活动有关的现金		409,133,239.00	49,027,168.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,593,346,022.00</b>	<b>1,528,785,715.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,686,866,512.49	941,616,881.88
支付给职工以及为职工支付的现金		106,250,375.25	79,925,746.67
支付的各项税费		95,373,728.10	66,094,253.63
支付其他与经营活动有关的现金		114,870,939.74	447,506,589.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,003,361,555.58</b>	<b>1,535,143,471.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>589,984,466.42</b>	<b>-6,357,756.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,540,000.00
取得投资收益收到的现金			93,630,493.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			101,260.02
收到其他与投资活动有关的现金		81,268,479.83	124,834,304.25
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,268,479.83</b>	<b>223,106,058.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,100,950.65	9,113,032.89

投资支付的现金		735,508,324.12	496,721,676.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,592,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		309,615,033.10	171,309,531.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,106,816,507.87</b>	<b>677,144,240.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,025,548,028.04</b>	<b>-454,038,182.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,430,700,000.00	978,080,000.00
发行债券收到的现金			591,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,430,700,000.00</b>	<b>1,569,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,336,213,860.00	605,069,424.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,692,446.15	89,294,034.90
支付其他与筹资活动有关的现金		9,129,421.00	24,383,408.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,458,035,727.15</b>	<b>718,746,868.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,335,727.15</b>	<b>850,333,131.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-462,899,288.77</b>	<b>389,937,192.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		609,739,953.88	219,802,761.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>146,840,665.11</b>	<b>609,739,953.88</b>

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

# 股东权益变动表

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能  
科技股份有限公司

金额单  
位：人民币  
元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	305,668,467.00			119,369,234.64	796,157,215.35	66,827,783.89	44,141.60		53,008,990.57		279,678,954.99	<b>1,487,099,220.26</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	305,668,467.00			119,369,234.64	796,157,215.35	66,827,783.89	44,141.60		53,008,990.57		279,678,954.99	<b>1,487,099,220.26</b>

	467.00			234.64	15.35	83.89	60		990.57		54.99	<b>,220.26</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	243,321,557.00			-74,760.74	-237,757,190.69	-66,827,783.89			17,502,388.30		111,690,092.82	<b>201,509,870.58</b>
（一）综合收益总额											175,023,882.96	<b>175,023,882.96</b>
（二）股东投入和减少资本	-1,113,912.00			-74,760.74	6,678,278.31	-66,827,783.89						<b>72,317,389.46</b>
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本	41,315.00			-74,760.74	253,070.84							<b>219,625.10</b>
3、股份支付计入股东权益的金额					13,991,328.00							<b>13,991,328.00</b>
4、其他	-1,155,227.00				-7,566,120.53	-66,827,783.89						<b>58,106,436.36</b>
（三）利润分配									17,502,388.30		-63,333,790.14	<b>-45,831,401.84</b>



1、提取盈余公积										17,502,388.30	-17,502,388.30	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-45,831,401.84	<b>-45,831,401.84</b>
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	244,435,469.00					-244,435,469.00						
1、资本公积转增资本(或股本)	244,435,469.00					-244,435,469.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
<b>(五) 专项储备</b>												

1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	548,990, 024.00		119,294, 473.90	558,400,0 24.66		44,141. 60		70,511, 378.87		391,369,0 47.81	<b>1,688,609 ,090.84</b>	

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱

主管会计工作负责人：崔先富

计机构负责人：王祥宇

会

## 股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：安徽国祯环保节能  
科技股份有限公司

金额单  
位：人民币  
元

项 目	上年数											
	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	股东权益 合计
		优 先股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	305,721 ,067.00				766,532, 096.35	153,009 ,182.08	44,141.6 0		36,842, 516.87		164,747,53 8.41	<b>1,120,878</b> <b>,178.15</b>
加：会计政策 变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年年初余额	305,721 ,067.00				766,532, 096.35	153,009 ,182.08	44,141.6 0		36,842, 516.87		164,747,53 8.41	<b>1,120,878</b> <b>,178.15</b>
三、本期增减变动												

金额（减少以“－”号填列）	-52,600.00		119,369,234.64	29,625,19.00	-86,181,398.19			16,166,473.70		114,931,416.58	<b>366,221,042.11</b>
（一）综合收益总额										161,664,736.98	<b>161,664,736.98</b>
（二）股东投入和减少资本	-52,600.00		119,369,234.64	29,625,19.00	-86,181,398.19						<b>235,123,151.83</b>
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			119,369,234.64								<b>119,369,234.64</b>
3、股份支付计入股东权益的金额				30,298,925.00							<b>30,298,925.00</b>
4、其他	-52,600.00			-673,806.00	-86,181,398.19						<b>85,454,992.19</b>
（三）利润分配								16,166,473.70		-46,733,320.40	<b>-30,566,846.70</b>
1、提取盈余公积								16,166,473.70		-16,166,473.70	

									473.70		3.70	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-30,566,84 6.70	<b>-30,566,8 46.70</b>
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
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												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												

四、本年年末余额	305,668,467.00			119,369,234.64	796,157,215.35	66,827,783.89	44,141.60		53,008,990.57		279,678,954.99	<b>1,487,099,220.26</b>
----------	----------------	--	--	----------------	----------------	---------------	-----------	--	---------------	--	----------------	-------------------------

载于第 20 页至第 145 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李泓萱  
 工作负责人：崔先富  
 王祥宇

主管会计  
 会计机构负责人：

**安徽国祯环保节能科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

安徽国祯环保节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1997年2月在安徽省工商行政管理局注册成立, 现总部位于安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道91号。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 78 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 10 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司的主营业务为: 水环境治理综合服务、工业废水处理综合服务和小城镇环境治理综合服务。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”), 以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事水环境治理综合服务、工业废水处理综合服务和小城镇环境治理综合服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产，其中，特许经营权合同中约定了基本保底水量、有确定金额支付的项目确认为金融资产，并列入长期应收款核算【确认金融资产的依据参见附注四、9、(10)】。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场

中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、长期应收款等。本公司的特许经营权合同中约定了基本保底水量、有确定金额支付的项目确认为金融资产，并列入长期应收款核算【确认金融资产的依据参见附注四、9、（10）】。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融

资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与

确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （10）特许经营权

#### ①特许经营权定义

本公司的 BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设好的污水处理服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

#### ②确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规范核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》，如果合同规定了基本水量条款，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

如果合同未规定基本水量条款，项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应当将 BOT、TOT 项目特许经营权初始投资成本确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线法按照合同约定的特许经营期限平均摊销（参见“附注四、17 无形资产”）

#### ③后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水

平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

#### ④利率的选择

##### 1) 按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择：

以各 BOT、TOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

##### 2) 后续设备更新支出折现率的选择：

以与后续设备更新支出时间相匹配（相同或近似期间）国债的票面利率的平均值为基准利率，浮动一定的比例作为折现率。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将占期末余额 5%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按

照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项（除应收票据、预付账款、长期应收款外）具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### ④ 长期应收款：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上的 BT 项目、具有融资性质的分期收款的 EPC 项目（Engineering-Procurement-Construction，即设计—采购—施工，以下简称“EPC”）和确认为金融资产的 BOT、TOT 项目特许经营权等应收款项在

长期应收款核算。

合同约定收款期限内 BT 项目和确认为金融资产的 BOT、TOT 项目特许经营权的长期应收款不计提坏账准备，具有融资性质的分期收款的 EPC 项目长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### ⑤ 应收票据、预付账款：

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出按个别认定法，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对

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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的



资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15~35	3.00	2.77~6.47
机器设备	6~15	3.00	6.47~16.17
电子设备	5~8	3.00	12.13~19.40
运输设备	5~8	3.00	12.13~19.40
其他	5~10	3.00	9.70~19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确

定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中未约定基本水量，公司经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产【参见本附注四、9、(10)“特许经营权”】。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### (3) 特许经营权设备更新支出

详见本附注四、9、(10)“特许经营权”。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 23、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 24、收入

#### (1) 商品销售收入



在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售主要为生活污水处理设备，根据具体销售合同约定，按以下两种方式确认污水处理设备销售收入：

1) 不承担安装义务：

本公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认销售收入。

2) 承担安装义务：

在产品安装验收合格后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

1) 本公司环境工程 EPC 业务按照建造合同确认收入，实际操作如下：

项目实施前，公司根据项目实际情况编制项目建设计划收入和计划成本，做为项目实施和考核的标准，同时将项目计划收入、计划成本作为本公司会计核算的预计总收入和预计总成本。于资产负债表日，公司根据项目实施的实际情况分析判断，并调整预计总收入和预计总成本，作为确认当期收入、成本的依据。

项目实施中，由项目实施部门于资产负债表日根据项目实际完成的工程量、设备到场安装的报验单及其他项目成本计算项目实际成本，同预计总成本对比，确定项目完工百分比。同时依据合同约定按期向业主单位或业主单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，业主单位按期结算工程进度款。

于资产负债表日，在建造合同的结果能够可靠估计时，公司根据实际发生的累计项目成本减去以前期间已累计确认的成本确认为当期项目成本；以完工百分比乘以预计收入减去以前期间已累计确认的收入确认为当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认收入确认为决算审计当期的收入。

2) 本公司 BT 业务经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与公司签订市政工程的投资建设回购协议，公司进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

①建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则》的相关规定、并根据合同约定以公允价值确认金融资产，计入“长期应收款”，为项目支付的前期代付费用计入“长期应收款”。

②根据合同约定的政府回购付款计划，按实际利率法计算应确认的收益。经政府审计后实际收取的政府回购款与约定回购付款计划发生较大差异时，根据实际情况及变更后回购付款计划调整实际利率，并重新计算应确认的收益。

③BT 项目涉及的长期应收款在建造期以及按合同正常收取政府回购款时，不计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

3) 具有融资性质的分期收款 EPC 项目的收入确认参考 BT 业务的收入确认原则。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (6) 提供特许经营权服务的相关收入确认

##### ①建设期间（仅 BOT 特许经营权项目）的建造合同收入的确认

公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》确认建造合同的收入，详见收入会计政策（2）。

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

##### ②运营期间的收入确认

###### A.金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT、TOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

###### B.无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2018 年 10 月 25 日第六届董事会第四十五次会议决议公告审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据财会[2018]15 号文件的要求，对公司财务报表项目的列示进行相应调整：原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

变更后采用的会计政策及其对公司无影响。

### (2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是

基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、收入所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）特许经营权的核算分类和计量

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

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

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的

结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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



### (9) 所得税

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

### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### (11) 预计负债

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，公司在报告期对须履行责任的相关支出结合合约条款、现有知识及历史经验进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金支出，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性、物价上涨指数及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	详见下表

#### 不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽国祯环保节能科技股份有限公司	15.00%
徐州国祯水务运营有限公司(以下简称“徐州国祯”)	25.00%
湖南国祯环保科技有限责任公司(以下简称“湖南国祯”)	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
合肥朱砖井污水处理有限公司(以下简称“合肥朱砖井”)	25.00%
芜湖国祯环保科技有限公司(以下简称“芜湖国祯”)	25.00%
深圳市国祯环保科技股份有限公司(以下简称“深圳国祯”)	15.00%
云南国祯环保科技有限责任公司(以下简称“云南国祯”)	25.00%
深圳市龙祯环保有限公司(以下简称“深圳龙祯”)	25.00%
兰考国祯水务运营有限公司(以下简称“兰考国祯”)	一期25.00%，二期12.5%
汨罗市国祯水处理有限公司(以下简称“汨罗国祯”)	25.00%
遵化国祯污水处理有限公司(以下简称“遵化国祯”)	25.00%
合肥市污水处理工程技术研究中心(以下简称“污水研究中心”)	25.00%
南陵国祯环保科技有限公司(以下简称“南陵国祯”)	一期25.00%，二期12.5%
昆明市东川区国祯污水处理有限公司(以下简称“东川国祯”)	15.00%
云南陆良县国祯污水处理有限公司(以下简称“陆良国祯”)	15.00%
芜湖国祯水处理有限公司(以下简称“芜湖水处理”)	25.00%
富宁县国祯污水处理有限公司(以下简称“富宁国祯”)	15.00%
淮北蓝海水处理有限公司(以下简称“淮北蓝海”)	免税
亳州国祯污水处理有限公司(以下简称“亳州国祯”)	12.50%
涡阳国祯污水处理有限公司(以下简称“涡阳国祯”)	免税
霍山国祯污水处理有限公司(以下简称“霍山国祯”)	25.00%
故城国祯污水处理有限公司(以下简称“故城国祯”)	12.50%
双柏县国祯污水处理有限公司(以下简称“双柏国祯”)	7.50%
衡山国祯水处理有限公司(以下简称“衡山国祯”)	12.50%
衡阳国祯水处理有限公司(以下简称“衡阳国祯”)	12.50%
砚山县国祯污水处理有限公司(以下简称“砚山国祯”)	免税
怀远县国祯污水处理有限公司(以下简称“怀远国祯”)	一期12.5%，二期免税
彬县国祯水处理有限公司(以下简称“彬县国祯”)	7.50%
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司(以下简称“乌海国祯”)	25.00%
郎溪国祯水务运营有限公司(以下简称“郎溪国祯”)	免税
深圳市国祯环保科技投资有限公司(以下简称“深圳投资公司”)	25.00%
合肥国祯水务有限公司(以下简称“合肥国祯”)	免税
海阳滨海北控水务有限公司(以下简称“海阳滨海”)	免税
衡水国祯污水处理有限公司(以下简称“衡水国祯”)	免税
合肥胡大郢国祯污水处理有限公司(以下简称“胡大郢国祯”)	免税

纳税主体名称	所得税税率
东至国祯水处理有限公司(以下简称“东至国祯”)	25.00%
永泰县国祯水处理有限公司(以下简称“永泰国祯”)	免税
合肥国祯乡镇水环境综合治理有限公司(以下简称“合肥乡镇水环境”)	免税
江门市国祯污水处理有限公司(以下简称“江门国祯”)	一期25.00%，二期12.50%
阳春市水质净化有限公司(以下简称“阳春水质”)	25.00%
江门市新会区龙泉污水处理有限公司(以下简称“新会龙泉”)	15.00%
东莞市松山湖天地环科水务有限公司(以下简称“松山湖天地环科”)	25.00%
东莞市万江区天地信达水务有限公司(以下简称“万江天地信达”)	15.00%
淮北中联环水环境有限公司(以下简称“淮北中联环”)	25.00%
泗阳县华海水处理有限公司(以下简称“泗阳华海”)	25%，三期免税
繁昌县城市污水处理有限责任公司(以下简称“繁昌城市污水”)	一期25.00%，二期减半12.5%
麦王环境技术股份有限公司(以下简称“麦王环境”)	15.00%
安徽国祯膜科技有限公司(以下简称“国祯膜科技”)	25.00%
Biovac Environmental TechnologyAS(以下简称“挪威Biovac公司”)	23.00%
陆良县国祯水务有限公司（以下简称“陆良国祯水务”）	15.00%
蒙城国祯污水处理有限公司（以下简称“蒙城国祯”）	免税
即墨市污水处理有限公司（以下简称“即墨污水”）	25.00%
和县国祯污水处理有限公司（以下简称“和县国祯”）	10.00%
寿县国祯水处理有限公司（以下简称“寿县国祯”）	25.00%
宿州国祯污水处理有限公司（以下简称“宿州国祯”）	25.00%
江门市新会东郊污水处理有限公司（以下简称“新会东郊国祯”）	免税
山东国祯环保科技有限公司（以下简称“山东国祯”）	25.00%
邹城国祯利民水务有限公司（以下简称“邹城国祯”）	免税
随州市国祯污水处理有限公司（以下简称“随州国祯”）	免税
邯郸市国祯污水处理有限公司（以下简称“邯郸国祯”）	免税
西畴县国祯污水处理有限公司（以下简称“西畴国祯”）	免税
福建省莆田市国祯污水处理有限公司（以下简称“莆田国祯”）	免税
仙游国祯污水处理有限公司（以下简称“仙游国祯”）	免税
华容国祯惠华环保科技有限责任公司（以下简称“华容国祯”）	免税
道真自治县环球灏创环保科技有限公司（以下简称“寰球灏创”）	免税
宁海国祯环保科技有限公司（以下简称“宁海国祯”）	免税
肥东国祯污水处理有限公司（以下简称“肥东国祯”）	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
望江国祯水务有限公司（以下简称“望江国祯”）	25.00%
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司（以下简称“乌拉特后旗国祯”）	25.00%
吴桥国祯污水处理有限公司（以下简称“吴桥国祯”）	免税
随州市曾都区国祯环保科技有限公司（以下简称“随州曾都区国祯”）	25.00%
泗水国祯水务有限公司（以下简称“泗水国祯”）	免税
深圳市观澜污水处理有限公司（以下简称“深圳观澜污水”）	25.00%
衡阳国祯经开环保科技有限责任公司（以下简称“衡阳国祯”）	25.00%
合肥祯祥污水处理有限公司（以下简称“合肥祯祥污水”）	25.00%
砀山国祯水处理有限公司（以下简称“砀山国祯”）	25.00%
安徽安昕建设工程有限公司（以下简称“安昕建设”）	25.00%
亳州国祯排水设施运营管理有限公司（以下简称“亳州国祯排水”）	25.00%
陆良国祯环保	免税

## 2、税收优惠及批文

（1）本公司、麦王环境、深圳国祯、万江天地信达、新会龙泉：

2017 年 11 月 7 日，国祯环保取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201734001648，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2018 年度公司享受企业所得税 15% 的优惠税率。

2017 年 10 月 23 日，麦王环境取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201731000310，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2018 年度麦王环境享受企业所得税 15% 的优惠税率。

2017 年 12 月 01 日，深圳国祯取得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201744205133，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2018 年度深圳国祯享受企业所得税 15% 的优惠税率。

2017 年 12 月 11 日，万江天地信达取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201744007369，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2018 年度万江天地信达享受企业所得税 15%

的优惠税率。

2016 年 12 月 09 日，新会龙泉取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201644006893，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2018 年度新会龙泉享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 本公司、徐州国祯、霍山国祯、泗阳华海、亳州国祯、南陵国祯、合肥朱砖井、肥东国祯、望江国祯、湖南国祯、新会龙泉、江门国祯、陆良国祯、东川国祯、即墨污水、富宁国祯：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，公司享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按 90% 计入收入总额的企业所得税优惠政策。上述公司 2017 年度享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按 90% 计入收入总额的企业所得税优惠政策。

(3) 宁海国祯、西畴国祯、随州国祯、蒙城国祯、繁昌城市污水、江门国祯、泗阳华海、合肥乡镇水环境、衡水国祯、合肥国祯、郎溪国祯、彬县国祯、怀远国祯、砚山国祯、衡阳国祯、衡山国祯、双柏国祯、故城国祯、涡阳国祯、亳州国祯、淮北蓝海、南陵国祯、兰考国祯、吴桥国祯：

根据中华人民共和国企业所得税法实施条例(国务院令 第 512 号)第八十八条的规定，上述公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(4) 东川国祯、双柏国祯、云南国祯禄劝厂、陆良国祯、陆良国祯水务、富宁国祯：

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条规定，企业享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(5) 本公司及子公司：

根据财政部、国家税务总局发布财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，本公司水务运营收入按 16% 征收增值税，同时享受即征即退 70% 的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	100.00	
银行存款	504,186,562.56	1,005,322,065.44
其他货币资金	267,722,608.11	86,082,803.36
合 计	771,909,270.67	1,091,404,868.80
其中：存放在境外的款项总额	5,606,517.03	17,712,491.76

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，银行存款年末余额中冻结资金 30,332,549.02 元【详见本附注十三、2、(2)】，其他货币资金年末余额主要为票据承兑保证金及银行保函保证金，其中：银行保函保证金为 71,766,521.58 元，票据承兑保证金为 195,884,845.22 元，存放于“易派客”电子商务平台资金 7,1241.31 元。

**2、应收票据及应收账款**

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	25,354,972.71	34,308,758.04
应收账款	943,333,378.31	781,364,741.33
合 计	968,688,351.02	815,673,499.37

**(1) 应收票据情况****①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,200,000.00	24,297,978.00
商业承兑汇票	13,154,972.71	10,010,780.04
合 计	25,354,972.71	34,308,758.04

**②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,930,967.77	
商业承兑汇票		480,736.00
合 计	33,930,967.77	480,736.00

**(2) 应收账款情况****①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				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					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,030,859,124.29	100.00	87,525,745.98	8.49	943,333,378.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,030,859,124.29	100.00	87,525,745.98	8.49	943,333,378.31

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	842,633,630.96	100.00	61,268,889.63	7.27	781,364,741.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	842,633,630.96	100.00	61,268,889.63	7.27	781,364,741.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	764,863,138.78	22,946,127.60	3.00
1 至 2 年	136,747,437.06	13,674,743.71	10.00
2 至 3 年	52,623,204.13	10,524,640.82	20.00
3 至 4 年	63,624,536.90	31,812,268.46	50.00
4 至 5 年	8,865,684.06	4,432,842.03	50.00
5 年以上	4,135,123.36	4,135,123.36	100.00
合 计	1,030,859,124.29	87,525,745.98	8.49

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,256,856.35 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 167,131,593.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,013,947.80 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	197,040,683.50	98.00	72,701,270.00	97.94
1 至 2 年	6,228,743.69	3.10	1,335,593.90	1.80
2 至 3 年	915,930.85	0.46	146,930.48	0.20
3 年以上	90,452.91	0.04	44,925.50	0.06
合 计	204,275,810.95	100.00	74,228,719.88	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 99,648,062.22 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.56%。

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	234,356,150.87	316,556,864.21
应收利息		
应收股利		
合 计	234,356,150.87	316,556,864.21

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	100,000,000.00	36.52	22,000,000.00	22.00	78,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,822,382.18	63.48	17,466,231.31	10.05	156,356,150.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-				
合 计	273,822,382.18	100.00	39,466,231.31	14.41	234,356,150.87



(续)

类别	年初余额				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	100,000,000.00	29.19	10,000,000.00	10.00	90,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	242,588,357.78	70.81	16,031,493.57	6.61	226,556,864.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	342,588,357.78	100.00	26,031,493.57	7.60	316,556,864.21

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
乌海市易嘉水务环保有限公司	100,000,000.00	22,000,000.00	22%	经过评估测试后确认坏账准备金额
合计	100,000,000.00	22,000,000.00	—	—

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,465,403.15	2,896,149.67	3.00
1至2年	56,387,124.63	5,638,712.47	10.00
2至3年	12,385,760.65	2,477,152.13	20.00
3至4年	1,741,031.66	870,515.84	50.00
4至5年	2,518,721.78	1,259,360.89	50.00
5年以上	4,324,340.31	4,324,340.31	100.00
合计	173,822,382.18	17,466,231.31	10.05

## ②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,434,737.74 元，本年无收回或转回坏账准备。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外财务资助资金	100,000,000.00	100,000,000.00
应收保证金、押金	92,981,210.92	182,530,649.96
员工备用金	6,857,353.54	6,271,964.47

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	58,405,413.45	47,192,795.62
增值税税收返还	15,578,404.27	6,592,947.73
合 计	273,822,382.18	342,588,357.78

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
乌海市易嘉水务环保有限公司	对外财务资助	100,000,000.00	两至三年	36.52	22,000,000.00
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	其他	16,170,000.00	一至两年	5.90	1,615,740.00
即墨国税局	增值税税收返还	11,141,181.65	一年以内	4.07	359,049.53
亳州市建设工程交易中心保证金户	保证金支出	10,980,000.00	一至两年	4.01	1,098,000.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	保证金支出	7,600,000.00	一至两年	2.78	760,000.00
合 计	—	145,891,181.65		53.28	25,832,789.53

## ⑤涉及污水处理劳务增值税的应收款项

单位名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各地国家税务局	15,578,404.27	1年以内	预计2019年收回15,578,404.27元,计提依据详见本附注五、2。
合 计	15,578,404.27		

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,013,363.24		16,013,363.24
库存商品	75,828,463.11		75,828,463.11
在产品	36,864,374.77		36,864,374.77
建造合同形成的已完工未结算资产	453,710,681.13		453,710,681.13
合 计	582,416,882.25		582,416,882.25

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,780,756.86		12,780,756.86
库存商品	17,973,586.64		17,973,586.64
在产品	17,159,420.49		17,159,420.49
建造合同形成的已完工未结算资产	324,260,507.97		324,260,507.97
合 计	372,174,271.96		372,174,271.96

## (2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	3,157,782,282.95
累计已确认毛利	846,893,881.27
减：已办理结算的金额	3,550,965,483.09
建造合同形成的已完工未结算资产	453,710,681.13

## 6、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
特许经营权项目长期应收款	97,825,044.03	74,771,241.76	详见附注六、9
合 计	97,825,044.03	74,771,241.76	

## 7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣待认证进项税	69,502,465.46	36,030,286.41
合 计	69,502,465.46	36,030,286.41

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,032,041.14	532,041.14	4,500,000.00	5,032,041.14	532,041.14	4,500,000.00
其中：按成本计量的	5,032,041.14	532,041.14	4,500,000.00	5,032,041.14	532,041.14	4,500,000.00
可供出售债务工具						
合计	5,032,041.14	532,041.14	4,500,000.00	5,032,041.14	532,041.14	4,500,000.00

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单	本年
-------	------	------	-------	----

	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末	位持股比例 (%)	现金 红利
GOLDENTRUECOLTD( 泰国 金真公司)	532,041.14			532,041.14	532,041.14			532,041.14	24.00	
安徽国祯环境修复股份有 限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	
合计	5,032,041.14			5,032,041.14	532,041.14			532,041.14	—	

## (3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值余额	532,041.14		532,041.14
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	532,041.14		532,041.14

注：泰国金真公司系本公司为开拓国外市场，参股设立的公司，由于市场开拓未取得进展，相应的投资成本已难以收回，2009 年末已全额计提减值准备。

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
特许经营权项目长期 应收款	4,445,560,135.19		4,445,560,135.19	3,516,350,897.76		3,516,350,897.76
BT 项目长期应收款						
具有融资性质的分期 收款 EPC 项目的长期 应收款	245,818,203.84		245,818,203.84	140,468,766.77		140,468,766.77
长期借款保证金				4,206,629.52		4,206,629.52
其他	5,250,304.00		5,250,304.00	4,667,738.00		4,667,738.00
小计	4,696,628,643.03		4,696,628,643.03	3,665,694,032.05		3,665,694,032.05
减：一年内到期部分的 账面价值（附注六、6）	97,825,044.03		97,825,044.03	74,771,241.76		74,771,241.76
合计	4,598,803,599.00		4,598,803,599.00	3,590,922,790.29		3,590,922,790.29

## (2) 特许经营权项目明细情况

序号	项目	特许经营类型	项目规模 (万吨/日)	特许经营期 (年)	合同签订日期	运营状况
1	安徽省合肥市朱砖井污水处理厂	BOT	5.5	25	2001.8.22	正常运营
2	河南省兰考县污水处理厂	BOT	5	30	2013.4.9	正常运营
3	广东省新会区东郊污水处理厂	BOT	10	一期 29 年	一期 2002.1.23	正常运营
				二期 25 年	二期 2006.3.27	
	广东省江门市新会区司前镇污水处理厂	BOT	0.5	26	2009.6.26	正常运营
4	河北省遵化市污水处理厂	BOT	8	28	2007.11.14	正常运营
5	云南省昆明市东川区污水处理厂	BOT	2	30	2008.3.20	正常运营
6	安徽省芜湖市天门山污水处理厂	BOT	6	25	2007.4.18	正常运营
7	广东省江门市江海区污水处理厂	BOT	8	一期 26	2009.3.20	正常运营
				二期 23	2012.6.21	
8	湖南省汨罗市污水处理厂	BOT	2.5	28	2009.3.24	正常运营
9	云南省曲靖市陆良县污水处理厂	BOT	2	30	2009.12.15	正常运营
10	广东省阳春市城区污水处理厂	BOT	6	一期 25	一期 2004.5.10	正常运营
				二期 30	二期 2010.9.20	
11	湖南省长沙湘湖污水处理厂	TOT+BOT	14	30	2004.12.28	正常运营
12	江苏省徐州奎河污水处理厂	TOT	16.5	30	2003.12.30	正常运营
13	安徽省南陵县污水处理厂	TOT+BOT	4	25	2010.7.2	正常运营
14	富宁县污水处理厂	TOT	1	30	2012.9.1	正常运营
15	东莞市松山湖北部污水处理厂	BOT	5	25	2006.7.14	正常运营
16	东莞市万江（一期）污水处理厂	BOT	5	25	2009.2.16	正常运营
17	淮北市经济开发区新区污水处理厂	BOT	2	25	2012.8.7	正常运营

序号	项目	特许经营类型	项目规模 (万吨/日)	特许经营期 (年)	合同签订日期	运营状况
18	淮北市污水处理厂	BOT	4	25	2006.8.11	正常运营
19	亳州市污水处理厂	TOT	8	30	2012.11.2	正常运营
20	涡阳县涡北污水处理厂	BOT	2	25	2012.12.19	正常运营
21	霍山县污水处理厂	TOT	2	30	2013.1.19	正常运营
22	故城县环卫污水处理厂	TOT	3	25	2012.12.11	正常运营
23	双柏县污水处理厂	TOT	1	30	2013.3.30	正常运营
24	繁昌县污水处理厂	BOT	3	30	2013.11.	正常运营
25	衡阳县污水处理厂	TOT+BOT	4	30	2014.11.5	正常运营
26	衡山县污水处理厂	TOT+BOT	4	30	2014.11	正常运营
27	砚山县污水处理厂	TOT+BOT	1.5	30	2015.1	正常运营 +在建
28	怀远县污水处理厂	PPP	3	30	2015.05	正常运营
	怀远涡北污水处理厂		8			正常运营
29	彬县污水处理厂	TOT+BOT	2	30	2014.12	正常运营
30	海阳市临港产业园区污水处理厂	BOT	2	30	2010.7	在建
31	郎溪县污水处理厂	PPP	1.9	25	2015.9	正常运营
32	合肥市清溪净水厂	PPP	20	29	2015.7	正常运营
33	东至县尧城污水处理厂及排水设施	PPP	2	30	2016.6	正常运营
34	衡水武邑县污水处理厂	TOT	3	25	2016.1	正常运营
35	合肥市胡大郢污水处理厂	PPP	10	29	2016.1	在建
36	永泰县东部新城污水处理厂	BOT	3	25	2016.11	在建
37	蒙城县主城区污水厂	PPP	3	25	2016/12/8	正常运营
38	宿州市循环经济示范园污水处理	PPP	0.2	30	2017/4/14	在建

序号	项目	特许经营类型	项目规模 (万吨/ 日)	特许经营期 (年)	合同签订日期	运营状况
	厂					
39	随州国祯污水处理厂	PPP	2	25	2017/5/27	正常运营
40	寿县安丰项目	PPP(BOT)	0.5	25	2017/2/28	在建
41	华容国祯污水厂	PPP(BOT)	2	24	2017/9/28	在建
42	西畴县污水处理厂	TOT	0.3	30	2017/8/1	正常运营
43	吴桥县城区污水处理厂	TOT	3	25	2018、7	正常运营
44	泗水第二污水处理厂	PPP(BOT)	4	30	2017.10	在建
45	砀山县镇(园区)建成区污水治理一期工程 PPP 项目	PPP	1.71	25	2018 年	在建
46	陆良县第二污水处理厂	PPP(BOT)	2.1	30	2018.11	在建
47	合肥小仓房污水处理厂	TOT+BOT	40	29		在建
48	衡阳西渡厂	PPP(BOT)	2	28	2018/2/9	在建

## (3) 特许经营权项目长期应收款变动情况

序号	项目	初始投入金额	年初余额	本年增加	
				新增投资	利息收入
1	合肥朱砖井污水处理有限公司	56,667,254.15	27,101,730.20		2,978,663.40
2	兰考国祯水务运营有限公司	71,669,846.11	62,022,598.12		3,744,603.79
3	江门市新会区龙泉污水处理有限公司	123,057,933.44	86,374,048.97	21,305,840.66	4,608,005.07
4	遵化国祯污水处理有限公司	116,649,768.82	100,622,911.37	8,461,074.94	6,139,529.28
5	昆明市东川区国祯污水处理有限公司	22,768,136.40	18,504,681.24		913,713.39
6	芜湖国祯环保科技有限公司	83,883,310.53	64,899,807.57	2,484,971.69	3,606,749.62

序号	项目	初始投入金额	年初余额	本年增加	
				新增投资	利息收入
7	江门市国祯污水处理有限公司	148,300,449.73	110,590,135.99	21,608,521.14	7,508,183.57
8	汨罗市国祯水处理有限公司	34,043,932.40	28,427,214.25	1,556,206.62	1,560,824.63
9	云南陆良县国祯污水处理有限公司	26,435,522.96	23,702,290.82		1,488,348.97
10	阳春市水质净化有限公司	66,606,986.38	54,686,018.93	6,214,644.03	3,020,616.86
11	湖南国祯环保科技有限公司 有限责任公司	414,671,571.63	400,739,367.40		16,863,357.69
12	徐州国祯水务运营有限公司	222,002,898.97	165,361,359.92		8,465,899.92
13	南陵国祯环保科技有限公司	75,329,242.46	67,429,720.83		4,023,644.12
14	富宁县国祯污水处理有限公司	13,018,000.00	12,045,714.16		747,605.20
15	淮北中联环水环境有限公司	62,461,901.98	48,282,469.58		2,660,883.91
16	东莞市松山湖天地环 科水务有限公司	108,217,906.57	78,206,283.94		4,284,246.40
17	淮北蓝海水处理有限公司		50,111,614.88		2,931,200.27
18	东莞市万江区天地信 达水务有限公司	92,627,329.38	84,271,984.45		4,739,326.30
19	亳州国祯污水处理有限公司	120,000,000.00	111,273,521.25		6,161,326.15
20	霍山国祯污水处理有限公司	39,836,015.08	37,065,243.39		2,224,675.90
21	故城国祯污水处理有限公司		36,061,466.61	5,641,869.77	2,228,922.62



序号	项目	初始投入金额	年初余额	本年增加	
				新增投资	利息收入
22	双柏县国祯污水处理有限公司	12,990,000.00	12,131,993.11		746,396.61
23	涡阳国祯污水处理有限公司	48,365,621.09	47,556,143.43		3,012,264.36
24	繁昌县城市污水处理有限责任公司	55,319,655.32	51,924,639.08		3,196,941.90
25	衡阳国祯水处理有限公司	82,432,080.67	80,100,383.92		4,450,595.47
26	衡山国祯水处理有限公司	66,590,202.48	63,984,951.71		3,568,907.18
27	砚山县国祯污水处理有限公司	35,704,181.45	35,161,516.25	1,944,335.08	1,995,023.73
28	怀远县国祯污水处理有限公司		112,565,778.83	3,125,602.86	4,611,877.16
29	彬县国祯水处理有限公司	33,504,412.70	32,218,455.71		1,839,878.28
30	海阳滨海北控水务有限公司		28,238,064.40	2,884,627.65	
31	郎溪国祯污水处理有限公司	197,481,483.79	189,837,418.51	16,568,796.15	10,540,377.05
32	合肥国祯水务有限公司	536,387,253.54	413,138,448.97	123,248,804.57	10,273,440.39
33	东至国祯水处理有限公司	151,507,153.78	150,751,022.99	4,239,384.59	8,496,122.75
34	衡水国祯污水处理有限公司	37,261,995.58	35,774,874.51		1,985,147.79
35	合肥胡大郢国祯污水处理有限公司		132,300,641.54	181,416,111.90	
36	永泰县国祯水处理有限公司		20,230,003.86	3,972,283.27	

序号	项目	初始投入金额	年初余额	本年增加	
				新增投资	利息收入
37	蒙城国祯污水处理有限公司	260,000,000.00	256,998,255.72		16,089,118.80
38	宿州国祯污水处理有限公司		93,304,129.61	58,257,616.80	
39	随州国祯污水处理有限公司	45,141,066.60	37,280,324.98	7,860,741.62	1,260,857.70
40	寿县国祯污水处理有限公司		16,603,751.11	22,030,079.41	
41	华容国祯污水处理有限公司		10,643,710.16	99,191,597.55	
42	西畴县国祯污水处理有限公司	3,110,000.00	3,100,362.06		194,513.62
43	江门市新会东郊污水处理有限公司		21,724,333.10		
44	邹城国祯污水处理有限公司		3,001,510.33		
45	吴桥国祯污水处理有限公司	50,000,000.00		58,685,185.00	1,396,575.00
46	泗水国祯水务有限公司			22,022,945.67	
47	砀山国祯水处理有限公司			117,189,986.28	
48	陆良县国祯环保科技有限公司			90,017,884.51	
49	合肥祯祥污水处理有限公司			121,468,142.23	
50	衡阳国祯经开环保科技有限公司			39,433,828.52	
	合计:	3,514,043,113.99	3,516,350,897.76	1,040,831,082.51	164,558,364.85

续上表

序号	项目	本年减少			年末余额	其中：重分类至一年内
		本金收回	利息收回	其他减少		

					到期的长期 应收款
1	合肥朱砖井污水处理有限公司	2,357,122.06	2,978,663.40	24,744,608.14	2,538,856.18
2	兰考国祯水务运营有限公司	1,428,253.71	3,744,603.79	60,594,344.41	1,510,918.67
3	江门市新会区龙泉污水处理有限公司	4,548,455.51	4,608,005.07	103,131,434.12	4,792,866.19
4	遵化国祯污水处理有限公司	2,712,378.41	6,139,529.28	106,371,607.90	2,877,865.51
5	昆明市东川区国祯污水处理有限公司	592,095.44	913,713.39	17,912,585.80	620,897.33
6	芜湖国祯环保科技有限公司	2,930,916.67	3,606,749.62	64,453,862.59	3,091,942.20
7	江门市国祯污水处理有限公司	4,555,738.60	7,508,183.57	127,642,918.53	3,024,032.20
8	汨罗市国祯水处理有限公司	886,344.31	1,560,824.63	29,097,076.56	935,009.93
9	云南陆良县国祯污水处理有限公司	473,993.99	1,488,348.97	23,228,296.83	503,309.59
10	阳春市水质净化有限公司	1,982,690.12	3,020,616.86	58,917,972.84	2,092,415.94
11	湖南国祯环保科技有限公司 有限责任公司	16,604,765.9 1	16,863,357.69	384,134,601.49	17,437,900.0 9
12	徐州国祯水务运营有限公司	6,713,584.44	8,465,899.92	158,647,775.48	7,064,451.48
13	南陵国祯环保科技有限公司	1,692,214.82	4,023,644.12	65,737,506.01	1,791,818.25
14	富宁县国祯污水处理有限公司	219,118.87	747,605.20	11,826,595.29	232,718.26
15	淮北中联环水环境有限公司	2,017,785.93	2,660,883.91	46,264,683.65	2,128,918.26
16	东莞市松山湖天地环科水务有限公司	4,537,007.31	4,284,246.40	73,669,276.63	4,785,518.83
17	淮北蓝海水处理有限公司	1,637,863.71	2,931,200.27	48,473,751.17	1,728,778.70
18	东莞市万江区天地信达水务有限公司	4,329,113.13	4,739,326.30	79,942,871.32	4,572,578.80
19	亳州国祯污水处理有限公司	2,129,180.86	6,161,326.15	109,144,340.39	2,247,075.74
20	霍山国祯污水处理有限公司	651,818.43	2,224,675.90	36,413,424.96	691,554.20
21	故城国祯污水处理有限公司	943,477.53	2,228,922.62	40,759,858.85	1,001,654.89
22	双柏县国祯污水处理有限公司	212,742.77	746,396.61	11,919,250.34	225,831.34

序号	项目	本年减少		年末余额	其中：重分
23	涡阳国祯污水处理有限公司	874,174.05	3,012,264.36	46,681,969.38	929,113.26
24	繁昌县城市污水处理有限责任公司	857,221.37	3,196,941.90	51,067,417.71	909,273.06
25	衡阳国祯水处理有限公司	1,278,126.48	4,450,595.47	78,822,257.44	1,349,594.56
26	衡山国祯水处理有限公司	1,063,825.16	3,568,907.18	62,921,126.55	1,123,400.05
27	砚山县国祯污水处理有限公司	528,195.07	1,995,023.73	36,577,656.26	558,534.60
28	怀远县国祯污水处理有限公司	1,313,651.43	4,611,877.16	114,377,730.26	1,975,360.71
29	彬县国祯水处理有限公司	500,446.68	1,839,878.28	31,718,009.03	528,659.42
30	海阳滨海北控水务有限公司			31,122,692.05	
31	郎溪国祯污水处理有限公司	4,256,833.24	10,540,377.05	202,149,381.42	4,493,167.13
32	合肥国祯水务有限公司	3,303,809.07	10,273,440.39	533,083,444.47	9,820,670.46
33	东至国祯水处理有限公司	2,210,906.04	8,496,122.75	152,779,501.54	2,337,900.49
34	衡水国祯污水处理有限公司	806,007.72	1,985,147.79	34,968,866.79	850,733.09
35	合肥胡大郢国祯污水处理有限公司			313,716,753.44	
36	永泰县国祯水处理有限公司			24,202,287.13	
37	蒙城国祯污水处理有限公司	4,755,792.93	16,089,118.80	252,242,462.79	5,053,524.59
38	宿州国祯污水处理有限公司			151,561,746.41	
39	随州国祯污水处理有限公司	469,379.22	1,260,857.70	44,671,687.38	964,979.38
40	寿县国祯污水处理有限公司			38,633,830.52	
41	华容国祯污水处理有限公司			109,835,307.71	
42	西畴县国祯污水处理有限公司	38,085.53	194,513.62	3,062,276.53	40,474.98
43	江门市新会东郊污水处理有限公司				
44	邹城国祯污水处理有限公司				

序号	项目	本年减少			年末余额	其中：重分
45	吴桥国祯污水处理有限公司	482,885.13	1,396,575.00		58,202,299.87	992,745.67
46	泗水国祯水务有限公司				22,022,945.67	
47	砀山国祯水处理有限公司				117,189,986.28	
48	陆良县国祯环保科技有限公司				90,017,884.51	
49	合肥祯祥污水处理有限公司				121,468,142.23	
50	衡阳国祯经开环保科技有限公司				39,433,828.52	
	合计	86,896,001.65	164,558,364.85	24,725,843.43	4,445,560,135.19	97,825,044.03

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽亚泰环境工程技术有限公司	9,572,601.08			1,710,191.17		
蚌埠麦王环境技术有限公司	1,033,526.19			9,026,166.27		
上海华谊环保科技有限公司	7,847,919.44			1,819,634.82		
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	5,255,170.91			295,185.92		
四川泸天化麦王环保科技有限公司	11,681,369.99			515,838.10		
BraMiljöteknikSverigeAB	984,446.44			-139,795.85		
安徽安泽环境科技有限公司	20,541,231.32			332,056.64		
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	28,480,000.00					
中交二航局潜江环保有限公司	48,225,186.00			-671,145.89		
合计	133,621,451.37			12,888,131.18		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其 他		
联营企业					
安徽亚泰环境工程技术有限公司				11,282,792.25	
蚌埠麦王环境技术有限公司	1,600,000.00			8,459,692.46	
上海华谊环保科技有限公司				9,667,554.26	
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司				5,550,356.83	
四川泸天化麦王环保科技有限公司				12,197,208.09	
Bra Miljöteknik Sverige AB				844,650.59	
安徽安泽环境科技有限公司				20,873,287.96	
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有 限公司				28,480,000.00	
中交二航局潜江环保有限公司				47,554,040.11	
合计	1,600,000.00			144,909,582.55	-

## 11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	224,559,670.69	221,988,366.99
固定资产清理		
合 计	224,559,670.69	221,988,366.99

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	229,612,941.15	68,109,861.09	18,822,495.23	18,819,561.10	17,239,931.26	352,604,789.83
2、本年增加金额	3,411,920.96	10,189,493.22	5,932,723.08	4,043,050.54	5,418,518.32	28,995,706.12
(1) 购置	3,411,920.96	4,219,760.76	5,932,723.08	4,043,050.54	5,418,518.32	23,025,973.66
(2) 在建工程转 入		5,969,732.46	-	-		5,969,732.46
3、本年减少金额	-	250,140.03	2,164,197.67	831,375.85	296,829.63	3,542,543.18
(1) 处置或报废		250,140.03	2,164,197.67	831,375.85	296,829.63	3,542,543.18
4、年末余额	233,024,862.11	78,049,214.28	22,591,020.64	22,031,235.79	22,361,619.95	378,057,952.77

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
二、累计折旧						
1、年初余额	59,081,282.29	38,482,667.00	11,056,054.04	9,497,030.07	12,499,389.44	130,616,422.84
2、本年增加金额	9,459,091.42	8,031,470.87	2,858,373.68	2,608,812.22	3,496,351.09	26,454,099.28
(1) 计提	9,459,091.42	8,031,470.87	2,858,373.68	2,608,812.22	3,496,351.09	26,454,099.28
3、本年减少金额		244,414.19	2,134,136.68	861,072.71	332,616.46	3,572,240.04
(1) 处置或报废		244,414.19	2,134,136.68	861,072.71	332,616.46	3,572,240.04
4、年末余额	68,540,373.71	46,269,723.68	11,780,291.04	11,244,769.58	15,663,124.07	153,498,282.08
四、账面价值						
1、年末账面价值	164,484,488.40	31,779,490.60	10,810,729.60	10,786,466.21	6,698,495.88	224,559,670.69
2、年初账面价值	170,531,658.86	29,627,194.09	7,766,441.19	9,322,531.03	4,740,541.82	221,988,366.99

## ②用于抵押房屋建筑物明细情况

房产名称	房产证号	面积(平方米)	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	抵押银行
研发大楼附楼餐厅楼	房地权蜀字第 5001844 号	1,419.24	1,846,000.00	656,560.41		1,189,439.59	中信银行
研发大楼	房地权合产字第 503306 号	9,177.88	21,646,678.54	8,571,501.69		13,075,176.85	中信银行
合计			23,492,678.54	9,228,062.10		14,264,616.44	

注：2016 年 8 月 25 日，本公司与中信银行股份有限公司合肥分行签订《最高额抵押合同》（2016 合银最抵字第 1673501A0113-b 号），以本公司位于高新区 k-2-2-A 地块的土地房产作为抵押，同时由国祯集团、李炜担保，为本公司在中信银行金额不超过人民币 10,000.00 万元的授信额度进行担保。该抵押合同期限自 2016 年 8 月 25 日至 2019 年 8 月 25 日，截止 2018 年 12 月 31 日，借款已归还，抵押合同未到期。

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
观澜污水处理厂项目	251,262,234.97		251,262,234.97			
乌拉特后旗项目	212,725,960.88		212,725,960.88	131,807,085.59		131,807,085.59
道真环球灏创污水处理厂	184,168,672.39		184,168,672.39	90,435,336.12		90,435,336.12
新会区东郊污水处	155,895,990.07		155,895,990.07			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理厂						
莆田城厢项目	113,293,946.89		113,293,946.89	58,623,056.76		58,623,056.76
仙游污水处理厂项目	87,223,365.67		87,223,365.67			
陆良县三岔河供水项目改扩建工程	56,815,839.83		56,815,839.83	30,948,498.47		30,948,498.47
随州曾都污水处理厂项目	22,888,335.76		22,888,335.76			
南京市江宁区泵站前池水质应急处理服务包二项目	11,985,700.64		11,985,700.64			
南京市江宁区泵站前池应急处理服务工程包一项目	9,922,285.73		9,922,285.73			
青岛保税港区济宁（邹城）功能区给排水 PPP 项目	3,168,817.05		3,168,817.05			
零星工程	15,350.20		15,350.20	831,087.22		831,087.22
泗阳县城北污水处理厂三期工程				46,231,857.56		46,231,857.56
山东省桓台县马桥镇污水处理厂				5,718,656.43		5,718,656.43
蔡田铺厂一期底曝改造水面以上工程				1,197,996.35		1,197,996.35
合 计	1,109,366,500.08		1,109,366,500.08	365,793,574.50		365,793,574.50

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产、无形资产金额	本年其他减少金额	年末余额
观澜污水处理厂项目	618,842,600.00		251,262,234.97			251,262,234.97
乌拉特后旗项目	604,635,700.00	131,807,085.59	80,918,875.29			212,725,960.88
道真环球灏创污水处理厂	150,000,000.00	90,435,336.12	93,733,336.27			184,168,672.39
新会区东郊污水处理厂	205,340,000.00		155,895,990.07			155,895,990.07
莆田城厢项目	339,129,400.00	58,623,056.76	54,670,890.13			113,293,946.89
仙游污水处理厂项目	1,060,763,700.00		87,223,365.67			87,223,365.67



项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产、无形 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
陆良县三岔河供水项目改扩建工程	50,000,000.00	30,948,498.47	25,867,341.36			56,815,839.83
随州曾都污水处理厂项目	134,116,200.00		22,888,335.76			22,888,335.76
南京市江宁区泵站前池水质应急处理服务包二项目	57,000,000.00		11,985,700.64			11,985,700.64
南京市江宁区泵站前池应急处理服务工程包一项目	49,747,500.00		9,922,285.73			9,922,285.73
泗阳县城北污水处理厂三期工程	59,680,000.00	46,231,857.56	11,365,251.89	57,597,109.45		
山东省桓台县马桥镇污水处理厂	27,800,000.00	5,718,656.43	102,786.41		5,821,442.84	
蔡田铺厂一期底曝改造水面以上工程	3,041,777.00	1,197,996.35	112,820.52	1,310,816.87		
青岛保税港区济宁（邹城）功能区给排水PPP项目	187,412,500.00		3,168,817.05			3,168,817.05
零星工程		831,087.22	3,843,178.57	4,658,915.59		15,350.20
合计	3,547,509,377.00	365,793,574.50	812,961,210.33	63,566,841.91	5,821,442.84	1,109,366,500.08

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
观澜污水处理厂项目	40.60	40.60				自筹
乌拉特后旗项目	35.18	35.18				自筹
道真环球灏创污水处理厂	122.78	122.78				自筹
新会区东郊污水处理厂	75.92	75.92				
莆田城厢项目	33.41	33.41				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
仙游污水处理厂项目	8.22	8.22				
陆良县三岔河供水项目改扩建工程	113.63	113.63				自筹
随州曾都污水处理厂项目	17.07	17.07				
南京市江宁区泵站前池水质应急处理服务包二项目	21.03	21.03				自筹
南京市江宁区泵站前池应急处理服务工程包一项目	19.95	19.95				自筹
泗阳县城北污水处理厂三期工程	100	100				自筹
山东省桓台县马桥镇污水处理厂						自筹
蔡田铺厂一期底曝改造水面以上工程	100	100				自筹
青岛保税港区济宁(邹城)功能区给排水PPP项目	1.69	1.69				自筹
零星工程						自筹
合计						

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	特许经营权	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	891,882,952.43	16,445,378.65	5,229,347.61	18,124,549.97	931,682,228.66
2、本年增加金额	78,126,059.65		667,534.08	25,232,361.35	104,025,955.08
(1) 购置	20,528,950.20		667,534.08	25,232,361.35	46,428,845.63
(2) 在建工程转入	57,597,109.45				57,597,109.45
(3) 合并并入					

项目	特许经营权	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
3、本年减少金额					
4、年末余额	970,009,012.08	16,445,378.65	5,896,881.69	43,356,911.32	1,035,708,183.74
二、累计摊销					
1、年初余额	228,400,490.13	2,882,400.47	1,969,514.87	4,783,556.67	238,035,962.14
2、本年增加金额	57,244,219.05	314,706.12	121,021.40	2,615,920.57	60,295,867.14
(1) 计提	57,244,219.05	314,706.12	121,021.40	2,615,920.57	60,295,867.14
(2) 合并并入					
3、本年减少金额					
4、年末余额	285,644,709.18	3,197,106.59	2,090,536.27	7,399,477.24	298,331,829.28
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	684,364,302.90	13,248,272.06	3,806,345.42	35,957,434.08	737,376,354.46
2、年初账面价值	663,482,462.30	13,562,978.18	3,259,832.74	13,340,993.30	693,646,266.52

## (2) 无形资产说明

特许经营权主要为深圳市南山商业文化中心核心区中水管道供水 BOT 项目、江苏省泗阳县城北污水处理厂 BOT 项目和乌海市海勃湾区凤凰河（北河槽）综合治理工程 PPP 项目、邯郸工业废水处理 BOT 项目、即墨污水处理有限公司 BOT 项目、陆良县三岔河镇供水服务 TOT 项目。

## (3) 特许经营权项目明细情况

序号	项目	特许经营类型	项目规模 (万吨/日)	特许经营期 (年)	合同签订日期	运营状况
1	深圳市南山商业文化中心核心区中水管道供水 BOT 项目	BOT	0.40	30.00	2009.1.19	正常运营
2	江苏省泗阳县城北污水处理厂 BOT 项目	BOT	5.00	28.00	一期 2005.8.9 二期 2009.1.23	正常运营
3	乌海市海勃湾区凤凰河（北河槽）综合治理工程 PPP 项目注	PPP	—	15.00	2015.07	正常运营
4	邯郸工业废水处理 BOT 项目	BOT	—	10.00	2017-5-5	正常运营
5	即墨污水处理有限公司 BOT 项目	BOT	20.00	20.00	2010-5-30	正常运营
6	陆良县三岔河镇供水服务 TOT 项目	TOT	—	30.00	2016-12-16	正常运营
	合计		25.40			

注：乌海市海勃湾区凤凰河（北河槽）综合治理工程 PPP 项目系乌海市海勃湾区凤凰河防洪排涝工程、滨水生态景观工程、水污染防治及水质保护工程、夜景亮化工程、水资源循环及雨洪利用工程，项目投资总额约 1.98 亿元，采用 PPP 模式。

#### (4) 抵押土地使用权情况

项目	土地证号	面积（平方米）	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
高新区 K-2-2-A 地块	(2011)第 2 号	8,972.40	2,156,874.95	771,733.81		1,385,141.14

注：高新区 K-2-2-A 地块土地使用权及其地上房产抵押于中信银行合肥分行，抵押情况详见本附注六、11 “固定资产”。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
收购东莞天地信达 100%股权形成的商誉	3,073,323.70			3,073,323.70
收购东莞天地环科 100%股权形成的商誉	4,746,174.45			4,746,174.45
收购淮北中联环 100%股权形成的商誉	2,339,998.44			2,339,998.44
收购泗阳华海 90%股权形成的商誉	1,487,236.66			1,487,236.66
收购繁昌水处理 100%股权形成的商誉	21,917,495.62			21,917,495.62
收购麦王环境 72.31%股权形成的商誉	225,831,456.88			225,831,456.88
收购挪威 Biovac 公司 100%股权形成的商誉	32,762,752.19			32,762,752.19
合计	292,158,437.94			292,158,437.94

注：1) 2012 年，本公司收购东莞天地信达 100%的股权，股权转让款为 14,500,000.00 元，购买日 2012 年 8 月 31 日东莞天地信达的可辨认净资产的公允价值为 11,426,676.30 元，故收购东莞天地信达 100%股权的商誉为 3,073,323.70 元；

2) 2012 年，本公司收购东莞天地环科 100%的股权，股权转让款为 14,500,000.00 元，购买日 2012 年 8 月 31 日东莞天地环科可辨认净资产的公允价值为 9,753,825.55

元，故收购东莞天地环科 100%股权的商誉为 4,746,174.45 元；

3) 2012 年，本公司收购淮北中联环 100%的股权，股权转让款为 34,075,000.00 元，购买日 2012 年 9 月 30 日淮北中联环可辨认净资产的公允价值为 31,735,001.56 元，故收购淮北中联环 100%股权的商誉为 2,339,998.44 元；

4) 2012 年，本公司收购泗阳华海 90%的股权，股权转让款为 41,061,410.00 元，购买日 2012 年 10 月 31 日泗阳华海可辨认净资产的公允价值为 43,971,303.71 元，故收购泗阳华海 90%股权的商誉为 1,487,236.66 元。

5) 2013 年，本公司收购繁昌水处理 100%的股权，股权转让款为 54,810,000.00 元，购买日 2013 年 11 月 30 日繁昌水处理可辨认净资产的公允价值为 32,892,504.38 元，故收购繁昌水处理 100%股权的商誉为 21,917,495.62 元。

6) 2015 年，本公司收购麦王环境 72.31%的股权，股权转让款为 369,274,200.00 元，购买日 2015 年 10 月 31 日麦王环境可辨认净资产的公允价值份额为 143,442,743.12 元，故收购麦王环境 72.31%股权的商誉为 225,831,456.88 元。

7) 2016 年，本公司收购挪威 Biovac 公司 100%的股权，股权转让款为 33,802,273.26 元，购买日 2016 年 2 月 28 日挪威 Biovac 公司可辨认净资产的公允价值份额为 1,039,521.07 元，故收购挪威 Biovac 公司 100%股权的商誉为 32,762,752.19 元。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
收购麦王环境 72.31%股权形成的商誉	20,785,657.87	22,422,011.40		43,207,669.27
收购东莞天地环科 100%股权形成的商誉		1,454,024.36		1,454,024.36
收购泗阳华海 90%股权形成的商誉		1,487,236.66		1,487,236.66
合计	20,785,657.87	25,363,272.42		46,148,930.29

注：本公司账面商誉均系非同一控制下并购形成，商誉的减值结合与其相关的资产组进行检查测试。资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值二者之间较高者确定。现金流量预测建立在管理层编制的财务预算基础之上。使用的税前折现率（介于 12.07%至 14.72%之间）同时也反映了与资产组相关的特定风险，根据估计的可收回金额，2018 年度国祯环保计提的减值准备金额为 25,363,272.42 元。

## 15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租赁费		3,856,832.68	260,479.10		3,596,353.58
装修费	1,689,158.38	1,547,629.96	317,063.92		2,919,724.42
改良支出		809,645.62	5,303.03		804,342.59
其他费用		111,732.98	103,112.29		8,620.69
合 计	1,689,158.38	6,325,841.24	685,958.34		7,329,041.28

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	124,098,515.96	20,789,398.08	84,929,860.99	12,804,125.45
未实现内部交易利润	13,041,183.76	3,310,798.89	19,751,032.60	4,875,508.96
中联职工安置费	3,597,131.42	539,569.71	4,172,042.54	625,806.38
可抵扣亏损	9,140,700.93	1,371,105.14	55,336,613.49	8,387,045.96
非同一控制下企业合并资产评估增值摊销	28,806,246.68	7,201,561.67	16,103,584.72	4,025,896.18
合 计	178,683,778.75	33,212,433.49	180,293,134.34	30,718,382.93

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
特许经营权	118,057,680.58	21,531,228.01	83,890,334.58	19,185,304.70
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,455,728.53	218,359.28	1,602,160.53	240,324.08
合 计	119,513,409.11	21,749,587.29	85,492,495.11	19,425,628.78

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	2,893,461.33	2,370,522.21
可抵扣亏损	18,683,421.74	17,362,688.40
合 计	21,576,883.07	19,733,210.61

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017 年		4,087,245.25	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	629,726.12	829,726.12	
2019 年	41,656.03	2,002,046.69	
2020 年	308,552.75	308,552.75	
2021 年	753,630.51	1,472,962.11	
2022 年	7,692,745.08	8,662,155.48	
2023 年	9,257,111.25		
合 计	18,683,421.74	17,362,688.40	

### 17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
支付收购麦王环境股权转让款	70,197,424.12	
待抵扣待认证进项税	39,826,986.02	3,800,618.12
合 计	110,024,410.14	3,800,618.12

### 18、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	913,906,360.00	677,467,100.00
抵押+保证借款		50,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	110,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	
合 计	1,073,906,360.00	837,467,100.00

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### (3) 质押借款情况

①本公司子公司安徽国祯膜科技有限公司以账面应收账款作为质押向招商银行合肥分行保理借款 1,000.00 万元；

②本公司子公司麦王环境技术股份有限公司以中粮生物化学（安徽）股份有限公司应收款作为质押向南京银行上海分行借款 1,000.00 万元

### 19、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	348,183,898.69	73,032,962.84
应付账款	1,849,549,625.85	1,088,282,547.99
合 计	2,197,733,524.54	1,161,315,510.83

#### (1) 应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	325,120,197.92	73,032,962.84
商业承兑汇票	23,063,700.77	
合 计	348,183,898.69	73,032,962.84

## (2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
应付工程、材料款	1,849,549,625.85	1,088,282,547.99
合 计	1,849,549,625.85	1,088,282,547.99

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海柏安建筑劳务有限公司	32,906,730.49	待结算工程款
亳州瑾瑜建筑安装工程有限公司	28,562,459.33	待结算工程款
宿州市复兴建筑安装工程有限公司	18,331,032.20	待结算工程款
北京碧水源科技股份有限公司	16,960,471.33	待结算工程款
中铁四局集团有限公司	15,009,000.00	待结算工程款
合 计	111,769,693.35	

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	49,116,270.35	41,118,980.08
预收运营费	5,800,284.55	19,508,230.04
其他	235,199.95	
合 计	55,151,754.85	60,627,210.12

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
兰考县住建局	8,268,142.87	2015 年预收兰考县住建局污水处理专项资金 2,250.00 万元, 从每年支付给本公司的污水运营费逐年扣回。
合 计	8,268,142.87	

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,135,798.99	304,982,693.43	290,275,563.11	27,842,929.31



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		25,118,498.29	25,118,498.29	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	13,135,798.99	330,101,191.72	315,394,061.40	27,842,929.31

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,520,906.48	264,274,910.83	249,567,780.51	25,228,036.80
2、职工福利费		12,210,379.83	12,210,379.83	-
3、社会保险费		11,900,653.12	11,900,653.12	-
其中：医疗保险费		10,762,960.78	10,762,960.78	-
工伤保险费		638,641.94	638,641.94	-
生育保险费		499,050.40	499,050.40	-
4、住房公积金		11,514,191.47	11,514,191.47	-
5、工会经费和职工教育经费	2,614,892.51	5,082,558.18	5,082,558.18	2,614,892.51
6、其他				-
合 计	13,135,798.99	304,982,693.43	290,275,563.11	27,842,929.31

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		24,641,906.52	24,641,906.52	
2、失业保险费		476,591.77	476,591.77	
合 计		25,118,498.29	25,118,498.29	

## 22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	43,360,838.69	35,882,737.41
企业所得税	26,072,982.38	8,240,929.89
教育费附加	1,740,564.56	2,091,659.20
个人所得税	1,055,645.35	1,392,990.99
城市维护建设税	2,398,245.29	2,720,925.58
土地使用税	866,953.21	431,722.64
房产税	152,265.98	100,817.93
其他	4,494,312.56	1,246,805.66
合 计	80,141,808.02	52,108,589.30

**23、其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	255,888,562.17	230,652,179.96
其中：应付保证金、押金	179,026,695.83	80,753,537.87
附有回购义务的限制性股票	-	65,449,286.89
其他	76,861,866.34	84,449,355.20
应付利息	5,903,869.32	2,072,016.43
应付股利		7,200,000.00
合 计	261,792,431.49	239,924,196.39

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南省建筑工程集团有限公司	12,978,259.80	其他
上海水源地建设发展有限公司	1,180,000.00	履约保证金
广东施霖环保科技有限公司	1,000,000.00	履约保证金
安徽华力建设集团有限公司	1,000,000.00	履约保证金
中铁上海工程局集团市政工程有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合 计	17,158,259.80	

**(3) 应付利息情况**

项 目	年末余额	年初余额
资产支持专项计划融资利息	1,373,585.07	1,650,427.41
应付债券利息	298,313.89	149,250.00
应付长期借款利息	3,055,928.79	160,293.75
应付短期借款利息	1,176,041.57	112,045.27
合 计	5,903,869.32	2,072,016.43

**(4) 应付股利情况**

项 目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利		7,200,000.00
合 计		7,200,000.00

**24、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	304,988,860.00	385,663,860.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	82,869,560.00	80,000,000.00

合 计	387,858,420.00	465,663,860.00
-----	----------------	----------------

## 25、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	267,399,993.69	389,592,022.44
质押+保证借款	2,519,605,420.00	2,006,202,280.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	304,988,860.00	385,663,860.00
合 计	2,482,016,553.69	2,010,130,442.44

### （2）长期借款说明

质押借款的说明：

1) 2009年4月，江门市国祯污水处理有限公司取得中国建设银行股份有限公司新会支行10年期长期借款3,200.00万元，以江门市江海区污水处理厂特许经营权质押，同时由公司为江门市国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。截至2018年12月31日止，尚未归还的借款额为220.00万元，其中1年内到期的借款额为220.00万元。

2) 2013年1月，江门市国祯污水处理有限公司取得中国建设银行股份有限公司新会支行8年期长期借款3,000.00万元，以江门市江海区污水处理厂二期特许经营权质押，同时由公司为江门市国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。截至2018年12月31日止，尚未归还的借款额为1,970.00万元，其中1年内到期的借款额为500.00万元。

3) 2017年12月，江门市国祯污水处理有限公司取得中国建设银行股份有限公司新会支行10年期、总额度不超过2,800.00万元的长期项目贷款，以江门市国祯污水处理厂特许经营收费权提供质押担保，同时由本公司为江门市国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。江门市国祯污水处理有限公司于2017年12月提款1,300.00万元。截至2018年12月31日止，尚未归还的借款额为1,280.00万元，其中1年内到期的借款额为40.00万元。

4) 2018年1月，江门市国祯污水处理有限公司取得中国建设银行股份有限公司新会支行10年期长期借款1,500.00万元，以江门市国祯污水处理厂PPP项目特许经营收费权质押，同时由公司为江门市国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。截至2018年12月31日止，尚未归还的借款额为1,480.00万元，其中1年内到期的借款额为40.00万元。

5) 2009年4月，东莞市松山湖天地环科水务有限公司取得工商银行东莞分行14年期、总额度不超过5,500.00万元的长期项目贷款，以东莞市松山湖污水处理厂特许经营收费权提供质押担保，同时由本公司为东莞市松山湖天地环科水务有限公司提供连带责任保证。截至2018年12月31日止，尚未归还的借款额为2,068.00万元，其

中 1 年内到期的借款额为 485.00 万元。

6) 2009 年 10 月, 湖南国祯环保科技有限责任公司取得工商银行长沙德雅路支行 10 年期长期借款 2,800.00 万元, 以湖南省汨罗市污水处理厂特许经营权提供质押担保, 同时由公司为湖南国祯环保科技有限责任公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 500.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 500.00 万元。

7) 2015 年 1 月, 湖南国祯环保科技有限责任公司环保科技有限公司取得工商银行长沙德雅路支行 10 年期长期借款 15,000.00 万元, 同年 4 月取得 10 年期长期借款 10,000.00 万元, 以湘湖污水处理厂特许经营权提供质押担保, 同时由公司为湖南国祯环保科技有限责任公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 19,700.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 2,800.00 万元。

8) 2011 年 3 月, 阳春水质取得建设银行新会支行 9 年期长期借款 4,200 万元, 以广东省阳春市城区污水处理厂特许经营权质押, 同时由公司为阳春水质提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 1,600.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 1,000.00 万元。

9) 2013 年 4 月, 亳州国祯取得中国工商银行亳州支行 10 年期长期借款 8,400.00 万元, 以亳州市污水处理厂特许经营权质押担保, 同时由公司为亳州国祯提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 3,570.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 840.00 万元。

10) 2013 年 4 月, 霍山国祯取得合肥科技农村商业银行庐阳支行 8 年期长期借款 2,600.00 万元, 以霍山县污水处理厂特许经营权质押担保, 同时由公司为霍山国祯提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 1,100.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 400.00 万元。

11) 2014 年 12 月, 淮北蓝海取得合肥科技农村商业银行庐阳支行 7 年期长期借款 4,000.00 万元, 以淮北市经开区污水处理厂特许经营权质押担保, 同时由本公司为淮北蓝海提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 2,800.00 万元, 1 年内到期的借款额为 1,000.00 万元。

12) 2015 年 4 月, 即墨市污水处理有限公司取得青岛银行即墨支行 10 年期长期借款 7,000.00 万元, 以即墨市污水处理有限公司持有的特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由即发集团为即墨市污水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 3,900.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 775.00 万元。

13) 2015 年 5 月, 衡阳国祯水处理有限公司取得中国银行衡阳分行 10 年期长期借款 2,400.00 万元, 以衡阳县污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为衡阳国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止,

尚未归还的借款额为 1,560.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 240.00 万元。

14) 2016 年 4 月，衡阳国祯水处理有限公司取得中国银行衡阳分行 10 年期长期借款 3,000.00 万元，以衡阳县污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为衡阳国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 2,550.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 300.00 万元。

15) 2015 年 8 月，怀远县国祯水处理有限公司获得农行怀远支行 15 年期累计金额 7,800 万元的项目贷款授信额度，以怀远县国祯水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由公司为怀远县国祯水处理有限公司提供连带责任保证。怀远县国祯水处理有限公司按照项目进度分别于 2015 年 8 月、2015 年 11 月、2016 年 1 月、2016 年 2 月、2016 年 3 月、2016 年 5 月、2016 年 7 月分次放款 2,800 万元、700 万元、700 万元、2,000 万元、500 万元、500 万元、600 万元，截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 6,650.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 548.00 万元。

16) 2015 年 9 月，兰考国祯水务运营有限公司取得交通银行开封市支行 6 年期长期借款 2,500.00 万元，以兰考国祯污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由公司为兰考国祯水务运营有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 1,650.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 550 万元。

17) 2015 年 10 月，衡山国祯水处理有限公司取得中国银行衡山支行 10 年期长期借款 5,000.00 万元，以衡山县污水处理厂特许经营收费权提供质押担保，同时由公司为怀远县国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 3,850.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 500.00 万元。

18) 2015 年 11 月，本公司因收购麦王环境技术股份有限公司获得工商银行包河支行 7 年期长期并购贷款，总金额不超过 22,100.00 万元，公司以持有上海麦王环境技术股份有限公司的股权提供质押，同时由国祯集团提供连带责任保证。公司于 2015 年 11 月放款 15,500.00 万元，2016 年 7 月放款 3,288.00 万元，2017 年 9 月放款 1,288.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 12,079.542 万元，其中 1 年内到期的借款额为 3,019.886 万元。

19) 2017 年 4 月，本公司因收购山东即墨污水处理有限公司股权取得了徽商银行合肥蒙城路支行 5 年期长期借款 6,600.00 万元，公司以持有的即墨污水处理有限公司股权提供质押，同时由国祯集团提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 6,450.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 2,350.00 万元。

20) 2016 年 1 月，郎溪国祯水务运营有限公司取得中国银行宣城支行 12 年期长期借款 13,300.00 万元，以郎溪国祯污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为郎溪国祯水务运营有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31

日止，尚未归还的借款额为 12,600.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 1,000.00 万元。

21) 2016 年 2 月，涡阳国祯水处理有限公司取得合肥科技农村商业银行庐阳支行 10 年期长期借款 3,500.00 万元，以涡阳国祯污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为涡阳国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 2,625.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 350.00 万元。

22) 2016 年 4 月，乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司取得光大银行呼和浩特分行 10 年期长期借款 3,000.00 万元，同年 5 月取得光大银行呼和浩特分行 10 年期长期借款 10,000.00 万元，以乌海市国祯易嘉水环境特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 10,500.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 1,250.00 万元。

23) 2016 年 7 月，合肥国祯水务有限公司获得国家开发银行 15 年期项目贷款 33,000.00 万元，以合肥国祯水务有限公司持有的清溪净水厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为合肥国祯水务有限公司提供连带责任保证，合肥国祯水务有限公司按照项目进度分次提款，分别于 2016 年 7、11 月；2017 年 3、6、7、8、9、10、11 月累计提款 21,500.00 万元；2018 年 1、2、5、6、7 月累计提款 11,500.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 32,350.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 110.00 万元。

24) 2016 年 8 月，东至国祯水处理有限公司取得中国银行池州分行 15 年期长期借款 5,250.00 万元，以东至国祯水处理污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为东至国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 5,100.00 万元，其中无 1 年内到期的借款额为 150.00 万元。

25) 2016 年 8 月，东至国祯水处理有限公司取得中国农业银行东至县支行 15 年期长期借款 5,250.00 万元，以东至国祯水处理污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为东至国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 4,800.00 万元，其中 1 年内到期的借款额为 300.00 万元。

26) 2016 年 9 月，海阳滨海北控水务有限公司取得中国农业银行海阳市支行 10 年期长期借款 2,800.00 万元，以海阳滨海北控水务污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为海阳滨海北控水务有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 2,490.00 万元，其中 1 年内到期的借款

额为 310.00 万元。

27) 2016 年 10 月, 江门市新会区龙泉污水处理有限公司取得交通银行江门分行 7 年期长期借款 1,030.00 万元, 同年 11 月, 取得交通银行江门分行 7 年期长期借款 3,970.00 万元, 以江门市新会区龙泉污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为江门市新会区龙泉污水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 3,300.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 1,100.00 万元。

28) 2017 年 4 月, 蒙城国祯污水处理有限公司取得中国银行蒙城支行 15 年期长期借款 18,200.00 万元, 以蒙城国祯污水处理有限公司特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为蒙城国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 17,400.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 1,000.00 万元。

29) 2017 年 5 月, 永泰县国祯水处理有限公司取得中国邮政储蓄银行福州分行 9 年期长期借款 1,450.00 万元, 以永泰县国祯水处理有限公司持有的特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为永泰县国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 1,420.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 50.00 万元。

30) 2017 年 7 月, 合肥胡大郢国祯污水处理有限公司取得兴业银行合肥分行 14 年期、总额度不超过 25,600.00 万元的长期项目贷款, 以合肥市胡大郢国祯污水处理厂 PPP 项目特许经营收费权提供质押担保, 同时由本公司为合肥胡大郢国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。合肥胡大郢国祯污水处理有限公司于 2017 年 7 月提款 10,000.00 万元、11 月提款 14,500.00 万元; 2018 年 6 月提款 1,100.00 万元, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 25,600.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 312.50 万元。

31) 2017 年 11 月, 宿州市国祯污水处理有限公司取得中国银行宿州埇桥支行 15 年期、总额度不超过 13,500.00 万元的长期项目贷款, 以宿州市国祯污水处理厂 PPP 项目特许经营收费权提供质押担保, 同时由本公司为宿州市国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。宿州市国祯污水处理有限公司于 2017 年 11 月提款 3,000.00 万元; 2018 年 1 月提款 9,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 12,000.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 900.00 万元。

32) 2018 年 2 月, 随州市国祯污水处理有限公司取得中国工商银行股份有限公司随州南关支行 12 年期长期借款 2,800.00 万元, 以随州市国祯污水处理有限公司持有的特许经营权提供质押担保, 同时由公司为随州市国祯污水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 3,000.00 万元, 其中 1

年内到期的借款额为 136.00 万元。

33) 2018 年 2 月, 陆良县国祯污水处理有限公司获得中国邮政储蓄银行陆良县同乐大道支行 8 年期长期借款, 总额度为 3,000.00 万元, 以湖南省汨罗市污水处理厂特许经营权提供质押担保, 同时由公司为湖南国祯提供连带责任保证。陆良县国祯污水处理有限公司在 2018 年 2 月提款 2,359.00 万元, 同年 3 月提款 641.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 2,950.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 175.00 万元。

34) 2018 年 5 月, 新会东郊污水处理取得建设银行新会支行 5 年期长期借款 15,000.00 万元, 以应收江门市新会区城市综合管理局的 14,515.00 万元的账款作为质押物, 同时由公司为江门国祯提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 15,000.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 600.00 万元。

35) 2018 年 6 月, 华容国祯惠华环保科技有限责任公司取得中国工商银行华容县支行 15 年期长期借款 9,000.00 万元, 以华容国祯惠华环保科技有限责任公司持有的特许经营权提供质押担保, 同时由公司为华容国祯惠华环保科技有限责任公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 9,000.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 200.00 万元。

36) 2018 年 6 月, 泗阳县华海水处理有限公司取得江苏银行股份有限公司泗阳县支行 7 年零 6 个月期长期借款 4,000.00 万元, 以应收泗阳县水利局的账款提供质押担保, 同时由公司为泗阳县华海水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 4,000.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 400.00 万元。

37) 2018 年 7 月, 东莞市万江区天地信达水务有限公司取得工商银行麻涌支行 10 年期长期借款 6,000 万元, 以东莞市万江(一期)污水处理厂污水处理服务费收费权提供质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 5,850.00 万元, 其中 1 年内到期的借款额为 600.00 万元。

38) 2018 年 11 月, 衡阳国祯经开环保科技有限公司获得中国工商银行衡阳县支行 17 年期长期借款总额 13,000.00 万元, 以衡阳国祯经开环保科技有限公司持有的特许经营权提供质押担保, 同时由公司为衡阳国祯经开环保科技有限公司提供连带责任保证。衡阳国祯经开环保科技有限公司与 2018 年 12 月提款 5,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止, 尚未归还的借款额为 5,000.00 万元, 无 1 年内到期的借款。

39) 2018 年 11 月, 寿县国祯水处理有限公司取得东莞银行合肥分行 10 年期长期借款 1,998.00 万元, 以寿县国祯水处理有限公司特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为寿县国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31



日止，尚未归还的借款额为 1,998.00 万元，其中无 1 年内到期的借款。

## 26、应付债券

### (1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
可转换债券（国祯转债 123002）	492,958,572.00	471,142,987.72
合 计	492,958,572.00	471,142,987.72

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
国祯转债	100.00	2017-11-24	6 年	597,000,000.00	471,142,987.72
合 计	—			597,000,000.00	471,142,987.72

注：2017 年 11 月，本公司公开发行可转换公司债券，债券简称“国祯转债”，债券代码“123002”，债券期限 6 年，每张面值 100 元人民币并按面值发行，债券利率为：第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.5%、第六年 1.8%。

## 27、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
资产支持专项计划	280,500,000.00	362,500,000.00
国开发展 PPP 专项资金	30,000,000.00	30,000,000.00
应付遵化 BOT 项目债务款	3,500,000.00	4,000,000.00
应付融资租赁款	28,727,708.56	30,978,294.40
减：一年内到期部分（附注六、24）	82,869,560.00	80,000,000.00
合 计	259,858,148.56	347,478,294.40

## 28、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
其他长期福利	3,597,131.42	4,172,042.54
合 计	3,597,131.42	4,172,042.54

注：其他长期福利为中联职工安置费，系公司 2000 年根据兼并重组安徽中联环保设备有限责任公司协议预计的需承担相关人员安置费用。

本年实际支付职工安置费为 574,911.12 元。

## 29、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
特许经营权项目后续更新支出	200,944,511.07	167,261,563.76	特许经营权项目预计更新
合 计	200,944,511.07	167,261,563.76	

## 30、政府补助

## (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入		冲减成 本费用
增值税返还	59,030,499.54				59,030,499.54			实际收到 50,045,043.00 元
土地税返还	1,095,907.50				1,095,907.50			是
高新区经贸局 17 年高新技术企业第二批重大新兴产业工程资金拨付款	1,000,000.00				1,000,000.00			是
2016 年度上海市世博地区开发管理委员会安商稳商补贴	863,000.00				863,000.00			是
高新区上市办直接融资补贴	750,000.00				750,000.00			是
高新上市办普惠政策鼓励企业在多层次资本市场开展直接融资专项资金补贴	750,000.00				750,000.00			是
稳岗补贴	432,682.04				432,682.04			是
经信委奖补主导制定国际、国家（行业）标准企业资金	400,000.00				400,000.00			是
高新区南岗科技园管委会奖补资金	378,000.00				378,000.00			是
东莞市科学技术局第一批高企入库企业奖补	300,000.00				300,000.00			是
2017 年高新区产业发展专项资金	248,700.00				248,700.00			是
水污染防治专项资金补助	200,000.00				200,000.00			是
运营补助款	150,000.00				150,000.00			是
技能培训补贴款	131,000.00				131,000.00			是
高新企业培育补贴款	100,000.00				100,000.00			是
科创小巨人企业研发补贴经费	100,000.00				100,000.00			是
高新区人事局支持企业构建和谐劳动关系奖补	100,000.00				100,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入	
合肥市科学技术局省创新型省份建设专项补贴	64,000.00				64,000.00		是
技术出口贴息补贴	60,000.00				60,000.00		是
博士后工作经费进站补助	60,000.00				60,000.00		是
计算机软件著作权资助	57,200.00				57,200.00		是
收到规模以上企业补助	50,000.00				50,000.00		是
财政清洁生产补贴	50,000.00				50,000.00		是
高新区经贸局高成长优质奖表彰资金	40,000.00				40,000.00		是
扶持科技发展资金	30,000.00				30,000.00		是
合肥市科技局奖励-省科技进步奖	30,000.00				30,000.00		是
高新区贸易局统计先进奖表彰资金	30,000.00				30,000.00		是
蒙城就业专项资金-见习补贴	16,200.00				16,200.00		是
发明专利补贴	14,000.00				14,000.00		是
高新区人才引进补贴奖励	6,000.00				6,000.00		是
财政局自动监测设备COD氨氮补助	5,860.00				5,860.00		是
收高新区工委办五抓五送奖补	2,000.00				2,000.00		是
会城街道局2018年党员活动经费补贴	1,500.00				1,500.00		是
个人所得税返还手续费	124,764.36				124,764.36		是
印花税退税	44,069.27				44,069.27		是
教育费附加补贴	2,120.00				2,120.00		是
收到税务局 增值税和企业所得税补贴	1,281.57				1,281.57		是
收到 2015-2016 年地税返还三代税款手续费	153.67				153.67		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入	
耕作和水肥调控阻控作物吸收重金属的技术研究	20,000.00	20,000.00					是
巢湖流域城市污水处理厂达到地表水类Ⅳ类标准高效低耗技术研究与示范	30,000.00	30,000.00					是
南京大学	1,490,100.00	1,490,100.00					是
合肥市财政国库支付中心	810,000.00	810,000.00					是
随州城北污水厂 PPP 项目总投资专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00					是
合计	71,069,037.95	4,350,100.00			66,718,937.95		——

注：本年尚未实际收到的政府补助情况见本附注六、4“其他应收款”。

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外 收入	冲减成本 费用
增值税返还	与收益相关	59,030,499.54		
土地税返还	与收益相关	1,095,907.50		
高新区经贸局 17 年高新技术企业第二批重大新兴产业工程资金拨付款	与收益相关	1,000,000.00		
2016 年度上海市世博地区开发管理委员会安商稳商补贴	与收益相关	863,000.00		
高新区上市办直接融资补贴	与收益相关	750,000.00		
高新上市办普惠政策鼓励企业在多层次资本市场开展直接融资专项资金补贴	与收益相关	750,000.00		
国家产业振兴投资补贴（氧化沟工艺节能型成套设备产业化基地）	与资产相关	445,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	432,682.04		
经信委奖补主导制定国际、国家（行业）标准企业资金	与收益相关	400,000.00		
高新区南岗科技园管委会奖补资金	与收益相关	378,000.00		
东莞市科学技术局第一批高企入库企	与收益相关			

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
业奖补		300,000.00		
2017年高新区产业发展专项资金	与收益相关	248,700.00		
水污染防治专项资金补助	与收益相关	200,000.00		
运营补助款	与收益相关	150,000.00		
技能培训补贴款	与收益相关	131,000.00		
随州城北污水厂 PPP 项目总投资专项资金	与资产相关	125,000.00		
高新企业培育补贴款	与收益相关	100,000.00		
科创小巨人企业研发补贴经费	与收益相关	100,000.00		
高新区人事局支持企业构建和谐劳动关系奖补	与收益相关	100,000.00		
合肥市科学技术局省创新型省份建设专项补贴	与收益相关	64,000.00		
技术出口贴息补贴	与收益相关	60,000.00		
博士后工作经费进站补助	与收益相关	60,000.00		
计算机软件著作权资助	与收益相关	57,200.00		
收到规模以上企业补助	与收益相关	50,000.00		
财政清洁生产补贴	与收益相关	50,000.00		
高新区经贸局高成长优质奖表彰资金	与收益相关	40,000.00		
扶持科技发展资金	与收益相关	30,000.00		
合肥市科技局奖励-省科技进步奖	与收益相关	30,000.00		
高新区贸易局统计先进奖表彰资金	与收益相关	30,000.00		
蒙城就业专项资金-见习补贴	与收益相关	16,200.00		
发明专利补贴	与收益相关	14,000.00		
高新区人才引进补贴奖励	与收益相关	6,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政局自动监测设备 COD 氨氮补助	与收益相关	5,860.00		
收高新区工委办五抓五送奖补	与收益相关	2,000.00		
会城街道局 2018 年党员活动经费补贴	与收益相关	1,500.00		
个人所得税返还手续费	与收益相关	124,764.36		
印花税退税	与收益相关	44,069.27		
教育费附加补贴	与收益相关	2,120.00		
收到税务局 增值税和企业所得税补贴	与收益相关	1,281.57		
收到 2015-2016 年地税返还三代税款手续费	与收益相关	153.67		
合 计	—	67,288,937.95		

### 31、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	22,065,000.00	4,350,100.00	570,000.00	25,845,100.00	
深圳南山 BOT 项目一 次性合同价款	4,388,975.16		208,172.76	4,180,802.40	
合 计	26,453,975.16	4,350,100.00	778,172.76	30,025,902.40	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减 少		
耕作和水肥调控阻控 作物吸收重金属的技术 研究		20,000.00					20,000.00	与资产 相关
巢湖流域城市污水处 理厂达到地表水类 IV 类标准高效低耗技术 研究与示范		30,000.00					30,000.00	与资产 相关
城镇污水高效脱氮除 磷深度处理与再生回 用关键技术集成验证 及推广应用专项经费		1,490,100.00					1,490,100.00	与资产 相关

巢湖流域城市污水处理厂达到地表水类 IV 类标准高效低耗技术研究与示范专项经费		810,000.00				810,000.00	与资产相关
随州城北污水厂 PPP 项目总投资专项资金	4,000,000.00	2,000,000.00		125,000.00		5,875,000.00	与资产相关
国家产业振兴投资补贴(氧化沟工艺节能型成套设备产业化基地)	7,265,000.00			445,000.00		6,820,000.00	与资产相关
寿县安丰镇城镇污水集中处理工程环保专项资金	10,800,000.00					10,800,000.00	与资产相关
合计	22,065,000.00	4,350,100.00		570,000.00		25,845,100.00	

### 32、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
水专项课题国拨资金	3,582,400.00	4,182,400.00
合计	3,582,400.00	4,182,400.00

### 33、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	可转债转股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	305,668,467.00		41,315.00	244,435,469.00	-1,155,227.00	243,321,557.00	548,990,024.00

注：股本减少系本公司原股权激励对象离职，公司回购注销已获授但未解锁的限制性股票共计 1,155,227 股。股本增加系本公司当期可转债转股共计 41,315 股，资本公积转增股本（10 股转 7.999972 股）共计 244,435,469.00 股。

### 34、其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司发行的可转换公司债券情况详见本附注六、26“应付债券”。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券中已初始确认为权益部分的转股权	5,970,000	119,369,234.64			3,739	74,760.74	5,966,261.00	119,294,473.90
合计	5,970,000	119,369,234.64			3,739	74,760.74	5,966,261.00	119,294,473.90

注：公司 2017 年度发行可转换公司债券人民币 597,000,000.00 元扣除发行费用后，债务部分为人民币 469,328,878.58 元计入应付债券，权益部分为 119,369,234.64

元计入其他权益工具,当期 3739 份可转债完成转股共减少权益成分金额 74,760.74 元。

### 35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	764,648,015.99	253,070.84	252,001,589.53	512,899,497.30
其他资本公积	44,111,478.46	13,991,328.00		58,102,806.46
合计	808,759,494.45	14,244,398.84	252,001,589.53	571,002,303.76

注：（1）资本公积（资本溢价）减少系本期公司限制性股票回购并注销股本相应减少资本公积 7,566,120.53 元，及资本公积转增股本（10 转 7.999972 股）244,435,469.00 元，减少资本公积 244,435,469.00 元，合计减少资本公积 252,001,589.53 元。

（2）资本公积（资本溢价）增加系公司可转债转股形成 253,070.84 元。

（3）资本公积（其他资本公积）变动为以权益结算的股份支付等待期内计入资本公积的摊销费用 13,991,328.00 元。

### 36、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	66,827,783.89		66,827,783.89	
合计	66,827,783.89		66,827,783.89	

注：本公司本期库存股减少为首次授予限制性股票及预留部分限制性股票本年度将部分股权激励对象放弃认购的限制性股票进行回购注销，并剩余部分全部到期解锁。

### 37、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,690,420.59	-2,457,073.94			-1,683,068.64	-774,005.30	-5,373,489.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	44,141.60						44,141.60
外币财务报表折算差额	-3,734,562.19	-2,457,073.94			-1,683,068.64	-774,005.30	-5,417,630.83
其他综合收益	-3,690,420.59	-2,457,073.94			-1,683,068.64	-774,005.30	-5,373,489.23



项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计							

**38、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,008,990.57	17,502,388.30		70,511,378.87
任意盈余公积				
合计	53,008,990.57	17,502,388.30		70,511,378.87

注：根据《公司法》及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

**39、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	700,590,473.87	553,148,938.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	700,590,473.87	553,148,938.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	280,802,813.66	194,174,855.39
减：提取法定盈余公积	17,502,388.30	16,166,473.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,831,401.84	30,566,846.70
年末未分配利润	918,059,497.39	700,590,473.87

**40、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,001,057,755.82	3,123,477,429.68	2,626,218,569.36	1,974,002,960.82
其他业务	5,326,130.47	239,339.66	1,872,840.99	159,870.89
合计	4,006,383,886.29	3,123,716,769.34	2,628,091,410.35	1,974,162,831.71

**41、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,108,558.35	9,341,363.19
教育费附加	4,059,114.13	6,602,403.54

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	5,258,480.86	5,366,803.10
房产税	1,811,183.82	2,086,066.18
印花税	831,195.41	653,457.91
其他	5,803,202.81	1,118,836.96
合 计	28,871,735.38	25,168,930.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。

#### 42、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,657,290.88	45,387,797.91
办公费	10,438,936.42	9,938,811.19
市场服务费	14,391,355.73	13,964,690.35
投标费用	9,973,106.02	10,152,731.04
业务招待费	9,963,838.55	9,527,263.52
差旅交通费	9,114,802.41	12,271,409.76
其他	1,618,640.55	1,899,840.39
合 计	114,157,970.56	103,142,544.16

#### 43、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,462,371.02	59,768,809.30
业务招待费	6,498,847.24	5,291,989.78
差旅交通费	5,629,356.20	5,902,556.65
折旧摊销费	14,855,327.24	11,272,134.88
污水厂绿化卫生费	1,527,180.63	2,594,841.36
办公费	9,912,218.19	6,199,779.16
中介咨询费	9,245,954.70	10,450,221.43
股权激励费用	13,991,328.00	30,298,925.00
其他	4,198,585.23	5,990,003.17
合 计	139,321,168.45	137,769,260.73

#### 44、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,544,682.30	26,097,736.89
材料费	13,312,287.00	12,089,621.34
折旧与摊销	6,783,110.32	3,268,256.66

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费	3,642,160.57	4,783,571.70
办公费	2,584,864.12	2,482,893.94
差旅费	1,346,378.16	1,107,351.75
燃料动力费	1,109,554.27	1,781,645.42
租赁费	283,059.17	330,178.33
其他	1,185,952.38	2,376,216.50
合 计	61,792,048.29	54,317,472.53

**45、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	192,587,404.52	144,605,580.02
减：利息收入	4,273,433.39	2,624,043.32
手续费	2,297,634.95	1,924,130.18
汇兑损益	-736,151.68	1,351,238.24
其他	1,619,262.28	2,521,863.55
合 计	191,494,716.68	147,778,768.67

**46、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	39,691,594.09	32,328,645.38
商誉减值损失	25,363,272.42	20,785,657.87
合 计	65,054,866.51	53,114,303.25

**47、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税返还	59,030,499.54	58,468,223.30	
土地税返还	1,095,907.50		
高新区经贸局 17 年高新技术企业第二批重大新兴产业工程资金拨付款	1,000,000.00		1,000,000.00
2016 年度上海市世博地区开发管理委员会安商稳商补贴	863,000.00		863,000.00
高新区上市办直接融资补贴	750,000.00		750,000.00
高新上市办普惠政策鼓励企业在多层次资本市场开展直接融资专项资金补贴	750,000.00		750,000.00
国家产业振兴投资补贴（氧化沟工艺节能型成套设备产业化基地）	445,000.00	445,000.00	445,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴	432,682.04	336,830.98	
经信委奖补主导制定国际、国家（行业）标准企业资金	400,000.00		400,000.00
高新区南岗科技园管委会奖补资金	378,000.00	81,000.00	378,000.00
东莞市科学技术局第一批高企入库企业奖补	300,000.00		300,000.00
2017 年高新区产业发展专项资金	248,700.00		248,700.00
水污染防治专项资金补助	200,000.00	200,000.00	200,000.00
运营补助款	150,000.00	36,000.00	
技能培训补贴款	131,000.00	88,000.00	131,000.00
随州城北污水厂 PPP 项目总投资专项资金	125,000.00		
高新企业培育补贴款	100,000.00	100,000.00	100,000.00
科创小巨人企业研发补贴经费	100,000.00		100,000.00
高新区人事局支持企业构建和谐劳动关系奖补	100,000.00		100,000.00
合肥市科学技术局省创新型省份建设专项补贴	64,000.00		64,000.00
技术出口贴息补贴	60,000.00		60,000.00
博士后工作经费进站补助	60,000.00		60,000.00
计算机软件著作权资助	57,200.00		57,200.00
收到规模以上企业补助	50,000.00		50,000.00
财政清洁生产补贴	50,000.00		50,000.00
高新区经贸局高成长优质奖表彰资金	40,000.00		40,000.00
扶持科技发展资金	30,000.00	100,000.00	30,000.00
合肥市科技局奖励-省科技进步奖	30,000.00	20,000.00	30,000.00
高新区贸易局统计先进奖表彰资金	30,000.00		30,000.00
蒙城就业专项资金-见习补贴	16,200.00		16,200.00
发明专利补贴	14,000.00		14,000.00
高新区人才引进补贴奖励	6,000.00		6,000.00
财政局自动监测设备 COD 氨氮补助	5,860.00	8,700.00	5,860.00
收高新区工委办五抓五送奖补	2,000.00		2,000.00
会城街道局 2018 年党员活动经费补贴	1,500.00		1,500.00
个人所得税返还手续费	124,764.36		124,764.36

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
印花税退税	44,069.27		43,698.03
教育费附加补贴	2,120.00		2,120.00
收到税务局 增值税和企业所得税补贴	1,281.57		1,281.57
收到 2015-2016 年地税返还三代税款手续费	153.67		153.67
富宁县城乡投资开发有限责任公司的灾后重建补助		2,000,000.00	
高新区环保分局环保鼓励奖		1,000,000.00	
合肥市商务局兑现 2016 年度服务业政策补助		500,000.00	
减排专项补助		360,000.00	
双柏县水务局提升改造资金补助		350,000.00	
电力需求侧供电政府补贴款		237,000.00	
财政局 2015 年高新培育资金		226,300.00	
财政局有关科技局高新企业补助		217,500.00	
高新区经贸局 2017 省级对外合作资金补贴		184,000.00	
高新区经贸局市级品牌示范企业奖励		100,000.00	
2016 年度高新技术企业发展补助		82,500.00	
科技局经费（提高城市生活污水生物除磷效果的研究）		80,000.00	
环保局污染防治补助		71,000.00	
高新区科技局园区企业使用公共技术平台奖补		60,000.00	
节约用水奖励经费补助		60,000.00	
其他		56,490.00	
高新区人事局 2017 平台引进人才奖补		50,000.00	
两型创建单位扶持收入		40,000.00	
高新区管网政府补助		32,000.00	
高新区科技局 2016 年省级专利补助		25,000.00	
高新区科技局拨付 2015 年省级专利补助		10,000.00	
环保局污染防治补助奖励		5,000.00	
高新区科技局 2016 年自主创新专利政策兑现		2,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	67,288,937.95	65,632,544.28	6,454,477.63

**48、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,888,131.18	2,531,088.66
其他	6,272,832.47	5,259,973.58
合计	19,160,963.65	7,791,062.24

**49、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益（损失以“-”）	-29,696.86	2,517,297.43	-29,696.86
合计	-29,696.86	2,517,297.43	-29,696.86

**50、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	230,589.06	33,602,827.99	230,589.06
合计	230,589.06	33,602,827.99	230,589.06

注：上年其他主要系本公司根据与麦王环境技术股份有限公司原股权转让方签订的对赌协议确认的业绩补偿，金额 33,473,277.90 元。

**51、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	853,724.00	1,580,327.00	853,724.00
其他	10,865.12	54,731.11	10,865.12
合计	864,589.12	1,635,058.11	864,589.12

**52、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,187,480.97	29,312,678.88
递延所得税费用	-170,092.04	3,417,244.31
合 计	57,017,388.93	32,729,923.19

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	367,760,815.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,164,122.36
子公司适用不同税率的影响	8,219,297.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-21,737,579.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,596,430.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,775,118.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	57,017,388.93

**53、其他综合收益**

详见本附注六、37“其他综合收益”。

**54、现金流量表项目**

## (1) 购买商品、接受劳务支付的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买商品、接受劳务支付的现金（不含特许经营权项目投资支付的现金）	2,337,613,232.82	1,738,986,066.86
特许经营权项目投资支付的现金	810,845,290.35	799,973,757.77
合 计	3,148,458,523.17	2,538,959,824.63

## (2) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助及其他营业外收入	12,038,538.41	9,484,291.89
利息收入	4,273,433.39	2,624,043.32
银行保函保证金收回	9,200,483.81	34,778,397.91
银行承兑汇票保证金收回	19,280,811.94	26,565,372.22

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金收回		2,952.18
收到的其他往来款项净额	314,783,919.17	
合计	359,577,186.72	73,455,057.52

**(3) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的现金支出	42,981,113.11	57,191,023.50
销售费用中的现金支出	54,146,589.53	64,566,250.20
手续费等财务费用支出	306,907.37	2,345,993.73
捐款等营业外支出	864,589.12	1,635,058.11
银行保函保证金支出	31,832,988.99	53,404,014.42
银行承兑汇票保证金支出	178,288,111.51	32,624,591.94
银行冻结资金支出	2,992,457.58	27,340,091.44
支付的其他往来款项净额		145,425,580.95
合计	311,412,757.21	384,532,604.29

**(4) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
麦王污水二坝生活污水处理厂 BOT 项目提前终止补偿		16,014,752.00
合计		16,014,752.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到的重大专项资金	4,330,100.00	14,800,000.00
合计	4,330,100.00	14,800,000.00

**(6) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款费用	2,804,759.32	2,100,000.00
支付的发行费用		801,886.79
股权激励款赎回	6,517,984.11	
麦王环境第三期股权转让款		21,481,522.10
合计	9,322,743.43	24,383,408.89

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------



补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	310,743,426.83	207,816,049.06
加：资产减值准备	65,054,866.51	53,114,303.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,454,099.28	25,511,877.44
无形资产摊销	60,295,867.14	35,043,654.46
长期待摊费用摊销	685,958.34	207,960.24
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）	29,696.86	-2,517,297.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	195,732,404.17	146,242,709.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,160,963.65	-7,791,062.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,494,050.56	-9,367,968.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,323,958.51	12,775,373.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-210,242,610.29	-198,860,438.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,208,702,594.23	-1,428,373,900.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	703,369,122.63	717,741,076.56
其他	14,871,593.36	30,298,925.00
经营活动产生的现金流量净额	-61,039,225.10	-418,158,738.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	473,854,113.54	978,036,171.00
减：现金的年初余额	978,036,171.00	575,694,896.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-504,182,057.46	402,341,274.38
<b>(2) 本年支付的取得子公司的现金净额</b>		
项 目	金 额	
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	24,392,200.00	

项 目	金 额
其中：安昕建设公司	24,392,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：安昕建设公司	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	29,200,000.00
其中：即墨污水处理有限公司	29,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	53,592,200.00

## (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,320,000.00
其中：淄博麦王	4,320,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：淄博麦王	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：淄博麦王	
处置子公司收到的现金净额	4,320,000.00

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	473,854,113.54	978,036,171.00
其中：库存现金	100.00	
可随时用于支付的银行存款	473,854,013.54	977,981,974.00
可随时用于支付的其他货币资金		54,197.00
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	473,854,113.54	978,036,171.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	30,332,549.02	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	297,983,915.82	冻结资金、票据承兑保证金及银行保函保证金
固定资产	14,264,616.44	抵押用于银行借款
无形资产	656,230,449.17	抵押用于银行借款

项 目	年末账面价值	受限原因
长期应收款	3,970,259,378.03	质押用于银行借款
应收账款	31,984,916.40	质押用于银行借款
在建工程	155,895,990.07	抵押用于银行借款
合 计	5,126,619,265.93	

### 57、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	6,364,047.29		7,468,548.85
其中：美元	408,896.08	6.8632	2,806,335.57
挪威克朗	5,955,077.00	0.7828	4,661,634.27
欧元	74.21	7.8473	579.01

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

(1) 本年因新设立子公司，合并范围新增子公司吴桥国祯污水处理有限公司、随州市曾都区国祯环保科技有限公司、泗水国祯水务有限公司、深圳市观澜污水处理有限公司、合肥祯祥污水处理有限公司、砀山国祯污水处理有限公司、亳州国祯排水设施运营管理有限公司、衡阳国祯经开环保科技有限公司、陆良国祯环科技有限公司共 9 家子公司，新增子公司情况详见本附注八、1 “在子公司中的权益”。

(2) 本年因业务发展需要，公司出资 2,440.00 万元收购安徽安昕建设工程有限公司 100% 的股权，安昕建设拥有一级工程施工建造资质但自身无业务且账面价值为零。公司于 2018 年 4 月将其纳入合并范围，考虑本次收购不构成“业务”，故在合并层面将该资质收购成本确认为无形资产核算。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
徐州国祯水务运营有限公司	江苏徐州	江苏徐州	污水处理	100		设立
湖南国祯环保科技有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	污水处理	100		设立
合肥朱砖井污水处理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
芜湖国祯环保科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理	100		设立
深圳市国祯环保科技股份有限公司	广东深圳	广东深圳	污水处理	70.67		设立
云南国祯环保科技有限责任公司	云南昆明	云南昆明	环保工程	92.38		设立
深圳市龙祯环保有限公司	广东深圳	广东深圳	污水处理	100		设立
兰考国祯水务运营有限公司	河南兰考	河南兰考	污水处理	85		设立
汨罗市国祯污水处理有限公司	湖南汨罗	湖南汨罗	污水处理	70	30	设立
遵化国祯污水处理有限公司	河北遵化	河北遵化	污水处理	100		设立
合肥市污水处理工程技术研究中心	安徽合肥	安徽合肥	研发	100		设立
南陵国祯环保科技有限公司	安徽南陵	安徽南陵	污水处理	100		设立
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	云南昆明	云南昆明	污水处理		92.38	设立
云南陆良县国祯污水处理有限公司	云南陆良	云南陆良	污水处理		92.38	设立
芜湖国祯水处理有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理	100		设立
富宁县国祯污水处理有限公司	云南富宁	云南富宁	污水处理	100		设立
淮北蓝海水处理有限公司	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	90	10	设立
亳州国祯污水处理有限公司	安徽亳州	安徽亳州	污水处理	100		设立
涡阳国祯污水处理有限公司	安徽涡阳	安徽涡阳	污水处理	100		设立
霍山国祯污水处理有限公司	安徽霍山	安徽霍山	污水处理	100		设立
故城国祯污水处理有限公司	河北故城	河北故城	污水处理	100		设立
双柏县国祯污水处理有限公司	云南双柏	云南双柏	污水处理		92.38	设立
衡山国祯水处理有限公司	湖南衡山	湖南衡山	污水处理	70	30	设立
衡阳国祯水处理有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	污水处理	70	30	设立
砚山县国祯污水处理有限公司	云南砚山	云南砚山	污水处理	100		设立
怀远县国祯污水处理有限公司	安徽怀远	安徽怀远	污水处理	100		设立
彬县国祯水处理有限公司	陕西彬县	陕西彬县	污水处理	100		设立
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	水环境治理	57		设立
郎溪国祯水务运营有限公司	安徽郎溪	安徽郎溪	污水处理	100		设立
深圳市国祯环保科技投资有限公司	广东深圳	广东深圳	投资管理	100		设立
合肥国祯水务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
海阳滨海北控水务有限公司	山东海阳	山东海阳	污水处理	95.83		设立
衡水国祯污水处理有限公司	河北衡水	河北衡水	污水处理	100		设立
合肥胡大郢国祯污水处理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
东至国祯水处理有限公司	安徽东至	安徽东至	污水处理	80		设立

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	
永泰县国祯水处理有限公司	福建永泰	福建永泰	污水处理	70	30	设立
合肥国祯乡镇水环境综合治理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	水环境治理	100		设立
江门市国祯污水处理有限公司	广东江门	广东江门	污水处理	100		非同一控制下合并取得
阳春市水质净化有限公司	广东阳春	广东阳春	污水处理	100		非同一控制下合并取得
江门市新会区龙泉污水处理有限公司	广东江门	广东江门	污水处理	100		非同一控制下合并取得
东莞市松山湖天地环科水务有限公司	广东东莞	广东东莞	污水处理	100		非同一控制下合并取得
东莞市万江区天地信达水务有限公司	广东东莞	广东东莞	污水处理	100		非同一控制下合并取得
淮北中联环水环境有限公司	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	100		非同一控制下合并取得
泗阳县华海水处理有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	污水处理	90		非同一控制下合并取得
繁昌县城市污水处理有限责任公司	安徽繁昌	安徽繁昌	污水处理	100		非同一控制下合并取得
麦王环境技术股份有限公司	上海	上海	环境工程	69.29		非同一控制下合并取得
安徽国祯膜科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水设备	100		非同一控制下合并取得
Biovac Environmental Technology AS	挪威	挪威	污水设备	100		非同一控制下合并取得
陆良县国祯水务有限公司	云南陆良	云南陆良	污水处理	100		设立
蒙城国祯污水处理有限公司	安徽蒙城	安徽蒙城	污水处理	85		设立
即墨市污水处理有限公司	山东即墨	山东即墨	污水处理	60		非同一控制下合并取得
和县国祯污水处理有限公司	安徽和县	安徽和县	污水处理	80		设立
寿县国祯水处理有限公司	安徽寿县	安徽寿县	污水处理	100		设立
宿州国祯污水处理有限公司	安徽宿州	安徽宿州	污水处理	89.75		设立
江门市新会东郊污水处理有限公司	广东江门	广东江门	污水处理	100		设立
山东国祯环保科技有限公司	山东青岛	山东青岛	污水处理	51		设立
邹城国祯利民水务有限公司	山东邹城	山东邹城	污水处理	95		设立
随州市国祯污水处理有限公司	湖北随州	湖北随州	污水处理	100		设立
邯郸市国祯污水处理有限公司	河北邯郸	河北邯郸	污水处理	100		设立
西畴县国祯污水处理有限公司	云南西畴	云南西畴	污水处理	100		设立
福建省莆田市国祯污水处理有限公司	福建莆田	福建莆田	污水处理	80		设立
仙游国祯污水处理有限公司	福建仙游	福建仙游	污水处理	100		设立
华容国祯惠华环保科技有限公司	湖北华容	湖北华容	污水处理	80		设立

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	
道真自治县环球灏创环保科技有限公司	贵州道真	贵州道真	污水处理	80		非同一控制下合并取得
宁海国祯环保科技有限公司	浙江宁海	浙江宁海	污水处理	70		设立
肥东国祯污水处理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
望江国祯水务有限公司	安徽望江	安徽望江	污水处理	100		设立
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司	内蒙古乌拉特后旗	内蒙古乌拉特后旗	水环境治理	95		设立
吴桥国祯污水处理有限公司	河北吴桥	河北吴桥	污水处理	95		新增(设立)
随州市曾都区国祯环保科技有限公司	湖北随州	湖北随州	污水处理	55		新增(设立)
泗水国祯水务有限公司	山东济宁	山东济宁	污水处理	100		新增(设立)
深圳市观澜污水处理有限公司	广东深圳	广东深圳	污水处理	100		新增(设立)
衡阳国祯经开环保科技有限责任公司	湖南衡阳	湖南衡阳	污水处理	90		新增(设立)
合肥祯祥污水处理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		新增(设立)
砀山国祯	安徽砀山	安徽砀山	污水处理	86.9		新增(设立)
安徽安昕建设工程有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工程施工	100		收购股权
亳州国祯排水设施运营管理有限公司	安徽亳州	安徽亳州	污水处理	90		新增(设立)
陆良国祯环保科技有限公司	云南陆良	云南陆良	污水处理	70		新增(设立)

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市国祯环保科技股份有限公司	29.33	120,362.69		15,814,071.46
云南国祯环保科技有限责任公司	7.62	299,163.91		3,183,904.27
兰考国祯水务运营有限公司	15	946,022.44	842,759.69	5,524,663.50
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	7.62	37,212.15		1,092,965.56
云南陆良县国祯污水处理有限公司	7.62	169,794.94		1,919,722.34
双柏县国祯污水处理有限公司	7.62	97,784.44		846,530.41
泗阳县华海水处理有限公司	10	51,645.82		5,233,321.23
麦王环境技术股份有限公司	30.71	8,038,955.09	13,782.00	101,751,938.83
海阳滨海北控水务有限公司	4.17	-57,491.41		442,206.10
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	43	3,039,769.42		37,419,999.83
东至国祯水处理有限公司	20	786,236.96		7,754,549.48
蒙城国祯污水处理有限公司	15	44,653.00		11,555,106.50

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
即墨市污水处理有限公司	40	16,681,831.47	26,400,000.00	98,580,461.89
和县国祯污水处理有限公司	20	81,550.67		1,149,505.57
宿州国祯污水处理有限公司	10.25	-28.63		6,567,349.84
山东国祯环保科技有限公司	49	-382,484.66		3,042,977.80
邹城国祯利民水务有限公司	5			397,125.50
福建省莆田市国祯污水处理有限公司	20	-10.59		13,230,389.41
华容国祯惠华环保科技有限公司	20			8,400,000.00
宁海国祯环保科技有限公司	30	250,812.66		400,136.57
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司	5	-2,211.56		5,285,788.44
衡阳国祯经开环保科技有限公司	10	148,161.77		2,684,835.29
亳州国祯排水设施运营管理有限公司	10			6,000,000.00

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国祯环保科技股份有限公司	56,898,026.58	2,228,810.74	59,126,837.32	5,209,103.04	-	5,209,103.04
云南国祯环保科技有限责任公司	-5,089,655.66	56,860,640.68	51,770,985.02	3,062,549.10	6,924,915.31	9,987,464.41
兰考国祯水务运营有限公司	-5,628,818.49	63,031,002.28	57,402,183.79	7,652,220.75	12,918,873.04	20,571,093.79
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	1,186,623.28	17,745,746.57	18,932,369.85	493,590.17	4,095,399.66	4,588,989.83
云南陆良县国祯污水处理有限公司	14,847,199.95	23,303,269.71	38,150,469.66	406,363.10	12,550,899.98	12,957,263.08
双柏县国祯污水处理有限公司	-87,989.46	11,696,468.70	11,608,479.24	220,540.54	278,615.67	499,156.21
泗阳县华海水处理有限公司	12,665,302.19	142,940,822.15	155,606,124.34	26,875,204.94	76,397,707.10	103,272,912.04
麦王环境技术股份有限公司	458,188,783.51	186,431,097.86	644,619,881.37	313,069,907.53	218,359.28	313,288,266.81
海阳滨海北控水务有限公司	4,355,770.68	31,438,417.11	35,794,187.79	3,389,724.95	21,800,000.00	25,189,724.95
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	40,511,840.96	164,548,522.87	205,060,363.83	25,537,108.42	92,500,000.00	118,037,108.42

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东至国祯水处理有限公司	-10,632,787.27	151,214,278.10	140,581,490.83	5,562,245.43	96,246,498.01	101,808,743.44
蒙城国祯污水处理有限公司	7,742,494.70	247,668,144.93	255,410,639.63	11,637,808.00	166,738,788.30	178,376,596.30
即墨市污水处理有限公司	30,888,379.70	337,749,187.82	368,637,567.52	41,255,237.76	80,931,175.04	122,186,412.80
和县国祯污水处理有限公司	5,401,516.84	885,679.85	6,287,196.69	539,668.83	-	539,668.83
宿州国祯污水处理有限公司	32,498,082.96	151,837,654.91	184,335,737.87	9,264,032.07	111,000,000.00	120,264,032.07
山东国祯环保科技有限公司	8,204,562.92	28,246.55	8,232,809.47	2,022,650.69	-	2,022,650.69
邹城国祯利民水务有限公司	4,773,692.95	3,168,817.05	7,942,510.00	-	-	-
福建省莆田市国祯污水处理有限公司	-46,441,634.89	113,588,738.80	67,147,103.91	995,156.86	-	995,156.86
华容国祯惠华环保科技有限公司	21,859,971.32	110,414,507.95	132,274,479.27	2,274,479.27	88,000,000.00	90,274,479.27
宁海国祯环保科技有限公司	1,534,570.16	12,547.49	1,547,117.65	213,329.09	-	213,329.09
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司	-106,634,052.07	212,941,141.72	106,307,089.65	591,320.88	-	591,320.88
衡阳国祯经开环保科技有限公司	-6,897,215.22	77,701,471.11	70,804,255.89	6,424,364.07	37,531,538.92	43,955,902.99
亳州国祯排水设施运营管理有限公司	60,010,598.10	-	60,010,598.10	10,598.10	-	10,598.10

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国祯环保科技有限公司	54,217,379.03	1,809,730.61	56,027,109.64	2,519,749.33	-	2,519,749.33
云南国祯环保科技有限公司	21,126,520.82	79,455,728.23	100,582,249.05	30,077,409.97	32,427,306.76	62,504,716.73
兰考国祯水务运营有限公司	6,515,306.68	64,487,946.46	71,003,253.14	17,134,938.39	17,725,643.04	34,860,581.43
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	14,497,658.46	18,251,966.76	32,749,625.22	324,209.04	18,570,384.63	18,894,593.67
云南陆良县国祯污水处理有限公司	11,457,842.64	23,827,091.37	35,284,934.01	279,715.62	12,040,291.82	12,320,007.44
双柏县国祯污水处理有限公司	873,422.65	11,926,262.49	12,799,685.14	2,656,992.16	316,630.31	2,973,622.47



子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泗阳县华海水处理有限公司	859,414.41	135,367,770.30	136,227,184.71	32,473,196.05	51,937,234.58	84,410,430.63
麦王环境技术股份有限公司	454,195,060.52	141,288,525.64	595,483,586.16	287,554,491.32	240,324.08	287,794,815.40
海阳滨海北控水务有限公司	11,979,689.03	28,355,896.80	40,335,585.83	3,452,432.20	24,900,000.00	28,352,432.20
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	41,213,424.48	160,044,109.16	201,257,533.64	16,303,509.45	105,000,000.00	121,303,509.45
东至国祯水处理有限公司	6,720,939.61	149,167,593.72	155,888,533.33	19,414,196.25	101,632,774.51	121,046,970.76
蒙城国祯污水处理有限公司	7,792,585.41	252,747,779.24	260,540,364.65	8,833,828.40	174,970,179.60	183,804,008.00
即墨市污水处理有限公司	28,376,880.26	366,194,171.13	394,571,051.39	46,760,450.62	95,064,024.73	141,824,475.35
和县国祯污水处理有限公司	5,594,455.64	575,708.69	6,170,164.33	830,389.82		830,389.82
宿州国祯污水处理有限公司	30,384,774.16	93,304,129.61	123,688,903.77	29,616,918.70	30,000,000.00	59,616,918.70
山东国祯环保科技有限公司	5,990,739.72		5,990,739.72			
邹城国祯利民水务有限公司	4,940,999.67	3,001,510.33	7,942,510.00			
福建省莆田市国祯污水处理有限公司	29,999,903.24	58,623,056.76	88,622,960.00	58,622,960.00		58,622,960.00
华容国祯惠华环保科技有限公司	31,356,289.84	10,643,710.16	42,000,000.00			
宁海国祯环保科技有限公司	683,957.07	5,051.85	689,008.92	191,262.57		191,262.57
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司		131,807,085.59	131,807,085.59	131,807,085.59		131,807,085.59

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市国祯环保科技股份有限公司	24,295,590.62	410,373.97	410,373.97	-4,296,889.81	29,382,615.98	-365,379.79	-365,379.79	9,024,970.46
云南国祯环保科技有限责任公司	16,134,956.17	3,926,035.54	3,926,035.54	3,022,969.43	15,764,344.82	4,801,639.28	4,801,639.28	7,388,802.80
兰考国祯水务运营有限公司	17,197,384.37	6,306,816.25	6,306,816.25	3,308,027.18	17,258,327.61	7,285,548.21	7,285,548.21	15,208,577.97
昆明市东川区国	4,428,240.54	488,348.47	488,348.47	15,038,907.77	4,426,823.36	836,727.20	836,727.20	2,614,704.71

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
祯污水处理有限公司								
云南陆良县国祯污水处理有限公司	6,041,340.32	2,228,280.01	2,228,280.01	2,694,566.15	4,904,729.61	1,737,678.85	1,737,678.85	
双柏县国祯污水处理有限公司	3,420,734.71	1,283,260.36	1,283,260.36	18,088.74	2,846,168.39	1,672,531.27	1,672,531.27	121,592.93
泗阳县华海水处理有限公司	18,463,293.39	516,458.22	516,458.22	-9,731,196.95	14,692,768.82	1,860,519.67	1,860,519.67	18,891,514.81
麦王环境技术股份有限公司	353,578,794.35	26,176,994.75	26,197,795.28	-16,566,779.30	451,715,493.34	14,353,204.27	14,353,204.27	-7,668,730.05
海阳滨海北控水务有限公司	-	-1,378,690.79	-1,378,690.79	4,584,789.41		769.88	769.88	4,316,301.49
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	31,339,805.93	7,069,231.22	7,069,231.22	37,045,731.39	31,857,208.42	12,222,339.04	12,222,339.04	1,880,594.22
东至国祯水处理有限公司	14,537,474.02	3,931,184.82	3,931,184.82	10,016,933.01	13,478,648.05	3,840,319.22	3,840,319.22	3,318,748.70
蒙城国祯污水处理有限公司	17,680,028.29	297,686.68	297,686.68	13,705,166.59	12,196,892.36	-1,263,643.35	-1,263,643.35	9,030,828.47
即墨市污水处理有限公司	123,172,583.76	41,704,578.68	41,704,578.68	44,546,131.40	88,982,896.01	7,714,176.04	7,714,176.04	39,617,678.59
和县国祯污水处理有限公司	4,760,955.18	407,753.35	407,753.35	-2,980,394.60	2,579,416.95	339,774.51	339,774.51	-388,863.82
宿州国祯污水处理有限公司		-279.27	-279.27	-34,311,057.50		-14.93	-14.93	26,033,499.73
山东国祯环保科技有限公司		-780,580.94	-780,580.94	-4,912,484.85		-9,260.28	-9,260.28	-1,796,165.74
邹城国祯利民水务有限公司				-4,208,038.16				
福建省莆田市国祯污水处理有限公司		-52.95	-52.95	-19,847,106.05				-58,622,960.00
华容国祯惠华环保科技有限公司				-73,681,863.31				-21,916,950.10
宁海国祯环保科技有限公司	1,771,981.12	836,042.21	836,042.21	1,789,207.24	1,109,433.96	497,746.35	497,746.35	1,109,433.96
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司		-44,231.23	-44,231.23	8,962,002.88				
衡阳国祯经开环保科技有限公司	10,874,463.04	1,481,617.69	1,481,617.69	1,789,160.36				
亳州国祯排水设				-48,635,325.71				

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
施运营管理有限 公司						

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司 2018 年收购美国麦王环保能源集团对麦王环境 5% 的股权，截止资产负债表日该收购款项暂封存在合肥市中级人民法院，公司与美国麦王环保能源集团尚在协商中，工商变更尚未完成，本次合并仍按 69.29% 纳入合并范围。

## 3、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽安泽环境科技有限公司	安徽宿州	安徽宿州	水环境治理综合服务	20		权益法核算
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司(注 1)	安徽阜阳	安徽阜阳	水环境治理综合服务	14.24		权益法核算
中交二航局潜江环保有限公司	湖北潜江	湖北潜江	环保设施建设、运营	36		权益法核算

注：本公司享有阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司一名董事席位，对其具有重大影响，因此以权益法核算。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	安徽安泽环境科技有限公司	阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	中交二航局潜江环保有限公司	安徽安泽环境科技有限公司	阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	中交二航局潜江环保有限公司
流动资产	284,489,896.44	163,070,138.55	426,009,461.11	107,092,078.09	199,737,599.09	133,977,379.23
非流动资产	12,171,387.45	153,547,471.17	292,616,081.41	356,102.84	3,075,625.32	135,815,834.96
资产合计	296,661,283.89	316,617,609.72	718,625,542.52	107,448,180.93	202,813,224.41	269,793,214.19
流动负债	192,294,844.08	116,617,609.72	204,822,836.63	4,742,024.34	2,813,224.41	135,820,467.27
非流动负债			309,356,474.12	-		
负债合计	192,294,844.08	116,617,609.72	514,179,310.75	4,742,024.34	2,813,224.41	135,820,467.27
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	104,366,439.81	200,000,000.00	204,446,231.77	102,706,156.59	200,000,000.00	133,972,746.92

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	安徽安泽环境 科技有限公司	阜阳葛洲坝国 祯水环境治理 投资建设有限 公司	中交二航局潜 江环保有限公 司	安徽安泽环 境科技有限 公司	阜阳葛洲坝 国祯水环境 治理投资建 设有限公司	中交二航局潜 江环保有限公 司
按持股比例计算的净资产份额	20,873,287.96	28,480,000.00	47,554,040.11	20,541,231.32	28,480,000.00	48,230,188.89
调整事项						-5,002.89
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						-5,002.89
对合营企业权益投资的账面价 值	20,833,818.95	28,480,000.00	73,600,643.44	20,541,231.32	28,480,000.00	48,225,186.00
存在公开报价的合营企业权益 投资的公允价值						
营业收入	50,819,426.05			31,540,428.81	-	-
净利润	1,660,283.21		-1,864,294.15	2,706,156.59	-	13,896.92
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,660,283.21		-1,864,294.15	2,706,156.59	-	13,896.92
本年度收到的来自合营企业的 股利						

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	48,002,254.48	37,049,063.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	13,227,220.43	2,663,886.99
—其他综合收益		
—综合收益总额	13,227,220.43	2,663,886.99

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、长期应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

主要为：利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、18/25）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并

执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 20.1048 亿元。

## 十、公允价值的披露

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司以公允价值计量的资产购买日评估增值的长期应收款、无形资产和固定资产，公司按非持续公允价值计量，参考相关评估机构评估结果，按公司相关会计政策持续计量。具体情况如下：

项目	账面价值	公允价值
长期应收款	<b>182,501,892.70</b>	<b>241,586,151.68</b>
其中：东莞市松山湖北部污水处理厂特许经营权	64,101,483.21	68,883,757.80
东莞市万江（一期）污水处理厂特许经营权	61,147,519.92	75,370,292.52
淮北市污水处理厂特许经营权	34,193,006.20	46,264,683.65
繁昌县污水处理厂特许经营权	23,059,883.37	51,067,417.71
无形资产	<b>237,877,742.86</b>	<b>411,634,207.92</b>
其中：江苏省泗阳县城北污水处理厂特许经营权	64,410,248.49	84,361,392.33
其中：即墨市污水处理厂特许经营权	173,467,494.37	327,272,815.59
固定资产	<b>73,609,380.85</b>	<b>75,357,973.38</b>
其中：麦王环境技术股份有限公司	73,609,380.85	75,357,973.38
合计	<b>493,989,016.41</b>	<b>728,578,332.98</b>

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安徽国祯集团股份有限公司	安徽合肥	股权管理	9,181 万	39.63	39.63

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
			元		

注：本公司的最终控制方是自然人李炜。

## 2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注八、3“在联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
安徽亚泰环境工程技术有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国祯置业有限公司	受同一母公司控制
安徽东方旭电气设备有限公司	受同一母公司控制
界首国祯置业发展有限公司	受同一母公司控制
安徽启明电力承装有限公司	受同一母公司控制
安徽国祯文化传媒有限公司	受同一母公司控制
安徽国祯环卫科技有限公司	受同一母公司控制
临泉国祯自然美环卫有限公司	受同一母公司控制
安徽国祯环境修复股份有限公司	本公司持有 15%股份的公司
安徽国祯教育投资有限公司	受同一母公司控制
安徽国祯健康管理有限公司	受同一母公司控制
安徽国祯健康产业投资有限公司	受同一母公司控制
安徽安泽环境科技有限公司	公司持有 20%股份的公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽东方旭电器设备有限公司	购买商品	1,787,025.64	5,368,376.07
安徽亚泰环境工程技术有限公司	购买商品	4,829,060.00	4,829,059.83
安徽东方旭电器设备有限公司	接受劳务	8,508.56	2,470.09

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽启明电力承装有限公司	接受劳务	713,262.16	
安徽国祯环境修复股份有限公司	购买商品	3,213,856.36	
安徽国祯文化传媒有限公司	接受劳务	60,039.62	
安徽亚泰环境工程技术有限公司	接受劳务		84,528.30

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽安泽环境科技有限公司	工程承包	23,963,979.50	50,100,243.30
临泉国祯自然美环卫有限公司	工程承包	12,251,067.73	20,531,144.51
安徽亚泰环境工程技术有限公司	检测服务	1,232,758.62	
安徽国祯环境修复股份有限公司	检测服务	84,697.31	

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
安徽国祯集团股份有限公司	国祯大厦四楼	493,445.95	528,369.72
安徽亚泰环境工程技术有限公司	国祯大厦二楼		116,552.13
国祯置业有限公司	国祯大厦五楼	27,984.34	240,945.72
安徽国祯教育投资有限公司	国祯大厦三楼	11,016.18	
安徽国祯健康管理有限公司	国祯大厦一楼、二楼	327,428.58	

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	400.00	2014-4-10	2019-12-31	否
2	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	8,857.14	2015-11-17	2022-11-12	否
3	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	2,192.00	2016-7-13	2022-6-25	否
4	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	1,030.40	2017-7-6	2022-8-31	否



序号	担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
5	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	2,000.00	2016-10-10	2019-10-9	否
6	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	8,500.00	2017-5-23	2020-5-19	否
7	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	8,000.00	2018-1-9	2021-1-8	否
8	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	5,000.00	2018-8-31	2021-8-30	否
9	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	4,420.00	2018/6/5	2019/6/4	否
10	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	5,000.00	2018/7/6	2019/7/5	否
11	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	1,000.00	2018/9/29	2019-9-28	否
12	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,000.00	2018/9/29	2019/9/29	否
13	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,000.00	2018-12-5	2019-5-30	否
14	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	7,600.00	2018/7/20	2019/7/19	否
15	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	2,400.00	2018/8/22	2019/8/21	否
16	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,000.00	2018/5/31	2019/5/30	否
17	安徽国祯集团股份有限公司	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	5,000.00	2018/5/22	2019-5-21	否
18	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	2,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
19	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	6,000.00	2018/8/1	2019/7/31	否
20	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	4,500.00	2018/10/31	2019/10/30	否

序号	担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
21	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,000.00	2018/4/28	2019/4/28	否
22	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,000.00	2018/5/31	2019/5/31	否
23	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,000.00	2018/6/29	2019/6/29	否
24	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	3,250.00	2018/7/12	2019/7/12	否
25	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	7,000.00	2018-12-28	2019-6-28	否
26	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	1,000.00	2018/4/28	2019/4/28	否
27	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	5,000.00	2018-11-12	2019-11-12	否
28	安徽国祯集团股份有限公司、李炜	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	9,000.00	2018-4-28	2019-4-28	否

关联担保情况说明：

1) 2014 年 4 月 10 日，本公司与芜湖扬子银行签订 2,700.00 万元 6 年期人民币借款合同，借款用途：并购“繁昌县城市污水处理一期项目”，借款期限：2014 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 10 日，国祯集团和李炜为该笔借款提供保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日止借款余额 400.00 万元，其中一年内到期借款余额 400.00 万元。

2) 2015 年 11 月，本公司因收购麦王环境技术股份有限公司取得工商银行包河支行 7 年期长期并购款 15,500.00 万元，公司以持有上海麦王环境技术股份有限公司的股权提供质押，同时由国祯集团为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 8,857.142 万元，其中一年内到期的借款余额 2,214.286 万元。

3) 2016 年 7 月，本公司因收购麦王环境技术股份有限公司取得工商银行包河支行 6 年期长期并购款 3,288.00 万元，公司以持有上海麦王环境技术股份有限公司的股权提供质押，同时由国祯集团为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，尚未归还的借款额为 2,192.00 万元，其中一年内到期的借款余额 548.00 万元。

4) 2017 年 7 月 6 日，本公司因收购麦王环境技术股份有限公司取得工商银行包河支行 5 年期长期并购款 1,288.00 万元，公司以持有上海麦王环境技术股份有限公司

的股权提供质押，同时由国祯集团提供连带责任保证。截至2018年12月31日止，尚未归还的借款额为1,030.40万元，其中一年内到期的借款余额257.60万元。

5) 2016年10月10日，本公司与广发银行合肥分行签订5,000.00万元3年期人民币借款合同，借款用途：经营周转，借款期限：2016年10月10日至2019年10月9日，国祯集团为该笔借款提供保证担保。截至2018年12月31日止借款余额为2,000.00万元，其中一年内到期的借款额为2,000.00万元。

6) 2017年5月23日，本公司与交通银行合肥高新支行签订10,000.00万元3年期人民币借款合同，借款用途：补充流动资金，借款期限：2017年5月23日至2020年5月19日，国祯集团、李炜为该笔借款提供保证担保。截至2018年12月31日止借款余额为8,500.00万元，其中一年内到期的借款余额为1500万。

7) 2018年1月9日，本公司与杭州银行合肥分行签订8,000.00万元3年期人民币借款合同，借款用途：经营性支出，借款期限：2018年1月9日至2021年1月8日，国祯集团为该笔借款提供连带责任保证。截至2018年12月31日止借款余额为8,000.00万元，其中无一年内到期借款余额。

8) 2018年8月31日，本公司与广发银行合肥分行签订5,000.00万元3年期人民币借款合同，借款用途：支付运营成本，借款期限：2018年8月31日至2021年8月30日，国祯集团为该笔借款提供保证担保。截至2018年12月31日止借款余额为5,000.00万元，其中一年内到期的借款额为500.00万元。

9) 2018年6月5日，本公司与交通银行合肥高新支行签订了4,420.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年6月5日至2019年6月4日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为4,420.00万元。

10) 2018年7月6日，本公司与交通银行合肥高新支行签订了5,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年7月6日至2019年7月5日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为5,000.00万元。

11) 2018年9月29日，本公司与中国银行高新区支行签订了1,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年9月29日至2019年9月28日，国祯集团为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为1,000.00万元。

12) 2018年9月29日，本公司与农科行合肥庐阳支行签订了3,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年9月29日至2019年9月29日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为3,000.00万元。

13) 2018年12月5日，本公司与农科行合肥庐阳支行签订了3,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年12月5日至2019年5月30日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为3,000.00万元。

14) 2018年7月20日，本公司与兴业银行合肥政务区支行签订了7,600.00万元

人民币借款合同，借款期限：2018年7月20日至2019年7月19日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为7,600.00万元。

15) 2018年8月22日，本公司与兴业银行合肥政务区支行签订了2,400.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年8月22日至2019年8月21日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为2,400.00万元。

16) 2018年5月31日，本公司与建设银行合肥庐阳支行签订了3,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年5月31日至2019年5月30日，国祯集团为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为3,000.00万元。

17) 2018年5月22日，本公司与建设银行合肥庐阳支行签订了5,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年5月22日至2019年5月21日，国祯集团为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为5,000.00万元。

18) 2018年6月29日，本公司与建设银行合肥庐阳支行签订了2,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年6月29日至2019年6月28日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为2,000.00万元。

19) 2018年8月1日，本公司与建设银行合肥庐阳支行签订了6,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年8月1日至2019年7月31日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截至2018年12月31日借款余额为6,000.00万元。

20) 2018年10月31日，本公司与光大银行合肥分行签订4,500.00万元人民币借款合同，借款期限：2017年7月6日至2018年7月5日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额4,500.00万元。

21) 2018年4月28日，本公司与徽商银行蒙城路支行签订3,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年4月28日至2019年4月28日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额3,000.00万元。

22) 2018年5月31日，本公司与徽商银行蒙城路支行签订3,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年5月31日至2019年5月31日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额3,000.00万元。

23) 2018年6月29日，本公司与徽商银行蒙城路支行签订3,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年6月29日至2019年6月29日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额3,000.00万元。

24) 2018年7月12日，本公司与中信银行合肥分行签订3,250.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年7月12日至2019年7月12日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额3,250.00万元。

25) 2018年12月28日，本公司与浙商银行合肥分行签订7,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年12月28日至2019年6月28日，国祯集团、李炜为

该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额7,000.00万元。

26) 2018年4月28日，本公司与九江银行合肥分行签订1,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年4月28日至2019年4月28日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额1,000.00万元。

27) 2018年11月12日，本公司与浦发银行合肥分行签订5,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年11月12日至2019年11月12日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额5,000.00万元。

28) 2018年4月28日，本公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订9,000.00万元人民币借款合同，借款期限：2018年4月28日至2019年4月28日，国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证，截止2018年12月31日借款余额9,000.00万元。

#### (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	618.3496	703.5367

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
安徽亚泰环境工程技术有限公司	647,000.00	19,410.00	11,850.00	2,370.00
安徽安泽环境科技有限公司	22,012,451.19	660,373.54	9,105,009.24	273,150.28
合计	22,659,451.19	679,783.54	9,116,859.24	275,520.28
其他应收款：				
界首国祯置业发展有限公司	27,500.00	5,500.00	27,500.00	2,750.00
安徽国祯集团股份有限公司	648,699.22	19,460.98	574,404.85	17,232.15
安徽国祯健康产业投资有限公司	46,725.23	1,401.76		
安徽东方旭电气设备有限公司	2,700.00	81.00		
安徽国祯环卫科技有限公司	900,000.00	27,000.00		
合计	1,625,624.45	53,443.74	601,904.85	19,982.15

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安徽东方旭电器设备有限公司	1,521,350.00	2,458,184.67
安徽国祯文化传媒有限公司	850.00	8,150.00

项目名称	年末余额	年初余额
安徽启明电力承装有限公司	288,516.30	51,000.00
安徽亚泰环境工程技术有限公司	309,380.00	4,290,939.83
安徽国祯环境修复股份有限公司	374,346.06	
合计	2,494,442.36	6,808,274.50
预收账款:		
安徽国祯环境修复股份有限公司	120,000.00	
临泉国祯自然美环卫有限公司	10,959,212.00	
合计	11,079,212.00	
其他应付款:		
安徽东方旭电器设备有限公司	546,399.38	295,676.92
安徽国祯环卫科技有限公司		572,285.00
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司		2,276.54
安徽国祯文化传媒有限公司	16,850.00	
安徽国祯环境修复股份有限公司	1,173,263.50	
合计	1,736,512.88	870,238.46

## 7、关联方承诺

### (1) 本公司实际控制人及控股股东限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

本公司控股股东安徽国祯集团股份有限公司（以下简称“国祯集团”）承诺：

“国祯集团所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价。”

### (2) 控股股东持股意向和减持意向的承诺

国祯集团出具了《安徽国祯集团股份有限公司关于在安徽国祯环保节能科技股份有限公司首次公开发行股票前所持有股份的持股意向和减持意向承诺》：“截至本承诺函出具日，安徽国祯集团股份有限公司（以下称“国祯集团”）持有安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下称“国祯环保”、“公司”）3,892.5535 万股股份，占国祯环保首次公开发行股票前股份的 58.83%”。国祯集团就国祯环保首次公开发行股票前所持公司股份承诺如下：

一、国祯集团作为国祯环保的控股股东，拟长期持有国祯环保股份。在保证对国祯环保控股地位的前提下，将按照本承诺所载意向减持股份。

二、国祯集团承诺：在所持国祯环保股份限售期届满之日起两年内，若减持国祯

环保股份，减持后所持有的国祯环保股份仍能保持国祯集团对国祯环保的控股地位。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

（一）减持股份的条件

国祯集团承诺：将按照国祯环保首次公开发行股票招股说明书以及国祯集团出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持国祯环保股票。在上述限售条件解除后，国祯集团可作出减持股份的决定。

（二）减持股份的数量及方式

国祯集团在限售期满后第一年减持所持有的国祯环保股份数量总计不超过届时国祯环保股本总额的 2%，在限售期满后第二年减持所持有的国祯环保股份数量总计不超过届时国祯环保股本总额的 1.5%。国祯集团减持所持有的国祯环保股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

（三）减持股份的价格

国祯集团减持所持有的国祯环保股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。国祯集团在国祯环保首次公开发行股票前所持有的国祯环保股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价。

（四）减持股份的期限

国祯集团在减持所持有的国祯环保股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

三、国祯集团将严格履行上述承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：

（一）如果未履行上述承诺事项，国祯集团将在国祯环保的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因。

（二）如果因未履行前述相关承诺事项，国祯集团持有的国祯环保股份不得减持，直至上述承诺事项履行完毕之日止。

（三）因国祯集团未履行前述相关承诺事项而获得的收益则应依据法律、法规、规章的规定处理。

（四）如果因未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，国祯集团将依法赔偿投资者损失。

**（3）控股股东关于股份回购和依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺**

《国祯环保及国祯集团关于公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》：“安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下称“公

司”)拟在中国境内首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市。公司及控股股东安徽国祯集团股份有限公司(以下称“国祯集团”)根据中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》(证监会公告[2013]42号)的有关规定,郑重承诺如下:

一、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、若公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将依法回购首次公开发行的全部新股,国祯集团将购回首次公开发行股票时发行人控股股东公开发售的股份,购回价格为二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。

#### (一) 公司启动回购措施的时点及回购价格

若公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定在 10 个交易日内召开董事会,并提议召开股东大会,启动股份回购措施,回购价格为二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。

#### (二) 国祯集团启动回购措施的时点及回购价格

若公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,国祯集团将根据相关法律、法规、规章及规范性文件的规定在 10 个交易日内启动股份回购措施,国祯集团将购回首次公开发行股票时发行人控股股东公开发售的股份,回购价格为二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一期股票期权行权价格 24.01 元,合同剩余年限不到 1 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第一期限制性股票首次授予部分授予价格 13.86 元,第一期限制性股票预留授予部分授予价格



项 目	相关内容
	11.04 元，均已到期

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁的权益工具数据
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,000,556.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,991,328.00

## 3、股份支付的修改、终止情况

根据公司 2015 年第六次临时股东大会和第五届董事会第四十一次会议决议以及《安徽国祯环保节能科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》有关规定，按照预先确定的条件，公司以低于二级市场上的价格（五折）向 337 名激励对象（员工）直接发行公司 A 股股票 13,970,006 股；

2016 年 10 月 21 日，根据公司第六届董事会第三次会议决议以及《安徽国祯环保节能科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》有关规定，按照预先确定的条件，公司以低于二级市场上的价格（五折）向 24 名激励对象（员工）直接发行公司 A 股股票 1,620,800.00 股；

以上权益结算的股份支付，截至 2018 年 9 月已全部到期解禁，公司转销全部库存股。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

根据《公司章程》的规定，在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，在上市后三年内，公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

### 2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2016 年 12 月，公司与乌海市易嘉水务环保有限公司（以下称“乌海易嘉”）、杜仲义签订《借款合同》，约定乌海易嘉向国祯环保借款 10,000 万元，借款期限一年，借款利率为年利率 6.5%。2017 年 12 月乌海易嘉未按合同约定支付借款本金及利息，2018 年 1 月 3 日公司向安徽省高级人民法院提起诉讼，2018 年 2 月 1 日，安徽省高级人民法院出具（2018）皖民初 2 号《民事裁定书》，裁定冻结乌海易嘉、杜仲义银行

存款 10,650 万元或查封、扣押同等价值财产，并裁定 2018 年 5 月 31 日前乌海易嘉和杜仲义归还国祯环保 12,000 万元（包括借款本金、利息、违约金、律师费和诉讼费）；2018 年 10 月 9 日，公司向安徽省高级人民法院递交《强制执行申请书》，但乌海易嘉及杜仲义一直未偿还款项，截止 2018 年 12 月 31 日，本案尚在审理中。

(2) 2016 年 8 月 30 日，中冶赛迪工程技术股份有限公司向重庆市仲裁委员会提出仲裁申请，要求本公司之子公司麦王环境技术股份有限公司支付一系列款项，包括土建、安装施工费、损失赔偿、律师费以及仲裁费用，共计 37,737,416.70 元，2018 年 11 月 13 日，重庆市渝北区人民法院根据保全结果和期限告知书[(2017)渝 0112 执保 712 号]之二，冻结麦王环境执行案款 30,332,549.02 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本案尚在审理中。

(3) 2018 年 10 月 8 日，根据中国国际贸易仲裁委员会【2018】中国贸仲京(沪)裁字第(0383)号裁决书，公司收购美国麦王环保能源集团持有的麦王环境剩余 5% 股权，向美国麦王环保能源集团支付 38,197,424.12 元，该款项全部冻结在合肥市中级人民法院。2018 年 11 月 12 日，美国麦王环保能源集团向合肥中级人民法院提起立案申请，要求强制执行以上仲裁裁决，合肥中院立案编号为(2018)皖 01 执 1180 号。公司已向北京四中院提出撤销仲裁申请，同时向合肥中院申请对本案暂予执行中止，经多轮商谈，截止 2018 年 12 月 31 日尚未达成和解协议。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为水环境治理综合服务、工业废水处理综合服务和小城镇环境治理综合服务业务报告分部。这些报告分部是以该分部的主营业务收入占有所有分部收入合计的 10%（或者以上）为基础确定的。

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

###### (2) 报告分部的财务信息

###### 1) 主营业务（分行业）

项目	水环境治理综合服务	工业废水处理综合服务	小城镇环境治理综合服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,396,838,205.51	421,768,294.59	1,257,052,298.86	-74,601,043.14	4,001,057,755.82
主营业务成本	1,795,712,691.33	320,131,273.36	1,057,417,571.72	-49,784,106.73	3,123,477,429.68

## 其中：水环境治理综合服务（分行业）

项目	运营服务	工程建设服务	设备制造销售及服务	合计
主营业务收入	1,007,901,593.80	1,315,194,108.77	52,427,517.93	2,375,523,220.50
主营业务成本	624,338,350.74	1,131,974,993.86	33,515,276.92	1,789,828,621.52

## 其中：工业废水处理综合服务（分行业）

项目	运营服务	工程建设服务	设备制造销售及服务	合计
主营业务收入	127,734,257.10	204,286,806.80	46,982,450.42	379,003,514.32
主营业务成本	87,179,842.27	171,134,543.95	27,459,390.05	285,773,776.27

## 其中：小城镇环境治理综合服务（分行业）

项目	运营服务	工程建设服务	设备制造	合计
主营业务收入	47,324,995.15	1,128,218,533.12	70,987,492.73	1,246,531,021.00
主营业务成本	30,781,658.46	970,781,306.17	46,312,067.26	1,047,875,031.89

## 2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安徽地区	2,088,055,757.54	1,661,522,911.18	1,046,509,800.30	817,923,431.37
华东地区	703,430,136.17	587,951,658.79	412,590,012.15	313,152,034.40
华南地区	129,124,850.46	81,661,584.04	124,060,574.49	70,441,417.92
华中、西南地区	434,912,786.95	303,833,477.52	390,455,795.48	259,579,634.77
西北、华北、东北地区	425,809,330.42	317,744,330.70	304,128,125.58	221,841,969.39
国外	219,724,894.28	170,763,467.45	348,474,261.36	291,064,472.97
合计	4,001,057,755.82	3,123,477,429.68	2,626,218,569.36	1,974,002,960.82

## 十六、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,100,000.00	18,431,300.00
应收账款	1,313,793,648.79	405,288,728.04
合计	1,316,893,648.79	423,720,028.04

## (1) 应收票据情况

## ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,100,000.00	18,431,300.00
商业承兑汇票		
合 计	3,100,000.00	18,431,300.00

## ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,909,655.05	
商业承兑汇票		
合 计	5,909,655.05	

## (2) 应收账款情况

## ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,370,124,067.51	100	56,330,418.72	4.11	1,313,793,648.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,370,124,067.51	100	56,330,418.72	4.11	1,313,793,648.79

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	439,204,772.86	100	33,916,044.82	7.72	405,288,728.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	439,204,772.86	100.00	33,916,044.82	7.72	405,288,728.04

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	435,802,366.65	13,074,071.00	3
1至2年	79,365,436.87	7,936,543.69	10
2至3年	35,623,024.96	7,124,604.99	20
3至4年	44,707,470.89	22,353,735.45	50
4至5年	7,665,468.00	3,832,734.00	50
5年以上	2,008,729.59	2,008,729.59	100
合计	605,172,496.96	56,330,418.72	9.31

## B、组合中，合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收子公司交易往来款	764,951,570.55	

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,414,373.90 元；本年无收回或转回坏账准备。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 543,016,393.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例 39.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	717,285,120.82	1,048,755,134.11
应收利息	768,381.52	409,545.80

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
合 计	718,053,502.34	1,049,164,679.91

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,000,000.00	13.30	22,000,000.00	22.00	78,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	652,064,949.58	86.70	12,779,828.76	1.96	639,285,120.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	752,064,949.58	100.00	34,779,828.76	4.62	717,285,120.82

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,000,000.00	9.34	10,000,000.00	10	90,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	970,447,970.65	90.66	11,692,836.54	1.2	958,755,134.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,070,447,970.65	100.00	21,692,836.54	2.03	1,048,755,134.11

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
乌海市易嘉水务环保有限公司	100,000,000.00	22,000,000.00	22%	经过评估测试后确认坏账准备金额
合 计	100,000,000.00	22,000,000.00	—	—

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,234,159.72	1,476,737.72	3.00
1 至 2 年	33,524,010.42	3,352,401.04	10.00
2 至 3 年	10,191,679.42	2,038,335.88	20.00
3 至 4 年	1,707,181.00	853,590.51	50.00
4 至 5 年	2,195,241.78	1,097,620.89	50.00
5 年以上	3,961,142.72	3,961,142.72	100.00
合 计	100,813,415.06	12,779,828.76	12.68

## C、组合中，合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收子公司往来款	551,251,534.52	793,687,040.08

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,086,992.22 元；本年无收回或转回坏账准备。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外财务资助资金	100,000,000.00	100,000,000.00
合并范围内关联方往来	551,251,534.52	793,687,040.08
应收保证金、押金	81,792,776.94	146,795,581.64
员工备用金	2,552,111.69	3,752,460.30
增值税税收返还	1,217,025.52	102,625.62
其他	15,251,500.91	26,110,263.01
合 计	752,064,949.58	1,070,447,970.65

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖南国祯环保科技有限责任公司	合并范围内关联方往来	124,238,339.51	一年以内	16.52	
乌海市易嘉水务环保有限公司	对外财务资助资金	100,000,000.00	两至三年	13.30	22,000,000.00
仙游国祯污水处理有限公司	合并范围内关联方往来	49,201,000.00	一年以内	6.54	
芜湖国祯环保科技有限责任公司	合并范围内关联方往来	48,488,383.53	一年以内	6.45	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
限公司	方往来				
吴桥国祯污水处理有限公司	合并范围内关联方往来	35,826,261.00	一年以内	4.76	
合计	—	357,753,984.04	—	47.57	22,000,000.00

## (2) 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	768,381.52	409,545.80
合计	768,381.52	409,545.80

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,660,882,910.89		2,660,882,910.89	1,996,752,010.89		1,996,752,010.89
对联营、合营企业投资	108,190,120.32		108,190,120.32	106,819,018.40		106,819,018.40
合计	2,769,073,031.21		2,769,073,031.21	2,103,571,029.29		2,103,571,029.29

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
麦王环境技术股份有限公司	369,274,200.00			369,274,200.00		
合肥国祯水务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
即墨市污水处理有限公司	159,200,000.00			159,200,000.00		
合肥胡大郢国祯污水处理有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00		140,000,000.00		
合肥祯祥污水处理有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00		
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
衡阳国祯经开环保科技有限公司		92,403,000.00		92,403,000.00		
安徽安昕建设工程有限公司		84,392,200.00		84,392,200.00		



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
蒙城国祯污水处理有限公司	66,300,000.00			66,300,000.00		
深圳市观澜污水处理有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
宿州国祯污水处理有限公司	64,072,000.00			64,072,000.00		
仙游国祯污水处理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
亳州国祯排水设施运营管理有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
郎溪国祯水务运营有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
繁昌县城市污水处理有限责任公司	54,810,000.00			54,810,000.00		
福建省莆田市国祯污水处理有限公司	24,000,000.00	28,921,600.00		52,921,600.00		
湖南国祯环保科技有限责任公司	51,578,592.06			51,578,592.06		
泗阳县华海水处理有限公司	41,061,410.00			41,061,410.00		
江门市新会东郊污水处理有限公司	12,300,000.00	28,700,000.00		41,000,000.00		
Biovac Environmental Technology AS.	40,458,377.62			40,458,377.62		
亳州国祯污水处理有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
江门市新会区龙泉污水处理有限公司	34,280,391.00			34,280,391.00		
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	34,200,000.00			34,200,000.00		
淮北中联环水环境有限公司	34,075,000.00			34,075,000.00		
华容国祯惠华环保科技有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00		
怀远县国祯污水处理有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南国祯环保科技有限责任公司	25,404,500.00			25,404,500.00		
东至国祯水处理有限公司	24,240,000.00			24,240,000.00		
芜湖国祯环保科技有限公司	22,800,000.00			22,800,000.00		
兰考国祯水务运营有限公司	22,525,000.00			22,525,000.00		
阳春市水质净化有限公司	22,487,595.06			22,487,595.06		
陆良县国祯水务有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
深圳市国祯环保科技股份有限公司	21,200,000.00			21,200,000.00		
泗水国祯水务有限公司		20,957,300.00		20,957,300.00		
芜湖国祯水处理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
道真自治县环球灏创环保科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
故城国祯污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江门市国祯污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东莞市松山湖天地环科水务有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
东莞市万江区天地信达水务有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
吴桥国祯污水处理有限公司		14,250,000.00		14,250,000.00		
衡阳国祯水处理有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
随州市国祯污水处理有限公司	13,629,100.00			13,629,100.00		
衡山国祯水处理有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
淮北蓝海水处理有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
涡阳国祯污水处理有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
徐州国祯水务运营有限公司	11,624,971.17			11,624,971.17		
海阳滨海北控水务有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
霍山国祯污水处理有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
衡水国祯污水处理有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
安徽国祯膜科技有限公司	10,625,483.98			10,625,483.98		
邯郸市国祯污水处理有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
合肥朱砖井污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南陵国祯环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市国祯环保科技投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市龙祯环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
随州市曾都区国祯环保科技有限公司		9,506,800.00		9,506,800.00		
彬县国祯水处理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
砚山县国祯污水处理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
寿县国祯水处理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
邹城国祯利民水务有限公司	7,545,390.00			7,545,390.00		
汨罗市国祯水处理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
永泰县国祯水处理有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
遵化国祯污水处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
富宁县国祯污水处理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
和县国祯污水处理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
西畴县国祯污水处理有限公司	3,110,000.00			3,110,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东国祯环保科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合肥市污水处理工程技术研究中心	50,000.00			50,000.00		
合计	1,996,752,010.89	664,130,900.00		2,660,882,910.89		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
其中：中交二航局潜江环保有限公司	48,225,186.00			-671,145.89		
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	28,480,000.00					
安徽安泽环境科技有限公司	20,541,231.32			332,056.64		
安徽亚泰环境工程技术有限公司	9,572,601.08			1,710,191.17		
合计	106,819,018.40			1,371,101.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
其中：中交二航局潜江环保有限公司				47,554,040.11	
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司				28,480,000.00	
安徽安泽环境科技有限公司				20,873,287.96	
安徽亚泰环境工程技术有限公司				11,282,792.25	
合计				108,190,120.32	

## 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,727,132,577.20	2,321,673,502.18	1,398,809,903.02	1,163,842,382.05
其他业务	3,097,630.81	130,806.85	1,888,788.54	72,532.74
合 计	2,730,230,208.01	2,321,804,309.03	1,400,698,691.56	1,163,914,914.79

### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,703,123.31	86,964,193.65
权益法核算的长期股权投资收益	1,371,101.92	1,780,837.41
处置长期股权投资产生的投资收益		4,040,000.00
持有至到期投资持有期间取得的收益	2,568,891.77	6,018,640.40
其他		2,312,821.79
合 计	67,643,117.00	101,116,493.25

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-29,696.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,454,477.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-634,000.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-783,378.56	
小 计	5,007,402.15	
所得税影响额	770,715.90	
少数股东权益影响额（税后）	174,370.44	
合 计	4,062,315.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.65	0.5154	0.4906
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.47	0.5086	0.4846