



徐州科融环境资源股份有限公司

二零一八年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-110



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 83312366
传真 +86 10 83312366
www.spag.cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2019）0069 号

徐州科融环境资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称“科融环境”）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，公允反映了科融环境 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，我们独立于科融环境，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、 强调事项

（一）控股股东关联方占用公司资金事项

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十四、3 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，科融环境应收新疆君创能源设备有限公司（以下简称“新疆君创”）欠款本息计 8,076.68 万元，科融环境控股股东徐州丰利科技发展有限公司（以下简称“徐州丰利”）向科融环境提供连带责任保证。天津丰利创新投资有限公司（以下简称“天津丰利”）于 2018 年 4 月 22 日与天津宏泉热力有限公司（以下简称“宏泉热力”）签订《关于新疆君创能源设备有限公司股权转让协议》，协议约定天津丰利将其持有的新疆君创 100%股份转



让至宏泉热力名下，转让价格 8,300.00 万元。截至审计报告日，该股权转让仍未完成。

截至 2018 年 12 月 31 日科融环境已对新疆君创应收款项全额计提坏账。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）关于公司收到行政监管措施决定书事项

2019 年 1 月 10 日江苏证监局下发的《关于对徐州科融环境资源股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】5 号），公司根据该决定书的要求已于规定时间内完成了整改事项，并公告了整改报告，主要内容为对公司 2017 年度进行追溯调整，调整情况见附注四、29。

四、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。

（一）收购永葆环保股权处置事项

1、事项描述

科融环境与王桂玉、钱和琴、王静玉、常州永葆投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“原被收购方股东”）于 2018 年 9 月 7 日签订了解除《协议》的和解协议，根据该协议约定科融环境向原被收购方股东返还江苏永葆环保科技有限公司（简称“永葆环保”）的全部股权，科融环境支付解除《协议》补偿金共计人民币 3,970.00 万元（包含因本次诉讼已发生的诉讼费、律师费、保全费、担保费等），该款从科融环境已向原被收购方股东支付的 12,700.00 万元股权转让款中扣除。同时原被收购方股东向科融环境支付 8,730.00 万元，分三期支付。该股权变动事项对科融环境当期利润产生重大影响，为此我们确定该业务的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、测试科融环境与投资活动相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）向公司管理层询问了解该事项发生的相关情况，并分析其合理性；

（3）执行细节测试，检查了科融环境与原被收购方股东签订的协议、法院调解判决书、记账凭证及银行进账单据等。



（二）商誉减值事项

1、事项描述

于2018年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币54,038,338.16元。商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。

财务报表对商誉减值测试的披露请参见附注六、（十三）。

2、审计应对

我们针对合并财务报表中商誉减值执行的审计程序主要包括(但不限于):

（1）了解、测试科融环境与商誉减值测试相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）检查了管理层对于未来现金流量的预测，结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测；

（3）复核及评价科融环境聘请的估值专家出具的关于与商誉相关的资产组可收回金额的估值报告；

（4）我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露。

（三）应收款项计提坏账事项

1、事项描述

于2018年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额为人民币905,724,859.29元，坏账准备余额为人民币372,513,076.44元；预付账款账面余额为人民币269,555,811.85元，坏账准备余额为人民币142,164,545.88元；其他应收款账面余额为人民币234,597,588.71元，坏账准备余额为人民币123,114,494.69元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。应收款项可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。

财务报表对应收款项及坏账准备的披露请参见附注六、（二）、（三）、（四）。



2、审计应对

(1) 对于单项金额重大的应收款项，我们抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

(2) 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收款项，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄，逾期天数等关键信息；

(3) 我们检查了管理层对于应收款项坏账准备的计算。

五、其他信息

科融环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

科融环境公司管理层（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，管理层负责评估科融环境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科融环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科融环境公司的财务报告过程。

七、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,就可能导致对科融环境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科融环境公司不能持续经营。

(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)就科融环境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)。

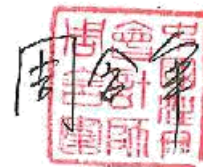


从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·北京

二零一九年四月二十五日

合并及公司现金流量表
2018年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

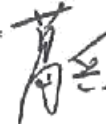
单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		469,119,905.22	163,223,193.04	648,921,967.08	353,152,966.32
收到的税费返还		94,116.20	62,883.31	450,512.44	14,211.55
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)、(1)	177,100,107.47	306,531,826.00	62,564,345.09	195,932,846.28
经营活动现金流入小计		646,314,128.89	469,817,902.35	711,936,824.61	549,100,024.15
购买商品、接受劳务支付的现金		310,244,258.78	186,219,026.10	509,136,586.40	322,163,286.56
支付给职工以及为职工支付的现金		117,230,646.36	54,933,668.11	116,077,236.01	44,551,397.01
支付的各项税费		59,065,225.27	21,582,106.48	65,396,129.36	43,979,347.41
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)、(2)	193,739,552.31	307,543,036.99	122,808,827.38	229,009,752.59
经营活动现金流出小计		680,279,682.72	570,277,837.68	813,418,779.15	639,703,783.57
经营活动产生的现金流量净额		-33,965,553.83	-100,459,935.33	-101,481,954.54	-90,603,759.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		87,300,000.00	87,300,000.00	227,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金				832,505.49	754,220.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,007.00		71,833,000.00	71,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,430,000.00	53,430,000.00	44,327,513.10	45,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		169,204,007.00	140,730,000.00	343,993,018.59	317,554,220.66
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,910,528.95	840,819.97	25,202,179.21	7,289,586.95
投资支付的现金			5,000,000.00	233,460,000.00	207,460,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				125,000,000.00	125,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)、(3)	1,585,878.90			
投资活动现金流出小计		6,496,407.85	5,840,819.97	383,662,179.21	339,749,586.95
投资活动产生的现金流量净额		162,707,599.15	134,889,180.03	-39,669,160.62	-22,195,366.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到					
取得借款收到的现金		101,566,400.00	77,000,000.00	192,300,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)、(4)	70,000,000.00	40,000,000.00	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		173,566,400.00	117,000,000.00	192,600,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		208,379,621.08	111,580,531.42	132,848,338.79	16,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,652,219.85	7,925,642.09	31,045,458.81	11,249,669.44
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)、(5)	40,000,000.00	40,000,000.00	1,000,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		301,031,840.94	159,506,173.51	164,893,807.60	27,849,669.44
筹资活动产生的现金流量净额		-127,465,440.94	-42,506,173.51	27,706,192.40	82,150,330.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,925.17		120,661.91	
五、现金及现金等价物净增加额		1,288,529.55	-8,076,928.81	-113,324,260.85	-30,648,795.15
加：期初现金及现金等价物余额		53,642,582.92	9,397,143.65	166,966,843.77	40,045,938.80
六、期末现金及现金等价物余额		54,931,112.47	1,320,214.84	53,642,582.92	9,397,143.65

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金		98,701,097.68	19,696,418.41	148,358,236.92	66,355,318.42
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	(二)	552,453,217.20	296,685,345.34	831,841,659.39	517,788,029.04
预付款项	(三)	127,391,265.97	10,425,917.82	149,688,880.40	13,283,102.86
其他应收款	(四)	111,483,094.02	339,394,986.11	161,302,836.15	238,777,327.78
存货	(五)	105,272,997.11	52,051,812.93	235,913,452.30	130,791,241.07
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	7,084,313.60	1,627,250.85	3,185,116.98	170,940.17
流动资产合计		1,002,385,985.58	719,881,731.46	1,530,290,182.14	967,165,959.34
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产	(七)	6,460,000.00	6,460,000.00	6,460,000.00	6,460,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(八)	470,767.05	332,415,275.77	400,515,590.85	854,787,183.17
投资性房地产	(九)	43,619,725.88	14,860,370.76	45,502,076.74	15,735,576.56
固定资产	(十)	234,002,844.81	186,382,069.14	248,616,014.49	198,574,299.86
在建工程	(十一)	322,950,370.52		284,281,500.84	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十二)	335,332,517.21	107,127,319.13	352,725,032.26	110,714,546.99
开发支出					
商誉	(十三)	2,425,337.66		41,765,421.11	
长期待摊费用	(十四)	3,399,435.60	3,056,135.54	5,392,036.77	4,630,315.52
递延所得税资产	(十五)	38,823,857.76	35,447,045.48	46,007,821.16	35,447,045.48
其他非流动资产	(十六)	87,216,002.56		64,788,870.31	
非流动资产合计		1,054,700,859.05	685,748,215.82	1,496,054,364.53	1,226,348,967.58
资产总计		2,057,086,844.63	1,405,629,947.28	3,026,344,546.67	2,193,514,926.92

公司法定代表人：王军亮

主管会计工作的公司负责人：葛兵

公司会计机构负责人：张程

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	(十七)	88,500,000.00	83,000,000.00	186,300,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	(十八)	573,479,853.90	220,613,883.34	619,293,972.12	305,055,080.84
预收款项	(十九)	127,990,051.52	30,587,903.11	161,084,795.00	54,264,508.51
应付职工薪酬	(二十)	25,123,621.62	3,094,637.53	29,822,100.16	15,584,438.96
应交税费	(二十一)	64,448,964.59	15,877,546.41	147,508,132.30	94,922,062.32
其他应付款	(二十二)	153,312,353.27	176,095,406.83	303,747,858.99	244,764,461.20
持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	(二十三)	37,505,342.21	16,600,000.00	37,401,893.93	16,600,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,070,360,187.11	545,869,377.22	1,485,153,752.50	841,190,551.83
非流动负债：					
长期借款	(二十四)	210,186,549.95	8,000,000.00	247,578,161.96	24,600,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
预计负债	(二十五)	5,187,961.10	5,187,961.10	3,735,410.98	3,735,410.98
递延收益	(二十七)	48,174,460.53	16,502,046.75	52,798,631.17	20,919,320.83
递延所得税负债	(十五)	6,522,679.22		6,789,305.73	
其他非流动负债					
非流动负债合计		270,071,650.80	29,690,007.85	310,901,509.84	49,254,731.81
负债合计		1,340,431,837.91	575,559,385.07	1,796,060,262.34	890,445,283.64
股本	(二十八)	712,800,000.00	712,800,000.00	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十九)	506,050,153.40	471,685,389.42	506,050,153.40	471,685,389.42
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积	(三十)	44,974,168.45	44,974,168.45	44,974,168.45	44,974,168.45
未分配利润	(三十一)	-561,542,820.01	-399,388,995.66	-81,568,553.91	73,610,085.41
归属于母公司股东权益合计		702,281,501.84	830,070,562.21	1,182,255,767.94	1,303,069,643.28
少数股东权益		14,373,504.88		48,028,516.39	
股东权益合计		716,655,006.72	830,070,562.21	1,230,284,284.33	1,303,069,643.28
负债和股东权益总计		2,057,086,844.63	1,405,629,947.28	3,026,344,546.67	2,193,514,926.92

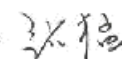
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2018年度

编制单位：徐州利德环境资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	(三十二)	526,434,765.68	245,152,700.30	661,795,558.70	305,053,523.21
减：营业成本	(三十二)	452,341,873.95	218,374,412.94	523,829,158.12	231,189,226.96
税金及附加	(三十三)	6,997,036.37	3,392,627.95	7,225,485.89	4,471,011.87
销售费用	(三十四)	30,841,074.61	14,687,968.08	30,965,827.71	17,946,665.41
管理费用	(三十五)	129,562,883.97	82,305,511.02	102,499,150.85	56,746,149.16
研发费用	(三十六)	31,513,943.74		24,721,016.22	
财务费用	(三十七)	13,850,617.64	4,540,632.03	19,533,453.28	9,528,619.30
资产减值损失	(三十八)	325,637,638.19	342,068,512.46	59,045,615.69	40,665,173.92
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-15,044,823.80	-15,036,627.40	72,808,628.15	71,963,589.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	389,224.88	509,189.42	27,566,031.28	27,579,560.42
其他收益	(四十一)	17,972,772.10	4,417,274.08	19,466,375.36	4,417,274.08
三、营业利润(损失以“-”号填列)		-460,993,129.61	-430,327,128.08	13,836,885.73	43,457,100.61
加：营业外收入	(四十二)	4,459,259.08	2,911,074.84	3,770,085.05	3,125,702.08
减：营业外支出	(四十三)	42,864,996.42	41,306,937.33	6,935,670.62	5,543,149.86
四、利润总额(损失以“-”号填列)		-499,198,866.95	-468,722,990.57	10,671,310.16	46,039,652.83
减：所得税费用	(四十四)	10,154,320.16		7,946,117.20	6,941,767.81
五、净利润(损失以“-”号填列)		-509,353,187.11	-468,722,990.57	2,725,192.96	39,097,885.02
归属于母公司股东的净利润		-475,698,175.60		10,320,897.45	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
少数股东损益		-33,655,011.51		-7,595,704.49	
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-509,353,187.11	-468,722,990.57	2,725,192.96	39,097,885.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-475,698,175.60		10,320,897.45	
归属于少数股东的综合收益总额		-33,655,011.51		-7,595,704.49	
八、每股收益					
(一)基本每股收益		-0.6674		0.0145	
(二)稀释每股收益		-0.6674		0.0145	

公司法定代表人：

王军亮

主管会计工作的公司负责人：

薛

公司会计机构负责人：

张

合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东 权益	股东权益 合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备			盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	712,800,000.00	-	-	505,641,203.93	-	-	-	38,167,813.42	104,050,737.43	-	213,053,452.65	1,573,713,207.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-186,995,433.76	-	-64,271,687.31	-251,267,121.07
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	712,800,000.00	-	-	505,641,203.93	-	-	-	38,167,813.42	-92,944,696.33	-	148,781,765.34	1,322,446,086.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	408,949.47	-	-	-	6,806,355.03	1,376,142.42	-	-100,753,248.95	-92,151,802.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	10,320,897.45	-	-7,595,704.49	2,725,192.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-93,157,544.46	-93,157,544.46
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-93,157,544.46	-93,157,544.46
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	408,949.47	-	-	-	6,806,355.03	-8,944,755.03	-	-	-1,729,450.53
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,806,355.03	-8,944,755.03	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,138,400.00	-	-	-2,138,400.00
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	408,949.47	-	-	-	-	-	-	-	408,949.47
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	712,800,000.00	-	-	506,050,153.40	-	-	-	44,974,168.45	-81,568,553.91	-	48,028,516.39	1,230,284,284.33

编制单位：徐州博康资源股份有限公司



公司法定代表人：

王军亮

主管会计工作的公司负责人：

董总

会计师事务所负责人：

张程

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：徐州博康环境股份有限公司	附注	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	未分配利润	其他			
一、上年年末余额		712,800,000.00	-	506,050,153.40	-	-	-	44,974,168.45	132,565,942.88	-	111,217,133.37	1,507,607,398.10	
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		712,800,000.00	-	506,050,153.40	-	-	-	44,974,168.45	-81,588,553.91	-	48,028,516.39	1,230,284,284.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-479,874,256.10	-	-33,655,011.51	-513,629,277.61	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-475,698,175.60	-	-33,655,011.51	-509,353,187.11	
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-4,276,090.50	-	-	-4,276,090.50	
1、提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-4,276,090.50	-	-	-4,276,090.50	
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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（以数字填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额		712,800,000.00	-	506,050,153.40	-	-	-	44,974,168.45	-561,542,820.01	-	14,373,504.88	716,556,006.72	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：徐州三环环境资源股份有限公司 2018年度	项目	本期金额							
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	712,800,000.00	-	471,685,389.42	-	-	-	44,974,168.45	181,176,738.85	1,410,639,296.72
加：会计政策变更	2,030,119,233.95	-	-	-	-	-	-	-107,566,653.44	-107,566,653.44
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	712,800,000.00	-	471,685,389.42	-	-	-	44,974,168.45	73,610,085.41	1,303,089,643.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-472,999,081.07	-472,999,081.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-468,722,990.57	-468,722,990.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,276,090.50	-4,276,090.50
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,276,090.50	-4,276,090.50
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	712,800,000.00	-	471,685,389.42	-	-	-	44,974,168.45	-389,388,995.66	830,070,562.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司 2018年度	附注	上期金额									
		股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	712,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,187,913.42	122,057,943.62	1,344,711,146.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	712,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,187,913.42	122,057,943.62	1,344,711,146.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,806,355.03	30,153,129.99	36,959,485.02
（一）综合收益总额										39,097,885.02	39,097,885.02
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									6,806,355.03	-6,806,355.03	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-2,138,400.00	-2,138,400.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	712,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	44,974,168.45	73,610,085.41	1,303,069,843.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王峰

葛志

王峰

徐州科融环境资源股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

徐州科融环境资源股份有限公司（原名“徐州燃控科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司（以下简称“华远公司”），是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等 19 位自然人发起成立的有限责任公司。

2010 年 12 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1796 号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,800.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 39.00 元，并于 2010 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300152。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 71,280 万股，注册资本为 71,280 万元，统一社会信用代码：91320300750041506E，住所：徐州市经济开发区杨山路 12 号，母公司为徐州丰利科技发展投资有限公司，集团最终实际控制人为毛凤丽。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品或服务为烟气治理、水利及水环境、生态环境治理、环境监测、固废污染物处理、节能技术研发、技术咨询、技术服务；燃烧及控制、节能、环保及新能源设备、锅炉、钢结构的工程设计、制造、成套、销售、安装、调试、运行及管理、咨询服务；房屋建筑工程、环保工程、钢结构工程施工总承包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

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。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共十二户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
徐州燃烧控制研究院有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
徐州科融科技园发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	控股子公司	2	90.2147	90.2147
北京英诺格林科技有限公司	控股子公司	2	51.311	51.311

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
诸城宝源新能源发电有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
蓝天环保设备工程股份有限公司	控股子公司	2	62.7769	62.7769
北票市科融水务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
科融（南京）生态资源发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京科融新生态技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
雄安科融智能环保科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
华夏科融能源开发有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00

本公司本年度合并范围较上年度增加四户，本年度新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	变更原因
科融（南京）生态资源发展有限公司	新设
北京科融新生态技术有限公司	新设
雄安科融智能环保科技发展有限公司	新设
华夏科融能源开发有限公司	新设

详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 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。

2、 持续经营

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

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

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，本公司及境内子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；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。

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。

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。

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等。

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。

(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) 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。

(8) 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、 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额为前五名的应收账款；期末余额为前五名的其他应收款。

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
无风险组合	有确凿证据证明能收回的应收款项；纳入合并范围内的关联方款项
账龄分析法组合	除有确凿证据能收回的应收款项外，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

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)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00
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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(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。

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、发出商品、委托加工物资、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

(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

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产

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，在处置时将原计入股东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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	10	2.25-4.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	平均年限法	8-15	4	6.40-12.00
运输设备	平均年限法	8	4	12.00
其他设备	平均年限法	3-5	4	19.20-32.00

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附注四、20“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。

16、 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附注四、20“长期资产减值”。

17、 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。

18、 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。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权利证书
软件	5	预计经济利益影响期限
特许经营权	19.35	预计经济利益影响期限
排污权		排污量
实用新型专利权	6.25	预计经济利益影响期限
商标权	5.35	预计经济利益影响期限

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附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

(1) 摊销方法

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。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公楼装修	5-10年	
停车位使用权	20年	

20、 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。

21、 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。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。

22、 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。

23、 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。

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。

(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。

(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

25、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	552,453,217.20	831,841,659.39
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	-	-
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	-	-
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	-	-
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	573,479,853.90	619,293,972.12
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	-	303,747,858.99
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	-	-
8.管理费用列报调整	管理费用	129,562,883.97	102,499,150.85
9.研发费用单独列示	研发费用	31,513,943.74	24,721,016.22

29、前期会计差错更正

项目	更正前期初金额	更正金额	更正后期初金额
应收票据及应收账款	901,774,916.01	-69,933,256.62	831,841,659.39
预付账款	210,808,238.50	-61,119,358.10	149,688,880.40
其他应收款	249,253,947.30	-87,951,111.15	161,302,836.15
存货	296,293,176.73	-60,379,724.43	235,913,452.30

流动资产合计	1,809,673,632.44	-279,383,450.30	1,530,290,182.14
递延所得税资产	27,025,470.56	18,982,350.60	46,007,821.16
非流动资产合计	1,477,072,013.93	18,982,350.60	1,496,054,364.53
资产总计	3,286,745,646.37	-260,401,099.70	3,026,344,546.67
应付票据及应付账款	611,667,495.34	7,626,476.78	619,293,972.12
应交税费	138,212,595.01	9,295,537.29	147,508,132.30
流动负责合计	1,468,236,738.43	16,922,014.07	1,485,158,752.50
负债总计	1,779,138,248.27	16,922,014.07	1,796,060,262.34
未分配利润	132,565,942.88	-214,134,496.79	-81,568,553.91
归属于母公司所有者权益合计	1,396,390,264.73	-214,134,496.79	1,182,255,767.94
少数股东权益	111,217,133.37	-63,188,616.98	48,028,516.39
所有者权益（或股东权益）合计	1,507,607,398.10	-277,323,113.77	1,230,284,284.33
负债和股东权益总计	3,286,745,646.37	-260,401,099.70	3,026,344,546.67
资产减值损失	27,878,035.01	31,167,580.68	59,045,615.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,004,466.41	-31,167,580.68	13,836,885.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,838,890.84	-31,167,580.68	10,671,310.16
所得税费用	13,057,705.18	-5,111,587.98	7,946,117.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,781,185.66	-26,055,992.70	2,725,192.96
归属于母公司所有者的净利润	37,459,960.48	-27,139,063.03	10,320,897.45
少数股东损益	-8,678,774.82	1,083,070.33	-7,595,704.49

30、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判断作出判断。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) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 递延所得税资产

在很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。

(6) 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。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。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，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。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、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	3%、6%、11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
徐州科融环境资源股份有限公司	15%
徐州燃烧控制研究院有限公司	25%
徐州科融科技园发展有限公司	25%
武汉燃控科技热能工程有限公司	15%
睢宁宝源新能源发电有限公司	25%
北京英诺格林科技有限公司	15%
诸城宝源新能源发电有限公司	0%
蓝天环保设备工程股份有限公司	15%
北票市科融水务有限公司	25%
科融（南京）生态资源发展有限公司	25%
北京科融新生态技术有限公司	25%
雄安科融智能环保科技发展有限公司	25%
华夏科融能源开发有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2017年11月17日，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为15%。

2017年11月28日，子公司武汉燃控科技热能工程有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自2017年起三年，本期企业所得税率为15%。

2016年12月22日，子公司北京英诺格林科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为15%。

根据《税法实施条例》规定，子公司诸城宝源新能源发电有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一至三年免征企业所得税，第四至六年减半征收企业所得税。根据条例规定，本期免征企业所得税。

2017年11月13日，子公司蓝天环保设备工程股份有限公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自2017年起三年，本期企业所得税率为15%。

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。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	260,991.04	368,131.21
银行存款	77,108,730.73	79,582,894.84
其他货币资金	21,331,375.91	68,407,210.87
合计	98,701,097.68	148,358,236.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	3,292,134.15	11,645,667.39
银行承兑汇票保证金	16,210,994.93	56,761,543.48
资金冻结	24,266,856.13	26,308,443.13
合计	43,769,985.21	94,715,654.00

资金冻结情况说明：截至2018年12月31日，本公司被冻结资金计24,266,856.13元，其中公司本部被上海益观投资中心（有限合伙）（以下简称“益观投资”）起诉，被冻结资金7,150,000.00元；本公司控股子公司蓝天环保设备工程股份有限公司（以下简称“蓝天环保”）银行账户冻结总金额17,116,856.13元。上述事项详见附注十二、2或有事项。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,241,434.35	113,363,366.79
应收账款	533,211,782.85	718,478,292.60
合计	552,453,217.20	831,841,659.39

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,554,666.35	52,118,895.34
商业承兑汇票	686,768.00	61,244,471.45
合计	19,241,434.35	113,363,366.79

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,000,000.00
合计	12,000,000.00

(3) 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	29,738,547.76	300,000.00
合计	29,738,547.76	300,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、应收账款

(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备的应收款项	168,955,619.85	18.66	168,955,619.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	602,961,996.11	66.57	70,104,593.84	11.63	532,857,402.27
无风险组合	354,380.58	0.04	-	-	354,380.58
组合小计	603,316,376.69	66.61	70,104,593.84	11.62	533,211,782.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	133,452,862.75	14.73	133,452,862.75	100.00	-
合计	905,724,859.29	100.00	372,513,076.44	41.13	533,211,782.85

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	937,596,300.50	100.00	219,118,007.90	23.37	718,478,292.60
无风险组合					-
组合小计	937,596,300.50	100.00	219,118,007.90	23.37	718,478,292.60

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	937,596,300.50	100.00	219,118,007.90	23.37	718,478,292.60

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单位	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉凯迪电力工程有限公司	112,020,395.60	112,020,395.60	100.00	预计收不回
凯迪生态环境科技股份有限公司	56,935,224.25	56,935,224.25	100.00	预计收不回
合计	168,955,619.85	168,955,619.85	100.00	-

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	311,070,260.05	3,110,702.60	1.00
1至2年	122,386,968.35	6,119,348.42	5.00
2至3年	76,523,824.83	11,477,734.69	15.00
3至4年	44,324,760.41	13,297,428.12	30.00
4至5年	25,113,604.96	12,556,802.50	50.00
5年以上	23,542,577.51	23,542,577.51	100.00
合计	602,961,996.11	70,104,593.84	11.63

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	处置子公司	
坏账准备	219,118,007.90	156,235,086.67	-	2,840,018.13	-	-	372,513,076.44
合计	219,118,007.90	156,235,086.67	-	2,840,018.13	-	-	372,513,076.44

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额
无		
合计		-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的
------	----	---------	----------

			比例%
武汉凯迪电力工程有限公司	112,020,395.60	112,020,395.60	12.37
凯迪生态环境科技股份有限公司	56,935,224.25	56,935,224.25	6.29
云南华电巡检司发电有限公司	39,557,410.17	395,574.10	4.37
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	33,784,617.60	902,018.07	3.73
上海锅炉厂有限公司	27,597,533.22	275,975.33	3.05
合计	269,895,180.84	170,529,187.35	29.81

(6) 应收账款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(三) 预付款项

(1) 预付款项分类披露

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预付款	141,673,876.20	52.56	105,305,043.84	74.33	36,368,832.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款	90,867,229.67	33.71	-	-	90,867,229.67
无风险组合					-
组合小计	90,867,229.67	33.71	-	-	90,867,229.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款	37,014,705.98	13.73	36,859,502.04	99.58	155,203.94
合计	269,555,811.85	100.00	142,164,545.88	52.74	127,391,265.97

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预付款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款	149,688,880.40	65.94	-	-	149,688,880.40
无风险组合					
组合小计	149,688,880.40	65.94	-	-	149,688,880.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款	77,318,358.10	34.06	77,318,358.10	100	0.00
合计	227,007,238.50	100.00	77,318,358.10	34.06	149,688,880.40

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项

单位	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏汉皇安装工程有限公司	76,841,225.36	40,548,100.00	52.77	预计收不回

单位	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州环能科技有限公司	10,075,707.00	10,000,000.00	99.25	预计收不回
江苏亿金环保科技股份有限公司	29,463,155.84	29,463,155.84	100.00	预计收不回
杭州贵时贸易有限公司	16,199,000.00	16,199,000.00	100.00	预计收不回
浙江浩鑫工贸有限公司	9,094,788.00	9,094,788.00	100.00	预计收不回
合计	141,673,876.20	105,305,043.84	74.33	-

(四) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,483,094.02	161,302,836.15
合计	111,483,094.02	161,302,836.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	82,766,764.25	35.28	82,766,764.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,463,167.55	57.74	24,050,073.53	17.75	111,413,094.02
无风险组合	70,000.00	0.03	-	-	70,000.00
组合小计	135,533,167.55	57.77	24,050,073.53	17.74	111,483,094.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,297,656.91	6.95	16,297,656.91	100.00	-
合计	234,597,588.71	100.00	123,114,494.69	52.48	111,483,094.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	76,738,211.02	29.44	76,738,211.02	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,894,880.41	70.56	22,592,044.26	12.29	161,302,836.15
无风险组合					
组合小计	183,894,880.41	70.56	22,592,044.26	12.29	161,302,836.15
单项金额不重大但单独计提坏账准					

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 (%)	
备的其他应收款					
合计	260,633,091.43	100.00	99,330,255.28	38.11	161,302,836.15

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆君创能源设备有限公司	80,766,764.25	80,766,764.25	100.00	预计不可收回
倪萍	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计不可收回
合计	82,766,764.25	82,766,764.25	100.00	-

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①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	22,131,119.24	221,362.63	1.00
1至2年	73,583,074.63	3,679,153.74	5.00
2至3年	7,299,211.41	1,086,245.31	15.00
3至4年	2,612,774.94	783,832.49	30.00
4至5年	23,115,015.94	11,557,507.97	50.00
5年以上	6,721,971.39	6,721,971.39	100.00
合计	135,463,167.55	24,050,073.53	17.75

②组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
韩柔	20,000.00	-	-	保证金
兴润建设集团有限公司	50,000.00	-	-	保证金
合计	70,000.00	-	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	处置子公司	
坏账准备	99,330,255.28	23,784,239.41	-	-	-	-	123,114,494.69
合计	99,330,255.28	23,784,239.41	-	-	-	-	123,114,494.69

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额
无	-	-
合计	-	-

(4) 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
保证金	40,753,861.61	42,708,693.30
备用金	7,944,110.87	11,423,695.42
账龄较长的预付款转入	21,748,265.62	21,589,821.77
其他往来	20,414,586.36	13,602,669.92
资金拆借	80,766,764.25	76,738,211.02
股权转让款	62,970,000.00	94,570,000.00
合计	234,597,588.71	260,633,091.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
新疆君创能源设备有限公司	资金拆借	80,766,764.25	5年以内	34.43	80,766,764.25
高庆海	保证金	2,140,000.00	3年以内	0.91	21,400.00
扈圣军	保证金	2,084,380.00	1年以内	0.89	20,843.80
睢宁县金城街道办事处 财政所	施工保证金	2,010,624.00	4-5年	0.86	1,005,312.00
倪萍	其他往来	2,000,000.00	1年以内	0.86	2,000,000.00
合计		89,001,768.25	-	37.95	83,814,320.05

(6) 本公司其他应收款期末余额中应收新疆君创 80,766,764.25 元，本公司控股股东徐州丰利科技发展投资有限公司（以下简称“徐州丰利”）为其提供保证担保，相关内容详见附注十四、3。

本公司其他应收期末余额中应收丰利财富(北京)国际资本管理股份有限公司 174,000.00 元。

(五) 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	42,736,395.16	10,815,411.96	31,920,983.20
在产品	5,748,993.25	-	5,748,993.25
库存商品	7,153,124.14	2,447,159.68	4,705,964.46
发出商品	30,327,907.17	11,990,645.21	18,337,261.96
委托加工物资	1,946,188.81	98,494.57	1,847,694.24
工程施工	68,375,886.32	25,663,786.32	42,712,100.00
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	156,288,494.85	51,015,497.74	105,272,997.11

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,331,422.92	-	47,331,422.92
库存商品	18,559,280.28	-	18,559,280.28
发出商品	40,298,538.86	6,755,006.76	33,543,532.10
委托加工物资	12,992,450.66	-	12,992,450.66
工程施工	49,831,236.41	-	49,831,236.41
建造合同形成的已完工未结算资产	73,655,529.93	-	73,655,529.93
合计	242,668,459.06	6,755,006.76	235,913,452.30

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	10,815,411.96	-	-	-	10,815,411.96
库存商品	-	2,447,159.68	-	-	-	2,447,159.68
发出商品	6,755,006.76	5,235,638.45	-	-	-	11,990,645.21
委托加工物资	-	98,494.57	-	-	-	98,494.57
工程施工	-	25,663,786.32	-	-	-	25,663,786.32
合计	6,755,006.76	44,260,490.98	-	-	-	51,015,497.74

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 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	981,849,710.20
累计已确认毛利	267,683,670.00
减：预计损失	60,379,724.43
已办理结算的金额	1,189,153,655.77
建造合同形成的已完工未结算资产	-

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,340,471.57	2,379,767.22
预缴企业所得税	-	518,298.48
待摊费用	1,743,842.03	287,051.28
合计	7,084,313.60	3,185,116.98

(七) 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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,460,000.00	-	6,460,000.00	6,460,000.00	-	6,460,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	6,460,000.00	-	6,460,000.00	6,460,000.00	-	6,460,000.00
其他						
合计	6,460,000.00	-	6,460,000.00	6,460,000.00	-	6,460,000.00

(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				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广德天运新技术股份有限公司	6,460,000.00	-	-	6,460,000.00	-	-	-	-	1.4151	-
合计	6,460,000.00	-	-	6,460,000.00	-	-	-	-	1.4151	-

注：本公司于2017年度与关联方丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司（以下简称“丰利财富”）签署《关于广德天运新技术股份有限公司的股份转让协议书》，以4.3元/股的价格，受让丰利财富所持150万股天运股份股权，占比1.4151%。

(八) 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
一、联营企业						
武汉燃控碳烯科技有限公司	471,402.69	-	-	-635.64	-	-
北京英诺格林净水科技有限公司	8,196.40	-	-	-	-	-
江苏永葆环保科技有限公司	400,035,991.76	-	385,000,000.00	-	-	-
合计	400,515,590.85	-	385,000,000.00	-635.64	-	-

(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		
一、联营企业					
武汉燃控碳烯科技有限公司	-	-	-	470,767.05	-
北京英诺格林净水科技有限公司	-	-	-8,196.40	-	-
江苏永葆环保科技有限公司	-	-	-15,035,991.76	-	-
合计	-	-	-15,044,188.16	470,767.05	-

注：经过江苏省常州市中级人民法院民事调解，2018年9月7日双方当事人自愿达成协议解除王桂玉、王静玉和钱和琴及第三人常州永葆投资管理合伙企业（有限合伙）与徐州科融环境资源股份有限公司于2017年7月10日签订的《徐州科融环境资源股份有限公司与江苏永葆环保科技有限公司全体股东之支付现金购买资产协议》【科融环境与江苏永葆环保科技有限公司（以下简称“永葆环保”）全体股东签订《支付现金购买资产协议》，收购永葆环保70%股权，价款38,500.00万元】，双方调解书生效之日五日内办理相应股权变更登记手续。根据该协议约定科融环境向原被收购方股东返还永葆环保的全部股权，科融环境支付解除《协议》补偿金共计人民币3,970.00万元（包含因本次诉讼已发生的诉讼费、律师费、保全费、担保费等），该款从科融环境已向原被收购方股东支付的12,700.00万元股权转让款中扣除。同时原被收购方股东向科融环境支付8,730.00万元，分三期支付。详见附注十四、2收购股权事项。

（九）投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	57,409,958.52	57,409,958.52
2、本年增加金额	195,663.70	195,663.70
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	195,663.70	195,663.70
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	57,605,622.22	57,605,622.22
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	11,907,881.78	11,907,881.78
2、本年增加金额	2,134,889.70	2,134,889.70
(1) 计提或摊销	2,134,889.70	2,134,889.70
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额	56,875.14	56,875.14
(1) 处置		
(2) 其他转出	56,875.14	56,875.14
4、年末余额	13,985,896.34	13,985,896.34
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	43,619,725.88	43,619,725.88
2、年初账面价值	45,502,076.74	45,502,076.74

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,860,370.76	正在办理中
合计	14,860,370.76	

注：本公司位于徐州经济开发区宝莲寺路16号厂区相关产权证书正在办理中。

(3) 投资性房地产的说明

①本公司于2017年12月15日，将自有位于徐州经济开发区宝莲寺路16号厂区内生产车间第8、9跨生产厂房及生产厂房北侧的平房出租，将上述房产的账面价值转入投资性房地产并按成本模式核算，转换日账面价值为14,860,370.76元。

②本公司子公司武汉燃控科技热能工程有限公司（以下简称“武汉燃控”）于2017年4月10日将位于武汉市光谷金融港四路18号2栋1单元二层01室、三层01室对外出租；于2017年10月25日将武汉市光谷金融港四路18号2栋1单元四层01室对外出租；同时将上述房产的账面价值转入投资性房地产并按成本模式核算，转换日账面原值为10,860,234.33元，净值为10,164,242.88元。

(4) 投资性房地产的其他说明

投资性房地产的抵押情况详见附注十二、1其他重要财务承诺事项。

(十) 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	221,372,790.01	88,032,705.66	9,508,891.29	18,949,489.41	337,863,876.37
2、本年增加金额	19,200.00	211,515.59	1,071,356.80	643,319.09	1,945,391.48
(1) 购置	19,200.00	211,515.59	1,071,356.80	643,319.09	1,945,391.48
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	191,378.14	649,572.65	2,527,939.75	2,228,102.38	5,596,992.92
(1) 处置或报废	191,378.14	649,572.65	2,193,470.75	1,918,967.07	4,953,388.61
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出	-	-	334,469.00	309,135.31	643,604.31
4、年末余额	221,200,611.87	87,594,648.60	8,052,308.34	17,364,706.12	334,212,274.93
二、累计折旧					
1、年初余额	36,564,886.94	29,600,363.83	6,969,993.25	16,112,617.86	89,247,861.88
2、本年增加金额	7,326,769.64	6,143,645.32	597,293.80	1,079,509.89	15,147,218.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	7,326,769.64	6,143,645.32	597,293.80	1,079,509.89	15,147,218.65
3、本年减少金额	259,684.81	237,921.76	1,833,484.37	1,854,559.47	4,185,650.41
(1) 处置或报废	259,684.81	237,921.76	1,833,484.37	1,854,559.47	4,185,650.41
(2) 转入投资性 房地产					
(3) 其他转出					
4、年末余额	43,631,971.77	35,506,087.39	5,733,802.68	15,337,568.28	100,209,430.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	177,568,640.10	52,088,561.21	2,318,505.66	2,027,137.84	234,002,844.81
2、年初账面价值	184,807,903.07	58,432,341.83	2,538,898.04	2,836,871.55	248,616,014.49

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	85,724,274.02	正在办理中
合计	85,724,274.02	-

注：本公司位于徐州经济开发区宝莲寺路 16 号厂区相关产权证书正在办理中。

(6) 固定资产其他说明

固定资产抵押情况详见附注十二、1 其他重大财务承诺事项。

(十一) 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
睢宁垃圾发电项目	322,950,370.52	-	322,950,370.52	284,281,500.84	-	284,281,500.84
合计	322,950,370.52	-	322,950,370.52	284,281,500.84	-	284,281,500.84

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
------	---------	------	--------	------------	----------	------

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
睢宁垃圾发电项目	54,715.00	284,281,500.84	38,668,869.68	-	-	322,950,370.52
合计	54,715.00	284,281,500.84	38,668,869.68	-	-	322,950,370.52

(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
睢宁垃圾发电项目	59.58	100%	22,119,561.32	8,816,837.00	100.00%	自筹+银行贷款
合计	-	-	22,119,561.32	8,816,837.00	-	-

(十二) 无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	实用新型专利权	商标权	排污权	特许经营权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值								
1、年初余额	129,481,937.11	6,300,000.00	1,620,000.00	1,042,083.00	250,287,194.96	5,966,417.00	3,716,368.89	398,414,000.96
2、本年增加金额	-	-	-	-	1,048,269.15	-	363,387.48	1,411,656.63
(1) 购置	-	-	-	-	1,048,269.15	-	363,387.48	1,411,656.63
(2) 内部研发								
(3) 在建工程转入								
3、本年减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他转出								
4、年末余额	129,481,937.11	6,300,000.00	1,620,000.00	1,042,083.00	251,335,464.11	5,966,417.00	4,079,756.37	399,825,657.59
二、累计摊销								
1、年初余额	23,831,569.23	2,598,612.52	783,846.60	-	15,097,450.39	894,962.55	2,482,527.41	45,688,968.70
2、本年增加金额	2,598,405.21	1,208,706.83	355,502.01	-	12,989,112.07	1,193,283.40	462,615.94	18,807,625.46
(1) 计提	2,598,405.21	1,208,706.83	355,502.01	-	12,989,112.07	1,193,283.40	462,615.94	18,807,625.46
3、本年减少金额	3,453.78	-	-	-	-	-	-	3,453.78
(1) 处置	3,453.78	-	-	-	-	-	-	3,453.78
4、年末余额	26,426,520.66	3,807,319.35	1,139,348.61	-	28,086,562.46	2,088,245.95	2,945,143.35	64,493,140.38
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
(1) 计提								
3、本年减少金额								

项目	土地使用权	实用新型专利权	商标权	排污权	特许经营权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置								
(2) 其他转出								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	103,055,416.45	2,492,680.65	480,651.39	1,042,083.00	223,248,901.65	3,878,171.05	1,134,613.02	335,332,517.21
2、年初账面价值	105,650,367.88	3,701,387.48	836,153.40	1,042,083.00	235,189,744.57	5,071,454.45	1,233,841.48	352,725,032.26

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 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	其他	处置	其他	
武汉燃控科技热能工程有限公司	10,437,641.49	-	-	-	-	10,437,641.49
蓝天环保设备工程股份有限公司	1,835,275.56	-	-	-	-	1,835,275.56
北京英诺格林科技有限公司	41,765,421.11	-	-	-	-	41,765,421.11
合计	54,038,338.16	-	-	-	-	54,038,338.16

(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	其他	处置	其他	
武汉燃控科技热能工程有限公司	10,437,641.49	-	-	-	-	10,437,641.49
蓝天环保设备工程股份有限公司	1,835,275.56	-	-	-	-	1,835,275.56
北京英诺格林科技有限公司	-	39,340,083.45	-	-	-	39,340,083.45
合计	12,272,917.05	39,340,083.45	-	-	-	51,613,000.50

商誉减值测试情况如下：

项目	商誉账面余额	商誉减值准备余额	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	调整后的商誉账面价值	资产组有形资产的账面价值
1	2	3	4=2-3	5	6=4+5	7
武汉燃控科技热能工程有限公司	10,437,641.49	10,437,641.49	-	-	-	-
蓝天环保设备工程股份有限公司	1,835,275.56	1,835,275.56	-	-	-	-
北京英诺格林科技有限公司	41,765,421.11	-	41,765,421.11	39,537,715.18	81,303,136.29	114,906,988.61

包含商誉的资产组账面价值	包含商誉的资产组的可收回金额	商誉减值损失	被审计单位享有的股权份额	被审计单位应确认的商誉减值损失
8=6+7	9	10=9-8	11	12=10*11
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
196,210,124.90	119,628,300.00	-76,581,824.90	51.37%	-39,340,083.45

说明：公司在合并日时收购北京英诺格林科技有限公司股权比例为 51.37%，因此计算商誉减值时，以该比例作为计算依据。

商誉所在资产组的相关信息

北京英诺格林科技有限公司于评估基准日的评估范围，是该公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了天津华夏金信资产评估有限公司2019年4月15日出具的报告号为华夏金信评报字[2019]077号《徐州科融环境资源股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京英诺格林科技有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

(5) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续经营：即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标和经营管理模式持续经营下去；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
北京英诺格林科技有限公司	2019-2023年 (后续为稳定期)	【说明】	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.02%

说明：公司根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营等资料对公司预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑商誉涉及的资产组综合产能及未来对市场的整体分析，预计2019年至2023年之间，公司销售收入增长率分别为：2019年（2.78%）、2020年（0.93%）、2021年（0.93%）、2022年（0.93%）、2023年（0.93%）。

(十四) 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
装修费	485,789.21	-	397,334.79	-	88,454.42
房屋租赁费	4,515,747.52	798,428.57	2,349,694.95	-	2,964,481.14
光谷汇金中心车位	390,500.04	-	44,000.00	-	346,500.04
合计	5,392,036.77	798,428.57	2,791,029.74	-	3,399,435.60

(十五) 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

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	258,829,262.43	38,823,857.76	285,692,808.25	42,869,923.04
可抵扣亏损				
政府补助	-	-	20,919,320.83	3,137,898.12
合计	258,829,262.43	38,823,857.76	306,612,129.08	46,007,821.16

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	43,484,528.13	6,522,679.22	45,262,038.20	6,789,305.73
合计	43,484,528.13	6,522,679.22	45,262,038.20	6,789,305.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	212,026,997.06	24,286,912.36
资产减值准备	429,978,352.32	9,992,614.38
内部交易未实现利润		
合计	642,005,349.38	34,279,526.74

(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
2018年	-	670,577.82
2019年	596,977.58	596,977.58
2020年	516,535.12	516,535.12
2021年	9,505,110.58	9,505,110.58
2022年	12,997,711.26	12,997,711.26
2023年	188,410,662.52	-
合计	212,026,997.06	24,286,912.36

(十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	31,559,811.98	31,339,618.88
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	35,656,190.58	33,449,251.43
合计	67,216,002.56	64,788,870.31

(十七) 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	5,500,000.00	76,300,000.00
信用借款	83,000,000.00	110,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	88,500,000.00	186,300,000.00

期末短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	借款日期	到期日期
保证借款				
北京银行股份有限公司双秀支行	5,000,000.00	5.67%	2018-06-22	2019-06-22
招商银行股份有限公司朝阳公园支行	500,000.00	5.22%	2018-12-29	2019-12-28
小计	5,500,000.00	-	-	-
信用借款				
交通银行股份有限公司徐州开发区支行	25,000,000.00	4.785%	2018-12-25	2019-10-17
中国工商银行股份有限公司徐州云龙支行	22,000,000.00	4.58%	2018-4-25	2019-5-10
江苏银行股份有限公司徐州城北支行	16,000,000.00	5.22%	2018-9-28	2019-9-24
徐州淮海农村商业银行股份有限公司徐州福水井支行	20,000,000.00	4.35%	2018-2-9	2019-2-8
小计	83,000,000.00	-	-	-
合计	88,500,000.00	-	-	-

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(十八) 应付票据及应付账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	32,561,358.59	139,078,986.08
应付账款	540,918,495.31	480,214,986.04
合计	573,479,853.90	619,293,972.12

2、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	32,561,358.59	139,078,986.08
银行承兑汇票	-	-
合计	32,561,358.59	139,078,986.08

(1) 本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付票据期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
物资采购款	338,940,052.14	279,526,762.72
分包工程款	194,668,699.07	200,387,518.67
劳务费	7,309,744.10	300,704.65
合计	540,918,495.31	480,214,986.04

(2) 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
瑞基科技发展有限公司	23,009,800.00	结算期内
四川煤矿基本建设工程公司	10,856,223.04	结算期内
北京东丽阳光科技发展有限公司	10,724,886.15	结算期内
襄阳五二五泵业有限公司	7,365,550.01	结算期内
四川友成建筑工程有限公司	4,525,426.76	结算期内
合计	56,481,885.96	-

(3) 应付帐款期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十九) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	118,614,592.25	156,483,063.59
预收水费	9,375,459.27	4,601,731.41
合计	127,990,051.52	161,084,795.00

(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
北京三聚能源净化工程有限公司	2,406,000.00	未到结算期
南京碧林环保科技有限公司	11,400,000.00	未到结算期
吉林市神源化学工业有限公司	1,000,000.00	未到结算期
中海华邦化工有限责任公司	9,061,794.87	未到结算期
中国航空气动力技术研究院	588,000.00	未到结算期
合计	24,455,794.87	-

(3) 预收款项期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(二十) 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	29,076,018.74	111,909,501.64	116,954,445.23	24,031,075.15
二、离职后福利-设定提存计划	746,081.42	12,227,453.93	12,182,472.88	791,062.47

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	-	1,859,766.82	1,859,766.82	-
四、一年内到期的其他福利	-	301,484.00	-	301,484.00
合计	29,822,100.16	126,298,206.39	130,996,684.93	25,123,621.62

(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	27,576,423.42	96,756,977.74	101,414,779.40	22,918,621.76
2、职工福利费	-	2,691,200.43	2,553,200.43	138,000.00
3、社会保险费	36,673.82	5,935,894.42	5,925,798.83	46,769.41
其中：医疗保险费	20,428.27	5,180,998.57	5,168,208.33	33,218.51
工伤保险费	7,705.74	287,519.11	287,986.30	7,238.55
生育保险费	8,539.81	467,376.74	469,604.20	6,312.35
4、住房公积金	706,643.48	5,789,617.59	6,216,844.31	279,416.76
5、工会经费和职工教育经费	756,278.02	302,706.46	413,262.26	645,722.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	-	433,105.00	430,560.00	2,545.00
合计	29,076,018.74	111,909,501.64	116,954,445.23	24,031,075.15

(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	712,270.13	11,360,803.36	11,330,776.25	742,297.24
2、失业保险费	33,811.29	409,616.83	394,662.89	48,765.23
3、企业年金缴费		457,033.74	457,033.74	0.00
合计	746,081.42	12,227,453.93	12,182,472.88	791,062.47

设定提存计划说明：

设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

(二十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	48,314,763.61	43,051,065.05
企业所得税	7,364,486.71	21,557,825.80
个人所得税	2,682,997.74	74,306,745.10
城市维护建设税	2,210,442.46	3,091,089.55
教育费附加	1,219,194.70	1,158,084.24
地方教育费附加	124,708.44	808,552.40
印花税	51,465.82	160,233.08
房产税	477,222.95	658,725.85
土地使用税	1,856,440.78	1,853,519.31

项目	年末余额	年初余额
其他	147,241.38	862,291.92
合计	64,448,964.59	147,508,132.30

说明：应交税费期末余额较期初余额减少 56.31%，主要系本公司本年度解除以 3.85 亿元收购永葆环保 70% 股权的事项，因此减少代扣代缴永葆环保原股东个人所得税 71,343,440.00 元。详见附注十四、2 收购股权事项。

（二十二）其他应付款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	-	630,030.88
其他应付款	153,312,353.27	303,117,828.11
合计	153,312,353.27	303,747,858.99

2、应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	-	-
合计	-	-

3、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	-	630,030.88
合计	-	630,030.88

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	273,000.00	-
欠付日常经营费用	1,180,869.03	5,747,367.53
其他应付非关联方往来款	151,004,671.40	107,880,264.28
应付股权收购款	-	189,490,196.30
代垫款	614,531.42	-
其他	239,281.42	-
合计	153,312,353.27	303,117,828.11

（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
福建银森集团有限公司	92,425,480.68	未结算业务
上海电力安装第二工程公司	1,000,000.00	未结算业务

杭州润锦环保科技有限公司	600,000.00	未结算业务
江苏森荣环保科技有限公司	178,000.00	押金
徐道胜	159,568.34	未结算业务
合计	94,363,049.02	

(二十三) 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	37,401,893.93	37,401,893.93
其他	103,448.28	-
合计	37,505,342.21	37,401,893.93

(二十四) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	24,600,000.00	41,200,000.00
抵押借款	183,988,443.88	204,780,055.89
保证借款	39,000,000.00	39,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	37,401,893.93	37,401,893.93
合计	210,186,549.95	247,578,161.96

长期借款分类的说明

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	借款日期	到期日期
质押借款				
中国工商银行股份有限公司徐州云龙支行	8,000,000.00	5.50%	2015-1-26	2019-12-10
中国银行股份有限公司徐州西关支行	16,600,000.00	5.50%	2015-5-20	2020-5-13
小计	24,600,000.00	-	-	-
保证借款				
睢宁县财政局	39,000,000.00	4.0375%	2016-11-1	2021-11-1
小计	39,000,000.00			
抵押借款				
江苏银行股份有限公司徐州城北支行	97,500,000.00	5.39%	2016-5-13	2025-3-24
江苏银行股份有限公司徐州城北支行	80,000,002.00	6.695%	2015-9-6	2023-4-12
招商银行股份有限公司武钢支行	6,488,441.88	5.635%	2015-7-15	2025-7-14
小计	183,988,443.88	-	-	-
合计	247,588,443.88	-	-	-

(1) 质押借款

本公司以其持有的蓝天环保设备工程股份有限公司 58.9285%的股权向工行云龙支行质押借款 4,000.00 万元，借款时间为 2015 年 1 月 26 日至 2019 年 12 月 10 日，截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 800.00 万元。

本公司以其持有的北京英诺格林科技有限公司 51.3118%的股权向中国银行股份有限公司徐州西关支行质押借款 4,300.00 万元，借款时间为 2015 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 13 日，截止 2018 年 12 月 31 日借款余额 1,660.00 万元。

(2) 保证借款

公司为子公司睢宁宝源新能源发电有限公司提供连带责任保证，子公司睢宁宝源新能源发电有限公司向睢宁县财政局申请中国清洁发展机制基金委托贷款 3,900.00 万元，借款期限为 2016 年 11 月 1 日至 2021 年 11 月 1 日。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额 3,900.00 万元。

(3) 抵押借款

详见附注十二、1 其他重大财务承诺事项。

(二十五) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	-	3,735,410.98
未决诉讼	5,187,961.10	-
合计	5,187,961.10	3,735,410.98

注：本公司对其计提预计负债，详见附注十二、2 或有事项④、⑤。

(二十六) 政府补助

1、计入当期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
税收返还	与收益相关	-	72,037.74
2017 年度市级科技创新平台认定补贴资金	与收益相关	-	150,000.00
1801Y02 国家科研课题-全烧高碱煤液态排渣旋风燃烧关键技术研发课题	与收益相关	-	500,000.00
中关村企业信用评级补贴	与收益相关	-	5,000.00
产业园项目基础设施配套费补助	与资产相关	4,417,274.08	-
诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	与资产相关	103,448.28	-
北票市城镇供水特许经营亏损补助	与收益相关	13,155,960.00	-
财政局失业保险金安排稳岗补贴款	与收益相关	10,808.00	-
杭州市滨江区财政局（太阳能可研奖励）	与收益相关	280,000.00	-
个税返还	与收益相关	5,281.74	-
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	与收益相关	-	376,000.00
徐州市 2016 年推动科技创新专项资金	与收益相关	-	250,000.00
徐州市 2016 年推动科技创新专项资金	与收益相关	-	125,000.00
加快推进科技创新发展	与收益相关	-	100,000.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
2017年度及2018年度第一批知识产权专项资金	与收益相关	-	50,000.00
2018年度省知识产权创造与运用(专利资助)专项资金	与收益相关	-	11,000.00
2018年度第三批知识产权专项资金	与收益相关	-	200,000.00
收到徐州市职工失业保险基金汇入款	与收益相关	-	98,291.48
徐州经济技术开发区财政局-徐州经开区2018年区级第一批专利资助经费	与收益相关	-	12,000.00
退党费缴费手续费	与收益相关	-	338.00
2017年高企认定补贴	与收益相关	-	30,000.00
合计		17,972,772.10	1,979,667.22

(二十七) 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	52,798,631.17	-	4,624,170.64	48,174,460.53	企业申请
合计	52,798,631.17	-	4,624,170.64	48,174,460.53	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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		
产业园项目基础设施配套费补助	20,919,320.83	-	-	4,417,274.08	-	-	16,502,046.75	与资产相关
诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	1,879,310.34	-	-	103,448.28	-	103,448.28	1,672,413.78	与资产相关
徐州市睢宁县生活垃圾焚烧发电项目	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	与资产相关
合计	52,798,631.17	-	-	4,520,722.36	-	103,448.28	48,174,460.53	-

(1) 产业园项目基础设施配套费补助为徐州经济开发区管委会给予公司产业园项目基础设施配套费，2012年收到30,000,000.00元，2016年又收到9,566,600.00元。至2018年12月31日，共摊销至其他收益的金额为23,064,553.25元，因产业园项目已全部转固，按照转固资产折旧年限摊销本期确认其他收益4,417,274.08元。

(2) 根据潍财指《关于下达2010年省级城镇污水垃圾处理专项资金预算指标的通知》，子公司诸城宝源新能源发电有限公司收到诸城市财政局支付的垃圾处理专项资金200.00万元，2016年10月诸城宝源新能源发电有限公司垃圾发电项目转入无形资产，本期摊销103,448.28元，由一年内到期的非流动负债转入其他收益。

(3) 根据徐发改投资发[2015]317号关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2015年中央预算内投资计划的通知，徐州市睢宁县生活垃圾焚烧发电项目收到睢宁县财政局专项资金2,000.00万元，根据徐发改投资发[2015]361号关于转下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项

目 2015 年中央预算内投资计划（追加）的通知，徐州市睢宁县生活垃圾焚烧发电项目收到睢宁县财政局专项资金 1,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工。

（二十八）股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,800,000.00	-	-	-	-	-	712,800,000.00

（二十九）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（股本溢价）	454,358,204.71	-	-	454,358,204.71
其他资本公积	51,691,948.69	-	-	51,691,948.69
合计	506,050,153.40	-	-	506,050,153.40

（三十）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	44,974,168.45	-	-	44,974,168.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,974,168.45	-	-	44,974,168.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（三十一）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	132,565,942.88	104,050,737.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-214,134,496.79	-186,995,433.76
调整后年初未分配利润	-81,568,553.91	-82,944,696.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	-475,698,175.60	10,320,897.45
减：提取法定盈余公积	-	6,806,355.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,276,090.50	2,138,400.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-561,542,820.01	-81,568,553.91

（三十二）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	516,323,239.62	449,560,070.75	651,874,560.36	523,447,039.53
其他业务	10,111,526.06	2,781,803.20	9,920,998.34	382,118.59
合计	526,434,765.68	452,341,873.95	661,795,558.70	523,829,158.12

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江伊品生物科技有限公司	25,700,854.70	4.88
大唐呼图壁能源开发有限公司热电厂	25,469,609.74	4.84
上海锅炉厂有限公司	21,982,418.80	4.18
福建太平洋电力有限公司	17,389,676.27	3.30
中冶京诚工程技术有限公司	16,661,011.68	3.16
合计	107,203,571.19	20.36

(三十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,404,742.47	1,791,854.30
教育费附加	1,037,923.36	765,173.52
地方教育费附加	686,730.00	504,082.64
房产税	711,149.42	1,979,221.93
土地使用税	1,736,906.91	1,745,697.86
车船使用税	26,790.68	18,507.88
印花税	321,456.91	264,575.89
其他	71,336.62	156,371.87
合计	6,997,036.37	7,225,485.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,058,388.89	14,742,897.47
折旧及摊销	39,065.65	82,966.22
办公费	1,130,777.47	2,182,728.54
差旅费	2,647,140.87	3,745,008.59
广告宣传费	1,144,422.53	157,043.20
运输装卸费	4,583,685.10	5,039,371.76
业务招待费	3,159,049.49	4,058,456.24
邮电通讯费	82,000.02	242,759.60
租赁费	35,746.00	-
其他	1,960,798.59	714,596.09
合计	30,841,074.61	30,965,827.71

(三十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,176,003.31	61,341,978.58
折旧及摊销	13,434,521.85	12,406,781.59
行政及运营费用	20,333,825.62	13,895,183.94
业务招待费	8,257,942.64	4,197,889.98
咨询服务费	11,251,672.74	5,846,419.67
租赁费	1,029,562.11	-
聘请中介机构费	4,421,493.64	-
广告宣传费	14,744,957.67	-
其他	2,912,904.39	4,810,897.09
合计	129,562,883.97	102,499,150.85

(三十六) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,302,747.04	13,589,164.91
折旧费	2,099,953.26	2,221,247.56
直接材料	5,975,363.89	5,598,643.12
差旅费	217,481.98	335,316.43
运营费	5,800.00	33,960.00
办公费	5,271.11	-
专利申请维护费	60,130.49	12,325.00
设计费	4,854.37	3,340.00
其他	2,842,341.60	2,927,019.20
合计	31,513,943.74	24,721,016.22

(三十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	14,246,952.19	19,654,237.43
减：利息收入	638,860.53	1,310,848.17
汇兑收益	-38,514.62	430,734.00
其他	281,040.60	759,330.02
合计	13,850,617.64	19,533,453.28

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	242,037,063.76	52,290,608.93
存货跌价损失	44,260,490.98	6,755,006.76
商誉减值损失	39,340,083.45	-
合计	325,637,638.19	59,045,615.69

(三十九) 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	-635.64	15,009,368.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	56,966,753.80
理财产品投资收益	-	832,505.49
其他	-15,044,188.16	-
合计	-15,044,823.80	72,808,628.15

注：其他主要为本公司解除收购永葆环保70%股权投资，转回投资收益15,035,991.76元，详见附注十四、2收购股权事项。

(四十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	193,035.46	27,566,031.28
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	193,035.46	27,566,031.28
其他	196,189.42	-
合计	389,224.88	27,566,031.28

(四十一) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
北票市城镇供水特许经营亏损补助	13,155,960.00	14,965,653.00
产业园项目基础设施配套费补助	4,417,274.08	4,417,274.08
诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	103,448.28	103,448.28
财政局失业保险金安排稳岗补贴款	10,808.00	-
杭州市滨江区财政局（太阳能可研奖励）	280,000.00	-
个税返还	5,281.74	-
合计	17,972,772.10	19,486,375.36

注：（1）其他收益中“产业园项目基础设施配套费补助”及“诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目”说明详见附注六、（二十七）递延收益；（2）本公司子公司北票水务于2016年5月12日取得北票市城镇供水特许经营权，本年计收到北票市城镇供水特许经营亏损补助13,155,960.00元。

(四十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	12,844.83	44,126.21	12,844.83
债务重组利得	290,852.46	212,239.85	290,852.46
罚款收入	1,512,944.44	45,632.40	1,512,944.44
政府补助	1,979,667.22	3,270,313.93	1,979,667.22
其他	662,950.13	197,782.66	662,950.13

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	4,459,259.08	3,770,095.05	4,459,259.08

其中：计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	376,000.00	-	与收益相关
徐州市2016年推动科技创新专项资金	250,000.00	-	与收益相关
徐州市2016年推动科技创新专项资金	125,000.00	-	与收益相关
加快推进科技创新发展	100,000.00	-	与收益相关
2017年度及2018年度第一批知识产权专项资金	50,000.00	-	与收益相关
2018年度省知识产权创造与运用(专利资助)专项资金	11,000.00	-	与收益相关
2018年度第三批知识产权专项资金	200,000.00	-	与收益相关
收到徐州市职工失业保险基金汇入款	98,291.48	-	与收益相关
徐州经济技术开发区财政局-徐州经开区2018年区级第一批专利资助经费	12,000.00	-	与收益相关
退党费缴费手续费	338.00	-	与收益相关
2017年高企认定补贴	30,000.00	-	与收益相关
徐州市职工失业保险基金	-	128,863.07	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	2,000,000.00	与收益相关
专利资助经费	-	22,000.00	与收益相关
税收返还	72,037.74	16,050.86	与收益相关
省创新能力建设专项资金	-	500,000.00	与收益相关
徐州经济开发区财政局-2016年推动科技创新专项资金	-	125,000.00	与收益相关
2016年省科学技术奖励经费	-	50,000.00	与收益相关
2016年省新增江苏省名牌产品配套奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
徐州经济技术开发区财政局-2015年苏北科技创新券试点工作经费	-	23,400.00	与收益相关
2017年度市级科技创新平台认定补贴资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
2016年度标准制定奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
品牌奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
中关村企业信用评级补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
1801Y02国家科研课题-全烧高碱煤液态排渣旋风燃烧关键技术研发课题	500,000.00	-	与收益相关
合计	1,979,667.22	3,270,313.93	-

(1) 根据徐财教【2017】170号《关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》，收到2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金-开发区财政局汇入376,000.00元。

(2) 根据徐财工贸【2017】3号《关于下达徐州市2016年推动科技创新专项资金的通知》，收到2016年度推动科技创新区级配套资金-财政局汇款入账250,000.00元。

(3) 根据徐财工贸【2017】3号《关于下达徐州市2016年推动科技创新专项资金的通知》收到徐州经济开发区财政局拨款入账-2016年推动科技创新专项资金项目分年度拨款125,000.00元。

(4) 根据徐开管【2017】214号《关于加快推进科技创新发展的若干政策意见》收徐州经济技术开发区-17年国家高新技术企业区级奖励100,000.00元。

(5) 根据徐财教【2018】19号《关于下达2017年度及2018年度第一批知识产权专项资金的通知》，收到2017及2018年度第一批知识产权专利款--徐州经济技术开发区财政局汇入50,000.00元。

(6) 根据徐财教【2018】35号《关于下达2018年度省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知》，收到2018年度知识产权创造与运用专项资金--徐州经济技术开发区财政局汇入11,000.00元。

(7) 根据徐财教【2018】65号《关于下达2018年度第三批知识产权专项资金的通知》，收到2018年第三批知识产权专项资金--徐州经济技术开发区财政局汇入200,000.00元。

(8) 控股子公司英诺格林，收到中关村企业信用评级补贴5,000.00元。

(9) 全资子公司徐州燃控院参与的“1801Y02国家科研课题-全烧高碱煤液态排渣旋风燃烧关键技术研发课题”项目，收到项目牵头承担单位：华能国际电力股份有限公司补贴500,000.00元。

(10) 子公司武汉燃控本期收到东湖高新区地方税务局代收代缴个人所得税税收返还奖励收入8,895.51元，防伪税控开票系统技术税盘280.00元。

(11) 根据《市人民政府关于印发武汉市支持企业技术创新政策清单（2107版）的通知》（武政规[2017]2号）、《市科技局关于下达2017年高新技术企业等认定补助资金的通知》（武科计[2017]23号）及《区人民政府关于印发促进区域经济发展激励政策实施细则的通知》（岸政[2012]19号），子公司武汉燃控收到武汉东湖新技术开发区管委会财政局2017年度市级科技创新平台认定补贴资金150,000.00元。

(12) 子公司武汉燃控本期收到东湖新技术开发区管理委员会财政局2017年高企认定补贴30,000.00元。

（四十三）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	360,719.90	155.00	360,719.90
对外捐赠支出	36,685.00	110,000.00	36,685.00
罚款支出	1,174,036.00	343,166.78	1,174,036.00
预计负债损失	1,452,550.12	3,735,410.98	1,452,550.12
违约赔偿支出	39,017,910.76	-	39,017,910.76
其他	623,094.64	2,746,937.86	623,094.64
合计	42,664,996.42	6,935,670.62	42,664,996.42

注：

(1) 本期预计负债损失为 5,187,961.10 元【详见附注六、（二十五）】。上期公司为新疆君创担保产生损失 3,735,410.98 元，由于本年度控股股东徐州丰利科技发展投资有限公司代其子公司新疆君创偿还资金 200.00 万元及通过利润分配抵扣剩余金额，因此公司本期冲销上期计提的预计负债损失。

(2) 违约赔偿支出主要为：科融环境与王桂玉、钱和琴、王静玉、常州永葆投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“原被收购方股东”）于 2018 年 9 月 7 日签订了解除《协议》的和解协议，根据该协议约定科融环境向原被收购方股东返还永葆环保的全部股权，科融环境支付解除《协议》补偿金共计人民币 3,970.00 万元（包含因本次诉讼已发生的诉讼费、律师费、保全费、担保费等），该款从科融环境已向原被收购方股东支付的 12,700.00 万元股权转让款中扣除。

（四十四）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	3,236,983.27	8,299,800.75
递延所得税费用	6,917,336.89	-353,683.55
合计	10,154,320.16	7,946,117.20

（四十五）现金流量表项目

（1）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
利息收入	701,852.31	1,310,848.17
与收益相关的政府补助	14,894,374.22	18,938,199.47
递延收益中收到的现金	-	-
其他往来款	161,503,880.94	42,315,297.45
合计	177,100,107.47	62,564,345.09

（2）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
销售费用中支付的现金	5,821,880.65	15,826,701.88
管理费用中支付的现金	42,333,461.36	48,273,759.31
财务费用中支付的现金	8,555,332.88	759,330.02
营业外支出中支付的现金	1,521,192.93	2,829,455.95
其他往来中支付的现金	135,507,684.49	55,119,580.22
合计	193,739,552.31	122,808,827.38

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
杭州环能银行存款换承兑	1,500,000.00	-
其他	85,878.90	-
合计	1,585,878.90	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
农村饮用水水质检测费	-	300,000.00
非金融机构借款	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	300,000.00

(5) 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
收购少数股权支付的现金	-	1,000,000.00
归还非金融机构借款	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	1,000,000.00

(四十六) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-509,353,187.11	2,725,192.96
加：资产减值准备	325,637,638.19	59,045,615.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,147,218.65	17,488,595.50
无形资产摊销	18,807,625.46	18,375,424.88
长期待摊费用摊销	2,791,029.74	2,180,678.16
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）	-389,224.88	-27,566,031.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	347,875.07	-43,971.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,850,617.64	20,356,469.97
投资损失（收益以“-”号填列）	15,044,823.80	-72,808,628.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,183,963.40	74,274.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-266,626.51	-427,957.65

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,379,964.21	105,153,975.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	307,851,293.90	-164,853,741.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-316,998,565.39	-61,181,851.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,965,553.83	-101,481,954.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,931,112.47	53,642,582.92
减：现金的期初余额	53,642,582.92	166,966,843.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,288,529.55	-113,324,260.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	54,931,112.47	53,642,582.92
其中：库存现金	260,991.04	368,131.21
可随时用于支付的银行存款	54,670,121.43	53,274,451.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	54,931,112.47	53,642,582.92
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		

(四十七) 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	43,769,985.21	银行承兑保证金、保函保证金及冻结资金
应收票据	12,000,000.00	用于开立银行承兑汇票
投资性房地产	10,164,242.88	抵押借款
固定资产	38,740,686.09	抵押借款
在建工程	4,670,000.00	抵押借款
合计	109,344,914.18	

(四十八) 外币货币性项目

(1) 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	46,111.38	6.8632	316,471.62
其中：美元	46,111.38	6.8632	316,471.62
应收账款	115,093.59	6.8632	789,910.33
其中：美元	115,093.59	6.8632	789,910.33
预付账款	938,957.64	6.8632	6,444,254.07
其中：美元	938,957.64	6.8632	6,444,254.07

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司科融（南京）生态资源发展有限公司、北京科融新生态技术有限公司、雄安科融智能环保科技发展有限公司、华夏科融能源开发有限公司。

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	
徐州燃烧控制研究院有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
徐州科融科技园发展有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00	-	设立
武汉燃控科技热能工程有限公司	湖北省	湖北省武汉市	工业生产	100.00	-	非同一控制下企业合并
睢宁宝源新能源发电有限公司	江苏省	江苏省睢宁县	垃圾发电	90.2147	-	设立
北京英诺格林科技有限公司	北京市	北京市海淀区	水处理	51.311	-	非同一控制下企业合并
诸城宝源新能源发电有限公司	山东省	山东省诸城市	垃圾发电	100.00	-	非同一控制下企业合并
蓝天环保设备工程股份有限公司	浙江省	浙江省杭州市	脱硫脱硝承包	62.7769	-	非同一控制下企业合并
北票市科融水务有限公司	辽宁省	辽宁省北票市	水销售	100.00	-	设立
科融（南京）生态资源发展有限公司	江苏省	江苏省南京市	生态资源	100.00	-	设立
北京科融新生态技术有限公司	北京市	北京市	生态技术	100.00	-	设立
雄安科融智能环保科技发展有限公司	河北省	河北省雄安新区	智能环保	100.00	-	设立
华夏科融能源开发有限公司	上海市	上海市	能源开发	90.00	-	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
睢宁宝源新能源发电有限公司	9.7853	-156,290.69	-	12,742,876.08
北京英诺格林科技有限公司	48.689	1,903,935.33	-	57,507,659.23
蓝天环保设备工程股份有限公司	37.2231	-35,401,350.34	-	-55,691,335.01

(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		
	蓝天环保设备工程股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	北京英诺格林科技有限公司
流动资产	254,148,891.16	16,051,757.08	251,406,513.10
非流动资产	46,209,280.19	392,166,775.31	14,293,936.64
资产合计	300,358,171.35	408,218,532.39	265,700,449.74
流动负债	443,943,116.46	126,493,847.61	147,095,588.24
非流动负债	6,030,038.62	151,500,000.00	492,640.60
负债合计	449,973,155.08	277,993,847.61	147,588,228.84
营业收入	56,318,557.01	-	161,122,882.44
净利润	-95,105,862.59	-1,597,198.77	3,910,401.39
综合收益总额	-95,105,862.59	-1,597,198.77	3,910,401.39
经营活动现金流量	50,310,227.25	-6,467,088.33	13,501,334.62

(续)

子公司名称	年初余额		
	蓝天环保设备工程股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	北京英诺格林科技有限公司
流动资产	365,845,613.08	8,349,629.66	251,069,607.72
非流动资产	57,112,061.54	360,624,166.32	14,683,264.07
资产合计	422,957,674.62	368,973,795.98	265,752,871.79
流动负债	471,436,757.14	70,651,912.43	150,791,785.17
非流动负债	6,030,038.62	166,500,000.00	759,267.11
负债合计	477,466,795.76	237,151,912.43	151,551,052.28
营业收入	150,291,291.64	-	153,607,217.89
净利润	-24,319,383.70	-352,497.59	3,299,672.25
综合收益总额	-24,319,383.70	-352,497.59	3,299,672.25
经营活动现金流量	15,941,961.72	-21,347,293.11	-29,774,798.14

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
武汉燃控碳烯科技有限公司	武汉市	湖北省武汉市	工业生产	25.00	-	权益法

九、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 29.81% (2017 年：25.41%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

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

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	98,701,097.68	98,701,097.68	98,701,097.68	-	-	-
应收票据	19,241,434.35	19,241,434.35	19,241,434.35	-	-	-
应收账款	533,211,782.85	905,724,859.29	327,271,869.14	158,614,185.89	251,502,801.79	168,336,002.47
其他应收款	111,483,094.02	234,597,588.71	29,425,119.06	80,484,234.27	114,388,041.41	10,300,193.97
金融资产	762,637,408.90	1,258,264,980.03	474,639,520.23	239,098,420.16	365,890,843.20	178,636,196.44

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
小计						
短期借款	88,500,000.00	88,500,000.00	88,500,000.00	-	-	-
应付票据	32,561,358.59	32,561,358.59	32,561,358.59	-	-	-
应付账款	540,918,495.31	540,918,495.31	267,303,497.45	132,562,299.95	118,042,897.91	23,009,800.00
其他应付款	153,312,353.27	153,312,353.27	48,255,997.07	11,597,275.26	93,262,771.37	196,309.57
一年内到期的非流动负债-长期借款	37,505,342.21	37,505,342.21	37,505,342.21	-	-	-
长期借款	210,186,549.95	210,186,549.95	-	45,437,500.66	164,749,049.29	-
金融负债小计	1,062,984,099.33	1,062,984,099.33	474,126,195.32	189,597,075.87	376,054,718.57	23,206,109.57

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	148,358,236.92	148,358,236.92	148,358,236.92	-	-	-
应收票据	113,363,366.79	113,363,366.79	113,363,366.79	-	-	-
应收账款	718,478,292.6	937,596,300.50	410,956,398.50	142,173,660.05	295,452,059.45	89,014,182.50
其他应收款	161,302,836.15	260,633,091.43	127,394,537.51	25,840,726.66	102,573,065.39	4,824,761.87
金融资产小计	1,141,502,732.46	1,459,950,995.64	800,072,539.72	168,014,386.71	398,025,124.84	93,838,944.37
短期借款	186,300,000.00	186,300,000.00	186,300,000.00	-	-	-
应付票据	139,078,986.08	139,078,986.08	139,078,986.08	-	-	-
应付账款	480,214,986.04	480,214,986.04	255,305,744.94	155,937,707.75	68,971,533.35	-
其他应付款	303,117,828.11	303,117,828.11	204,758,750.50	2,853,075.44	95,506,002.17	-
一年内到期的非流动负债-长期借款	37,401,893.93	37,401,893.93	37,401,893.93	-	-	-
长期借款	247,578,161.96	247,578,161.96	-	45,437,500.66	186,464,151.62	15,676,509.68
金融负债小计	1,393,691,856.12	1,393,691,856.12	822,845,375.45	204,228,283.85	350,941,687.14	15,676,509.68

(三) 市场风险

1、汇率风险

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

面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	46,111.38	46,111.38
应收账款	115,093.59	115,093.59
预付账款	938,957.64	938,957.64

2、利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前归还借款的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换或提前归还借款的安排。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 88,500,000.00 元，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 247,588,443.88 元，详见附注六注释（十七）短期借款、注释（二十四）长期借款。

十、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 (万元)	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 (%)
徐州丰利科技发展投资有限公司	江苏省 徐州市	节能、环保及能源 领域技术开发与推广	1,000	29.50%	29.50%

注：本公司的实际控制人是毛凤丽。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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附注八、2在合营安排或联营企业中的权益。

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
新疆君创能源设备有限公司	实际控制人控制的企业
天津丰利创新投资有限公司	实际控制人控制的企业
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	实际控制人控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 资金占用费

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆君创能源设备有限公司	资金占用费	4,028,553.23	4,490,428.60
合计		4,028,553.23	4,490,428.60

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	租赁办公用房	2,083,552.09	1,939,874.48

2017年2月6日，本公司与丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司（以下简称“丰利财富”）签订《房屋租赁合同》，丰利财富将坐落于北京市西城区西直门外大街18号楼4层6单元501室、502室出租给本公司办公使用，出租房屋面积336.93平方米，租赁期自2017年2月6日起至2020年2月5日止，租期3年，房屋租赁价格为每平方米每天17.50元。本公司将预付的6,250,656.28元计入长期待摊费用核算，本期摊销2,083,552.09元。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

短期借款、长期借款担保情况：

币种：人民币

担保方	被担保方	担保内容	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	30,000,000.00	2017/3/14	2018/3/14	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2017/8/14	2018/5/31	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2017/7/28	2018/5/31	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	30,000,000.00	2016/5/24	2017/5/23	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	20,000,000.00	2016/9/27	2017/9/26	是	

担保方	被担保方	担保内容	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	30,000,000.00	2016/1/20	2017/1/15	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	40,000,000.00	2015-10-21	2023-4-12	否	已还款1000万元，剩余3000万元。
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	20,000,000.00	2015-11-26	2023-4-12	否	
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	20,000,000.00	2016-1-6	2023-4-12	否	
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	10,000,000.00	2015-12-1	2023-4-12	否	
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	120,000,000.00	2016/5/13	2025-3-24	否	已还款2250万元，剩余9750万元。
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	17,000,000.00	2017/10/30	2018/5/7	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	5,000,000.00	2016/12/2	2017/12/1	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	12,000,000.00	2016/12/22	2017/12/21	是	
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	30,000,000.00	2016-11-1	2021/11/1	否	
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	9,000,000.00	2016-12-8	2021/12/8	否	

(6) 关联方资产转让情况

关联方	转让股权	本年发生额	上年发生额
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	广德天运新技术股份有限公司	-	6,460,000.00
合计	-	-	6,460,000.00

公司于2017年4月24日召开第三届董事会第三十三次（临时）会议，审议通过了《关于受让广德天运新技术股份有限公司（以下简称“天运股份”）股份暨关联交易的议案》，同意公司与丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司（以下简称“丰利财富”）签署《关于广德天运新技术股份有限公司的股份转让协议书》，以4.3元/股的价格，受让丰利财富所持150万股天运股份股权，占比1.4151%。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,173,200.00	6,397,554.26

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
其他应收款：				
新疆君创能源设备有限公司	80,766,764.25	80,766,764.25	76,738,211.02	76,738,211.02
丰利财富(北京)国际资本管理股份有限公司	174,000.00	1,740.00		
合计	80,940,764.25	80,768,504.25	76,738,211.02	76,738,211.02

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付股利：		
徐州丰利科技发展投资有限公司	-	630,030.88
合计	-	630,030.88
其他应付款：		
徐州丰利科技发展投资有限公司	-	619,460.00
合计	-	619,460.00

7、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，新疆君创累计占用本公司资金 80,766,764.25 元，2017 年 12 月 29 日，徐州丰利承诺以丰利财富位于北京四套房产评估价值 3,937.97 万元抵偿新疆君创应付本公司部分资金及利息后，剩余部分资金本公司继续按照年化 7.5% 利率向新疆君创收取利息，新疆君创承诺在 2018 年 6 月 30 日前偿还剩余本公司资金及利息，徐州丰利为新疆君创上述债务继续提供连带责任保证担保。截至财务报表报出日，上述应收款项仍未偿还，相关内容详见附注十四、3。

十一、 股份支付

(一) 2017 年 1 月 3 日，召开第三届董事会第二十九次会议（临时）审议通过了《关于<徐州科融环境资源股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，拟向激励对象授予股票期权。

(1) 股票期权的授予情况

股票期权的授予日：授权日由董事会确定，董事会确认后予以公告。

股票期权的行权价格：7.53 元。

股票期权的激励对象及激励对象获授数量：激励对象 189 人，授予股票期权总数 1,300 万份，具体情况如下表：

姓名	职位	获授的股票期权数量（万份）	占本次授予股票期权总份数的比例	占股本总额的比例
张永辉	副董事长、财务总监	30	2.317%	0.04%

姓名	职位	获授的股票期权数量（万份）	占本次授予股票期权总份数的比例	占股本总额的比例
刘彬	董事、副总经理	24	1.85%	0.03%
郭接见	董事、投资管理部部长	10	0.77%	0.01%
徐斌	副总经理	22	1.69%	0.03%
朱丰	副总经理	20	1.54%	0.03%
	小计	106	8.15%	0.14%
中层管理人员、核心技术（业务）人员、子公司主要管理人员及公司董事会认为需要进行激励的其他人员（177人）		1,194	91.85%	1.68%
合计		1,300	100.00%	1.82%

激励计划的有效期为自股票期权授权之日起最长不超过3年。激励计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满12个月后，分两期行权。各期股票期权的行权时间安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励计划分年度进行财务业绩指标考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件。各期股票期权的行权条件：

行权期	公司业绩考核条件
第一个行权期	2017年度净利润不低于15,000万元
第二个行权期	2018年度净利润不低于18,500万元

以上净利润指标均为归属于上市公司股东的净利润。

(2) 2017年3月8日，公司召开第三届董事会第三十次会议（临时）审议通过了《关于调整公司第一期股票期权激励计划期权数量的议案》，本次授予的股票期权份额由1300万份调整为1268万份，激励对象由189人调整为182人。期权授予日为2017年3月8日。

(3) 2017年3月22日，公司发布《关于公司第一期股票期权激励计划授予完成登记的公告》，公司已完成第一期股票期权的授予登记工作，共计1268万份，激励对象为182人，期权简称：科融JLC1，期权代码：036240。

(二) 2018年度归属于母公司股东的净利润，低于2018年度业绩考核条件18,500.00万元，2018年度不确认与这一部分相关的股权激励费用。

十二、 承诺及或有事项

1、其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

①公司之子公司蓝天环保设备工程股份有限公司以原值5,922.60万元的房产抵押，并由本公司承担连带保证责任向中国银行杭州滨江支行申请贷款，于2015年3月24日取得贷款

2,000.00万元、2015年5月18日取得贷款3,000.00万元、2016年5月24日取得贷款3,000.00万元、2016年3月21日取得贷款2,000.00万元、2016年9月27日取得贷款2,000.00万元，子公司蓝天环保设备工程股份有限公司于2016年3月23日还款2,000.00万元、2016年5月17日还款3,000.00万元、2016年9月18日还款2,000.00万元。2017年5月2日还款3,000.00万元、2017年9月20日还款2,000.00万元。截至2018年12月31日该借款余额0.00万元，所抵押的固定资产账面原值32,196,911.45元，投资性房地产账面原值27,029,125.34元。

②公司之子公司睢宁宝源新能源发电有限公司以面积34,533.78平方米，原值4,670,000.00元的土地使用权做抵押，并由本公司提供连带责任保证，取得江苏银行长期借款12,000.00万元，借款期限为2016年5月13日至2025年7月14日，截至2018年12月31日，借款余额9,750.00万元，所抵押的土地使用权账面原值4,670,000.00元，账面净值4,670,000.00元（特许经营权对应的土地使用权，该项目尚未建成，暂未转入无形资产核算）。

③本公司以原值5,230.30万元的生产经营用机器设备做抵押，为子公司诸城宝源新能源发电有限公司向江苏银行徐州城北支行取得长期借款9,000.00万元，借款期限为2016年12月8日至2021年11月1日，截至2018年12月31日，借款余额8,000.00万元。

④公司之子公司武汉燃控科技热能工程有限公司以原值21,874,390.56元的房屋建筑物做抵押，与招商银行武钢支行签订购房借款及抵押合同，取得借款900.00万元，借款期限为2015年7月15日至2025年7月14日，截至2018年12月31日借款余额为6,488,441.88元，所抵押的房屋建筑物账面原值21,702,212.42元，账面净值20,166,793.09元。

除存在上述承诺事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2017年11月9日上海益观投资中心（有限合伙）（以下简称“益观投资”）向徐州市经济技术开发区人民法院提起诉讼，起诉本公司委托合同纠纷案，益观投资以为本公司拟收购危废处置公司永葆环保提供投资并购交易的相关咨询服务，要求本公司支付财务顾问费550万元及违约金，《民事起诉状》中称，协议约定财务顾问费应于公司与永葆环保股东签署正式股权转让协议并完成工商变更之日起三个工作日内一次性支付，如未按约定支付财务顾问费，每逾期一日，应按照顾问费的千分之三支付违约金。2017年11月13日江苏省徐州经济技术开发区人民法院民事裁定书（2017）苏0391民初3400号裁定查封、冻结、扣押被告徐州科融环境资源股份有限公司名下银行存款715万元或其等额价值的财产。

截至2018年12月31日，本公司名下交通银行徐州开发区支行账户已被冻结资金715万元。

目前正进行二审中。

②2017 年 6 月 22 日运城关铝热电有限公司（以下简称“关铝热电”）向盐湖区提起诉讼，诉讼请求为解除与本公司 2012 年 11 月 26 日签定的《低氮燃烧器改造合同》，并诉本公司返还已经支付的合同价款 288.62 万元、拆除设备恢复原状、赔偿损失暂计 10 万元等。

本公司提起反诉，诉讼请求为反诉关铝热电支付设备安装调试款 74.32 万元及逾期付款损失、支付技术服务费 42 万元及逾期付款损失。

山西省运城市盐湖区人民法院于 2018 年 3 月 19 日下达《民事判决书》（【2017】晋 0802 民初 2992 号），判决关铝热电支付本公司设备安装调试款 74.32 万元、技术服务费 7 万元，共计 81.32 万元。于 2018 年 10 月 23 日下达二审《民事判决书》（【2018】晋 08 民终 2187 号），由于运城关铝热电有限公司不服山西省运城市盐湖区人民法院（2017）晋 0802 民初 2992 号民事判决，向山西省运城市盐湖区人民法院提起上诉，裁定撤销山西省运城市盐湖区人民法院（2017）晋 0802 民初 2992 号民事判决；本案发回山西省运城市盐湖区人民法院重审，上诉人运城关铝热电有限公司预交的二审案件受理费 37,195.00 元予以退回。

目前该案正发回重新审理。

③截至 2018 年 12 月 31 日，本公司控股子公司蓝天环保主要被诉事项如下：罗浩斯环保设备（上海）有限公司诉蓝天环保买卖合同纠纷一案，杭州市西湖区人民法院 2018 年 2 月 27 日出具《民事调解书》（[2017]浙 0106 民初 8282 号）、涉诉金额 3,645,911.97 元；深圳市彩阳电力技术有限公司诉蓝天环保买卖合同纠纷一案，杭州市西湖区人民法院 2017 年 5 月 16 日出具《民事裁定书》（[2017]浙 0106 民初 4011 号）、涉诉金额 1,503,690.21 元；江苏华能建设工程集团有限公司诉蓝天环保建设合同分包合同纠纷一案，安徽省当涂县人民法院 2016 年 2 月 4 日出具《民事裁定书》（[2016]皖 0521 民初 541 号）、涉诉金额 6,370,000.00 元；江苏金通灵流体机械科技股份有限公司买卖合同纠纷管辖权异议一案，江苏省南通市中级人民法院出具民事裁定书(2018)苏 06 民辖终 71 号，涉诉金额 3,271,515.00 元等案件。

④根据 2018 年 10 月 24 日山西省太原是中级人民法院二审（2018）晋 01 民终 4325 号判决，与北京北科欧远科技有限公司的关于徐州科融销售给其他公司设备发生事故的纠纷，北京北科欧远科技有限公司因履行合同造成的损失为 4,779,528.00 元，由徐州科融环境资源股份有限公司承担 60%，金额 2,867,716.80 元。

⑤2016 年 4 月 11 日，金城黄金公司就开工预热系统的预热器向徐州科融公司去函要求赔偿，认为徐州科融公司技术服务、培训及设备存在缺陷，是导致事故发生的主要责任。2018 年 9 月 6 日，河南省高级人民法院民事判决书，（2018）豫民再 656 号，判决徐州科融环境资

源股份有限公司赔偿中国金域黄金物资公司损失金额为 2,320,244.30 元，企业在 2019 年 3 月被冻结银行账户，被强制执行的可能性很大。

(2) 开出保函

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	山东鲁电国际贸易有限公司	履约保函	2011/9/30	阿拉尔新沪电厂二期微油点火系统	123,000.00	143,910.00	2013/12/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	武汉万达东湖置业有限公司	履约保函	2013/2/28	1305070-YH-王魁-开立履约保函-武汉万达东湖置业有限公司-武汉韩秀剧场项目	410,000.00	410,000.00	2013/6/18
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	履约保函	2013/9/28	1309001-RK北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	85,600.00	85,600.00	2016/4/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	广州市市政集团有限公司	履约保函	2016/12/30	1611056-RK-广州市市政集团有限公司-履约保函	163,800.00	163,800.00	2017/12/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	2016/12/30	1612011-RK-中国恩菲工程技术有限公司-履约保函	29,400.00	29,400.00	2018/5/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	2016/12/30	1612012-RK-中国恩菲工程技术有限公司-履约保函	98,000.00	98,000.00	2018/6/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	兰州兰石重型装备股份有限公司	履约保函	2017/3/16	1701013-RK-兰州兰石重型装备股份有限公司-履约保函	144,000.00	144,000.00	2018/7/31
徐州科融环境资源股份	兴业银行徐州分行	洪阳冶化工程科技有限	履约	2017/11/29	1708004-RK-洪阳冶化工	813,000.00	813,000.00	2019/2/5

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
有限公司		公司	保函		程科技有限公司-履约保函			
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	金能科技股份有限公司	履约保函	2017.10.18	1709036-RK-金能科技股份有限公司-履约保函	765,000.00	765,000.00	2017/12/31
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	烟台国润铜业有限公司	履约保函	2016.12.27	1612030-RK-烟台国润铜业有限公司-履约保函	480,000.00	480,000.00	2017-2-28
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	美景（北京）环保科技有限公司	履约保函	2017/11/30	美景（北京）环保科技有限公司-履约保函	136,000.00	136,000.00	2018-10-30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	广东际通投资发展有限公司	履约保函	2017/11/30	广东际通投资发展有限公司-履约保函	410,000.00	410,000.00	2018/3/20
徐州科融环境资源股份有限公司	中行西关支行	斗山巴布科克	履约保函	2013/8/23	斗山项目	421275.00		2015/12/31
徐州科融环境资源股份有限公司	中行西关支行	内蒙古哈伦能源有限责任公司	履约保函	2013/10/12	1309008-RK	143,700.00		2019/5/31
徐州科融环境资源股份有限公司	中行西关支行	阿美科福斯特惠勒能源管理（上海）有限公司	质量保函	2017/5/18	418051380.20.CN1/1509040-RK	282,600.00		2020/5/4
徐州科融环境资源股份有限公司	中行西关支行	内蒙古能源发电投资集团有限公司锡林浩特热电厂	履约保函	2017/7/12	1705003-RK	320,000.00		2019/4/30
徐州科融环境资源股份有限公司	中行西关支行	阿美科福斯特惠勒能源管理（上海）有限公司	质量保函	2017/7/24	1603044-HW	335,105.00		2019/10/16

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	浙江天虹物资贸易有限公司	履约保函	2017-11-7	甬台温苍南线地面火炬	416600	416600	2018-10-31
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	深圳市能源环保有限公司	履约保函	2017-11-23	宝安垃圾发电厂一期	201000	201000	2018-6-30
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	深圳市能源环保有限公司	履约保函	2017-11-23	宝安垃圾发电厂二期	298000	298000	2018-6-30
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	黑龙江紫金铜业有限公司	履约保函	2018-1-11	侧吹炉与底吹炉阀组买卖合同	1240000	1240000	2019-1-31
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	中国电力建设工程咨询有限公司	履约保函	2018-1-19	安徽池州生活垃圾焚烧发电项目	17250		2019-4-28
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	赤峰云铜有色金属有限公司	履约保函	2018-3-2	环保升级搬迁改造项目稀氧燃烧装置	362800		2018-12-31
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	云南省海外投资有限公司	履约保函	2018-3-13	老东中岩石化成品油精致项目火炬	749400	749400	2019-3-31
徐州科融环境资源股份有限公司	招商银行徐州建国西路支行	无锡雪浪环境科技股份有限公司	履约保函	2018-3-23	山东济宁项目	75000	75000	2018-9-30
徐州科融环境资源股份有限公司	淮海农商银行福水井支行	上海环境卫生工程设计院有限公司	履约保函	2018-6-29	威海市文登区生活垃圾焚烧发电项目燃烧器设备供货及技术服务采购	156000	156000	2019-12-31
徐州科融环境资源股份有限公司	淮海农商银行福水井支行	扬州泰达环保有限公司	履约保函	2018-7-9	1#、2#焚烧炉辅助燃烧器成套设备采购合同	68000	68000	2018-12-31
徐州科融环境资源股份有限公司	淮海农商银行福水井支行	中国有色金属建设股份有限公司	履约保函	2018-10-23	越南老街铜冶炼扩建项目设备供货分包	98800	98800	2019-5-20

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
徐州科融环境资源股份有限公司	淮海农商银行福水井支行	中国有色金属建设股份有限公司	履约保函	2018-10-23	越南老街铜冶炼扩建项目设备采购合同补充协议	3200	3200	2019-8-15
徐州科融环境资源股份有限公司	淮海农商银行福水井支行	中国电建集团河南工程有限公司	履约保函	2018-10-23	郑州（东部）环保能源工程沼气燃烧器及渗滤液喷嘴设备采购合同	210000	210000	2019-10-31
徐州科融环境资源股份有限公司	淮海农商银行福水井支行	北京中科润宇环保科技有限公司	履约保函	2018-11-14	润宇环保慈溪中科众茂环保热电有限公司炉排炉工程项目二期垃圾焚烧配套燃烧器设备采购合同	63000	63000	2019-4-30
北京英诺格林科技有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	华能榆神热电有限公司	履约保函	2016.05.11	《华能榆神榆林热电联产新建工程补给水系统设备》	785,982.00	235,794.60	2019.03.30
北京英诺格林科技有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	北京北控环保工程有限公司	履约保函	2016.11.02	《黑龙江省肇东市垃圾焚烧发电项目化学水、中水及加药系统设备供货、安装及调试服务合同》	305,000.00	91,500.00	2018.10.19
北京英诺格林科技有限公司	北京银行股份有限公司中关村分行	北京市怀柔国有资产经营公司	履约保函	2016.12.07	《怀柔区生活垃圾焚烧发电化学水系统》	185,030.00	185,030.00	2018.12.31
北京英诺格林科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	神华神东电力有限责任公司店塔电厂	履约保函	2018.07.17	《店塔电厂660MW机组工业废水深度处理及水处理脱盐系统扩容改	837,000.00	251,100.00	2018.12.31

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
北京英诺格林科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	曹县百通宏达热力有限公司	履约保函	2018.08.09	《造工程合同》 曹县百通宏达热力有限公司热电联产项目锅炉补给水处理系统采购合同	815,000.00	244,500.00	2019.05.31
北京英诺格林科技有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	神华神东电力有限公司店塔电厂	履约保函	2018.08.24	《店塔电厂660MW机组工业废水深度处理及水处理脱盐系统扩容改造工程合同》	200,000.00	200,000.00	2018.12.31
北京英诺格林科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	中节能（北京）节能环保工程有限公司	履约保函	2018.10.18	合肥市肥西县生活垃圾焚烧发电项目除盐水、工业水净化、冷却塔旁滤装置及循环水加药装置系统采购合同	667,000.00	200,100.00	2019.10.08
北京英诺格林科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	中节能（金堂）环保能源有限公司	履约保函	2018.10.18	成都金堂环保发电项目除盐水处理系统总包合同	256,870.00	77,061.00	2019.12.31
北京英诺格林科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	青岛新源热电有限公司	履约保函	2018.12.10	青岛新源热电有限公司除盐水系统扩建工程设计、采购、施工、调试总承包	885,000.00	265,500.00	2019.05.16
北京英诺格林科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	青岛新源热电有限公司	履约保函	2018.12.14	葛洲坝高端装备产业园压缩空气储能示范测试线项目反渗透纯水设备采购	57,500.00	17,250.00	2018.12.14
蓝天环保设备工程股份有限公司	中国银行股份有限公司浙江	宁夏银星发电有限公司	履约保函	2015.5.12	中铝宁夏银星电厂2X660MW机	1,390,000.00	69,500.00	2018.12.31

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
	省分行				组工程脱硫岛 EPC 项目总承包合同 (第二台)			
蓝天环保设备工程股份有限公司	中国银行股份有限公司浙江省分行	宁夏银星发电有限公司	履约保函	2015.5.15	中铝宁夏银星电厂 2X660MW 机组工程脱硫岛 EPC 项目总承包合同 (第一台)	8,874,000.00	443,700.00	2018.5.31
蓝天环保设备工程股份有限公司	中国银行股份有限公司浙江省分行	安徽马鞍山万能达发电有限责任公司	履约保函	2015.6.17	安徽马鞍山万能达发电有限责任公司#1#2 机组烟气脱硫系统增效改造工程	1,780,000.00	89,000.00	设备质保期满后 30 天内有效
蓝天环保设备工程股份有限公司	中国银行股份有限公司浙江省分行	新疆锦龙神雾能源开发有限公司	履约保函	2016.8.19	新疆生产建设兵团第七师五五工业园区 2X350MW 热电联产项目环保岛 EPC 总承包合同	15,281,000.00	764,050.00	168 证书签发日
蓝天环保设备工程股份有限公司	中国银行股份有限公司浙江省分行	华润电力(六枝)有限公司	履约保函	2016.9.9	华润电力(六枝)有限公司 2X660MW 新建工程检修维护-除灰脱硫脱硝系统运行巡检及检修维护 (E 标段)	2,468,400.00	123,420.00	办理完成合同结算手续日
蓝天环保设备工程股份有限公司	中国银行股份有限公司浙江省分行	福建太平洋电力有限公司(湄洲湾脱硝)	履约保函	2016.11.4	福建太平洋电力有限公司湄洲湾电厂 (2x393MW 燃煤机组) 烟气脱硝工程综合经营合同	5,000,000.00	250,000.00	合同期限满后 30 天内

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
合计						48,907,312.00	10,765,215.60	

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

十三、 资产负债表日后事项

1、 转让蓝天环保股权事项

2019 年 2 月 1 日公司召开的第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称“公司”或“转让方”或“甲方”）与蓝天环保董事长于欢欢女士签署了《关于蓝天环保设备工程股份有限公司的股权转让合同》。该协议双方就转让蓝天环保设备工程股份有限公司（以下简称“蓝天环保”或“目标公司”）股权的相关事项达成一致，以 0 元的价格出售其持有的蓝天环保的全部股权。于 2019 年 4 月 12 日，已完成了相关工商变更登记备案手续。

2、 转让武汉燃控股股权事项

2019 年 2 月 1 日。公司召开的第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称“公司”或“转让方”或“甲方”）与武汉燃控科技热能工程有限公司执行董事于国松签署了《关于武汉燃控科技热能工程有限公司的股权转让合同》。该协议双方就转让武汉燃控科技热能工程有限公司（以下简称“武汉燃控”或“目标公司”）股权的相关事项达成一致，以 0 元的价格出售其持有的武汉燃控的全部股权。于 2019 年 2 月 28 日，已完成了相关工商变更登记备案手续。

3、 公司控股股东股份被司法冻结事项

公司于 2018 年 3 月 9 日发布《关于控股股东股份被司法冻结的公告》，公司控股股东徐州丰利科技发展投资有限公司（以下简称“徐州丰利”）部分股份被司法冻结及司法轮候冻结，具体情况如下：

(1) 股东股份被司法冻结的基本情况

股东名称	是否为大股东及一致行动人	冻结股数(股)	冻结开始日期	冻结到期日	冻结执行人	本次冻结占其所持股份比例	原因
徐州丰利	是	116,167,215	2017.12.14	2020.12.13	湖北省高级人民法院	55.24%	司法冻结

(2) 股东股份被司法轮候冻结的情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	轮侯冻结股数(股)	委托日期	轮侯期限	轮侯机关	本次冻结占其所持股份比例	轮侯深度
徐州丰利	是	1,315,385	2017.12.14	36个月	湖北省高级人民法院	0.63%	冻结(原股+红股+红利)
徐州丰利	是	210,280,000	2018.1.18	36个月	天津市第二中级人民法院	100%	冻结(原股+红股+红利)
徐州丰利	是	210,280,000	2018.2.13	36个月	广东省深圳市福田区人民法院	100%	冻结(原股+红股+红利)

4、公司控股股东收到法院传票事项

(1) 本公司控股股东徐州丰利于 2018 年 3 月 27 日收到深圳市福田区人民法院送达的 (2018) 粤 0304 民特 64 号听证传票，长城证券股份有限公司（以下简称“长城证券”）向广东省深圳市福田区人民法院申请实现担保物权，请求事项如下：

长城证券股份有限公司请求广东省深圳市福田区人民法院裁定拍卖或变卖徐州丰利质押给长城证券的本公司 5845 万股流通股股票，拍卖或变卖所得价款由长城证券在徐州丰利质押担保的债务范围内优先受偿。

以上由长城证券申请实现质押担保物权的公司股票 5845 万股，占徐州丰利持有的公司股票 21028 万股的 27.80%，占公司总股本 71280 万股 8.20%。

(2) 本公司控股股东徐州丰利 2018 年 4 月 10 日收到广东省深圳市中级人民法院送达的 (2018) 粤 03 民初 548 号开庭审理传票，金元证券股份有限公司（以下简称“金元证券”）向广东省深圳市中级人民法院申请民事起诉，起诉事项如下：

金元证券请求广东省深圳市中级人民法院判令徐州丰利向金元证券支付股票购回交易款 205,091,666.67 元、违约金 5,700,000.00 元、实现债权的费用 3,747,212.50 元，合计人民币 214,538,879.17 元。判令徐州丰利持有公司 5162 万股股票享有质押权。有权以该质押物折价或者以拍卖、变卖抵押物的价款优先受偿。

以上由金元证券申请诉讼的公司股票 5162 万股，占徐州丰利持有的公司股票 21028 万股的 24.55%，占公司总股本 71280 万股 7.24%。

截至财务报表报出日，徐州丰利持有公司股票 210,280,000 股，占公司总股本的 29.50%。累计质押其持有的本公司股份 202,867,400 股，占公司总股本的 28.46%，占其持有公司股份总数的 96.47%；累计股份被司法冻结后处于冻结状态的股份数为 210,280,000 股，占其持有公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 29.50%。

本公司控股股东徐州丰利因诉讼纠纷于 2019 年 1 月 16 日被法院处置股份 1,315,385.00 股，本次股份处置所得资金直接用于本次诉讼或有债务的偿还。本次减持是法院在未通知徐州丰利科技发展投资有限公司的情况下直接进行司法处置造成的被动减持行为，并非主动减持行

为，本次司法可处置股份已全部处置。徐州丰利科技发展投资有限公司因诉讼纠纷于2019年1月16日被法院处置股份1,315,385.00股，本次股份处置所得资金直接用于本次诉讼或有债务的偿还。本次减持是法院在未通知徐州丰利科技发展投资有限公司的情况下直接进行司法处置造成的被动减持行为，并非主动减持行为，本次司法可处置股份已全部处置。

截至2019年1月16日，公司控股股东徐州丰利科技发展投资有限公司持有公司208,964,615.00股，占公司总股本的29.32%，其所持有公司股票被全部司法冻结。其中202,867,400.00股已质押，占公司总股本的28.46%。

公司控股股东徐州丰利与长城证券因担保物权纠纷被深圳市福田区人民法院（以下简称“人民法院”）执行裁定。人民法院将于2019年5月6日10时至2019年5月7日10时止（延时除外）在淘宝网司法拍卖网络平台上进行公开拍卖徐州丰利持有的科融环境股票58,450,000.00股票。上述拟被拍卖股份占徐州丰利所持公司股份的27.97%，占公司总股本的8.20%，目前，徐州丰利正在和质权人协商和解事宜，本次拍卖能否成功存在不确定性。

4、关于公司收到行政监管措施决定书的整改事项

2019年1月10日，公司收到了中国证券监督管理委员会江苏监管局下发的《关于对徐州科融环境资源股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】5号）（简称“决定”）。决定书内容：（一）2017年年报存在虚假信息披露；（二）公司违规对外提供担保且未披露；（三）上市公司资金被控股股东及关联方违规占用且未披露。

根据《决定》的要求，公司已于规定的60个工作日内完成了相关整改工作，履行了相关整改工作的审议程序，并根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》规定，进行了相应会计差错更正及追溯调整。

根据本次整改报告完成情况，公司对2017年度追溯调整，调整后归属于母公司所有者的净利润为10,320,897.45元。

6、其他重要的资产负债表日后非调整事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报表报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有5个报告分部：

①洁净燃烧及锅炉节能提效经营分部：主要经营锅炉点火及燃烧成套、节能提效改造、热电联产余热利用、洁净燃烧、低氮改造、化工火炬。

②烟气治理经营分部：主要经营脱硫和脱硝环保工程承包业务。

③垃圾发电经营分部：主要经营对城市生活垃圾进行处置和焚烧的业务；

④水处理经营分部：主要经营水处理业务。

⑤生态能源经营分部：主要经营生态能源服务。

(3) 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额						合计
	净燃烧及锅炉节能 提效经营分部	烟气治理经营分部	垃圾发电经营分部	水处理经营分部	生态能源经营分 部	抵消	
一. 营业收入	272,299,993.00	56,318,557.01	29,475,678.33	180,856,235.46	-	-12,515,698.12	526,434,765.68
二. 营业费用	708,878,780.35	143,676,941.31	42,829,121.14	191,171,759.46	3,238,059.31	-99,049,593.10	990,745,068.47
三. 利润总额（亏损）	-484,455,793.26	-86,837,091.88	-14,392,009.23	3,190,191.75	-3,238,059.31	86,533,894.98	-499,198,866.95
四. 所得税费用	552,123.22	8,268,770.71	40,380.14	1,293,046.09	-	-	10,154,320.16
五. 净利润（亏损）	-485,007,916.48	-95,105,862.59	-14,432,389.37	1,897,145.66	-3,238,059.31	86,533,894.98	-509,353,187.11
六. 资产总额	1,606,313,649.72	300,358,171.35	671,391,988.76	276,786,316.82	96,799,139.04	-894,562,421.06	2,057,086,844.63
七. 负债总额	733,909,429.11	449,973,155.08	462,583,489.94	161,883,943.72	95,037,198.35	-562,955,378.29	1,340,431,837.91
八. 其他重要的非现金项目							

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

2、收购股权事项

2017年7月10日，本公司与江苏永葆环保科技有限公司（以下简称“永葆环保”）全体股东签订《支付现金购买资产协议》：本公司拟向永葆环保原股东以支付现金的方式购买其持有的标的公司100%的股权，交易分两次进行，本次交易70%股权，2019年交易剩余30%股权。双方同意以北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字【2017】第1401号《科融环境拟以现金方式购买资产涉及的江苏永葆环保科技有限公司股东全部权益项目资产评估报告》以收益法确认的永葆环保100%股权的评估值58,455.90万元为依据，协商确定本次交易标的资产的交易对价合计38,500.00万元。

协议约定了业绩承诺条款，2017年度至2018年度为永葆环保的业绩承诺期，永葆环保原股东承诺永葆环保2017年实现的经审计净利润（扣除非经常损益后，下同）不低于4,500.00万元，2018年实现的经审计净利润不低于5,500.00万元；2017年和2018年两个会计年度实现的经审计的平均净利润不低于5,000.00万元。

协议约定永葆环保设董事会，董事会成员为5人，其中本公司委派3名，原股东提名2名。并约定业绩承诺期内，永葆环保重大经营决策应经过半数以上董事会成员（含一名原股东指派的董事）同意。

永葆环保于2017年7月28日办理完工商变更手续，并于2017年7月27日按协议约定成立董事会。截至2017年12月31日，本公司计支付股权转让款1.27亿元、按约定年化率10%计提逾期支付股权转让款利息412.56万元、计提个人所得税71,343,440.00元。

根据章程及协议约定，永葆环保重大经营决策应经过半数以上董事会成员（含一名原股东指派的董事）同意，由此判断本公司对永葆环保不具有控制权，但对其具有重大影响，本公司对永葆环保按70%持股比例进行权益法核算。

本期经过江苏省常州市中级人民法院民事调解，于2018年9月7日双方当事人自愿达成协议解除王桂玉、王静玉和钱和琴及第三人常州永葆投资管理合伙企业（有限合伙）与科融环境于2017年7月10日签订的《徐州科融环境资源股份有限公司与江苏永葆环保科技有限公司全体股东之支付现金购买资产协议》，双方调解书生效之日五日内办理相应股权变更登记手续。科融环境支付解除《协议》补偿金共计人民币3,970.00万元（包含因本次诉讼已发生的诉讼费、律师费、保全费、担保费等），该款从科融环境已向原被收购方股东支付的12,700.00万元股权转让款中扣除。同时原被收购方股东向科融环境支付8,730.00万元，分三期支付。

3、徐州丰利科技发展投资有限公司代新疆君创能源设备有限公司偿还资金事项

(1) 公司于2016年6月24日召开的第三届董事会第十三次会议（临时）审议通过了《关于出售新疆君创能源设备有限公司股权的议案》，公司将所持新疆君创100%的股权转让给天

津丰利（持有公司控股股东徐州杰能科技发展投资有限公司 91.96%股权），交易价格为 4,650.00 万元。

(2) 2016年6月24日，本公司、新疆君创、徐州杰能科技发展投资有限公司（2016年8月13日更名为徐州丰利科技发展投资有限公司，以下简称“徐州丰利”）签订《资金偿还暨担保协议》，协议约定本公司作为新疆君创股东期间，通过资金支付方式向新疆君创提供用于日常生产经营所需资金，截至本协议签订之日新疆君创占用本公司资金金额为人民币 69,862,049.28 元，新疆君创承诺于 2016 年 12 月 31 日前向本公司返还上述资金，并在返还时向本公司一并支付资金占用期间的利息，利息以应返还资金金额为基数，按照年化 7.5% 的标准计付。徐州丰利针对新疆君创返还占用资金并支付相应利息的行为，向本公司提供连带责任保证，保证期间为新疆君创债务履行期限届满之日起的 24 个月。

(3) 公司于 2017 年 10 月 30 日发布《关于履行<资金偿还暨担保协议>的补充公告》，公告称：经公司审慎核查，2017 年 8 月 31 日，徐州丰利为履行前述义务，拟借入一笔 7500 万元的借款。但徐州丰利在借入该笔资金时，资金出借方在借款协议中要求增加约定条款，约定借款方在未偿还该笔借款时，不得使用该笔资金；同时，如果借款方出现重大不利情形时，出借方可单方收回该笔借款。后由于媒体出现多篇负面报道，借款人于 2017 年 9 月 20 日单方收回了该笔借款。

(4) 2017 年 12 月 29 日，本公司、新疆君创、徐州丰利签订《<资金偿还暨担保协议>之补充协议》，徐州丰利同意以房屋四套（地址：北京市西城区西直门外大街 18 号；不动产登记号编号分别为：

京（2016）西城区不动产权第 0013222 号、京（2016）西城区不动产权第 0013221 号、京（2016）西城区不动产权第 0013223 号、京（2016）西城区不动产权第 0013224 号，下统称“标的资产”）抵偿上述资金本息。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的编号：中铭评报字【2017】第 16124 号资产评估报告，以 2017 年 11 月 30 日为基准日，上述房屋评估价值为 3,937.97 万元。

徐州丰利标的资产抵偿新疆君创应付本公司部分资金及利息后，剩余部分资金本公司继续按照年化 7.5% 利率向新疆君创收取利息，新疆君创承诺在 2018 年 6 月 30 日前偿还剩余本公司资金及利息，徐州丰利为新疆君创上述债务继续提供连带责任保证担保。

(5) 天津丰利于 2018 年 4 月 22 日与天津宏泉热力有限公司（以下简称“宏泉热力”）签订《关于新疆君创能源设备有限公司股权转让协议》，协议约定宏泉热力以 8,300.00 万元价格受让天津丰利持有的新疆君创 100% 股权。交易价格=估值价格-长期负债，其中估值约为 1.6 亿元，长期债务即新疆君创与本公司往来欠款约 7,700.00 元（具体金额以签署日经审计后资产负债表的长期债务金额为准）。双方就本次交易相关事项履行相应的董事会（如有）、股东大会（如有）审议批准程序，并在协议签署后的 15 个工作日内进行工商变更登记，将所持有的新疆君创股权转让至宏泉热力名下。

天津丰利承诺新疆君创 2018、2019、2020 年度经审计后净利润分别不低于 850.00 万元、1,200.00 万元和 1,700.00 万元。新疆君创 2018 年、2019 年、2020 年年度审计报告出具后的 15 个

工作日内，宏泉热力应分别支付 1,900.00 万元（占标的总作价款的 23%）、2,700.00 万元（占标的总作价款的 32%）、3,700.00 万元（占标的总作价款的 45%）共三期给天津丰利作为其持有新疆君创股权转让款。宏泉热力同意在 2018 年第四季度即 2018 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日之间，开始执行对新疆君创与本公司之间的业务往来欠款资金约 7,700.00 万元（具体金额以签署日经审计后资产负债表的长期债务金额为准）偿还事宜，宏泉热力承诺在 2018 年 12 月 31 日之前偿还完毕上述欠款。如果业绩承诺无法实现，则宏泉热力可以通知天津丰利在利润补偿期内实际实现的净利润水平未达

到承诺业绩水平的情形下，按照如下方式进行补偿：

当期补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷截至当期期

末各年的承诺净利润数总和×交易价格-累积已补偿金额

业绩补偿期内各期末按照上述方式计算的当期应补偿金额小于等于零时，宏泉热力无需对天津丰利

进行补偿，但之前年度已经支付的补偿金额不再退回。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述股权转让仍未完成，公司应收新疆君创本息合计 80,766,764.25 元。

4、公司控股股东、实际控制人及公司关联方收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》的事项

公司控股股东徐州丰利于 2017 年 11 月 30 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 171575 号），因徐州丰利涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会立案调查。

公司实际控制人毛凤丽女士于 2017 年 11 月 30 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 171543 号），因毛凤丽女士涉嫌违反证券法律法规，被中国证券监督管理委员会立案调查。

公司关联方天津丰利创新投资有限公司（以下简称天津丰利）于 2017 年 11 月 30 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 171574 号），因天津丰利涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查。

公司关联方丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司（以下简称丰利财富）于 2017 年 11 月 30 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 171573 号），因丰利财富涉嫌违反证券法律法规，被中国证券监督管理委员会立案调查。

2018 年 8 月 9 日，公司接到控股股东徐州丰利通知，公司控股股东、实际控制人及相关关联方收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》、《行政处罚及市场禁入事先告知书》

《行政处罚事先告知书》处罚字[2018]96号：一、天津丰利通过科融环境披露的信息涉嫌存在虚假记载；二、杰能科技通过科融环境披露的信息涉嫌存在虚假记载。拟决定：一、对天津丰利给予警告，并处以60万元的罚款；二、对毛凤丽、张永辉给予警告，并分别处以30万元的罚款；三、对杰能科技给予警告，并处以40万元的罚款；四、对贾红生给予警告，并处以15万元的罚款。

《行政处罚事先告知书》处罚字[2018]97号：毛凤丽涉嫌泄露内幕信息、余树林涉嫌内幕交易一案。拟决定：一、对毛凤丽处以60万元的罚款；二、没收余树林违法所得175.06万元，并处525.18万元的罚款。

《行政处罚及市场禁入事先告知书》处罚字[2018]98号：丰利财富(北京)国际资本管理股份有限公司(以下简称北京丰利)涉嫌挪用私募基金财产一案。拟决定：一、责令北京丰利改正，并处以100万元的罚款；二、对毛凤丽给予警告，并处以30万元的罚款；三、对张永辉给予警告，并处以30万元的罚款。

拟决定：一、对毛凤丽采取终身证券市场禁入措施，自我会宣布决定之日起，终身不得从事证券业务或者担任上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务；二、对张永辉采取十年证券市场禁入措施，自我会宣布决定之日起，十年内不得从事证券业务或者担任上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务。

5、公司实际控制人及管理团队增持公司股份计划事项

2017年4月18日，公司发布《关于公司实际控制人及管理团队增持公司股份计划的公告》，主要内容为公司实际控制人、原董事长毛凤丽女士及公司其他董事、监事和高级管理人员（管理团队），基于对环保行业的长期看好和对公司未来持续发展的坚定信心，拟增持公司股份，本次增持金额下限为人民币10,000万元，增持上限为人民币100,000万元。拟增持股份的价格上限为15元/股。

本次增持股份计划的实施期限：自本公告披露之日起12个月内。增持计划实施期间，上市公司股票因筹划重大事项连续停牌10个交易日以上的，增持计划将在股票复牌后顺延实施并及时披露。拟增持股份的资金安排为自有资金或自筹资金。

2017年8月28日，时任公司董事长、总经理李庆义先生通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式在二级市场以自有资金增持公司股份100,000股，增持金额为747,400元。

2018年4月4日公司发布《关于公司实际控制人及管理团队增持公司股份计划的进展公告》，公司于2017年5月12日筹划重大事项停牌至2017年7月12日复牌，2017年9月25日筹划重大事项停牌至2018年1月30日复牌，因此增持区间应当顺延实施126个交易日，即增持区间应当变更为2017年4月18日至2018年10月24日。

截至2018年12月31日，上述增持公司股份计划事项未有实质进展。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	29,354.10	66,201.34
银行存款	8,440,860.74	20,216,353.29
其他货币资金	11,226,203.57	46,072,763.79
合计	19,696,418.41	66,355,318.42
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金		
银行承兑汇票保证金	11,226,203.57	46,072,763.79
资金冻结	7,150,000.00	10,885,410.98
合计	18,376,203.57	56,958,174.77

资金冻结情况说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司被冻结资金计 7,150,000.00 元，其中公司本部被上海益观投资中心（有限合伙）（以下简称“益观投资”）起诉，被冻结资金 7,150,000.00 元

2、应收票据及应收账款

类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	15,272,448.00	100,145,366.80
应收账款	554,751,478.69	544,300,326.04
减：坏账准备	273,338,581.35	126,657,663.80
合计	296,685,345.34	517,788,029.04

(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款项	168,955,619.85	30.45	168,955,619.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	282,243,955.47	50.88	35,061,295.33	12.42	247,182,660.14
无风险组合	34,230,237.20	6.17	-	-	34,230,237.20
组合小计	316,474,192.67	57.05	35,061,295.33	11.08	281,412,897.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	69,321,666.17	12.50	69,321,666.17	100.00	-
合计	554,751,478.69	100.00	273,338,581.35	49.27	281,412,897.34

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	500,755,395.05	92.00	98,771,341.80	19.72	401,984,053.25
无风险组合	15,658,608.99	2.88	-	-	15,658,608.99

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 (%)	
组合小计	516,414,004.04	94.88	98,771,341.80	19.13	417,642,662.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	27,886,322.00	5.12	27,886,322.00	100.00	-
合计	544,300,326.04	100.00	126,657,663.80	23.27	417,642,662.24

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单位	2018. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
凯迪生态环境科技股份有限公司	56,935,224.25	56,935,224.25	100.00	预计收不回
武汉凯迪电力工程有限公司	112,020,395.60	112,020,395.60	100.00	预计收不回
合计	168,955,619.85	168,955,619.85	100.00	-

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	138,151,471.58	1381,514.72	1.00
1至2年	57,060,398.49	2,853,019.92	5.00
2至3年	40,229,789.18	6,034,468.38	15.00
3至4年	22,913,826.85	6,874,148.05	30.00
4至5年	11,940,650.24	5,970,325.13	50.00
5年以上	11,947,819.13	11,947,819.13	100.00
合计	282,243,955.47	35,061,295.33	

②组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
蓝天环保设备工程股份有限公司	587,650.00	-	-	关联方款项
睢宁宝源新能源发电有限公司	18,110,128.21	-	-	关联方款项
武汉燃控科技热能工程有限公司	15,082,458.99	-	-	关联方款项
诸城宝源新能源发电有限公司	450,000.00	-	-	关联方款项
合计	34,230,237.20	-	-	-

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	2018. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南华电石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00	预计收不回
皖能铜陵发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00	预计收不回
运城关铝热电有限公司	2,447,960.00	2,447,960.00	100.00	预计收不回

单位	2018. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	1,047,200.00	1,047,200.00	100.00	预计收不回
山西潞宝集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00	预计收不回
监利县凯迪绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00	预计收不回
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计收不回
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	100.00	预计收不回
蕲春县凯迪绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00	预计收不回
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	100.00	预计收不回
岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	100.00	预计收不回
河南蓝光环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00	预计收不回
北京北科欧远科技有限公司	4,280,000.00	4,280,000.00	100.00	预计收不回
芜湖新兴铸管有限责任公司	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计收不回
北京兴宜世纪科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00	预计收不回
山东大王金泰集团有限公司	692,000.00	692,000.00	100.00	预计收不回
徐州丰成盐化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收不回
中国金城黄金物资总公司	1,656,000.00	1,656,000.00	100.00	预计收不回
斗山巴布科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	100.00	预计收不回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	预计收不回
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	3,623,700.00	3,623,700.00	100.00	预计收不回
四川川锅科泰达能源技术有限公司	2,077,280.00	2,077,280.00	100.00	预计收不回
四川川锅锅炉有限责任公司	9,748,000.00	9,748,000.00	100.00	预计收不回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00	预计收不回
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00	预计收不回
合计	69,321,666.17	69,321,666.17	-	-

续

单位	2017. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00	预计收不回
湖南华电石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00	预计收不回
皖能铜陵发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00	预计收不回
运城关铝热电有限公司	2,447,960.00	2,447,960.00	100.00	预计收不回
芜湖新兴铸管有限责任公司	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计收不回
山西潞宝集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00	预计收不回

单位	2017. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国金域黄金物资总公司	1,656,000.00	1,656,000.00	100.00	预计收不回
北京兴宜世纪科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00	预计收不回
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	1,047,200.00	1,047,200.00	100.00	预计收不回
山东大王金泰集团有限公司	692,000.00	692,000.00	100.00	预计收不回
徐州丰成盐化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收不回
合计	27,886,322.00	27,886,322.00	100.00	-

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	126,657,663.80	146,680,917.55	-	-	-	-	273,338,581.35
合计	126,657,663.80	146,680,917.55	-	-	-	-	273,338,581.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
武汉凯迪电力工程有限公司	112,020,395.60	112,020,395.60	20.19
凯迪生态环境科技股份有限公司	56,935,224.25	56,935,224.25	10.26
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	33,784,617.60	772,223.86	6.09
上海锅炉厂有限公司	27,597,533.22	275,975.33	4.97
睢宁宝源新能源发电有限公司	18,110,128.21	-	3.26
合计	248,447,898.88	170,003,819.04	44.77

3、其他应收款

类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,394,986.11	238,777,327.78

(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	80,766,764.25	18.00	80,766,764.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,024,341.86	23.18	18,566,419.48	17.85	85,457,922.38
无风险组合	253,937,063.73	56.59	-	-	253,937,063.73
组合小计	357,961,405.59	79.77	18,566,419.48	5.19	339,394,986.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,996,330.85	2.23	9,996,330.85	100.00	-
合计	448,724,500.69	100.00	109,329,514.58	24.36	339,394,986.11

(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	76,738,211.02	23.43	76,738,211.02	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,269,007.04	44.05	11,998,440.96	8.32	132,270,566.08
无风险组合	106,506,761.70	32.52	-	-	106,506,761.70
组合小计	250,775,768.74	76.57	11,998,440.96	4.78	238,777,327.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	327,513,979.76	100.00	88,736,651.98	27.09	238,777,327.78

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位	2018. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆君创能源设备有限公司	80,766,764.25	80,766,764.25	100.00	预计不可收回
合计	80,766,764.25	80,766,764.25	100.00	-

(续)

单位	2017. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆君创能源设备有限公司	76,738,211.02	76,738,211.02	100.00	预计不可收回
合计	76,738,211.02	76,738,211.02	100.00	-

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①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	8,051,262.28	80,564.07	1.00
1至2年	66,230,215.7	3,311,510.79	5.00
2至3年	4,015,902.93	602,385.44	15.00
3至4年	1,446,002.53	433,800.76	30.00
4至5年	20,285,600.00	10,142,800.00	50.00
5年以上	3,995,358.42	3,995,358.42	100.00
合计	104,024,341.86	18,566,419.48	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	253,937,063.73	-	-
合计	253,937,063.73	-	-

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
邹学良	967,410.00	967,410.00	100.00	预计不可收回
冯兵	967,000.00	967,000.00	100.00	预计不可收回
王雷	766,500.00	766,500.00	100.00	预计不可收回
肖艳锋	728,750.00	728,750.00	100.00	预计不可收回
熊小辉	665,000.00	665,000.00	100.00	预计不可收回
沈松	664,487.00	664,487.00	100.00	预计不可收回
魏周	618,494.00	618,494.00	100.00	预计不可收回
无锡新能源电力设备有限公司	615,317.85	615,317.85	100.00	预计不可收回
湖南华电石门发电有限公司	527,000.00	527,000.00	100.00	预计不可收回
王涛	525,000.00	525,000.00	100.00	预计不可收回
无棣鑫岳燃化有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计不可收回
万俊玉	433,955.00	433,955.00	100.00	预计不可收回
王端杰	416,400.00	416,400.00	100.00	预计不可收回
赤峰云铜有色金属有限公司	362,800.00	362,800.00	100.00	预计不可收回
中国金城黄金物资总公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计不可收回
山东大王金泰集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计不可收回
四川川锅锅炉有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计不可收回
王魁	978,217.00	978,217.00	100.00	预计不可收回
	9,996,330.85	9,996,330.85	-	-

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	88,736,651.98	20,592,862.60	-	-	-	-	109,329,514.58
合计	88,736,651.98	20,592,862.60	-	-	-	-	109,329,514.58

(5) 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
保证金	18,802,894.40	19,485,803.10
备用金	1,161,144.94	2,394,801.38
拆借款	80,766,764.25	76,738,211.02
往来款	9,333,223.70	6,228,580.79
股权转让款	62,970,000.00	94,570,000.00
预付款转入	21,753,409.67	21,589,821.77
合并范围内关联方款项	253,937,063.73	106,506,761.70
合计	448,724,500.69	327,513,979.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
蓝天环保设备工程股份有限公司	关联方	90,857,586.34	3年以内	20.25	-
新疆君创能源设备有限公司	资金拆借	80,766,764.25	5年以内	18.00	80,766,764.25
武汉燃控科技热能工程有限公司	关联方	30,460,416.33	4年以内	6.79	-
北京科融新生态技术有限公司	关联方	65,170,225.99	1年以内	14.52	-
睢宁宝源新能源发电有限公司	关联方	33,469,101.49	1年以内	7.46	-
合计	—	300,724,094.40	—	67.02	80,766,764.25

4、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	459,279,788.72	127,335,280.00	331,944,508.72	454,279,788.72	-	-
对联营、合营企业投资	470,767.05	-	470,767.05	400,507,394.45	-	-
合计	459,750,555.77	127,335,280.00	332,415,275.77	854,787,183.17	-	-

(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
徐州燃烧控制研究院有限公司	7,714,438.72	-	-	7,714,438.72	-	-
诸城宝源新能源发电有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
徐州科融科技园发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
武汉燃控科技热能工程有限公司	41,200,000.00	-	-	41,200,000.00	41,200,000.00	41,200,000.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
科融（南京）生态资源发展有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
蓝天环保设备工程股份有限公司	86,135,280.00	-	-	86,135,280.00	86,135,280.00	86,135,280.00
北票市科融水务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京英诺格林科技有限公司	87,230,070.00	-	-	87,230,070.00	-	-
合计	454,279,788.72	5,000,000.00	-	459,279,788.72	127,335,280.00	127,335,280.00

注：①公司本年度增加对科融（南京）生态资源发展有限公司股权投资 5,000,000.00 元，持股比例 100.00%。

(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
一、联营企业						
武汉燃控碳烯科技有限公司	471,402.69	-	-	-635.64	-	-
江苏永葆环保科技有限公司	400,035,991.76	-	385,000,000.00	-	-	-
合计	400,507,394.45	-	385,000,000.00	-635.64	-	-

(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		
一、联营企业					
武汉燃控碳烯科技有限公司	-	-	-	470,767.05	-
江苏永葆环保科技有限公司	-	-	-15,035,991.76	-	-
合计	-	-	-15,035,991.76	470,767.05	-

注：本公司于 2017 年 7 月 10 日与江苏永葆环保科技有限公司（以下简称“永葆环保”）全体股东签订《支付现金购买资产协议》，本次收购永葆环保 70% 股权，经过江苏省常州市中级人民法院民事调解，2018 年 9 月 7 日双方当事人自愿达成协议解除原告王桂玉、王静玉和钱和琴及第三人常州永葆投资管理合伙企业（有限合伙）与被告徐州科融环境资源股份有限公司于 2017 年 7 月 10 日签订的《徐州科融环境资源股份有限公司与江苏永葆环保科技有限公司全体股东之支付现金购买资产协议》，双方调解书生效之日五日内办理相应股权变更登记手续。

5、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	236,883,299.75	217,045,189.70	295,527,321.87	231,145,079.83
其他业务	8269,400.55	1,329,223.24	9,526,201.34	54,147.13
合计	245,152,700.30	218,374,412.94	305,053,523.21	231,199,226.96

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	5,850,816.16	2.39
陕西榆林能源集团横山煤电有限公司	8,376,000.00	3.42
上海锅炉厂有限公司	21,982,418.80	8.97
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	8,164,200.00	3.33
浙江省天然气开发有限公司	7,685,800.00	3.14

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	52,059,234.96	21.25

6、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		
权益法核算的长期股权投资收益	-635.64	15,009,368.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	56,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	-	754,220.66
其他	-15,035,991.76	-
合计	-15,036,627.40	71,963,589.52

注：（1）本公司本年度解除收购江苏永葆环保科技有限公司 70% 股权，转回投资收益。

详见附注十四、2 收购股权事项。

十六、 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	193,035.46	
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	19,952,439.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,028,553.23	
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	-290,643,049.88	
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	-5,187,961.10	
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		

项目	金额	说明
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	-40,185,404.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,044,188.16	
小计	-326,886,575.69	
所得税影响额	-231,483.60	
少数股东权益影响额（税后）	341,961.88	
合计	-326,997,053.97	

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	-50.37	-0.67	-0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.75	-0.21	-0.21

徐州科融环境资源股份有限公司

2019年04月25日