



# 海诺尔

NEEQ:833896

## 海诺尔环保产业股份有限公司

Herrel Environmental Protection Industrial Co., Ltd



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

一、2019年5月，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了公司《申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》；2019年6月，公司创业板上市申请被中国证监会受理并取得《受理函》；

二、2019年6月，公司全资子公司内江海诺尔签署《四川省隆昌市城市生活垃圾处置服务合同》。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	20
第五节 股本变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 财务报告 .....	31
第八节 财务报表附注 .....	43

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海诺尔环保	指	海诺尔环保产业股份有限公司
海诺尔宜宾	指	海诺尔（宜宾）环保发电有限公司
钦州海诺尔	指	钦州海诺尔环保发电有限责任公司
内江海诺尔	指	内江海诺尔垃圾发电有限责任公司/ 内江市城市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目
邓双海诺尔	指	成都邓双海诺尔环保发电有限公司/ 成都邓双环保发电 BOT 项目
宣汉海诺尔	指	宣汉海诺尔环保发电有限公司/ 宣汉县生活垃圾焚烧发电厂 BOO 项目
随州海诺尔	指	随州海诺尔环保发电有限公司/ 随州市生活垃圾焚烧发电厂 PPP（BOT）项目
崇州海诺尔	指	崇州海诺尔垃圾发电有限责任公司
金昌项目	指	金昌市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目
什邡海诺尔	指	什邡海诺尔生活垃圾处置有限公司
郫县海诺尔	指	郫县海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司
新津海诺尔	指	新津海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司
蒲江海诺尔	指	蒲江县海诺尔生活垃圾环保处置有限公司
崇州海诺尔	指	崇州海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司
广汉海天	指	广汉市海天生活垃圾处理有限责任公司
罗江海诺尔	指	罗江海诺尔生活污水处理有限公司
高县海诺尔	指	高县海诺尔环保技术咨询有限责任公司
筠连海诺尔	指	筠连海诺尔生活垃圾环保处置有限公司
宜宾项目	指	宜宾市城市生活垃圾综合处理厂 TOT 项目
长宁项目	指	长宁县蜀南竹海城市生活垃圾处理厂特许经营项目
南溪项目	指	南溪县城市生活垃圾厂 TOT 托管经营项目
绿能新源	指	四川绿能新源环保科技有限公司
绿盛设备	指	四川绿盛设备技术服务有限公司
四川邦建能	指	四川邦建能环保科技有限公司
四川聚久缘	指	四川聚久缘建设工程有限公司
钦州隆胜	指	钦州隆胜环保科技有限公司
海诺尔投控	指	四川海诺尔投资控股有限公司
海诺尔地产	指	四川海诺尔房地产开发有限公司
海诺尔净化	指	四川海诺尔净化制冷工程有限公司
海皇租赁	指	四川省海皇设备租赁有限公司
海诺尔物业	指	四川海诺尔物业管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
生态环境部	指	指中华人民共和国生态环境部

住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
公司章程	指	公司现行有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	海诺尔环保产业股份有限公司股东大会
董事会	指	海诺尔环保产业股份有限公司董事会
监事会	指	海诺尔环保产业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
固废、固体废弃物	指	因人类活动而废弃的固体废物，按固废的产生源头及对环境的危害程度将固体废物分为工业固体废物、生活垃圾和危险废物3类。
生活垃圾	指	在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废弃物。
卫生填埋	指	通过防渗层、渗滤液与可燃气体收集与处理系统、地下与地表水导排系统，在除臭、灭蝇后对固体废弃物进行无害化的填埋。
生活垃圾焚烧	指	使用焚烧炉对城市生活垃圾进行焚烧，实现生活垃圾的减量化，节省用地，还能消灭各种病原体，将有毒有害物质转化为无害物。
焚烧发电	指	在生活垃圾处理时，对垃圾中热值较高的部分进行高温焚烧，消灭病原性生物和腐蚀性有机物；同时，在高温焚烧中产生的热能转化为高温蒸汽，推动涡轮机转动，使发电机产生电能。
垃圾热值	指	是指单位质量或体积的生活垃圾完全燃烧产生的热量，是衡量垃圾焚烧可行性的重要参数。其中高位热值是指垃圾完全燃烧时释放出来的全部热量，即在燃烧生成物中的水蒸气凝结成水时的发热量；低位热值是指垃圾完全燃烧，燃烧产物中的水蒸气仍以气态存在时的发热量。
BOT	指	建设 (Build) -运营 (Operate) -移交 (Transfer)
TOT	指	移交 (Transfer) -运营 (Operate) -移交 (Transfer)
BOO	指	建设 (Build) -拥有 (Own) -运营 (Operate)
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人骆毅力、主管会计工作负责人牟雪飞及会计机构负责人（会计主管人员）陈勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 第三届董事会第二十四次会议决议 2. 海诺尔环保产业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海诺尔环保产业股份有限公司
英文名称及缩写	Herrel Environmental Protection Industrial Co., Ltd.
证券简称	海诺尔
证券代码	833896
法定代表人	骆毅力
办公地址	成都市高新区天府大道 1700 号环球中心南区 6-1-1415

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭军
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	028-86617910
传真	028-86617910
电子邮箱	herrelpj@163.com
公司网址	www.herrel.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府大道 1700 号环球中心南区 6-1-1415 邮 编：610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 08 月 19 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-782 环境卫生 管理-7820 环境卫生管理

主要产品与服务项目	为中小城市量身定制适合其自身特点的城市生活垃圾处理综合解决方案，同时提供生活垃圾处理设施方面的投资、建设及运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	109,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	骆毅力
实际控制人及其一致行动人	骆毅力

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510000711885183Y	否
注册地址	成都市青羊区新华大道文武路 42 号新时代广场 23 层	否
注册资本（元）	109,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	121,289,863.04	110,123,367.31	10.14%
毛利率%	52.90%	52.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,716,210.02	41,085,797.88	-8.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,530,476.49	40,610,984.30	-7.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.59%	7.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.55%	7.31%	-
基本每股收益	0.34	0.37	-8.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,259,855,381.90	1,145,496,249.86	9.98%
负债总计	666,124,318.52	590,020,754.73	12.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	591,468,177.41	553,751,967.39	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.40	5.06	6.72%
资产负债率%（母公司）	36.21%	32.85%	-
资产负债率%（合并）	52.87%	51.51%	-
流动比率	0.21	0.31	-
利息保障倍数	5.54	5.46	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	71,827,818.54	57,089,849.97	25.82%
应收账款周转率	2.79	2.26	-
存货周转率	59.07	10.01	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.98%	7.97%	-
营业收入增长率%	10.14%	53.18%	-
净利润增长率%	-7.54%	47.86%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	109,500,000	109,500,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	178,166.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,901.33
<b>非经常性损益合计</b>	195,068.01
所得税影响数	9,334.48
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	185,733.53

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	65,138,485.05	51,293,754.81	50,607,544.86	46,328,178.14
其它流动资产	4,574,686.48	6,029,742.43		
应交税费	5,063,134.60	4,438,505.40	6,786,129.44	6,131,615.41
盈余公积	24,022,691.28	23,872,359.01	24,022,691.28	23,872,359.01
未分配利润	302,196,247.39	290,581,534.56	252,970,257.10	249,495,736.68
营业收入	118,766,999.90	110,123,367.31		
资产减值损失	1,182,569.77	679,129.58		
净利润	49,515,409.18	41,375,216.78		

注：本报告第二章 会计数据和财务指标摘要中所列数据中涉及上年同期（2018年6月30日）相关科目所对应的数据均采用调整重述后的值。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司自成立以来，主要从事城市生活垃圾处理业务，采用 BOT、TOT、BOO 等特许经营方式，为国内中小城市量身定制适合其自身特点的城市生活垃圾处理综合解决方案，并提供一体化、专业化的城市生活垃圾处理设施的投资、建设和运营服务。

报告期内商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的营业收入为 121,289,863.04 元，比上年同期增长 10.14%；营业成本为 57,126,692.57 元，比上年同期增长 10.12%；归属于母公司的净利润为 37,716,210.02 元，比上年同期下降 8.20%。主要原因是：公司处于扩张期，人员增加及融资规模扩大导致经营成本上升所致。公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 71,827,818.54 元，比上年度同期增加 14,737,968.57 元，变动比例为 25.82%。主要原因为：收入增加，以及公司加大回款力度所致。投资活动产生的现金流量净额为-75,123,136.06 元，比上年度同期增加 31,686,529.79 元，变动比例为 29.67%。主要原因是：本期投资支付资金减少所致。筹资活动产生的现金流量净额为-25,791,260.47 元，比上年度同期减少 142,660,445.10 元，变动比例为-122.07%。主要原因是：去年同期宜宾海诺尔新增借款所致。

报告期内公司所在的城市生活垃圾处理行业仍保持持续增长，行业竞争格局未发生明显改变。公司各项业务均按计划稳步推进。公司的商业模式、产品及服务、核心团队、客户及主要供应商均未发生重大变化。公司主营垃圾焚烧发电业务，生产经营不受“季节性、周期性”等因素影响，同时也不存在“供应商及客户变化、销售渠道变动、收入模式变动”等情形。

### 三、 风险与价值

#### （一）、行业和市场风险

##### 1、产业政策风险

环境保护是一项基本国策，作为环境污染治理的重要组成部分，城市生活垃圾处理也被列入政府各

项规划，得到各级政府大力支持，近年来中央和地方各级政府在财税制度、电力销售等方面出台了一系列产业优惠政策。

随着垃圾发电行业运行效率提高，以及国家财政补贴规模扩大，未来如果政府削减对垃圾焚烧发电行业的产业支持力度，将可能对公司的经营状况、财务状况及盈利能力造成不利影响。

**应对措施：** 公司将以现有业务为基础，积极拓展市场、扩大经营规模、提高管理效率、降低运营成本等方式应对国家因降低产业政策支持力度，可能对公司经营状况和财务状况造成的不利影响。

## 2、市场竞争风险

“十二·五”期间，我国垃圾焚烧行业发展进入快车道，与行业的高速发展相适应，处于领军地位的光大国际、锦江环境、三峰环境等企业不断提升市场份额，同时也有越来越多的资本驱动型企业进入本行业，未来市场竞争将进一步加剧。随着行业竞争的加剧，公司未来获取新项目的难度将增加，新项目的收益水平也存在下降风险。

**应对措施：** 密切关注国家行业发展有关政策，及时调整经营策略。充分运用公司在中小城市生活垃圾处理领域积累的先进工艺技术、行业经验、品牌及管理等方面的竞争优势，进一步提升公司整体竞争能力。

## 3、社会公众对垃圾处理项目持负面看法的风险

由于部分社会公众对垃圾处理项目的建设和运营持有负面看法，担心项目建设和运营可能对周边环境造成二次污染，导致垃圾处理项目存在较为明显的“邻避效应”。为此，国家发改委在项目核准手续中增加了社会稳定性风险评估程序，环保部也提高了环评要求并进一步规范了环评听证会和公众调查程序。“邻避效应”和国家严格的监管政策使项目选址的难度加大，致使项目筹建时间延长，增加公司成本。

如果未来社会公众对垃圾处理项目的负面看法进一步加重，可能加大整个行业的经营难度，对公司业务发展造成不利影响。

**应对措施：** 充分研究国家监管政策，及时调整应对策略。充分做好事前调研评估，配合政府做好社会稳定评价。同时通过做好宣传展示、增加现有电厂的公众开放日等措施缓解消除公众的负面认知。

## （二）、项目投资、建设和营运风险

### 1、项目投资风险

公司的主要客户为各级地方政府，与公司之间既是民事责任平等的行为主体，又是监管和被监管的关系，各级地方政府的 BOT 项目履约能力和执行效率直接影响到项目的建设进度和运营效率，以及 BOT 协议项下权利和义务的履行效果。如果地方政府因项目选址、规划、拆迁等各种因素导致项目难以按照协议约定日期开工，不仅影响项目实施进度，打乱公司项目投资预算执行，甚至会增加项目投资成本，影响项目经济效益的发挥，从而对公司经营发展和盈利能力产生不利影响。

**应对措施：**项目合同签订前，充分交流、事前考察；项目合同签订中，依法签订、严格审查；项目合同签订后，依法执行、加强协调。

## 2、项目建设风险

项目立项阶段，发行人必须经过发改委、环保部门、国土部门、水利部门、住建部门、电力部门、各中介评估机构等多个环节，项目核准手续的办理，周期长、时效慢，存在不确定因素；项目设计阶段，发行人必须出具项目设计规格书，确保项目一千余个设备台套的规格型号与之相匹配，形成其一致性、整体性、联动性，防止出现“大马拉小车”或“小马拉大车”垃圾处理量“吃不饱”和“不够吃”的问题；项目建设阶段，发行人必须确保建设项目的安全、质量、进度、成本的有效保障和控制。因此，项目建设各个阶段任何一个环节存在管理脱节、失联、失控，不仅会影响项目实施的安全、质量、进度，同时也会使项目成本无法得到有效的控制，从而对公司财务状况产生不利影响。

**应对措施：**强化管理队伍人员培训教育，建设过程加强组织协调，充分发挥专家智囊作用，尽早发现不利因素并妥善处理。

## 3、项目运营风险

项目运营阶段各个环节存在的管理风险包括因项目建设期存在的设备不匹配的问题，质量隐患问题，而导致的整改消缺而停产停运的问题；因项目生产运营过程中，员工违反工艺纪律，野蛮操作，致使设备长期处于超负荷运行状态，设备受损，加速老化的问题；因管理不善，致使垃圾发电厂生产周期连续运行时间无法达到国家有关规定；因人为操作的原因，和设备间隙性的故障，导致烟气排放短时不达标而受到环保部门处罚的问题。总之，上述项目运营过程中任何环节出现的管理风险均会给公司盈利状况产生不利影响。

**应对措施：**加强事前预防、重视事中管控、严格事后考核。

### （三）、经营风险

## 1、垃圾处理特许经营项目的获得及审批风险

公司主要通过 BOT、BOO、TOT 等特许经营模式从事城市生活垃圾处理业务，而城市生活垃圾处理项目一般属于地方政府的特许经营项目，因此能否顺利获得并实施项目存在不确定性。

此外，每个城市生活垃圾处理项目均需获得地方环保部门、投资建设管理部门、土地管理部门等多个部门的审批和配合，而该等地方政府部门在协调征地、拆迁等工作也受制于多方面的不确定性因素。若未能顺利完成该等部门的审批程序，以及因政府规划调整等因素导致项目选址发生变化或未能在合理时间内确定符合建设条件的备选厂址，则公司的垃圾处理项目难以实施，甚至不排除已发生部分投入但被迫中止的情形，从而对公司的业务发展、盈利水平产生不利影响。

**应对措施：**公司将不断提高自身技术水平及运营能力，依法依规建设项目并运行。同时加强项目事前分析、判断及预测，提高管理团队的风险识别能力，最大程度降低风险。

## 2、公司部分项目未严格履行招投标程序的风险

根据住建部于 2004 年 5 月 1 颁布实施的《市政公用事业特许经营管理办法》（建设部令第 126 号）的规定，市政公用事业主管部门对市政公用事业特许经营项目实施特许经营的，应通过招标程序选择特许经营者。2015 年 4 月 25 日，国家发改委等六部委发布的《基础设施和公用事业特许经营管理办法》第十五条规定，实施机构根据经审定的特许经营项目实施方案，应当通过招标、竞争性谈判等竞争方式选择特许经营者。新法规已不再对垃圾处理设施特许经营项目的招标程序做强制性要求。

截至目前，公司未因上述特许经营权的取得方式问题影响《特许经营权协议》及相关协议的效力及履行，亦未受到相关政府主管部门的任何处罚，但根据 2004 年建设部令第 126 号有关规定存在潜在风险。

**应对措施：**公司将进一步加强现有项目的规范运行和严格管理，避免出现任何形式的处罚。同时公司将在新项目获取过程中严格遵守相关规定，规范履行必要的手续。

## 3、项目建设不能顺利完成及超支的风险

公司项目建设的成本和进度受到若干不利因素的影响，包括建筑材料、设备及部件的价格波动，设备、材料或人手短缺，罢工及劳资纠纷，预期以外的工程、设计、环境或地质问题，配套基础设施的影响。经过多年经营积累，公司针对不同城市生活垃圾的实际情况提出垃圾处理的整体解决方案（如工艺标准、关键系统技术参数、设施布局等），对关键非标设备进行委托加工定制和系统集成，对工程施工

进行组织协调，负责整体系统调试以及组织竣工验收等，对项目建设过程中的各种可能突发状况有着充分的预计。但若该等不利因素在公司的控制范围以外，存在设备委托加工定制商对公司提供的关键技术内容要求理解不到位，导致影响整体垃圾处理系统集成的有效性，或委托加工定制设备供应不及时导致建设工期延误的风险；存在土建工程承包商由于对工程设计要求理解不到位等而导致建设质量不达标或建设工期延长的风险，进而导致公司项目建设工程无法顺利完成或者超支，对公司经营和财务状况造成不利影响。

**应对措施：**公司将通过对合作伙伴加强筛选甄别、对建设过程加强管理控制、对参建单位加强沟通协调、对内部团队提升能力等方式应对前述风险。

#### 4、项目运营的环保风险

从垃圾收集到最终焚烧会产生很多有害物质，如渗滤液、烟尘、二氧化硫、氮氧化物等，如果垃圾燃烧不充分，还会产生致命的二噁英。因此，政府对垃圾发电厂的焚烧系统、烟气处理系统、渗滤液处理系统、在线监测系统、环境卫生等均有严格的监管要求，为确保公司废气、污水和固废等污染物排放达到国家标准，公司采用了一系列污染防治技术和措施，加强了环保设施投入和管理。但在具体执行过程中，可能由于设备暂时性故障或人为操作失误等原因导致环保处罚风险。

另外，近几年来，我国环境污染问题日益突出，政府加大了对环保行业的监管力度，不断提高环保标准，因此未来存在国家进一步提高环保标准导致已营运项目不再符合新标准，而被迫停运或增加环保投入从而对公司的盈利能力造成不利影响。

**应对措施：**为确保公司城市生活垃圾处理过程符合环保要求，公司在新项目建设初期即采用前瞻性的设计，采用业内先进的处理技术及设备，使各类环保指标优于国家现行的相关指标。同时积极研发有关的新工艺及新技术，对现有设备设施进行有计划的升级改进，并加强各类人员的专业化培训。

#### 5、经营集中和区域扩张风险

截至目前，尽管公司在建和筹建的项目较多，但正在运营的垃圾焚烧发电项目仅有钦州发电项目和宜宾发电项目，是公司主要的收入来源，经营较为集中。若钦州发电项目、宜宾发电项目因管理不善、设备故障或者环保安全事故等突发事项造成减产、停产情况，将会对公司经营业务带来不利影响。

垃圾焚烧发电业务存在一定的地域性特征。公司主要项目集中在西南地区，在巩固四川地区市场地位的同时，公司积极向其他地区拓展以寻求进一步发展计划，包括筹建的湖北随州发电项目和甘肃金昌发电项目。不同的区域市场，企业面对的供应商、政府机构、金融机构、合作单位有很大不同。如果相

关区域的市场出现波动，将显著影响企业的经营业绩。此外，如果发行人未来不断扩大项目区域，则对企业的经营和管理能力提出了更高的要求，未来可能面临管理能力不能有效满足项目需求的管理风险。

**应对措施：**充分运用公司在中小城市生活垃圾处理领域积累的先进工艺技术、行业经验、品牌及管理等方面的竞争优势，进一步提升公司整体竞争能力。密切关注国家行业发展有关政策，及时调整经营策略。

## 6、运营项目停运的风险

城市生活垃圾处理主要有填埋、焚烧和堆肥等处理方法。垃圾焚烧发电是实现垃圾“减量化、资源化、无害化”处理的最有效方式。报告期内，公司宜宾发电项目投产后，原采用填埋工艺的“高县项目”、“南溪项目”以及采用综合工艺的“长宁项目”、“宜宾项目”先后停运或移交，垃圾统一由宜宾发电项目处置。原采用全焚烧工艺的“郫县二期”、“什邡项目二期”、“新津项目一期”、“新津项目二期”因运行标准提高后，需要提标升级，其中原“新津项目一期”、“新津项目二期”的垃圾将由邓双发电项目处置。截至目前，公司尚有5个卫生填埋项目仍在运营中，未来存在被更有效的处置方式替代进而停运的风险。进而对公司的经营造成一定不利影响。

**应对措施：**通过对现有项目的提标、扩能、升级，同时积极开拓市场使用新工艺、新标准建设新项目等举措，进一步降低垃圾填埋这类落后工艺项目的收入占比，最大限度降低因落后工艺项目停运对公司财务指标造成的负面影响。

## 7、核心人员流失风险

公司城市生活垃圾处理业务的技术研发、工艺设计、设备集成和工程实施需要环保、化工、水处理、电气、自动控制等多学科的专业人才，城市生活垃圾焚烧发电市场的开拓、实施和运营服务需要经验丰富的投资、建设、运营专业人才和项目团队。随着公司业务的快速扩张，将使公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，造成人才流失或人才缺乏，将对公司日常经营和长远发展产生一定的影响。

**应对措施：**积极开展多层次人才的培养、储备，建立适合优秀人才晋升的体制机制，营造人才发展的良好氛围，同时提供具有竞争优势的薪酬待遇。

## 8、技术面临更新换代的风险

城市生活垃圾处理工艺技术复杂、实践性较强，公司多年来的行业实践积累了丰富的技术开发经验

和项目建设、运营经验，专注于适合中小城市生活垃圾特点的处理工艺和设备集成技术的持续创新，尤其是清洁焚烧工艺和焚烧设备的集成技术方面处于行业领先地位，具有先进性、可靠性强以及投资和维护成本低的技术优势。但未来不排除出现垃圾焚烧发电技术，甚至诞生其他处理技术，从而对公司的路线产生替代性威胁并对业务产生不利影响。同时，存在公司在新技术、新工艺等方面因研发投入不足或研发方向出现偏差，而面临现有技术被替代的风险。

**应对措施：**密切关注行业前沿技术、积极开展产学研合作，保持对新技术、新工艺、新产品的研发投入，最大限度降低技术被更新换代的风险。

## 9、业务规模迅速扩大引致的经营管理风险

公司建立健全法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了独立董事制度，设置了相关职能部门，建立起较为规范的业务管理体系，积累了丰富的公众公司管理经验。

随着业务规模的逐步扩大，新投资项目的逐步投产，公司的产能和业务规模将进一步扩大，公司现有的组织结构和业务管理体系将面临考验，经营决策和风险控制的难度也将增加。如果未来公司的业务管理体系及管理层的业务管理水平不能满足业务规模迅速扩张的需要，则公司未来的生产经营和业绩提升将会因此受到影响。

**应对措施：**与时俱进，进一步优化管理体系和管理结构，通过多种方式、多种渠道培养多层次的管理人才。同时注重在关键岗位引入关键人才。

### （四）、财务风险

#### 1、投资发展资金不足的风险

公司主要采用 BOT、BOO、TOT 等特许经营业务方式投资、建设、运营城市生活垃圾处理项目，具有资本密集、集中投资逐期收回的特点，对公司投资发展资金的要求较高。公司业务正处于快速发展阶段，利息费用占当期利润总额的比例呈快速增长趋势。截至目前，在建的内江发电项目和筹建的邓双发电项目、随州发电项目、宣汉发电项目以及金昌发电项目设计处理规模合计为 4,900 吨/日，项目合同投资额合计达到 24.26 亿元，投资发展资金不足已成为制约公司业务快速发展的主要瓶颈。

**应对措施：**公司将积极探索多种融资方式，进一步拓展融资渠道，确保项目建设资金按计划到位，以支持公司业务快速发展的需要。

#### 2、税收优惠政策调整的风险

公司及下属子公司享受了国家对环保行业的增值税、所得税等税收优惠政策，增值税包括：（1）发电部分，即征即退 100%；（2）垃圾处理，2015 年 7 月 1 日之前免征，之后即征即退 70%；（3）企业因违反税收、环境保护法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策。所得税包括有合法运营权的垃圾焚烧发电厂在缴纳企业所得税时可以享受国家“三免三减”的税收优惠政策以及西部大开发税收优惠政策等。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

**应对措施：**随着公司业务拓展，现有项目规模效益逐步显现，同时提高资金使用效率，公司将逐步降低对税收优惠政策的依赖。

### 3、应收账款回收的风险

公司应收账款规模总体随着营业收入的增长有所增长，但占当期营业收入的比重总体控制较好。公司主要客户为地方城管部门和国有电网公司，应收账款违约的概率较小，但也不排除公司无法及时收回应收账款，对公司的现金流和财务状况将产生不利影响。

**应对措施：**公司保持与欠款单位的密切沟通，继续加强应收账款管理，降低应收账款无法收回的风险。

### 4、流动性风险

公司的流动比率、速动比率较低，主要是因为报告期内公司项目建设需求大，融资渠道单一，导致公司项目建设主要依靠自身积累和商业信用。尽管报告期内公司经营活动现金流量情况较好，短期偿债问题不大，但未来如果随着公司项目建设规模增大，无法解决项目建设长期资金来源问题，流动比率和速动比率进一步下降，则可能存在流动性风险。

**应对措施：**积极探索、拓展多层次融资渠道，保障公司项目建设的资金需求。同时积极推动公司在创业板上市融资。

### （五）、实际控制人控制风险

本次发行前，公司控股股东、实际控制人骆毅力先生直接持有海诺尔 4,987.65 万股，占总股本比例的 45.55%，并通过海诺尔控股间接控制公司 12.02%的股权，合计控制海诺尔的股权比例达到 57.57%。同时，骆毅力先生担任海诺尔的董事长、总经理。若骆毅力先生利用其对公司的控制地位，通过行使表决权及管理职能对本公司的人事、经营管理和财务管理等予以不当控制，可能会对公司和其他股东的利

益造成不利影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司或其他中小股东利益的风险。

**应对措施：**公司将通过进一步完善系列制度、加强法人治理、加强对控股股东监督等措施，避免控股股东和实际控制人操纵公司和损害公司利益的情况发生。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司秉承“无害化、减量化、资源化”的企业发展理念，竭诚为省内外多座市县提供城市生活垃圾处置及生活污水处置服务。报告期内，公司共达标处置城市生活垃圾 80 余万吨，为社会提供绿色电能近 1 亿千瓦时，并为当地提供大量的就业机会。

报告期内，公司下属全资子公司钦州海诺尔及宜宾海诺尔进行了春节慰问活动，向当地近 400 环卫工人送去节日的温暖；公司还积极开展关爱残疾人活动。5 月 26 日，受内江市残疾人联合会邀请，公司全资子公司内江海诺尔赞助并参加了“《生命阳光》励志演出走进内江”活动，用实际行动表达公司对残疾人的关爱；公司还多次举办“环保公众开放日”公益活动，向群众进行环保科普讲座活动，取得了很好的社会效应。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,574,924.64	731,725.92

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编
-----	------	------	--------	--------	-------

			决策程序	时间	号
骆毅力、李芳、海诺尔投控	为公司银行贷款提供关联担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019-3-20	2019-010
海诺尔控股、骆毅力【注】	关联方向公司提供借款	15,500,000.00	已事前及时履行	2019-5-30	2019-029

【注】报告期内发生 1550 万元，其中 1200 万元已事前及时履行审议程序。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易（担保）满足了公司业务发展的资金需求，是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。上述关联担保未占用公司资金、未损害公司及股东利益，关联方提供担保经董事会审议通过，并提交股东大会审议，不影响公司独立性、不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

本次关联借款是公司业务及生产经营的正常需要，有利于支持公司发展，是合理的、必要的。该关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方为公司提供借款经董事会审议，并提交股东大会审议，关联董事及关联股东均回避相关表决。本次关联交易不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东、中小股东利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	完善经营资质	督促办理（评估考核合格证及排污许可）	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	完善经营资质	督促办理（垃圾经营处置服务许可证）	已履行完毕
公司	-	-	挂牌	合同履行	按约付款（培训中心按约付款）	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、控股股东、实际控制人出具的承诺：

（1）报告期内，罗江县城市生活污水处理厂项目的城镇生活污水处理厂运行评估考核合格证书以及该项目二期的排污许可证尚在办理过程中。

承诺履行情况：根据《四川省城镇供水排水运营单位运行监管办法》规定，罗江海诺尔运营的罗江县城市生活污水处理厂应取得城镇生活污水处理厂运行评估考核合格证书，截止报告期末，上述证书正

在办理过程中。

根据“国务院办公厅关于印发控制污染物排放许可制实施方案的通知”国办发【2016】81号文件要求，按照《控制污染物排放许可制实施方案》中，“一企一证”的基本原则，当地政府已就该项目一、二期污染物排放许可证合并办理，该项目二期污染物排放许可证不再单独办理，截止报告期末，已完成公示阶段，进入发证阶段。

该TOT项目属于政府委托企业管理的项目，相关证照应由政府办理。目前未取得该证件并不影响企业实质经营。当地政府作为本项目的行政主管部门和实质上的项目业主并未对此提出异议，公司仍在积极催促其尽快办理。

(2) 报告期内，除公司控股子公司广汉海天、什邡海诺尔（母公司取得）、宜宾海诺尔、钦州海诺尔持有当地城市管理局基于特许经营权颁发的《城市生活垃圾经营处置服务许可证》外，公司基于特许经营权运营的其他垃圾处理项目尚未取得相应的《城市生活垃圾经营处置服务许可证》。

承诺履行情况：自本报告出具之日，公司运营的生活垃圾处理项目（不含停运项目）共7个，其中广汉海天、宜宾海诺尔、钦州海诺尔、崇州海诺尔、蒲江海诺尔、筠连海诺尔均已取得《城市生活垃圾经营处置服务许可证》，中江项目因临时代政府运营至该项目招投标工作结束止，故尚未取得《城市生活垃圾经营处置服务许可证》。

该等项目服务许可证因客观原因暂未取得。公司控股股东、实际控制人骆毅力作出承诺：作为公司实际控制人，本人将根据法律法规或主管部门要求积极督促公司及其下属公司办理经营业务所必需的全部资质证书/许可文件，如违反以上承诺或因未及时办理相关证照而给公司造成的一切损失将由本人承担。

承诺履行情况：履行完毕

## 2、公司应履行的承诺：

(1) 公司委托四川古藤堡农业开发有限公司建设“海诺尔环保培训中心”，合同总金额为1328万元，由本公司分期支付。合同约定，在合同签订后3日内支付合同金额15%即200万元首付款，公司已支付该笔款项。

承诺事项：后续付款由公司承诺按合同约定付款。

承诺履行情况：继续履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
钦州海诺尔相关资产 【注 1】	质押、抵押	226,379,814.37	17.97%	银行借款
投资性房地产	抵押	3,518,718.63	0.28%	银行借款
什邡海诺尔相关资产 【注 2】	质押、抵押	27,079,153.53	2.15%	银行借款
宜宾海诺尔相关资产 【注 3】	质押、抵押	422,979,507.42	33.57%	银行借款
货币资金	保函	4,000,000.00	0.32%	保函保证金
合计	-	683,957,193.95	54.29%	-

【注 1】：钦州海诺尔相关资产包括：钦州海诺尔土地使用权及机器设备、钦州海诺尔垃圾处置补贴、垃圾发电收费产生的应收账款。公司全资子公司钦州海诺尔 100%股权资产账面价值 50,000,000.00 因借款质押，该资产报表合并后抵消。

【注 2】：什邡海诺尔相关资产包括：什邡海诺尔垃圾处理厂特许经营收费权、什邡二期机器设备。

【注 3】：宜宾海诺尔相关资产包括：宜宾海诺尔不动产及机器设备、宜宾海诺尔垃圾处理补贴、垃圾发电收费产生的应收账款。公司全资子公司宜宾海诺尔 100%股权资产账面价值 169,441,507.03 因借款质押，该资产报表合并后抵消。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	53,365,875	48.74%	-11,250	53,354,625	48.73%
	其中：控股股东、实际控制人	12,469,125	11.39%	0	12,469,125	11.39%
	董事、监事、高管	18,711,375	17.08%	3,750	18,715,125	17.09%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,134,125	51.26%	11,250	56,145,375	51.27%
	其中：控股股东、实际控制人	37,407,375	34.16%	0	37,407,375	34.16%
	董事、监事、高管	56,134,125	51.26%	11,250	56,145,375	51.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,500,000	-	0	109,500,000	-
普通股股东人数						83

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	骆毅力	49,876,500	0	49,876,500	45.5493%	37,407,375	12,469,125
2	骆的	24,380,000	0	24,380,000	22.2648%	18,285,000	6,095,000
3	四川海诺尔投资控股有限公司	14,159,167	-1,000,000	13,159,167	12.0175%	0	13,159,167
4	李芳	4,950,200	1,071,000	6,021,200	5.4988%	0	6,021,200
5	邓鸿	3,816,000	0	3,816,000	3.4849%	0	3,816,000
6	刘汝萍	1,956,800	0	1,956,800	1.7870%	0	1,956,800
7	上海申银万国泓鼎股权投资管理有限公司-桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业（有限	1,500,000	0	1,500,000	1.3699%	0	1,500,000

	合伙)						
8	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,377,000	0	1,377,000	1.2575%	0	1,377,000
9	深圳申万交西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	1.0959%	0	1,200,000
10	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	0.9132%	0	1,000,000
<b>合计</b>		104,215,667	71,000	104,286,667	95.2388%	55,692,375	48,594,292

**前十名股东间相互关系说明：**

前十名股东间相互关系说明：股东骆毅力与股东骆的为父女关系；股东骆毅力与股东李芳为夫妻关系；股东骆的与股东刘汝萍为母女关系；股东上海申银万国泓鼎股权投资管理有限公司-桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)与股东深圳申万交西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人均为申银万国投资有限公司的控股子公司；股东上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人原系申银万国投资有限公司的控股子公司，申银万国投资有限公司已将其持有的全部申银万国交投产融(上海)投资管理有限公司转让给申万宏源集团股份有限公司的全资子公司宏源汇富创业投资有限公司，其他无关联关系。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否

骆毅力先生直接持有海诺尔 4,987.65 万股，占总股本比例的 45.55%，并通过海诺尔控股间接控制公司 12.02%的股权，合计控制海诺尔的股权比例达到 57.57%。报告期内，骆毅力先生任公司董事长、总经理，负责公司的日常生产经营活动，能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

骆毅力，男，中国国籍，身份证号码为 51010219550821\*\*\*\*，无永久境外居留权，1955 年 8 月出生，大学学历。1985 年至 1990 年，任四川省政府食品工业办公室、四川省政府食品工业协会

(四川省食品药品监督管理局前身)、四川食品工业开发总公司业务主任；1990年11月至今，分别任净化制冷董事长、海皇设备租赁执行董事、海诺尔地产董事长、海诺尔控股执行董事；1999年8月至2010年10月，任海诺尔有限董事长兼总经理；2010年11月至今，任发行人董事长兼总经理。

骆毅力先生历任四川省政协委员、成都市政协委员、中国环境保护产业协会常务理事、中国外商投资协会常务理事、四川省外商投资协会副会长、四川省环保产业协会副会长、四川省工商联常委等职务。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
骆毅力	董事长、总经理	男	1955年8月	大学	至2019年12月29日	是
骆的	董事、副总经理	女	1985年3月	本科	至2019年12月29日	是
邓志宏	董事、副总经理	男	1970年2月	本科	至2019年12月29日	是
杨大利	董事、副总经理	男	1971年2月	高中	至2019年12月29日	是
曾莉	董事	女	1979年4月	大专	至2019年12月29日	否
何泽荣	董事	男	1966年12月	本科	至2019年12月29日	是
李毅	独立董事	男	1968年12月	博士	至2019年12月29日	是
刘丹	独立董事	男	1968年1月	博士	至2019年12月29日	是
侯朝慧	独立董事	女	1965年4月	大专	至2019年12月29日	是
阳运斌	监事会主席	男	1969年9月	大专	至2019年12月29日	是
张琰	监事	男	1962年4月	大专	至2019年12月29日	是
申周	监事（职工代表）	男	1974年10月	大专	至2019年12月29日	是
宋永俊	副总经理	男	1963年5月	大专	至2019年12月29日	是
吕克	副总经理	男	1970年11月	本科	至2019年12月29日	是
骆黄英	副总经理	女	1958年4月	本科	至2019年12月29日	是
牟雪飞	财务总监	男	1978年10月	本科	至2019年12月29日	是
彭军	董事会秘书	男	1970年7月	本科	至2019年12月29日	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						9

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

董事长、总经理骆毅力先生为公司控股股东、实际控制人；骆毅力与董事、副总经理骆的为父女关系；骆毅力与副总经理骆黄英为兄妹关系，其他无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
骆毅力	董事长、总经理	49,876,500	0	49,876,500	45.55%	0
骆的	董事、副总经理	24,380,000	0	24,380,000	22.26%	0
邓志宏	董事、副总经理	50,000	15,000	65,000	0.06%	0

杨大利	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.05%	0
何泽荣	董事	0	0	0	0%	0
曾莉	董事	0	0	0	0%	0
李毅	独立董事	0	0	0	0%	0
刘丹	独立董事	0	0	0	0%	0
侯朝慧	独立董事	0	0	0	0%	0
阳运斌	监事会主席	15,000	0	15,000	0.01%	0
张琰	监事	214,000	0	214,000	0.20%	0
申周	监事（职工代表）	15,000	0	15,000	0.01%	0
宋永俊	副总经理	30,000	0	30,000	0.03%	0
吕克	副总经理		0	-	-	0
骆黄英	副总经理		0	-	-	0
牟雪飞	财务总监	23,000	0	23,000	0.02%	0
彭军	董事会秘书	192,000	0	192,000	0.18%	0
<b>合计</b>	-	74,845,500	15,000	74,860,500	68.37%	0

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何泽荣	总裁办主任	新任	董事	聘任
李世亮	独立董事	离任	-	个人原因
李毅	-	新任	独立董事	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

1、何泽荣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年12月生，本科学历。1989年9月至1998年12月，历任化学工业部晨光化工研究院团委副书记、书记，一分厂副厂长、厂长；1999年1月至2002年12月，任四川奇峰实业（集团）有限公司下属房地产公司副总经理；2001年5月至今，兼任成都中医大奇峰科技股份有限公司董事、总经理；2003年6月至2008年4月，任奇峰集团下属德阳新时代科技发展有限公司总经理；2003年4月至今，兼任四川奇峰药业股份有限公司监事；2008年7月至2008

年12月，任重庆东源产业发展股份有限公司常务副总经理；2009年1月至2012年3月，任成都国酿食品股份有限公司常务副总经理；2012年4月至2015年5月，任四川奇峰实业（集团）有限公司常务副总裁；2016年3月至今，任公司总裁助理兼总裁办主任；2019年3月至今，任公司董事。

2、李毅：男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年12月生，博士学历。2005年10月至2006年3月任金沢大学座研究员；2006年4月至今任西南财经大学教授；2012年至今，任成都市仲裁委仲裁员（兼职）；2013年至2018年，任四川省人大地方立法咨询专家组成员；2018年至今，任四川省人大代表，四川省人大法制委员会委员；2019年3月至今，任公司独立董事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	81	72
生产人员	255	340
技术人员	51	54
财务人员	15	16
员工总计	402	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	58	65
专科	101	135
专科以下	241	276
员工总计	402	482

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司通过内训、外训、对外交流等方式提升人员素质和专业技能，针对核心技术人员和管理人员，公司外派到同行业培训机构进行运营管理和设备操作专项培训。

公司按照薪酬管理制度和绩效考核制度，每月进行绩效考核并根据考核情况核算薪酬，保证薪酬按月发放。公司员工全年整体稳定，员工流失率远低于同行业水平。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,852,492.86	43,939,070.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		42,444,126.71	44,444,377.74
其中：应收票据			
应收账款	六、2	42,444,126.71	44,444,377.74
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,535,148.27	2,044,958.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,023,229.60	4,402,129.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	769,708.40	1,164,539.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	7,525,201.43	7,057,716.14
其他流动资产	六、7	19,371,634.25	6,427,757.24
<b>流动资产合计</b>		<b>95,521,541.52</b>	<b>109,480,549.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	六、8	224,572,238.71	228,456,010.56
长期股权投资	六、9		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	3,518,718.63	3,671,027.49
固定资产	六、11	3,504,642.93	27,814,305.32
在建工程	六、12	358,247,046.83	210,741,876.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	480,030,435.96	478,670,983.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	28,908,958.42	30,170,634.57
递延所得税资产	六、15	3,125,808.31	2,634,508.49
其他非流动资产	六、16	62,425,990.59	53,856,353.50
<b>非流动资产合计</b>		1,164,333,840.38	1,036,015,700.26
<b>资产总计</b>		1,259,855,381.90	1,145,496,249.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	20,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		348,515,860.26	264,017,813.03
其中：应付票据			
应付账款	六、18	348,515,860.26	264,017,813.03
预收款项	六、19	1,138,905.70	300,039.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,983,811.76	5,096,717.55
应交税费	六、21	7,973,094.13	5,809,597.65
其他应付款	六、22	24,893,407.52	8,143,811.46
其中：应付利息		467,389.14	527,106.16
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、23	47,792,000.00	32,792,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		453,297,079.37	356,159,979.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	166,224,000.00	187,896,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	289,530.40	146,130.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	40,725,243.18	40,106,361.07
递延收益	六、27	2,983,361.09	3,061,527.77
递延所得税负债	六、15	2,605,104.48	2,650,755.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		212,827,239.15	233,860,775.06
<b>负债合计</b>		666,124,318.52	590,020,754.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、28	109,500,000.00	109,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	131,333,219.10	131,333,219.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	23,872,359.01	23,872,359.01
一般风险准备			
未分配利润	六、31	326,762,599.30	289,046,389.28
归属于母公司所有者权益合计		591,468,177.41	553,751,967.39
少数股东权益		2,262,885.97	1,723,527.74
<b>所有者权益合计</b>		593,731,063.38	555,475,495.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,259,855,381.90	1,145,496,249.86

法定代表人：骆毅力主管会计工作负责人：牟雪飞会计机构负责人：陈勇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		630,806.64	11,422,349.98
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,171,362.37	1,209,375.06
应收款项融资			
预付款项		856,108.91	1,598,309.52
其他应收款	十五、2	261,890,101.88	257,295,451.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			19,993.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,293,130.83	1,286,997.34
<b>流动资产合计</b>		<b>266,841,510.63</b>	<b>272,832,477.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	357,081,507.03	320,851,507.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,518,718.63	3,671,027.49
固定资产		598,909.52	1,010,259.09
在建工程		12,671,526.17	12,427,839.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,209,305.90	1,312,960.70
递延所得税资产		1,709,290.48	1,606,384.03
其他非流动资产		7,789,100.48	7,803,100.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>384,578,358.21</b>	<b>348,683,078.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>651,419,868.84</b>	<b>621,515,555.18</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,713,815.86	1,868,130.86
预收款项			0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,108,387.28	1,550,171.55
应交税费		706,408.40	438,337.08
其他应付款		212,336,233.14	160,284,813.14
其中：应付利息		133,319.59	64,927.78
应付股利		0	0.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>235,864,844.68</b>	<b>204,141,452.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0	0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债		0	0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债		0	0.00
其他非流动负债			0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>235,864,844.68</b>	<b>204,141,452.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		109,500,000.00	109,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,333,219.10	131,333,219.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,872,359.01	23,872,359.01

一般风险准备			
未分配利润		150,849,446.05	152,668,524.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>415,555,024.16</b>	<b>417,374,102.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>651,419,868.84</b>	<b>621,515,555.18</b>

法定代表人：骆毅力

主管会计工作负责人：牟雪飞

会计机构负责人：陈勇

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		121,289,863.04	110,123,367.31
其中：营业收入	六、32	121,289,863.04	110,123,367.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,792,081.11	70,376,412.43
其中：营业成本	六、32	57,126,692.57	51,877,756.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,500,048.55	583,804.08
销售费用			
管理费用	六、34	11,380,960.18	8,506,758.11
研发费用	六、35	4,154,793.26	1,364,557.67
财务费用	六、36	9,438,227.97	7,364,406.12
其中：利息费用		8,919,543.45	7,402,808.24
利息收入		58,191.39	110,073.71
信用减值损失		191,358.58	
资产减值损失			679,129.58
加：其他收益	六、39	2,989,510.93	2,972,791.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40		115,380.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,487,292.86	42,835,126.81
加：营业外收入	六、42	38,065.02	49,750.55
减：营业外支出	六、43	21,163.69	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,504,194.19	42,884,877.36
减：所得税费用	六、44	2,248,625.94	1,509,660.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,255,568.25	41,375,216.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,255,568.25	41,375,216.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		539,358.23	289,418.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		37,716,210.02	41,085,797.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,255,568.25	41,375,216.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,716,210.02	41,085,797.88
归属于少数股东的综合收益总额		539,358.23	289,418.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.37

法定代表人：骆毅力主管会计工作负责人：牟雪飞会计机构负责人：陈勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	6,845,434.11	3,055,840.02
减：营业成本	十五、4	1,634,392.49	775,506.05
税金及附加		41,353.08	57,022.12
销售费用			
管理费用		4,201,054.48	3,145,118.42
研发费用		948,118.27	674,682.90
财务费用		1,789,227.71	1,402,876.71
其中：利息费用		1,277,826.16	1,449,238.76
利息收入		32,221.45	49,799.26
加：其他收益			249,698.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		115,380.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-135,859.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			52,349.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,904,571.47	-2,581,938.14
加：营业外收入		1,000.49	12,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,903,570.98	-2,569,938.14
减：所得税费用		-84,492.59	-413,759.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,819,078.39	-2,156,178.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,819,078.39	-2,156,178.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,819,078.39	-2,156,178.40
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：骆毅力

主管会计工作负责人：牟雪飞

会计机构负责人：陈勇

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,389,633.38	120,700,211.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,796,345.06	2,601,297.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、45.(1) 1)	1,883,407.19	2,814,957.64

<b>经营活动现金流入小计</b>		140,069,385.63	126,116,466.26
购买商品、接受劳务支付的现金		33,526,445.60	36,385,115.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,923,661.76	14,293,926.13
支付的各项税费		9,766,884.50	8,009,824.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、45.(1) 2)	7,024,575.23	10,337,749.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,241,567.09	69,026,616.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		71,827,818.54	57,089,849.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,100,944.77	32,739,548.40
取得投资收益收到的现金		0.00	115,380.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300,000.00	600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、45.(1) 3)	50,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,450,944.77	33,454,929.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,574,080.83	112,264,595.07
投资支付的现金		0.00	28,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45.(1) 4)	0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		79,574,080.83	140,264,595.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-75,123,136.06	-106,809,665.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	201,400,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45.(1) 5)	15,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,500,000.00	201,400,000.00
偿还债务支付的现金		46,672,000.00	46,672,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,979,260.47	37,858,815.37

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45. (1) 6)	5,640,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,291,260.47	84,530,815.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,791,260.47	116,869,184.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,086,577.99	67,149,368.93
加：期初现金及现金等价物余额		43,939,070.85	28,490,557.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,852,492.86	95,639,926.81

法定代表人：骆毅力主管会计工作负责人：牟雪飞会计机构负责人：陈勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,798,624.57	3,899,495.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		264,388.38	7,061,255.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,063,012.95	10,960,750.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,176,754.93	6,896,103.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,909,324.24	2,096,962.53
支付的各项税费		209,142.81	175,447.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,113,950.92	6,046,756.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,409,172.90	15,215,270.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,346,159.95	-4,254,519.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			28,000,000.00
取得投资收益收到的现金			115,380.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000.00	70,375,148.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	99,090,529.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,686.98	242,551.25
投资支付的现金		36,230,000.00	36,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,473,686.98	36,872,551.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,423,686.98	62,217,978.29

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,827,737.94	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,827,737.94	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,209,434.35	32,208,516.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,640,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,849,434.35	72,208,516.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		27,978,303.59	-32,208,516.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,791,543.34	25,754,941.69
加：期初现金及现金等价物余额		11,422,349.98	14,823,944.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		630,806.64	40,578,886.32

法定代表人：骆毅力

主管会计工作负责人：牟雪飞

会计机构负责人：陈勇

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

参见本报告财务报表附注四、重要会计政策和会计估计->31、重要会计政策和会计估计变更。

##### 2、 前期差错更正

参见本报告第二节会计数据和财务指标摘要->八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述。

##### 3、 预计负债

预计负债参见本报告财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释->23、预计负债。

### 二、 报表项目注释

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

海诺尔环保产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称为“本集团”)系由原四川海诺尔环保产业投资有限公司(以下简称“海诺尔有限”)2010年12月24日整体变更设立的股份有限公司。

海诺尔有限成立于1999年8月19日,系由四川海诺尔净化制冷工程有限公司(以下简称“净化制冷”)和四川省海皇物业有限公司(以下简称“海皇物业”,后更名为四川省海皇设备租赁有限公司,更名后简称“海皇设备”)共同出资设立的有限责任公司。海诺尔有限成立时注册资本(实收资本)为4,800万元,其中:净化制冷出资4,320万元,占比90%;海皇物业出资480万元,占比10%。

经海诺尔有限2002年8月19日股东会会议决议同意,2002年8月19日净化制冷和海皇物业分别将其持有的海诺尔有限384万元和48万元股权转让给自然人李美娥。本次股权转让后,海诺尔有限注册资本(实收资本)仍为4,800万元,其中:净化制冷出资3,936万元,占比82%;海皇物业出资432万元,占比9%;李美娥出资432万元,占比9%。

经海诺尔有限2004年7月29日股东会会议决议同意,2004年8月6日李美娥将其持有海诺尔有限的384万元和48万元股权分别转让给净化制冷和海皇物业。本次股权转让后,海诺尔有限注册资本(实收资本)仍为4,800万元,其中:净化制冷出资4,320万元,占比90%;海皇物业出资480万元,占比10%。

经海诺尔有限2005年5月26日股东会会议决议同意,2005年5月30日净化制冷将其持有海诺尔有限的4,320万元股权转让给四川海诺尔投资控股有限公司(以下简称“海诺尔控股”),同时由海诺尔控股向海诺尔有限增资1,200万元。本次股权转让及增资后,海诺尔有限注册资本(实收资本)变更为6,000万元,其中:海诺尔控股出资5,520万元,占比92%;海皇物业出资480万元,占比8%。

经海诺尔有限2007年7月12日和2007年9月19日股东会会议决议同意,2007年11月9日前海诺尔控股分三期向海诺尔有限增资4,600万元。本次增资后,海诺尔有限注册资本(实收资本)变更为10,600万元,其中:海诺尔控股出资10,120万元,占比95.47%;海皇物业出资480万元,占比4.53%。

经海诺尔有限股东会会议决议同意,2010年8月7日海诺尔控股将其持有海诺尔有限的3,824.30万元股权转让给骆的、刘汝萍等30名自然人。

经海诺尔有限股东会会议决议同意,2010年9月29日海皇物业将其持有海诺尔有限的480万元股权转让给自然人邓鸿和徐建,海诺尔控股将其持有海诺尔有限的103.98万元股权分别转让给安徽和胜投资管理有限公司(以下简称“和胜投资”),及自然人徐建、刘翔和胡必明。

经海诺尔有限2010年11月26日股东会会议决议同意,2010年12月24日海诺尔有限以2010年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司,海诺尔有限全体股东作为本公司发起人,以海诺尔有限经信永中和会计师事务所审计确认的整体净资产179,735,490.76元,按照1:0.5898的比例折股1.06亿股(每股面值1元),本公司注册资本变更为10,600万元。本次注册资本变更业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2010CDA1025-1号验资报告验证。

2012年,自然人股东刘蓓、杜光锐、陈田立、胡必明、刘翔、张平和潘志成因离职,根据其2010年受让海诺尔控股所持股权时签署的承诺,将其持有本公司的16.38万股份分别转让给自然人倪冰泉、曾道敏与丁勇和。

2014年,自然人股东骆莉、沈青峰、丁勇和因离职,根据其2010年受让海诺尔控股所持股权时签署的承诺,将其持有本公司的31.40万股份转让给海诺尔控股。

经本公司股东大会会议决议同意,2014年6月9日本公司申请注册资本增加至15,600万元,

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新增5,000万元资本由海诺尔控股在2020年12月31日之前缴纳。2015年3月27日,根据2015年1月12日公司2015年第一次临时股东大会会议决议同意,海诺尔控股不再缴纳2014年6月9日认缴的5,000万元出资,本公司注册资本(股本)变更为10,600万元。

2015年5月4日、2015年5月10日,许忠诚和骆相发因已离职,分别与海诺尔控股签订股份转让协议,将其持有本公司的6.30万股和133万股转让给海诺尔控股。

2015年5月27日,海诺尔控股将其持有本公司的4,987.65万股转让给骆毅力。

经本公司2014年度股东大会会议决议同意,2015年6月本公司以原有股东向部分高级管理人员、核心技术人员转让13.22万股份的方式实施员工股权激励。

2015年7月,自然人股东刘汝萍将其持有本公司的100万股份、100万股份、62.5万股份、37.5万股份,分别转让给上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)、上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)、苏州鼎成九鼎投资中心(有限合伙)、苏州惠康投资中心(有限合伙)。

2015年7月16日,自然人股东徐建将其持有本公司的50万股份转让给海诺尔控股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年9月29日以《关于同意海诺尔环保产业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]6523号)同意,本公司股票从2015年11月2日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经2016年1月25日本公司2016年第一次临时股东大会会议决议同意,2016年3月10日本公司以9元/股的价格向申万宏源证券有限公司、川财证券有限责任公司、东北证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、九州证券有限公司和招商证券股份有限公司分别定向增发30万股、10万股、10万股、10万股和10万股,增发后本公司注册资本(股本)变更为10,680万元。本次增资业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA40076号验资报告审验。

经2016年8月1日本公司2016年第二次临时股东大会会议决议同意,2016年8月8日本公司以13.9元/股的价格向桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)和深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)分别定向增发150万股和120万股,增发后本公司注册资本(股本)变更为10,950万元。本次增资业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA40249号验资报告审验。

截至2019年6月30日止,本公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(人民币元)	持股比例
骆毅力	49,876,500	45.5493%
骆的	24,380,000	22.2648%
海诺尔控股	13,159,167	12.0175%
李芳	6,021,200	5.4988%
邓鸿	3,816,000	3.4849%
刘汝萍	1,956,800	1.7870%
桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000	1.3699%
上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,377,000	1.2575%
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000	1.0959%

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本（人民币元）	持股比例
上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0.9132%
其他73名股东	5,213,333	4.7610%
<b>合计</b>	<b>109,500,000</b>	<b>100.0000%</b>

本公司取得由四川省市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91510000711885183Y，注册资本（股本）为10,950万元，法定代表人：骆毅力，本公司住所：成都市青羊区新华大道文武路42号新时代广场23层。本公司总部办公地址：成都高新区天府大道北段1700号环球中心南区6-1-1415。

本公司属于水利、环境和公共设施管理业，主要经营范围：环保产业方面的投资；（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）环境污染治理；环境污染治理设施运营；环境污染防治工程工艺设计；环保技术推广服务；环境污染防治专用设备制造；建设工程项目管理；环保工程。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司之控股股东和实际控制人为自然人骆毅力先生。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。本公司设监事会，对董事会及其成员和总经理等管理人员行使监督职能。本公司设总经理1名，副总经理6名，由董事会聘请；总经理负责组织实施董事会决议，主持本公司的生产经营管理工作，副总经理对总经理负责，在总经理的统一领导下开展工作。本公司下设内审部、技术研发中心、财务部、人力资源部、总裁办、行政部、法务部、投资开发部、运营中心、建管中心、证券部和采购部等职能部门。

## 二、合并财务报表范围

公司名称	简称	是否纳入合并范围				取得方式
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
海诺尔环保产业股份有限公司	本公司	是	是	是	是	
内江海诺尔垃圾发电有限责任公司	内江海诺尔	是	是	是	是	新设立
广汉市海天生活垃圾处理有限责任公司	广汉海天	是	是	是	是	新设立
高县海诺尔环保技术咨询有限责任公司	高县环保	是	是	是	是	非同一控制下企业
崇州海诺尔垃圾发电有限责任公司	崇州海诺尔	是	是	是	是	新设立
钦州海诺尔环保发电有限责任公司	钦州海诺尔	是	是	是	是	新设立
四川绿能新源环保科技有限公司（注1）	绿能新源	是	是	是	是	新设立
四川绿盛设备技术服务有限公司	绿盛设备	是	是	是	是	新设立
宣汉海诺尔环保发电有限公司	宣汉海诺尔	是	是	是	是	新设立
新津海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司	新津海诺尔	是	是	是	是	新设立

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	简称	是否纳入合并范围				取得方式
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
什邡海诺尔生活垃圾处置有限公司	什邡海诺尔	是	是	是	是	新设立
郫县海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司	郫县海诺尔	是	是	是	是	新设立
蒲江县海诺尔生活垃圾环保处置有限公司	蒲江海诺尔	是	是	是	是	新设立
罗江海诺尔生活污水处理有限公司	罗江海诺尔	是	是	是	是	新设立
筠连海诺尔生活垃圾环保处置有限公司	筠连海诺尔	是	是	是	是	新设立
成都邓双海诺尔环保发电有限公司	邓双海诺尔	是	是	是		新设立
崇州海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司	崇州生态	是	是	是		新设立
海诺尔(宜宾)环保发电有限公司(注2)	宜宾海诺尔	是	是	是		非同一控制下企业
四川邦建能环保科技有限公司	邦建能	是	是	是		新设立
随州海诺尔环保发电有限公司	随州海诺尔	是	是	是		新设立
四川聚久缘建设工程有限公司	聚久缘	是	是			非同一控制下企业
钦州隆胜环保科技有限公司	钦州隆胜	是	是			新设立

注1:原名四川绿能建设工程有限公司,2018年5月29日变更为现用名。

注2:原名中电海诺尔(宜宾)环保发电有限公司,2017年12月4日变更为现用名。

注3:新设立的子公司,均从设立日开始纳入合并范围;非同一控制下企业合并方式取得的子公司,均从购买日开始纳入合并范围。

报告期内合并范围的变化,详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”和“八、1.在子公司中的权益”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日(或称购买日)按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团主要采用建设经营移交方式(BOT),参与公共基础设施业务,项目公司从国家行政部门获取垃圾处理等公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,项目公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

本集团特许经营协议所约定的垃圾(或污水)综合处理服务费,由项目投资本金、投资收益(含投资利息收入和投资回报)与垃圾(或污水)处置费三部分构成。本集团将保底的垃圾(或污水)综合处理服务费中的投资本息和投资回报之现值确认为该项目的长期应收款,在特许经营权期限内采用实际利率法摊销,以摊余成本列示。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益,计入当期损益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产,按照合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照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金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 应收账款

### (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成,且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

#### 2) 以组合为基础的评估

对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 3) 预期信用损失计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

(2)本集团从2019年1月1日起,执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(2017年修订)。本集团在2019年1月1日根据历史坏账损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为账龄是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记,因此,本集团信用风险损失以账龄为基础,计量应收账款预期信用损失的政策如下:

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	10%	30%	100%

### 11. 其他应收款

本集团从2019年1月1日起,执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(2017年修订)。本集团信用风险损失以账龄为基础,计量其他应收款预期信用损失的政策如下:

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	10%	30%	100%

### 12. 存货

(1) 存货的分类:本集团存货主要包括原材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法:存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出时,采用加权平均法确定其发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

存货可变现净值的确定依据: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。

年末,存货按成本与可变现净值孰低原则计价;存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价损失计入当期损益类账项。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

### 14. 投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团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采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧/摊销年限(年)	预计残值率(%)	年折旧/摊销率(%)
土地使用权	法定使用年限	0.00	
房屋建筑物	30-50	5.00	1.90-3.17

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物(注)	20	4.75-5.00	0.00-5.00
专用设备	15	6.67	0.00
机器设备	8	12.5	0.00

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
运输设备	5	20.00	0.00
办公及其他设备	5	20.00	0.00

注:房屋及建筑物中,除B00项目形成的固定资产预计净残值率为零外,其余房屋及建筑物预计净残值率为5.00%。

B00项目形成的固定资产,折旧年限按特许经营权年限与预计使用年限孰短的原则确定。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

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

### 16. 在建工程

在建工程按实际发生成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

本集团参与的BOT项目中,将基础设施建造发包给其他方,未实际提供建造服务的,相关基础设施建成前发生的必要支出在实际发生时确认为在建工程,待基础设施建成并开始运营时结转为金融资产或无形资产。

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务形成的无形资产,按照项目实际投资总额扣除确认为长期应收款的金额后确定。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团采用建设经营移交方式(BOT)以及移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施建设业务,按照特许经营权协议和《企业会计准则第13号——或有事项》规定确认预计负债形成的长期待摊费用,在运营期间分期摊销计入损益,摊销方式为直线法。

### 22. 职工薪酬

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、除基本养老保险费和失业保险外的其它社会保险等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

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

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本集团采用建设经营移交方式(BOT)以及移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施建设业务,按照特许经营权协议规定,为使有关基础设施保持约定的运行能力或在移交给特许经营权授予方之时保持约定的使用状态,本集团对于预计未来将发生的更新支出,按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认为预计负债。本集团在BOT项目、TOT项目及托管项目投入运营时,即开始预计未来将发生的更新支出并相应确认预计负债。

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。

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。

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括:垃圾(或污水)处理收入、售电收入、技术服务收入、工程服务收入、垃圾运输收入等,收入确认原则如下:

#### (1) 垃圾(或污水)处理收入

本集团通过建设—经营—移交方式(BOT)、移交—运营—移交(TOT)、建造—拥有一运营(BOO)、

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

托管等模式参与垃圾处理或污水处理等公共基础设施(建设)运营业务。建造期间,目前本集团未提供实际建造服务,将基础设施建造发包给其他方,不确认建造服务收入,按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定,将工程建造成本分别确认为金融资产或无形资产。

本集团垃圾(或污水)处理收入包括:运营期间根据垃圾(或污水)处理量确认的直接处置收入,以及BOT、TOT投资项目形成的金融资产(长期应收款)按照实际利率法计算的投资收益。

### 1) 垃圾(或污水)直接处置收入

本集团垃圾(或污水)直接处置收入,在垃圾(或污水)处理劳务已经提供、垃圾(或污水)处置成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时确认。

具体而言,本集团每月根据当月保底处理量(若无保底则按实际处理量)和特许经营协议约定的直接处置单价,确认当月垃圾(或污水)直接处置收入;对于根据特许经营协议约定取得的垃圾(或污水)超量处置费,本集团在取得政府相关部门对垃圾(或污水)超量处置费的书面确认时,确认为当期垃圾(或污水)直接处置收入;对于根据特许经营协议约定由于物价上涨等因素对以前期间已处置部分调增的处置费,本集团在取得政府相关部门确认时,确认为当期的直接处置收入。

### 2) BOT、TOT投资项目形成的金融资产(长期应收款)按照实际利率法计算的投资收益

本集团投资的BOT、TOT垃圾(或污水)处理等基础设施项目形成的金融资产,按实际利率法确认各月的投资收益。

### (2) 售电收入

本集团参与的垃圾处理发电项目运营期间取得的售电收入:本集团各月根据当月与客户结算确定的垃圾发电上网电量及购售电合同约定的单价,确认售电收入。

### (3) 技术服务收入

本集团技术服务收入主要系设备监造、现场安装指导等技术服务收入,在技术服务已经提供、技术服务成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时,根据与客户结算的技术服务费确认。

### (4) 工程服务收入

本集团工程服务收入主要系接受政府部门的委托,对公共基础设施项目进行技术改造取得的工程服务收入。本集团在技术改造工程项目完工、经客户验收合格、相关经济利益很可能流入时确认。

### (5) 垃圾运输收入

本集团垃圾运输收入主要系接受政府部门的委托,将待处置垃圾运输至垃圾处理厂取得的垃圾运输收入,在垃圾运输劳务已经提供,垃圾运输成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时,根据合同约定的单价及实际运输量确认。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需退回的,在需退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 28. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。本集团作为经营租赁承租方的租金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。

### 29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3)本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4)后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5)对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值,以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,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。

(6)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。

(7)持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,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。

(8)终止确认持有待售非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

1)2019年1-6月发生的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》,于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第	注1

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
年修订)》(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本集团于2019年1月1日起执行上述会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	二十四次会议批准。	

注1:执行新金融工具准则未对本公司财务报表产生任何影响。

### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程服务、垃圾处理、污水处理、发电上网等	3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%
城建税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税(从价)	房产原值的70%	1.20%
房产税(从租)	租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%、25%

不同纳税主体的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	2019年1-6月	2018年度
本公司、绿盛设备	15%	15%
广汉海天、新津海诺尔、什邡海诺尔	15%	15%
罗江海诺尔、筠连海诺尔、蒲江海诺尔	20%	15%
崇州生态、宜宾海诺尔	15%	15%
钦州海诺尔	9%	9%
郫县海诺尔、内江海诺尔、宣汉海诺尔、绿能新源、高县环保、崇州海诺尔	25%	25%
邓双海诺尔、随州海诺尔	25%	25%
邦建能	20%	20%
聚久缘、钦州隆胜	25%	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。本集团主要从事垃圾处理、污水处理以及垃圾焚烧发电业务,分别属于《资源综合利

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用产品和劳务增值税优惠目录》中的垃圾处理劳务、污水处理劳务和利用垃圾发电项目,享受增值税即征即退政策,其中垃圾处理和污水处理退税比例为70%,垃圾焚烧发电退税比例为100%。

### (2) 环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章,依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物,不超过国家和地方规定的排放标准的;纳税人综合利用的固体废物,符合国家和地方环境保护标准的;暂予免征环境保护税。根据上述规定,本公司及下属子公司免征环境保护税。

### (3) 企业所得税

#### 1) 西部大开发企业所得税优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局〈关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知〉》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司、绿盛设备2018年度、2019年1-6月均享受西部大开发企业所得税优惠政策,减按15%的税率计缴企业所得税;

广汉海天、罗江海诺尔、筠连海诺尔、新津海诺尔、什邡海诺尔、蒲江海诺尔、崇州生态、宜宾海诺尔、钦州海诺尔2018年度、2019年1-6月均享受西部大开发企业所得税优惠政策,减按15%的税率计缴企业所得税。

#### 2) 广西北部湾经济区开放开发税收优惠

钦州海诺尔于2017年7月24日取得钦州市国家税务局编号为钦市国通[2017]541号税务事项通知书,根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发[2014]5号)第六条第(一)款,钦州海诺尔享受西部大开发优惠的企业减免企业所得税地方分享部分,钦州海诺尔2018年度、2019年1-6月减按9%的税率计缴企业所得税。

#### 3) 小型微利企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号),小型微利企业自2018年1月1日至2020年12月31日其所得减按50%计入应纳税所得额,邦建能2018年度按20%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)等规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,罗江海诺尔、筠连海诺尔、蒲江海诺尔、邦建能2019年1-6月按20%的税率计缴企业所得税。

#### 4) 企业所得税“三免三减半”优惠

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
库存现金	127,819.45	172,638.40
银行存款	14,724,673.41	43,766,432.45
其他货币资金	4,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>18,852,492.86</b>	<b>43,939,070.85</b>
其中:存放在境外的款项总额		

本集团报告期末货币资金中使用受限制的情况如下:

截止日期	保函保证金	因诉讼冻结的银行存款	合计
2019年6月30日	4,000,000.00		4,000,000.00

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	应收账款余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	1,176,714.27	2.47%	1,176,714.27	100.00%	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	46,515,271.51	97.53%	4,071,144.80	8.75%	42,444,126.71
<b>合计</b>	<b>47,691,985.78</b>	<b>100.00</b>	<b>5,247,859.07</b>	<b>—</b>	<b>42,444,126.71</b>

续表 1

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	应收账款余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,176,714.27	2.37%	1,176,714.27	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,490,473.94	97.63%	4,046,096.20	8.34%	44,444,377.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>49,667,188.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,222,810.47</b>	<b>—</b>	<b>44,444,377.74</b>

续表 2

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
崇州市综合行政执法局	1,176,714.27	1,176,714.27	100.00%	收回可能性较小
合计	1,176,714.27	1,176,714.27	—	

2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
崇州市综合行政执法局	1,176,714.27	1,176,714.27	100.00%	收回可能性较小
合计	1,176,714.27	1,176,714.27	—	

3) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,847,846.25	2,142,392.31	5.00
1-2年	1,527,375.45	152,737.55	10.00
2-3年	520,049.81	156,014.94	30.00
3年以上	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00
合计	46,515,271.51	4,071,144.80	—

4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,219,024.13	2,260,951.22	5.00
1-2年	1,651,449.81	165,144.98	10.00
2-3年			30.00
3年以上	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00
合计	48,490,473.94	4,046,096.20	—

(2) 应收账款计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年6月30日余额
		计提	企业合并增加	转回	其他转出	
坏账准备	5,222,810.47	25,048.60				5,247,859.07
合计	5,222,810.47	25,048.60				5,247,859.07

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表 1

项目	2017年12月31日 余额	本年增加		本年减少		2018年12月 31日余额
		计提	企业合并增加	转回	其他转出	
坏账准	3,724,276.36	1,948,944.11			450,410.00	5,222,810.47
<b>合计</b>	<b>3,724,276.36</b>	<b>1,948,944.11</b>			<b>450,410.00</b>	<b>5,222,810.47</b>

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日

单位名称	应收账款余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例	坏账准备年末余 额
国网四川省电力公司	13,430,651.82	1年以内	28.16%	671,532.59
新津县综合行政执法局	7,690,908.07	1年以内	16.13%	384,545.40
广西电网有限责任公司	7,124,583.96	1年以内	14.94%	356,229.20
崇州市综合行政执法局	6,574,258.01	1年以内、2-3 年	13.78%	1,447,856.74
钦州市城市管理行政执法局	1,890,229.00	1年以内	3.96%	94,511.45
<b>合计</b>	<b>36,710,630.86</b>		<b>76.97%</b>	<b>2,954,675.38</b>

2018年12月31日

单位名称	应收账款余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例	坏账准备年末余 额
崇州市综合行政执法局	12,732,533.33	2年以内	25.64%	1,754,758.28
国网四川省电力公司	12,511,322.81	1年以内	25.19%	625,566.14
新津县综合行政执法局	6,233,218.99	1年以内	12.55%	311,660.95
广西电网有限责任公司	3,442,188.75	1年以内	6.93%	172,109.44
钦州市城市管理行政执法局	1,780,591.00	1年以内	3.59%	89,029.55
<b>合计</b>	<b>36,699,854.88</b>		<b>73.90%</b>	<b>2,953,124.36</b>

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,535,148.27	100.00	2,021,935.42	98.87
1-2年			23,022.70	1.13

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,535,148.27	100.00	2,044,958.12	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

2019年6月30日

单位名称	预付款项余额	账龄	占预付款项期末合计数的比例
海诺尔控股	804,375.84	1年以内	31.73%
上海市凌桥环保设备厂有限公司	324,400.00	1年以内	12.80%
四川优立得人力资源服务有限公司	237,204.00	1年以内	9.36%
北京安泰久盛环保科技有限公司	141,075.00	1年以内	5.56%
四川省水土保持局	105,600.00	1年以内	4.17%
合计	1,612,654.84		63.62%

2018年12月31日

单位名称	预付款项余额	账龄	占预付款项年末合计数的比例
海诺尔控股	1,542,401.76	1年以内	75.42%
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售成品油零售分公司	158,127.41	1年以内	7.73%
四川能投高县电力有限公司	52,871.34	1年以内	2.59%
四川华玉铝业有限公司	52,500.00	1年以内	2.57%
国网四川省电力公司广汉市供电分公司	50,000.00	1年以内	2.45%
合计	1,855,900.51		90.76%

4. 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,023,229.60	4,402,129.66
合计	4,023,229.60	4,402,129.66

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日余额		
	其他应收款余额	坏账准备	账面价值

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例	金额	计提比例	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款	4,137,826.48	45.27%	4,137,826.48	100.00%	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	5,002,331.95	54.73%	979,102.35	19.57%	4,023,229.60
<b>合计</b>	<b>9,140,158.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,116,928.83</b>	<b>—</b>	<b>4,023,229.60</b>

续表 1

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	其他应收款余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,137,826.48	44.24%	4,137,826.48	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,214,922.03	55.76%	812,792.37	15.59%	4,402,129.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>9,352,748.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,950,618.85</b>	<b>—</b>	<b>4,402,129.66</b>

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省锦辉建设工程有限公司	4,137,826.48	4,137,826.48	100.00%	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>4,137,826.48</b>	<b>4,137,826.48</b>	<b>—</b>	

2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省锦辉建设工程有限公司	4,137,826.48	4,137,826.48	100.00%	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>4,137,826.48</b>	<b>4,137,826.48</b>	<b>—</b>	

3) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	960,513.27	48,025.66	5.00
1-2年	3,381,386.58	338,138.66	10.00

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	96,420.10	28,926.03	30.00
3年以上	564,012.00	564,012.00	100.00
合计	5,002,331.95	979,102.35	—

4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,241,812.63	212,090.63	5.00
1-2年	374,897.40	37,489.74	10.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3年以上	548,212.00	548,212.00	100.00
合计	5,214,922.03	812,792.37	—

(2) 其他应收款计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	2018年12月31日 余额	本期增加		本期减少		2019年6月30日 余额
		计提	企业合并增加	转回	其他转出	
坏账准备	4,950,618.85	166,309.98				5,116,928.83
合计	4,950,618.85	166,309.98				5,116,928.83

续表1

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
保证金	3,967,654.59	4,211,135.02
工程代垫款	4,334,288.48	4,336,988.48
备用金	351,339.55	114,801.00
土地收储费		
关联方往来款		
其他款项	486,875.81	689,824.01
合计	9,140,158.43	9,352,748.51

(4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	其他应收款 余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备余额
四川省锦辉建设工程有限责任公司	工程代垫款	4,137,826.48	3年以上	45.27%	4,137,826.48
宣汉县财政局	保证金	3,000,000.00	1-2年	32.82%	300,000.00
浙江碧捷环保设备有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	3.28%	30,000.00
成都美富特环保产业集团有限公司	保证金、代垫款	196,000.00	1年以内	2.14%	9,800.00
国网四川新津县供电有限责任公司	保证金	160,000.00	3年以上	1.75%	160,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,793,826.48</b>	<b>—</b>	<b>85.27%</b>	<b>4,637,626.48</b>

2018年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款 余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备余额
四川省锦辉建设工程有限责任公司	工程代垫款	4,137,826.48	3年以上	44.24%	4,137,826.48
宣汉县财政局	保证金	3,000,000.00	1年以内	32.08%	150,000.00
湖北环境资源交易中心有限公司	保证金	365,480.43	1年以内	3.91%	18,274.02
浙江碧捷环保设备有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	3.21%	30,000.00
国网四川新津县供电有限责任公司	保证金	160,000.00	3年以上	1.71%	160,000.00
<b>合计</b>		<b>7,963,306.91</b>		<b>85.15%</b>	<b>4,496,100.50</b>

5. 存货

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	769,708.40		769,708.40	1,164,539.85		1,164,539.85
<b>合计</b>	<b>769,708.40</b>		<b>769,708.40</b>	<b>1,164,539.85</b>		<b>1,164,539.85</b>

6. 一年内到期的非流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	性质
长期应收款	7,525,201.43	7,057,716.14	将于下一年度收回的本金
<b>合计</b>	<b>7,525,201.43</b>	<b>7,057,716.14</b>	

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	性质
预缴企业所得税	1,626,860.44	665,569.47	预缴税费
增值税留抵税额	9,679,584.80	3,638,379.48	留抵税额
待认证进项税额	7,011,671.92	2,123,808.29	待认证税项
IPO 中介服务费	1,053,517.09	-	-
合计	19,371,634.25	6,427,757.24	

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	折现率的选取
特许经营权原值	707,114,043.57	728,436,638.58	
减: 未实现投资收益	482,541,804.86	499,980,628.02	项目报酬率为折现率
减: 坏账准备			
账面价值	224,572,238.71	228,456,010.56	

(2) 长期应收款明细表

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
<b>特许经营权原值:</b>	<b>707,114,043.57</b>	<b>728,436,638.58</b>
郫县二期	40,876,914.61	43,198,418.69
什邡一期	7,782,467.39	8,817,058.51
广汉厂	17,784,432.76	19,522,667.56
蒲江厂(注1)		
宜宾厂(注2)		
长宁厂(注3)		
高县厂(注4)		
什邡二期	98,258,529.37	101,126,291.89
罗江污水处理厂(注5)	2,466,725.17	2,569,361.78
筠连厂	8,471,507.35	9,358,452.43
钦州发电(注6)	333,123,495.90	339,354,477.85

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
宜宾发电(注7)	198,349,971.02	204,489,909.87
<b>减:未实现投资收益</b>	<b>482,541,804.86</b>	<b>499,980,628.02</b>
郫县二期	23,176,546.21	25,110,604.42
什邡一期	2,559,677.57	3,071,313.32
广汉厂	7,303,933.33	8,389,982.06
蒲江厂		
宜宾厂		
长宁厂		
高县厂		
什邡二期	72,996,572.05	75,785,650.27
罗江污水处理厂	1,557,045.94	1,649,363.50
筠连厂	2,849,810.90	3,311,901.57
钦州发电	278,046,007.85	284,258,417.93
宜宾发电	94,052,211.01	98,403,394.95
减:坏账准备		
<b>特许权经营净值</b>	<b>224,572,238.71</b>	<b>228,456,010.56</b>
郫县二期	17,700,368.40	18,087,814.27
什邡一期	5,222,789.82	5,745,745.19
广汉厂	10,480,499.43	11,132,685.50
蒲江厂		
宜宾厂		
长宁厂		
高县厂		
什邡二期	25,261,957.32	25,340,641.62
罗江污水处理厂	909,679.23	919,998.28
筠连厂	5,621,696.45	6,046,550.86
钦州发电	55,077,488.05	55,096,059.92
宜宾发电	104,297,760.01	106,086,514.92

注1:蒲江厂特许经营权已于2018年8月到期,蒲江县城市管理局根据2018年8月与本公司和蒲江海诺尔签订的《蒲江县生活垃圾填埋场继展经营协议书》,授予本公司蒲江县生活垃圾填埋场(含渗滤液处置)经营权,由蒲江海诺尔负责其运营管理和维护,垃圾运行处置费由蒲江县城市管

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理局承担,经营期限暂定为2018年9月1日至2020年8月31日(两年)。

注2:宜宾市城市生活垃圾综合处理厂(宜宾厂)已于2017年12月停产,本公司尚未收回剩余的17年7个月运营期所对应的投资本金。2018年9月30日,本公司与宜宾市住房和城乡建设局、宜宾市翠屏区人民政府签订《宜宾市城市生活垃圾综合处理厂资产移交协议》约定,宜宾市住房和城乡建设局会同本公司将宜宾厂资产按现状全部移交宜宾市翠屏区人民政府,资产移交后由接收方享有和承担全部的权利、责任和义务;截止2017年12月该未收回投资本金的具体退还方式和金额,由本公司提出合理方案,宜宾市住房和城乡建设局收到方案后30日内提出意见报宜宾市政府批准确定。经本公司与宜宾市住房和城乡建设局初步协商,预计可收回本金17,583,333.33元。截至2018年12月31日,本公司账面与宜宾厂特许经营权相关的长期应收款余额27,623,342.82元,长期待摊费用1,911,557.14元,预计负债9,239,892.33元。本公司2018年末将上述相关的资产负债净额20,295,007.63元重分类至“其他非流动资产”报表项目列示,并按照低于预计可收回金额的部分计提减值准备2,711,674.30元。

注3:本公司2004年9月与长宁县人民政府签订的《四川省宜宾市长宁县蜀南竹海城市生活垃圾处理厂项目投资特许经营权协议书》约定,项目投资额为1,490万元,项目经营期为15年,将于2019年12月到期。2017年5月,宜宾海诺尔公司与长宁县住房和城乡建设局签订《四川省长宁县城生活垃圾分类处置服务合同》约定,本公司与长宁县人民政府签订的《四川省宜宾市长宁县蜀南竹海城市生活垃圾处理厂项目投资特许经营权协议书》及补充协议终止履行,本公司尚未收回的投资另行协商。截至2018年12月31日,本公司已根据与长宁县人民政府签订《长宁县蜀南竹海城市生活垃圾处理厂移交协议》,将长宁县蜀南竹海城市生活垃圾处理厂(长宁厂)移交长宁县人民政府。2018年末公司将账面与长宁厂特许经营权相关的资产负债净额3,669,100.48元(其中长期应收款4,694,821.26元、长期待摊费用118,369.19元、预计负债1,144,089.97元)重分类至“其他非流动资产”报表项目列示,本公司预计不会发生收回损失。

注4:高县厂特许经营权已于2018年3月到期。

注5:2016年5月3日,本公司与罗江县住房和城乡建设局签订《罗江县城市生活污水处理项目TOT特许经营权补充协议》约定,本公司已经支付的100万元作为获得该项目的投资款,剩余投资款900万元不再支付。2016年本公司对罗江污水处理厂长期应收款进行了调整,调减长期应收款8,737,938.50元。

注6:2010年10月21日至2011年4月19日,本公司与钦州市人民政府、钦州市住房和城乡建设委员会先后签订的《钦州市城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议》、《钦州市城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议备忘录》和《钦州市城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议补充协议》约定,钦州人民政府规划在钦州市建设一座规模为日处理能力1,500吨,总投资6.75亿元,年处理54.75万吨的城市生活垃圾焚烧发电厂(其中,一期日处理能力600吨,投资3.65亿元;二、三、四期日处理能力各300吨,投资3.1亿元),钦州海诺尔按照协议投资、建设、运营和移交该项目;特许经营期为30年。2016年4月,钦州市城市生活垃圾焚烧发电项目正式完工并投入运行。

注7:2014年12月12日,宜宾海诺尔与宜宾市城市管理综合执法局签订的《宜宾市中心城区生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》约定,宜宾海诺尔取得宜宾市中心城区内的城镇生活垃圾处理特许经营权,宜宾海诺尔负责宜宾垃圾焚烧发电项目的投资、建设、运营、维护及移交,特许经营期限为21年。2017年8月,宜宾市中心城区生活垃圾焚烧发电项目正式完工并投入运行。

### 9. 长期股权投资 无

### 10. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日余额	6,404,616.00	6,404,616.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日余额	6,404,616.00	6,404,616.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年12月31日余额	2,733,588.51	2,733,588.51
2. 本期增加金额	152,308.86	152,308.86
其中: 计提或摊销	152,308.86	152,308.86
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日余额	2,885,897.37	2,885,897.37
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2019年6月30日账面价值	3,518,718.63	3,518,718.63
2. 2018年12月31日账面价值	3,671,027.49	3,671,027.49

(2) 本集团2019年6月30日投资性房地产中,不存在尚未办妥权证的情况。

(3) 本集团2019年6月30日投资性房地产不存在减值迹象,未计提减值准备。

### 11. 固定资产

项目	2019年6月30日账面价值	2018年12月31日账面价值
固定资产	3,504,642.93	27,814,305.32
固定资产清理		
合计	3,504,642.93	27,814,305.32

(1) 固定资产明细表

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日余额	22,773,153.68	40,352,709.58	3,742,618.58	10,372,962.29	1,092,977.88	78,334,422.01
2. 本期增加金额				90,517.24	34,333.18	124,850.42
(1) 购置				90,517.24	34,333.18	124,850.42
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	18,217,734.46	34,260,279.28	1,182,497.89	585,248.76	61,560.80	54,307,321.19
(1) 处置或报废						
(2) 特许经营权协议终止, 资产移交						
(3) 转入在建工程	18,217,734.46	34,260,279.28	1,182,497.89	585,248.76	61,560.80	54,307,321.19
4. 2019年6月30日余额	4,555,419.22	6,092,430.30	2,560,120.69	9,878,230.77	1,065,750.26	24,151,951.24
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日余额	11,630,201.72	23,518,758.10	2,491,554.58	7,144,340.90	929,870.85	45,714,726.15
2. 本期增加金额	151,922.34	394,534.84	148,216.63	904,383.58	50,557.76	1,649,615.15
(1) 计提	151,922.34	394,534.84	148,216.63	904,383.58	50,557.76	1,649,615.15
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	9,224,830.20	20,511,509.97	1,146,773.19	585,248.76	54,061.41	31,522,423.53
(1) 处置或报废						
(2) 垃圾厂特许经营权协议终止, 资产移交						

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 转入在建工程(注1)	9,224,830.20	20,511,509.97	1,146,773.19	585,248.76	54,061.41	31,522,423.53
4. 2019年6月30日余额	2,557,293.86	3,401,782.97	1,492,998.02	7,463,475.72	926,367.20	15,841,917.77
三、减值准备						
1. 2018年12月31日余额	1,998,125.36	2,660,172.79	146,386.67		705.72	4,805,390.54
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
其中: 处置或报废						
4. 2019年6月30日余额	1,998,125.36	2,660,172.79	146,386.67		705.72	4,805,390.54
四、账面价值						
1. 2019年6月30日余额		30,474.54	920,736.00	2,414,755.05	138,677.34	3,504,642.93
2. 2018年12月31日余额	9,144,826.60	14,173,778.69	1,104,677.33	3,228,621.39	162,401.31	27,814,305.32

注1: 本公司于2017年2月20日与新津县人民政府签订《新津县生活垃圾焚烧处理厂技改扩能提标特许经营权补充协议(成都邓双环保发电厂项目特许经营协议)》约定, 邓双垃圾焚烧发电项目总投资由技改扩能提标新增投资及原有项目(新津项目一期和二期)经第三方资产评估机构确认的剩余资产组成。新津项目于2019年2月停止运营, 邓双垃圾焚烧发电项目于2019年3月正式开工建设, 本公司根据上述特许经营权补充协议, 将新津项目截至2019年2月28日的剩余资产净值转入邓双垃圾焚烧发电项目核算。

注2: 高县厂特许经营权已于2018年3月到期。

注3: 如本财务报表附注六、8、(2)注3所述, 本公司已将长宁厂固定资产移交。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团2019年6月30日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	4,555,419.23	2,557,293.87	1,998,125.36		大邑垃圾处理厂、大邑建材垃圾处理厂停运闲置资产
专用设备	6,048,584.15	3,388,411.36	2,660,172.79		
机器设备	386,308.83	239,922.16	146,386.67		
运输工具	149,768.50	149,768.50			
办公设备	3,850.00	3,144.28	705.72		
<b>合计</b>	<b>11,143,930.71</b>	<b>6,338,540.17</b>	<b>4,805,390.54</b>		

根据本公司2012年8月31日与大邑县人民政府签订的《大邑县城市生活垃圾处理厂B00投资特许权补充协议(二)》约定,本公司将大邑县生活垃圾转运到崇州焚烧发电厂处理之日起,双方原签署的《大邑县城市生活垃圾处理厂项目B00投资合作特许权协议书》及《大邑县城市生活垃圾处理厂B00投资特许权补充协议》即行终止。

由于大邑项目设计工艺不能满足新的环保标准要求,经双方协商,大邑厂自2013年8月18日暂停运行。本公司对大邑项目账面固定资产,已按照净值全额计提减值准备。

(3) 本集团2019年6月30日固定资产中,不存在通过融资租赁租入资产。

(4) 本集团2019年6月30日固定资产中,不存在通过经营租赁租出资产。

(5) 2019年6月30日尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大邑垃圾处理厂房屋		停运闲置,不再办理
大邑建材垃圾处理厂房屋		停运闲置,不再办理

12. 在建工程

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
在建工程	358,247,046.83	210,741,876.71
工程物资		
<b>合计</b>	<b>358,247,046.83</b>	<b>210,741,876.71</b>

(1) 在建工程明细表

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃金昌垃圾焚烧发电项目	12,671,526.17		12,671,526.17	12,427,839.19		12,427,839.19
邓双垃圾焚烧发电项目	42,074,131.89		42,074,131.89	13,582,193.94		13,582,193.94

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北随州垃圾焚烧发电项目	10,147,176.99		10,147,176.99	3,632,745.45		3,632,745.45
内江城市生活垃圾焚烧发电项目	289,650,179.96		289,650,179.96	178,278,040.48		178,278,040.48
宣汉垃圾焚烧发电项目	3,704,031.82		3,704,031.82	2,821,057.65		2,821,057.65
合计	358,247,046.83		358,247,046.83	210,741,876.71		210,741,876.71

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2019年6月30 日余额	预算数	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
			转入 固定 资产	其他 减少								
内江城市生活垃圾焚烧发电项目	178,278,040.48	111,372,139.48			289,650,179.96	515,210,000.00	56.22%	注1				自筹
甘肃金昌垃圾焚烧发电项目	12,427,839.19	243,686.98			12,671,526.17	312,470,000.00	4.06%	注2				自筹
邓双垃圾焚烧发电项目	13,582,193.94	28,491,937.95			42,074,131.89	793,810,000.00	5.30%	注3				自筹
<b>合计</b>	<b>204,288,073.61</b>	<b>140,107,764.41</b>			<b>344,395,838.02</b>	<b>1,621,490,000.00</b>	—	—				

注1: 截止2019年6月30日, 内江城市生活垃圾焚烧发电项目已经基本完成土建工程, 正处于设备安装阶段。

注2: 本公司2013年选址甘肃省金昌市永昌县河西堡镇循环经济产业园区内建设生活垃圾项目, 并于2013年5月启动前期工作。2013年6月21日至2013年6月27日项目地特征大气污染物的监测评价结果显示, 项目原址地大气本底监测中个别特征污染物在各监测点均出现超标, 无法满足环评要求, 故该项目于2015年8月确定需另行选址建设。截止2019年6月30日, 项目已重新选址, 目前尚处于环评阶段。

注3: 截止2019年6月30日, 邓双垃圾焚烧发电项目正处于土建阶段。

(3) 本集团2019年6月30日在建工程中, 不存在减值迹象, 未计提减值准备。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	特许经营权	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	497,147,115.02	16,692,400.40	5,840,000.00	519,679,515.42
2. 本期增加金额	13,676,004.39			13,676,004.39
(1) 调整前期暂估(注1)	13,676,004.39			13,676,004.39
3. 本期减少金额				
(1) 调整前期暂估(注1)				
(2) 处置				
4. 2019年6月30日余额	510,823,119.41	16,692,400.40	5,840,000.00	533,355,519.81
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	38,186,930.99	2,270,657.41	550,943.40	41,008,531.80
2. 本期增加金额	11,287,205.27	368,214.71	661,132.07	12,316,552.05
(1) 计提	11,287,205.27	368,214.71	661,132.07	12,316,552.05
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
其中: 处置				
4. 2019年6月30日余额	49,474,136.26	2,638,872.12	1,212,075.47	53,325,083.85
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年6月30日余额	461,348,983.15	14,053,528.28	4,627,924.53	480,030,435.96
2. 2018年12月31日余额	458,960,184.03	14,421,742.99	5,289,056.60	478,670,983.62

注1: 无形资产原值调整前期暂估, 系对钦州发电项目和宜宾发电项目2017年、2018年、2019年1-6月工程实际结算金额与原暂估金额差异进行的调整。

注2: 2018年无形资产原值增加, 系本公司以非同一控制下企业合并方式收购聚久缘, 取得聚久缘拥有的房屋建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级资质。该等资质经四川中天资产评估有限公司2018年8月10日出具《四川聚久缘建设工程有限公司房屋建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级资质市场价值资产评估报告》(川中天资评报字[2018]第45号)确认的评估值为438万元; 同时, 本公司在合并报表层面确认146万元递延所得税负债, 因此无形资产原值确认为584元。

(2) 本集团2019年6月30日无形资产中, 不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本集团2019年6月30日无形资产不存在减值迹象, 未计提减值准备。

(4) 本集团2019年6月30日无形资产中, 不存在尚未办妥权证的土地使用权。

### 14. 长期待摊费用

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年6月30日余额
<b>(1) BOT、TOT 及托管项目未来更新改造预计投入的现值</b>					
郫县二期	276,573.53		29,113.08		247,460.45
什邡一期	7,811.33		7,811.33		
蒲江厂					
宜宾厂					
长宁厂					
高县厂					
什邡二期	563,626.42		36,363.00		527,263.42
罗江污水	327,173.30		20,883.36		306,289.94
筠连厂	158,723.76		13,045.74		145,678.02
钦州发电	9,399,725.74		383,662.26		9,016,063.48
宜宾发电	18,124,039.79		667,142.58		17,456,897.21
<b>(2) 其他</b>					
广汉渗滤液扩容改造(注1)	1,312,960.70		103,654.80		1,209,305.90
<b>合计</b>	<b>30,170,634.57</b>		<b>1,261,676.15</b>		<b>28,908,958.42</b>

注1:本公司对广汉厂进行渗滤液扩容改造,该项目于2018年正式投入使用,相关建造支出在广汉厂剩余特许经营期限内摊销。

## 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	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
坏账准备	8,371,299.05	1,254,976.82	8,345,679.60	1,253,407.38
固定资产减值准备	4,805,390.54	720,808.58	4,805,390.54	720,808.58
预计负债扣除长期待摊中BOT、TOT及托管项目未来更新改造投入现值	4,711,573.22	705,709.78	4,254,860.58	638,229.09
专项应付款-预计未来设备购置费	289,530.40	43,429.56	146,130.40	21,919.56
可抵扣亏损	2,066,966.45	400,883.57	575.52	143.88
<b>合计</b>	<b>20,244,759.66</b>	<b>3,125,808.31</b>	<b>17,552,636.64</b>	<b>2,634,508.49</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	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
长期应收款实际利率法摊销与直线法摊销差异	8,945,075.84	1,273,895.58	7,695,092.67	1,154,263.90
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	1,161,518.49	174,227.77	1,161,518.49	174,227.77
购买日无形资产评估增值	4,627,924.53	1,156,981.13	5,289,056.60	1,322,264.15
<b>合计</b>	<b>14,734,518.86</b>	<b>2,605,104.48</b>	<b>14,145,667.76</b>	<b>2,650,755.82</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	21,373,236.56	19,887,306.61
其中: 坏账准备	1,993,488.85	1,827,749.72
预计负债扣除长期待摊中BOT、TOT及托管项目未来更新改造投入现值	16,668,073.41	15,347,882.59
专项应付款-预计未来设备购置费		
其他非流动资产减值准备	2,711,674.30	2,711,674.30
可抵扣亏损	6,468,880.44	5,174,944.53
<b>合计</b>	<b>27,842,117.00</b>	<b>25,062,251.14</b>

(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	2019年6月30日金额	2018年12月31日金额	备注
2022年	1,024,071.13	1,024,071.13	
2023年	3,709,165.95	4,150,873.40	
2024年	1,735,643.36		
<b>合计</b>	<b>6,468,880.44</b>	<b>5,174,944.53</b>	

16. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待搬迁资产(内江垃圾发电厂在建工程)(注1)	19,730,854.84		19,730,854.84	19,257,025.75		19,257,025.75
宜宾厂待收回投资本金(注2)	20,295,007.63	2,711,674.30	17,583,333.33	20,295,007.63	2,711,674.30	17,583,333.33
崇州焚烧发电项目建造成本(在建工程)(注3)	5,878,499.34		5,878,499.34	5,878,499.34		5,878,499.34
预付的尚未结算工程设备款	12,429,808.00		12,429,808.00	4,334,000.00		4,334,000.00
长宁厂待收回资产(注4)	3,669,100.48		3,669,100.48	3,669,100.48		3,669,100.48
广汉厂大坝应急加高加固建造成本(在建工程)(注5)	3,134,394.60		3,134,394.60	3,134,394.60		3,134,394.60
<b>合计</b>	<b>65,137,664.80</b>	<b>2,711,674.30</b>	<b>62,425,990.50</b>	<b>56,568,027.80</b>	<b>2,711,674.30</b>	<b>53,856,353.50</b>

注1: 2014年4月11日,本公司与内江市人民政府签订《内江市城市生活垃圾焚烧发电项目投资特许经营权协议书补充协议》(以下简称补充协议)约定,内江项目将整体搬迁,政府支付搬迁重建费用后,内江海诺尔不再向政府提出任何资金补偿要求;原项目可利用设备归内江海诺尔所有,项目重建达到设备安装阶段,由内江海诺尔负责将可利用设备进行拆除并运送至项目重建工地现场进行安装,并负责可利用设备拆除、运输等过程中产生的费用和安全问题;原项目所有建筑物及项目建筑物图纸资料,完整移交给内江市人民政府;内江市人民政府按照城市规划另提供土地用于项目建设,内江海诺尔在依法取得新址土地使用权证的同时,原址土地使用证移交内江市人民政府进行注销。

根据上述协议,内江项目的建设地址变更为内江市东兴区永东乡,内江市人民政府需向本集团支付搬迁重建款26,080万元(其中经审定的投入资金25,445万元,2013年7月31日至2014年3月31日期间的投资资金利息635万元)。截至2018年12月31日,本集团累计已收到搬迁重建款24,000万元,尚余2,080万元搬迁重建款将于内江垃圾发电厂点火试生产后取得。

本公司根据企业会计准则第3号解释以及《企业会计准则第16号——政府补助》相关规定,将截至2017年12月31日内江项目搬迁过程中累计发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出等2.4亿元转入营业外支出,收到的2.4亿元搬迁重建款冲减营业外支出。截至2018年12月31日,尚余的1,925.70万元搬迁资产仍作为“其他非流动资产”核算,待本集团收到剩余搬迁重建款后转入营业外支出。

注2: 详见本财务报表附注六、8.长期应收款、注2。

注3: 详见本财务报表附注六、12.在建工程、注4。

注4: 详见本财务报表附注六、8.长期应收款、注3。

注5: 2018年广汉海天与广汉城管局签订专项协议,对广汉厂大坝进行应急加高加固,相关支出按照总金额不超过587万元,以6:4的比例分担成本费用,其中广汉城管局承担60%。根据政府委托的工程审计确认书,该工程建造成本审定金额为522.3991万元,广汉城管局应承担3,134,394.60元。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
中国民生银行股份有限公司成都分行	2019-4-22	2020-4-21	RMB	6.50%	20,000,000.00	
成都农村商业银行股份有限公司簇桥支行	2018-6-27	2019-6-26	RMB	5.66%		40,000,000.00
合计					20,000,000.00	40,000,000.00

(3) 本集团2019年6月30日短期借款中,不存在已逾期未偿还的款项。

18. 应付账款

(1) 应付账款账龄

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	214,359,242.19	111,858,500.47
1-2年	2,792,224.98	89,646,773.02
2-3年	79,637,058.57	18,041,290.13
3年以上	51,727,334.52	44,471,249.41
合计	348,515,860.26	264,017,813.03

(2) 按应付对象归集的余额前五名的应付账款情况

2019年6月30日

单位名称	应付账款余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例	账龄超过1年未偿还或结转的原因
四川省工业设备安装公司	86,782,515.40	1年以内、2-3年	24.90%	未到付款节点
光大环保技术装备(常州)有限公司	64,988,864.97	1年以内、2年以上	18.65%	未到付款节点
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	25,371,046.91	1年以内、2年以上	7.28%	未到付款节点
崇州市泓泰物流有限公	12,492,921.80	2年以内	3.58%	未到付款节点

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应付账款余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例	账龄超过1年未偿还或结转的原因
司				
南京万德斯环保科技股份有限公司	10,960,077.28	1年以内	3.14%	未到付款节点
<b>合计</b>	<b>200,595,426.36</b>		<b>57.56%</b>	

2018年12月31日

单位名称	应付账款余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例	账龄超过1年未偿还或结转的原因
光大环保技术装备(常州)有限公司	54,336,099.38	3年以内	20.58%	未到付款节点
四川省工业设备安装公司	51,724,363.64	2年以内	19.59%	未到付款节点
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	34,385,965.52	2年以内、3年以上	13.02%	未到付款节点
崇州市泓泰物流有限公司	11,385,348.86	1年以内	4.31%	未到付款节点
深圳市百斯特环保工程有限公司	8,925,000.00	3年以上	3.38%	未到付款节点
<b>合计</b>	<b>160,756,777.40</b>		<b>60.89%</b>	

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项账龄

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	1,138,865.72	300,039.98
1-2年	39.98	
<b>合计</b>	<b>1,138,905.70</b>	<b>300,039.98</b>

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
短期薪酬	5,096,717.55	15,780,342.42	17,893,248.21	2,983,811.76
离职后福利-设定提存计划		1,510,247.78	1,510,247.78	
辞退福利		131,475.00	131,475.00	
<b>合计</b>	<b>5,096,717.55</b>	<b>17,422,065.20</b>	<b>19,534,970.99</b>	<b>2,983,811.76</b>

### (2) 短期薪酬

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,126,256.71	13,970,972.85	16,080,368.64	2,016,860.92
职工福利费		621,233.18	621,233.18	
社会保险费		816,021.46	816,021.46	
其中:医疗保险费		664,160.74	664,160.74	
大病医疗补充保险		34,656.65	34,656.65	
工伤保险费		63,766.43	63,766.43	
生育保险费		53,437.64	53,437.64	
意外保险费用				
住房公积金	3,510.00	334,952.00	338,462.00	
工会经费和职工教育经费	966,950.84	37,162.93	37,162.93	966,950.84
<b>合计</b>	<b>5,096,717.55</b>	<b>15,780,342.42</b>	<b>17,893,248.21</b>	<b>2,983,811.76</b>

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
基本养老保险		1,462,043.86	1,462,043.86	
失业保险费		48,203.92	48,203.92	
<b>合计</b>		<b>1,510,247.78</b>	<b>1,510,247.78</b>	

21. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
企业所得税	2,734,138.76	2,925,748.38
增值税	4,805,080.33	2,631,603.85
城市维护建设税	195,771.45	100,085.60
教育费附加	109,657.45	58,731.55
地方教育费附加	73,198.41	39,154.27
个人所得税	24,014.66	23,613.19
水资源税	18,873.30	18,605.20
印花税	8,973.90	9,123.90
土地使用税	2,931.71	2,931.71
营业税		
水利建设基金		
车船税	454.16	
<b>合计</b>	<b>7,973,094.13</b>	<b>5,809,597.65</b>

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31日余额
应付利息	467,389.14	527,106.16
应付股利		
其他应付款	24,426,018.38	7,616,705.30
<b>合计</b>	<b>24,893,407.52</b>	<b>8,143,811.46</b>

22.1 应付利息

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
分期付息到期还本长期借款利息	334,069.55	462,178.38
短期借款应付利息	32,500.15	64,927.78
关联方借款应付利息	100,819.44	
<b>合计</b>	<b>467,389.14</b>	<b>527,106.16</b>

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
保证金	7,525,710.00	6,431,206.00
其他款项	1,400,308.38	1,185,499.30
关联方往来款	15,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>24,426,018.38</b>	<b>7,616,705.30</b>

(2) 按应付对象归集的余额前五名的其他应付款情况

2019年6月30日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额的比例
骆毅力	关联方往来款	8,000,000.00	1年以内	32.75%
海诺尔控股	关联方往来款	7,500,000.00	1年以内	30.70%
南京万德斯环保科技股份有限公司	保证金	1,530,000.00	2-3年	6.26%
深圳市百斯特环保工程有限公司	保证金	1,050,000.00	3年以上	4.30%
随州市三鑫建设工程有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	3.68%
<b>合计</b>		<b>18,980,000.00</b>		<b>77.70%</b>

2018年12月31日

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额的比例
南京万德斯环保科技股份有限公司	保证金	1,530,000.00	1-2年	20.09%
深圳市百斯特环保工程有限公司	保证金	1,050,000.00	3年以上	13.79%
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	10.50%
重庆怀志环保科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	6.56%
高县住房和城乡建设和城镇管理局	保证金	463,417.00	3年以上	6.08%
<b>合计</b>		<b>4,343,417.00</b>		<b>57.02%</b>

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
一年内到期的长期借款	47,792,000.00	32,792,000.00
<b>合计</b>	<b>47,792,000.00</b>	<b>32,792,000.00</b>

一年内到期的长期借款,详见本财务报表附注六、24.长期借款。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
抵押借款	166,224,000.00	187,896,000.00
<b>合计</b>	<b>166,224,000.00</b>	<b>187,896,000.00</b>

(2) 长期抵押借款明细

2019年6月30日

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2019年6月30日余额	其中:一年内到期的长期借款
中国民生银行股份有限公司成都分行	2018-1-17	2025-1-16	RMB	7.00%	170,000,000.00	30,000,000.00
中国民生银行股份有限公司南宁分行	2017-1-24	2021-11-21	RMB	7.00%	44,016,000.00	17,792,000.00
<b>合计</b>					<b>214,016,000.00</b>	<b>47,792,000.00</b>

2018年12月31日

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2018年12月31日余额	其中:一年内到期的长期借款
------	-------	-------	----	----	---------------	---------------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中国民生银行股份有限公司成都分行	2018-1-17	2025-1-16	RMB	7.00%	170,000,000.00	15,000,000.00
中国民生银行股份有限公司南宁分行	2017-1-24	2021-11-21	RMB	7.00%	50,688,000.00	17,792,000.00
<b>合计</b>					<b>220,688,000.00</b>	<b>32,792,000.00</b>

25. 长期应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
专项应付款	289,530.40	146,130.40
<b>合计</b>	<b>289,530.40</b>	<b>146,130.40</b>

(1) 专项应付款明细

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	形成原因
广汉项目设备购置专项款	146,130.40	143,400.00		289,530.40	未来垃圾处理设备的购置款
<b>合计</b>	<b>146,130.40</b>	<b>143,400.00</b>		<b>289,530.40</b>	—

26. 预计负债

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期使用	本期其他转出	2019年6月30日余额
垃圾处理项目预计未来设备更新改造费用:					
郫县二期	266,058.69	72,612.77			338,671.46
什邡一期	2,552,291.22	93,375.59			2,645,666.81
蒲江厂	67,823.64				67,823.64
宜宾厂					
长宁厂					
高县厂					
什邡二期	1,751,345.99	63,042.67			1,814,388.66
罗江污水	782,010.78	35,996.58	510,000.00		308,007.36
筠连厂	132,280.15	17,268.00			149,548.15
钦州发电	13,130,926.47	321,707.72			13,452,634.19
宜宾发电	21,423,624.10	524,878.78			21,948,502.91
<b>合计</b>	<b>40,106,361.07</b>	<b>1,128,882.11</b>	<b>510,000.00</b>		<b>40,725,243.18</b>

注1: 预计负债, 系本集团对所有的BOT项目、TOT项目以及部分托管项目预计的未来设备更新改造费用。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 27. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	形成原因
政府补助	3,061,527.77		78,166.68	2,983,361.09	详见(2)
合计	3,061,527.77		78,166.68	2,983,361.09	—

#### (2) 政府补助明细

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金(注)	3,061,527.77		78,166.68	2,983,361.09	与资产相关
合计	3,061,527.77		78,166.68	2,983,361.09	

注:宜宾海诺尔分别于2016年10月14日、2017年1月23日和2018年8月7日收到高县经济商务信息化和科学技术局拨付的2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金200万元、80万元和46万元,合计326万元。2017年11月30日,本公司非同一控制下企业合并宜宾海诺尔,增加递延收益2,755,555.56元。根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金和项目计划的通知》(川财建[2016]71号),宜宾海诺尔收到的专项资金用于建设两条日处理能力600吨的生活垃圾焚烧线。宜宾海诺尔运营的焚烧发电项目已于2017年8月1日建成运营,该递延收益从2017年8月1日起按21年分期结转其他收益,截至2019年6月30日已累计结转276,638.91元。

### 28. 股本

#### (1) 2019年6月30日

项目	2018年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,500,000.00						109,500,000.00

### 29. 资本公积

#### (1) 2019年6月30日

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
股本溢价	130,606,119.10			130,606,119.10
其他资本公积	727,100.00			727,100.00
合计	131,333,219.10			131,333,219.10

注1:2016年度、2017年度、2018年度其他资本公积本年增加,系本公司2015年6月22日授予的股权激励计划,在报告期内摊销的股份支付费用,详见本财务报表附注十、股份支付所述。

注2:股本溢价2016年度增加,系本公司2016年两次定向增发股票收到增资款,扣除计入股

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本350万元和发行费用53万元形成,详见本财务报表附注一、公司的基本情况所述。

### 30. 盈余公积

(1) 2019年6月30日

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	23,872,359.01			23,872,359.01
合计	23,872,359.01			23,872,359.01

### 31. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
上年年末余额	289,046,389.28	249,495,736.68
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	289,046,389.28	249,495,736.68
加:本年归属于母公司所有者的净利润	37,716,210.02	70,210,652.60
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		30,660,000.00
本年年末余额	326,762,599.30	289,046,389.28

### 32. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,407,739.74	56,882,348.31	108,984,818.82	51,661,737.19
其他业务	882,123.30	244,344.26	1,138,548.49	216,019.68
合计	121,289,863.04	57,126,692.57	110,123,367.31	51,877,756.87

注:营业收入和营业成本本期发生额较上期发生额分别增加10.14%和10.12%,主要系公司加强了设备维护保养,改进工艺,增加了垃圾处置量和上网电量所致。

### 33. 税金及附加

项目	2019年1-6月	上期发生额
城市维护建设税	358,575.42	214,261.09
教育费附加	213,288.27	172,155.91
地方教育费附加	142,192.31	114,770.64
水资源税	38,647.90	
土地使用税	115,603.35	27,812.67
房产税	535,557.99	27,201.97

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	上期发生额
其他零星税	96,183.31	27,601.80
<b>合计</b>	<b>1,500,048.55</b>	<b>583,804.08</b>

注:税金及附加本期发生额较上期发生额增加916,244.478元,增加156.94%,主要系房产税增加。

### 34. 管理费用

项目	2019年1-6月	上期发生额
职工薪酬	4,547,793.10	3,238,689.99
折旧与摊销	1,679,808.87	803,579.52
业务招待费	1,241,009.83	1,409,453.99
停产损失	417,067.64	944,482.09
办公费	846,133.97	893,702.24
房租及物管	764,712.74	773,522.28
中介机构费	782,297.14	229,448.64
差旅费	305,720.28	209,549.97
其他	796,416.61	4,329.39
<b>合计</b>	<b>11,380,960.18</b>	<b>8,506,758.11</b>

注:管理费用本期发生额较上期发生额增加2,874,202.07元,增加33.79%,主要系公司快速发展人员增加以及公司IPO间接费用增加所致。

### 35. 研发费用

项目	2019年1-6月	上期发生额
材料动力消耗	1,939,494.14	577,757.27
职工薪酬	1,887,175.70	674,682.90
检测费	245,040.35	
折旧摊销	37,372.50	112,117.50
其他	45,710.57	
<b>合计</b>	<b>4,154,793.26</b>	<b>1,364,557.67</b>

注:研发费用本期发生额较上期发生额增加2,790,235.59元,增加204.48%,主要系宜宾海诺尔和钦州海诺尔公司研发费用增加所致。

### 36. 财务费用

项目	2019年1-6月	上期发生额
利息费用	8,919,543.45	7,402,808.24
减:利息收入	58,191.39	110,073.71
加:汇兑损失		-0.18

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	上期发生额
其他支出	576,875.91	71,671.77
合计	9,438,227.97	7,364,406.12

注:财务费用本期发生额较上期发生额增加2,073,821.85元,增长28.16%,主要系本期银行借款增加,银行借款利息相应增加所致。

### 37. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	上期发生额
应收账款坏账损失	25,048.60	
其他应收款坏账损失	166,309.98	
合计	191,358.58	

注:执行新的金融工具准则,计提的应收账款和其它应收款减值损失计入信用减值损失

### 38. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	上期发生额
坏账损失		679,129.58
合计		679,129.58

### 39. 其他收益

项目	2019年1-6月	上期发生额
政府补助	2,989,510.93	2,972,791.11
合计	2,989,510.93	2,972,791.11

政府补助明细:

项目	2019年1-6月发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益转入	78,166.68	66,666.67	川财建[2016]71号	与资产相关
增值税即征即退	2,796,345.06	2,601,297.06	财税[2015]78号	与收益相关
科技项目资金		200,000.00	成财教[2017]149号	与收益相关
高新技术企业认定奖励经费	100,000.00		桂科高字[2019]71号、成青科经[2017]163号	与收益相关
稳岗补贴		49,698.07	成就发[2018]14号、成就发[2017]29号	与收益相关
工信局奖励		55,000		与收益相关
其它		129.31		与收益相关

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
进项税加计抵扣	14,999.19		财政部税务总局 海关总署公告 2019年第39号	与收益相关
合计	2,989,510.93	2,972,791.11		

40. 投资收益

项目	2019年1-6月	上期发生额
处置理财产品产生的投资收益		115,380.82
合计		115,380.82

41. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	上期发生额
非流动资产处置收益		
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益(注1)		
长期应收款处置收益(注2)		
长期待摊费用处置收益(注2)		
预计负债处置收益(注2)		
其他(注3)		
合计		

42. 营业外收入

项目	2019年1-6月	上期发生额
其他	38,065.02	49,750.55
合计	38,065.02	49,750.55

43. 营业外支出

项目	2019年1-6月	上期发生额
滞纳金	21,158.87	
其他	4.82	
合计	21,163.69	

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	上期发生额
当年所得税费用	2,785,577.10	2,035,124.82

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	上期发生额
递延所得税费用	-536,951.16	-525,464.24
<b>合计</b>	<b>2,248,625.94</b>	<b>1,509,660.58</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	上期发生额
本年合并利润总额	40,504,194.19	42,884,877.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,075,629.13	6,432,731.60
子公司适用不同税率的影响	-1,133,033.47	-874,109.15
子公司适用税率变化的影响	-107,152.83	
调整以前期间所得税的影响	-281,328.61	180,219.80
非应税收入的影响	-2,613,961.44	-4,447,990.03
投资收益的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,220.47	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	523,153.35	316,112.47
本年未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-352,900.66	-97,304.11
冲销以前年度确认的递延所得税资产或负债的影响		
冲减以前期间收入的影响		
<b>合计</b>	<b>2,248,625.94</b>	<b>1,509,660.58</b>

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	上期发生额
政府补助	100,000.00	304,827.38
房屋租赁收入	215,247.62	215,227.38
利息收入	58,191.39	110,073.71
往来款项	1,471,903.16	1,907,100.49

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	上期发生额
其他	38,065.02	277,728.68
<b>合计</b>	<b>1,883,407.19</b>	<b>2,814,957.64</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	上期发生额
往来款项及其他付现费用	833,297.34	6,409,535.12
付现研究与开发费	2,230,245.06	533,030.07
业务招待费	1,241,009.83	1,409,453.99
房租及物管	764,712.74	756,989.76
中介机构费	782,297.14	229,448.64
办公费	846,133.97	789,742.24
差旅费	305,720.28	209,549.97
付现营业外支出	21,158.87	
<b>合计</b>	<b>7,024,575.23</b>	<b>10,337,749.79</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	上期发生额
收到项目保证金	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	上期发生额
股东借入款项	15,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,500,000.00</b>	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	上期发生额
受限货币资金的增加	4,000,000.00	
融资担保费	540,000.00	
IPO 中介费	1,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,640,000.00</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	上期发生额
----	-----------	-------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,255,568.25	41,375,216.78
加: 资产减值准备		679,129.58
信用减值损失	191,358.58	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,801,924.01	2,848,629.05
无形资产摊销	12,316,552.05	10,855,370.69
长期待摊费用摊销	1,261,676.15	1,220,095.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,459,543.45	7,402,808.24
投资损失(收益以“-”填列)		-115,380.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-491,299.82	-448,359.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-45,651.34	-77,104.68
存货的减少(增加以“-”填列)	394,831.45	-797,377.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,906,939.88	-12,646,041.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,776,375.88	6,792,863.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,827,818.54	57,089,849.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	14,852,492.86	95,639,926.81
减: 现金的年初余额	43,939,070.85	28,490,557.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,086,577.99	67,149,368.93

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年1-6月	上年同期
----	-----------	------

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	上年同期
现金	14,852,492.86	95,639,926.81
其中:库存现金	127,819.45	610,834.03
可随时用于支付的银行存款	14,724,673.41	95,029,092.78
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	14,852,492.86	95,639,926.81
其中:母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### 46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	受限原因
钦州海诺尔100%股权(注1)	50,000,000.00	银行借款质押
钦州海诺尔土地使用权及机器设备(注1)	217,359,101.38	银行借款抵押
钦州海诺尔垃圾处置、发电上网产生的应收账款(注1)	9,020,712.99	银行借款质押
投资性房地产(注2)	3,518,718.63	银行借款抵押
什邡海诺尔垃圾处理厂特许经营收费权(注2)	785,275.23	银行借款质押
什邡二期机器设备(注2)	26,293,878.30	银行借款抵押
宜宾海诺尔不动产及机器设备(注3)	405,170,247.63	银行借款抵押
宜宾海诺尔100%股权(注3)	169,441,507.03	银行借款质押
宜宾海诺尔垃圾处理补贴、垃圾发电收费产生的应收账款(注3)	17,809,259.79	银行借款质押
货币资金	4,000,000.00	保函保证金

注1:钦州海诺尔2017年与中国民生银行股份有限公司南宁分行签订银行借款合同,借款期限为5年,截止2019年6月30日借款余额为4,401.60万元。本公司以所持钦州海诺尔100%股权、钦州海诺尔《钦州市城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议》产生的1-3个月应收账款、《购售电合同》产生的1-3个月应收账款、钦州海诺尔土地使用权及机器设备;同时,股东骆的以持有本公司的950万股提供质押担保。2018年2月12日,骆的质押给中国民生银行股份有限公司南宁分行的本公司950万股已解除质押,并于2018年2月12日在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除股权质押登记的相关手续。

注2:本公司2018年与成都农村商业银行股份有限公司簇桥支行签订银行借款合同,借款期限为1年,4,000.00万元借款已于2019年5月27日偿还,截止2019年6月30日借款余额为0.00万元。本公司以所持投资性房地产和什邡二期机器设备提供抵押担保,同时以什邡海诺尔垃圾处理厂特许经营收费权作为质押担保。根据《成农商簇机公高权质20180001最高额权力质押合同》、《成农商簇机公高浮抵20180001最高额动产浮动抵押合同》约定,相关质押权与抵押权期间为2018年6月14日至2021年6月13日,该资产仍处于受限状态。

注3:宜宾海诺尔2018年与中国民生银行股份有限公司成都分行签订银行借款合同,借款期限为7年,截止2019年6月30日借款余额为17,000.00万元。本公司以所持宜宾海诺尔100%股权、宜宾市生活垃圾焚烧发电工程项目特许经营权、宜宾市生活垃圾焚烧发电工程项目(一期)项下产生的垃圾处理补贴费和垃圾发电电费全部应收账款(包括现在和未来的),以及宜宾海诺尔土地使用

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权及机器设备提供质押和抵押担保。

### 七、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生非同一控制下企业合并。

#### 2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 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	
内江海诺尔	内江市东兴区太白路	内江市东兴区太白路	垃圾发电	100.00		新设立
广汉海天	广汉市连山镇龙泉村	广汉市连山镇龙泉村	垃圾处理	80.00		新设立
高县环保	高县庆府镇	高县庆府镇	环保技术推广服务	100.00		非同一控制下企业合并
崇州海诺尔	崇州崇阳镇	崇州市崇阳镇	垃圾发电	100.00		新设立
钦州海诺尔	广西钦州市	广西钦州市	垃圾发电	100.00		新设立
绿能新源	成都高新区	成都市高新区	科技推广和应用服务; 环境治理; 园林绿化工程; 公共设施管理业	100.00		新设立
绿盛设备	成都高新区	成都市高新区	技术推广服务	100.00		新设立
宣汉海诺尔	宣汉县	宣汉县	城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理; 垃圾灰渣资源化利用及销售; 环境污染治理; 环保技术推广服务	100.00		新设立
新津海诺尔	新津县	新津县	环保技术推广服务、垃圾处理	100.00		新设立
什邡海诺尔	什邡市	什邡市	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
郫县海诺尔	郫县	郫县	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
蒲江海诺尔	蒲江县	蒲江县	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
罗江海诺尔	罗江县	罗江县	污水处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
筠连海诺尔	筠连县	筠连县	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
邓双海诺尔	新津邓双镇	新津县邓双镇	城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理;垃圾灰渣资源化利用;灰渣销售;环境污染治理设施运营;环保技术推广服务	100.00		新设立
崇州生态	崇州公议乡	崇州市公议乡	环保技术推广服务;城市生活垃圾运输及处理服务;环境污染治理设施运营	100.00		新设立
宜宾海诺尔	宜宾市高县	宜宾市高县	垃圾发电	100.00		非同一控制下企业合并
邦建能	成都高新区	成都高新区	从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务;水污染治理;绿化管理服务;收集、贮存、处理、处置危险废物;再生资源回收;固体废物治理	100.00		新设立
随州海诺尔	随州市	随州市	城乡生活垃圾焚烧余热发电项目的开发、建设、运营	100.00		新设立
聚久缘	成都市	成都市	建筑工程	100.00		非同一控制下企业合并
钦州隆胜	广西钦州市	广西钦州市	环保技术开发;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务;废旧物品回收		100.00	新设立

1) 内江海诺尔成立于2010年12月23日,系由本公司独家出资1,000万元设立的有限责任公司。内江海诺尔注册资本1,000万元,业经信永中和会计师事务所成都分所2010年12月20日出具的XYZH/2010CDA1025-2号《验资报告》审验。

2012年2月10日本公司向内江海诺尔增资1,000万元,本次增资业经成都安和瑞会计师事务所有限公司2012年2月16日出具的成安和瑞会验字(2012)第2-19号《验资报告》审验;2012年4月24日本公司向内江海诺尔增资2,600万元,本次增资业经四川天仁会计师事务所有限责任公司2012年4月27日出具的川天仁会司验字[2012]第4-242号《验资报告》审验;2012年7月17日本公司向内江海诺尔增资1,400万元,本次增资业经四川天仁会计师事务所有限责任公司2012年7月20日出具的川天仁会司验字[2012]第7-143号《验资报告》审验。经过上述三次增资后,内江海诺尔的注册资本变更为6,000万元。

内江海诺尔统一社会信用代码:915110005676043822;法定代表人:张明忠;注册地址:内江市东兴区太白路209-1-1-203;经营范围:生活垃圾固体、污水、烟气、飞灰处理、生活垃圾焚烧发电。

2) 广汉海天成立于2008年8月11日,系由本公司和广汉市环境卫生管理所分别出资400万元和100万元成立的有限责任公司。本公司股东首期缴纳的出资150万元,业经四川容光会计师事务所2008年8月6日出具的川容会所验[2008]第080号《验资报告》审验;本公司股东第二期缴纳的出资350万元,业经四川承信会计师事务所2010年11月1日出具川承信验字[2010]第2018号《验资报告》审验。

广汉海天统一社会信用代码:91510681678371251F;注册资本(实收资本):500万元;法定代表人:宋永俊;注册地址:四川省广汉市连山镇龙泉村12社;经营范围:城市生活垃圾处置(凭许可证在有效期内经营)。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 高县环保系本公司2006年从非关联方购买股权取得的全资子公司。

高县环保统一社会信用代码: 9151152574226251X4; 注册资本(实收资本): 50万元; 法定代表人: 宋永俊; 注册住所: 高县庆府镇兴盛路九号; 经营范围: 环保技术推广服务。

4) 崇州海诺尔成立于2013年4月19日,系由本公司独家出资200万元成立的有限责任公司,注册资本业经四川天仁会计师事务所有限责任公司出具的川天仁会司验字[2013]第4-17号《验资报告》审验。

崇州海诺尔统一社会信用代码: 91510184066966182T; 法定代表人: 骆的; 注册地址: 崇州市崇阳镇罗墩村4组; 经营范围: 生活垃圾处理; 环境污染治理设施运营(以上经营范围不含国家法律、行政法规和国务院决定限制、禁止和需前置审批、许可的项目)。

5) 钦州海诺尔成立于2014年4月23日,系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,钦州海诺尔的注册资本(实收资本)为5,000万元。

钦州海诺尔统一社会信用代码: 91450700099456541H; 法定代表人: 邓志宏; 注册地址: 钦州市钦南区沙埠镇海棠村委进港公路东侧; 经营范围: 限于钦州市钦南区沙埠镇海棠石门坎村的钦州市石门坎生活垃圾无害化处理厂内进行生活垃圾回收处理、环境污染治理、垃圾焚烧发电设施及维护检修。(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)。

6) 绿能新源成立于2013年11月13日,系由本公司和骆毅力共同成立的有限责任公司。2015年4月21日,骆毅力将其持有但尚未出资的绿能新源股权转让给本公司。2015年9月22日,绿能新源申请增加注册资本至1,000万元。截至2019年6月30日,绿能新源的注册资本为1,000万元,实收资本518万元。

绿能新源统一社会信用代码: 91510000083356044N; 法定代表人: 张琰; 注册地址: 成都市高新区天府大道北段1700号1幢1单元12层1201号; 经营范围: 一般经营项目(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营): 房屋建筑工程。

7) 绿盛设备成立于2013年11月13日,系由本公司和骆毅力共同成立的有限责任公司。2015年4月21日,骆毅力将其持有但尚未出资的绿盛设备股权转让给本公司。截至2019年6月30日,绿盛设备注册资本(实收资本)为300万元。

绿盛设备统一社会信用代码: 91510000083356060C; 法定代表人: 杨大利; 注册地址: 成都市高新区天府大道北段1700号1幢1单元12层1204号; 经营范围: (以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)技术推广服务; 矿产品、建材及化工产品批发; 机械设备、五金及电子产品批发。

8) 宣汉海诺尔成立于2015年8月13日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,宣汉海诺尔注册资本4,600万元,实收资本660万元。

宣汉统一社会信用代码: 91511722353618439B; 法定代表人: 张谊; 注册地址: 宣汉县黄石乡九龙村; 经营范围: 城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理; 垃圾灰渣资源化利用及销售; 环境污染治理; 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

9) 新津海诺尔成立于2016年10月27日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,新津海诺尔注册资本(实收资本)150万元。

新津海诺尔统一社会信用代码: 91510132MA62L60Y98; 法定代表人: 张明忠; 注册地址: 成都市新津县邓双镇文山村5-6号; 经营范围: 环保技术推广服务; 城市垃圾处理服务; 环境污染治理设施运营。(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)

10) 什邡海诺尔成立于2016年10月28日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年6月30日,什邡海诺尔注册资本150万元,实收资本115万元。

什邡海诺尔统一社会信用代码:91510682MA62380756;法定代表人:王德;注册地址:四川省德阳市什邡市禾丰镇镇江村15组;经营范围:城市生活垃圾处理、环境污染治理设施运营;环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

11) 郫县海诺尔成立于2016年10月26日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,郫县海诺尔注册资本(实收资本)150万元。

郫县海诺尔统一社会信用代码:91510124MA62L5H73L;法定代表人:吕洪;注册地址:郫县唐昌镇横山村7组300号;经营范围:环保技术推广服务,城市垃圾处理服务;环境污染治理设施运营(以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目,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)。

12) 蒲江海诺尔成立于2016年10月20日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,蒲江海诺尔注册资本100万元,实收资本70万元。

蒲江海诺尔统一社会信用代码:91510131MA62L3C174;法定代表人:阳运斌;注册地址:四川省成都市蒲江县鹤山镇单沟村11组15号;经营范围:城市生活垃圾处理服务;环境污染治理设施运营;环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

13) 罗江海诺尔成立于2016年11月04日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,罗江海诺尔注册资本(实收资本)100万元。

罗江海诺尔统一社会信用代码:91510626MA6238649E;法定代表人:蔡雷;注册地址:罗江县万安镇南塔村二组;经营范围:城市生活污水处理;环境污染治理设施运营;环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

14) 筠连海诺尔成立于2016年11月17日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,筠连海诺尔注册资本100万元,实收资本75万元。

筠连海诺尔统一社会信用代码:91511527MA62AAE786;法定代表人:廖廷均;注册地址:筠连县筠连镇水塘村一组;经营范围:城市生活垃圾处理;环境污染治理设施运营;环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

15) 邓双海诺尔成立于2017年3月10日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,邓双海诺尔注册资本16,000万元,实收资本2,968万元。

邓双海诺尔统一社会信用代码:91510132MA6CLEAT2T;法定代表人:何泽荣;注册地址:成都市新津县邓双镇文山村5-6组;经营范围:城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理;垃圾灰渣资源化利用;灰渣销售;环境污染治理设施运营;环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

16) 崇州生态成立于2017年8月9日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,崇州生态注册资本(实收资本)100万元。

崇州生态统一社会信用代码:91510184MA6DFN5653;法定代表人:何泽荣;注册地址:崇州市公议乡天冬堰村11组;经营范围:环保技术推广服务;城市生活垃圾运输及处理服务;环境污染治理设施运营(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)。

17) 宜宾海诺尔成立于2014年1月21日,系本公司2017年通过非同一控制下企业合并取得的全资子公司。截至2019年6月30日,宜宾海诺尔注册资本(实收资本)为16,700万元。

宜宾海诺尔统一社会信用代码:91511500089884120Y;法定代表人:吕洪;注册地址:四川省宜宾市高县胜天镇铜鼓村;经营范围:城市垃圾焚烧余热发电项目的开发、建设、经营;以及产生的副产品石膏、灰渣等的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18) 邦建能成立于2017年10月26日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,邦建能注册资本200万元,实收资本85万元。

邦建能统一社会信用代码:91510100MA6C5HMH13;法定代表人:何泽荣;注册地址:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号1栋1单元12楼1202号;经营范围:环保技术开发;从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);再生物资回收(不含危险品及机动车)(不含废弃电器电子产品处理)(不在三环路内设点经营);水污染治理;绿化管理服务;收集、贮存、处理、处置危险废物(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);固体废物治理(废弃电器电子产品及危险废物除外)。(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)。

19) 随州海诺尔成立于2017年7月31日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,随州海诺尔注册资本5,400万元,实收资本730万元。

随州海诺尔统一社会信用代码:91421300MA490RKJ9L;法定代表人:吕克;注册地址:随州市曾都区东城文峰塔商贸中心广州三街18号;经营范围:城乡生活垃圾焚烧余热发电项目的开发、建设、运营,以及产生的副产品石膏、灰渣等的销售;环境污染治理设施运营;环保技术推广服务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

20) 聚久缘成立于2017年9月22日,系本公司2018年通过非同一控制下企业合并取得的全资子公司。截至2019年6月30日,聚久缘注册资本1,000万元,实收资本655万元。

聚久缘统一社会信用代码:91510106MA6BX21T7Y;法定代表人:申周;注册地址:金牛区市场和监督管理局;经营范围,建筑工程;电力工程;市政公用工程;机电工程;输变电工程;建筑机电安装工程;水利水电工程;电子与智能化工程;防水防腐保温工程;钢结构工程;公路路面工程;公路路基工程;公路交通工程;古建筑工程;城市及道路照明工程;建筑幕墙工程;消防设施工程;特种工程(不含爆破工程);桥梁工程;模板脚手架工程;隧道工程;通信工程;地基基础工程;冶金工程设计及施工;建筑劳务分包;消防设施检测;房地产开发经营;工程勘察设计;工程管理服务;地籍测绘;工程测量服务。

21) 钦州隆胜成立于2018年7月30日,系由钦州海诺尔独资成立的有限责任公司。截至2019年6月30日,钦州隆胜注册资本300万元,实收资本40万元。

钦州隆胜统一社会信用代码:91450703MA5NB2GH3N;法定代表人:刘鹏;注册地址:钦州市皇马工业园一区;经营范围:环保技术开发;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务;废旧物品回收(生产性废旧金属回收、医疗废弃物、报废汽车、危险废弃物回收除外);水、大气、土壤污染治理;固体废物治理;绿化管理服务;普通货物道路运输。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019年1-6月归属于少数股东的损益	2019年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余额
广汉海天	20%	539,358.23		2,262,885.97

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广汉海天	3,062,308.94	50,329,842.67	53,392,151.61	21,739,853.08	20,337,868.70	42,077,721.78

续表 1

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广汉海天	2,831,356.77	50,959,670.49	53,791,027.26	24,981,447.65	20,191,940.89	45,173,388.54

## 海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东和实际控制人为自然人骆毅力先生,中国国籍,同时,骆毅力先生担任本公司的董事长、总经理。

##### 2. 子公司

子公司情况,详见本财务报表附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
海诺尔控股	持有本公司股份,同受骆毅力控制
四川海诺尔房地产开发有限公司	骆毅力为实际控制人,并担任董事长
海皇设备	骆毅力为实际控制人,并担任执行董事
四川海诺尔物业管理有限公司	骆毅力为实际控制人
净化制冷	骆毅力为实际控制人,并担任董事长
骆的	持有本公司股份,实际控制人骆毅力的女儿、董事、副总经理
邓志宏	董事、副总经理
杨大利	董事、副总经理
曾莉	董事
何泽荣	董事(2019年2月任职)
李世亮	独立董事(2019年2月离职)
刘丹	独立董事
侯朝慧	独立董事
李毅	独立董事(2019年3月任职)
阳运斌	监事会主席
张琰	监事
申周	监事
宋永俊	副总经理
吕克	副总经理
骆黄英	副总经理
牟雪飞	财务负责人
彭军	董事会秘书

## 海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
刘汝萍	持有本公司股份，董事骆毅力的母亲
骆建力	持有本公司股份，实际控制人骆毅力的兄弟
李芳	持有本公司股份，实际控制人骆毅力的配偶
四川海维达商贸有限公司	董事骆毅力的配偶 DAVID LEE 控制的企业
中铁科学研究院有限公司	独立董事刘丹配偶严金秀担任董事、副总经理
程周海	曾任本公司董事会秘书，2018年8月离职
陈晓鹰	曾任本公司副总经理，2018年3月离职
成都帕林商贸有限公司	董事曾莉持股 100%，并担任执行董事
成都威领文化传播有限公司	董事曾莉持股 90%，并担任经理
成都中医大奇峰科技股份有限公司	董事何泽荣担任董事兼总经理
四川鼎鑫宏长会计师事务所有限责任公司	独立董事侯朝慧持股 10%，并担任副总经理
成都高新投资集团有限公司	离职独立董事李世亮担任董事
四川成飞集成科技股份有限公司	离职独立董事李世亮担任独立董事
环能科技股份有限公司	独立董事刘丹曾任独立董事，2019年1月离任
成都众安居空调工程技术有限公司	董事会秘书彭军持股 49%
四川中汇科实建筑工程有限公司	董事会秘书彭军担任总经理，2019年4月离职
成都红灵鸟餐饮管理有限公司	曾为刘汝萍控制的企业，2018年5月已注销
成都未来生活商贸有限公司	DAVID LEE 间接持股 50%，2018年5月已注销
重庆海诺尔消防工程有限公司	骆毅力间接控制的企业，2001年6月已吊销
新基中投资咨询（深圳）有限公司	DAVID LEE 控制的企业，2005年2月已吊销
其他	董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

### (二) 关联交易

#### 1. 关联租赁情况

##### (1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	上年同期
海诺尔控股	本公司	房屋建筑物	456,989.76	456,989.76
海诺尔控股	绿能新源	房屋建筑物	179,421.12	179,421.12
海诺尔控股	绿盛设备	房屋建筑物	95,315.04	95,315.04

本集团租赁关联方房屋建筑物的价格，系交易双方参照市场价格协商确定。

#### 2. 关联担保情况

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
海诺尔控股	本公司	最高 5,200 万元	2015-9-16	2018-9-15	是
骆毅力					
李芳					
骆的					
DAVID LEE					
海诺尔控股	本公司	最高 1,500 万元	2017-10-20	2018-10-19	是
骆毅力					
李芳					
海诺尔控股	本公司	最高 5,200 万元	2018-6-14	2021-6-13	否
骆毅力					
李芳					
骆的					
海诺尔控股	钦州海诺尔	最高 8,000 万元	2016-11-21	2021-11-21	否
本公司					
骆毅力					
李芳					
骆的					
DAVID LEE					
本公司	宜宾海诺尔	最高 17,000 万元	2017-12-27	2024-12-26	否
骆毅力					
李芳					
骆毅力	本公司	最高 2,000 万元	2019-4-22	2020-4-21	否
李芳					

### 3. 关联方资金拆借

(1)本公司2019年1-6月向本公司的股东骆毅力和海诺尔控股分别借款800万元和750万元,借款期限为1年,利率7%。

#### (三) 关联方往来余额

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## 海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预付款项	海诺尔控股	804,375.84		1,542,401.76	
合计		804,375.84		1,542,401.76	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
其他应付款	海诺尔控股	7,500,000.00	
其他应付款	骆毅力	8,000,000.00	
合计		15,500,000.00	

## 十、 股份支付无

## 十一、 或有事项

### 1. 为合并报表范围内单位提供担保情况

详见本财务报表附注九、(二)、3. 关联担保情况。

### 2. 绿能新源工程款诉讼事项

2017年5月20日,湖北云鹏建筑劳务有限公司以绿能新源欠付其工程款为由,向钦州市中级人民法院提起诉讼,要求绿能新源支付工程款2,260.4538万元,并承担利息损失和原告律师费等。

2017年6月26日,绿能新源向广西壮族自治区钦州市中级人民法院提出申请,要求法院依照民事诉讼法的相关规定,对相关部分工程量价款进行司法鉴定。

2018年12月24日,广西壮族自治区钦州市中级人民法院做出文号为(2017)桂07民初30号的判决书,判决湖北云鹏建筑劳务有限公司承建广西钦州市生活垃圾焚烧发电厂土建工程劳务总包造价为21,823,012.24元,绿能新源已支付工程款21,345,549.00元,尚欠477,463.24元,应由绿能新源支付给湖北云鹏建筑劳务有限公司,并承担以477,463.24元为基数和银行同期贷款利率计算的2016年2月1日至判决生效之日止的利息。

2019年1月9日,湖北云鹏建筑劳务有限公司向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉,请求:依法撤销钦州市中级人民法院(2017)桂07民初30号民事判决;依法改判绿能新源支付湖北云鹏建筑劳务有限公司工程款项22,604,538.00元及利息损失,利息以22,604,538.00元为基数,自2016年2月1日起按银行同期贷款利率支付利息;一审、二审案件诉讼费由绿能新源负担。

2019年7月31日,广西壮族自治区高级人民法院做出文号为(2019)桂民事终510号的民事裁定书,撤销钦州市中级人民法院(2017)桂07民初30号民事判决,案件发回钦州市中级人民法院重审。截至本财务报告报出日,尚未有判决结果。

### 3. 除存在上述需要披露的或有事项外,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

## 十二、 承诺事项

1. 本公司2014年8月20日与四川古藤堡农业开发有限公司签订《代建“海诺尔环保培训中心”合同》,委托四川古藤堡农业开发有限公司代建“海诺尔环保培训中心”,合同总金额为1,328万元,由本公司分期支付,截至2019年6月30日,本公司已按照合同约定支付200万元首付款。

### 2. 本集团尚未对子公司缴纳的认缴出资情况(单位:万元)

## 海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本公司认缴出资金额	已出资金额	尚未出资金额
绿能新源	1,000.00	518.00	482.00
宣汉海诺尔	4,600.00	660.00	3,940.00
什邡海诺尔	150.00	115.00	35.00
蒲江海诺尔	100.00	70.00	30.00
筠连海诺尔	100.00	75.00	25.00
邓双海诺尔	16,000.00	2,968.00	13,032.00
邦建能	200.00	85.00	115.00
随州海诺尔	5,400.00	730.00	4,670.00
聚久缘	1,000.00	655.00	345.00
钦州隆胜	300.00	40.00	260.00
合计	28,850.00	5,916.00	22,934.00

3. 除存在上述需要披露的承诺事项外,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	1,176,714.27	45.92%	1,176,714.27	100.00%	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,385,799.81	54.08%	214,437.44	15.47%	1,171,362.37
<b>合计</b>	<b>2,562,514.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,391,151.71</b>	<b>—</b>	<b>1,171,362.37</b>

续表 1

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,176,714.27	47.20%	1,176,714.27	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,316,329.00	52.80%	106,953.94	8.13%	1,209,375.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,493,043.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,283,668.21</b>	<b>—</b>	<b>1,209,375.06</b>

#### 1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
崇州市综合行政执法局	1,176,714.27	1,176,714.27	100.00%	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>1,176,714.27</b>	<b>1,176,714.27</b>	<b>—</b>	

#### 2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
崇州市综合行政执法局	1,176,714.27	1,176,714.27	100.00%	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>1,176,714.27</b>	<b>1,176,714.27</b>	<b>—</b>	

#### 3) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额			
----	--------------	--	--	--

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	563,050.00	28,152.50	5.00
1-2年	302,700.00	30,270.00	10.00
2-3年	520,049.81	156,014.94	30.00
3年以上			
<b>合计</b>	<b>1,385,799.81</b>	<b>214,437.44</b>	<b>—</b>

4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	493,579.19	24,678.96	5.00
1-2年	822,749.81	82,274.98	10.00
2-3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>1,316,329.00</b>	<b>106,953.94</b>	<b>—</b>

(2) 报告期内应收账款计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本期计提	本期减少		2019年6月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	1,283,668.21	107,483.50			1,391,151.71
<b>合计</b>	<b>1,283,668.21</b>	<b>107,483.50</b>			<b>1,391,151.71</b>

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日

单位名称	应收账款余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
崇州市综合行政执法局	1,181,775.42	2-3年	46.12%	1,178,232.62
长宁县环境卫生管理所	768,788.66	1-2年、2-3年	30.00%	179,876.60
中江县城乡综合管理局	467,050.00	1年以内	18.23%	23,352.50
什邡市城乡综合管理局	96,000.00	1年以内	3.75%	4,800.00
高县住房城乡建设和城镇管理局	48,900.00	1-2年	1.91%	4,890.00
<b>合计</b>	<b>2,562,514.08</b>		<b>100.00%</b>	<b>1,391,151.72</b>

2018年12月31日

单位名称	应收账款余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
崇州市综合行政执法局	1,181,775.42	1-2年	47.40%	1,124,359.75

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
长宁县环境卫生管理所	768,788.66	1-2年	30.84%	76,878.87
中江县城乡综合管理局	351,048.00	1年以内	14.08%	17,552.40
什邡市城乡综合管理局	142,531.19	1年以内	5.72%	7,126.56
高县住房城乡建设和城镇管理局	48,900.00	1-2年	1.96%	4,890.00
<b>合计</b>	<b>2,493,043.27</b>		<b>100.00%</b>	<b>1,230,807.58</b>

2. 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	261,890,101.88	257,295,451.70
<b>合计</b>	<b>261,890,101.88</b>	<b>257,295,451.70</b>

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款	4,137,826.48	1.55%	4,137,826.48	100.00%	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	262,400,819.59	98.45%	510,717.71	0.19%	261,890,101.88
其中: 交易对象关系组合	261,407,942.47	98.08%			261,407,942.47
账龄组合	992,877.12	0.37%	510,717.71	51.44%	482,159.41
<b>合计</b>	<b>266,538,646.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,648,544.19</b>	<b>—</b>	<b>261,890,101.88</b>

续表 1

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,137,826.48	1.58%	4,137,826.48	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	257,777,793.36	98.42%	482,341.66	0.19%	257,295,451.70
其中: 交易对象关系组合	256,852,207.61	98.07%			256,852,207.61
账龄组合	925,585.75	0.35%	482,341.66	52.11%	443,244.09

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日				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项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>261,915,619.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,620,168.14</b>	<b>—</b>	<b>257,295,451.70</b>

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省锦辉建设工程有限公司	4,137,826.48	4,137,826.48	100.00%	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>4,137,826.48</b>	<b>4,137,826.48</b>	<b>—</b>	

2) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款

①交易对象关系组合

交易对象关系名称	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内企业	261,407,942.47		
<b>合计</b>	<b>261,407,942.47</b>		

②账龄组合

账龄	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,689.72	6,784.49	5.00	84,038.35	4,201.92	5.00
1-2年	327,640.00	32,764.00	10.00	364,897.40	36,489.74	10.00
2-3年	83,397.40	25,019.22	30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
3年以上	446,150.00	446,150.00	100.00	426,650.00	426,650.00	100.00
<b>合计</b>	<b>992,877.12</b>	<b>510,717.71</b>	<b>—</b>	<b>925,585.75</b>	<b>482,341.66</b>	<b>—</b>

(2) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	2018年12月31日余额	本期计提	本期减少		2019年6月30日余额
			转回	其他转出	
坏账准备	4,620,168.14	28,376.05			4,648,544.19
<b>合计</b>	<b>4,620,168.14</b>	<b>28,376.05</b>			<b>4,648,544.19</b>

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
关联方往来款	261,407,942.47	256,852,207.61
工程代垫款	4,137,826.48	4,137,826.48
保证金	849,254.59	835,254.59
备用金	32,160.00	34,340.00
其他款项	111,462.53	55,991.16
土地收储款		
<b>合计</b>	<b>266,538,646.07</b>	<b>261,915,619.84</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备余额
钦州海诺尔	关联方往来款	70,766,062.94	2年以内	26.55%	
内江海诺尔	关联方往来款	62,710,058.35	1年以内	23.53%	
绿盛设备	关联方往来款	47,536,223.30	2年以内	17.83%	
什邡海诺尔	关联方往来款	26,012,798.34	2年以内	9.76%	
郫县海诺尔	关联方往来款	20,155,036.80	2年以内	7.56%	
<b>合计</b>		<b>227,180,179.73</b>		<b>85.23%</b>	

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	357,081,507.03		357,081,507.03	320,851,507.03		320,851,507.03
对联营、合营企业投资						
合计	357,081,507.03		357,081,507.03	320,851,507.03		320,851,507.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	2019年1-6月计提减值准备	减值准备2019年6月30日余额
内江海诺尔	60,000,000.00			60,000,000.00		
广汉海天	4,000,000.00			4,000,000.00		
高县环保	500,000.00			500,000.00		
崇州海诺尔	2,000,000.00			2,000,000.00		
绿盛设备	3,000,000.00			3,000,000.00		
绿能新源	5,000,000.00	180,000.00		5,180,000.00		
钦州海诺尔	50,000,000.00			50,000,000.00		
宣汉海诺尔	6,050,000.00	550,000.00		6,600,000.00		
邓双海诺尔	6,680,000.00	23,000,000.00		29,680,000.00		
宜宾海诺尔	169,441,507.03			169,441,507.03		
罗江海诺尔	1,000,000.00			1,000,000.00		
郫县海诺尔	1,500,000.00			1,500,000.00		

海诺尔环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	2019年1-6月计提减值准备	减值准备2019年6月30日余额
蒲江海诺尔	600,000.00	100,000.00		700,000.00		
崇州生态	1,000,000.00			1,000,000.00		
什邡海诺尔	1,000,000.00	150,000.00		1,150,000.00		
新津海诺尔	1,500,000.00			1,500,000.00		
筠连海诺尔	450,000.00	300,000.00		750,000.00		
邦建能	800,000.00	50,000.00		850,000.00		
聚久缘(注1)	4,430,000.00	6,500,000.00		10,930,000.00		
随州海诺尔	1,900,000.00	5,400,000.00		7,300,000.00		
<b>合计</b>	<b>320,851,507.03</b>	<b>36,230,000.00</b>		<b>357,081,507.03</b>		

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,394,337.43	1,482,083.63	2,748,372.33	623,197.13
其他业务	3,451,096.68	152,308.86	307,467.69	152,308.92
<b>合计</b>	<b>6,845,434.11</b>	<b>1,634,392.49</b>	<b>3,055,840.02</b>	<b>775,506.05</b>

注:营业收入1-6月发生额较去年同期增加3,789,594.09元,增加124.01%,营业成本1-6月发生额较去年同期增加858,886.44元,增加110.75%,主要系本公司提供的服务收入增加。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2019年1-6月	上期发生额
处置理财产品产生的投资收益		115,380.82
合计		115,380.82

十五、 财务报告批准

本财务报告于2019年8月29日经本公司董事会批准报出。

## 海诺尔环保产业股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 报告期内非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团报告期内非经常性损益如下:

项目	2019年1-6月	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	178,166.68	371,494.05
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		
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		115,380.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,901.33	49,750.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注1)		
小计	195,068.01	536,625.42
所得税影响额(注2)	9,334.48	61,811.83
少数股东权益影响额(税后)		
合计	185,733.53	474,813.59

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	6.59%	0.34	0.34
	上年同期	7.40%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	6.55%	0.34	0.34
	上年同期	7.31%	0.37	0.37

#### 3. 主要会计报表项目、财务指标变动分析

(1) 资产负债表变动较大项目原因分析

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	18,852,492.86	43,939,070.85	-57.09%	主要系2019年1-6月支付工程款

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动比例	变动原因
				较多所致
存货	769,708.40	1,164,539.85	-33.90%	主要系公司加强存货管理、存货资金占用降低所致
其他流动资产	19,371,634.25	6,427,757.24	201.37%	主要系2019年1-6月工程项目采购增加,取得进项税较多所致
固定资产	3,504,642.93	27,814,305.32	-87.40%	主要系新津项目剩余资产价值转入邓双垃圾焚烧发电项目所致
在建工程	358,247,046.83	210,741,876.71	69.99%	主要系2019年1-6月内江城市生活垃圾焚烧发电项目建设投入增加所致
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00	-50.00%	主要系2019年1-6月归还借款所致
应付账款	348,515,860.26	264,017,813.03	32.00%	主要系2019年1-6月应付项目建设款增加所致
预收款项	1,138,905.70	300,039.98	279.58%	主要系2019年1-6月结算炉渣处置费所致
应付职工薪酬	2,983,811.76	5,096,717.55	-41.46%	主要系2019年1-6月尚未计提年终奖所致
应交税费	7,973,110.89	5,809,597.65	37.24%	主要系收入增加,应交增值税增加所致
其他应付款	24,893,407.52	8,143,811.46	205.67%	主要系向骆毅力和海诺尔控股借款所致
一年内到期的非流动负债	47,792,000.00	32,792,000.00	45.74%	主要系将于一年内到期的银行借款增加所致

(2) 利润变动较大项目原因分析

项目	2019年1-6月	上年同期	变动比例	变动原因
税金及附加	1,500,048.55	583,804.08	156.94%	缴纳的房产税增加
管理费用	11,380,960.18	8,506,758.11	33.79%	主要为人员增加及IPO间接费用所致
研发费用	4,154,793.26	1,364,557.67	204.48%	主要是宜宾、钦州研发费用增加所致

海诺尔环保产业股份有限公司

二〇一九年八月二十九日