

关于科林环保装备股份有限公司 2018 年度会计差错更正专项说明的审核报告

天健审〔2020〕8-271 号

科林环保装备股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的科林环保装备股份有限公司(以下简称科林环保公司)管理层编制的《科林环保装备股份有限公司关于 2018 年度会计差错更正的专项说明》(以下简称专项说明)实施了审核工作。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供科林环保公司作为会计差错更正及披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果, 与执行本审核业务的注册会计师和会计师事务所无关。

二、管理层和治理层的责任

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定的要求编制会计差错更正专项说明, 是科林环保公司管理层的责任。

科林环保公司治理层负责监督科林环保公司的专项说明的编制报告过程。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行审核业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和实施审核工作, 以对审核对象信息是否不存在重大错

报获得合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、检查、函证、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了合理地基础。

四、审核结论

我们认为，科林环保公司管理层编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定的要求编制，公允反映了科林环保公司 2018 年度会计差错的更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈丘刚

中国·杭州 中国注册会计师：王俊垚

二〇二〇年四月二十八日

科林环保装备股份有限公司关于 2018 年度会计差错更正的专项说明

科林环保装备股份有限公司（以下简称公司）近期发现 2018 年度财务报表存在会计差错事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，公司对会计差错进行了更正，并对 2018 年财务报表进行了调整。本次更正前 2018 年度财务报表以公司于 2019 年 4 月 23 日编制并披露的《科林环保装备股份有限公司 2018 年财务报表》为基准。更正的财务报表格式按《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制。现将会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因

公司 2018 年度工程项目（主要系高邮项目）建设停滞、项目人员离职、与部分供应商发生诉讼，导致其核算依据不充分或缺乏核算依据，存在成本和往来款核算不准确等情形。2019 年度公司通过聘请外部中介机构对高邮项目工程进行造价核实，并与供应商核实工程金额、签订结算或和解协议等措施，据此公司追溯调整了 2018 年度财务报表，主要调增营业成本 24,432,128.60 元，同时对预付账款、应付票据及应付账款等科目进行了相应调整。

二、会计差错更正事项对公司财务报表项目及财务报表附注的影响

公司按追溯重述法对上述会计差错进行了更正，具体情况如下：

（一）更正 2018 年财务报表项目及金额（单位：人民币元）

1. 合并资产负债表项目

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	645,389,527.36	372,579.25	645,762,106.61

预付款项	57,301,630.39	-26,279,739.71	31,021,890.68
其他应收款	152,344,417.69	830,000.00	153,174,417.69
其他流动资产	39,539,635.98	-263,278.46	39,276,357.52
流动资产合计	998,472,530.51	-25,340,438.92	973,132,091.59
资产合计	1,257,571,255.18	-25,340,438.92	1,232,230,816.26
应付票据及应付账款	383,657,022.57	-1,280,889.57	382,376,133.00
其他应付款	116,579,574.84	-36,722.15	116,542,852.69
流动负债合计	711,224,445.64	-1,317,611.72	709,906,833.92
负债合计	1,057,724,552.27	-1,317,611.72	1,056,406,940.55
未分配利润	-364,952,348.36	-24,022,827.20	-388,975,175.56
归属于母公司所有者权益合计	199,912,859.05	-24,022,827.20	175,890,031.85
所有者权益合计	199,846,702.91	-24,022,827.20	175,823,875.71
负债和所有者权益总计	1,257,571,255.18	-25,340,438.92	1,232,230,816.26

2. 合并利润表项目

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
二、营业总成本	565,468,795.84	24,022,827.20	589,491,623.04
其中：营业成本	142,710,930.07	24,432,128.60	167,143,058.67
财务费用	16,843,839.82	-36,722.15	16,807,117.67
其中：利息费用	36,279,054.88	-36,722.15	36,242,332.73
资产减值损失	348,175,352.61	-372,579.25	347,802,773.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-485,561,263.85	-24,022,827.20	-509,584,091.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-532,560,386.44	-24,022,827.20	-556,583,213.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-540,574,702.98	-24,022,827.20	-564,597,530.18
（一）按经营持续性分类：	-540,574,702.98	-24,022,827.20	-564,597,530.18
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-540,574,702.98	-24,022,827.20	-564,597,530.18
（二）按所有权归属分类：	-540,574,702.98	-24,022,827.20	-564,597,530.18

1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-538,508,546.84	-24,022,827.20	-562,531,374.04
七、综合收益总额	-540,574,702.98	-24,022,827.20	-564,597,530.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-538,508,546.84	-24,022,827.20	-562,531,374.04
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-2.85		-2.98
（二）稀释每股收益（元/股）	-2.85		-2.98

3. 更正后合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表、母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表详见附表。

（二）更正 2018 年年度报告财务报表附注情况

合并报表注释：

1. 应收票据及应收账款

更正前披露：

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		3,775,447.65
应收账款	645,389,527.36	639,410,120.90
合 计	645,389,527.36	643,185,568.55

（3）应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	214,105,230.15	27.28	98,413,704.87	45.97	115,691,525.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	570,655,538.23	72.72	40,957,536.15	7.18	529,698,002.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	784,760,768.38	100.00	139,371,241.02	17.76	645,389,527.36
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月(含 6 个月)	165,029,320.69	825,146.60	0.50
6-12 个月	12,433,669.44	248,673.39	2.00
1-2 年	370,191,220.36	37,019,122.03	10.00
2-3 年	14,322,970.63	2,864,594.13	20.00
小 计	561,977,181.12	40,957,536.15	7.29

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 134,497,975.57 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	208,819,088.90	26.61	20,652,401.06
第二名	208,722,000.00	26.60	95,412,064.42
第三名	154,036,967.64	19.63	1,609,203.79
第四名	128,306,498.69	16.35	12,461,202.75
第五名	55,044,247.75	7.01	3,671,645.80
小 计	754,928,802.98	96.20	133,806,517.82

更正后披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		3,775,447.65
应收账款	645,762,106.61	639,410,120.90
合 计	645,762,106.61	643,185,568.55

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	214,105,230.15	27.28	98,413,704.87	45.97	115,691,525.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	570,655,538.23	72.72	40,584,956.90	7.11	530,070,581.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	784,760,768.38	100.00	138,998,661.77	17.71	645,762,106.61

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	165,029,320.69	825,146.60	0.50
6-12 个月	12,433,669.44	248,673.39	2.00
1-2 年	373,917,012.85	37,391,701.28	10.00
2-3 年	10,597,178.14	2,119,435.63	20.00
小 计	561,977,181.12	40,584,956.90	7.22

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 134,125,396.32 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	208,819,088.90	26.61	20,652,401.06
第二名	208,722,000.00	26.60	95,412,064.42
第三名	154,036,967.64	19.63	1,609,203.79
第四名	128,306,498.69	16.35	12,461,202.75
第五名	55,044,247.75	7.01	3,299,066.55
小 计	754,928,802.98	96.20	133,433,938.57

2. 预付款项

更正前披露：

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	92,953,395.45	93.10	42,541,051.72	50,412,343.73
1-2 年	6,889,286.66	6.90		6,889,286.66
合 计	99,842,682.11	100.00	42,541,051.72	57,301,630.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	42,541,051.72	42.61
第二名	15,350,500.00	15.37
第三名	11,575,000.00	11.59
第四名	8,870,195.76	8.88
第五名	6,600,000.00	6.61
小 计	84,936,747.48	85.06

更正后披露：

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	66,673,655.74	90.63	42,541,051.72	24,132,604.02
1-2 年	6,889,286.66	9.37		6,889,286.66
合 计	73,562,942.40	100.00	42,541,051.72	31,021,890.68

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	31,541,051.72	42.88
第二名	11,540,683.63	15.69
第三名	11,000,000.00	14.95

第四名	6,600,000.00	8.97
第五名	5,020,000.00	6.82
小 计	65,701,735.35	89.31

3. 其他应收款

更正前披露：

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	258,487,795.07	79.70	168,418,825.28	65.16	90,068,969.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,843,800.80	20.30	3,568,352.90	5.42	62,275,447.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	324,331,595.87	100.00	171,987,178.18	53.03	152,344,417.69

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂州华怡新能源有限公司 麻城信百太阳能发电有限公司	114,365,000.00	63,768,889.70	55.76	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	33,737,940.07	15,679,935.58	46.48	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
扬州邮都园智慧能源科技有限公司	70,384,855.00	48,970,000.00	69.57	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
江西喜成贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提

小 计	258,487,795.07	168,418,825.28	65.16	
-----	----------------	----------------	-------	--

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
光伏电站建设代垫款	228,947,030.33	179,037,818.00
光伏电站建设应收账款利息	44,972,214.53	25,905,576.53
应收票据融资款	40,000,000.00	
应收暂付款	8,269,613.60	178,496.13
备用金（含代收款项）	1,256,793.26	1,223,394.76
押金保证金	885,944.15	1,541,524.68
应收处置科林有限股权款		71,695,370.00
合 计	324,331,595.87	279,582,180.10

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	光伏电站建设代垫款	114,365,000.00	2 年内	35.26	63,768,889.70
第二名	光伏电站建设代垫款	70,384,855.00	2 年内	21.70	48,970,000.00
第三名	应收票据融资款	40,000,000.00	0-6 个月(含 6 个月)	12.33	40,000,000.00
第四名	光伏电站建设代垫款	13,353,238.87	2 年内	4.12	6,206,007.98
	光伏电站建设应收账款利息	20,384,701.20	2 年内	6.29	9,473,927.60
第五名	光伏电站建设代垫款	17,856,732.90	2 年内	5.51	1,067,497.94
	光伏电站建设应收账款利息	15,334,980.00	2 年内	4.73	1,112,679.60
小 计		291,679,507.97		89.94	170,599,002.82

更正后披露：

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	259,317,795.07	79.75	168,418,825.28	64.95	90,898,969.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,843,800.80	20.25	3,568,352.90	5.42	62,275,447.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	325,161,595.87	100.00	171,987,178.18	52.89	153,174,417.69

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂州华怡新能源有限公司 麻城信百太阳能发电有限公司	114,365,000.00	63,768,889.70	55.76	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	33,737,940.07	15,679,935.58	46.48	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
扬州邮都园智慧能源科技有限公司	71,214,855.00	48,970,000.00	68.76	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
江西喜成贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
小 计	259,317,795.07	168,418,825.28	64.95	

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
光伏电站建设代垫款	229,777,030.33	179,037,818.00
光伏电站建设应收账款利息	44,972,214.53	25,905,576.53
应收票据融资款	40,000,000.00	
应收暂付款	8,269,613.60	178,496.13

备用金（含代收款项）	1,256,793.26	1,223,394.76
押金保证金	885,944.15	1,541,524.68
应收处置科林有限股权款		71,695,370.00
合 计	325,161,595.87	279,582,180.10

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
第一名	光伏电站建设 代垫款	114,365,000.00	2 年内	35.17	63,768,889.70
第二名	光伏电站建设 代垫款	71,214,855.00	2 年内	21.90	48,970,000.00
第三名	应收票据融资 款	40,000,000.00	0-6 个 月(含 6 个月)	12.30	40,000,000.00
第四名	光伏电站建设 代垫款	13,353,238.87	2 年内	4.11	6,206,007.98
	光伏电站建设 应收账款利息	20,384,701.20	2 年内	6.27	9,473,927.60
第五名	光伏电站建设 代垫款	17,856,732.90	2 年内	5.49	1,067,497.94
	光伏电站建设 应收账款利息	15,334,980.00	2 年内	4.72	1,112,679.60
小 计		292,509,507.97		89.96	170,599,002.82

4. 存货

更正前披露：

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	692,004,503.69
累计已确认毛利	-13,444,149.15
减：预计损失	
已办理结算的金额	678,560,354.54
建造合同形成的已完工未结算资产	

(3) 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总承包的江苏高邮市多功能互补集成优化示范工程项目

(以下简称高邮项目)处于停工状态,存在不确定性,公司根据会计准则的规定,高邮项目建造合同的结果不能够可靠估计,已经发生的成本预计不能够得到补偿,将已经发生的成本75,588,983.96元计入当期损益,不确认建造合同收入。

更正后披露:

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	716,037,811.54
累计已确认毛利	-37,897,268.32
减: 预计损失	
已办理结算的金额	678,140,543.22
建造合同形成的已完工未结算资产	

(3) 其他说明

截至2018年12月31日,公司总承包的江苏高邮市多功能互补集成优化示范工程项目(以下简称高邮项目)处于停工状态,存在不确定性,公司根据会计准则的规定,高邮项目建造合同的结果不能够可靠估计,已经发生的成本预计不能够得到补偿,将已经发生的成本95,434,975.48元计入当期损益,不确认建造合同收入。

5. 其他流动资产

更正前披露:

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	37,697,783.33	45,403,483.33
预缴所得税	1,841,852.65	
合 计	39,539,635.98	45,403,483.33

更正后披露:

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	37,434,504.87	45,403,483.33
预缴所得税	1,841,852.65	

合 计	39,276,357.52	45,403,483.33
-----	---------------	---------------

6. 递延所得税资产、递延所得税负债

更正前披露：

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	367,272,989.96	
可抵扣亏损	183,403,746.61	609,586.86
小 计	550,676,736.57	609,586.86

(3) 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	期末数	期初数	备注
2023 年	183,403,746.61		
小 计	183,403,746.61		

更正后披露：

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	366,900,410.71	
可抵扣亏损	45,560,926.81	609,586.86
小 计	412,461,337.52	609,586.86

(3) 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	期末数	期初数	备注
2023 年	45,560,926.81		
小 计	45,560,926.81		

7. 应付票据及应付账款

更正前披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付票据	196,165,000.00	310,081,320.00
应付账款	187,492,022.57	74,827,492.67
合 计	383,657,022.57	384,908,812.67

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
EPC 光伏电站应付设备款	99,204,419.09	43,326,339.85
EPC 光伏电站应付工程款	81,757,283.27	31,501,152.82
行政采购	3,814,320.21	
运维费	2,716,000.00	
小 计	187,492,022.57	74,827,492.67

更正后披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	196,165,000.00	310,081,320.00
应付账款	186,211,133.00	74,827,492.67
合 计	382,376,133.00	384,908,812.67

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
EPC 光伏电站应付设备款	97,319,447.80	43,326,339.85
EPC 光伏电站应付工程款	86,096,845.20	31,501,152.82
行政采购	23,840.00	
运维费	2,771,000.00	
小 计	186,211,133.00	74,827,492.67

8. 其他应付款

更正前披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	10,444,399.61	4,535,856.20
应付股利		
其他应付款	106,135,175.23	7,805,492.16
合 计	116,579,574.84	12,341,348.36

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	327,337.50	304,665.56
长期借款应付利息	176,372.66	183,499.55
非定向融资工具应付利息	2,450,655.12	1,090,016.44
关联方借款应付利息		86,551.36
其他应付利息	2,871,123.29	2,871,123.29
外部资金往来款应付利息	4,618,911.04	
小 计	10,444,399.61	4,535,856.20

更正后披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	10,407,677.46	4,535,856.20
其他应付款	106,135,175.23	7,805,492.16
合 计	116,542,852.69	12,341,348.36

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	327,337.50	304,665.56
长期借款应付利息	176,372.66	183,499.55
非定向融资工具应付利息	2,450,655.12	1,090,016.44
关联方借款应付利息		86,551.36
其他应付利息	2,871,123.29	2,871,123.29

外部资金往来款应付利息	4,582,188.89	
小 计	10,407,677.46	4,535,856.20

9. 未分配利润

更正前披露：

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	177,336,198.48	139,083,437.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	177,336,198.48	139,083,437.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-538,508,546.84	41,608,397.31
减：提取法定盈余公积		1,843,636.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,780,000.00	1,512,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-364,952,348.36	177,336,198.48

更正后披露：

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	177,336,198.48	139,083,437.48
调整后期初未分配利润	177,336,198.48	139,083,437.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-562,531,374.04	41,608,397.31
减：提取法定盈余公积		1,843,636.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,780,000.00	1,512,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-388,975,175.56	177,336,198.48
---------	-----------------	----------------

10. 营业收入/营业成本

更正前披露：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,563,937.20	141,751,920.91	878,621,377.59	765,244,396.65
其他业务收入		959,009.16	6,895,373.50	2,759,218.92
合 计	82,563,937.20	142,710,930.07	885,516,751.09	768,003,615.57

更正后披露：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,563,937.20	166,184,049.51	878,621,377.59	765,244,396.65
其他业务收入		959,009.16	6,895,373.50	2,759,218.92
合 计	82,563,937.20	167,143,058.67	885,516,751.09	768,003,615.57

11. 财务费用

更正前披露：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	36,279,054.88	11,949,683.04
减：利息收入	19,679,388.36	24,553,196.77
汇兑损益		468,719.94
手续费支出	244,173.30	401,739.30
其他		473,951.34
合 计	16,843,839.82	-11,259,103.15

更正后披露：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	36,242,332.73	11,949,683.04

减：利息收入	19,679,388.36	24,553,196.77
汇兑损益		468,719.94
手续费支出	244,173.30	401,739.30
其他		473,951.34
合 计	16,807,117.67	-11,259,103.15

12. 资产减值损失

更正前披露：

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	346,596,085.95	6,940,679.70
商誉减值损失	1,579,266.66	
合 计	348,175,352.61	6,940,679.70

更正后披露：

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	346,223,506.70	6,940,679.70
商誉减值损失	1,579,266.66	
合 计	347,802,773.36	6,940,679.70

13. 所得税费用

更正前披露：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-532,560,386.44	54,330,411.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	-133,140,096.61	13,582,602.93
子公司适用不同税率的影响	-3,203,920.14	-71,568.48
调整以前期间所得税的影响	8,964,132.30	
非应税收入的影响		-1,741,868.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,616,453.76	1,505,021.96

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	133,382,930.56	1,361,793.48
其他	394,816.67	95,535.01
所得税费用	8,014,316.54	14,731,516.16

更正后披露：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-556,583,213.64	54,330,411.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	-139,145,803.41	13,582,602.93
子公司适用不同税率的影响	-2,377,258.82	-71,568.48
调整以前期间所得税的影响	8,964,132.30	
非应税收入的影响		-1,741,868.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,616,453.76	1,505,021.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,561,976.04	1,361,793.48
其他	394,816.67	95,535.01
所得税费用	8,014,316.54	14,731,516.16

14. 现金流量表补充资料

更正前披露：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-540,574,702.98	39,598,895.55
加：资产减值准备	348,175,352.61	6,940,679.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,081,914.31	14,130,495.92

无形资产摊销	146,447.43	2,374,273.30
长期待摊费用摊销	12,486,196.39	657,154.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,487.18	11,675.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,279,054.88	11,835,709.41
投资损失(收益以“-”号填列)	2,685,892.39	-22,981,222.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,285,612.04	-5,509,396.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	94,738,019.86	-150,509,762.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	221,718,295.24	-803,269,265.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-441,278,209.68	-152,416,370.47
其他		-15,561,181.53
经营活动产生的现金流量净额	-251,285,614.69	-1,074,698,315.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,093,880.94	96,675,630.57
减: 现金的期初余额	96,675,630.57	119,747,786.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,581,749.63	-23,072,156.41

更正后披露:

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-564,597,530.18	39,598,895.55
加: 资产减值准备	347,802,773.36	6,940,679.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,081,914.31	14,130,495.92
无形资产摊销	146,447.43	2,374,273.30
长期待摊费用摊销	12,486,196.39	657,154.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,487.18	11,675.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,242,332.73	11,835,709.41
投资损失(收益以“-”号填列)	2,685,892.39	-22,981,222.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,285,612.04	-5,509,396.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	94,738,019.86	-150,509,762.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	247,431,313.41	-803,269,265.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-442,559,099.25	-152,416,370.47
其他		-15,561,181.53
经营活动产生的现金流量净额	-251,285,614.69	-1,074,698,315.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,093,880.94	96,675,630.57
减: 现金的期初余额	96,675,630.57	119,747,786.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-56,581,749.63	-23,072,156.41
--------------	----------------	----------------

母公司财务报表注释：

1. 应收票据及应收账款

更正前披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	263,672,730.79	344,083,745.03
合 计	263,672,730.79	344,083,745.03

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	110,605,513.28	33.05	49,408,668.43	44.67	61,196,844.85
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,008,944.70	66.95	21,533,058.76	9.61	202,475,885.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	334,614,457.98	100.00	70,941,727.19	21.20	263,672,730.79

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	99,102,000.00	46,058,324.00	46.48	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
四川集达电力工程设计有限公司	11,503,513.28	3,350,344.43	29.12	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
小 计	110,605,513.28	49,408,668.43	44.67	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 69,321,842.19 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	128,384,088.90	38.37	12,838,408.89
第二名	99,102,000.00	29.62	46,058,354.00
第三名	86,946,498.69	25.98	8,694,649.87
第四名	11,503,513.28	3.44	3,347,317.65
第五名	2,796,200.00	0.84	
小 计	328,732,300.87	98.25	70,938,730.41

更正后披露：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	263,103,880.36	344,083,745.03
合 计	263,103,880.36	344,083,745.03

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	110,605,513.28	33.05	49,977,518.86	45.19	60,627,994.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,008,944.70	66.95	21,533,058.76	9.61	202,475,885.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	334,614,457.98	100.00	71,510,577.62	21.37	263,103,880.36

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	99,102,000.00	46,058,324.00	46.48	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
四川集达电力工程设计有限公司	11,503,513.28	3,919,194.86	34.07	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
小计	110,605,513.28	49,977,518.86	45.19	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 69,890,692.62 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	128,384,088.90	38.37	12,838,408.89
第二名	99,102,000.00	29.62	46,058,354.00
第三名	86,946,498.69	25.98	8,694,649.87
第四名	11,503,513.28	3.44	3,919,194.86
第五名	2,796,200.00	0.83	
小计	328,732,300.87	98.24	71,510,607.62

2. 其他应收款

更正前披露：

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	607,841,784.01	65.69	233,490,686.68	38.41	374,351,097.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,538,625.64	34.31	1,833,398.09	0.58	315,705,227.55
单项金额不重大但					

单项计提坏账准备					
合 计	925,380,409.65	100.00	235,324,084.77	25.43	690,056,324.88

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	20,384,701.20	9,473,927.60	46.48	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
扬州邮都园智慧能源科技有限公司	64,884,650.83	43,469,795.83	67.00	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
四川集达电力工程设计有限公司	482,572,431.98	140,546,963.25	29.12	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
江西喜成贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
小 计	607,841,784.01	233,490,686.68	38.41	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 234,647,551.57 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	482,572,431.98	12 个月内	52.15	140,546,963.25
第二名	往来款	234,583,120.60	2 年内	25.35	
第三名	光伏电站建设代垫款	64,884,650.83	2 年内	7.01	43,469,795.83
第四名	往来款	48,269,483.35	6 个月内	5.22	
第五名	应收票据融资款	40,000,000.00	6 个月内	4.32	40,000,000.00
小 计		870,309,686.76		94.05	224,016,759.08

更正后披露：

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	607,841,784.01	65.69	257,353,964.85	42.34	350,487,819.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,538,625.64	34.31	1,833,398.09	0.58	315,705,227.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	925,380,409.65	100.00	259,187,362.94	28.01	666,193,046.71

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	20,384,701.20	9,473,927.60	46.48	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
扬州邮都园智慧能源科技有限公司	64,884,650.83	43,469,795.83	67.00	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
四川集达电力工程设计有限公司	482,572,431.98	164,410,241.42	34.07	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
江西喜成贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	根据估计可收回金额与账面价值的差额计提
小 计	607,841,784.01	257,353,964.85	42.34	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 258,510,829.74 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比	坏账准备
------	------	------	----	------------	------

				例(%)	
第一名	往来款	482,572,431.98	12个月内	52.15	164,410,241.42
第二名	往来款	234,583,120.60	2年内	25.35	
第三名	光伏电站建设代垫款	64,884,650.83	2年内	7.01	43,469,795.83
第四名	往来款	48,269,483.35	6个月内	5.22	
第五名	应收票据融资款	40,000,000.00	6个月内	4.32	40,000,000.00
小计		870,309,686.76		94.05	247,880,037.25

科林环保装备股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		98,165,870.81	146,580,138.57	短期借款		75,000,000.00	199,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款		645,762,106.61	643,185,568.55	衍生金融负债			
预付款项		31,021,890.68	140,009,187.07	应付票据及应付账款		382,376,133.00	384,908,812.67
应收保费				预收款项		156,600.00	15,461,684.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款		153,174,417.69	277,152,060.58	应付职工薪酬		5,086,351.64	4,057,502.44
买入返售金融资产				应交税费		299,983.01	8,953,961.26
存货		5,731,448.28	100,469,468.14	其他应付款		116,542,852.69	12,341,348.36
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		39,276,357.52	45,403,483.33	代理买卖证券款			
流动资产合计		973,132,091.59	1,352,799,906.24	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	10,000,000.00
				其他流动负债		105,444,913.58	78,848,262.24
				流动负债合计		709,906,833.92	714,471,570.97
				非流动负债：			
				长期借款		92,560,000.00	112,560,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		13,374,519.04	10,255,680.00
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债		240,565,587.59	24,000,000.00
非流动资产：				非流动负债合计		346,500,106.63	146,815,680.00
发放委托贷款及垫款				负债合计		1,056,406,940.55	861,287,250.97
可供出售金融资产		5,000,000.00		所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)		189,000,000.00	189,000,000.00
长期应收款		25,082,342.82	20,326,415.94	其他权益工具			
长期股权投资		17,640,523.55		其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		194,650,820.61	208,957,877.88	资本公积		351,152,688.83	351,152,688.83
在建工程			3,636,822.88	减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产		80,864.44	64,107.38	盈余公积		24,712,518.58	24,712,518.58
开发支出				一般风险准备			
商誉			1,579,266.66	未分配利润		-388,975,175.56	177,336,198.48
长期待摊费用		14,143,531.71	10,338,006.30	归属于母公司所有者权益合计		175,890,031.85	742,201,405.89
递延所得税资产		1,000,641.54	4,286,253.58	少数股东权益		-66,156.14	
其他非流动资产		1,500,000.00	1,500,000.00	所有者权益合计		175,823,875.71	742,201,405.89
非流动资产合计		259,098,724.67	250,688,750.62				
资产总计		1,232,230,816.26	1,603,488,656.86	负债和所有者权益总计		1,232,230,816.26	1,603,488,656.86

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:科林环保装备股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		58,075,636.17	139,300,554.08	短期借款		75,000,000.00	199,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		263,103,880.36	344,083,745.03	应付票据及应付账款		288,218,839.40	327,376,990.71
预付款项		7,147,347.72	109,334,580.10	预收款项		156,600.00	15,461,684.00
其他应收款		666,193,046.71	723,793,985.49	应付职工薪酬		2,671,292.32	1,429,626.80
存货		5,731,448.28	3,824,170.51	应交税费		122,637.87	6,868,297.00
持有待售资产				其他应付款		141,347,367.94	8,900,854.09
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,012,300.21		一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		1,003,263,659.45	1,320,337,035.21	其他流动负债		54,749,238.43	33,966,353.39
				流动负债合计		587,265,975.96	603,903,805.99
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		92,560,000.00	112,560,000.00
可供出售金融资产		5,000,000.00		应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		65,660,523.55	122,326,415.94	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		386,810.06	425,934.74	预计负债		13,374,519.04	10,255,680.00
在建工程			3,636,822.88	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		240,565,587.59	24,000,000.00
无形资产		12,135.93	48,543.69	非流动负债合计		346,500,106.63	146,815,680.00
开发支出				负债合计		933,766,082.59	750,719,485.99
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		11,948,215.45	8,622,744.56	实收资本(或股本)		189,000,000.00	189,000,000.00
递延所得税资产			3,138,024.55	其他权益工具			
其他非流动资产		1,500,000.00	1,500,000.00	其中: 优先股			
非流动资产合计		84,507,684.99	139,698,486.36	永续债			
				资本公积		343,489,075.01	343,489,075.01
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		24,712,518.58	24,712,518.58
				未分配利润		-403,196,331.74	152,114,441.99
				所有者权益合计		154,005,261.85	709,316,035.58
资产总计		1,087,771,344.44	1,460,035,521.57	负债和所有者权益总计		1,087,771,344.44	1,460,035,521.57

法定代表人:黎东

主管会计工作的负责人:冯玮

会计机构负责人:冯玮

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		82,563,937.20	885,516,751.09
其中：营业收入		82,563,937.20	885,516,751.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		589,491,623.04	862,148,056.82
其中：营业成本		167,143,058.67	768,003,615.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		-138,250.12	5,958,358.53
销售费用			11,884,138.70
管理费用		57,876,923.46	72,558,505.04
研发费用			8,061,862.43
财务费用		16,807,117.67	-11,259,103.15
其中：利息费用		36,242,332.73	11,949,683.04
利息收入		19,679,388.36	24,553,196.77
资产减值损失		347,802,773.36	6,940,679.70
加：其他收益			3,062,045.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,685,892.39	22,981,222.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,685,892.39	326,415.94
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）		29,487.18	-11,675.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-509,584,091.05	49,400,286.69
加：营业外收入		-3,320,339.66	15,759,465.85
减：营业外支出		43,678,782.93	10,829,340.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-556,583,213.64	54,330,411.71
减：所得税费用		8,014,316.54	14,731,516.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-564,597,530.18	39,598,895.55
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-564,597,530.18	28,364,539.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			11,234,355.61
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-562,531,374.04	41,608,397.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,066,156.14	-2,009,501.76
六、其他综合收益的税后净额			-500,671.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-500,671.16
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-500,671.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			-500,671.16
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-564,597,530.18	39,098,224.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-562,531,374.04	41,107,726.15
归属于少数股东的综合收益总额		-2,066,156.14	-2,009,501.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.98	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.98	0.22

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		9,916,821.78	277,160,427.41
减：营业成本		9,916,821.78	263,046,787.85
税金及附加		82,320.76	636,790.70
销售费用			260,231.65
管理费用		33,451,158.63	25,071,122.59
研发费用			
财务费用		-4,159,979.54	-21,004,307.41
其中：利息费用		28,505,823.41	12,548,017.29
利息收入		32,889,307.76	33,943,425.64
资产减值损失		470,942,574.08	2,296,418.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,685,892.39	27,962,633.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,685,892.39	326,415.94
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-503,001,966.32	34,816,016.94
加：营业外收入		14,718.63	145.63
减：营业外支出		43,654,174.94	10,256,191.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-546,641,422.63	24,559,971.01
减：所得税费用		4,889,351.10	6,123,607.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,530,773.73	18,436,363.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,530,773.73	18,436,363.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-551,530,773.73	18,436,363.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,837,593.42	272,089,117.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			934,377.80
收到其他与经营活动有关的现金		57,482,056.07	80,394,350.52
经营活动现金流入小计		94,319,649.49	353,417,845.37
购买商品、接受劳务支付的现金		124,172,876.13	712,245,885.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,539,154.98	67,144,552.00
支付的各项税费		15,107,269.16	26,105,129.17
支付其他与经营活动有关的现金		182,785,963.91	622,620,594.23
经营活动现金流出小计		345,605,264.18	1,428,116,160.44
经营活动产生的现金流量净额		-251,285,614.69	-1,074,698,315.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			581,500,000.00
取得投资收益收到的现金			3,240,387.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,487.18	367,029.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,695,370.00	547,321,856.32
收到其他与投资活动有关的现金			15,965,257.11
投资活动现金流入小计		71,724,857.18	1,148,394,530.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,825,395.09	19,160,316.73
投资支付的现金		5,000,000.00	578,961,933.94
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		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,825,395.09	618,122,250.67
投资活动产生的现金流量净额		60,899,462.09	530,272,279.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		105,000,000.00	322,460,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		620,125,000.00	573,563,757.86
筹资活动现金流入小计		727,125,000.00	896,023,757.86
偿还债务支付的现金		234,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,270,597.03	8,965,227.94
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		323,150,000.00	364,347,989.83
筹资活动现金流出小计		593,320,597.03	373,313,217.77
筹资活动产生的现金流量净额		133,804,402.97	522,710,540.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,356,661.32
五、现金及现金等价物净增加额		-56,581,749.63	-23,072,156.41
加：期初现金及现金等价物余额		96,675,630.57	119,747,786.98
六、期末现金及现金等价物余额		40,093,880.94	96,675,630.57

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,544,412.41	
收到的税费返还			367,711.69
收到其他与经营活动有关的现金		381,430,288.07	58,925,370.73
经营活动现金流入小计		390,974,700.48	59,293,082.42
购买商品、接受劳务支付的现金		28,533,453.07	283,371,828.69
支付给职工以及为职工支付的现金		9,389,558.18	4,967,636.80
支付的各项税费		8,410,546.92	3,652,019.49
支付其他与经营活动有关的现金		441,343,358.40	536,027,219.73
经营活动现金流出小计		487,676,916.57	828,018,704.71
经营活动产生的现金流量净额		-96,702,216.09	-768,725,622.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,695,370.00	645,258,330.00
收到其他与投资活动有关的现金		51,300,000.00	34,463,047.00
投资活动现金流入小计		122,995,370.00	679,721,377.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,134,480.76	4,207,796.49
投资支付的现金		51,020,000.00	113,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		63,000,000.00	246,168,000.00
投资活动现金流出小计		118,154,480.76	371,875,796.49
投资活动产生的现金流量净额		4,840,889.24	307,845,580.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,000,000.00	322,460,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		444,640,000.00	671,707,920.00
筹资活动现金流入小计		549,640,000.00	994,167,920.00
偿还债务支付的现金		234,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,534,087.71	9,663,551.92
支付其他与筹资活动有关的现金		284,680,000.00	463,027,994.52
筹资活动现金流出小计		547,114,087.71	472,691,546.44
筹资活动产生的现金流量净额		2,525,912.29	521,476,373.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-702.37
五、现金及现金等价物净增加额		-89,335,414.56	60,595,629.41
加：期初现金及现金等价物余额		89,396,046.08	28,800,416.67
六、期末现金及现金等价物余额		60,631.52	89,396,046.08

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：科林环保装备股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数																																							
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计																											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润																									
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他																																					
一、上年年末余额	189,000,000.00				351,152,688.83					24,712,518.58													177,336,198.48	742,201,405.89	189,000,000.00					351,152,688.83							500,671.16	22,868,882.27			139,083,437.48	47,281,920.67	749,887,600.41								
加：会计政策变更																																																			
前期差错更正																																																			
同一控制下企业合并																																																			
其他																																																			
二、本年初余额	189,000,000.00				351,152,688.83					24,712,518.58														177,336,198.48	742,201,405.89	189,000,000.00					351,152,688.83							500,671.16	22,868,882.27			139,083,437.48	47,281,920.67	749,887,600.41							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																																																			
（一）综合收益总额																																																			
（二）所有者投入和减少资本																																																			
1. 所有者投入的普通股																																																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																																																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																																			
4. 其他																																																			
（三）利润分配																																																			
1. 提取盈余公积																																																			
2. 提取一般风险准备																																																			
3. 对所有者（或股东）的分配																																																			
4. 其他																																																			
（四）所有者权益内部结转																																																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																																																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																																																			
3. 盈余公积弥补亏损																																																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																																			
5. 其他																																																			
（五）专项储备																																																			
1. 本期提取																																																			
2. 本期使用																																																			
（六）其他																																																			
四、本期期末余额	189,000,000.00				351,152,688.83					24,712,518.58																																									

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	152,114,441.99	709,316,035.58	189,000,000.00				343,489,075.01				22,868,882.27	137,033,715.17	692,391,672.45
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	152,114,441.99	709,316,035.58	189,000,000.00				343,489,075.01				22,868,882.27	137,033,715.17	692,391,672.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-555,310,773.73	-555,310,773.73									1,843,636.31	15,080,726.82	16,924,363.13
（一）综合收益总额										-551,530,773.73	-551,530,773.73										18,436,363.13	18,436,363.13
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配										-3,780,000.00	-3,780,000.00									1,843,636.31	-3,355,636.31	-1,512,000.00
1. 提取盈余公积																				1,843,636.31	-1,843,636.31	
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,780,000.00	-3,780,000.00										-1,512,000.00	-1,512,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	-403,196,331.74	154,005,261.85	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	152,114,441.99	709,316,035.58

法定代表人：黎东

主管会计工作的负责人：冯玮

会计机构负责人：冯玮