



# 安徽中环环保科技股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-071

2019 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张伯中、主管会计工作负责人胡新权及会计机构负责人(会计主管人员)孙宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节 公司债相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37
第十一节 备查文件目录 .....	145

## 释义

释义项	指	释义内容
中环环保、公司、本公司	指	安徽中环环保科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中辰投资	指	安徽中辰投资控股有限公司
桐城清源	指	桐城市清源水务有限公司，公司全资子公司
安庆清源	指	安庆市清源水务有限公司，公司全资子公司
全椒清源	指	全椒县清源水务有限公司，公司全资子公司
宁阳清源	指	宁阳清源水务有限公司，公司全资子公司
桐城宜源	指	桐城市宜源水务有限公司，公司控股子公司
泰安清源	指	泰安清源水务有限公司，公司控股子公司
宜源环保	指	安徽宜源环保科技股份有限公司，公司控股子公司
桐城中环	指	桐城市中环水务有限公司，公司控股子公司
夏津中环	指	夏津县中环水务有限公司，公司控股子公司
阳信清源	指	阳信清源水务有限公司，公司控股子公司
璠煌建设	指	安徽璠煌建设工程有限公司，公司控股子公司
邹平水务	指	邹平市中辰水务有限公司，公司全资子公司
西乡环保	指	西乡盛运环保电力有限公司，公司控股子公司
惠民环保	指	山东惠民京城环保产业有限公司，公司控股子公司
宁阳磁窑	指	宁阳磁窑中环水务有限公司，公司全资子公司
公司章程	指	安徽中环环保科技股份有限公司章程
PPP	指	即政府和社会资本合作模式，是公共基础设施的一种项目融资模式
BOT	指	建设、运营、移交
TOT	指	移交、运营、移交
EPC	指	设计、采购、施工，工程总承包的一种模式
BOO	指	建设、拥有、运营
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中环环保	股票代码	300692
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽中环环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中环环保		
公司的外文名称（如有）	Anhui Zhonghuan Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
公司的法定代表人	张伯中		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡新权	侯琼玲
联系地址	安徽省合肥市包河区大连路 1120 号中辰未来港 B1 座 22 楼	安徽省合肥市包河区大连路 1120 号中辰未来港 B1 座 22 楼
电话	0551-63868248	0551-63868248
传真	0551-63868248	0551-63868248
电子信箱	zhhb@ahzhhb.cn	zhhb@ahzhhb.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 11 月 23 日	合肥市工商行政管理局	91340100587237655P	91340100587237655P	91340100587237655P
报告期末注册	2019 年 04 月 19 日	合肥市市场监督管理局	91340100587237655P	91340100587237655P	91340100587237655P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减

营业总收入（元）	216,530,770.02	141,985,747.09	52.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,724,627.93	23,009,331.55	33.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	29,645,536.26	21,164,304.80	40.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,507,286.38	-191,208,571.06	90.84%
经营活动产生的现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	91,533,700.24	23,569,927.31	288.35%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%
加权平均净资产收益率	4.00%	3.25%	0.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,226,799,563.66	1,743,476,066.59	27.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	810,862,969.32	752,580,748.37	7.74%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,633,129.42	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,028.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,847.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,618.29	
减：所得税影响额	283,316.91	
少数股东权益影响额（税后）	338,519.62	
合计	1,079,091.67	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

节能环保服务业

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式、主要业绩驱动因素等未发生重大变化。

#### 1、公司所从事的主要业务

报告期内，公司主要从事污水处理业务和环境工程业务，同时积极拓展固废处理和垃圾焚烧发电业务。

#### 2、经营模式

##### (1) 投资运营业务

投资运营业务是指公司采用BOT、TOT、BOO、PPP等特许经营模式开展业务，其中BOT/TOT是指通过与政府部门或其授权方签订协议取得污水处理厂、管网或垃圾焚烧发电厂的特许经营权，在特许经营期内运营并按照合同约定结算，待特许经营期满移交给政府部门；BOO是指通过与工业园区内企业签订协议，由公司建设、拥有、运营并按照合同约定结算。PPP模式通过公司与政府部门或其授权方或企业共同持股设立项目公司的方式开展相关项目。

##### (2) 环境工程业务

环境工程业务是通过公司与客户签订工程承包协议，按照协议约定提供污水处理环境工程设计、工程施工、设备采购及集成、安装调试、试运行等服务。在不违反协议约定的前提下，公司可依法将所承包工程中的部分业务发包给具有相应资质的分包企业，分包企业按照分包合同约定对公司负责。工程各个阶段接受客户监督。工程完工后按照合同约定向客户提交验收申请报告，由客户组织竣工验收。

#### 3、盈利模式

公司通过为客户提供专业服务获得利润，包括为客户提供污水处理、管网运维及垃圾焚烧发电服务，按合同约定收取相关费用；提供环境工程建造服务，收取相应费用。

#### 4、主要业绩驱动因素

##### (1) 政策驱动

受益于国家大力推进生态文明建设、乡村振兴、生态保护及环境治理等相关政策，环境服务业市场潜力和发展活力有望得到进一步挖掘的激发，产业前景广阔。同时，固废污染治理政策的密集发布和落地，进一步驱动固废处置需求的加速释放。

##### (2) 环保督查

2018年起，国家对生态环境督查执法力度持续强化，开展中央生态环境保护督查“回头看”，推动解决生态环境问题。生态环境部持续加大监督执法和监督问责力度，将不断推动国内水处理市场规模和发展空间，环境市场前景广阔。

##### (3) 综合服务能力驱动

公司业务范围覆盖城镇污水处理、工业园区及工业污水处理和综合环境治理，具有系统化的方案设计和实施能力，能满足政府、工业企业、工业园区等客户跨领域业务打包整合的需求，提供系统化的解决方案。而且公司可提供包括污水处理相关技术工艺和产品的研究开发、设计咨询、工程建设、投资与运营等全系统服务。

#### 5、行业周期性

公司所属生态保护和环境治理业无明显周期性特征，不属于强周期性行业，在未来相当长一段时间内行业将保持持续增长的态势。

#### 6、公司所处行业地位

在国家政策扶持以及环保需求提升的背景下，公司面临着较好的发展机遇及市场机会。公司依托先进的管理水平、良好的技术优势以及对市场的精准把握，在市政、工业园区及工业废水治理等细分领域均取得了良好的发展，在医疗废水、高浓度有机废水（印染废水、明胶废水）等领域均有成功实施案例。在处理工业污水技术上，掌握了包括“多维电催化反应器”以及“印染废水处理工艺技术”等核心技术，并取得专利证明。公司于2018年获得国家高新技术企业认证，并多次获得“安徽省环保产业优秀企业”、“安徽省十佳环境污染治理企业”、“安徽省环保产业骨干企业”和“安徽省十佳环保创新企业”殊荣。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	期末在建工程余额较期初增长较大，主要系本期城市生活垃圾焚烧发电项目投入增加所致
货币资金	期末货币资金余额较期初增长较大，主要系本期取得可转债资金所致
应收票据	期末应收票据较期初减少较大，主要系本期以应收票据支付货款所致
预付账款	期末预付账款较期初增长较大，主要系各类预付款增加所致
其他应收款	期末其他应收款较期初增长较大，主要系支付各类保证金增加所致
其他流动资产	期末其他流动资产较期初增长较大，主要系本期待抵扣进项税增加所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

#### 1、综合服务能力优势

公司作为城市污水处理和工业废水治理整体解决方案综合服务商，可提供包括污水处理相关技术工艺和产品的研究开发、设计咨询、工程建设、投资与运营等全系统服务。公司的综合服务相较于单一工程承包商、设备制造商等具有更强竞争优势，能够针对不同污水处理项目的特点，依托其拥有的专业技术团队和成熟的工程运作模式，有效确保各个阶段的工程质量，提高运营的安全性，保证项目的顺利执行。

#### 2、管理优势

公司对行业整体发展具有较为深刻认识，能够根据行业现状、发展趋势及市场需求及时、高效地制定符合公司实际的发展战略，保证了公司运营管理模式的专业的、高效的及可持续的。公司制定了严格的管理制度，各部门职责清晰明确，保证各个环节正常高质量运行。同时公司扁平化的组织架构，能够有效提升管理效率，对项目信息能够及时做出反馈并采取措施，并能充分合理地对公司人员进行调配与管理。

#### 3、人才团队优势

公司拥有一支学历较高的优秀人才管理团队，管理团队整体偏年轻化，层次合理，为公司业务开展提供不竭的动力。以公司董事长张伯中为代表的核心管理人员拥有多年污水处理行业从业经历，积累了丰富的服务和管理经验，对客户需求动向及产业发展趋势具有较深的理解和较强的判断能力，为公司持续创新和业务拓展奠定了基础。

公司董事长张伯中具有丰富的行业经验、企业管理经验和社会实践经验，是安徽省企业家联合会第五届理事会副会长、桐城商会终身名誉会长，被安徽省环境保护产业协会评为“安徽省环保产业优秀企业家”。公司总经理宋永莲被安徽省环境保护产业协会评为“安徽省环保产业优秀企业家”。

#### 4、细分市场技术优势



公司在工业废水治理细分领域里取得了较好的成果，在医疗废水、高浓度有机废水（印染废水、明胶废水）等方面有成功实施案例。工业废水具有污染物含量高、成分复杂、处理难度大等特点，故工业废水治理细分领域存在一定的进入壁垒，对生产工艺、技术的要求较高。公司技术人员通过反复试验和研究，掌握了包括“多维电催化反应器”以及“印染废水处理工艺技术”等核心技术，并取得了多项专利。这些核心技术克服了常规工业污水处理方法效率低、运行费用高的缺陷，能够有效处理高盐度、高酸碱度、高色度、高浓度工业污水。公司运营的华茂纺织工业污水处理厂对高浓度高色度印染废水进行集中处理后实现了达标排放，公司承接的国轩高科污水处理项目对电池生产线的废水进行高效处理后实现了生产线循环利用。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司持续聚焦水环境处理业务，实现营业收入216,530,770.02元，同比增长52.50%；实现归属于上市公司股东的净利润30,724,627.93元，同比增长33.53%；总资产2,226,799,563.66元，同比增长27.72%。

报告期内公司主要经营情况概述如下：

#### 1、稳步推进项目建设，确保工程按期保质交付

报告期内，公司高度重视项目的建设管理工作，通过精心组织合理调配，确保桐城农村生活污水处理PPP项目、阳信河流镇物流园区PPP项目、德江县城市生活垃圾焚烧发电项目、惠民县生活垃圾焚烧发电项目等按计划进行施工，为公司的污水处理业务和垃圾焚烧发电业务的持续增长奠定了良好基础。

#### 2、强抓水厂运营管理，确保安全达标排放

报告期内，公司通过大力加强智慧水厂建设，强化运营管理培训，完善运营工作绩效考评，强化设备工艺管理等措施，有力保障了污水处理的安全达标排放。同时围绕成本控制和管理的创新开展运营工作，并积极跟进水价调整和提标改造事宜。

#### 3、大力推进技术创新，取得显著成效

技术和创新是企业生命力的源泉。报告期内，公司大力开展技术创新活动，积极申报多项环境处理相关专利，同时，公司与中科院智能机械研究院合作的“水中微量有毒无机污染物深度处理关键技术与应用”项目荣膺“2018年度安徽省科学技术奖二等奖”，标志着公司在科技研发和自主创新方面取得了显著成效。

#### 4、积极开展项目并购，顺利发行可转债

报告期内，公司大力开展投资并购活动，成功收购了安徽璠煌建设工程有限公司、山东惠民京城环保产业有限公司和宁阳磁窑中环水务有限公司，提升了公司的资质能力，扩大了公司的业务及市场领域，增强了公司盈利能力和持续发展能力。同时公司顺利完成了可转债的发行工作，共募集资金29,000万元，增强了公司的资本实力。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	216,530,770.02	141,985,747.09	52.50%	主要系公司环境工程业务及污水处理业务实现增长所致
营业成本	148,152,371.93	94,177,368.03	57.31%	主要系成本随收入增长而增长
销售费用	1,067,278.62	975,007.14	9.46%	无重大变动
管理费用	8,466,603.88	6,458,703.28	31.09%	主要系员工增加，相应支出增加所致
财务费用	15,433,938.87	4,222,772.80	265.49%	主要系对外借款增加所致
所得税费用	4,718,023.02	7,442,691.38	-36.61%	主要系本期所得税税率优惠所致

研发投入	7,154,132.32	6,049,669.52	18.26%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-17,507,286.38	-191,208,571.06	90.84%	主要系本期收款增加所致
经营活动产生的现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	91,533,700.24	23,569,927.31	288.35%	主要系本期收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-185,226,547.76	70,303,655.82	-363.47%	主要系本期理财产品减少、垃圾焚烧发电项目投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	434,843,474.20	103,104,516.38	321.75%	主要系本期收到可转债资金及对外借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	232,109,640.06	-17,800,398.86	1,403.96%	主要系本期收到可转债资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
污水处理业务	92,887,575.52	44,222,772.54	52.39%	43.60%	48.29%	-1.50%
环境工程业务	123,493,883.41	103,929,599.39	15.84%	60.06%	61.49%	-0.75%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	金额（万元）	数量	未确认收入（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	4	38,006.16	3	36,766.28	1	1,239.88	13	12,367.53	14	29,053.01
合计	4	38,006.16	3	36,766.28	1	1,239.88	13	12,367.53	14	29,053.01
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			
桐城农村生活	28,769.28	PPP	正常执行中	5,647.35	5,647.35	5,747.35	是			

污水 PPP 项目建设工程													
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况													
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额 (万元)	数量	本期完成的投资金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	数量	运营收入 (万元)
			数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)							
BOT	2	61,700	2	61,700					3	10,125.18	71,989.87	5	3,453.77
BOO												2	1,707.82
PPP	1	5,900	1	5,900					3	9,774.17	43,733.02	2	487.49
TOT												3	3,529.06
DBO												2	40.77
合计	3	67,600	3	67,600					6	19,899.35	115,722.89	14	9,218.91
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况 (投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元)													
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额 (万元)	累计投资金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期, 如未达到披露原因						
桐城农村生活污水 PPP 项目	PPP	正常执行中	6,821.34	6,852.38	28,474.19		是						
惠民县垃圾填埋生态整治重复利用项目	BOT	正常执行中	4,087.3	4,087.3	27,612.7		是						
西乡	BOT	正常执行	508.39	508.39	29,491.61		是						

县生活垃圾发电焚烧发电项目		中					
德江县城市生活垃圾焚烧发电项目	BOT	正常执行中	5,389.92	19,974.87	15,025.13		是
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）							
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	116,646.73	0.32%	主要系购买银行理财产品产生收益及处置子公司所致	否
资产减值	2,205,516.48	5.98%	主要系计提坏账准备所致	否
营业外支出	49,057.37	0.13%	主要系对外捐赠所致	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	287,750,963.89	12.92%	17,269,252.59	1.34%	11.58%	主要系本期取得可转债资金所致
应收账款	111,962,133.87	5.03%	90,484,533.68	7.04%	-2.01%	主要系随着收入增加而增加所致
存货	63,639,695.41	2.86%	1,412,017.86	0.11%	2.75%	主要系环境工程业务已完工未结算所致
固定资产	85,342,873.46	3.83%	48,044,331.94	3.74%	0.09%	主要系在建工程转资及新购置资产增加所致
在建工程	271,605,220.	12.20%	41,999,060.0	3.27%	8.93%	主要系新增垃圾焚烧发电项目投入

	37		3			所致
短期借款	113,000,000.00	5.07%	50,950,000.00	3.97%	1.10%	主要系新增银行借款所致
长期借款	286,073,142.15	12.85%	100,000,000.24	7.78%	5.07%	主要系新增银行借款所致
预付账款	27,511,207.47	1.24%	12,987,937.87	1.01%	0.23%	无重大变动
其他应收款	91,744,038.26	4.12%	41,487,959.74	3.23%	0.89%	无重大变动
其他流动资产	52,329,269.94	2.35%	49,076,705.81	3.82%	-1.47%	主要系本期待抵扣进项税增加所致
长期应收款	1,118,819,667.81	50.24%	907,439,799.14	70.64%	-20.40%	主要系本期资产总额增加较快所致
无形资产	35,803,735.92	1.61%	36,521,763.37	2.84%	-1.23%	主要系本期摊销所致
商誉	32,753,627.50	1.47%			1.47%	主要系并购所致
应付账款	213,350,195.46	9.58%	142,451,846.87	11.09%	-1.51%	主要系本期资产总额增加较快所致
其他应付款	260,355,395.97	11.69%	47,900,501.75	3.73%	7.96%	主要系股东借款增加所致
应付债券	250,795,842.21	11.26%			11.26%	主要系本期新增可转换债券所致
预计负债	61,419,640.21	2.76%	53,355,949.21	4.15%	-1.39%	无重大变动
递延收益	38,490,711.17	1.73%	40,884,030.05	3.18%	-1.45%	无重大变动
其他权益工具	33,957,793.02	1.52%			1.52%	主要系本期新增可转债权益部分的账面价值

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值
货币资金	10,732,003.83
无形资产	35,549,455.85
应收账款	38,305,300.00
长期应收款	234,995,918.97
合计	319,582,678.65

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

113,114,200.00	57,750,000.00	95.87%
----------------	---------------	--------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽璠煌建设工程有限公司	工程施工、安装、市政道路建设	收购	85,000,000.00	85.00%	自有资金	周先成	长期	股权	不适用	不适用	否	2019年04月10日	2019-030 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	85,000,000.00	--	--	--	--	--	不适用	不适用	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,430.72
报告期投入募集资金总额	9,368.75
已累计投入募集资金总额	9,368.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]858号”文核准，公司于2019年6月10日公开发行了290万张可转换公司债券，每张面值100元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为284,307,197.83元。以上募集资金已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“会验字[2019]6208号”《验资报告》审验确认。公司对募集资金采取了专户存储制度，现已将全部募集资金存放于募集资金专户管理。截止2019年6月30日，公司已累计使用募集资金9,368.75万元，募集资金专户余额19,064.29万元（含募集资金存放账户利息2.32万元）。	

### （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和	是否	募集	调整	本报	截至	截至	项目	本报	截止	是否	项目
---------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

超募资金投向	已变更项目(含部分变更)	资金承诺投资总额	后投资总额(1)	告期投入金额	期末累计投入金额(2)	期末投资进度(3)=(2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	报告期末累计实现的效益	达到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
桐城市农村生活污水处理 PPP 项目	否	20,000	19,430.72	6,852.38	6,852.38	35.27%	2020年12月31日	不适用	不适用	否	否
滨州市阳信县河流镇陆港物流园区污水处理厂工程 PPP 项目	否	9,000	9,000	2,516.37	2,516.37	27.96%	2020年4月30日	不适用	不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	29,000	28,430.72	9,368.75	9,368.75	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	29,000	28,430.72	9,368.75	9,368.75	--	--	不适用	不适用	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2019 年 6 月 20 日召开第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 87,128,880.74 元置换预先已经投入募集资金投资项目的自筹资金。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会专字[2019]6209 号《安徽中环环保科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金	不适用										



额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2019 年 6 月 30 日, 募集资金可用余额为 19,064.29 万元(含募集资金存放账户利息 2.32 万元), 存放于募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桐城市清源水务有限公司	子公司	生活污水处理	90,000,000.00	363,563,313.09	160,834,586.42	14,240,566.13	6,194,820.57	5,490,562.44
兰考县荣华水业有限公司	子公司	工业废水处理	16,000,000.00	112,921,317.05	78,405,393.66	10,261,452.29	5,741,647.36	5,026,428.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西乡盛运环保电力有限公司	增资	对整体生产经营和业绩有积极作用
邹平市中辰水务有限公司	设立	对整体生产经营和业绩有积极作用
安徽璠煌建设工程有限公司	收购	对整体生产经营和业绩有积极作用
山东惠民京城环保产业有限公司	收购、增资	对整体生产经营和业绩有积极作用

合肥环创投资管理有限公司	转让	对整体生产经营和业绩无明显影响
--------------	----	-----------------

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、现金流量为负的风险

公司专业从事生活污水处理BOT、TOT特许经营权投资运营业务，根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，列入金融资产核算的特许经营权项目的投资并非投资活动而是与经营活动密切相关的交易或事项，因此公司在现金流量表中将按照金融资产模式核算的特许经营权项目投资支付的现金在经营活动现金流出的“购买商品、接受劳务支付的现金”中列示。由于特许经营权项目产生的经营性现金流入是在项目特许经营期限（一般为20-30年）内逐年回收的，导致公司报告期各期经营活动现金流量净额波动较大。若公司未有效、合理进行预算管理、投资规划及财务筹划，则有可能导致公司经营性现金流周转困难的风险。

### 2、应收账款回收风险

公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关。目前公司污水处理业务收入按月确认，报告期内平均信用期为3-4个月，少数合作历史较长且信用良好的客户将适度给予延长信用期；环境工程业务一般采用按进度分阶段收款方式，在各阶段按合同约定收取工程款。尽管公司的主要客户为政府部门或其授权方，信誉和偿债能力较好，应收账款回收风险较小，但由于总额较大，公司仍存在一定的回收风险。

### 3、投资项目风险

公司投资项目尽管在投资前对项目的必要性和可行性已经进行了充分论证，但不排除受国家产业政策、宏观经济环境、市场环境等因素变化的影响，可能出现项目不能按期进行、后期回款拖延等情况，最终导致项目运行周期长，不能及时达到预期的效益。

### 4、PPP等商业模式带来的风险

PPP作为新兴的业务模式，在推广探索的道路上仍然存在不确定性风险。首先是政策方面，虽然近年来关于PPP模式的相关政策落地加速，但整体上仍有待完善。其次，PPP模式项目投资额较大、合作年限较长，在实际运营中受各方面的影响，项目的盈利情况可能会低于预期水平从而带来运营风险。

### 5、出水水质超标的风险

公司运营良好，并无出水水质超标情况。但出水水质受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置及控制等因素综合影响，若个别排放主体未按照环保部门相关要求排放，导致进水水质大幅超过设计进水标准，或设备突发故障等不可预见状况，可能导致公司存在出水水质超标的风险。同时，若发生自然灾害或突发性事故也会导致公司可能面临出水水质超标风险。此外，在国家排放标准提高后，根据新的标准提质改造需要一定的实施周期，在提质改造完成前，尽管公司一直采取谨慎运营措施，但不排除存在个别污水厂的个别指标超标的风险，不排除存在被环保部门通报或限期整改甚至行政处罚的风险。

公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况，加强资金与成本管理、制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等，提高公司管理水平，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司平稳快速增长。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	50.65%	2019 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 02 日	公告编号： 2019-028 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼	63	否	尚未开庭	尚未开庭	不适用		无

### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽中辰投资控股有限公司	关联法人	日常关联交易	工程承包	市场价格	800万元	800	9.52%	800	否	银行结算	800万元	2017年11月10日	公告编号: 2017-037 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
安徽中辰投资控股有限公司	关联法人	日常关联交易	工程承包	市场价格	3,600万元	3,600	42.86%	3,600	否	银行结算	3,600万元	2018年08月20日	公告编号: 2018-074 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
安徽中辰投资控股有限公司	关联法人	日常关联交易	工程承包	市场价格	4,000万元	4,000	47.62%	4,000	否	银行结算	4,000万元	2018年11月01日	公告编号: 2018-110 巨潮资讯网

													网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	8,400	--	8,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(若有)(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
安徽中辰投资控股有限公司	关联法人	购买资产	购买房产	市场公允价值			1,034.12	银行结算	0	2019年06月21日	公告编号：2019-057 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
安徽中辰新创联投资控股有限公司	关联法人	出售股权	出售股权	市场公允价值	989.34		1,000	银行结算	10.66	2019年05月07日	公告编号：2019-038 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				对公司经营成果及财务状况不会产生重大影响							

如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用
--------------------------	-----

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
中辰投资	系持有公司5%以上股份的法人股东、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业	借款	7,000	16,800	0	5.22%	416.79	24,216.79
安徽新安银行股份有限公司	董事长张伯中先生任董事	借款	2,000	0	0	5.22%	55.68	2,055.68

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司及子公司接受大股东借款及担保暨关联交易的议案》(详见公司2019-013号公告),2018年年度股东大会审议通过了《关于公司及子公司接受大股东借款及担保暨关联交易的议案》(详见公司2019-028号公告),公司及公司合并报表范围内子公司向股东中辰投资借款不超过人民币30,000万元,期限不超过12个月,利率为中国人民银行同期贷款基准利率上浮20%。同时双方终止于2018年6月6日签订的《借款合同》。公司于2019年度内向金融机构申请不超过人民币20,000万元授信,股东张伯中先生、中辰投资分别在上述额度内提供连带责任保证;为支持子公司更好发展,股东张伯中先生、中辰投资分别为公司合并报表范围内子公司申请银行等金融机构授信提供不超过人民币30,000万元的连带责任保证。前述担保均不收取任何费用,有效期自自担保事项经2018年年度股东大会审议通过之日起至2019年年度股东大会之日止。截至2019年6月30日,公司向安徽中辰投资控股有限公司实际借款余额为24,216.79万元(其中本金23,800万元)。

公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司向银行申请授信并由股东提供担保的议案》(详见公司2019-005号公告),公司向招商银行股份有限公司合肥分行申请人民币3,000万元的授信额度,并由股东张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司在上述授信额度内各自承担全额连带责任担保,不收取担保费用。截至2019年6月30日,公司向招商银行股份有限公司

限公司合肥分行实际申请授信金额为3000万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司及子公司接受大股东借款及担保暨关联交易的公告	2019年03月12日	公告编号：2019-018 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司向银行申请授信并由股东提供担保的公告	2019年01月29日	公告编号：2019-006 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 十四、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

##### 2、重大担保

适用  不适用

###### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
泰安清源水务有限公司		8,000	2014年12月24日	8,000	连带责任保证	2014年12月24-2022年12月24日	否	否
桐城市清源水务有限公司	2018年03月22日	20,000	2018年09月13日	20,000	连带责任保证	2018年9月20日-2033年9月5日	否	否
桐城市中环水务有限公司	2018年03月22日	6,000	2018年04月13日	6,000	连带责任保证	2018年4月28日-2031年4月28日	否	否
安庆市清源水务	2018年	4,000	2018年11月	4,000	连带责任	2018年11	否	否



有限公司	11月01日		15日		保证	月16日-2022年11月16日		
桐城市宜源水务有限公司、新泰清源水务有限公司、德江盛运环保电力有限公司、承德盛运环保电力有限公司、西乡盛运环保电力有限公司、山东惠民京城环保产业有限公司	2019年03月12日	75,000		0	连带责任保证	不适用	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	75,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	38,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	113,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	33,099.95				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	75,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	38,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	113,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	33,099.95				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				40.82%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

## 采用复合方式担保的具体情况说明

公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司为桐城市清源水务有限公司申请银行综合授信提供担保的议案》、《关于公司为桐城市中环水务有限公司申请银行综合授信提供担保的议案》。桐城清源向相关银行申请不超过人民币 20,000 万元的综合授信额度，以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保，同时公司为上述综合授信额度提供连带责任保证。桐城中环向上海浦东发展银行合肥分行申请人民币 6,000 万元的综合授信额度，以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保，同时公司为上述综合授信提供连带责任保证。

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司为安庆市清源水务有限公司开展融资租赁业务提供担保的议案》。



公司全资子公司安庆清源以其拥有的设备向安徽中安融资租赁股份有限公司办理售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币 4,000 万元，租赁期限为 4 年。该项售后回租融资租赁业务以安庆清源收费权提供质押担保，同时由公司提供连带责任保证。

公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于子公司 2019 年度向金融机构申请综合授信额度及提供事宜的议案》。公司合并报表范围内的全资及控股子公司桐城市宜源水务有限公司、新泰清源水务有限公司、德江盛运环保电力有限公司、承德盛运环保电力有限公司、西乡盛运环保电力有限公司、山东惠民京城环保产业有限公司于 2019 年度向银行等金融机构申请不超过人民币 75,000 万元的综合授信额度。本次向银行等金融机构申请授信事项的有效期限自 2018 年年度股东大会审议通过之日起至 2019 年年度股东大会召开之日止。综合授信额度包括但不限于流动资金借款、银行承兑汇票、票据贴现、贸易融资、信用证、保函等。具体担保方式为：公司提供抵押或担保、公司合并报表范围内子公司提供抵押或质押、贷款主体收费权质押或土地抵押等方式，具体担保形式后续将与有关机构进一步协商确定，以正式签署的协议或合同为准。

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十五、社会责任情况**

**1、重大环保情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
泰安清源水务有限公司第二污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	泮河	COD:25.3mg/l; 氨氮 1.57mg/l; TN:12.8 mg/l TP:0.281 mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD:491 吨/半年; 氨氮:30.5 吨/半年; TN248.6 吨/半年; TP5.46 吨/半年	COD2190 吨/年; 氨氮 262.44 吨/年; TN657 吨/年; TP21.9 吨/年	无
泰安清源水务有限公司第一污水处理厂	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	泮河	COD26.3 0mg/l; 氨氮 1.27mg/l; TN12.39 mg/lTP0.18mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD:165 .31 吨/半年; 氨氮:7.89 吨半/年; TN78.18 吨/半年; TP:1.16 吨/年	COD638. 75 吨/年; 氨氮 76.48 吨/年; TN191.63 吨/年; TP6.39 吨/年	无
宁阳清源水务有限公司	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	宁阳河	COD32.1 mg/l、氨氮 0.339mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD261. 20 吨; 氨氮 2.76 吨;	COD1095 吨/年、氨氮 109.5 吨/年;	无

					、 TP0.208 mg/l、 TN8.8 mg/l	物排放标准》一级 A 标准	TP1.69 吨； TN71.61 吨	TN328.5 吨/年、 TP10.95 吨/年	
夏津县中 环水务有 限公司有 限公司	COD、氨 氮、TP、 TN	连续	1	青年河	COD35.1 mg/l；氨 氮 0.81mg/l； TP0.12m g/l； TN8.84m g/l	GB18918 -2002《城 镇污水处 理厂污染 物排放标 准》一级 A 标准	COD51.7 吨；氨氮 1.20 吨； TP0.18 吨； TN13.0 吨	COD365 吨/年、氨 氮 36.5 吨 /年、 TN109.5 吨/年、 TP3.65 吨 /年	无
寿县清源 水务有限 公司	COD、氨 氮	连续	1	跃进河	COD14.9 4mg/l、氨 氮 0.50mg/l	GB18918 -2002《城 镇污水处 理厂污染 物排放标 准》一级 A 标准	COD193. 93 吨、氨 氮 6.49 吨	COD730 吨/年、氨 氮 73 吨/ 年	无
安庆市清 源水务有 限公司	COD、氨 氮、TP、 TN	连续	1	长江	COD43.8 6mg/l、氨 氮 0.62mg/l、 TP0.26m g/l、TN 10.85mg/l	GB18918 -2002《城 镇污水处 理厂污染 物排放标 准》一级 B 标准	COD52.1 1 吨、氨 氮 0.73 吨、 TP0.31 吨、 TN12.89	COD547. 5 吨/年、 氨氮 73 吨/年、 TP9.125 吨/年、 TN182.5 吨/年	无
全椒县清 源水务有 限公司	COD、氨 氮、TP、 TN	连续	1	襄河	COD13m g/l、氨氮 1.4mg/l、 TP0.24m g/ITN9.8 3mg/l	GB18918 -2002《城 镇污水处 理厂污染 物排放标 准》一级 A 标准	COD103. 77 吨、氨 氮 11.18 吨、 TP1.92 吨、 TN78.47 吨	COD500 吨/年、氨 氮 80 吨/ 年、 TP9.125 吨/年、 TN273.75 吨/年	无
舒城清源 水务有限 公司	COD、氨 氮	连续	1	路里河	COD13.3 mg/l、氨 氮 1.34mg/l	GB18918 -2002《城 镇污水处 理厂污染 物排放标 准》一级 A 标准	COD58.2 9 吨、氨 氮 5.66 吨	COD456. 25 吨/年、 氨氮 45.63 吨/ 年	无
桐城市清	COD、氨	连续	1	龙眼河	COD18.1	GB18918	COD129.	COD912.	无

源水务有限公司	氮				5mg/l、氨氮 1.8mg/l	-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	65吨、氨氮12.86吨	5吨/年、氨氮91.25吨/年	
桐城市中环水务有限公司	COD、氨氮	连续	1	柏年河	COD14.3mg/l、氨氮1.9mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD17.37吨、氨氮2.3吨	COD110吨/年、氨氮11吨/年	无
潜山县清源水务有限公司	COD、氨氮	连续	1	鲁坦河	COD14.6mg/l、氨氮0.33mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD7.16吨、氨氮0.16吨	COD182.5吨/年、氨氮18.25吨/年	无
安徽宜源环保科技股份有限公司	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	市政管网	COD130mg/l、氨氮2mg/l、TP0.6mg/l、TN19mg/l	GB4287-2012《纺织染整工业水污染排放标准》间接排放标准	COD237吨、氨氮3.65吨、TP1.1吨、TN34.6吨	--	无
兰考县荣华水业有限公司	COD、氨氮	连续	1	杜庄河	COD25.97mg/l、氨氮1.02mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD61.71吨、氨氮2.42吨	COD405.8吨/年、氨氮38.4吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

以上重点排污单位均已完成污水处理装置建设并已进入运营阶段。自投入运营以来，项目管理机构健全、管理制度和运行操作规程完善，污水处理设施运行正常，已发挥了减少污染物排放和生态环境保护作用。上述重点排污单位的排污情况均达到了相应的国家标准，且运行稳定。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

上述重点排污单位均具有环境影响评价报告。

公司或子公司名称	环评批复情况
泰安清源水务有限公司第二污水处理厂	泰环审报告表[2013]44号、鲁环报告表[2006]211号

泰安清源水务有限公司第一污水处理厂	泰环审报告表[2013]59号
宁阳清源水务有限公司	泰环审[2014]14号
夏津县中环水务有限公司有限公司	夏环报告书[2016]1号
寿县清源水务有限公司	环监[2008]100号、六环评[2011]60号
安庆市清源水务有限公司	环建函[2010]323号
全椒县清源水务有限公司	环评函[2008]216号、全环评[2017]31号
舒城清源水务有限公司	环评函[2008]60号
桐城市清源水务有限公司	桐环字[2008]13号、环建函[2016]56号
潜山县清源水务有限公司	潜环审[2017]40号
桐城市中环水务有限公司	环建函[2015]090号
安徽宜源环保科技股份有限公司	环建函[2012]94号、环建函[2013]60号、环建函[2018]82号
兰考县荣华水业有限公司	豫环审[2011]259号

#### 突发环境事件应急预案

以上重点排污单位均根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）的通知》编制了突发环境事件应急预案，预案中阐述了公司突发环境事件的应急救援工作原则、应急救援工作程序、应急救援工作处置措施，是指导公司突发环境事件应急管理工作的纲领性文件和行动准则。

#### 环境自行监测方案

以上重点排污单位均已根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）》等规定，并结合项目的实际情况和执行的排放标准，制定了环境自行监测方案，并切实做好对自身管辖污染源的在线监测工作。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、完整、公平的履行信息披露义务，让广大投资者第一时间及时了解公司的重大决策。公司根据国家和行业发展要求，从事生产经营活动，切实提高产品的质量和服务水平，努力为社会提供优质的环保产品和服务，最大限度地满足经济环境同步发展的需求，对社会和公众负责，承担社会责任。公司在努力创造经济效益的同时，也积极履行社会公益方面的责任和义务。

### （2）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年3月9日召开第二届董事会第十八次会议，2019年4月2日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于提名第二届董事会独立董事候选人并调整相关专门委员会委员的议案》、《关于高级管理人员变动及部分高级管理人员薪酬的议案》。同意郭景彬先生辞去第二届董事会独立董事职务及其所担任的相关委员会职务，同意聘任蒋玉林先生为第二届董事会独立董事。同意张伯中先生辞去总经理职务，同意聘任宋永莲女士为公司总经理，聘任潘军先生、钱华先生为公司副总经理，同时

免去马国友先生、向凤女士的副总经理职务。详见公司于2019年3月12日、2019年4月2日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

持股5%以上股东安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)、永新县中勤投资合伙企业(有限合伙)、安徽高新招商致远股权投资基金(有限合伙)、特定股东海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)、永新县中科投资管理有限公司发布股份减持计划的预披露公告。详见公司于2019年2月28日、2019年3月26日、2019年3月11日、2019年5月7日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

持股持股5%以上股东永新县中科投资管理有限公司、安徽高新招商致远股权投资基金(有限合伙)发布股份减持进展暨权益变动的提示性公告及《简式权益变动报告书》，中科投资、招商致远不再为公司持股5%以上股东。详见公司于2019年4月23日、2019年6月26日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

公司于2019年6月4日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》、《关于公司开设公开发行可转债募集资金专项账户并签署三方/四方监管协议的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券上市的议案》。详见公司于2019年6月5日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

报告期内，公司公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准批复，截止本公告日，公司已完成公开发行可转换公司债券网上路演、募集说明书、网上中签率及优先配售结果、网上中签结果、发行结果公告以及上市公告书的公告，并定于2019年7月1日在深圳证券交易所上市。详见公司于2019年5月10日、2019年6月5日、2019年6月11日、2019年6月12日、2019年6月14日、2019年6月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

公司于2019年6月20日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意使用募集资金87,128,880.74元置换预先已经投入募集资金投资项目的自筹资金，同意在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常生产经营的前提下，使用不超过20,000万元的闲置募集资金进行现金管理。详见公司于2019年6月21日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年4月10日，第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购安徽璠煌建设工程有限公司部分股权的议案》，同意公司以自有资金共计人民币8,500万元收购周先成先生所持安徽璠煌建设工程有限公司85.00%的股权，璠煌建设成为公司的控股子公司。详见公司于2019年4月10日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

2019年5月6日，第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》，同意公司以人民币1,000万元将合肥环创投资管理有限公司全部股权转让给安徽中辰新创联投资控股有限公司。详见公司于2019年5月7日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

2019年6月20日，第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于收购宁阳磁窑中环水务有限公司全部股权的议案》，同意公司以自有资金共计人民币31,427,189.19元收购黑龙江国中水务股份有限公司所持宁阳磁窑中环水务有限公司100.00%的股权，宁阳磁窑成为公司的全资子公司。详见公司于2018年6月21日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,000,000	39.37%	0	0	0	0	0	63,000,000	39.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,000,000	39.37%	0	0	0	0	0	63,000,000	39.37%
其中：境内法人持股	28,500,000	17.81%	0	0	0	0	0	28,500,000	17.81%
境内自然人持股	34,500,000	21.56%	0	0	0	0	0	34,500,000	21.56%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	97,005,000	60.63%	0	0	0	0	0	97,005,000	60.63%
1、人民币普通股	97,005,000	60.63%	0	0	0	0	0	97,005,000	60.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	160,005,000	100.00%	0	0	0	0	0	160,005,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
中环转债	2019年06月10日	100	2,900,000	2019年07月01日	2,900,000	2024年06月09日	公告编号: 2019-060 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2019年06月28日
其他衍生证券类								

### 报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司公开发行可转换公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2019]858号文核准。本次公司公开发行可转换公司债券发行规模为2.90亿元，每张债券面值为人民币100元，共计290.00万张。债券简称为“中环转债”，债券代码为“123026”。本次发行可转换公司债券的期限为自发行之日起5年，即2019年6月10日（T日）至2024年6月9日。转股期自2019年12月16日至2024年6月9日止。票面利率第一年为0.5%，第二年为0.8%，第三年为1.6%，第四年为2.2%，第五年为3.0%。详见公司于2019年6月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,976		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张伯中	境内自然人	21.56%	34,500,000	0	34,500,000	0		

安徽中辰投资控股有限公司	境内非国有法人	17.81%	28,500,000	0	28,500,000	0		
安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	7.91%	12,656,250	0	0	12,656,250		
永新县中勤投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.12%	8,198,000	-2,337,000	0	8,198,000		
安徽高新招商致远股权投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	5.00%	8,000,200	-1,374,800	0	8,000,200		
永新县中科投资管理有限公司	境内非国有法人	3.25%	5,200,200	-3,599,800	0	5,200,200		
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	2.80%	4,477,351	-1,537,234	0	4,477,351		
安徽明泽投资管理有限公司一明泽环保优选私募证券投资基金壹号	其他	2.00%	3,200,000	3,200,000	0	3,200,000		
安徽明泽投资管理有限公司一明泽环保优选私募证券投资基金贰号	其他	1.51%	2,410,000	2,410,000	0	2,410,000		
张柏安	境内自然人	0.28%	450,000	450,000	0	450,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽中辰投资控股有限公司为控股股东张伯中的控股子公司；安徽中辰投资控股有限公司为安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)普通合伙人安徽金通安益投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人；永新县中科投资管理有限公司各股东主要为公司董事、高级管理人员以及控股股东张伯中亲属；永新县中勤投资合伙企业(有限合伙)各合伙人主要为公司及控股股东张伯中所控制其他企业的员工。未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)	12,656,250	人民币普通股	12,656,250					
永新县中勤投资合伙企业(有限合伙)	8,198,000	人民币普通股	8,198,000					



安徽高新招商致远股权投资基金 (有限合伙)	8,000,200	人民币普通股	8,000,200
永新县中科投资管理有限公司	5,200,200	人民币普通股	5,200,200
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金 (有限合伙)	4,477,351	人民币普通股	4,477,351
安徽明泽投资管理有限公司一明 泽环保优选私募证券投资基金壹 号	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
安徽明泽投资管理有限公司一明 泽环保优选私募证券投资基金贰 号	2,410,000	人民币普通股	2,410,000
张柏安	450,000	人民币普通股	450,000
杨一峰	384,100	人民币普通股	384,100
刘政达	383,500	人民币普通股	383,500
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	上述股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明(如有)(参见 注 4)	截止本报告期，1、公司股东安徽明泽投资管理有限公司一明泽环保优选私募证券投资基金壹号通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,200,000 股。2、公司股东安徽明泽投资管理有限公司一明泽环保优选私募证券投资基金贰号通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,410,000 股。3、公司股东杨一峰通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 384,100 股。4、公司股东刘政达通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 383,500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋永莲	总经理	聘任	2019 年 03 月 09 日	
蒋玉林	独立董事	被选举	2019 年 04 月 02 日	
钱华	副总经理	聘任	2019 年 03 月 09 日	
潘军	副总经理	聘任	2019 年 03 月 09 日	
张伯中	总经理	解聘	2019 年 03 月 09 日	因个人原因辞去总经理职务
郭景彬	独立董事	离任	2019 年 04 月 02 日	因个人原因辞去独立董事职务
向凤	副总经理	解聘	2019 年 03 月 09 日	因个人原因辞去副总经理职务
马国友	副总经理	解聘	2019 年 03 月 09 日	因个人原因辞去副总经理职务

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽中环环保科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	287,750,963.89	90,940,445.72
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	2,170,000.00	3,822,267.30
应收账款	111,962,133.87	97,248,421.80
应收款项融资		
预付款项	27,511,207.47	4,241,769.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	91,744,038.26	53,878,083.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,639,695.41	60,723,772.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	25,601,664.90	26,187,403.89
其他流动资产	52,329,269.94	37,000,374.86
流动资产合计	662,708,973.74	374,042,538.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		200,000.00
其他债权投资		

持有至到期投资		
长期应收款	1,118,819,667.81	1,038,377,824.90
长期股权投资		
其他权益工具投资	200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	85,342,873.46	79,048,174.62
在建工程	271,605,220.37	162,564,233.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,803,735.92	36,201,881.60
开发支出		
商誉	32,753,627.50	32,753,627.50
长期待摊费用	240,520.94	
递延所得税资产	5,569,487.16	5,459,912.60
其他非流动资产	13,755,456.76	14,827,873.09
非流动资产合计	1,564,090,589.92	1,369,433,528.06
资产总计	2,226,799,563.66	1,743,476,066.59
流动负债：		
短期借款	113,000,000.00	91,000,000.00
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	12,660,336.00	43,165,566.78
应付账款	213,350,195.46	152,066,887.00
预收款项	16,031,084.69	11,278,920.00
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	3,618,222.09	4,250,305.20
应交税费	5,027,795.57	9,008,375.72
其他应付款	260,355,395.97	132,784,446.29
其中：应付利息	4,860,722.53	2,222,623.98
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	30,003,471.34	41,278,835.49
其他流动负债		
流动负债合计	654,046,501.12	484,833,336.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	286,073,142.15	290,138,830.89
应付债券	250,795,842.21	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	16,290,596.32	24,926,906.91
长期应付职工薪酬		
预计负债	61,419,640.21	56,485,079.86
递延收益	38,490,711.17	39,849,870.61
递延所得税负债	18,050,418.73	17,123,041.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	671,120,350.79	428,523,729.95
负债合计	1,325,166,851.91	913,357,066.43
所有者权益：		
股本	160,005,000.00	160,005,000.00
其他权益工具	33,957,793.02	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,272,208.56	362,272,208.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,392,420.94	8,392,420.94
一般风险准备		
未分配利润	246,235,546.80	221,911,118.87
归属于母公司所有者权益合计	810,862,969.32	752,580,748.37
少数股东权益	90,769,742.43	77,538,251.79
所有者权益合计	901,632,711.75	830,119,000.16
负债和所有者权益总计	2,226,799,563.66	1,743,476,066.59

法定代表人：张伯中

主管会计工作负责人：胡新权

会计机构负责人：孙宝

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	32,579,599.85	54,191,594.36
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		2,800,000.00
应收账款	44,966,248.32	49,527,144.52
应收款项融资		
预付款项	22,450,211.96	10,212,675.64
其他应收款	351,933,420.75	217,572,384.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	63,371,124.83	60,382,591.20
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	3,263,358.99	2,417,419.86
流动资产合计	518,563,964.70	397,103,810.38
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	22,324,360.99	22,324,360.99
长期股权投资	802,210,066.15	748,410,066.15
其他权益工具投资	200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,840,662.00	23,516,876.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	178,130.64	166,037.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,442,814.58	1,441,819.27
其他非流动资产		



非流动资产合计	849,196,034.36	796,059,159.82
资产总计	1,367,759,999.06	1,193,162,970.20
流动负债：		
短期借款	113,000,000.00	91,000,000.00
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	12,029,936.00	30,656,492.00
应付账款	109,027,067.34	87,269,053.45
预收款项	13,030,016.99	14,600.00
合同负债		
应付职工薪酬	908,063.08	1,506,167.83
应交税费	473,967.43	1,267,040.40
其他应付款	238,244,252.83	385,442,738.22
其中：应付利息	654,934.14	1,528,599.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	486,713,303.67	597,156,091.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	250,795,842.21	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	251,795,842.21	500,000.00
负债合计	738,509,145.88	597,656,091.90
所有者权益：		
股本	160,005,000.00	160,005,000.00
其他权益工具	33,957,793.02	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	370,131,312.85	370,131,312.85
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	8,084,313.27	8,084,313.27
未分配利润	57,072,434.04	57,286,252.18
所有者权益合计	629,250,853.18	595,506,878.30
负债和所有者权益总计	1,367,759,999.06	1,193,162,970.20

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	216,530,770.02	141,985,747.09
其中：营业收入	216,530,770.02	141,985,747.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,147,214.24	113,971,386.26
其中：营业成本	148,152,371.93	94,177,368.03
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	2,872,888.62	2,087,865.49
销售费用	1,067,278.62	975,007.14
管理费用	8,466,603.88	6,458,703.28
研发费用	7,154,132.32	6,049,669.52
财务费用	15,433,938.87	4,222,772.80
其中：利息费用	6,826,785.19	2,438,969.24
利息收入	55,840.31	442,728.72
加：其他收益	5,638,512.93	5,363,624.20
投资收益（损失以“-”号填列）	116,646.73	1,021,748.33
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）		
汇兑收益（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）	-2,205,516.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,807,713.14

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,933,198.96	31,592,020.22
加：营业外收入		701,111.48
减：营业外支出	49,057.37	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,884,141.59	32,293,131.70
减：所得税费用	4,718,023.02	7,442,691.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,166,118.57	24,850,440.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,059,500.28	24,859,015.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,618.29	-8,575.32
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	30,724,627.93	23,009,331.55
2.少数股东损益	1,441,490.64	1,841,108.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
七、综合收益总额	32,166,118.57	24,850,440.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,724,627.93	23,009,331.55
归属于少数股东的综合收益总额	1,441,490.64	1,841,108.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.14
（二）稀释每股收益	0.19	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张伯中

主管会计工作负责人：胡新权

会计机构负责人：孙宝

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	124,736,293.80	81,961,253.57
减：营业成本	103,929,599.39	64,406,229.33
税金及附加	314,272.28	209,076.84
销售费用	1,067,278.62	975,007.14
管理费用	4,408,455.48	3,597,672.13
研发费用	5,331,297.29	4,140,090.79
财务费用	3,370,630.58	822,658.15
其中：利息费用	3,817,217.69	1,019,543.42
利息收入	638,435.59	418,068.45
加：其他收益	318,945.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	10,028.44	157,705.61
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）	-6,635.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,387,179.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,637,098.24	5,581,045.60
加：营业外收入		700,129.31
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,637,098.24	6,281,174.91
减：所得税费用	450,716.38	1,172,948.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,186,381.86	5,108,226.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,186,381.86	5,116,802.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,575.32

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		
六、综合收益总额	6,186,381.86	5,108,226.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	253,418,347.91	147,774,898.87
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		
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	4,271,562.09	4,365,624.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,155,262.55	4,499,505.54
经营活动现金流入小计	265,845,172.55	156,640,029.26
购买商品、接受劳务支付的现金	238,735,180.72	279,628,831.14
其中特许经营权项目投资支付的现金	109,040,986.62	214,778,498.37
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	14,039,477.26	10,329,182.00
支付的各项税费	18,332,822.03	19,753,048.04
支付其他与经营活动有关的现	12,244,978.92	38,137,539.14



金		
经营活动现金流出小计	283,352,458.93	347,848,600.32
经营活动产生的现金流量净额	-17,507,286.38	-191,208,571.06
经营活动产生的现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	91,533,700.24	23,569,927.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		405,350,000.00
取得投资收益收到的现金	10,028.44	1,856,253.58
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	106,618.29	236,774.60
收到其他与投资活动有关的现金	216,730.13	57,826.64
投资活动现金流入小计	333,376.86	407,500,854.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,645,724.62	14,897,199.00
投资支付的现金		322,300,000.00
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	48,914,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	185,559,924.62	337,197,199.00
投资活动产生的现金流量净额	-185,226,547.76	70,303,655.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	990,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	990,000.00	
取得借款收到的现金	246,115,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金	286,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		27,000,000.00
筹资活动现金流入小计	533,505,000.00	128,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,104,753.01	16,714,285.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,034,056.93	8,181,197.94
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	10,522,715.86	
筹资活动现金流出小计	98,661,525.80	24,895,483.62

筹资活动产生的现金流量净额	434,843,474.20	103,104,516.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	232,109,640.06	-17,800,398.86
加：期初现金及现金等价物余额	44,909,320.00	25,061,830.83
六、期末现金及现金等价物余额	277,018,960.06	7,261,431.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	152,841,275.87	86,336,195.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,919,037.15	2,819,979.37
经营活动现金流入小计	159,760,313.02	89,156,174.87
购买商品、接受劳务支付的现金	108,849,720.26	41,525,596.64
支付给职工以及为职工支付的现金	6,046,376.55	4,811,671.45
支付的各项税费	2,863,569.35	3,887,760.41
支付其他与经营活动有关的现金	251,203,284.08	33,194,514.07
经营活动现金流出小计	368,962,950.24	83,419,542.57
经营活动产生的现金流量净额	-209,202,637.22	5,736,632.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		194,399,809.12
取得投资收益收到的现金	10,028.44	394,309.13
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		286,001.59
收到其他与投资活动有关的现金	215,243.04	34,709.98
投资活动现金流入小计	225,271.48	195,114,829.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,563.36	10,851,631.29
投资支付的现金		266,925,522.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	103,114,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,154,763.36	277,777,153.49
投资活动产生的现金流量净额	-102,929,491.88	-82,662,323.67
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	80,865,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金	286,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现		42,000,000.00

金		
筹资活动现金流入小计	367,265,000.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	41,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,980,078.68	6,099,553.50
支付其他与筹资活动有关的现金	3,844,339.62	
筹资活动现金流出小计	53,824,418.30	17,099,553.50
筹资活动产生的现金流量净额	313,440,581.70	65,900,446.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,308,452.60	-11,025,244.87
加：期初现金及现金等价物余额	21,369,543.42	12,654,777.49
六、期末现金及现金等价物余额	22,677,996.02	1,629,532.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	160,005,000.00				362,272,208.56				8,392,420.94		221,911,118.87		752,580,748.37	77,538,251.79	830,119,000.16
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年期 初余额	160,005,000.00				362,272,208.56				8,392,420.94		221,911,118.87		752,580,748.37	77,538,251.79	830,119,000.16
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）				33,957.79							24,324.43		58,282.25	13,231.44	71,513.79
（一）综合 收益总额											30,724.63		30,724.63	1,441.49	32,166.17
（二）所有 者投入和 减少资本				33,957.79									33,957.72	11,790.00	45,747.72
1.所有者 投入的普 通股														11,790.00	11,790.00

													00.0	00.0
													0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本			33,957.793.02										33,957.793.02	33,957.793.02
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	160 ,00 5,0 00. 00			33, 95 7,7 93. 02	362, 272, 208. 56				8,39 2,42 0.94		246, 235, 546. 80		810, 862, 969. 32	90,7 69,7 42.4 3	901, 632, 711. 75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	106 .67 0,0 00. 00				415, 607, 208. 56				7,06 7,92 2.29		168, 124, 395. 36		697, 469, 526. 21	63,60 3,873 .18	761.0 73,39 9.39
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	106 .67 0,0 00. 00				415, 607, 208. 56				7,06 7,92 2.29		168, 124, 395. 36		697, 469, 526. 21	63,60 3,873 .18	761.0 73,39 9.39
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	53, 335 .00 0.0 0				-53, 335, 000. 00						17,6 75,8 31.5 5		17,6 75,8 31.5 5	1,841 ,108. 77	19,51 6,940 .32
(一)综合收 益总额											23,0 09,3 31.5 5		23,0 09,3 31.5 5	1,841 ,108. 77	24,85 0,440 .32
(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										-5,333,500.00		-5,333,500.00		-5,333,500.00
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										-5,333,500.00		-5,333,500.00		-5,333,500.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	53,335,000.00													-53,335,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,335,000.00													-53,335,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	160 ,00 5,0 00. 00				362, 272, 208. 56				7,06 7,92 2.29		185, 800, 226. 91		715, 145, 357. 76	65,44 4,981 .95	780,5 90,33 9.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,005,000.00				370,131,312.85				8,084,313.27	57,286,252.18		595,506,878.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,005,000.00				370,131,312.85				8,084,313.27	57,286,252.18		595,506,878.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				33,957.72						-213,818.14		33,743.974.88
（一）综合收益总额										6,186.381.86		6,186,381.86
（二）所有者投入和减少资本				33,957.72								33,957.793.02
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本				33,957.72								33,957.793.02
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-6,400.200.00		-6,400,200.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,400.20		-6,400,200.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	160,005.00			33,957.79	370,131,312.85					8,084,313.27	57,072.44	629,250,853.18

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,670,000.00				423,466,312.85				6,759,814.62	50,699,264.37		587,595,391.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,670,000.00				423,466,312.85				6,759,814.62	50,699,264.37		587,595,391.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,335.00				-53,335,000.00					-225,273.16		-225,273.16
（一）综合收益总额										5,108,226.84		5,108,226.84
（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										-5,333,500.00		-5,333,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者										-5,333,500.00		-5,333,500.00

(或股东)的分配									500.00		0.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	53,335,000.00				-53,335,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,335,000.00				-53,335,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	160,005,000.00				370,131,312.85				6,759,814.62	50,473,991.21	587,370,118.68

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

安徽中环环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年12月在合肥市工商行政管理局注册，并取得340100000597706号企业法人营业执照。公司由安徽中辰投资控股有限公司（以下简称“中辰投资”）以1,200.00万元、张伯中以800.00万元货币资金出资设立，设立时注册资本2,000.00万元。

2013年4月26日，公司召开股东会，决定将公司注册资本增加至5,000.00万元，新增注册资本由张伯中认缴1,500.00万元、中辰投资认缴700.00万元，合肥中冠投资管理有限公司（以下简称“中冠投资”）认缴800.00万元。

2015年4月15日，根据公司股东会决议、股东协议及公司章程的规定，由中辰投资、张伯中和中冠投资3个股东以其拥有的本公司截止2015年2月28日经审计的净资产折合股本50,000,000.00元，其余计入资本公积。

2015年5月20日，本公司召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过公司增资方案，决定将公司注册资本增加至8,000.00万元，新增注册资本依次由安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）（以下简称“金通安益”）认缴843.75万元、

合肥中勤投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中勤投资”）认缴800.00万元、安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）（以下简称“招商致远”）认缴625.00万元，海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）（以下简称“海通兴泰”）认缴500.00万元、安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“安年投资”）认缴131.25万元、周孝明认缴100.00万元。

2017年7月28日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1361号文《关于核准安徽中环环保科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股股票2,667.00万股，每股面值1.00元。本次股票发行后，公司申请增加注册资本人民币2,667.00万元，变更后的注册资本为人民币10,667.00万元。

2018年3月28日，本公司召开经公司第一届董事会第二十二次会议决议通过，以现有总股本10,667.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，合计转增5,333.50万股，转增后公司总股本变更为16,000.50万元。

公司经营范围：环保科技技术开发、咨询及转让服务；环境污染防治工程施工；环境工程设计；环境污染治理设施管理；城市生活垃圾处理工程设计及施工；环保监测仪器、设备、环保建材、环保型保护膜开发、销售；市政工程、地下管廊工程、海绵城市工程；机电安装、自动化、智能化系统工程；生态治理（黑臭水体治理、人工湿地工程、土壤修复等）；园林、景观、绿化；房屋租赁、仓储（除危险品）；环境污染治理设施运营（限分支机构）；垃圾焚烧发电、农林废弃物（生物质）发电；固体废弃物处置（除危险品）；污泥及餐厨垃圾处理；城乡一体化工程。（以上凡涉及行政许可的项目均凭许可证件经营）。（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）。

统一社会信用代码：91340100587237655P

公司法定代表人：张伯中。

注册地址：安徽省合肥市阜阳北路948号中正国际广场一幢办1608室。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年7月25日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

(1) 本公司报告期纳入合并范围的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	泰安清源水务有限公司	泰安清源	85.00	
2	舒城清源水务有限公司	舒城清源	100.00	
3	桐城市清源水务有限公司	桐城清源	100.00	
4	安庆市清源水务有限公司	安庆清源	100.00	
5	全椒县清源水务有限公司	全椒清源	100.00	
6	寿县清源水务有限公司	寿县清源	100.00	
7	宁阳清源水务有限公司	宁阳清源	100.00	
8	安徽宜源环保科技股份有限公司	宜源环保	60.00	
9	桐城市中环水务有限公司	桐城中环	80.00	
10	夏津县中环水务有限公司	夏津中环	80.00	
11	宁阳宜源中水回用公司	宁阳宜源	-	85.00
12	潜山县清源水务有限公司	潜山清源	100.00	
13	承德盛运环保电力有限公司	承德电力	90.91	
14	兰考县荣华水业有限公司	荣华水业	90.00	
15	德江盛运环保电力有限公司	德江电力	100.00	
16	新泰清源水务有限公司	新泰清源	65.00	
17	桐城市宜源水务有限公司	桐城宜源	80.00	
18	阳信清源水务有限公司	阳信清源	96.00	

19	河南中环鑫汇通生物科技有限公司	中环鑫汇通	50.00	
20	西乡盛运环保电力有限公司	西乡环保	90.00	
21	山东惠民京城环保产业有限公司	惠民环保	85.00	
22	邹平市中辰水务有限公司	邹平水务	100.00	
23	安徽璠煌建设工程有限公司	璠煌建设	85.00	

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期纳入合并范围原因
1	西乡盛运环保电力有限公司	西乡环保	非同一控制下企业合并
2	山东惠民京城环保产业有限公司	惠民环保	非同一控制下企业合并
3	邹平市中辰水务有限公司	邹平水务	设立
4	安徽璠煌建设工程有限公司	璠煌建设	非同一控制下企业合并

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	合肥环创投资管理有限公司	合肥环创	股权转让

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年（12个月）。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并



本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司

所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **② 通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复

的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整

留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和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，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。

公司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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### 5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司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。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## (3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### (4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### (5) 金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，是指本公司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，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （10）特许经营权

##### ①特许经营权定义

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

本公司的TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设好的公共服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

##### ②会计准则及标准

《企业会计准则解释第2号》中规定如下：

金融资产：合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关价差补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定处理。

无形资产：合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

公司特许经营权合同中规定了保底条款，按保底量与实际量孰高的原则确定结算；合同未规定保底量条款的，按实际处理量确定结算。

A. 具有保底量和基本结算价条款的项目，按照合同规定，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向合同授予方收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利。因此应将特许经营权确认为金融资产。

B. 不具有保底量和基本结算价条款的项目，按照合同规定，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利。因此应将特许经营权确认为无形资产。

##### ③后续计量的具体方法

公司BOT、TOT项目特许经营权合同中所约定的服务价格由项目投资本金的收回、投入资金的利息回报以及运营收入三部



分构成。在合同约定的运营期内，原则上先确保初始成本的收回和利息收入，再确认运营收入。各期结算总额按照合同约定的处理单价和实际结算的处理量结算，故扣除投资本金后的经营期间收入包括了投入资金的利息收入确认和运营收入确认两部分。

A. 初始成本收回：根据初始成本金额采用等额本息的方法确认运营期各会计期间应收回的初始成本。

B. 利息收入：根据各会计期初长期应收款的余额按照实际利率法计算各会计期应确认的利息收入。

C. 运营收入：各会计期根据合同约定的处理单价和实际结算量确认处理费减去初始成本收回和利息收入确认为运营收入。

D. 业主回款：按照实际结算的业主回款冲销应收账款。

E. 运营成本：按照实际支付（或应付）的直接运营成本分别计入相关科目。

F. 后续设备更新支出：对特许经营期限届满退出项目前发生的大额更新改造费进行预提处理。

#### ④后续设备更新支出

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

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

#### ⑤利率的选择

A. 按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择：以各BOT、TOT项目开始运营年度到期日20年的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

B. 后续设备更新支出折现率的选择：

综合考虑公司的融资成本，以资产投入运营年度中国人民银行5年及以上贷款基准利率作为各项目的基准利率，上浮10%作为折现率。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100.00万元以上应收账款，100.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；单独测试未发生减值的，对不具有类似的信用风险特征的金融资产组合的应收款项不计提减值准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的但具有类似的信用风险特征的应收款项，汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

确定信用风险组合的依据如下：

组合1合并报表范围内各公司之间的往来

组合2合并报表范围内各公司之外其他方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的往来计提坏账准备。

组合2账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料和建造合同形成的已完工未结算资产等。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出按个别认定法，建造合同形成的已完工未结算资产金额根据已发生的合同成本，加上利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确认，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16、合同资产**

## **17、合同成本**

## **18、持有待售资产**

## **19、债权投资**

## **20、其他债权投资**

## **21、长期应收款**

本公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目、具有融资性质的分期收款的EPC项目和确认为金融资产的特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

合同约定收款期限内特许经营权的长期应收款，以及具有融资性质的分期收款的EPC项目长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备。

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

## **22、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性

证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**27、生物资产**

**28、油气资产**

**29、使用权资产**

**30、无形资产**

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

**1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

**③无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

**1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**31、长期资产减值**

**(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期

股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用核算公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

- ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日，考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，对预计负债进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债进行调整。

#### （3）特许经营权后续设备更新支出

详见“附注三、10、（10）”。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

#### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）建造合同收入

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

### （5）公司各类业务收入确认具体方法

#### ①特许经营权收入确认

##### A、金融资产核算模式收入确认

依据服务协议，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期应收的处理费中包括了投资本金的收回、投入资金的利息回报以及运营收入。公司根据实际利率法计算投资本金的回收和投入的利息回报，并将应收处理费扣除投资本金和投入资金的利息回报后的金额确认为运营收入。

##### B、无形资产核算模式收入确认

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

#### ②委托运营服务收入

公司根据合同条款确定当月结算的污水处理量，经确认后，乘以相应的水价，计算出当月应收委托运营服务费，确认为当月的委托运营服务收入。

#### ③环境工程收入

本公司环境工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，选择合格分包商及设备供货商并组织工程设计、施工、设备采购及集成、安装调试及试运行，工程完工验收合格后所取得的工程建造服务收入。

A. 公司对采用完工百分比法确认收入的环境工程项目，根据与业主单位签订的工程承包合同价格条款，以及工程施工过程中的变更（如有）、工程签证等确定合同总收入。

公司按照项目设计和技术等资料编制项目预算，确定预计总成本。公司根据项目《工程量确认单》、《工程审核单》、设备或材料《领料单》等资料，和实际发生的人工、费用等作为确认合同实际成本的依据。

公司于资产负债表日，按照累计合同成本占预计总成本的比例确定完工百分比，乘以合同预计总收入减去之前累计确认的收入，作为当期收入；乘以预计总成本减去之前累计确认的成本，作为当期成本，差额作为工程毛利。

B. 根据《企业会计准则解释第2号》、《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2012年第1期）相关规定，本公司对于BOT业务所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。本公司合并报表范围内的企业自政府承接BOT项目，并发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，在合并报表层面确认建造合同的收入与成本。

#### ④入网费收入

公司按照国家有关部门规定的收费标准或合同约定向客户收取的排污入网费，按照合理的期限平均摊销，分期确认为收入。入网费适用的分摊期限分下列情况处理：

A. 公司与客户签订的服务合同中明确规定了未来提供服务的期限，按合同中规定的期限分摊；

B. 公司与客户签订的服务合同中没有明确规定未来提供服务的期限，但公司根据以往的经验 and 客户的实际情况，能够合

理确定服务期限的，在该期限内分摊；

C. 公司与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理估计的，则按不低于10年的期限分摊。

#### 40、政府补助

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

###### ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

###### ③ 政策性优惠贷款贴息

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

- ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末

取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行金融工具准则	经公司第二届董事会第十八次会议审议通过	

1. 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对企业财务报表格式进行调整，本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

执行新金融工具准则对本期合并资产负债表和母公司资产负债表相关项目影响如下：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	-	3,822,267.30		2,800,000.00
应收账款	-	97,248,421.80		49,527,144.52
应收票据及应收账款	101,070,689.10	-	52,327,144.52	-
应付票据	-	43,165,566.78		30,656,492.00

应付账款	-	152,066,887.00		87,269,053.45
应付票据及应付账款	195,232,453.78	-	117,925,545.45	-

2. 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）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），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年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日执行上述变更后的政策。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	90,940,445.72	90,940,445.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	3,822,267.30	3,822,267.30	
应收账款	97,248,421.80	97,248,421.80	
应收款项融资	不适用		
预付款项	4,241,769.68	4,241,769.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	53,878,083.21	53,878,083.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	60,723,772.07	60,723,772.07	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	26,187,403.89	26,187,403.89	
其他流动资产	37,000,374.86	37,000,374.86	
流动资产合计	374,042,538.53	374,042,538.53	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		

可供出售金融资产	200,000.00	不适用	-200,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	1,038,377,824.90	1,038,377,824.90	
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	79,048,174.62	79,048,174.62	
在建工程	162,564,233.75	162,564,233.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	36,201,881.60	36,201,881.60	
开发支出			
商誉	32,753,627.50	32,753,627.50	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,459,912.60	5,459,912.60	
其他非流动资产	14,827,873.09	14,827,873.09	
非流动资产合计	1,369,433,528.06	1,369,433,528.06	
资产总计	1,743,476,066.59	1,743,476,066.59	
流动负债：			
短期借款	91,000,000.00	91,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	43,165,566.78	43,165,566.78	
应付账款	152,066,887.00	152,066,887.00	
预收款项	11,278,920.00	11,278,920.00	
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	4,250,305.20	4,250,305.20	
应交税费	9,008,375.72	9,008,375.72	
其他应付款	132,784,446.29	132,784,446.29	
其中：应付利息	2,222,623.98	2,222,623.98	
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	41,278,835.49	41,278,835.49	
其他流动负债			
流动负债合计	484,833,336.48	484,833,336.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	290,138,830.89	290,138,830.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	24,926,906.91	24,926,906.91	
长期应付职工薪酬			
预计负债	56,485,079.86	56,485,079.86	
递延收益	39,849,870.61	39,849,870.61	
递延所得税负债	17,123,041.68	17,123,041.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	428,523,729.95	428,523,729.95	
负债合计	913,357,066.43	913,357,066.43	
所有者权益：			
股本	160,005,000.00	160,005,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	362,272,208.56	362,272,208.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,392,420.94	8,392,420.94	
一般风险准备			
未分配利润	221,911,118.87	221,911,118.87	
归属于母公司所有者权益合计	752,580,748.37	752,580,748.37	
少数股东权益	77,538,251.79	77,538,251.79	
所有者权益合计	830,119,000.16	830,119,000.16	
负债和所有者权益总计	1,743,476,066.59	1,743,476,066.59	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关会计准则，我公司自 2019 年 1 月 1 日



起施行。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,191,594.36	54,191,594.36	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,800,000.00	2,800,000.00	
应收账款	49,527,144.52	49,527,144.52	
应收款项融资	不适用		
预付款项	10,212,675.64	10,212,675.64	
其他应收款	217,572,384.80	217,572,384.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	60,382,591.20	60,382,591.20	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,417,419.86	2,417,419.86	
流动资产合计	397,103,810.38	397,103,810.38	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	200,000.00	不适用	-200,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	22,324,360.99	22,324,360.99	
长期股权投资	748,410,066.15	748,410,066.15	
其他权益工具投资	不适用	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	23,516,876.08	23,516,876.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	166,037.33	166,037.33	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,441,819.27	1,441,819.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	796,059,159.82	796,059,159.82	
资产总计	1,193,162,970.20	1,193,162,970.20	
流动负债：			
短期借款	91,000,000.00	91,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	30,656,492.00	30,656,492.00	
应付账款	87,269,053.45	87,269,053.45	
预收款项	14,600.00	14,600.00	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	1,506,167.83	1,506,167.83	
应交税费	1,267,040.40	1,267,040.40	
其他应付款	385,442,738.22	385,442,738.22	
其中：应付利息	1,528,599.67	1,528,599.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	597,156,091.90	597,156,091.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	
负债合计	597,656,091.90	597,656,091.90	
所有者权益：			
股本	160,005,000.00	160,005,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	370,131,312.85	370,131,312.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,084,313.27	8,084,313.27	
未分配利润	57,286,252.18	57,286,252.18	
所有者权益合计	595,506,878.30	595,506,878.30	
负债和所有者权益总计	1,193,162,970.20	1,193,162,970.20	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关会计准则，我公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

**（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
教育费附加及地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中环环保	15.00%
宁阳清源	15.00%
宜源环保	25.00%
荣华水业	12.50%
泰安清源	15.00%
舒城清源	15.00%
桐城清源	15.00%
安庆清源	15.00%
全椒清源	15.00%
寿县清源	15.00%
桐城中环	-
夏津中环	-
宁阳宜源	25.00%
潜山清源	25.00%

承德电力	-
德江电力	-
新泰清源	-
阳信清源	-

## 2、税收优惠

根据安徽省科技厅下发的《关于公布安徽省2018年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2018]81号),本公司被认定高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201834000033,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定,本公司自2018年起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率的优惠政策。

根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税【2008】156号)规定,2015年7月1日以前,公司污水处理劳务收入免征增值税;根据《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),自2015年7月1日起,本公司及子公司污水处理劳务收入按照17%税率征收增值税,并可享受增值税即征即退政策,退税比例为70%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定,本公司及子公司从事符合条件的公共污水处理的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,443.66	38,593.70
银行存款	277,003,516.40	44,870,726.30
其他货币资金	10,732,003.83	46,031,125.72
合计	287,750,963.89	90,940,445.72

其他说明

(1) 期末货币资金余额中除票据保证金7,450,868.00元、保函保证金3,081,135.83元、农民工工资保证金200,000.00元外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金较期初增大较大,主要系本期取得可转债资金所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,170,000.00	3,822,267.30
合计	2,170,000.00	3,822,267.30

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,413,445.76
合计		5,413,445.76

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,191,409.74	100.00%	10,229,275.87	8.37%	111,962,133.87	107,123,876.36	100.00%	9,875,454.56	9.22%	97,248,421.80
其中:										
账龄分析法	122,191,409.74	100.00%	10,229,275.87	8.37%	111,962,133.87	107,123,876.36	100.00%	9,875,454.56	9.22%	97,248,421.80
合计	122,191,409.74	100.00%	10,229,275.87	8.37%	111,962,133.87	107,123,876.36	100.00%	9,875,454.56	9.22%	97,248,421.80

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 353,821.31 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,673,957.27	5,232,947.84	5.00%
1-2 年	9,792,411.88	979,241.19	10.00%
2-3 年	4,250,686.62	1,275,205.99	30.00%
3-4 年	125,341.09	62,670.55	50.00%
4-5 年	3,349,012.88	2,679,210.30	80.00%
合计	122,191,409.74	10,229,275.87	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	99,441,009.43
1 至 2 年	8,813,170.69
2 至 3 年	2,975,480.63
3 至 4 年	62,670.54
4 至 5 年	669,802.58
合计	111,962,133.87

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	9,875,454.56	353,821.31			10,229,275.87
合计	9,875,454.56	353,821.31			10,229,275.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
桐城市住房和城乡建设局	27,987,492.00	22.90	1,399,374.60
泰安市住房和城乡建设委员会	13,044,046.65	10.68	652,202.33
潜山县源潭建设投资有限公司	10,324,950.00	8.45	516,247.50
界首市创业水务有限公司	8,928,301.60	7.31	446,415.08
河南省兰考县人民政府	8,120,000.00	6.65	406,000.00
合计	68,404,790.25	55.99	3,420,239.51

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,603,458.83	96.70%	4,166,906.04	98.24%
1 至 2 年	832,885.00	3.03%	4,363.64	0.10%
2 至 3 年	4,363.64	0.02%	70,500.00	1.66%
3 年以上	70,500.00	0.25%		
合计	27,511,207.47	--	4,241,769.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
邹平市长山镇人民政府	10,000,000.00	1 年以内	36.35	预付款
合肥佑晟机械科技有限公司	3,040,000.00	1 年以内	11.05	预付货款
广东新会中集特种运输设备有限公司	1,551,801.72	1 年以内	5.64	预付货款
合肥新绿宝电缆有限公司	770,147.65	1 年以内	2.80	预付工程款
景津环保股份有限公司	711,000.00	1 年以内	2.58	预付货款
合计	16,072,949.37		58.42	

其他说明：

预付账款较期初增长较大，主要系各类预付款增加所致。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,744,038.26	53,878,083.21
合计	91,744,038.26	53,878,083.21

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类



单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,492,001.70	29,490,201.70
代垫拆迁款	6,737,924.88	6,737,924.88
往来款	40,209,493.50	21,159,878.64
土地款	14,179,980.00	
其他	1,605,593.93	1,119,338.57
合计	98,224,994.01	58,507,343.79

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,107,307.58	2,521,953.00		4,629,260.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	1,794,487.66	57,207.51		1,851,695.17
2019 年 6 月 30 日余额	3,901,795.24	2,579,160.51		6,480,955.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	74,142,997.07
1 至 2 年	13,308,300.00
2 至 3 年	292,741.19
合计	87,744,038.26

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

账龄分析法	4,629,260.58	1,851,695.17		6,480,955.75
合计	4,629,260.58	1,851,695.17		6,480,955.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江国中水务股份有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	20.36%	1,000,000.00
德江县投资促进局	保证金、代垫拆迁款	16,737,924.88	1-3 年	17.04%	836,896.24
安徽丰原集团有限公司	往来款	16,200,000.00	2 年以内	16.49%	1,040,000.00
惠民县综合行政执法局	保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.18%	500,000.00
新泰市国土资源局	土地款	8,101,980.00	1 年以内	8.25%	405,099.00
合计	--	71,039,904.88	--	72.32%	3,781,995.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款较期初增长较大，主要系支付各类往来款、保证金增加所致。

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	290,417.14		290,417.14	341,180.87		341,180.87
库存商品	412,767.30		412,767.30	353,273.80		353,273.80
建造合同形成的已完工未结算资产	62,936,510.97		62,936,510.97	60,029,317.40		60,029,317.40
合计	63,639,695.41		63,639,695.41	60,723,772.07		60,723,772.07

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	373,664,062.24
累计已确认毛利	88,802,405.65
已办理结算的金额	399,529,956.92
建造合同形成的已完工未结算资产	62,936,510.97

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特许经营权项目长期应收款	25,601,664.90	26,187,403.89
合计	25,601,664.90	26,187,403.89

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	49,791,543.41	35,506,808.11
待认证进项税	2,355,479.00	1,344,232.67
预缴税款	182,247.53	149,334.08
合计	52,329,269.94	37,000,374.86

其他说明：

其他流动资产较期初增长较大，主要系本期待抵扣进项税增加所致。

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

								益中确认的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款环境工程项目	22,324,360.99		22,324,360.99	22,324,360.99		22,324,360.99	
特许经营权-运营项目	993,219,477.61		993,219,477.61	1,003,257,147.84		1,003,257,147.84	5.00%-7.00%
特许经营权-在建项目	103,275,829.21		103,275,829.21	12,796,316.07		12,796,316.07	
合计	1,118,819,667.81		1,118,819,667.81	1,038,377,824.90		1,038,377,824.90	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

分期收款环境工程项目

客户名称	期末余额		
	账面余额	未实现融资收益	账面净额
潜山县源潭建设投资有限公司	23,144,950.00	820,589.01	22,324,360.99
合计	23,144,950.00	820,589.01	22,324,360.99

### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽江淮湿地与生态研究院	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	85,342,873.46	79,048,174.62
合计	85,342,873.46	79,048,174.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	71,711,405.94	19,706,771.16	4,447,112.17	3,682,244.07	99,547,533.34
2.本期增加金额	5,429,832.01	4,035,266.87	796,099.02	1,168,147.71	11,429,345.61
(1) 购置	389,707.27		380,377.65	1,115,782.47	1,885,867.39
(2) 在建工程转入	4,944,395.11	4,035,266.87			8,979,661.98
(3) 企业合并增加	95,729.63		415,721.37	52,365.24	563,816.24
3.本期减少金额				840,818.17	840,818.17
(1) 处置或报废				840,818.17	840,818.17
4.期末余额	77,141,237.95	23,742,038.03	5,243,211.19	4,009,573.61	110,136,060.78
二、累计折旧					
1.期初余额	9,076,437.34	6,958,338.50	2,598,514.97	1,866,067.91	20,499,358.72
2.本期增加金额	1,769,802.95	1,892,190.73	375,550.78	282,921.26	3,542,963.61
(1) 计提	1,769,802.95	1,892,190.73	298,710.43	248,544.20	3,431,746.20
(2) 企业合并增加			76,840.35	34,377.06	111,217.41
3.本期减少金额		26,637.12		0.00	26,637.12
(1) 处置或报废		26,637.12			26,637.12
4.期末余额	10,846,240.29	8,823,892.11	2,974,065.75	2,148,989.17	24,793,187.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或					

报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,294,997.66	14,918,145.92	2,269,145.44	1,860,584.44	85,342,873.46
2.期初账面价值	62,634,968.60	12,748,432.66	1,848,597.20	1,816,176.16	79,048,174.62

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	271,605,220.37	162,564,233.75
合计	271,605,220.37	162,564,233.75

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德江县城市生活垃圾焚烧发电项目	199,748,741.78		199,748,741.78	143,974,469.59		143,974,469.59
承德县生态保护产业园项目	14,476,950.82		14,476,950.82	10,960,840.57		10,960,840.57
污水预处理及深度处理项目	3,195,250.63		3,195,250.63	7,556,758.11		7,556,758.11
惠民县城市生	40,873,011.34		40,873,011.34			



生活垃圾焚烧发电项目												
新泰清源污水处理厂工程	8,006,199.74					8,006,199.74						
西乡县城市生活垃圾焚烧发电项目	5,083,935.87					5,083,935.87						
其他工程	221,130.19					221,130.19	72,165.48					72,165.48
合计	271,605,220.37					271,605,220.37	162,564,233.75					162,564,233.75

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
德江县城生活垃圾焚烧发电项目	350,000,000.00	143,974,469.59	55,774,272.19			199,748,741.78	57.07%	在建	3,726,764.70	3,726,764.70	100.00%	其他
承德县生态保护产业园项目	317,000,000.00	10,960,840.57	3,516,110.25			14,476,950.82	4.57%	在建				其他
污水预处理及深度处理项目	14,790,000.00	7,556,758.11	4,618,154.50	8,979,661.98		3,195,250.63	82.32%	在建				其他
惠民县城市生活垃圾焚烧发电项目	339,000,000.00		40,873,011.34			40,873,011.34	12.06%	在建				其他

电项目												
新泰清源污水处理厂工程	116,485,900.00	72,165.48	7,934,034.26			8,006,199.74	6.87%	在建				其他
西乡县城生活垃圾焚烧发电项目	300,000,000.00		5,083,935.87			5,083,935.87	1.69%	在建				其他
合计	1,437,275,900.00	162,564,233.75	117,799,518.41	8,979,661.98		271,384,090.18	--	--	3,726,764.70	3,726,764.70	100.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

在建工程较期初增长较大，主要系本期垃圾焚烧发电项目投入增加所致。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,018,149.45			312,109.94	40,330,259.39
2.本期增加 金额				58,097.58	58,097.58
(1) 购置				58,097.58	58,097.58
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	40,018,149.45			370,207.52	40,388,356.97
二、累计摊销					
1.期初余额	4,068,512.08			59,865.71	4,128,377.79
2.本期增加 金额	400,181.52			56,061.74	456,243.26
(1) 计提				56,061.74	456,243.26
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,468,693.60			115,927.45	4,584,621.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	35,549,455.85			254,280.07	35,803,735.92
2.期初账面 价值	35,949,637.37			252,244.23	36,201,881.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明：		

其他说明：

**27、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
其他说明				

其他说明

**28、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
荣华水业	32,753,627.50			32,753,627.50
合计	32,753,627.50			32,753,627.50

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商誉所在资产组或资产组组合的相关信息				
说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：				
商誉减值测试的影响				
其他说明				

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
更新改造成本		174,757.28	9,708.74		165,048.54
在线运营服务费		150,943.40	75,471.00		75,472.40
合计		325,700.68	85,179.74		240,520.94

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,525,110.81	2,695,763.76	13,758,736.41	2,442,572.18
递延收益	11,494,893.60	2,873,723.40	12,069,361.72	3,017,340.42
合计	26,020,004.41	5,569,487.16	25,828,098.13	5,459,912.60

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
特许经营权	56,159,546.11	11,553,045.44	49,977,032.44	10,625,668.39
非同一控制企业合并资产评估增值	25,989,493.17	6,497,373.29	25,989,493.17	6,497,373.29
合计	82,149,039.28	18,050,418.73	75,966,525.61	17,123,041.68

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,569,487.16		5,459,912.60
递延所得税负债		18,050,418.73		17,123,041.68

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	855,156.63	745,978.73
合计	855,156.63	745,978.73

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	10,495,880.02	11,556,636.39
待抵扣进项税	3,259,576.74	3,271,236.70
合计	13,755,456.76	14,827,873.09

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	83,000,000.00	61,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	113,000,000.00	91,000,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,660,336.00	43,165,566.78
合计	12,660,336.00	43,165,566.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款、设备款	75,202,509.03	40,036,127.41
工程款	133,745,202.72	107,803,068.48
水电费	479,548.00	1,514,575.55
设计费	470,659.25	2,238,301.91
其他	3,452,276.46	474,813.65
合计	213,350,195.46	152,066,887.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款较期初增长较大，主要系本期工程项目增加，相应的应付工程款增加所致。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
污水处理费	4,302,764.69	114,600.00
土地转让款	11,164,320.00	11,164,320.00
环境工程项目款	564,000.00	
合计	16,031,084.69	11,278,920.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,250,305.20	15,545,994.55	16,178,077.66	3,618,222.09
二、离职后福利-设定提存计划		1,515,569.57	1,515,569.57	
合计	4,250,305.20	17,061,564.12	17,693,647.23	3,618,222.09

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,350,580.72	13,668,803.79	14,407,477.63	1,611,906.88
2、职工福利费	1,080.00	481,692.64	419,678.87	63,093.77
3、社会保险费		752,435.89	753,848.80	-1,412.91
其中：医疗保险费		661,744.25	663,514.37	-1,770.12
工伤保险费		53,405.45	53,048.24	357.21
生育保险费		37,286.19	37,286.19	
4、住房公积金	830.00	438,451.52	415,374.52	23,907.00
5、工会经费和职工教育经费	1,897,814.48	204,610.71	181,697.84	1,920,727.35
合计	4,250,305.20	15,545,994.55	16,178,077.66	3,618,222.09

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,467,005.37	1,467,005.37	
2、失业保险费		48,564.20	48,564.20	
合计		1,515,569.57	1,515,569.57	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	747,979.42	1,436,133.60
企业所得税	1,663,271.63	5,443,936.70

个人所得税	16,496.86	7,593.74
城市维护建设税	66,414.15	82,202.72
房产税	301,967.04	336,220.05
教育费附加	68,211.99	88,244.91
地方教育费附加	22,108.79	19,628.02
印花税	14,991.89	36,288.88
水利基金	10,040.51	2,041.15
土地使用税	2,109,952.39	1,543,815.02
其他	6,360.90	12,270.93
合计	5,027,795.57	9,008,375.72

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,860,722.53	2,222,623.98
其他应付款	255,494,673.44	130,561,822.31
合计	260,355,395.97	132,784,446.29

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,860,722.53	2,222,623.98
合计	4,860,722.53	2,222,623.98

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,890,143.37	3,487,606.00
资金拆借	238,800,000.00	85,500,000.00
投资款	3,278,601.74	40,096,801.74
往来款	10,261,701.20	
其他	1,264,227.13	1,477,414.57
合计	255,494,673.44	130,561,822.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因



其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,428,571.36	26,656,987.16
一年内到期的长期应付款	14,574,899.98	14,621,848.33
合计	30,003,471.34	41,278,835.49

其他说明：

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	249,954,294.18	255,853,116.33
抵押借款	36,118,847.97	34,285,714.56
合计	286,073,142.15	290,138,830.89

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款系本公司子公司泰安清源向中国工商银行股份有限公司泰安泰山支行借款8,000.00万元，由本公司提供8,000.00万元保证，同时以泰安清源土地使用权提供抵押担保。截至2019年6月30日止，该笔贷款余额为28,571,428.88元，将于下一年度偿还的借款11,428,571.36元重分类至一年内到期的长期借款。

(2) 质押借款包括以下两笔：

本公司子公司桐城清源向中国工商银行股份有限公司桐城支行借款2.00亿元，以桐城市城南污水处理厂二期及配套管网工程特许经营权下全部权益和收益作为质押。截至2019年6月30日止，该笔借款余额为193,954,294.18元，将于2019年12月到期偿还的借款250.00万元重分类至一年内到期的长期借款。

本公司子公司桐城中环向上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行借款6,000.00万元，以桐城市南部新区污水处理厂及配套污水管网工程PPP项目2018年4月至2031年4月28日期间的污水处理收费权所作为质押。截至2019年6月30日止，该笔借款的余额为6,000.00万元，将于2019年12月到期偿还的借款150.00万元重分类至一年内到期的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	250,795,842.21	
合计	250,795,842.21	

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

中环转债	100.00	2019年 6月10 日	5年	290,00 0,000.0 0		290,00 0,000.0 0					

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证监会《关于核准安徽中环环保科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2019】858号）核准，公司于2019年6月10日公开发行290万张可转换公司债券，每张面值100元，发行可转债总额为人民币2.9亿元。本次发行可转换公司债券的期限为自发行之日起5年，即2019年6月10日（T日）至2024年6月9日。债券利率：第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1.6%、第四年为2.2%、第五年为3.0%，采用每年付息一次的付息方式。

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量=可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额/申请转股当日有效的转股价格，并以去尾法取一股的整数倍。可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面余额及其所对应的当期应计利息。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,290,596.32	24,926,906.91
合计	16,290,596.32	24,926,906.91

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	16,290,596.32	24,926,906.91

其他说明：

期末长期应付款余额系本公司子公司安庆清源与安徽中安融资租赁股份有限公司签署融资租赁协议获取借款所致。该融

资租赁由本公司为其提供担保，同时以安庆清源应收账款作为质押，以安庆清源特许经营权资产作为抵押获取借款4,000.00万元，期限为2018年11月16日至2022年11月16日，其中将于下一年度到期偿还的借款14,574,899.98元重分类至一年内到期的非流动负债。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
更新改造成本	61,419,640.21	56,485,079.86	预计更新改造支出
合计	61,419,640.21	56,485,079.86	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,466,537.45	500,000.00	1,459,159.42	33,507,378.03	政府拨款
入网费	5,383,333.16		400,000.02	4,983,333.14	向客户收取
合计	39,849,870.61	500,000.00	1,859,159.44	38,490,711.17	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
配套管网工程补贴	580,000.00			10,000.00			570,000.00	

泰安清源晒泥场工程	433,980.55			17,475.73			416,504.82	
污水排放口环境信息公开资金补助	31,204.20			1,256.55			29,947.65	
纺织印染节水示范项目	3,409,090.95			340,909.08			3,068,181.87	
省级水污染防治专项资金	16,822,900.03			290,049.98			16,532,850.05	
固定资产奖励	11,489,361.72			574,468.08			10,914,893.64	
节能资产减排	1,050,000.00			75,000.00			975,000.00	
环巢湖重污染河流多元生态技术协同与应用示范项目	500,000.00	500,000.00					1,000,000.00	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,005,000.00						160,005,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

可转换债券				33,957,793.02				33,957,793.02
合计				33,957,793.02				33,957,793.02

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	362,272,208.56			362,272,208.56
合计	362,272,208.56			362,272,208.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,392,420.94			8,392,420.94
合计	8,392,420.94			8,392,420.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	221,911,118.87	168,124,395.36
调整后期初未分配利润	221,911,118.87	168,124,395.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,724,627.93	23,009,331.55

应付普通股股利	6,400,200.00	5,333,500.00
期末未分配利润	246,235,546.80	185,800,226.91

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,381,458.93	148,152,371.93	141,837,786.41	94,177,368.03
其他业务	149,311.09		147,960.68	
合计	216,530,770.02	148,152,371.93	141,985,747.09	94,177,368.03

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

营业收入较期初增长较大,主要系公司环境工程业务及污水处理业务实现增长所致。

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	435,015.85	469,785.11
教育费附加	218,950.61	214,536.74
房产税	186,866.02	125,077.67
土地使用税	1,385,677.75	958,137.31
地方教育费附加	145,967.07	143,624.48
其他	500,411.32	176,704.18
合计	2,872,888.62	2,087,865.49

其他说明:

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	664,767.78	530,335.11
差旅费	118,649.97	110,586.14
招待费	87,307.27	180,471.20
投标费	155,129.96	58,609.16
其他	41,423.64	95,005.53
合计	1,067,278.62	975,007.14

其他说明:

## 64、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

薪酬	3,257,984.18	2,696,023.17
折旧、摊销费	516,139.59	223,266.51
招待费	639,657.37	564,193.61
水电费	275,502.62	122,291.81
差旅费	500,210.44	344,685.29
车辆费	295,898.72	240,893.32
中介机构费用	884,822.29	816,862.05
办公费	343,133.23	271,702.61
租赁费	27,977.41	23,657.14
其他	1,725,278.03	1,155,127.77
合计	8,466,603.88	6,458,703.28

其他说明：

管理费用较期初增长较大，主要系员工增加，相应支出增加所致。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,341,413.65	1,788,380.22
直接投入费用	4,175,662.33	3,439,687.71
折旧、摊销费	435,043.02	397,733.25
其他	202,013.32	423,868.34
合计	7,154,132.32	6,049,669.52

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,382,105.79	2,931,162.86
减：利息收入	237,136.72	442,363.78
利息净支出	13,144,969.07	2,488,799.08
银行手续费及其他	640,194.35	241,992.90
更新改造费计提利息	1,648,775.45	1,491,980.82
合计	15,433,938.87	4,222,772.80

其他说明：

财务费用较期初增长较大，主要系对外借款增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,638,512.93	5,363,624.20

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	106,618.29	-8,575.32
理财产品收益	10,028.44	1,030,323.65
合计	116,646.73	1,021,748.33

其他说明：

投资收益较期初减少较大，主要系本期理财产品减少所致。

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,851,695.17	
应收账款坏账损失	-353,821.31	
合计	-2,205,516.48	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,807,713.14
合计		-2,807,713.14

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		700,000.00	
其他利得		1,111.48	
合计		701,111.48	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	49,000.00		
其他	57.37		
合计	49,057.37		

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,862,132.28	6,913,044.89
递延所得税费用	855,890.74	529,646.49
合计	4,718,023.02	7,442,691.38

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,884,141.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,537,473.43
子公司适用不同税率的影响	-3,989,009.75
调整以前期间所得税的影响	-280,754.14
非应税收入的影响	-305,201.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	451,301.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,415.60
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	30,574.15
税法规定的额外可扣除费用	-720,945.52
所得税费用	4,718,023.02

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	4,330,000.00	1,500,000.00
政府补助	823,970.00	1,500,000.00
往来款	2,409,209.14	
其他	592,083.41	1,499,505.54
合计	8,155,262.55	4,499,505.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费用中支付的现金	5,671,667.19	3,705,482.04
研发费用中支付的现金	4,377,675.65	3,863,556.05
销售费用中支付的现金	373,153.02	439,786.56
银行手续费	192,483.06	54,448.16
投标保证金等	1,630,000.00	29,784,734.29
其他		289,532.04
合计	12,244,978.92	38,137,539.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	216,730.13	57,826.64
合计	216,730.13	57,826.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		27,000,000.00
合计		27,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债发行费	244,339.62	
支付融资租赁款项	10,278,376.24	
合计	10,522,715.86	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,166,118.57	24,850,440.32
加：资产减值准备	2,205,516.48	2,807,713.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,431,746.20	2,074,458.14
无形资产摊销	421,730.59	410,418.28
长期待摊费用摊销	240,520.94	166,735.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-106,618.29	

产的损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,826,785.19	3,082,872.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,028.44	-1,021,748.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-109,574.56	-469,140.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	927,377.05	998,787.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,915,923.34	68,766,475.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-120,936,760.05	-394,552,355.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,351,823.28	101,676,773.41
经营活动产生的现金流量净额	-17,507,286.38	-191,208,571.06
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：	--	--
现金的期末余额	277,018,960.06	7,261,431.97
减：现金的期初余额	44,909,320.00	25,061,830.83
现金及现金等价物净增加额	232,109,640.06	-17,800,398.86

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,283,562.16
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	369,362.16
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	48,914,200.00

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	106,618.29
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	106,618.29

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	277,018,960.06	44,909,320.00
其中：库存现金	15,443.66	38,593.70

可随时用于支付的银行存款	277,003,516.40	44,870,726.30
三、期末现金及现金等价物余额	277,018,960.06	44,909,320.00

其他说明：

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,732,003.83	保证金
无形资产	35,549,455.85	贷款、抵押
应收账款	38,305,300.00	贷款、抵押
长期应收款	234,995,918.97	贷款、抵押
合计	319,582,678.65	--

其他说明：

### 82、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

增值税退税	4,005,174.09	其他收益	4,005,174.09
研发仪器设备补助款	193,000.00	其他收益	193,000.00
固定资产奖励	574,468.08	其他收益	574,468.08
纺织印染节水示范项目资金	340,909.08	其他收益	340,909.08
省级水污染防治专项资金	290,049.98	其他收益	290,049.98
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
节能减排专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
晒泥厂工程款补贴	17,475.73	其他收益	17,475.73
PPP 项目补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	30,970.00	其他收益	30,970.00
污水排放口环境信息公开资金补助	1,256.55	其他收益	1,256.55

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
惠民环保	2019年01月17日	24,200,000.00	85.00%	现金收购	2019年01月17日	取得控制权		
西乡盛运	2019年01月09日	8,000,000.00	90.00%	现金收购	2019年01月09日	取得控制权		
璠煌建设	2019年04月17日	850,000.00	85.00%	现金收购	2019年04月19日	取得控制权		

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	惠民环保	西乡盛运	璠煌建设
--现金	24,200,000.00	8,000,000.00	850,000.00
合并成本合计	24,200,000.00	8,000,000.00	850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,200,000.00	8,000,000.00	850,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	惠民环保		西乡环保		璠煌建设	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	79,917,691.74	79,917,691.74	2,816,376.20	2,816,376.20		
货币资金	366,833.41	366,833.41	2,528.75	2,528.75		
应收款项	10,000.00	10,000.00				
存货	6,450.50	6,450.50				
固定资产	452,598.83	452,598.83				
预付账款	4,790,818.25	4,790,818.25				
其他应收款	10,046,985.00	10,046,985.00	2,562,000.00	2,562,000.00		
其他流动资产	7,512,934.63	7,512,934.63				
在建工程	56,731,071.12	56,731,071.12	251,847.45	251,847.45		
负债：	59,516,513.68	59,516,513.68	2,816,376.20	2,816,376.20		
应付款项	497,750.00	497,750.00				
其他应付款	59,018,662.58	59,018,662.58	2,816,376.20	2,816,376.20		
应交税费	101.10	101.10				
净资产	20,401,178.06	20,401,178.06				
取得的净资产	20,401,178.06	20,401,178.06				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
环创投资	10,000,000.00	100.00%	出售	2019年05月09日		106,618.29	0.00%	0.00	0.00			0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年3月，公司全资设立邹平市中辰水务有限公司。

### 6、其他

#### 九、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	
泰安清源	山东泰安	山东泰安	污水处理	85.00%		同一控制下企

						业合并
舒城清源	安徽舒城	安徽舒城	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
桐城清源	安徽桐城	安徽桐城	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
安庆清源	安徽安庆	安徽安庆	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
全椒清源	安徽全椒	安徽全椒	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
寿县清源	安徽寿县	安徽寿县	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
宁阳清源	山东宁阳	山东宁阳	污水处理	100.00%		投资设立
望江清源	安徽望江	安徽望江	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
宜源环保	安徽安庆	安徽安庆	污水处理	60.00%		同一控制下企业合并
桐城中环	安徽桐城	安徽桐城	污水处理	80.00%		投资设立
夏津中环	山东夏津	山东夏津	污水处理	80.00%		投资设立
宁阳宜源	山东宁阳	山东宁阳	污水处理		85.00%	投资设立
潜山清源	安徽潜山	安徽潜山	污水处理	100.00%		投资设立
承德电力	河北承德	河北承德	垃圾焚烧发电	90.91%		非同一控制下企业合并
荣华水业	河南开封	河南开封	污水处理	90.00%		非同一控制下企业合并
德江电力	贵州德江	贵州德江	垃圾焚烧发电	100.00%		非同一控制下企业合并
新泰清源	山东泰安	山东泰安	污水处理	65.00%		投资设立
桐城宜源	安徽桐城	安徽桐城	污水处理	80.00%		投资设立
阳信清源	山东滨州	山东滨州	污水处理	96.00%		投资设立
中环鑫汇通	河南开封	河南开封	生物有机肥	50.00%		投资设立
惠民环保	山东滨州	山东滨州	垃圾焚烧发电	85.00%		非同一控制下企业合并
西乡环保	陕西汉中	陕西汉中	垃圾焚烧发电	90.00%		非同一控制下企业合并
璠煌建设	安徽合肥	安徽合肥	项目建设	85.00%		非同一控制下企业合并
邹平水务	山东滨州	山东滨州	污水处理	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元



子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰安清源	15.00%	435,334.79		15,580,842.48
宜源环保	40.00%	598,896.76		26,019,526.89
桐城中环	20.00%			16,002,699.48
夏津中环	20.00%	130,853.44		10,147,036.75
宁阳宜源	15.00%	-51,260.94		248,739.06
荣华水业	10.00%	502,642.87		9,789,990.65
承德电力	9.09%			
新泰清源	35.00%	-141,795.16		208,204.84
桐城宜源	20.00%			-3,902.85
阳信清源	4.00%	-20.24		1,019,979.76
中环鑫汇通	50.00%	604.32		390.57
惠民环保	15.00%	-61,890.67		-61,890.67
西乡环保	10.00%	-22,792.50		-22,792.50
璠煌建设	15.00%	-342.96		-342.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
泰安清源	36,436,137.43	158,277,655.28	194,713,792.71	22,581,172.29	68,260,337.17	90,841,509.46	30,651,736.72	162,640,784.56	193,292,521.28	19,774,082.05	72,548,387.89	92,322,469.94
宜源环保	19,108,455.53	82,451,526.06	101,559,981.59	17,544,755.71	18,966,408.65	36,511,164.36	17,409,032.13	82,379,997.63	99,789,029.76	15,805,668.61	20,431,785.83	36,237,454.44
桐城中环	76,943,646.43	76,935,348.34	153,878,994.77	13,728,943.18	58,888,781.09	72,617,724.27	80,512,339.96	77,812,899.46	158,325,239.42	18,661,503.20	58,743,086.27	77,404,589.47
夏津中环	4,690,916.59	74,438,435.69	79,129,352.28	10,372,339.64	18,021,828.89	28,394,168.53	6,050,182.90	73,144,592.25	79,194,775.15	11,119,557.03	17,994,301.55	29,113,858.58
宁阳宜源	999,556.30	14,927,516.71	15,927,073.01	1,518,812.62		1,518,812.62	1,030,439.33	15,238,379.65	16,268,818.98	1,518,818.98		1,518,818.98
荣华水业	8,137,978.55	104,783,338.50	112,921,317.05	25,993,504.30	8,522,419.09	34,515,923.39	3,448,025.18	104,509,688.89	107,957,714.07	29,408,006.25	5,170,742.81	34,578,749.06
承德	252,52	14,476	14,729	4,729,		4,729,	29,915	10,960	10,990	990,75		990,75

电力	7.99	,950.8 2	,478.8 1	478.81		478.81	.08	,840.5 7	,755.6 5	5.65		5.65
新泰清源	10,304 ,578.9 5	8,141, 297.45	18,445 ,876.4 0	8,101, 005.43		8,101, 005.43	807,04 4.24	228,05 6.00	1,035, 100.24	35,100 .24		35,100 .24
桐城宜源	138,72 4,493. 36	56,021 ,632.0 5	194,74 6,125. 41	119,16 5,639. 64		119,16 5,639. 64	74,110 ,971.1 3	1,469, 966.25	75,580 ,937.3 8	451.61		451.61
阳信清源	65,074 ,679.1 3	27,727 ,188.7 3	92,801 ,867.8 6	56,262 ,373.9 4		56,262 ,373.9 4	25,537 ,242.4 3	9,142. 57	25,546 ,385.0 0	6,385. 00		6,385. 00
中环鑫汇通	2,013, 536.17	474,83 4.96	2,488, 371.13	-2,410. 00		-2,410. 00	1,499, 572.50		1,499, 572.50			
惠民京城环保	21,086 ,863.2 5	41,415 ,143.7 9	62,502 ,007.0 4	27,914 ,611.4 8		27,914 ,611.4 8						
西乡盛运	6,068, 413.73	5,337, 210.33	11,405 ,624.0 6	3,633, 549.06		3,633, 549.06						
璠煌建设	847,71 3.60		847,71 3.60									

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰安清源	25,785,689 .16	2,902,231. 91	2,902,231. 91	6,524,412. 28	25,390,149 .86	5,976,814. 96	5,976,814. 96	13,394,611. 19
宜源环保	6,816,775. 98	1,497,241. 91	1,497,241. 91	-1,622,444. 04	5,356,633. 09	1,528,152. 57	1,528,152. 57	1,780,912. 46
桐城中环	3,176,499. 11	340,620.55	340,620.55	1,607,759. 07	2,556,350. 28	1,252,979. 63	1,252,979. 63	-6,174,282. 69
夏津中环	1,698,404. 01	654,267.18	6,524,267. 18	1,922,848. 88	1,467,229. 87	413,647.84	413,647.84	-941,039.1 7
宁阳宜源	16,034.48	-341,739.6 1	-341,739.6 1	-43,317.51				-109,591.1 8
荣华水业	10,261,452 .29	5,026,428. 65	5,026,428. 65	369,909.32				
承德电力								
新泰清源		-405,129.0 3	-405,129.0 3	-148,132.6 6				
桐城宜源				-67,312,00 4.41				
阳信清源		506.08	506.08	-25,183.47				

				5.90				
中环鑫汇通		1,208.63	1,208.63	-137,801.37				
惠民环保		-412,604.44	-412,604.44					
西乡盛运		-227,925.00	-227,925.00					
璠煌建设		-2,286.40	-2,286.40	-32,187.20				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阳信中致信水务有限公司	山东滨州	山东滨州	污水处理	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	800,000.00	800,000.00
资产合计	800,000.00	800,000.00
流动负债	800,000.00	800,000.00
负债合计	800,000.00	800,000.00

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

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

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

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

**信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为控制信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

**流动风险**

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充

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

### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司市场风险主要包括利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

张伯中直接持有本公司21.56%股权，通过中辰投资间接持有本公司17.81%股权，合计持有39.37%股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是张伯中。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
阳信中致信水务有限公司	联营

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中辰投资	股东、受同一实际控制人控制
金通安益	本公司持股 5% 以上股东
中勤投资	本公司持股 5% 以上股东
张秀青、颀孙胜利	张伯中的妹妹、张秀青的配偶
张伯雄	张伯中的弟弟、董事
阳信中致信水务有限公司	本公司联营企业
安徽新安银行股份有限公司	中辰投资持有其 20% 的股权、张伯中担任其董事

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中辰投资控股有限公司	提供工程劳务	8,349,600.00	3,518,520.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰安清源	80,000,000.00	2014年12月24日	2022年12月24日	否
桐城中环	60,000,000.00	2018年04月28日	2031年04月28日	否
桐城清源	200,000,000.00	2018年09月20日	2033年09月05日	否
安庆清源	40,000,000.00	2018年11月16日	2022年11月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张伯中、袁莉	20,000,000.00	2019年06月24日	2022年06月24日	否
中辰投资	20,000,000.00	2019年06月24日	2022年06月24日	否
张伯中	30,000,000.00	2019年01月29日	2023年01月29日	否
中辰投资	30,000,000.00	2019年01月29日	2023年01月29日	否
张伯中	30,000,000.00	2019年05月29日	2020年05月28日	否
宜源环保	45,000,000.00	2018年07月20日	2019年07月19日	否
张伯中	24,000,000.00	2018年07月20日	2019年07月19日	否
张伯中	30,000,000.00	2018年06月01日	2019年05月15日	是
张伯中、袁莉	38,000,000.00	2018年06月01日	2019年06月01日	是
中辰投资	38,000,000.00	2018年06月01日	2019年06月01日	是
中辰投资	20,000,000.00	2018年08月29日	2019年08月28日	否
中辰投资	38,000,000.00	2014年03月03日	2019年03月02日	是
张伯中	38,000,000.00	2014年03月03日	2019年03月02日	是
张秀青、颀孙胜利	30,000,000.00	2014年03月03日	2019年03月02日	是
宁阳清源	66,900,000.00	2014年03月03日	2019年03月02日	是

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中辰投资	178,000,000.00	2019年04月02日	2020年04月01日	
安徽新安银行股份有限公司	20,000,000.00	2018年08月29日	2019年08月28日	
中辰投资	10,000,000.00	2019年04月15日	2020年04月14日	
中辰投资	30,000,000.00	2019年04月17日	2020年04月16日	
中辰投资	10,000,000.00	2019年05月09日	2020年05月08日	
中辰投资	10,000,000.00	2019年06月11日	2020年06月10日	
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	795,516.60	791,772.73

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	安徽新安银行股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	中辰投资	238,000,000.00	70,000,000.00
应付利息	中辰投资	4,167,864.13	1,379,095.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1、截止2019年06月30日，使用权受到限制的保函保证金及相应的保函情况如下：

受益人	保证金金额	保函金额	到期日期
蚌埠医学院第二附属医院	477,311.83	476,005.00	2018/9/6
泾县象山污水处理有限公司	2,603,824.00	2,583,800.00	2019/4/8
合计	3,081,135.83	3,059,805.00	

注：蚌埠医学院第二附属医院与泾县象山污水处理有限公司的保函到期后未续签，但相应的保函保证金仍继续有效，使用受限制。



**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

**2、利润分配情况****3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明****十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

**2、债务重组****3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司各个报告分部提供的劳务分别为污水处理投资运营和环境工程。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	污水处理分部	环境工程分部	固体废弃物处理分部	其他分部	分部间抵销	合计
----	--------	--------	-----------	------	-------	----

主营业务收入	92,930,926.11	123,599,843.91				216,530,770.02
主营业务成本	44,222,772.54	103,929,599.39				148,152,371.93
资产总额	1,719,551,166.49	1,367,759,999.06	440,281,211.45		-1,300,792,813.34	2,226,799,563.66
负债总额	824,165,256.91	738,509,145.88	288,899,075.69		-526,406,626.57	1,325,166,851.91

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,669,772.34	100.00%	6,703,524.02	12.97%	44,966,248.32	56,890,510.80	100.00%	7,363,366.28	12.94%	49,527,144.52
其中：										
账龄分析法	51,669,772.34	100.00%	6,703,524.02	12.97%	44,966,248.32	56,890,510.80	100.00%	7,363,366.28	12.94%	49,527,144.52
合计	51,669,772.34	100.00%	6,703,524.02	12.97%	44,966,248.32	56,890,510.80	100.00%	7,363,366.28	12.94%	49,527,144.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,160,719.87	1,708,035.99	5.00%
1-2 年	9,784,011.88	978,401.19	10.00%
2-3 年	4,250,686.62	1,275,205.99	30.00%
3-4 年	125,341.09	62,670.55	50.00%
4-5 年	3,349,012.88	2,679,210.30	80.00%
合计	51,669,772.34	6,703,524.02	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,452,683.88
1 至 2 年	8,805,610.69
2 至 3 年	2,975,480.63
3 至 4 年	62,670.54
4 至 5 年	669,802.58
合计	44,966,248.32

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	7,363,366.28		659,842.26		6,703,524.02
合计	7,363,366.28		659,842.26		6,703,524.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
潜山县源潭建设投资有限公司	10,324,950.00	19.98	516,247.50
界首创业水务有限公司	8,928,301.60	17.28	446,415.08
安徽丰原集团有限公司	7,960,000.00	15.41	796,000.00
宁阳磁窑中环水务有限公司	7,757,419.88	15.01	387,870.99
泾县象山污水处理有限公司	4,169,000.00	8.07	208,450.00
合计	39,139,671.48	75.75	2,354,983.57

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	351,933,420.75	217,572,384.80
合计	351,933,420.75	217,572,384.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司资金往来	304,421,872.68	183,863,911.63
保证金	9,519,201.70	14,212,201.70
往来款	38,159,493.50	20,745,079.40
其他	2,748,092.69	999,954.27
合计	354,848,660.57	219,821,147.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	1,430,601.69	818,160.51		2,248,762.20
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	780,477.62			780,477.62
本期转回		114,000.00		114,000.00
2019年6月30日余额	2,211,079.31	704,160.51		2,915,239.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	42,010,506.88
1至2年	5,208,300.00
2至3年	292,741.19
合计	47,511,548.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄分析法	2,248,762.20	780,477.62	114,000.00	2,915,239.82
合计	2,248,762.20	780,477.62	114,000.00	2,915,239.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桐城市宜源水务有限公司	往来款	119,214,678.01	1年以内	33.60%	
阳信清源水务有限公司	往来款	56,206,250.22	1年以内	15.84%	
全椒县清源水务有	往来款	46,157,437.06	1年以内	13.01%	

限公司					
宁阳清源水务有限公司	往来款	44,190,133.65	1 年以内	12.45%	
兰考县荣华水业有限公司	往来款	24,575,303.36	1 年以内	6.93%	
合计	--	290,343,802.30	--	81.83%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	802,210,066.15		802,210,066.15	748,410,066.15		748,410,066.15
合计	802,210,066.15		802,210,066.15	748,410,066.15		748,410,066.15

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰安清源	57,433,509.12			57,433,509.12		
舒城清源	13,647,186.98			13,647,186.98		
桐城清源	137,035,101.48			137,035,101.48		
安庆清源	8,970,512.68			8,970,512.68		
全椒清源	10,068,190.03			10,068,190.03		
寿县清源	26,490,505.45			26,490,505.45		
宁阳清源	20,180,000.00			20,180,000.00		
望江清源						
宜源环保	31,915,060.41			31,915,060.41		
桐城中环	64,000,000.00			64,000,000.00		
夏津中环	40,000,000.00			40,000,000.00		
潜山清源	3,000,000.00			3,000,000.00		
承德盛运	10,000,000.00			10,000,000.00		
荣华水业	113,400,000.00			113,400,000.00		
合肥环创	10,000,000.00		10,000,000.00			
德江盛运	100,000,000.00			100,000,000.00		
新泰清源	650,000.00	9,750,000.00		10,400,000.00		
桐城宜源	75,600,000.00			75,600,000.00		

阳信清源	24,520,000.00	11,000,000.00		35,520,000.00		
中环鑫汇通	1,500,000.00			1,500,000.00		
惠民环保		24,200,000.00		24,200,000.00		
西乡盛运		8,000,000.00		8,000,000.00		
璠煌建设		850,000.00		850,000.00		
邹平水务		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	748,410,066.15	63,800,000.00	10,000,000.00	802,210,066.15		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,736,293.80	103,929,599.39	81,961,253.57	64,406,229.33
合计	124,736,293.80	103,929,599.39	81,961,253.57	64,406,229.33

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	10,028.44	166,280.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,575.32
合计	10,028.44	157,705.61

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,633,129.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期	10,028.44	

保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,847.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,618.29	
减：所得税影响额	283,316.91	
少数股东权益影响额	338,519.62	
合计	1,079,091.67	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字的2019年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。