

金科环境股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03473 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03473 号

金科环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金科环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）建造合同收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

贵公司建造合同收入主要为装备及技术解决方案业务。建造合同业务收入信息参见财务报表附注三、（二十二）收入确认原则和计量方法以及附注五、（二十八）营业收入及营业成本。2018 年度贵公司确认建造合同收入 37,165.98 万元，占当年营业收入总额的比例为 92.42%；2017 年度贵公司确认建造合同收入 23,715.09 万元，占当年营业收入总额的比例为 90.22%。贵公司采用完工百分比法确认建造合同业务收入，以已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工前发生的不可预见费用，相关核算涉及重大会计估计和判断，因此我们将建造合同以完工百分比法确认收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评估管理层对建造合同业务收入及成本入账相关内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预计总成本相关的内部控制。

（2）采用抽样方式，将已完项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，并将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。

（3）获取完工百分比法确认收入计算表，检查收入计算的准确性。

（4）针对实际发生的工程成本，采用抽样方式，执行了以下程序：

①检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、工程进度确认单等支持性文件；

②抽取大型项目对工程现场图像进行采集，对实际工程进度进行核实，并收集甲方或监理确认的完工进度确认单，对工程进度及结算情况进行复核；

③针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、工程进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款减值

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，贵公司的应收账款原值为人民币 14,006.82 万元，坏账准备为人民



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

币 1,084.31 万元；2017 年 12 月 31 日，贵公司的应收账款原值为人民币 7,834.83 万元，坏账准备为人民币 517.93 万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 核对记账凭证、发票等支持性记录，检查应收账款账龄的准确性。
- (2) 与管理层进行访谈，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估。
- (3) 检查还款记录以及期后还款的相关信息；
- (4) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序，将函证结果与贵公司记录的金额进行核对。并保持回函达到合理保证。
- (5) 通过比较国内同行业其他上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330556
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:

(项目合伙人)

王海燕
项目合伙人

中国注册会计师:

王海燕
项目合伙人

二〇一九年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：金科环境股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	141,583,001.94	80,056,747.17	56,484,859.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五（二）	131,025,158.32	73,727,774.38	63,130,889.10
其中：应收票据		1,800,000.00	558,790.70	3,300,000.00
应收账款		129,225,158.32	73,168,983.68	59,830,889.10
预付款项	五（三）	1,105,558.59	1,956,143.97	5,885,857.21
其他应收款	五（四）	11,303,440.43	11,509,870.39	15,593,747.07
其中：应收利息				
应收股利		4,067,289.56		
存货	五（五）	190,485,742.05	123,789,729.41	87,691,286.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	29,265,784.48	14,252,414.54	3,799,446.81
流动资产合计		504,768,685.81	305,292,679.86	232,586,086.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	23,862,975.92	26,215,678.04	26,494,809.41
在建工程	五（八）	1,195,915.89	574,180.68	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（九）	33,585,641.08	28,412,319.84	14,158,270.65
开发支出				
商誉	五（十）	1,329,007.59	145,785.41	145,785.41
长期待摊费用	五（十一）		412,405.42	397,747.51
递延所得税资产	五（十二）	2,070,086.48	1,248,132.52	827,994.75
其他非流动资产				
非流动资产合计		62,043,626.96	57,008,501.91	42,024,607.73
资产总计		566,812,312.77	362,301,181.77	274,610,694.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并资产负债表 (续)

编制单位: 金科环境股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十三)			15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五(十四)	199,787,990.42	125,442,371.30	67,331,059.44
预收款项	五(十五)	40,975,334.16	4,058,370.87	30,544,351.20
应付职工薪酬	五(十六)	7,724,677.14	5,878,880.54	1,316,177.75
应交税费	五(十七)	10,508,430.32	5,149,082.42	2,130,921.70
其他应付款	五(十八)	3,568,666.09	2,933,477.62	1,866,958.23
其中: 应付利息		32,298.79	69,945.13	265,965.28
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五(十九)	8,500,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债	五(二十)	17,682,086.35	2,853,380.20	
流动负债合计		288,747,184.48	166,315,562.95	118,189,468.32
非流动负债:				
长期借款	五(二十一)	10,000,000.00	23,000,000.00	25,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五(二十二)	6,200,000.00	5,700,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,200,000.00	28,700,000.00	25,000,000.00
负债合计		304,947,184.48	195,015,562.95	143,189,468.32
股东权益:				
股本	五(二十三)	77,070,000.00	75,000,000.00	43,583,480.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五(二十四)	75,527,564.82	49,908,648.77	11,641,652.22
减: 库存股				
其他综合收益	五(二十五)	511,892.11	576,677.21	507,740.55
专项储备				
盈余公积	五(二十六)	8,310,905.23	2,828,409.05	7,212,293.17
未分配利润	五(二十七)	99,301,158.62	37,815,918.26	67,673,552.51
归属于母公司股东权益合计		260,721,520.78	166,129,653.29	130,618,718.45
少数股东权益		1,143,607.51	1,155,965.53	802,507.29
股东权益合计		261,865,128.29	167,285,618.82	131,421,225.74
负债和股东权益总计		566,812,312.77	362,301,181.77	274,610,694.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

春晓
印证

张冬洋



母公司资产负债表

编制单位：金科环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		120,643,117.14	60,054,714.74	43,548,347.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十二（一）	107,429,273.57	71,613,290.36	58,186,407.06
其中：应收票据		1,800,000.00	558,790.70	300,000.00
应收账款		105,629,273.57	71,054,499.66	57,886,407.06
预付款项		1,241,716.51	1,438,788.89	5,789,190.21
其他应收款	十二（二）	13,771,909.13	13,800,021.85	18,923,009.93
其中：应收利息				
应收股利		4,067,289.56		
存货		193,958,583.42	121,126,258.66	87,371,739.95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		27,193,589.38	11,286,635.85	3,742,496.14
流动资产合计		464,238,189.15	279,319,710.35	217,561,191.03
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	29,032,664.87	29,532,664.87	30,032,664.87
投资性房地产				
固定资产		8,082,987.10	9,167,882.79	8,854,404.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		694,855.04	658,519.58	334,681.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,576,621.29	918,467.18	827,994.75
其他非流动资产				
非流动资产合计		39,387,128.30	40,277,534.42	40,049,745.40
资产总计		503,625,317.45	319,597,244.77	257,610,936.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



郭晓

张冬平

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 金科环境股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款				15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		188,785,024.97	120,906,622.17	65,312,943.13
预收款项		41,829,116.93	10,582,607.36	30,544,351.20
应付职工薪酬		7,408,840.23	5,420,530.05	1,275,869.00
应交税费		6,642,687.56	3,872,066.87	1,605,291.63
其他应付款		13,103,357.95	7,084,589.56	21,701,746.21
其中: 应付利息		15,421.01	50,072.91	265,965.28
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		8,500,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债		15,586,252.85	2,385,753.68	
流动负债合计		281,855,280.49	170,252,169.69	135,440,201.17
非流动负债:				
长期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		281,855,280.49	180,252,169.69	145,440,201.17
股东权益:				
股本		77,070,000.00	75,000,000.00	43,583,480.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		75,438,648.77	49,908,648.77	11,641,652.22
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,310,905.23	2,828,409.05	7,212,293.17
未分配利润		60,950,482.96	11,608,017.26	49,733,309.87
股东权益合计		221,770,036.96	139,345,075.08	112,170,735.26
负债和股东权益总计		503,625,317.45	319,597,244.77	257,610,936.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张慧
印

郝琳
印

张冬洋
印

合并利润表

编制单位: 金科环境股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十八)	102,146,376.41	262,867,116.30	166,673,325.32
减: 营业成本	五(二十八)	257,650,779.71	176,642,554.04	111,447,541.26
税金及附加	五(二十九)	2,329,234.30	2,522,084.32	1,746,110.37
销售费用	五(三十)	9,309,945.19	8,921,797.54	5,913,217.73
管理费用	五(三十一)	27,024,548.33	19,619,297.65	17,463,845.09
研发费用	五(三十二)	20,872,167.84	9,965,085.99	6,098,230.05
财务费用	五(三十三)	2,282,647.69	4,738,854.83	5,396,053.58
其中: 利息费用		2,157,559.21	1,922,509.75	2,477,474.47
利息收入		296,588.12	158,881.64	92,387.23
资产减值损失	五(三十四)	5,841,315.46	2,023,600.31	1,641,331.81
加: 其他收益	五(三十五)	469.91	397,657.64	
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	1,687,967.26	2,501,835.58	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-7,572.65	330,428.71	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,516,602.41	41,663,763.55	16,966,995.43
加: 营业外收入	五(三十八)	7,279.35	24,101.41	1,278,234.72
减: 营业外支出	五(三十九)	56,871.64	277,178.43	93,950.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		78,467,010.12	41,410,686.53	18,151,279.21
减: 所得税费用	五(四十)	11,702,715.55	5,615,230.11	1,801,339.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		66,764,294.57	35,795,456.42	16,349,939.43
(一)按经营持续性分类:				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		66,764,294.57	35,795,456.42	16,349,939.43
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类:				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		66,967,736.54	35,441,998.18	16,544,972.17
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-203,441.97	353,458.24	-195,032.74
五、其他综合收益的税后净额		-64,785.10	68,936.66	-41,164.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-64,785.10	68,936.66	-41,164.10
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-64,785.10	68,936.66	-41,164.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		-64,785.10	68,936.66	-41,164.10
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		66,699,509.47	35,864,393.08	16,308,775.33
归属于母公司股东的综合收益总额		66,902,951.44	35,510,934.84	16,503,808.07
归属于少数股东的综合收益总额		-203,441.97	353,458.24	-195,032.74
七、每股收益				
(一)基本每股收益		0.87	0.47	0.42
(二)稀释每股收益				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

春张
印慧

郝海
张冬津

母公司利润表

编制单位：金科环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十二(四)	344,553,240.19	236,986,553.36	148,593,413.44
减：营业成本	十二(四)	225,607,099.81	162,873,236.60	104,695,429.19
税金及附加		1,806,153.18	2,329,282.67	1,657,347.94
销售费用		8,532,440.95	8,148,519.82	5,881,317.23
管理费用		22,175,374.13	14,722,415.93	13,372,260.65
研发费用		20,013,515.87	9,336,614.84	6,044,615.50
财务费用		1,672,987.53	4,025,538.47	4,450,444.57
其中：利息费用		1,512,528.66	1,154,979.17	1,567,553.62
利息收入		220,253.24	98,664.31	62,654.08
资产减值损失		4,387,694.11	3,104,985.06	2,183,878.46
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	3,079,012.56	-500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			330,428.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,436,987.17	32,276,388.68	10,308,119.90
加：营业外收入			24,101.41	650,891.33
减：营业外支出		228.00	134,676.17	5,000.00
三、利润总额		63,436,759.17	32,165,813.92	10,954,011.23
减：所得税费用		8,611,797.29	4,991,474.10	1,801,339.78
四、净利润		54,824,961.88	27,174,339.82	9,152,671.45
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,824,961.88	27,174,339.82	9,152,671.45
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		54,824,961.88	27,174,339.82	9,152,671.45
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表

编制单位: 金科环境股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016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		302,779,338.94	199,487,846.63	168,381,094.61
收到的税费返还		4,945,458.78	230,624.04	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	28,005,642.17	39,695,288.54	26,590,810.81
经营活动现金流入小计		335,730,439.89	239,413,759.21	194,971,905.42
购买商品、接受劳务支付的现金		166,209,722.04	130,998,481.56	107,733,238.53
支付给职工以及为职工支付的现金		32,324,133.85	19,815,307.99	21,383,499.50
支付的各项税费		31,965,219.70	21,882,413.07	14,636,977.42
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	42,187,667.15	35,297,627.18	38,900,229.94
经营活动现金流出小计		272,686,742.74	207,993,829.80	182,653,945.39
经营活动产生的现金流量净额		63,043,697.15	31,419,929.41	12,317,960.03
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	408,058.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(四十一)	6,551,481.10		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,552,481.10	408,058.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,170,536.26	8,277,547.89	3,223,760.42
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(四十一)	1,077,825.39		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		69,248,361.65	8,277,547.89	3,223,760.42
投资活动产生的现金流量净额		-62,695,880.55	-7,869,489.64	-3,223,760.42
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		27,880,000.00		16,750,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		280,000.00		750,000.00
取得借款收到的现金		60,750,293.43	20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		88,630,293.43	20,000,000.00	46,750,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	17,000,000.00	24,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,195,205.55	2,118,529.90	2,237,441.48
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		475,890.63	1,517,241.73	3,052,823.34
筹资活动现金流出小计		27,171,096.18	20,635,771.63	29,490,264.82
筹资活动产生的现金流量净额		61,459,197.25	-635,771.63	17,259,735.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,026.24	303,756.31	-1,359,247.65
五、现金及现金等价物净增加额		61,830,040.09	23,218,424.45	24,994,687.14
加: 期初现金及现金等价物余额		78,484,243.93	55,265,819.48	30,271,132.34
六、期末现金及现金等价物余额		140,314,284.02	78,484,243.93	55,265,819.48

法定代表人:

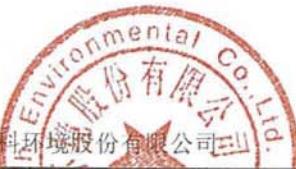
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郝娜

春晓
印慧

郝娜



母公司现金流量表

编制单位：金科环境股份有限公司

单位：人民币元

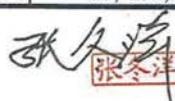
项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		270,479,083.43	183,860,029.03	145,860,727.26
收到的税费返还		4,945,458.78		
收到其他与经营活动有关的现金		36,678,761.09	22,001,633.83	19,329,883.49
经营活动现金流入小计		312,103,303.30	205,861,662.86	165,190,610.75
购买商品、接受劳务支付的现金		154,899,985.70	122,590,166.74	90,460,133.65
支付给职工以及为职工支付的现金		26,179,386.70	14,798,510.79	17,285,339.66
支付的各项税费		28,431,593.95	20,389,966.15	12,652,207.73
支付其他与经营活动有关的现金		44,552,975.32	33,610,149.02	38,018,031.10
经营活动现金流出小计		254,063,941.67	191,388,792.70	158,415,712.14
经营活动产生的现金流量净额		58,039,361.63	14,472,870.16	6,774,898.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		42,509,633.47		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			408,058.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		42,509,633.47	408,058.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		563,943.62	1,119,996.80	2,493,911.17
投资支付的现金		43,158,277.00		3,510,615.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		43,722,220.62	1,119,996.80	6,004,526.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,212,587.15	-711,938.55	-6,004,526.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		27,600,000.00		16,000,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		27,600,000.00	20,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	15,000,000.00	22,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,547,180.56	1,370,871.54	1,327,520.63
支付其他与筹资活动有关的现金		475,890.63	1,517,241.73	1,063,164.82
筹资活动现金流出小计		23,523,071.19	17,888,113.27	24,590,685.45
筹资活动产生的现金流量净额		4,076,928.81	2,111,886.73	21,409,314.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,515.57	280,085.28	-1,349,847.07
五、现金及现金等价物净增加额		60,892,187.72	16,152,903.62	20,829,839.92
加：期初现金及现金等价物余额		58,482,211.50	42,329,307.88	21,499,467.96
六、期末现金及现金等价物余额		119,374,399.22	58,482,211.50	42,329,307.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度									
归属于母公司股东权益变动表									
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	股东权益合计
一、上年期末余额	75,000,000.00		49,908,648.77	576,677.24		2,828,409.05	37,615,918.26	106,129,635.29	1,135,965,531
加：会计政策变更									167,285,618.82
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	75,000,000.00		49,908,648.77	576,677.24		2,828,409.05	37,615,918.26	106,129,635.29	1,135,965,531
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,070,000.00			-64,785.10		5,482,496.18	94,591,867.19	-12,558,02	94,579,509.47
(一) 综合收益总额				-64,785.10		66,967,735.51	66,967,735.51	-203,411,497	66,989,509.47
(二) 股东投入和减少资本							27,688,916.05	27,688,916.05	27,688,916.05
1. 股东投入的资本	2,070,000.00						27,688,916.05	27,688,916.05	27,688,916.05
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,070,000.00								
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							5,482,496.18	-5,482,496.18	
1. 提取盈余公积							5,482,496.18	-5,482,496.18	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额的转留收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	77,070,000.00			75,527,564.82		511,892.11	8,310,905.23	99,301,158.62	260,721,520.78

法定代表人：
张慧

主管会计工作负责人：
张慧

会计机构负责人：
张慧



合并股东权益变动表

编制单位：济南圣泰信息技术有限公司

金额：人民币元

归属于母公司股东权益变动表									2017年度	
	股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	Δ 盈余公积	少数股东权益	归属于 股东权益合 计
一、上年期初余额	43,583,480.00	11,641,652.22	507,740.55			7,212,293.17	67,473,552.51	130,618,718.15	804,507.94	131,421,225.74
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	43,583,480.00	11,641,652.22	507,740.55			7,212,293.17	67,473,552.51	130,618,718.15	802,507.94	131,421,225.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,416,520.00	28,266,906.56	68,936.66	-4,383,884.12	-29,457,631.25	35,510,931.84	35,510,931.84	35,510,931.84	35,510,931.84	35,510,931.84
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	31,416,520.00	38,266,906.56	55			-7,075,320.84	-62,608,495.71			
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	75,000,000.00	40,908,648.77	576,677.21			2,815,918.26	47,815,409.65	106,129,653.29	1,155,915,513	107,295,618.82

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

2016年度									
归属于母公司股东权益									
项	目	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益合计
一、上年期末余额	7,167,051,713.00					0.22	518,904,65	6,297,026.02	52,043,817.49
加: 会计政策变更									98,114,910.38
前期差错更正									247,510.03
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	39,225,132.00			0.22		518,904,65	6,297,026.02	52,043,817.49	98,114,910.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,358,348.00			11,611,652.00		-11,164.10	915,287.15	15,629,705.02	22,503,208.07
(一) 综合收益总额									554,967.26
(二) 股东投入和减少资本									33,058,775.33
1. 股东投入的普通股	4,358,348.00			11,611,652.00		-11,164.10			
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 没定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	43,583,480.00			11,611,652.22		507,740.55	7,212,293.17	67,673,552.51	130,618,718.45

法定代表人:

张慧印

主管会计工作负责人:

张冬洋

会计机构负责人:

张冬洋



母公司股东权益变动表

单位:人民币元

2018年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 账面股	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债		减: 账面股		盈余公积
一、上年期末余额	75,000,000.00		49,508,648.77		2,828,409.05	11,608,017.26
加：会计政策变更						1,304,345,075.08
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	75,000,000.00		49,508,648.77		2,828,409.05	11,608,017.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,070,000.00		25,530,000.00		5,482,166.18	842,124,961.88
(一) 综合收益总额						51,821,166.18
(二) 股东投入的资本	2,070,000.00		25,530,000.00			27,600,000.00
1. 股东投入的普通股	2,070,000.00		25,530,000.00			27,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						5,482,166.18
2. 对股东的分配						5,482,166.18
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他	77,070,000.00		75,428,648.77			8,310,495.33
四、本期期末余额	77,070,000.00		75,428,648.77			60,650,182.96

法定代表人:

张冬洋
印

会计机构负责人:

郝文海
印

主管会计工作负责人:

张冬洋
印



母公司股东权益变动表

(单位:人民币元)

2017年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	43,583,480.00	优先股	11,641,652.22			7,212,293.17
加: 会计差错更正		永续债				41,773,309.87
前期差错更正						112,170,735.26
其他						
二、本年期初余额	43,583,480.00		11,641,652.22			7,212,293.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,416,520.00		38,286,986.55			112,170,735.26
(一) 综合收益总额						-38,125,292.61
(二) 股东投入和减少资本						27,174,329.82
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						2,091,136.60
2. 对股东的分配						2,091,136.60
3. 其他						
31,416,520.00			38,286,986.55			-7,075,329.81
(四) 股东权益内部结转						-62,608,195.71
1. 资本公积转增股本						2,091,136.60
2. 盈余公积转增股本						-7,075,329.81
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	23,311,199.19		38,286,986.55			-62,608,195.71
(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	25,000,000.00		49,408,618.77			11,608,017.26
						139,305,075.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2016年度						
	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
	股份	优先股	资本公积	其他		盈余公积
一、上年期末余额	39,225,132.00		0.22			6,287,026.02
加：会计政策变更						11,495,360.57
前期差错更正						87,018,063.81
其他						
二、本年期初余额	39,225,132.00		0.22			11,495,360.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,358,348.00		11,641,652.00		8,237,101.30	-25,152,671.15
（一）综合收益总额					9,152,671.15	9,152,671.15
（二）股东投入和减少资本	4,358,348.00		11,641,652.00			10,000,000.00
1.股东投入的普通股	4,358,348.00		11,641,652.00			16,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配					915,267.15	-915,267.15
1.提取盈余公积					915,267.15	-915,267.15
2.对股东的分配						
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他	43,583,460.00			11,641,652.22		
四、本期期末余额	43,583,460.00			7,212,268.17	19,723,389.87	112,170,735.28

主管会计工作负责人：

张文进

会计机构负责人：

李永华

张文进

李永华

张文进

金科环境股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地: 北京市朝阳区望京利泽中园二区 203 号洛娃大厦 C 座 2 层 209-226 房间。

组织形式: 股份有限公司 (中外合资)

组织结构: 金科环境股份有限公司 (以下简称“本公司”) 实行董事会领导下的总经理负责制, 董事会是本公司的最高权力机构;

法定代表人: 张慧春。

(二) 经营范围: 环境保护设施运营; 环境保护技术、水处理及污水处理技术、苦咸水及海水淡化技术、水及水中价值物再生回用和资源化技术、环保节能技术、生态修复技术的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 机电设备安装; 工程工艺设计; 建设工程项目管理; 计算机系统集成; 工程控制与管理软件和相应网络的技术开发; 转让自有技术; 销售自行开发的产品; 化工产品 (不含危险化工产品)、机械产品、电子产品的批发、佣金代理 (拍卖除外) 及进出口 (涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理); 市政公用工程施工总承包叁级、建筑工程专业承包叁级、环保工程专业承包叁级 (建筑业企业资质证书有效期至 2021 年 6 月 22 日)。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围含十家子公司: 广州寰美环境科技有限公司、原平中荷净水设备有限公司、原平中荷水务有限公司、唐山蓝荷科技有限公司、河北蓝荷水务有限公司、香港中荷水务投资集团有限责任公司、山西金科建筑工程有限公司、上海金创科水务工程有限公司、广州金科水务工程有限公司、阿金中西科技创业服务 (北京) 有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定 (以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业的合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额200万元以上的应收账款、单项金额50万元以上的其他应收款，确认为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	将单项金额不重大的应收款项未发生减值的部分以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款，以账龄作为风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	对纳入合并范围内的关联方应收账款、其他应收款不计提坏账准备。
无风险组合	按照资产类型及性质，无客观证据表明其发生了减值的其他应收款不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	60	60
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在3年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额10%以上（含10%）部分
-------------	---

单项计提坏账准备的理由	账龄在3年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额10%以上(含10%)部分
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、未结算工程、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法和个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等,可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过

债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	0-5	3.17-10
机器设备	5-20	0-10	4.75-20
电子设备	3-10	0-10	9.5-33.33
运输设备	5-12	0-10	7.92-19
其他设备	0-5	0-10	18-50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足

够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十二) 收入

一、销售商品收入的确认

需同时满足下列条件：

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

二、提供劳务收入的确认

1、在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- (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，应当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。

三、建造合同收入

1、在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

2、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、建造合同的结果不能可靠估计的合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

4、合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

四、本公司各类业务收入确认的具体方法：

1、销售商品收入的确认

本公司涉及的商品销售，主要为药剂、再生水等的销售，经由对方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

2、运营服务收入确认

在取得客户确认的运营费确认单据或其他有效确认资料时，对应确认相关收入

3、建造合同收入的确认

本公司建造合同收入主要为装备及技术解决方案业务，本公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位、建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

4、BOT业务收入确认

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本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，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。
3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。
2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年受影响的报表项目金额	2017年受影响的报表项目金额	2016年重述金额	2016年列报在营业外收入的金额	2016年列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	469.91元	397,657.64元	—	1,004,057.00元	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-7,572.65元	330,428.71元	—	—	—

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

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年受影响的报表项目金额	2017年重述金额	2016年重述金额	2017年列报的报表项目及金额	2016年列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	131,025,159.32元	73,727,774.38元	63,130,889.10元	应收票据：558,790.70元；应收账款：73,168,983.68元	应收票据：3,300,000.00元；应收账款：59,830,889.10元
2.应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	11,303,440.43元	11,509,870.39元	15,593,747.07元	其他应收款：11,509,870.39元	其他应收款：15,593,747.07元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	199,787,990.42元	125,442,371.30元	67,331,059.44元	应付账款：125,442,371.30元	应付账款：67,331,059.44元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项项目列示	其他应付款	3,568,666.09元	2,933,477.62元	1,866,958.23元	应付利息：69,945.13元 其他应付款：2,863,532.49元	应付利息：265,965.28元 其他应付款：1,600,992.95元
5.管理费用列报调整	管理费用	27,024,548.33元	19,619,297.65元	17,463,845.09元	29,584,383.64元	23,562,075.14元
6.研发费用单独列示	研发费用	20,872,167.84元	9,965,085.99元	6,098,230.05元	—	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、10%

纳税主体名称	所得税税率
金科环境股份有限公司	15%
北京金科中荷水处理设备有限公司	25%
北京喜嘉得新技术有限公司	25%
唐山艾瑞克环境科技有限公司	三免三减半
广州寰美环境科技有限公司	25%
原平中荷水务有限公司	三免三减半
原平中荷净水设备有限公司	25%
唐山蓝荷科技有限公司	25%
香港中荷水务投资集团有限责任公司	16.5%
上海金创科水务工程有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
广州金科水务工程有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
山西金科建筑工程有限公司	25%
河北蓝荷水务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于2018年10月31日取得北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，批准号为GR201811004741，有效期3年。

根据《企业所得税法实施条例》第八十八条，从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一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。子公司原平中荷水务有限公司经原平市国家税务局批准，2014-2016年度免征企业所得税，2017-2019年度减半征收企业所得税；唐山艾瑞克环境科技有限公司2018年度免征企业所得税。

子公司上海金创科水务工程有限公司、广州金科水务工程有限公司属于小型微利企业，2016-2018年按10%税率缴纳企业所得税。

2、增值税优惠

根据财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知国（财税[2012]39号）、国家税务总局关于进一步推进出口退（免）税无纸化申报试点工作的通知（税总函[2017]176号），公司符合出口退（免）税申报条件，享有增值税出口退（免）税的税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），子公司原平中荷水务有限公司属于资源综合利用企业，享有增值税即征即退的税收优惠。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	176,385.23	452,120.67	277,185.06
银行存款	136,006,016.18	78,032,052.00	54,984,665.46
其他货币资金	5,400,600.53	1,572,574.50	1,223,008.82
合计	141,583,001.94	80,056,747.17	56,484,859.34

注：本期末其他货币资金系保函保证金，其中于2019年3月31后到期的金额1,268,717.92元。货币资金中不存在其他因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	1,800,000.00	558,790.70	3,300,000.00
应收账款	140,068,209.88	78,348,294.82	65,052,952.59
减：坏账准备	10,843,051.56	5,179,311.14	5,222,063.49
合 计	131,025,158.32	73,727,774.38	63,130,889.10

1. 应收票据

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,200,000.00		3,300,000.00
商业承兑汇票	600,000.00	558,790.70	
减：坏账准备			
合 计	1,800,000.00	558,790.70	3,300,000.00

2. 应收账款

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	140,068,209.88	100.00	10,843,051.56	7.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	140,068,209.88	100.00	10,843,051.56	7.74

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	78,348,294.82	100.00	5,179,311.14	6.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	78,348,294.82	100.00	5,179,311.14	6.61

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,052,952.59	100.00	5,222,063.49	8.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	65,052,952.59	100.00	5,222,063.49	8.03

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	111,591,491.68	5.00	5,579,574.59	64,589,721.10	5.00	3,229,486.05	48,920,906.85	5.00	2,446,045.34
1至2年	15,352,644.48	10.00	1,535,264.45	8,249,609.81	10.00	824,960.98	12,997,600.49	10.00	1,299,760.05
2至3年	7,763,619.80	20.00	1,552,723.96	5,434,785.59	20.00	1,086,957.12	33,000.00	20.00	6,600.00
3至4年	5,286,275.60	40.00	2,114,510.24	33,000.00	40.00	13,200.00	2,719,645.25	40.00	1,087,858.10
4至5年	33,000.00	60.00	19,800.00	41,178.32	60.00	24,706.99	-	-	-
5年以上	41,178.32	100.00	41,178.32	-	-	-	381,800.00	100.00	381,800.00
合 计	140,068,209.88		10,843,051.56	78,348,294.82		5,179,311.14	65,052,952.59		5,222,063.49

(3) 截止2018年12月31日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中铁上海工程局集团有限公司	19,824,336.68	14.15	991,216.83
潍坊滨城投资开发有限公司	16,344,174.61	11.67	817,208.73
唐山艾瑞克环境科技有限公司	14,866,451.00	10.61	743,322.55
北京通成达水务建设有限公司	10,561,000.00	7.54	528,050.00
运城市富斯特污水处理有限公司	7,293,399.06	5.21	626,952.20
合 计	68,889,361.35	49.18	3,706,750.31

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	909,297.58	82.25	1,027,993.97	52.55	2,659,029.21	45.18
1至2年	196,261.01	17.75			1,148,180.00	19.51
2至3年					1,814,453.00	30.83
3年以上			928,150.00	47.45	264,195.00	4.48
合 计	1,105,558.59	100.00	1,956,143.97	100.00	5,885,857.21	100.00

2. 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京中关村科技融资担保有限公司	220,480.00	19.94
张家口尊峰建筑工程有限公司	220,000.00	19.90
北京好利阀业有限公司	108,000.00	9.77
北京冰新里程商务咨询服务有限公司	100,000.00	9.05
中国国际经济贸易仲裁委员会	70,261.00	6.36
合 计	718,741.00	65.02

(四) 其他应收款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利	4,067,289.56		
其他应收款项	8,936,691.26	13,334,363.97	17,853,723.54
减: 坏账准备	1,700,540.39	1,824,493.58	2,259,976.47
合 计	11,303,440.43	11,509,870.39	15,593,747.07

1. 应收股利

应收股利分类

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
唐山艾瑞克环境科技有限公司	4,067,289.56		
合计	4,067,289.56		

2. 其他应收款项

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,706,588.03	86.24	1,577,530.07	20.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,230,103.23	13.76	123,010.32	10.00
合 计	8,936,691.26	100.00	1,700,540.39	19.03

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,158,801.96	53.69	1,293,072.86	18.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,175,562.01	46.31	531,420.72	8.61
合 计	13,334,363.97	100.00	1,824,493.58	13.68

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,853,723.54	100.00	2,259,976.47	12.66
其中：1、账龄组合	10,400,871.24	58.26	2,259,976.47	21.73
2、无风险组合	7,452,852.30	41.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	17,853,723.54	100.00	2,259,976.47	12.66

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,406,776.93	5.00	170,338.85	1,033,462.76	5.00	51,673.14	7,320,213.24	5.00	366,010.67
1至2年	595,026.00	10.00	59,502.60	5,044,681.20	10.00	504,468.12	429,658.00	10.00	42,965.80
2至3年	2,624,127.10	20.00	524,825.42	429,658.00	20.00	85,931.60			
3至4年	429,658.00	40.00	171,863.20	-		-			
4至5年	-		-	-		-	2,000,000.00	60.00	1,200,000.00
5年以上	651,000.00	100.00	651,000.00	651,000.00	100.00	651,000.00	651,000.00	100.00	651,000.00
合 计	7,706,588.03		1,577,530.07	7,158,801.96		1,293,072.86	10,400,871.24		2,259,976.47

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合							7,452,852.30		
合计							7,452,852.30		

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	4,408,200.03	5,987,406.17	12,260,425.76
员工备用金	655,418.02	101,800.70	30,314.76
出口退税	1,230,103.23	6,175,562.00	4,452,852.30
其他	2,642,969.98	1,069,595.10	1,110,130.72
合计	8,936,691.26	13,334,363.97	17,853,723.54

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
红寺堡区城乡建设工程有限公司	保证金	1,700,000.00	2-3 年	19.02	340,000.00
Clean Water Holdings Ltd	代缴税款	1,472,346.70	1 年以内	16.48	73,617.34
香港绿裕公司	代缴税款	1,090,124.30	1 年以内	12.20	54,506.22
浙江东发环保工程有限公司	保证金	895,852.10	2-3 年	10.02	179,170.42
北京洛娃物业管理有限公司	押金	568,077.00	1 年以内 221,901.00 2-3 年 346,176.00	6.36	45,712.65
合 计		5,726,400.10		64.08	693,006.63

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,284,433.37		3,284,433.37
未结算工程	187,201,308.68		187,201,308.68
合 计	190,485,742.05		190,485,742.05

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,502,419.37		11,502,419.37
未结算工程	112,287,310.04		112,287,310.04
合计	123,789,729.41		123,789,729.41

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,532,744.05		5,532,744.05
未结算工程	82,158,542.75		82,158,542.75
合计	87,691,286.80		87,691,286.80

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
累计已发生成本	593,563,343.71	298,941,816.16	296,676,221.98
累计已确认毛利	240,171,253.69	123,798,143.57	137,290,218.97
减：预计损失			
已办理结算的金额	646,533,288.72	310,452,649.69	351,807,898.20
建造合同形成的已完工未结算资产	187,201,308.68	112,287,310.04	82,158,542.75

(六) 其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待结转销项税额	17,682,086.35	2,853,380.20	
预交增值税	10,624,397.66	8,657,037.41	3,742,496.14
预缴所得税	48,186.49		
待抵扣进项税	911,113.98	1,259,491.84	1,325.82
待认证进项税		1,482,505.09	55,624.85
合 计	29,265,784.48	14,252,414.54	3,799,446.81

(七) 固定资产

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	23,862,975.92	26,215,678.04	26,494,809.41
固定资产清理			
减：减值准备			
合 计	23,862,975.92	26,215,678.04	26,494,809.41

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日	4,264,714.00	28,264,767.16	1,308,743.36	4,365,821.12	38,204,045.64
2.本期增加金额	295,569.23	91,239.32	1,603,903.41	400,974.02	2,391,685.98
购置	295,569.23	91,239.32	1,603,903.41	400,974.02	2,391,685.98
3.本期减少金额			671,837.00	1,124,166.37	1,796,003.37
处置或报废			671,837.00	1,124,166.37	1,796,003.37
4. 2017年12月31日	4,560,283.23	28,356,006.48	2,240,809.77	3,642,628.77	38,799,728.25
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	810,294.89	7,195,698.76	1,040,666.90	2,662,575.68	11,709,236.23
2.本期增加金额	442,425.88	1,497,091.45	157,293.16	383,849.56	2,480,660.05
计提	442,425.88	1,497,091.45	157,293.16	383,849.56	2,480,660.05
3.本期减少金额			593,538.08	1,012,307.99	1,605,846.07
处置或报废			593,538.08	1,012,307.99	1,605,846.07
4. 2017年12月31日	1,252,720.77	8,692,790.21	604,421.98	2,034,117.25	12,584,050.21
三、减值准备					
四、2017年12月31日账面价值	3,307,562.46	19,663,216.27	1,636,387.79	1,608,511.52	26,215,678.04

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	4,560,283.23	28,356,006.48	2,240,809.77	3,642,628.77	38,799,728.25
2.本期增加金额		64,208.37	64,401.71	373,833.80	502,443.88
(1) 购置		34,208.37	64,401.71	355,734.80	454,344.88
(2) 其他		30,000.00		18,099.00	48,099.00
3.本期减少金额		115,046.54	282,330.36	66,003.39	463,380.29
(1) 处置或报废		-	43,695.00	2,280.00	45,975.00
(2) 其他		115,046.54	238,635.36	63,723.39	417,405.29
4. 2018年12月31日	4,560,283.23	28,305,168.31	2,022,881.12	3,950,459.18	38,838,791.84
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	1,252,720.77	8,692,790.21	604,421.98	2,034,117.25	12,584,050.21
2.本期增加金额	164,606.24	1,789,177.16	313,835.58	419,762.34	2,687,381.32
(1) 计提	164,606.24	1,788,260.49	313,835.58	419,537.34	2,686,239.65
(2) 其他		916.67		225.00	1,141.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3.本期减少金额		11,263.24	246,964.48	37,387.89	295,615.61
(1) 处置或报废		-	41,510.25	2,052.00	43,562.25
(2) 其他		11,263.24	205,454.23	35,335.89	252,053.36
4. 2018年12月31日	1,417,327.01	10,470,704.13	671,293.08	2,416,491.70	14,975,815.92
三、减值准备					
四、2018年12月31日账面价值	3,142,956.22	17,834,464.18	1,351,588.04	1,533,967.48	23,862,975.92

注：子公司原平中荷水务有限公司（“原平公司”）坐落于原平市污水处理厂南侧的建筑物，原值4,560,283.23元，建筑面积约425平方米，因建设过程中未办理规划、施工等行政许可手续，故无法办理取得房屋产权证。鉴于上述历史原因，原平市人民政府秘书处确认该建筑物属于无证建筑，但不属于违法用地的违章建筑。该建筑物建设过程不存在违法违规行为，原平公司不会因此受到任何行政处罚。原平市人民政府秘书处同意该建筑物及其对应土地的使用维持现状，待条件成熟后由国土资源局、住房保障和城乡建设管理局等主管部门予以办理相应的房屋登记手续。原平市人民政府秘书处已出具相关证明文件。

(八) 在建工程

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目	1,195,915.89	574,180.68	
工程物资			
减：减值准备			
合计	1,195,915.89	574,180.68	

1. 在建工程项目

在建工程项目基本情况

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
再生水超滤项目（膜滤系统成套设备项目）	1,195,915.89		1,195,915.89						
其他				574,180.68		574,180.68			
合 计	1,195,915.89		1,195,915.89	574,180.68		574,180.68			

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
1. 2017年1月1日	2,367,340.00	521,885.36	13,815,448.47	16,704,673.83
2.本期增加金额		447,894.63	14,690,467.27	15,138,361.90
(1)购置		447,894.63		447,894.63
(2) 其他			14,690,467.27	14,690,467.27
3.本期减少金额				
4. 2017年12月31日	2,367,340.00	969,779.99	28,505,915.74	31,843,035.73
二、累计摊销				
1. 2017年1月1日	228,815.45	187,204.12	2,130,383.61	2,546,403.18
2.本期增加金额	47,347.44	124,056.29	712,908.98	884,312.71
(1) 计提	47,347.44	124,056.29	712,908.98	884,312.71
3.本期减少金额				
4. 2017年12月31日	276,162.89	311,260.41	2,843,292.59	3,430,715.89
三、减值准备				
四、2017年12月31日账面价值	2,091,177.11	658,519.58	25,662,623.15	28,412,319.84

项 目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	2,367,340.00	969,779.99	28,505,915.74	31,843,035.73
2.本期增加金额		241,487.98	77,981,928.93	78,223,416.91
(1) 购置		241,487.98		241,487.98
(2) 其他			77,981,928.93	77,981,928.93
3.本期减少金额			72,144,808.55	72,144,808.55
出售子公司同时固定资产 转移			72,144,808.55	72,144,808.55
4. 2018年12月31日	2,367,340.00	1,211,267.97	34,343,036.12	37,921,644.09
二、累计摊销				
1. 2018年1月1日	276,162.89	311,260.41	2,843,292.59	3,430,715.89
2.本期增加金额	47,347.44	205,152.52	1,542,165.87	1,794,665.83
计提	47,347.44	205,152.52	1,542,165.87	1,794,665.83
3.本期减少金额			889,378.71	889,378.71
出售子公司同时固定资产 转移			889,378.71	889,378.71
4. 2018年12月31日	323,510.33	516,412.93	3,496,079.75	4,336,003.01
三、减值准备				
四、2018年12月31日账面价值	2,043,829.67	694,855.04	30,846,956.37	33,585,641.08

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
		企业合并形成的	处置	
北京喜嘉得新技术有限公司	145,785.41			145,785.41
合计	145,785.41			145,785.41

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
		企业合并形成的	处置	
北京喜嘉得新技术有限公司	145,785.41		145,785.41	
广州寰美环境科技有限公司		1,329,007.59		1,329,007.59
合计	145,785.41	1,329,007.59	145,785.41	1,329,007.59

(十一) 长期待摊费用

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
房屋改造	397,747.51	45,650.00	30,992.09		412,405.42
合 计	397,747.51	45,650.00	30,992.09		412,405.42

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
房屋改造	412,405.42		17,006.01	395,399.41	
合 计	412,405.42		17,006.01	395,399.41	

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时 性差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时 性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	2,070,086.48	12,543,592.00	1,128,266.33	7,003,804.79	827,994.75	5,519,965.00
内部交易未实现利润			119,866.19	651,564.95		
小 计	2,070,086.48	12,543,592.00	1,248,132.52	7,655,369.74	827,994.75	5,519,965.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款			15,000,000.00
合 计			15,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	199,787,990.42	125,442,371.30	67,331,059.44
合 计	199,787,990.42	125,442,371.30	67,331,059.44

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	165,979,647.01	113,515,421.07	50,852,191.38
1年以上	33,808,343.41	11,926,950.23	16,478,868.06
合 计	199,787,990.42	125,442,371.30	67,331,059.44

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁一局集团市政环保工程有限公司	9,324,745.28	未到结算期
浙江沃特水处理设备有限公司	4,756,970.16	未到结算期
杭州求是膜技术有限公司	2,263,247.89	未到结算期
威乐(中国)水泵系统有限公司	2,073,779.00	未到结算期
福建新大陆环保科技有限公司	1,425,049.15	未到结算期
合 计	19,843,791.48	

(十五) 预收款项

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	40,975,334.16	4,058,370.87	30,229,351.20
1年以上			315,000.00
合 计	40,975,334.16	4,058,370.87	30,544,351.20

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	1,316,177.75	22,537,989.20	17,980,116.41	5,874,050.54
离职后福利-设定提存计划		1,579,254.24	1,574,424.24	4,830.00
合 计	1,316,177.75	24,117,243.44	19,554,540.65	5,878,880.54

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	5,874,050.54	31,135,934.07	29,290,137.47	7,719,847.14
离职后福利-设定提存计划	4,830.00	1,917,763.03	1,917,763.03	4,830.00
合 计	5,878,880.54	33,053,697.10	31,207,900.50	7,724,677.14

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,316,177.75	19,784,475.85	15,234,530.01	5,866,123.59
职工福利费	-	643,514.47	643,514.47	-
社会保险费	-	973,294.25	970,561.85	2,732.40
其中： 医疗保险费	-	857,319.20	855,019.20	2,300.00
工伤保险费	-	46,011.03	45,808.63	202.40
生育保险费	-	69,964.02	69,734.02	230.00
住房公积金	-	1,056,048.00	1,053,160.80	2,887.20
工会经费和职工教育经费	-	80,656.63	78,349.28	2,307.35
合 计	1,316,177.75	22,537,989.20	17,980,116.41	5,874,050.54

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,866,123.59	27,688,555.52	25,843,907.27	7,710,771.84
职工福利费	-	393,861.48	393,861.48	-
社会保险费	2,732.40	1,287,558.92	1,287,518.82	2,772.50
其中： 医疗保险费	2,300.00	1,154,556.27	1,154,516.17	2,340.10
工伤保险费	202.40	54,164.17	54,164.17	202.40
生育保险费	230.00	78,838.48	78,838.48	230.00
住房公积金	2,887.20	1,411,917.16	1,411,917.16	2,887.20
工会经费和职工教育经费	2,307.35	354,040.99	352,932.74	3,415.60
合 计	5,874,050.54	31,135,934.07	29,290,137.47	7,719,847.14

3. 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		1,516,207.50	1,511,607.50	4,600.00
失业保险费		63,046.74	62,816.74	230.00
合 计		1,579,254.24	1,574,424.24	4,830.00

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	4,600.00	1,844,643.93	1,844,643.93	4,600.00
失业保险费	230.00	73,119.10	73,119.10	230.00
合 计	4,830.00	1,917,763.03	1,917,763.03	4,830.00

(十七) 应交税费

税 种	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	3,424,655.31	276,562.90	464,813.24
企业所得税	5,998,747.64	3,398,263.88	611,512.97
城市维护建设税	548,063.33	802,419.28	521,146.23
个人所得税	97,579.82	82,902.93	94,500.43
教育费附加	387,299.92	575,870.27	378,066.96
印花税	43,813.30	13,063.16	60,177.40
其他	8,271.00		704.47
合 计	10,508,430.32	5,149,082.42	2,130,921.70

(十八) 其他应付款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	32,298.79	69,945.13	265,965.28
应付股利			
其他应付款项	3,536,367.30	2,863,532.49	1,600,992.95
合 计	3,568,666.09	2,933,477.62	1,866,958.23

1. 应付利息

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	32,298.79	69,945.13	15,965.28
短期借款应付利息			250,000.00
合计	32,298.79	69,945.13	265,965.28

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
员工往来款	162,447.39	574,460.00	303,524.67
保证金	530,000.00	10,000.00	477,915.12
其他	523,543.78	611,967.77	661,923.26
单位往来	2,320,376.13	1,667,104.72	157,629.90
合 计	3,536,367.30	2,863,532.49	1,600,992.95

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	8,500,000.00	20,000,000.00	

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合 计	8,500,000.00	20,000,000.00	

(二十) 其他流动负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待转销项税	17,682,086.35	2,853,380.20	
合 计	17,682,086.35	2,853,380.20	

(二十一) 长期借款

借款条件	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款			10,000,000.00	5.9375%	10,000,000.00	5.9375%
信用借款	10,000,000.00	5.225%	13,000,000.00	5.225%	15,000,000.00	5.225%
合 计	10,000,000.00		23,000,000.00		25,000,000.00	

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助		5,700,000.00		5,700,000.00	收到政府补助
合 计		5,700,000.00		5,700,000.00	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	5,700,000.00	500,000.00		6,200,000.00	收到政府补助
合 计	5,700,000.00	500,000.00		6,200,000.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他 变动	2017年12月31日	与资产相关/与收 益相关
跨界断面水质生 态补偿专项资金		4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关
中央财政农村节 能减排专项资金		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
合 计		5,700,000.00			5,700,000.00	

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他 变动	2018年12月31日	与资产相关/与收 益相关
跨界断面水质生 态补偿专项资金	4,500,000.00	500,000.00			5,000,000.00	与资产相关
中央财政农村节 能减排专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
合计	5,700,000.00	500,000.00			6,200,000.00	

(二十三) 股本

投资者名称	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
张慧春	25,892,250.00	25,892,250.00	14,132,816.00
刘丹枫	2,956,500.00	2,956,500.00	1,718,060.00
吴基端	2,457,000.00	2,457,000.00	1,427,794.00
罗岚	492,750.00	492,750.00	286,343.00
李素益	492,750.00	492,750.00	286,343.00
Clean Water Holdings Ltd	4,959,750.00	4,959,750.00	3,753,845.00
陈安娜	128,250.00	128,250.00	74,528.00
崔红梅	128,250.00	128,250.00	74,528.00
贾凤莲	128,250.00	128,250.00	74,528.00
黎泽华	128,250.00	128,250.00	74,528.00
张和兴	101,250.00	101,250.00	58,837.00
贺维宇	47,250.00	47,250.00	27,458.00
李华敏	47,250.00	47,250.00	27,458.00
李晋	27,000.00	27,000.00	15,690.00
白涛	74,250.00	74,250.00	43,148.00
王金宏	47,250.00	47,250.00	27,458.00
刘渊	47,250.00	47,250.00	27,458.00
李忠献	94,500.00	94,500.00	54,915.00
北控中科成环保集团有限公司	17,625,000.00	17,625,000.00	10,242,117.00
北京易二零壹号环境投资中心(有限合伙)	750,000.00	750,000.00	1,306,197.00
VICTORIOUS JOY WATER SERVICES LIMITED (欣利水务服务有限公司)	18,375,000.00	18,375,000.00	9,806,283.00
宁波中车光懋投资管理合伙企业(有限合伙)	2,070,000.00		
谢方臻			43,148.00
合计	77,070,000.00	75,000,000.00	43,583,480.00

注 1: 本公司 2016 年 12 月 31 日注册资本为人民币 43,583,480.00 元, 根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本 31,416,520.00 元, 系股改净资产折股所致, 已经大信会计师事务所(特殊普通合伙) 大信验字 [2017]第 1-00187 号《验资报告》验证。

注 2: Abengoa Water Hong Kong, Co. Limited 2017 年 2 月 10 日更名为 VICTORIOUS JOY WATER SERVICES LIMITED (欣利水务服务有限公司), 已收集更名证明书验证。

注 3: 本公司 2017 年 12 月 31 日注册资本为人民币 75,000,000.00 元, 根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本 2,070,000.00 元, 由宁波中车光懋投资管理合伙企业(有限合伙) {原名宁波光懋投资管理合伙

企业(有限合伙),于2018年3月26日完成工商变更}新增股东以货币资金出资并于2018年1月30日前一次缴足,变更后的注册资本为人民币77,070,000.00元。已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2018]第1-00087号《验资报告》验证。

(二十四) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价	0.22	11,641,652.00		11,641,652.22
合 计	0.22	11,641,652.00		11,641,652.22

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	11,641,652.22	38,266,996.55	-	49,908,648.77
合 计	11,641,652.22	38,266,996.55	-	49,908,648.77

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	49,908,648.77	25,530,000.00		75,438,648.77
二、其他资本公积		88,916.05		88,916.05
合 计	49,908,648.77	25,618,916.05		75,527,564.82

注: (1) 本公司2017年12月31日资本公积为人民币49,908,648.77元, 截至2018年1月30日止, 本公司通过向宁波中车光懋投资管理合伙企业(有限合伙) {原名宁波光懋投资管理合伙企业(有限合伙), 于2018年3月26日完成工商变更}发行人民币普通股2,070,000.00股, 募集资金合计27,600,000.00元, 已于2018年1月30日前一次缴足, 其中增加股本2,070,000.00元, 增加资本公积25,530,000.00元。已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2018]第1-00087号《验资报告》验证。

(2) 子公司上海金创科水务工程有限公司2018年增加少数股东入资款, 本公司被动稀释-88,916.05元, 增加其他资本公积88,916.05元。

(二十五) 其他综合收益

项 目	2016年1月1日	本期发生额					2016年12月31日
		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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	548,904.65	-41,164.10			-41,164.10		507,740.55
其中: 外币财务报表折算差额	548,904.65	-41,164.10			-41,164.10		507,740.55
其他综合收益合计	548,904.65	-41,164.10			-41,164.10		507,740.55

项 目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	507,740.55	68,936.66			68,936.66		576,677.21
其中: 外币财务报表折算差额	507,740.55	68,936.66			68,936.66		576,677.21
其他综合收益合计	507,740.55	68,936.66			68,936.66		576,677.21

项 目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	576,677.21	-64,785.10			-64,785.10		511,892.11

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额	576,677.21	-64,785.10			-64,785.10		511,892.11
其他综合收益合计	576,677.21	-64,785.10			-64,785.10		511,892.11

(二十六) 盈余公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	6,297,026.02	915,267.15		7,212,293.17
合计	6,297,026.02	915,267.15		7,212,293.17

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	7,212,293.17	2,691,436.69	7,075,320.81	2,828,409.05
合计	7,212,293.17	2,691,436.69	7,075,320.81	2,828,409.05

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	2,828,409.05	5,482,496.18		8,310,905.23
合计	2,828,409.05	5,482,496.18		8,310,905.23

(二十七) 未分配利润

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	37,815,918.26	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	37,815,918.26	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	66,967,736.54	—
减: 提取法定盈余公积	5,482,496.18	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	99,301,158.62	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	67,673,552.51	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	67,673,552.51	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	35,441,998.18	—
减: 提取法定盈余公积	2,691,436.69	
提取任意盈余公积		

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	67,673,552.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	67,673,552.51	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
未分配利润转增资本	62,608,195.74	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,815,918.26	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	52,043,847.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	52,043,847.49	
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,544,972.17	---
减：提取法定盈余公积	915,267.15	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,673,552.51	

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
装备及技术解决方案	371,659,802.69	245,380,200.91	237,150,931.11	163,746,272.58	145,152,918.14	101,581,736.54
污废水资源化产品生产与销售	27,410,193.33	11,199,706.56	17,758,936.24	9,079,010.51	18,355,145.07	8,576,812.57
运营服务	2,905,457.31	1,070,872.24	7,742,963.22	3,817,270.95	3,165,262.11	1,288,992.15
其他	170,923.08		214,285.73		-	
合 计	402,146,376.41	257,650,779.71	262,867,116.30	176,642,554.04	166,673,325.32	111,447,541.26

(二十九) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,090,452.33	1,342,490.62	937,199.51
教育费附加	774,649.83	963,827.58	678,546.14
房产税	70,866.06		
土地使用税	126,103.04		
印花税	255,544.04	208,332.26	72,238.41
其他	11,619.00	7,433.86	58,126.31
合 计	2,329,234.30	2,522,084.32	1,746,110.37

(三十) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资福利及社保	5,455,155.05	4,614,155.53	2,793,068.56
业务招待费	871,535.22	847,045.76	340,274.79
交通及差旅费	2,411,228.54	2,368,018.79	1,242,822.00
会议及广告宣传费	326,382.13	585,108.90	1,224,262.89
办公费	189,901.56	429,977.70	84,532.55
其他	55,742.69	77,490.86	228,256.94
合 计	9,309,945.19	8,921,797.54	5,913,217.73

(三十一) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资福利及社保	16,018,668.09	11,176,244.03	9,946,065.77
业务招待费	1,278,010.61	952,750.49	304,476.28
差旅交通费	1,426,271.73	1,260,035.10	1,386,358.61
办公费	528,197.47	854,419.40	593,693.28
通讯费	340,780.82	266,146.47	279,683.73
房租水电费	2,156,341.29	1,922,129.52	1,388,634.01
资产折旧摊销费	1,151,904.14	964,773.02	731,064.07
中介机构服务费	2,651,506.83	1,026,422.33	1,157,386.56
会议费	299,659.82	480,690.99	866,708.25
董事会会费	571,111.00	-	-
其他	602,096.53	715,686.30	809,774.53
合 计	27,024,548.33	19,619,297.65	17,463,845.09

(三十二) 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
研发人员工资及社保公积金	7,432,419.14	4,977,926.95	2,981,920.85
研发领用原材料	10,228,912.08	1,854,964.59	940,638.00
折旧费	923,270.63	937,825.38	771,276.72
办公费	539,286.92	424,358.25	249,834.03
差旅交通费	992,701.17	816,904.64	636,576.51
其他费用	755,577.90	953,106.18	517,983.94
合 计	20,872,167.84	9,965,085.99	6,098,230.05

(三十三) 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,157,559.21	1,922,509.75	2,477,474.47
减：利息收入	296,588.12	158,881.64	92,387.23
汇兑损失	521,849.39	1,629,520.56	1,923,914.18
减：汇兑收益	485,238.36	410,169.96	279,900.44
手续费支出	144,112.15	238,634.39	303,787.78
其他支出	240,953.42	1,517,241.73	1,063,164.82
合 计	2,282,647.69	4,738,854.83	5,396,053.58

(三十四) 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,841,315.46	2,023,600.31	1,641,331.81
合 计	5,841,315.46	2,023,600.31	1,641,331.81

(三十五) 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税		364,665.64		与收益相关
社保补贴		32,992.00		与收益相关
其他	469.91			与收益相关
合 计	469.91	397,657.64		

(三十六) 投资收益

类别	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,687,967.26	2,501,835.58	
合计	1,687,967.26	2,501,835.58	

(三十七) 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-7,572.65	330,428.71	
合计	-7,572.65	330,428.71	

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额
与日常活动无关的政府补助					1,004,057.00	1,004,057.00
其他	7,279.35	7,279.35	24,101.41	24,101.41	274,177.72	274,177.72
合计	7,279.35	7,279.35	24,101.41	24,101.41	1,278,234.72	1,278,234.72

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	发生 额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
压滤机板框升级改造财政补 贴款					450,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会 信托基金补贴款					300,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会 支持企业投标承接重大建设 工程专项担保贷款贴息					254,057.00	与收益相关
合计					1,004,057.00	

(三十九) 营业外支出

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	48,897.09	48,897.09	112,527.76	112,527.76		
其他	7,974.55	7,974.55	164,650.67	164,650.67	93,950.94	93,950.94
合 计	56,871.64	56,871.64	277,178.43	277,178.43	93,950.94	93,950.94

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	12,524,669.51	6,035,367.88	2,134,430.83
递延所得税费用	-821,953.96	-420,137.77	-333,091.05
合 计	11,702,715.55	5,615,230.11	1,801,339.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	78,467,010.12	41,410,686.53	18,151,279.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,770,051.52	6,211,602.98	2,722,691.88
子公司适用不同税率的影响	99,435.71	-501,086.26	-1,122,188.00
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-610,093.43		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,022.50	166,602.02	163,747.37
使用前期间未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣 暂时性差异的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-461,342.99		
其他	745,642.24	-261,888.63	37,088.53
所得税费用	11,702,715.55	5,615,230.11	1,801,339.78

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到其他与经营活动有关的现金	28,005,642.17	39,695,288.54	26,590,810.81
其中：利息收入	296,588.12	158,877.72	92,383.22

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到其他单位往来	7,600,732.58	16,541,709.95	15,780,796.72
收回保证金	17,400,922.78	12,018,090.28	3,511,444.28
备用金还款	2,061,200.86	4,569,642.17	5,052,592.24
政府补助	500,000.00	5,732,992.00	2,010,968.44
其他	146,197.83	673,976.42	142,625.91
支付其他与经营活动有关的现金	42,187,667.15	35,297,627.18	38,900,229.94
其中：支付其他单位往来	3,931,456.11	6,602,339.96	14,695,370.23
研发费用	6,322,240.58	4,049,333.66	2,345,032.48
租金	2,156,341.29	964,773.02	1,388,634.01
办公费	718,099.03	1,284,397.10	678,225.83
交通差旅费	3,837,500.27	3,628,053.89	2,629,180.61
备付金借款	4,558,976.21	4,304,069.81	4,895,242.95
业务招待费	2,149,545.83	1,799,796.25	644,751.07
中介咨询费	2,651,506.83	1,026,422.33	1,157,386.56
保证金	15,862,001.00	11,638,441.16	10,466,406.20

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	475,890.63	1,517,241.73	3,052,823.34
其中：借款担保费	475,890.63	1,517,241.73	1,063,164.82
归还少数股东借款			1,989,658.52

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	66,764,294.57	35,795,456.42	16,349,939.43
加：资产减值准备	5,841,315.46	2,023,600.31	594,791.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,687,381.32	2,480,660.05	2,568,497.91
无形资产摊销	1,794,665.83	884,312.71	780,252.18
长期待摊费用摊销	17,006.01	30,992.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,572.65	-330,428.71	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,897.09	112,527.76	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,398,512.63	3,439,751.48	3,540,639.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,687,967.26	-2,501,835.58	-

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-821,953.96	-420,137.77	-170,600.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,696,012.64	-36,098,442.61	-15,425,214.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,527,506.44	-15,425,085.52	-35,050,030.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	165,232,637.19	41,428,558.78	39,129,685.38
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	63,043,697.15	31,419,929.41	12,317,960.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	140,314,284.02	78,484,243.93	55,265,819.48
减：现金的期初余额	78,484,243.93	55,265,819.48	30,271,132.34
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	61,830,040.09	23,218,424.45	24,994,687.14

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,200,000.00		
其中：广州寰美环境科技有限公司	1,200,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	122,174.61		
其中：广州寰美环境科技有限公司	122,174.61		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：广州寰美环境科技有限公司			
取得子公司支付的现金净额	1,077,825.39		

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,509,633.47		
其中：唐山艾瑞克环境科技有限公司	42,009,633.47		
北京喜嘉得新技术有限公司	500,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,958,152.37		
其中：唐山艾瑞克环境科技有限公司	35,808,319.44		
北京喜嘉得新技术有限公司	149,832.93		
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物			

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置子公司收到的现金净额	6,551,481.10		

4. 现金及现金等价物

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	140,314,284.02	78,484,243.93	55,265,819.48
其中：库存现金	176,385.23	452,120.67	277,185.06
可随时用于支付的银行存款	136,006,016.18	78,032,052.00	54,984,665.46
可随时用于支付的其他货币资金	4,131,882.61	71.26	3,968.96
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	140,314,284.02	78,484,243.93	55,265,819.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	1,268,717.92	保函保证金
合计	1,268,717.92	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	6,121,261.47	6.8632	42,011,441.72
欧元	55,013.56	7.8473	431,707.91
港币	115.00	0.8762	100.76
应付账款			
其中：欧元	1,050,000.02	7.8473	8,239,665.16
合 计	—	—	50,682,915.55

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	58.87	7.6941	452.95
欧元	254,335.82	7.8023	1,984,404.37
港币	115	0.8359	96.13
应付账款			
其中：欧元	670,225.17	7.8023	5,229,297.84
合 计	—	—	7,214,251.29

项 目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,153.47	6.9370	21,875.62
欧元	131,915.88	7.3068	963,882.95
港币	115.00	0.8945	102.87
应付账款			
其中：欧元	210,000.00	7.3068	1,534,428.00
合 计	—	—	2,520,289.44

六、 合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
北京金科中荷水处理设备有限公司		100.00	注销	2017.3.16	工商变更	-2,501,835.58						
唐山艾瑞克环境科技有限公司	42,170,000.00	100.00	出售	2018.12.31	股权转让协议	1,727,895.00						
北京喜嘉得新技术有限公司	500,000.00	100.00	出售	2018.7.12	股权转让协议	105,857.67						

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本报告年度，本公司设立三级子公司原平中荷净水设备有限公司，并于2018年1月23日办理完成工商登记注册，注册资本：1900万元人民币，尚未实缴。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州寰美环境科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展		100.00%	非同一控制下企业合并
原平中荷净水设备有限公司	原平	原平	处理膜滤系统成套设备		100.00%	设立
原平中荷水务有限公司	原平	原平	生态保护和环境治理		100.00%	设立
香港中荷水务投资集团有限责任公司	香港	香港	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
山西金科建筑工程有限公司	太原	太原	建筑业	95.00%		投资
阿金中西科技创业服务(北京)有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	100.00%		设立
上海金创科水务工程有限公司	上海	上海	建筑安装业	55.56%		投资
广州金科水务工程有限公司	广州	广州	建筑安装业	65.00%		投资
河北蓝荷水务有限公司	保定	保定	研究和试验发展	55.00%		投资

(二) 报告期内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

公司名称	原持股比例	现持股比例	备注
上海金创科水务工程有限公司	60.00%	55.56%	少数股东增资8万元

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项 目	上海金创科水务工程有限公司
购买成本/处置对价	-600,919.55
其中：现金	1,000,000.00
非现金资产的公允价值	-1,600,919.55

项 目	上海金创科水务工程有限公司
购买成本/处置对价合计	-600,919.55
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-512,003.50
差额	-88,916.05
其中：调整资本公积	-88,916.05

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司不存在母公司。

对本公司具有控制关系的股东为自然人张慧春，对本公司的持股比例及对本公司的表决权比例均为 33.5958%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北控中科成环保集团有限公司	持股 5%以上股东
Clean Water Holdings Ltd	持股 5%以上股东
Abengoa Water S.L.	持股 5%以上股东的控股股东
邢台北控水务有限公司	持股 5%以上股东的实际控制人控制下的公司
北京北控污水净化及回用有限公司	持股 5%以上股东的实际控制人控制下的公司
唐山艾瑞克环境科技有限公司	发行人过去 12 个月内的控股子公司
张慧春	本公司的董事长
本杨森 Bernardus J. G. Janssen	本公司的董事
王同春	本公司的董事
王助贫	本公司的董事
胡益	本公司的独立董事
邵立新	本公司的独立董事
宋大龙	本公司的独立董事
贾凤莲	本公司的监事会主席
杨向平	本公司的监事
王雅媛	本公司的监事
李忠献	本公司的监事
刘正洪	本公司的总经理
黎泽华	本公司的副总经理
崔红梅	本公司的副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈安娜	本公司的副总经理兼董事会秘书
郝娜	本公司的财务负责人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
邢台北控水务有限公司	提供劳务	工程服务	市场价格	6,670,441.17	1.79

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
邢台北控水务有限公司	提供劳务	工程服务	市场价格	34,540,392.49	14.56
采购商品、接受劳务					
北控中科成环保集团有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格	5,800,000.00	3.54

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京北控污水净化及回用有限公司	提供劳务	工程服务	市场价格	59,829.05	1.89
邢台北控水务有限公司	提供劳务	工程服务	市场价格	27,025,176.06	18.62

2. 关联方资金往来情况

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
2018年度				
拆出:				
张慧春		1,252,478.41	1,252,478.41	
2017年度				
拆出:				
张慧春		455,758.19	455,758.19	
2016年度				
拆出:				

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
张慧春		1,355,450.00	1,355,450.00	

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年度	2017年度	2016年度
张慧春	834,028.69	614,638.69	535,496.00
本杨森 Bernardus J. G. Janssen	277,416.84	-	-
王同春	590,519.73	485,549.38	351,686.00
王助贫	100,000.00	100,000.00	-
胡益	80,000.00	-	-
邵立新	80,000.00	-	-
宋大龙	80,000.00	-	-
贾凤莲	556,606.92	470,051.24	379,855.00
杨向平	60,000.00	-	-
王雅媛	60,000.00	-	-
李忠献			80,600.00
刘正洪	287,078.44	-	-
黎泽华	751,667.16	459,462.41	342,243.00
崔红梅	636,795.90	545,418.65	353,518.00
陈安娜	987,522.84	731,999.70	385,522.00
合计	5,381,636.52	3,407,120.07	2,428,920.00

4. 其他关联交易

2017年5月，本公司将一辆宝马车卖给实际控制人张慧春，售价为400,000.00元。该汽车由本公司于2009年3月购买，购买原值为579,208.00元，出售时账面净值为57,920.80元，取得营业外收入330,428.71元。上述资产已完成过户手续。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Abengoa Water S.L.					1,466,431.00	146,643.10
应收账款	邢台北控水务有限公司	234,725.00	23,472.50	234,725.00	11,736.25		
应收账款	唐山艾瑞克环境科技有限公司	14,866,451.00	743,322.55				
应收股利	唐山艾瑞克环境科技有限公司	4,067,289.56					

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Clean Water Holdings Ltd	1,472,346.70	73,617.34				
合计		20,640,812.26	840,412.39	234,725.00	11,736.25	1,466,431.00	146,643.10

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收款项	邢台北控水务有限公司			25,882,647.00
合计				25,882,647.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日本公司未结清保函金额为 22,235,928.90 元。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

分部报告

本公司无分部报告，因为本公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款及应收票据

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	1,800,000.00	558,790.70	300,000.00

类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	115,128,746.15	76,024,812.41	63,006,129.39
减：坏账准备	9,499,472.58	4,970,312.75	5,119,722.33
合计	107,429,273.57	71,613,290.36	58,186,407.06

1. 应收账款分类

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	115,128,746.15	100.00	9,499,472.58	8.25
其中：账龄组合	113,196,630.36	98.32	9,499,472.58	8.39
关联方组合	1,932,115.79	1.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	115,128,746.15	100.00	9,499,472.58	8.25

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,024,812.41	100.00	4,970,312.75	6.54
其中：账龄组合	74,168,326.97	97.32	4,970,312.75	6.70
关联方组合	1,856,485.44	2.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	76,024,812.41	100.00	4,970,312.75	6.54

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,006,129.39	100.00	5,119,722.33	8.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	63,006,129.39	100.00	5,119,722.33	8.13

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	84,719,912.16	5.00	4,235,995.61	60,409,753.25	5.00	3,020,487.66	46,874,083.65	5.00	2,343,704.18
1至2年	15,352,644.48	10.00	1,535,264.45	8,249,609.81	10.00	824,960.98	12,997,600.49	10.00	1,299,760.05
2至3年	7,763,619.80	20.00	1,552,723.96	5,434,785.59	20.00	1,086,957.12	33,000.00	20.00	6,600.00
3至4年	5,286,275.60	40.00	2,114,510.24	33,000.00	40.00	13,200.00	2,719,645.25	40.00	1,087,858.10
4至5年	33,000.00	60.00	19,800.00	41,178.32	60.00	24,706.99	-	-	-
5年以上	41,178.32	100.00	41,178.32		100.00		381,800.00	100.00	381,800.00
合 计	113,196,630.36		9,499,472.58	74,168,326.97		4,970,312.75	63,006,129.39		5,119,722.33

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,932,115.79			1,856,485.44					
合 计	1,932,115.79			1,856,485.44					

2. 截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
唐山艾瑞克环境科技有限公司	14,866,451.00	12.91	743,322.55
北京通成达水务建设有限公司	10,561,000.00	9.17	528,050.00
运城市富斯特污水处理有限公司	7,293,399.06	6.33	626,952.20
北京市市政工程设计研究总院有限公司	5,842,500.00	5.07	292,125.00
北京国电富通科技发展有限责任公司	5,593,510.00	4.86	279,675.50
合 计	44,156,860.06	38.34	2,470,125.25

(二) 其他应收款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利	4,067,289.56		
其他应收款项	10,715,955.59	14,952,823.59	19,323,252.58
减：坏账准备	1,011,336.02	1,152,801.74	400,242.65
合 计	13,771,909.13	13,800,021.85	18,923,009.93

(三) 1. 其他应收款项分类

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,715,955.59	100.00	1,011,336.02	9.44
其中：账龄组合	6,395,175.73	59.68	888,325.70	13.89
关联方组合	3,090,676.63	28.84		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,230,103.23	11.48	123,010.32	10.00
合 计	10,715,955.59	100.00	1,011,336.02	9.44

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,952,823.59	100.00	1,152,801.74	7.71
其中：账龄组合	6,122,240.20	40.94	621,381.02	10.15
关联方组合	2,655,021.38	17.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,175,562.01	41.30	531,420.72	8.61
合 计	14,952,823.59	100.00	1,152,801.74	7.71

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	19,323,252.58	100.00	400,242.65	2.07
其中：账龄组合	7,575,194.92	39.20	400,242.65	5.28
关联方组合	4,295,205.36	22.23		
无风险组合	7,452,852.30	38.57		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	19,323,252.58	100.00	400,242.65	2.07

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,793,489.63	5.00	139,674.48	676,176.00	5.00	33,808.80	7,145,536.92	5.00	357,276.85

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	576,176.00	10.00	57,617.60	5,016,406.20	10.00	501,640.62	429,658.00	10.00	42,965.80
2至3年	2,595,852.10	20.00	519,170.42	429,658.00	20.00	85,931.60			
3至4年	429,658.00	40.00	171,863.20						
合 计	6,395,175.73		888,325.70	6,122,240.20		621,381.02	7,575,194.92		400,242.65

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	3,090,676.63			2,655,021.38			4,295,205.36		
无风险组合							7,452,852.30		
合 计	3,090,676.63			2,655,021.38			11,748,057.66		

(2) 报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京金科中荷水处理设备有限公司	单位往来	2,501,835.58	子公司注销	董事会决议	否
合 计		2,501,835.58			

注：2017年注销子公司北京金科中荷水处理设备有限公司，核销无法收回款项。

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	4,408,200.03	5,336,406.20	10,116,064.20
员工备用金	47,130.72		
出口退税	1,230,103.23	2,655,021.38	4,295,205.36
其他	5,030,521.61	6,961,396.01	4,911,983.02
合 计	10,715,955.59	14,952,823.59	19,323,252.58

3. 截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
红寺堡区城乡建设工程有限公司	保证金	1,700,000.00	2-3 年	15.86	340,000.00
Clean Water Holdings Ltd	代缴税款	1,472,346.70	1 年以内	13.74	73,617.34
香港绿裕公司	代缴税款	1,090,124.30	1 年以内	10.17	54,506.22
浙江东发环保工程有限公司	保证金	895,852.10	2-3 年	8.36	179,170.42

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京洛娃物业管理有限公司	押金	568,077.00	1年以内 221,901.00 2-3年 346,176.00	5.30	45,712.65
合 计		5,726,400.10		53.43	693,006.63

(四) 长期股权投资

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	29,032,664.87		29,032,664.87	29,532,664.87		29,532,664.87	30,032,664.87		30,032,664.87
合 计	29,032,664.87		29,032,664.87	29,532,664.87		29,532,664.87	30,032,664.87		30,032,664.87

对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西金科建筑工程有限公司	4,845,000.00			4,845,000.00		
香港中荷水务投资集团有限责任公司	22,937,664.87			22,937,664.87		
北京金科中荷水处理设备有限公司	500,000.00		500,000.00			
北京喜嘉得新技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海金创科水务工程有限公司	600,000.00			600,000.00		
广州金科水务工程有限公司	650,000.00			650,000.00		
合 计	30,032,664.87		500,000.00	29,532,664.87		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西金科建筑工程有限公司	4,845,000.00			4,845,000.00		
香港中荷水务投资集团有限责任公司	22,937,664.87			22,937,664.87		
唐山艾瑞克环境科技有限公司		40,442,105.00	40,442,105.00			
北京喜嘉得新技术有限公司	500,000.00	2,716,172.00	3,216,172.00			

金科环境股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年12月31日

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海金创科水务工程有限公司	600,000.00			600,000.00		
广州金科水务工程有限公司	650,000.00			650,000.00		
合计	29,532,664.87	43,158,277.00	43,658,277.00	29,032,664.87		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
装备及技术解决方案	341,647,782.88	224,536,227.57	229,243,590.14	159,038,141.51	145,428,151.33	103,406,437.04
运营服务	2,905,457.31	1,070,872.24	7,742,963.22	3,835,095.09	3,165,262.11	1,288,992.15
合计	344,553,240.19	225,607,099.81	236,986,553.36	162,873,236.60	148,593,413.44	104,695,429.19

(五) 投资收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-988,277.00	-500,000.00	
其他	4,067,289.56		
合计	3,079,012.56	-500,000.00	

十三、 补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
	2018年 度	2017年 度	2016年 度	基本每股收益			稀释每股收益		
				2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.77	23.89	15.13	0.87	0.47	0.42			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.79	23.84	14.16	0.87	0.47	0.40			



第20页至第78页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



2019.4.15

主管会计工作负责人

签名:

日期:



2019.4.15

会计机构负责人

签名:

日期:



2019.4.15

编号: 1 05500832



营业 执 照

(副 本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

本复印件仅供 金科环境股份有限公司 IPO 申报使用

名 称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华 1101080210400

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2019年02月01日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡咏华



本复印件仅供
申报 IPO 材料使用

证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月十八日
证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

证书序号：0000119

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
名称：

首席合伙人：胡咏华
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



1101080200400本所具备执行证券、期货相关业务资格
申报 IPO 材料使用
科环境

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日



二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 620101260002

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2007 年 08 月 06 日



本复印件仅供金科环境科技股份有限公司使用



姓 名	于曙光
性 别	男
性 别	男
出生日期	1982 年 06 月 25 日
工作单位	甘肃浩元会计师事务所
身份证号码	412829198206257217
Identity card No.	





姓名: 于曙光
证书编号: 620101260002

2017
is valid
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供~~境外~~材料使用

8
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

9
同意调出
Agree the holder to be transferred from



10
同意调入
Agree the holder to be transferred to



9
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



11
同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

本复印件仅供 7 科环境 108021040 报 IPO 材料使用

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：余寒
证书编号：110100690



继续有效一年。
valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

6

7