信永中和会计师事务所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
ShineWing certified public accountants
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
+86(010)6554 7190
传真: +86(010)6554 7190
facsimile:

审计报告

XYZH/2019SHA10051

维尔利环保科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了维尔利环保科技集团股份有限公司（以下简称维尔利公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维尔利公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于维尔利公司，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。

1. 建造合同的估计	
关键审计事项	**审计中的应对**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

维尔利公司的营业收入主要为环保工程收入，该收入涉及按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》核算工程业务收入。 维尔利公司采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累计实际发的工程成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。因环保工程收入是维尔利公司的重大收入，计算和变更合同预计总成本涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： --评估维尔利公司对建造合同收入及成本入账及估计的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 --以抽样方式检查相关建造合同的主要条款及实际执行情况。 --采用抽样方式，对工程施工现场进行查看，与工程管理部门讨论工程的完工程度，并与账面记录进行对比。 --采用抽样方式，将已完工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，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。 --采用抽样方式，对项目预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件；通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件，评估预估成本变更的合理性。 --检查工程合同的毛利率进行分期比较，以评估毛利率的合理性。
2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	**审计中的应对**
截至 2018 年 12 月 31 日，维尔利公司的应收账款余额为 119,473.90 万元，坏账准备余额为 12,753.53 万元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： --审阅维尔利公司应收账款计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。 --复核维尔利公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。 --分析及比较维尔利公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。 --结合期后回款情况检查，与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。
3. 商誉减值	
截至 2018 年 12 月 31 日，维尔利公司历次并购时形成商誉合计 104,951.28 万元，由于商誉金额重大，且商誉的减值涉及管理层做出的判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： --在了解被审计单位及其环境以识别和评估重大错报风险时，结合商誉减值事项的重要程度及不确定性程度，确定其为认定层次的重大错报风险。 --根据风险评估结果制定必要、可行、有针对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	性的进一步审计程序，且确保所制定的审计程序得以有效落实。并且我们认为公司商誉减值事项可能存在特别风险，计划进一步了解被审计单位与该风险相关的控制(包括控制活动)。 --对商誉减值事项执行充分、必要的审计程序，获取充分、适当的审计证据，并详细记录关键审计程序的实施过程，尤其是记录基于判断当时知悉的情况和事实，进行推理的过程及形成的相关审计结论。具体来看: (1)关注并复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理; (2)关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊; (3)关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当; (4)关注并复核公司进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配; (5)关注并复核公司对商誉减值损失的分摊是否合理，是否恰当考虑了归属于少数股东商誉的影响; (6)若以前期间对商誉进行减值测试时，有关预测参数与期后实际情况存在重大偏差的，应充分关注并复核公司管理层在作出会计估计时的判断和决策，以识别是否可能存在管理层偏向的迹象; (7)充分关注期后事项对商誉减值测试结论的影响; --公司利用资产评估机构的工作辅助开展商誉减值测试，聘请具有证券期货相关业务资格的资产评估机构于年末进行评估。我们与评估机构专家保持必要的沟通，充分关注专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断(尤其是数据引用、参数选取、假设认定等)进行复核，以判断专家工作的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	恰当性，不直接将专家工作成果作为判断商誉是否减值的依据。如公司所聘请的资产评估机构未对商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额发表专门意见，我们着重考虑专家工作对审计工作的支持程度，并对专家工作成果进行必要调整，以适应财务报表审计目的。 --安排具有经验和专业胜任能力的项目质量控制复核人员，严格履行质量控制复核制度，对涉及商誉减值的有关事项进行充分复核。 --恰当评价公司财务报告是否按《企业会计准则》和相关信息披露编报规则的要求，充分披露与商誉减值相关的所有重要信息。同时，阅读并考虑获取的其他信息(包括审计报告日前和审计报告日后取得的其他信息)，充分关注其他信息中的商誉减值事项披露是否与财务报表、已获取的审计证据存在重大不一致。

四、其他信息

维尔利公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维尔利公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估维尔利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维尔利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

治理层负责监督维尔利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对维尔利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维尔利公司不能持续经营。

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

（6）就维尔利公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：　叶胜平

（项目合伙人）

中国注册会计师：　严卫

中国北京　　二〇一九年三月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,102,666,870.20	1,023,554,085.41
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	1,155,181,462.89	947,581,683.81
其中：应收票据	2、1	87,977,739.16	48,182,316.33
应收账款	2、2	1,067,203,723.73	899,399,367.48
预付款项	六、3	124,624,275.75	70,689,647.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	109,579,422.43	74,093,785.31
其中：应收利息	4、1	623,262.50	5,936,143.93
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,179,835,774.04	982,816,157.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	50,000,000.00	
其他流动资产	六、7	86,997,161.55	424,715,070.32
流动资产合计		**3,808,884,966.86**	**3,523,450,429.85**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	20,396,742.15	25,696,742.15
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	57,880,704.00	
长期股权投资	六、10	101,662,154.66	31,023,094.80
投资性房地产			
固定资产	六、11	558,875,328.97	435,785,823.68
在建工程	六、12	311,633,566.38	155,376,307.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	1,295,386,805.32	896,280,721.28
开发支出			
商誉	六、14	1,023,667,378.56	1,049,512,764.73
长期待摊费用	六、15	3,198,953.36	515,079.21
递延所得税资产	六、16	31,086,749.68	22,004,002.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		**3,403,788,383.08**	**2,616,194,535.65**
资产总计		**7,212,673,349.94**	**6,139,644,965.50**

法定代表人：　李月中　　主管会计工作负责人：　朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	533,000,000.00	277,505,750.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	1,218,357,951.87	720,927,163.78
预收款项	六、19	199,844,274.83	110,965,122.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	19,728,010.19	14,115,782.65
应交税费	六、21	244,606,409.12	172,937,857.32
其他应付款	六、22	81,694,522.08	64,692,959.61
其中：应付利息	六、22.1	2,611,796.97	9,822,802.97
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	80,081,330.00	53,714,000.00
其他流动负债	六、24	4,328,713.24	3,820,537.24
流动负债合计		**2,381,641,211.33**	**1,418,679,173.49**
非流动负债：			
长期借款	六、25	920,007,000.00	682,755,830.00
应付债券	六、26		198,912,794.76
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	六、27	186,946,109.68	96,399,896.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,106,953,109.68**	**978,068,521.07**
负 债 合 计		**3,488,594,321.01**	**2,396,747,694.56**
股东权益：			
股本	六、28	814,112,830.00	452,284,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	2,135,638,801.10	2,644,427,219.89
减：库存股	六、30	30,327,873.00	
其他综合收益	六、31	3,142,808.74	3,393,112.26
专项储备			
盈余公积	六、32	54,790,691.29	45,342,507.31
一般风险准备			
未分配利润	六、33	641,617,197.96	463,926,318.48
归属于母公司股东权益合计		**3,618,974,456.09**	**3,609,374,063.94**
少数股东权益		105,104,572.84	133,523,207.00
股东权益合计		**3,724,079,028.93**	**3,742,897,270.94**
负债和股东权益总计		**7,212,673,349.94**	**6,139,644,965.50**

法定代表人：　李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		636,845,008.61	521,402,938.62
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	十七、1	593,832,094.09	536,943,642.30
其中：应收票据		8,000,000.00	8,878,136.00
应收账款		585,832,094.09	528,065,506.30
预付款项		53,244,422.11	21,801,091.90
其他应收款	十七、2	487,497,866.65	367,734,068.44
其中：应收利息		2,927,109.70	6,456,679.99
应收股利		55,000,000.00	61,500,000.00
存货		600,435,991.34	513,633,501.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,128,462.55	360,134,220.68
流动资产合计		**2,391,983,845.35**	**2,321,649,463.51**
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	5,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,857,097,113.27	2,588,775,483.69
投资性房地产			
固定资产		191,962,623.66	192,987,696.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,508,691.47	14,107,164.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,886,560.76	
递延所得税资产		13,465,332.57	10,864,275.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		**3,077,920,321.73**	**2,812,134,620.03**
资产总计		**5,469,904,167.08**	**5,133,784,083.54**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		429,000,000.00	178,000,000.00
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		479,710,663.17	353,552,367.00
预收款项		106,023,314.55	28,862,486.33
应付职工薪酬		4,716,562.92	3,552,434.95
应交税费		134,305,450.43	101,343,556.75
其他应付款		229,715,245.19	262,743,454.17
其中：应付利息		2,124,451.77	9,431,274.02
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,602,000.00	23,214,000.00
其他流动负债		445,023.24	445,023.24
流动负债合计		**1,404,518,259.50**	**951,713,322.44**
非流动负债：			
长期借款		738,507,000.00	562,421,000.00
应付债券			198,912,794.76
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		33,606,754.92	21,312,978.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**772,113,754.92**	**782,646,773.31**
负 债 合 计		**2,176,632,014.42**	**1,734,360,095.75**
股东权益：			
股本		814,112,830.00	452,284,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,150,054,073.08	2,636,960,002.19
减：库存股		30,327,873.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,742,393.26	45,294,209.28
未分配利润		304,690,729.32	264,884,870.32
股东权益合计		**3,293,272,152.66**	**3,399,423,987.79**
负债和股东权益总计		**5,469,904,167.08**	**5,133,784,083.54**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**2,064,843,723.91**	**1,417,765,375.61**
其中:营业收入	六、34	2,064,843,723.91	1,417,765,375.61
二、营业总成本		**1,811,256,770.33**	**1,249,415,004.12**
其中：营业成本	六、34	1,392,639,882.20	967,607,331.07
税金及附加	六、35	17,370,511.33	17,216,032.37
销售费用	六、36	104,646,413.59	63,524,632.08
管理费用	六、37	131,683,560.55	113,855,351.91
研发费用	六、38	67,234,115.39	49,371,085.97
财务费用	六、39	36,483,784.08	23,412,806.86
其中：利息费用		55,088,149.20	51,654,385.67
利息收入		17,627,475.76	30,437,457.28
资产减值损失	六、40	61,198,503.19	14,427,763.86
加：其他收益	六、41	20,333,365.01	17,108,953.25
投资收益（损失以“－”号填列）	六、42	8,588,143.67	1,315,394.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,231,208.76	-560,777.57
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	176,559.76	-43,577.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**282,685,022.02**	**186,731,142.05**
加：营业外收入	六、44	4,467,259.75	4,076,908.48
减：营业外支出	六、45	3,757,339.23	20,177,360.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**283,394,942.54**	**170,630,690.23**
减：所得税费用	六、46	36,388,599.84	26,463,139.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**247,006,342.70**	**144,167,550.41**
（一）按经营持续性分类		**247,006,342.70**	**144,167,550.41**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,006,342.70	144,167,550.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**247,006,342.70**	**144,167,550.41**
1.归属于母公司所有者的净利润		232,366,860.28	138,703,129.69
2.少数股东损益		14,639,482.42	5,464,420.72
六、其他综合收益的税后净额		**-250,303.52**	**2,447,531.91**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、47	-250,303.52	2,447,531.91
（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		-250,303.52	2,447,531.91
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			
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		-250,303.52	2,447,531.91
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**246,756,039.18**	**146,615,082.32**
归属于母公司股东的综合收益总额		232,116,556.76	141,150,661.60
归属于少数股东的综合收益总额		14,639,482.42	5,464,420.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.17

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	**718,895,895.95**	**595,310,305.60**
减：营业成本	十七、4	521,114,274.76	435,359,797.33
税金及附加		6,758,676.85	8,532,896.09
销售费用		25,924,047.09	18,118,253.68
管理费用		49,647,284.77	46,750,015.10
研发费用		27,093,486.16	20,281,886.06
财务费用		36,730,163.45	18,994,743.42
其中：利息费用		44,623,770.47	44,310,856.69
利息收入		8,375,997.28	26,527,419.00
资产减值损失		5,046,601.34	-4,360,381.10
加：其他收益		3,435,158.84	1,649,389.97
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	50,993,843.76	61,262,423.63
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）		-	51,418.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**101,010,364.13**	**114,596,327.02**
加：营业外收入		1,533,490.82	2,154,370.48
减：营业外支出		1,415,050.10	17,525,700.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**101,128,804.85**	**99,224,997.25**
减：所得税费用		6,646,965.05	6,226,475.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**94,481,839.80**	**92,998,521.71**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		**94,481,839.80**	**92,998,521.71**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,587,066,234.38	969,679,725.68
收到的税费返还		13,483,013.87	10,198,071.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、	111,416,745.15	86,753,889.07
经营活动现金流入小计		**1,711,965,993.40**	**1,066,631,685.82**
购买商品、接受劳务支付的现金		953,647,912.82	642,092,017.96
支付给职工以及为职工支付的现金		198,721,323.94	152,122,726.57
支付的各项税费		107,947,950.43	94,827,791.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、	205,553,722.11	112,370,128.83
经营活动现金流出小计		**1,465,870,909.30**	**1,001,412,664.60**
经营活动产生的现金流量净额		**246,095,084.10**	**65,219,021.22**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		592,800,000.00	61,550,000.00
取得投资收益收到的现金		8,649,922.59	4,803.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		486,009.95	107,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、	14,539,875.77	38,247,628.65
投资活动现金流入小计		**616,475,808.31**	**99,909,541.65**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		536,756,659.29	265,440,995.76
投资支付的现金		315,434,000.00	452,006,742.15
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		11,244,538.17	150,049,101.39
支付其他与投资活动有关的现金	六、	5,839,812.29	8,333,164.02
投资活动现金流出小计		**869,275,009.75**	**875,830,003.32**
投资活动产生的现金流量净额		**-252,799,201.44**	**-775,920,461.67**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,599,880.00	83,036,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			83,036,000.00
取得借款所收到的现金		892,550,000.00	761,136,500.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、	15,062,113.68	29,987,012.01
筹资活动现金流入小计		**940,211,993.68**	**874,159,512.01**
偿还债务所支付的现金		572,865,654.06	526,355,625.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		108,665,768.75	73,773,521.82
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		272,517,910.23	40,575,055.39
回购本公司股票支付的现金		155,533,424.05	
筹资活动现金流出小计		**1,109,582,757.09**	**640,704,202.59**
筹资活动产生的现金流量净额		**-169,370,763.41**	**233,455,309.42**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**706,400.94**	**888,151.46**
五、现金及现金等价物净增加额		**-175,368,479.81**	**-476,357,979.57**
加：期初现金及现金等价物余额		942,964,356.19	1,419,322,335.76
六、期末现金及现金等价物余额		**767,595,876.38**	**942,964,356.19**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
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		861,054,047.74	527,755,829.04
收到的税费返还		48,434.10	4,366.73
收到其他与经营活动有关的现金		73,986,281.01	107,171,243.85
经营活动现金流入小计		**935,088,762.85**	**634,931,439.62**
购买商品、接受劳务支付的现金		560,387,008.97	390,901,983.26
支付给职工以及为职工支付的现金		67,582,842.43	52,545,834.08
支付的各项税费		23,984,265.67	32,024,790.92
支付其他与经营活动有关的现金		270,407,804.89	183,948,613.72
经营活动现金流出小计		**922,361,921.96**	**659,421,221.98**
经营活动产生的现金流量净额		**12,726,840.89**	**-24,489,782.36**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		542,800,000.00	61,550,000.00
取得投资收益收到的现金		54,910,458.58	54,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收		-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		782,188.36	-
投资活动现金流入小计		**598,492,646.94**	**116,130,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		14,513,399.37	8,055,599.05
投资支付的现金		453,731,145.00	936,664,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	25,833,164.02
投资活动现金流出小计		**468,244,544.37**	**970,552,763.07**
投资活动产生的现金流量净额		**130,248,102.57**	**-854,422,763.07**
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		678,000,000.00	628,000,000.00
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		**678,000,000.00**	**628,000,000.00**
偿还债务支付的现金		453,526,000.00	447,314,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,071,145.50	63,749,877.16
支付其他与筹资活动有关的现金		187,637,756.55	4,055,657.13
回购本公司股票支付的现金		155,533,424.05	
筹资活动现金流出小计		**892,768,326.10**	**515,119,534.29**
筹资活动产生的现金流量净额		**-214,768,326.10**	**112,880,465.71**
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		**-71,793,382.64**	**-766,032,079.72**
加：期初现金及现金等价物余额		481,022,178.39	1,247,054,258.11
六、期末现金及现金等价物余额		**409,228,795.75**	**481,022,178.39**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**452,284,906.00**	**-**	**-**	**-**	**2,644,427,219.89**	**-**	**3,393,112.26**	**-**	**45,342,507.31**	**-**	**463,926,318.48**	**133,523,207.00**	**3,742,897,270.94**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	**452,284,906.00**	**-**	**-**	**-**	**2,644,427,219.89**	**-**	**3,393,112.26**	**-**	**45,342,507.31**	**-**	**463,926,318.48**	**133,523,207.00**	**3,742,897,270.94**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	**361,827,924.00**	**-**	**-**	**-**	**-508,788,418.79**	**30,327,873.00**	**-250,303.52**	**-**	**9,448,183.98**	**-**	**177,690,879.48**	**-28,418,634.16**	**-18,818,242.01**
（一）综合收益总额							-250,303.52				232,366,860.28	14,639,482.42	246,756,039.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-125,078,005.11	30,327,873.00	-	-	-	-	-	-	-155,405,878.11
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					-125,078,005.11	30,327,873.00							-155,405,878.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,448,183.98	-	-54,675,980.80	-	-45,227,796.82
1.提取盈余公积									9,448,183.98		-9,448,183.98		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-45,227,796.82		-45,227,796.82
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	361,827,924.00	-	-	-	-361,827,924.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	361,827,924.00				-361,827,924.00								-
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.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他					-21,882,489.68							-43,058,116.58	-64,940,606.26
四、本年年末余额	**814,112,830.00**	**-**	**-**	**-**	**2,135,638,801.10**	**30,327,873.00**	**3,142,808.74**	**-**	**54,790,691.29**	**-**	**641,617,197.96**	**105,104,572.84**	**3,724,079,028.93**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**408,120,888.00**	**-**	**-**	**-**	**1,984,124,020.19**	**-**	**945,580.35**	**-**	**36,042,655.14**	**-**	**354,929,085.36**	**54,912,150.90**	**2,839,074,379.94**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	**408,120,888.00**	**-**	**-**	**-**	**1,984,124,020.19**	**-**	**945,580.35**	**-**	**36,042,655.14**	**-**	**354,929,085.36**	**54,912,150.90**	**2,839,074,379.94**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	**44,164,018.00**	**-**	**-**	**-**	**660,303,199.70**	**-**	**2,447,531.91**	**-**	**9,299,852.17**	**-**	**108,997,233.12**	**78,611,056.10**	**903,822,891.00**
（一）综合收益总额							2,447,531.91				138,703,129.69	5,464,420.72	146,615,082.32
（二）股东投入和减少资本	44,164,018.00	-	-	-	652,835,982.00	-	-	-	-	-	-	83,036,000.00	780,036,000.00
1.股东投入的普通股	44,164,018.00				652,835,982.00							83,036,000.00	780,036,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,299,852.17	-	-29,705,896.57	-	-20,406,044.40
1.提取盈余公积									9,299,852.17		-9,299,852.17		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-20,406,044.40		-20,406,044.40
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备													-
1.本年提取													-
2.本年使用													
（六）其他					7,467,217.70							-9,889,364.62	-2,422,146.92
四、本年年末余额	**452,284,906.00**	**-**	**-**	**-**	**2,644,427,219.89**	**-**	**3,393,112.26**	**-**	**45,342,507.31**	**-**	**463,926,318.48**	**133,523,207.00**	**3,742,897,270.94**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**452,284,906.00**				**2,636,960,002.19**				**45,294,209.28**	**264,884,870.32**	**3,399,423,987.79**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**452,284,906.00**	**-**	**-**	**-**	**2,636,960,002.19**	**-**	**-**	**-**	**45,294,209.28**	**264,884,870.32**	**3,399,423,987.79**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	**361,827,924.00**	**-**	**-**	**-**	**-486,905,929.11**	**30,327,873.00**	**-**	**-**	**9,448,183.98**	**39,805,859.00**	**-106,151,835.13**
（一）综合收益总额										94,481,839.80	94,481,839.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-125,078,005.11	30,327,873.00	-	-	-	-	-155,405,878.11
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					-125,078,005.11	30,327,873.00					-155,405,878.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,448,183.98	-54,675,980.80	-45,227,796.82
1.提取盈余公积									9,448,183.98	-9,448,183.98	-
2.对股东的分配										-45,227,796.82	-45,227,796.82
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	361,827,924.00	-	-	-	-361,827,924.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	361,827,924.00				-361,827,924.00						-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**814,112,830.00**	**-**	**-**	**-**	**2,150,054,073.08**	**30,327,873.00**	**-**	**-**	**54,742,393.26**	**304,690,729.32**	**3,293,272,152.66**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上年									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**408,120,888.00**	**-**	**-**	**-**	**1,984,124,020.19**	**-**	**-**	**-**	**35,994,357.11**	**201,592,245.18**	**2,629,831,510.48**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**408,120,888.00**	**-**	**-**	**-**	**1,984,124,020.19**	**-**	**-**	**-**	**35,994,357.11**	**201,592,245.18**	**2,629,831,510.48**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	**44,164,018.00**	**-**	**-**	**-**	**652,835,982.00**	**-**	**-**	**-**	**9,299,852.17**	**63,292,625.14**	**769,592,477.31**
（一）综合收益总额										92,998,521.71	92,998,521.71
（二）股东投入和减少资本	44,164,018.00	-	-	-	652,835,982.00	-	-	-	-	-	697,000,000.00
1.股东投入的普通股	44,164,018.00				652,835,982.00						697,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,299,852.17	-29,705,896.57	-20,406,044.40
1.提取盈余公积									9,299,852.17	-9,299,852.17	-
2.对股东的分配										-20,406,044.40	-20,406,044.40
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**452,284,906.00**	**-**	**-**	**-**	**2,636,960,002.19**	**-**	**-**	**-**	**45,294,209.28**	**264,884,870.32**	**3,399,423,987.79**

法定代表人：李月中　　主管会计工作负责人：朱敏　　会计机构负责人：何健

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司的基本情况

维尔利环保科技集团股份有限公司（原“江苏维尔利环保科技股份有限公司”，于2019 年 3 月 12 日变更为“维尔利环保科技集团股份有限公司”，以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2003 年 2 月 12 日，注册地为常州市汉江路 156 号，总部办公地址为常州市汉江路 156 号。

本公司属环保行业，主要从事环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。经营范围主要为：环保设备的设计、集成、制造（限分支机构）、销售、研发、加工和维修；环保工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售；机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环境污染治理设施的投资、运营；光伏发电和电能销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品为环保设备，主要提供劳务为环保工程的安装、调试和运营。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

序号	公司名称	级次	备注
1	维尔利环保科技集团股份有限公司	1	
2	常州维尔利环境服务有限公司	2	
3	沈阳维尔利环境服务有限公司	3	
4	乐东维尔利环境服务有限公司	3	本年因设立增加
5	沈阳维尔利环境科技有限公司	3	本年因设立增加
6	北京汇恒环保工程股份有限公司	2	
7	常州汇恒膜科技有限公司	3	
8	巴马汇恒环保有限公司	3	
9	合阳汇恒华天环保有限公司	3	
10	青阳县汇恒华天水处理有限公司	3	本年因设立增加
11	滕州汇滕环保技术有限公司	3	本年因设立增加
12	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2	
13	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	3	
14	桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	3	
15	常州维尔利生态农业发展有限公司	3	本年因设立增加
16	海南维尔利环境服务有限公司	2	
17	常州埃瑞克环保科技有限公司	2	
17	湖南仁和惠明环保科技有限公司	2	
18	常州大维环境科技有限公司	2	
19	杭州能源环境工程有限公司	2	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	公司名称	级次	备注
20	杭州普达可再生能源设备有限公司	3	
21	温岭维尔利环境服务有限公司	2	
22	桐庐维尔利水务有限公司	2	
23	桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	2	
24	敦化市中能环保电力有限公司	2	
25	桐庐横村镇污水处理有限公司	2	
26	维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	2	
27	欧洲维尔利环保科技有限公司	3	
28	EuRec 环保科技有限公司	3	
29	维尔利环境服务（泰国）有限公司	3	
30	枞阳维尔利环境服务有限公司	2	
31	江苏维尔利环保科技有限公司	2	
32	东阳维尔利环境服务有限公司	3	本年因设立增加
33	西安维尔利环保科技有限公司	2	
34	常州金源机械设备有限公司	2	
35	江苏维尔利环境投资有限公司	2	
36	常州维尔利德华节能技术有限公司	3	本年因设立增加
37	单县维尔利环境服务有限公司	2	
38	宁德维尔利环保科技有限公司	2	
39	长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2	
40	苏州汉风科技发展有限公司	2	
41	南京都乐制冷设备有限公司	2	
42	南京都乐环保科技有限公司	3	
43	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	2	本年非同一控制下购买增加

与上年相比，本年因非同一控制下购买子公司增加广西武鸣维尔利能源环保有限公司，因新开发项目而新设子公司乐东维尔利环境服务有限公司、沈阳维尔利环境科技有限公司、青阳县汇恒华天水处理有限公司、滕州汇滕环保技术有限公司、东阳维尔利环境服务有限公司和常州维尔利德华节能技术有限公司等 7 家公司，本年度共增加二级子公司 1 家，增加三级子公司 6 家，因处置对三级子公司台州维尔利环保科技有限公司丧失控制权减少三级子公司 1 家。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（2）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币交易和外币财务报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团目前无指定的该类金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； ③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过应收账款余额 10%的应收账款视为重大应收款项，当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所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独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	将单项余额达到或超过该类应收款全部余额 10%的应收款项视为重大应收款项且存在减值迹象
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	**应收账款计提比例（%）**	**其他应收款计提比例（%）**
6 个月以内	0	0
7-12 个月	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独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料、在产品采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利，工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额；合同完工时，工程施工余额和工程结算余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若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算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础；如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

12. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子及办公设备和节能服务项目资产。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	10	5	9.50
3	交通工具	4	5	23.75
4	电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
5	节能服务项目资产	项目受益期	0	-

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

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

15. 借款费用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权（BOT 项目）、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；特许经营权按特许经营框架协议规定的项目特许期（含建设期）减去建设期后的期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团的主要研究开发项目包括餐厨垃圾处理设备研究与开发、CJR 在垃圾填埋场渗滤液处理工程上的应用研究、工业废水资源化处理技术及装备研究、干化仓进料系统设备研究、污泥厌氧消化处理工艺及设备研究、垃圾渗滤液脱氨工艺技术及装备、生活垃圾淋滤/厌氧消化处理技术研究、焦化废水治理提标优化工艺及装备、餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发、基于有机污染场地的过硫酸盐氧化技术研究、生活垃圾生态能源化处理技术研究、村镇垃圾处理技术和装备研发等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17. 建设经营移交方式（BOT）业务

建造期间，本集团对于所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关收入和费用。基础设施建成后，本集团按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

（1）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差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行处理。

（2）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利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，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息，应当按照借款费用准则的规定进行处理。

18. 长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 商誉

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

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴， 职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

22. 预计负债

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

23. 股份支付

本集团股份支付是指为了获取职工提供服务而授予限制性股票的交易。会计处理方法如下：

（1）授予日会计处理：根据授予数量和授予价格，确认股本和股本溢价。授予日单位限制性股票的公允价值和授予价格之差为单位限制性股票的激励成本。其中，限制性股票的公允价值根据授予日公司股票收盘价格与布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型进行测算。

（2）禁售期会计处理：公司在禁售期内的每个资产负债表日，以对可解锁的限制性股票数量的最佳估算为基础，按照单位限制性股票的激励成本，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。

（3）解锁日之后的会计处理：不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包收入、销售商品收入、运营服务收入和技术服务收入，收入确认原则如下：

(1）工程承包收入确认原则：本集团工程承包收入适用企业会计准则第十五号-建造合同，确认原则详见本附注四、25.建造合同的说明。

本集团承包的主要是垃圾渗滤液处理、餐厨垃圾处理、固体废弃物处理以及规模化沼气等工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

(2）销售商品收入确认原则：本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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，确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移，本集团依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

销售商品收入确认的具体政策：本集团销售商品收入主要是设备、材料销售收入，在将设备、材料交付给购货方并获得其验收确认后，确认相应销售收入的实现。

(3）劳务（服务）收入确认原则：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

劳务（服务）收入确认的具体政策：本集团劳务收入主要包括运营服务收入和技术服务收入，其中运营服务收入在经委托方确认水流量和用电量时确认相应运营服务收入；技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

25. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与收益相关的政府补助，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财根据财政部《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，本集团根据财会 15 号文件规定，并经本公司第三届董事会第三十三次会议审议通过，已按要求对比较财务报表格式进行调整，相关比较财务报表影响说明如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	87,977,739.16	应收票据及应收账款	1,155,181,462.89
应收账款	1,067,203,723.73		
应付票据	262,243,915.55	应付票据及应付账款	1,218,357,951.87
应付账款	956,114,036.32		
其他应收款	108,956,159.93	其他应收款	109,579,422.43
应收利息	623,262.50		
其他应付款	79,082,725.11	其他应付款	81,694,522.08
应付利息	2,611,796.97		
管理费用	198,917,675.94	管理费用	131,683,560.55
		研发费用	67,234,115.39
不适用	不适用	财务费用行项目下增加：	
		其中：利息费用	55,088,149.20
		利息收入	17,627,475.76

（2） 重要会计估计变更

本集团 2018 年度无需披露的重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	19%、17%、16%
	提供污水处理劳务	17%、16%
	工程收入	11%、10%、3%（简易征收）
	提供服务	6%
	房租收入	5%（简易征收）
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不同企业所得税和增值税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
维尔利环保科技集团股份有限公司	15%	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
常州维尔利环境服务有限公司	25%	16%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%	17%、16%、11%、10%、6%、3%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	17%、16%
海南维尔利环境服务有限公司	12.5%	17%、16%
常州埃瑞克环保科技有限公司	25%	17%、16%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	25%、0%	17%、16%
常州大维环境科技有限公司	25%	17%、16%
温岭维尔利环境服务有限公司	12.5%	17%、16%
杭州能源环境工程有限公司	15%	17%、16%、11%、10%、6%、3%
杭州普达可再生能源设备有限公司	25%	17%、16%
桐庐维尔利水务有限公司	12.5%	17%、16%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	12.5%	17%、16%
敦化市中能环保电力有限公司	25%	17%、16%
桐庐横村镇污水处理有限公司	0%	17%、16%
枞阳维尔利环境服务有限公司	25%	17%、16%
江苏维尔利环保科技有限公司	25%	17%、16%、11%、10%、6%
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	25%	17%、16%
西安维尔利环保科技有限公司	25%	17%、16%
常州金源机械设备有限公司	15%	17%、16%
常州汇恒膜科技有限公司	25%	17%、16%
巴马汇恒环保有限公司	25%	17%、16%
欧洲维尔利环保科技有限公司	29.825%	19%
EuRec 环保科技有限公司	28.425%	19%
江苏维尔利环境投资有限公司	25%	17%、16%
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	25%	17%、16%
单县维尔利环境服务有限公司	25%	17%、16%
宁德维尔利环保科技有限公司	25%	17%、16%
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	17%、16%
苏州汉风科技发展有限公司	15%	17%、6%
南京都乐制冷设备有限公司	15%	17%、16%
南京都乐环保科技有限公司	25%	17%、16%
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	17%、16%
沈阳维尔利环境服务有限公司	25%	17%、16%
东阳维尔利环保科技有限公司	10%	17%、16%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	25%	17%、16%
沈阳维尔利环境科技有限公司	0%	17%、16%
乐东维尔利环境服务有限公司	25%	17%、16%
青阳县汇恒华天水处理有限公司	25%	17%、16%
滕州汇滕环保技术有限公司	25%	17%、16%
常州维尔利生态农业发展有限公司	25%	17%、16%
常州维尔利德华节能技术有限公司	25%	17%、16%

注：根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》本集团增值税税率自2018 年 5 月份开始由 17%调整为 16%、11%调整为 10%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

纳税主体名称	所得税优惠税率
维尔利环保科技集团股份有限公司	15%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(餐厨垃圾运营处理项目)	0%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
海南维尔利环境服务有限公司	0%
湖南仁和惠明环保科技有限公司（垃圾渗滤液项目）	0%
温岭维尔利环境服务有限公司	0%
杭州能源环境工程有限公司	15%
桐庐维尔利水务有限公司	0%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	0%
桐庐横村镇污水处理有限公司	0%
常州金源机械设备有限公司	15%
苏州汉风科技发展有限公司	15%
南京都乐制冷设备有限公司	15%
东阳维尔利环保科技有限公司	10%
沈阳维尔利环境科技有限公司	0%

母公司：于 2018 年 11 月 28 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201832003295），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司 2018 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司：于 2017 年 5 月 24 日取得常州市武进区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，根据《企业所得税法》第二

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，该公司自餐厨垃圾处理项目取得第一笔生产经营收入（于 2016 年取得第一笔收入）所属纳税年度起，垃圾处理收入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起，即 2016-2018 年度享受免征企业所得税，2019-2021 年享受减半征收企业所得税即适用 12.5%的所得税率的优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号），该公司综合利用废生物质油生产生物柴油取得的收入在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

子公司北京汇恒环保工程股份有限公司：于 2016 年 12 月 22 日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号分别为 GR201611005164），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，该公司 2018 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司（垃圾渗滤液项目）：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，该公司自垃圾渗滤液项目取得第一笔生产经营收入（于 2016 年取得第一笔收入）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。

子公司杭州能源环境工程有限公司：分别于 2014 年 9 月 29 日和 2017 年 11 月 13 日取得有效期为三年的浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201433000585、GR201733000957），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定， 2018 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州金源机械设备有限公司：于 2015 年 10 月 10 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR201532001352），有效期三年， 2018 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，上述项目公司自项目取得第一笔生产经营收入（于 2015 年取得第一笔收入）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。

子公司苏州汉风科技发展有限公司：分别于 2014 年 10 月 31 日和 2017 年 12 月 7 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201432002165 和 GR201732002554），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

办法》的规定， 2017 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。另外，根据财政部和国家税务总局 2010 年 12 月 30 日“财税〔2010〕110 号”文《关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》，对符合条件的合同能源管理项目，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，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司南京都乐制冷设备有限公司：于 2015 年 11 月 3 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201532000915），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定， 2018 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司东阳维尔利环保科技有限公司:根据财税[2018]77 号文，本公司应纳税所得额低于 100 万元，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司沈阳维尔利环境科技有限公司：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，公司自项目取得第一笔生产经营收入（于 2018 年取得第一笔收入）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。

（2）增值税

纳税主体名称	增值税税收优惠政策
常州维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	即征即退 70%
海南维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	即征即退 70%
温岭维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
桐庐维尔利水务有限公司	即征即退 70%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	即征即退 70%
桐庐横村镇污水处理有限公司	即征即退 70%
苏州汉风科技发展有限公司	符合条件合同能源管理项目，暂免征收增值税
沈阳维尔利环境科技有限公司	即征即退 70%

子公司常州维尔利环境服务有限公司：于 2015 年 7 月 31 日取得常州市武进区国家税务局审核通过的“武国税 流优惠认字[2015]第 10 号”《税收优惠资格认定结果通知书》，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），自 2015 年 7 月 1 日起，该公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用劳务中的污水处理劳务，退税比例为 70%。

子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司：于 2016 年 6 月 22 日取得常州市武进区国家税务局审核通过的《税务资格备案表（通用）》，根据财政部、国家税务总局关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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），该公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用“四、农林剩余物及其他”中的废弃动物油和植物油以及“五、资源综合利用劳务”中的垃圾处理劳务，退税比例为70%。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司：于 2015 年 7 月 28 日取得浏阳市国家税务局审核通过的《税务资格备案表》，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），自 2015 年 7 月 1 日起，该公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务，退税比例为 70%。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司、沈阳维尔利环境科技有限公司：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），上述项目公司享受增值税即征即退优惠政策（相关税收优惠备案表均已取得当地税务机关的批准），适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务，退税比例为 70%。

子公司苏州汉风科技发展有限公司：根据财政部和国家税务总局 2010 年 12 月 30 日“财税〔2010〕110 号”文《关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》，对实施的符合条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	242,186.16	221,318.47
银行存款	693,620,716.86	698,679,705.72
其他货币资金	408,803,967.18	324,653,061.22
合计	**1,102,666,870.20**	**1,023,554,085.41**
其中：存放在境外的款项总额	52,727,948.63	26,138,413.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：年末使用受限资金共 335,070,993.82 元，其中保函保证金 64,606,177.91 元，银行承兑汇票保证金 75,737,825.10 元，信用证保证金 5,443,984.81 元，质押的定期存款 189,283,006.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	87,977,739.16	48,182,316.33
应收账款	1,067,203,723.73	899,399,367.48
合计	**1,155,181,462.89**	**947,581,683.81**

2.1 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,717,539.16	47,882,316.33
商业承兑汇票	10,260,200.00	300,000.00
合计	**87,977,739.16**	**48,182,316.33**

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	38,842,238.05
合计	**38,842,238.05**

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	145,307,819.04	
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合计	**148,307,819.04**	

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	1,138,542,306.67	95.30	127,511,102.37	11.20	1,011,031,204.30
2.关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.基本确定能收回组合	53,723,494.10	4.50	0.00	0.00	53,723,494.10
组合小计	1,192,265,800.77	99.79	127,511,102.37	10.69	1,064,754,698.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	2,473,188.11	0.21	24,162.78	0.98	2,449,025.33
合计	**1,194,738,988.88**	-	**127,535,265.15**	-	**1,067,203,723.73**

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	939,589,078.69	94.45	94,773,697.42	10.09	844,815,381.27
2.关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.基本确定能收回组合	51,947,880.14	5.22	0.00	0.00	51,947,880.14
组合小计	991,536,958.83	99.67	94,773,697.42	9.56	896,763,261.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	3,312,992.58	0.33	676,886.51	20.43	2,636,106.07
合计	**994,849,951.41**	-	**95,450,583.93**	-	**899,399,367.48**

注：应收账款年末余额较年初余额增加，主要是本年新增工程项目较多，按工程项目的完工进度确认的工程结算金额较大导致应收账款增加。

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	644,647,996.31	0.00	0
7-12 个月	97,491,151.97	4,874,557.59	5
1—2 年	225,554,678.83	22,555,467.88	10
2—3 年	67,967,678.02	20,390,303.41	30
3—4 年	30,206,732.22	15,103,366.12	50
4—5 年	40,433,309.76	32,346,647.81	80
5 年以上	32,240,759.56	32,240,759.56	100
合计	**1,138,542,306.67**	**127,511,102.37**	-

2） 组合中，基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

3） 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	2,473,188.11	24,162.78	0.98	按境外子公司比例单独计提
合计	**2,473,188.11**	**24,162.78**	—	—

（2） 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 52,781,130.49 元；本年转回坏账准备金额 19,868,902.80 元；本年核销坏账准备金额 730,099.01 元。

（3）本年度实际核销应收账款 1,066,008.34 元，核销坏账准备金额 730,099.01 元。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 208,842,614.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例 17.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,083,626.02 元。

（5） 应收账款中 55,565,010.50 元取得客户 11,058.00 万元股权质押。

3. 预付款项

（1） 预付款项账龄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	98,716,756.20	79.21	56,358,367.10	79.73
1—2 年	13,983,767.95	11.22	12,327,349.54	17.44
2—3 年	10,688,898.55	8.58	1,090,932.63	1.54
3 年以上	1,234,853.05	0.99	912,998.35	1.29
合计	**124,624,275.75**	**100.00**	**70,689,647.62**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 41,223,193.39 元，占预付款项年末余额合计数的比例 33.07%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	623,262.50	5,936,143.93
其他应收款	108,956,159.93	68,157,641.38
合计	**109,579,422.43**	**74,093,785.31**

4.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	623,262.50	4,500,928.56
短期理财产品		1,435,215.37
合计	**623,262.50**	**5,936,143.93**

4.2 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	104,268,066.02	85.71	12,677,416.22	12.16	91,590,649.80
2.关联方组合			0.00	0.00	
3.基本确定能收回组合	17,365,510.13	14.27	0.00	0.00	17,365,510.13
组合小计	121,633,576.15	99.99	12,677,416.22	10.42	108,956,159.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,937.78	0.01	17,937.78	0.00	0.00
合计	**121,651,513.93**	-	**12,695,354.00**	-	**108,956,159.93**

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	67,474,730.74	87.15	9,264,472.35	13.73	58,210,258.39
2.关联方组合	5,000,000.00	6.46	0.00	0.00	5,000,000.00
3.基本确定能收回组合	4,947,382.99	6.39	0.00	0.00	4,947,382.99
组合小计	77,422,113.73	100.00	9,264,472.35	11.97	68,157,641.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**77,422,113.73**	-	**9,264,472.35**	-	**68,157,641.38**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	64,822,310.25	-	0
7-12 个月	15,057,337.30	752,866.86	5
1－2 年	2,591,185.95	259,118.60	10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	8,430,959.22	2,529,287.77	30
3－4 年	5,537,511.50	2,768,755.75	50
4－5 年	7,306,872.80	5,845,498.24	80
5 年以上	521,889.00	521,889.00	100
合计	**104,268,066.02**	**12,677,416.22**	-

2） 组合中，基本确定能收回组合的其他应收款是由期后回款、应收职工备用金组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

（2）本年计提坏账准备金额 3,430,881.65 元；

（3）本年度无实际核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	96,323,258.49	42,783,824.10
代收代付款	16,073,114.87	12,217,405.02
备用金	8,115,039.88	4,947,382.99
往来款	869,558.48	17,293,128.61
其他	270,542.21	180,373.01
合计	**121,651,513.93**	**77,422,113.73**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
巴马城市建设投资开发有限公司	保证金、押金	34,100,000.00	6 个月以内	28.03	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
巴马城市建设投资开发有限公司	代收代付款	7,500,000.00	6 个月以内	6.17	
北京高能时代环境技术股份有限公司	保证金	7,131,040.00	2 年以内	5.86	132,400.00
巴马旅游投资开发有限公司	代收代付款	4,500,000.00	6 个月以内	3.70	
长春市财政局	保证金	4,124,223.00	3 年以内	3.39	1,157,266.90
合计	—	**57,355,263.00**	—	**47.15**	**1,289,666.90**

（6）年末其他应收款中无涉及政府补助的应收款。

5. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,229,982.57	226,235.07	72,003,747.50
在产品	53,375,777.38	137,065.26	53,238,712.12
半成品	11,630,475.54	3,031,394.84	8,599,080.70
库存商品	8,022,770.77	99,823.46	7,922,947.31
发出商品	16,958,119.63	-	16,958,119.63
建造合同形成的已完工未结算资产	997,057,414.72	-	997,057,414.72
运营成本	23,682,753.11	-	23,682,753.11
低值易耗品	321,378.61	-	321,378.61
劳务成本	51,620.34	-	51,620.34
合计	**1,183,330,292.67**	**3,494,518.63**	**1,179,835,774.04**

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,010,923.78	177,965.63	56,832,958.15
在产品	32,589,738.90	195,396.66	32,394,342.24
半成品	13,329,721.12	6,793,128.84	6,536,592.28
库存商品	12,794,986.72	1,035,643.13	11,759,343.59
发出商品	41,425,942.50	0.00	41,425,942.50
建造合同形成的已完工未结算资产	828,560,424.80	0.00	828,560,424.80
运营成本	4,867,378.53	0.00	4,867,378.53
低值易耗品	410,410.21	0.00	410,410.21
劳务成本	28,765.08	0.00	28,765.08
合计	**991,018,291.64**	**8,202,134.26**	**982,816,157.38**

注：存货年末余额较年初余额增加，主要是本年新增工程项目较多，建造合同形成的已完工未结算资产余额增加。

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	177,965.63	47,243.02	1,026.42	-	-	226,235.07
在产品	195,396.66	0.00	1,126.96	59,458.36	-	137,065.26
半成品	6,793,128.84	0.00	0.00	3,761,734.00	-	3,031,394.84
库存商品	1,035,643.13	0.00	5,973.10	941,792.77	-	99,823.46
合计	**8,202,134.26**	**47,243.02**	**8,126.48**	**4,762,985.13**	**-**	**3,494,518.63**

（3） 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,590,552,715.14
累计已确认毛利	508,931,581.14
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,102,426,881.56
建造合同形成的已完工未结算资产	997,057,414.72

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额	性质
长期应收款	50,000,000.00		分期销售货款
合计	**50,000,000.00**		

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣的进项税	64,039,890.39	14,310,558.76	留抵增值税
预缴企业所得税	302,000.44	270,290.88	预缴企业所得税
预缴营业税	128,462.55	134,220.68	预缴营业税
短期信托理财产品	20,000,000.00	410,000,000.00	短期理财产品
关联方税费	2,526,808.17		关联方税费
合计	**86,997,161.55**	**424,715,070.32**	

8. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,396,742.15	0.00	20,396,742.15	25,696,742.15	0.00	25,696,742.15
其中：按成本计量的	20,396,742.15	0.00	20,396,742.15	25,696,742.15	0.00	25,696,742.15

（2） 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
江苏江南农村商业银行股份有限公司	296,742.15		0.00	296,742.15
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00	0.00
深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		0.00	20,000,000.00
常州江南商学咨询有限公司		100,000.00		100,000.00
合计	**25,696,742.15**	**100,000.00**	**5,400,000.00**	**20,396,742.15**

（续上表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏江南农村商业银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0041	6,587.30
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00	0.00
深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
常州江南商学咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	-	**6,587.30**

9. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率（%）
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	57,880,704.00	0.00	57,880,704.00	0.00	0.00	0.00	6.3%
合计	**57,880,704.00**	**0.00**	**57,880,704.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
联营企业											
1. 广州万维环保有限公司	3,920,480.00	0.00	0.00	-61,328.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,859,151.09	0.00
2. 广州银利环境服务有限公司	4,248,892.18	32,550,000.00	0.00	-423,177.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,375,714.42	0.00
3. 海口神维环境服务有限公司	7,754,333.94	0.00	0.00	324,830.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,079,164.39	0.00
4. 江苏沿江生态大保护工程有限公司	99,388.68	0.00	0.00	143,554.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,943.22	0.00
5. 中德原（荆门）静脉产业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
6、台州福星维尔利环保科技有限公司	0.00	23,200,000.00	0.00	-94,818.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,105,181.54	0.00
合计	**31,023,094.80**	**70,750,000.00**	**0.00**	**-110,940.14**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**101,662,154.66**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	558,875,328.97	435,785,823.68
固定资产清理	0.00	0.00
合计	**558,875,328.97**	**435,785,823.68**

11.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	节能服务项目资产	合计
一、账面原值						
1.年初余额	356,177,935.40	106,074,086.35	35,351,288.34	24,213,312.82	113,014,269.31	634,830,892.22
2.本年增加金额	1,520,908.26	23,934,596.09	8,209,927.47	3,816,851.76	154,332,678.48	191,814,962.06
（1）购置	1,398,058.26	23,919,558.25	7,938,508.63	3,756,181.50	-	37,012,306.64
（2）在建工程转入	-	-	-	-	154,332,678.48	154,332,678.48
（3）企业合并增加	122,850.00	15,037.84	271,418.84	60,670.26	-	469,976.94
3.本年减少金额	-	2,679,158.30	642,343.14	349,790.63	-	3,671,292.07
（1）处置或报废	-	2,679,158.30	642,343.14	349,790.63	-	3,671,292.07
4.年末余额	357,698,843.66	127,329,524.14	42,918,872.67	27,680,373.95	267,346,947.79	822,974,562.21
二、累计折旧						
1.年初余额	52,180,960.66	57,833,093.54	20,720,588.30	18,536,340.69	49,774,085.35	199,045,068.54
2.本年增加金额	14,704,085.38	10,513,199.92	6,484,153.58	2,478,822.19	33,874,530.12	68,054,791.19
（1）计提	14,696,267.28	10,500,137.35	6,400,680.57	2,450,421.12	33,874,530.12	67,922,036.44
（2）企业合并增加	7,818.10	13,062.57	83,473.01	28,401.07	-	132,754.75
3.本年减少金额	-	2,211,120.84	465,037.58	324,468.07	-	3,000,626.49
（1）处置或报废	-	2,211,120.84	465,037.58	324,468.07	-	3,000,626.49
4.年末余额	66,885,046.04	66,135,172.62	26,739,704.30	20,690,694.81	83,648,615.47	264,099,233.24
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	290,813,797.62	61,194,351.52	16,179,168.37	6,989,679.14	183,698,332.32	558,875,328.97
2.年初账面价值	303,996,974.74	48,240,992.81	14,630,700.04	5,676,972.13	63,240,183.96	435,785,823.68

（2） 未办妥产权证书的固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
环保工程股份有限公司-新疆房产	597,680.51	尚在办理中

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	311,633,566.38	155,376,307.02
合计	**311,633,566.38**	**155,376,307.02**

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敦化焚烧 BOO 项目	109,614,355.05	0.00	109,614,355.05	82,318,837.24	0.00	82,318,837.24
危险废物集中焚烧处理工程	77,880,907.14	0.00	77,880,907.14	67,267,369.80	0.00	67,267,369.80
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	9,170,232.04	0.00	9,170,232.04	3,927,322.66	0.00	3,927,322.66
平山二炼烧结单元空压机节能改造项目	10,165,236.95	0.00	10,165,236.95	697,217.62	0.00	697,217.62
永磁偶合器	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00
永磁调速	865,559.70	0.00	865,559.70	865,559.70	0.00	865,559.70
三亚渗滤液 BOT 二期	78,871.70	0.00	78,871.70	-	0.00	-
武鸣生物天然气产业化项目	102,900,846.57	0.00	102,900,846.57		0.00	
环保设施	657,557.23	0.00	657,557.23		0.00	
合计	**311,633,566.38**	**0.00**	**311,633,566.38**	**155,376,307.02**	**0.00**	**155,376,307.02**

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			转入固定资产	其他减少	
敦化焚烧 BOO 项目	82,318,837.24	27,295,517.81	0.00	0.00	109,614,355.05
危险废物集中焚烧处理工程	67,267,369.80	10,613,537.34	0.00	0.00	77,880,907.14
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	3,927,322.66	5,242,909.38	0.00	0.00	9,170,232.04
平山二炼烧结单元空压机节能改造项目	697,217.62	9,468,019.33	0.00	0.00	10,165,236.95
永磁偶合器	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
永磁调速	865,559.70	0.00	0.00	0.00	865,559.70
三亚渗滤液 BOT 二期	0.00	78,871.70	0.00	0.00	78,871.70
武鸣生物天然气产业化项目	0.00	102,900,846.57	0.00	0.00	102,900,846.57
环保设施	0.00	657,557.23	0.00	0.00	657,557.23
合计	**155,376,307.02**	**156,257,259.36**	**0.00**	**0.00**	**311,633,566.38**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
敦化焚烧 BOO 项目	24,157.40	45.38	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
危险废物集中焚烧处理工程	8,456.66	92.09	未完工	591,994.86	591,994.86	4.90	自筹资金
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	1,340.00	68.43	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
武鸣生物天然气产业化项目	12,677.03	81.17	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
平山二炼烧结单元空压机节能改造项目	1,120.04	90.76	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
合计	—	—	—	**591,994.86**	**591,994.86**	—	

（3） 本公司在建工程不存在重大减值迹象，本年度未计提减值准备。

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	其他	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、账面原值							
1.年初余额	49,145,552.82	40,019,900.00	5,226,940.00	901,911,851.21	2,737,056.95	31,000.00	999,072,300.98
2.本年增加金额	0.00	1,020,149.00	0.00	443,090,989.99	427,928.66	0.00	444,539,067.65
(1)购置	0.00	1,020,149.00	0.00	443,090,989.99	422,787.96	0.00	444,533,926.95
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	5,140.70	0.00	5,140.70
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	174,188.82	0.00	0.00	174,188.82
(1)处置	0.00	0.00	0.00	174,188.82	0.00	0.00	174,188.82
4.年末余额	49,145,552.82	41,040,049.00	5,226,940.00	1,344,828,652.38	3,164,985.61	31,000.00	1,443,437,179.81
二、累计摊销							
1.年初余额	4,697,222.12	15,733,216.25	2,369,211.83	78,181,928.63	1,780,200.87	29,800.00	102,791,579.70
2.本年增加金额	1,075,925.60	2,670,278.89	372,694.00	40,792,204.11	347,092.19	600	45,258,794.79
(1)计提	1,075,925.60	2,670,278.89	372,694.00	40,792,204.11	306,532.28	600	45,218,234.88
(2)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	40,559.91	0.00	40,559.91
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	5,773,147.72	18,403,495.14	2,741,905.83	118,974,132.74	2,127,293.06	30,400.00	148,050,374.49
三、减值准备							
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1.年末账面价值	43,372,405.10	22,636,553.86	2,485,034.17	1,225,854,519.64	1,037,692.55	600	1,295,386,805.32
2.年初账面价值	44,448,330.70	24,286,683.75	2,857,728.17	823,729,922.58	956,856.08	1,200.00	896,280,721.28

（2） 年末不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

14. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		
北京汇恒环保工程股份有限公司	15,632,527.63	0.00	0.00	0.00	15,632,527.63
常州大维环境科技有限公司	443,295.48	0.00	0.00	0.00	443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	335,002,320.80	0.00	0.00	0.00	335,002,320.80
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	0.00	926,377.71
常州金源机械设备有限公司	8,232,007.83	0.00	0.00	0.00	8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	4,040,259.00	0.00	23,302.32	0.00	4,063,561.32
苏州汉风科技发展有限公司	484,024,023.93	0.00	0.00	0.00	484,024,023.93
南京都乐制冷设备有限公司	201,211,952.35	0.00	0.00	0.00	201,211,952.35
合计	**1,049,512,764.73**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,049,536,067.05**

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京汇恒环保工程股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
常州大维环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
杭州能源环境工程有限公司	0.00	16,710,302.95	0.00	16,710,302.95
常州汇恒膜科技有限公司	0.00	926,377.71	0.00	926,377.71
常州金源机械设备有限公司	0.00	8,232,007.83	0.00	8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
苏州汉风科技发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
南京都乐制冷设备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**0.00**	**25,868,688.49**	**0.00**	**25,868,688.49**

（3） 商誉减值测试情况如下：

项目	北京汇恒环保工程股份有限公司①	杭州能源环境工程有限公司②	苏州汉风科技发展有限公司③	南京都乐制冷设备有限公司④
商誉账面余额	15,632,527.63	335,002,320.80	484,024,023.93	201,211,952.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉减值准备余额	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值	15,632,527.63	335,002,320.80	484,024,023.93	201,211,952.35
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	10,421,685.09	0.00	0.00	0.00
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	26,054,212.72	335,002,320.80	484,024,023.93	201,211,952.35
资产组的账面价值	152,125,415.05	288,911,582.15	409,659,400.00	105,456,800.00
包含整体商誉的资产组公允价值	178,179,627.77	623,913,902.95	893,683,423.93	306,668,752.35
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	322,800,000.00	607,203,600.00	915,451,400.00	386,034,500.00
商誉减值损失	0.00	16,710,302.95	0.00	0.00

（续上表）

项目	常州金源机械设备有限公司⑤	常州大维环境科技有限公司⑥	常州汇恒膜科技有限公司⑦	EuRec 环保科技有限公司⑧
商誉账面余额	8,232,007.83	443,295.48	926,377.71	4,063,561.32
商誉减值准备余额	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值	8,232,007.83	443,295.48	926,377.71	4,063,561.32
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	0.00	0.00	0.00	1,741,526.28
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	8,232,007.83	443,295.48	926,377.71	5,805,087.60
资产组的账面价值	92,207,100.00	48,034,737.91	3,610,407.85	19,729,759.51
包含整体商誉的资产组的公允价值	100,439,107.83	48,478,033.39	4,536,785.56	25,534,847.11
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	69,000,000.00	49,050,200.00	3,510,700.00	25,874,200.00
商誉减值损失	8,232,007.83	0.00	926,377.71	0.00

注 1：资产组①北京汇恒环保工程股份有限公司

本公司基于评估评估基准日的评估范围，是与本公司收购北京汇恒环保工程股份有限公司（以下简称北京汇恒）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的北京汇恒资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 3 月 24 日（金证通评报字[2019]第 0061 号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京汇恒与商誉相关资产组可收回金额》的评估结果。根据北京汇恒已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总，得到被评估资产组的经营性资产价值为 32,280.00 万元，折现率为 11.50%。

经测试，本公司收购北京汇恒形成的商誉无需减值。

注 2：资产组②杭州能源环境工程有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司基于评估评估基准日的评估范围，是与本公司收购杭州能源环境工程有限公司（以下简称杭能环境）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的杭能环境（合并报表口径）的资产和负债包括营运资产、固定资产、在建工程、无形资产及营运负债。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 3 月 22 日（金证通评报字[2019]第 0058 号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的杭州能源环境工程有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，根据杭能环境已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组自由现金流折现并加总，得到被评估资产组的经营性资产价值为 60,720.36 万元，折现率为 11.50%。

经测试，本公司收购杭能环境形成的商誉需减值 16,710,302.95 元。

注 3：资产组③苏州汉风科技发展有限公司

本公司基于评估评估基准日的评估范围，是与本公司收购苏州汉风科技发展有限公司（以下简称汉风科技）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的汉风科技资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 3 月 22 日（金证通评报字[2019]第 0060 号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的苏州汉风科技发展有限公司与商誉相关资产组可收回金额》的评估结果。根据汉风科技已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总，得到被评估资产组的经营性资产价值为 91,545.14 万元，折现率为 11.60%。

汉风科技扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润的业绩承诺及业绩实现情况如下（单位：万元）

期间	业绩承诺数	业绩实现数	差异数	完成率
2016 年度	2,500.00	2,768.56	268.56	102.52%
2017 年度	5,000.00	4,768.33	-231.67	
2018 年度	8,000.00	8,353.53	353.53	

汉风科技 2016-2018 年度业绩实现数合计高于业绩承诺数，其 2016-2018 年度业绩承诺已经实现。

经测试，本公司收购汉风科技形成的商誉不存在减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 4：资产组④南京都乐制冷设备有限公司

本公司基于评估评估基准日的评估范围，是与本公司收购南京都乐制冷设备有限公司（以下简称南京都乐）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的南京都乐（合并报表口径）的资产和负债包括营运资产、固定资产、在建工程、无形资产及营运负债。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 3 月 24 日（金证通评报字[2019]第 0062 号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的南京都乐制冷设备有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，根据南京都乐已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组自由现金流折现并加总，得到被评估资产组的经营性资产价值为 38,603.45 万元，折现率为 11.50%。

南京都乐扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润的业绩承诺及业绩实现情况如下（单位：万元）

期间	业绩承诺数	业绩实现数	差异数	完成率
2016 年度	1,000.00	1,292.62	292.62	
2017 年度	2,000.00	2,000.35	0.35	107.76%
2018 年度	3,100.00	3,280.63	180.63	

南京都乐 2016-2018 年度业绩实现数合计高于业绩承诺数，其 2016-2018 年度业绩承诺已经实现。

经测试，本公司收购南京都乐形成的商誉不存在减值。

注 5：资产组⑤常州金源机械设备有限公司

本公司基于评估评估基准日的评估范围，是与本公司收购常州金源机械设备有限公司（以下简称常州金源）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的常州金源（合并报表口径）的资产和负债包括营运资产、固定资产、在建工程、无形资产及营运负债。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 3 月 22 日（金证通评报字[2019]第 0059 号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的常州金源机械设备有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，根据常州金源已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组自由现金流折现并加总，得到被评估资产组的经营性资产价值为 6,900.00 万元，折现率为 11.5%。

注 6：资产组⑥~⑧常州大维环境科技有限公司、常州汇恒膜科技有限公司、EuRec 环保科技有限公司

本公司自行对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量以常州大维、常州汇恒膜的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.60%，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

对境外子公司 EuRec 环保科技有限公司商誉进行减值测试的方法以及采用其他关键数据参照常州大维和常州汇恒膜。

经测试，收购常州汇恒膜科技有限公司形成的商誉需减值 926,377.71 元；收购常州大维环境科技有限公司、EuRec 环保科技有限公司形成的商誉不存在减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	340,029.21	2,930,943.07	237,669.86	0.00	3,033,302.42
苗木	175,050.00	28,301.89	37,700.95	0.00	165,650.94
合计	**515,079.21**	**2,959,244.96**	**275,370.81**	**0.00**	**3,198,953.36**

16. 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,077,111.29	20,885,108.88	101,435,106.77	15,372,172.82
递延收益	34,051,778.16	5,107,766.72	21,758,001.79	3,263,700.27
预提费用	31,085,636.12	4,662,845.42	22,454,197.91	3,368,129.69
可抵扣亏损	1,724,114.63	431,028.66	0.00	0.00
合计	**202,938,640.20**	**31,086,749.68**	**145,647,306.47**	**22,004,002.78**

（2） 未确认递延所得税资产明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,648,026.49	11,482,083.77
可抵扣亏损	51,667,719.13	53,593,961.83
合计	**59,315,745.62**	**65,076,045.60**

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018		1,146,817.46	
2019	2,461,833.34	20,830,398.11	
2020	169,947.30	3,899,781.28	
2021	1,497,030.21	12,378,531.52	
2022	6,913,851.73	6,573,312.20	
2023	3,923,420.77		
2024	17,555,723.87		
2025	3,729,833.98		
2026	10,692,750.26		
无限期	4,723,327.67	8,765,121.26	境外子公司
合计	**51,667,719.13**	**53,593,961.83**	

注：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年”。本公司之子公司常州金源机械设备有限公司为高新技术企业，其 2014 年至 2016 年期间发生的尚未弥补完的亏损 39,334,236.88 元，可弥补期限延长为 2024 年至 2026 年。

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	140,000,000.00	0.00
信用借款	339,000,000.00	178,000,000.00
抵押借款	54,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	0.00	55,505,750.00
合计	**533,000,000.00**	**277,505,750.00**

注：抵质押物情况参见附注六、50 “所有权或使用权受到限制的资产”。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付票据	262,243,915.55	53,387,549.74
应付账款	956,114,036.32	667,539,614.04
合计	**1,218,357,951.87**	**720,927,163.78**

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	262,243,915.55	53,387,549.74
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	**262,243,915.55**	**53,387,549.74**

18.2 应付账款

（1） 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	709,952,349.41	532,157,034.29
1-2 年	167,757,534.06	88,204,601.90
2-3 年	40,303,443.47	32,916,701.21
3 年以上	38,100,709.38	14,261,276.64
合计	**956,114,036.32**	**667,539,614.04**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过 1 年的重要应付账款合计 155,205,758.74 元，占 1 年以上应付账款的总金额比例为 63.05%，其中尚未支付的工程分包款 119,717,198.53 元、尚未支付工程材料款 26,253,236.75 元、尚未支付的运营污水处理费等 9,235,323.46 元。

19. 预收款项

（1） 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	166,323,999.72	102,012,311.18
1-2 年	31,809,276.84	7,007,696.71
2-3 年	1,077,883.27	1,567,900.00
3 年以上	633,115.00	377,215.00
合计	**199,844,274.83**	**110,965,122.89**

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄超过 1 年的重要预收款项合计 30,763,840.28 元，占 1 年以上预收账款总金额比例为 91.78%%，其中尚未到工程付款节点的货款 24,804,757.64 元、尚未实现销售收入的预收款 5,269,082.64 元、已签订退货协议尚未办理结算 690,000.00 元。

（3） 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	100,543,272.46
减：累计已发生成本	71,991,585.81
累计已确认毛利	22,082,468.14
预计损失	0.00
建造合同形成的已结算未完工项目	6,469,218.51

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,005,394.29	196,701,118.76	191,221,893.90	19,484,619.15
离职后福利-设定提存计划	110,388.36	15,289,328.17	15,169,944.29	229,772.24
辞退福利	0.00	189,347.40	175,728.60	13,618.80
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**14,115,782.65**	**212,179,794.33**	**206,567,566.79**	**19,728,010.19**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,971,764.21	166,960,890.28	162,519,216.73	16,413,437.76
职工福利费	0.00	7,167,164.34	6,909,015.64	258,148.70
社会保险费	76,326.95	9,332,408.19	9,279,953.47	128,781.67
其中：医疗保险费	66,625.65	8,015,318.54	7,969,568.59	112,375.60
工伤保险费	3,623.93	499,769.96	497,429.72	5,964.17
生育保险费	6,077.37	817,319.69	812,955.16	10,441.90
住房公积金	140,637.90	6,374,047.46	6,313,501.00	201,184.36
工会经费和职工教育经费	721,344.97	2,682,648.34	2,497,316.05	906,677.26
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1,095,320.26	4,183,960.15	3,702,891.01	1,576,389.40
合计	**14,005,394.29**	**196,701,118.76**	**191,221,893.90**	**19,484,619.15**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	104,573.13	14,529,394.93	14,415,025.60	218,942.46
失业保险费	5,815.23	759,933.24	754,918.69	10,829.78
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**110,388.36**	**15,289,328.17**	**15,169,944.29**	**229,772.24**

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	190,243,116.81	139,024,723.37
营业税	0.00	96,171.73
企业所得税	31,260,639.15	15,054,447.38
个人所得税	182,946.53	765,161.03
城市维护建设税	12,354,257.89	9,528,818.13
教育费附加	9,427,660.09	7,097,905.99
地方基金	3,036.67	1,271.09
房产税	698,747.68	715,542.83
土地使用税	300,288.67	217,102.80
印花税	135,715.63	436,712.97
合计	**244,606,409.12**	**172,937,857.32**

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,611,796.97	9,822,802.97
其他应付款	79,082,725.11	54,870,156.64
合计	**81,694,522.08**	**64,692,959.61**

22.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,473,260.15	1,056,827.36
短期借款应付利息	1,138,536.82	412,003.01
企业债券利息		8,353,972.60
合计	**2,611,796.97**	**9,822,802.97**

22.2 其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金和押金	7,272,340.91	13,673,422.28
代收代付款	11,935,828.85	9,146,797.55
按权责发生制计提的费用	34,889,053.66	28,521,287.56
往来款	24,732,325.73	3,528,649.25
其他	253,175.96	0.00
合计	**79,082,725.11**	**54,870,156.64**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
按权责发生制计提的费用	11,203,374.27	尚未结算
股权转让款	3,860,802.00	尚未结算
人才金	2,894,029.40	尚未支付
合计	**17,958,205.67**	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	80,081,330.00	53,714,000.00
合计	**80,081,330.00**	**53,714,000.00**

24. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计于一年内结转的递延收益	4,328,713.24	3,820,537.24
合计	**4,328,713.24**	**3,820,537.24**

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整资金	75,023.24	0.00	75,023.24	75,023.24	75,023.24	与资产相关
垃圾渗滤液处理装备产业化项目专项补助资金	370,000.00	0.00	370,000.00	370,000.00	370,000.00	与资产相关
江苏省太湖水环境综合治理专项补助资金	2,644,222.00	0.00	2,644,222.00	2,644,222.00	2,644,222.00	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	731,292.00	0.00	731,292.00	1,239,468.00	1,239,468.00	与资产相关
合计	**3,820,537.24**	**0.00**	**3,820,537.24**	**4,328,713.24**	**4,328,713.24**	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转损益的政府补助款。

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	108,507,000.00	31,521,000.00
保证借款	83,500,000.00	120,334,830.00
信用借款	728,000,000.00	530,900,000.00
合计	**920,007,000.00**	**682,755,830.00**

注 1：年末长期借款利率为 2.00%-5.90%。

注 2：年末质押借款的质押物为本公司对子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司、常州大维环保科技有限公司和桐庐维尔利水务有限公司的股权、绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司土地使用权、特许经营权。

注 3：年末保证借款均为本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州大维环境科技有限公司、常州金源机械设备有限公司和枞阳维尔利环境服务有限公司借款提供的担保。

26. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
公司债券	0.00	198,912,794.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	198,912,794.76

（2） 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
公司债券	200,000,000.00	2016-5-4	3 年	200,000,000.00	198,912,794.76	0.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	198,912,794.76	0.00

（续上表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	12,600,000.00	1,087,205.24	212,600,000.00	0.00
合计	12,600,000.00	1,087,205.24	212,600,000.00	0.00

注：本公司发行债券附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司本年回购全部债券。

27. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	96,399,896.31	113,259,307.00	22,713,093.63	186,946,109.68	参见（2）
合计	96,399,896.31	113,259,307.00	22,713,093.63	186,946,109.68	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年农村沼气工程		45,000,000.00			45,000,000.00	与资产相关
关于省第八期太湖水环境综合治理专项补助资金使用报告	35,220,264.00			2,644,222.00	32,576,042.00	与资产相关
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究课题		18,739,400.00	14,411.00		18,724,989.00	与资产相关
收到生活垃圾焚烧项目财政补助收入		16,760,000.00			16,760,000.00	与资产相关
第二批餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	12,530,132.00	10,460,000.00	423,480.00	1,239,468.00	21,327,184.00	与资产相关
绍兴餐厨垃圾处理项目中央补助资金	12,429,855.09				12,429,855.09	与资产相关
土地平整资金补贴	1,403,278.55			75,023.24	1,328,255.31	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重点产业振兴和技术改造项目专项资金(垃圾渗滤液处理装备产业化项目)	2,035,000.00			370,000.00	1,665,000.00	与资产相关
生物燃气产业化平台建设	8,866,666.67		300,000.00		8,566,666.67	与资产相关
餐厨垃圾资源化处理技术、成套装置研发与产业化	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
科技支撑上市培育款	600,000.00	6,000,000.00	600,000.00		6,000,000.00	与收益相关
收土地征地和拆迁补偿款		5,239,607.00			5,239,607.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	4,690,000.00				4,690,000.00	与资产相关
污泥与废弃物处置及资源化利用技术集成与综合示范	9,364,700.00	11,060,300.00	2,917,689.39	14,128,800.00	3,378,510.61	与资产相关
PPP 项目前期工作经费	750,000.00				750,000.00	与收益相关
104 循环经济标准化试点	160,000.00				160,000.00	与收益相关
国际科技合作	300,000.00				300,000.00	与收益相关
重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究	50,000.00				50,000.00	与收益相关
合计	**96,399,896.31**	**113,259,307.00**	**4,255,580.39**	**18,457,513.24**	**186,946,109.68**	

注：“其他变动”系预计一年内结转损益的政府补助款转入“其他流动负债”以及转付给其他单位的补助款。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	452,284,906.00	0.00	0.00	361,827,924.00	0.00	361,827,924.00	814,112,830.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,621,834,732.52		508,788,418.79	2,113,046,313.73
其他资本公积	22,592,487.37			22,592,487.37
合计	**2,644,427,219.89**		**508,788,418.79**	**2,135,638,801.10**

注：股本溢价-本年减少包括：本年以资本公积 361,827,924.00 元转增股本；本年从二级市场累计回购股份数量 30,327,873 股（每股面值 1 元），累计回购股份的成交总金额 155,405,878.11 元，与累计回购股份面值总额之间的差额 125,078,005.11 元，冲减资本公积-股本溢价；本年收购子公司北京汇恒环保工程股份有限公司、常州金源机械设备有限公司的少数股东股权，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 21,882,489.68 元，冲减资本公积-股本溢价。

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	0.00	30,327,873.00	0.00	30,327,873.00
合计	**0.00**	**30,327,873.00**	**0.00**	**30,327,873.00**

注：本公司于 2018 年 7 月 20 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》。根据上述决议，本公司以自有或自筹资金回购公司股份进行注销以减少注册资本，回购资金总额不低于人民币 1 亿元不超过人民币 2 亿元，回购股份的实施期限为自股东大会审议通过回购方案之日起不超过六个月。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计回购股份数量 30,327,873 股（每股面值 1 元），计入库存股。本公司于 2019 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述库存股的注销事宜。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,393,112.26	-250,303.52	0.00	0.00	-250,303.52	0.00	3,142,808.74
其中：外币财务报表折算差额	3,393,112.26	-250,303.52	0.00	0.00	-250,303.52	0.00	3,142,808.74
合计	**3,393,112.26**	**-250,303.52**	**0.00**	**0.00**	**-250,303.52**	**0.00**	**3,142,808.74**

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,342,507.31	9,448,183.98	0.00	54,790,691.29
合计	**45,342,507.31**	**9,448,183.98**	**0.00**	**54,790,691.29**

注：盈余公积本年增加为按母公司本年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**463,926,318.48**	**354,929,085.36**
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	**463,926,318.48**	**354,929,085.36**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	232,366,860.28	138,703,129.69
减：提取法定盈余公积	9,448,183.98	9,299,852.17
应付普通股股利	45,227,796.82	20,406,044.40
本年年末余额	**641,617,197.96**	**463,926,318.48**

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,043,582,354.44	1,378,494,803.08	1,398,038,534.93	954,391,754.23
其中：环保工程	1,105,914,891.59	804,133,500.93	856,655,318.15	593,253,535.32
设备销售	544,654,912.59	329,006,399.81	304,738,969.82	197,804,862.78
运营服务	149,552,814.59	105,407,562.63	77,540,057.59	67,740,430.93
BOT 项目运营	124,240,629.86	94,690,356.62	105,074,290.25	76,036,312.46
节能服务	100,372,421.35	38,626,466.72	53,181,713.31	19,413,788.08
设计技术服务	18,846,684.46	6,630,516.37	848,185.81	142,824.66
其他业务	21,261,369.47	14,145,079.12	19,726,840.68	13,215,576.84
其中：材料销售	18,075,340.75	13,131,920.15	17,197,518.90	12,371,282.43
维修服务	1,099,496.92	104,976.10	1,917,521.58	655,529.14
其他	2,086,531.80	908,182.87	611,800.20	188,765.27
合计	**2,064,843,723.91**	**1,392,639,882.20**	**1,417,765,375.61**	**967,607,331.07**

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	5,758.13	6,224.43
城市维护建设税	7,331,029.05	6,969,044.99
教育费附加	5,404,146.94	5,359,800.00
房产税	2,614,039.97	2,437,690.01
土地使用税	990,533.74	1,225,851.25
印花税	957,719.79	1,193,926.13
车船使用税	62,879.71	23,495.56
资源税	4,404.00	0.00
合计	**17,370,511.33**	**17,216,032.37**

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,161,770.37	15,148,361.17
业务费	23,380,120.49	11,939,209.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
质保费	28,295,669.14	13,984,325.32
业务招待费	10,103,450.65	7,311,336.44
差旅费用	7,579,628.34	6,166,957.33
中标服务费	6,308,821.42	2,264,162.51
折旧费	1,837,662.57	1,540,144.92
业务宣传费	1,232,386.60	808,822.89
其他	5,746,904.01	4,361,312.47
合计	**104,646,413.59**	**63,524,632.08**

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	56,618,329.02	50,699,941.35
办公支出	44,836,781.08	33,025,468.36
折旧摊销	20,957,313.45	19,059,380.86
其他	9,271,137.00	11,070,561.34
合计	**131,683,560.55**	**113,855,351.91**

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
RD33 高浓度半干式厌氧发酵技术及装备	7,199,853.07	
餐厨预处理固渣堆肥技术和设备研发	7,003,674.97	
弹道筛技术和设备研发	4,108,810.14	
黑臭水体治理技术研究与应用	3,500,994.99	
餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发	3,325,832.48	2,517,499.15
RD35 沼液综合利用及处理技术	3,221,925.22	
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究课题（自筹）	3,187,972.30	
工业废水市场技术应用平台及膜应用研究中心	2,965,598.85	
污泥与废弃物处置及资源化利用技术集成与综合示范	2,917,689.39	268,945.09
垃圾渗滤液处理工艺优化研究与应用	2,830,983.99	
低浓度 VOCs 吸附脱附工艺的研发应用	2,471,556.65	
恒水位 SBR 工艺的研究	2,248,373.97	
智慧云平台在乡镇污水处理站远程监控中的应用	2,208,561.64	
高浓度苯乙烯资源化利用	2,177,962.58	
生物土壤滤池除臭系统研究与应用	2,171,247.79	870,431.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
纵切机	1,725,097.76	
冷凝耦合催化氧化工艺在油气回收领域的研发应用	1,546,667.40	
固化炉（1.8 米）	1,461,089.40	
集棉机（地上式）	1,440,620.23	
打褶机	1,377,117.08	
RD32_原料电脉冲预处理技术	1,273,163.85	
RD34 适用于沼气提纯制生物天然气的生物脱硫技术研究	1,241,143.93	
集棉鼓	1,188,752.79	
RD30/餐厨垃圾高负荷厌氧消化工艺及技术研究_HEEE	2,531.55	3,006,463.11
村镇垃圾处理技术和装备研发		4,881,330.46
纳滤浓缩液减量化工艺及装备		3,717,779.12
污泥厌氧消化处理工艺及设备研究		3,560,993.50
生活垃圾生态能源化处理技术研究		2,554,183.68
餐厨垃圾处理设备研究与开发		2,781,155.06
100mg/立方指标 VOCs 回收机组 BMCVR900		2,302,783.89
RD25 沼液膜分离技术与设备研发_HEEE		1,792,910.55
RD31 撬装式生物燃气水洗提纯模块化设备研发_HEEE		1,621,495.82
RD29/秸秆仿生厌氧消化成套技术及装备研发_HEEE		1,559,976.15
RD28/猪粪类废水沼液深度处理工艺技术研究_HEEE		1,631,838.33
无线远程监控项目的研究		1,491,314.33
序批式自然复氧短程硝化和厌氧氨氧化工艺研究		1,081,778.12
光伏组件节能生产装置项目的研发		1,369,525.84
460 离心机		1,296,603.22
新型固化炉		1,123,328.45
新型横切机		1,893,818.86
其他研发金额 100 万以下项目	4,436,893.37	8,046,931.46
合计	**67,234,115.39**	**49,371,085.97**

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	55,088,149.20	51,654,385.67
减：利息收入	17,627,475.76	30,437,457.28
加：汇兑损失	-2,640,749.89	550,358.94
加：其他支出	1,663,860.53	1,645,519.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**36,483,784.08**	**23,412,806.86**

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	35,329,814.70	14,485,371.60
存货跌价损失	0.00	-57,607.74
商誉减值损失	25,868,688.49	0.00
合计	**61,198,503.19**	**14,427,763.86**

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	20,333,365.01	17,108,953.25
其中：增值税即征即退	10,672,841.29	10,213,776.12
与研发项目相关的政府补助	6,200,603.63	3,750,000.00
与长期资产投资相关的政府补助	3,375,514.00	3,145,177.13
地税返还个税手续费	84,406.09	0.00
合计	**20,333,365.01**	**17,108,953.25**

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,231,208.76	-560,777.57
处置长期股权投资产生的投资收益	142,227.68	436,153.88
购买理财产品投资收益	7,208,119.93	1,435,215.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,587.30	4,803.00
合计	**8,588,143.67**	**1,315,394.68**

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	176,559.76	-43,577.37	176,559.76
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	176,559.76	-43,577.37	176,559.76
其中:固定资产处置收益	176,559.76	-43,577.37	176,559.76
合计	**176,559.76**	**-43,577.37**	**176,559.76**

44. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的额
政府补助	4,125,935.36	3,897,513.25	4,125,935.36
其他	341,324.39	179,395.23	341,324.39
合计	**4,467,259.75**	**4,076,908.48**	**4,467,259.75**

注：其他主要包括专利奖励及稳岗补贴等。

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
永阳镇财政和资产管理局先进制造业专项资金	755,000.00		注 1	与收益相关
2018 年度第一批污染源自动监控设备建设项目补助资金	526,000.00		注 2	与收益相关
2018 年度第一批省级工业信息产业转型升级专项资金	500,000.00		注 3	与收益相关
朝阳区推动企业上市和并购重组专项资金	500,000.00		注 4	与收益相关
溧水区财政局国库中心款	250,000.00		注 5	与收益相关
专利奖励	201,400.00		注 6	与收益相关
十佳企业奖励	250,000.00		注 7	与收益相关
企业知识产权管理贯标奖补（新北区财政局）	200,000.00		注 8	与收益相关
溧水区科技局	200,000.00		注 9	与收益相关
溧水区财政局科技创新奖励	150,000.00		注 10	与收益相关
创业立功先进企业奖励	130,000.00		注 11	与收益相关
2017 年度市认定企业技术中心奖励资金	100,000.00		注 12	与收益相关
江苏省百强创新型企业科技奖励	100,000.00		注 13	与收益相关
知识产权贯标奖励	100,000.00		注 14	与收益相关
污染源在线监控专项资金	55,755.36	54,245.00	注 15	与收益相关
溧水区财政局科技奖励		800,000.00		与收益相关
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		700,000.00		与收益相关
中关村示范区企业改制，挂牌，上市和并购支持资金项目受理通知书		600,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年省创新能力建设专项资金		500,000.00		与收益相关
外贸发展资金拨款		395,700.00		与收益相关
新北区技术标准奖励		200,000.00		与收益相关
企业科技创新补助		82,000.00		与收益相关
2017 年常州市企业技术中心奖励		80,000.00		与收益相关
新北区促进实体经济发展政策专项资金		50,000.00		与收益相关
新北区质量奖		50,000.00		与收益相关
其他	107,780.00	385,568.25		与收益相关
合计	**4,125,935.36**	**3,897,513.25**		

注 1：南京市溧水区经济和信息化局、南京市溧水区财政局文件（溧经信发【2018】18 号），关于下达 2017 年溧水区加快发展先进制造业专项资金项目及资金计划的通知，本公司子公司南京都乐制冷设备有限公司本年收到政府补助资金 75.50 万元。

注 2：根据杭州市财政局、杭州市环境保护局“杭财建（2016）12 号”关于印发《杭州市污染源自动监控系统建设和运行资金补助办法》的通知，本公司子公司桐庐横村镇污水处理有限公司本年收到政府补助资金 19.60 万元，本公司子公司桐庐维尔利水务有限公司本年收到政府补助资金 17.60 万元，本公司子公司桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司本年收到政府补助资金 15.40 万元。

注 3：关于下达 2018 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知苏财工贸【2018】383 号，本公司本年收到政府补助资金 50 万元。

注 4：2018-3-30 收到北京市朝阳区发展和改革委员会 50 万元补助，该补助为朝阳区推动企业上市和并购重组专项资金。申报主体为在朝阳区域内工商注册和税务登记，具备独立性法人资格的企业。申报单位登陆朝阳区重点产业发展引导资金信息管理平台，完成注册进行申报。本次征集的项目为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 1 日期间。本公司子公司北京汇恒环保工程股份有限公司本年收到政府补助资金 50 万元。

注 5：为贯彻落实市委市政府创新驱动“121”战略，加快推进创新名城建设，结合省财政厅、省科技厅苏财教〔2018〕167 号文件精神，结合省计划及科技经费指标下达 2018 年度高企认定公示兑现奖励资金、2018 年度省高企培育入库企业奖励资金、2018 年度第二批高企培育库 3658 项共 122966.66 万元。本公司子公司南京都乐制冷设备有限公司本年收到政府补助资金 25 万元。

注 6：根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅苏财教【2017】192 号，关于下达 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知，本公司之子公司常州金源机械设备有限公司取得 201,400.00 元专利奖励。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 7：根据管委会（区政府）第 2 次常务会纪要（2018 年 2 月 7 日）精神，经企业选择，现将 2017 年度“重大项目提升年”活动优胜企业奖金兑现，本公司本年分别收到分别收到政府补助资金 20 万、5 万元。

注 8：根据《江苏省知识产权创造与运用专项资金管理实施细则》（苏财教【2016】171 号）和《江苏省知识产权专项资金使用管理办法》（苏财规【2016】29 号），本公司本年收到政府补助资 20 万元。

注 9：为贯彻落实市委市政府创新创新驱动“121”战略，加快推进创新名城建设，将南京市 2018 年度第十七批科技发展计划及项目费用指标。本批计划安排 2018 年度知识产权开发计划共 37 项安排资助 1500 万元。本公司子公司南京都乐制冷设备有限公司本年收到政府补助资金 20 万元。

注 10：根据溧科（2018）14 号关于下达 2017 年度溧水区科技创新专项奖励资金的通知，本公司本年收到政府补助资 15 万元。

注 11：根据常新生工委【2018】6 号，关于表彰生命健康产业园区（薛家镇）2017 年度创业立功先进企业，授予维尔利环保科技集团股份有限公司年度创新发展奖，本公司本年收到政府补助资 13 万元。

注 12：根据《关于加快苏南国家自主创新示范区建设若干科技创新政策意见》（常开委【2015】24 号）的精神，本公司本年收到政府补助资 10 万元。

注 13：根据常科发【2018】127 号 2018 年常州市第三批科技奖励资金的通知，本公司本年收到政府补助资 10 万元。

注 14：根据常新科【2018】20 号 2017 年度常州市新北区国家知识产权贯标认证企业实施奖励的通知，本公司本年收到政府补助资 10 万元。

注 15：根据温岭市环境保护局、温岭市财政局“温环发(2017)36 号”《关于对温岭市污水处理公司等 46 家单位发放污染源在线监控系统建设与运维补助资金的通知》，本公司子公司温岭维尔利环境服务有限公司本年收到污染源在线监控专项资金 55,755.36 元。

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
营改增前的增值税清算		16,559,023.60	2,311.23
对外捐赠	482,800.00	1,364,150.00	482,800.00
地方基金	613,589.82	523,033.24	613,589.82
核销应收款项	761,924.34	749,565.00	761,924.34
业务赔款、滞纳金	215,789.40	742,133.42	215,789.40
其他	1,683,235.67	239,455.04	1,680,924.44
合计	**3,757,339.23**	**20,177,360.30**	**3,757,339.23**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	45,471,346.74	31,621,511.74
递延所得税费用	-9,082,746.90	-5,158,371.92
合计	**36,388,599.84**	**26,463,139.82**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	283,394,942.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,509,241.38
子公司适用不同税率的影响	-240,497.64
调整以前期间所得税的影响	-8,661,873.87
非应税收入的影响	-5,734,660.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,721,771.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,164,976.66
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,456,751.79
研发费加计扣除的影响	-4,497,155.52
所得税费用	36,388,599.84

47. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务利息收入	19,200,659.59	28,010,801.88
保证金和押金	15,923,258.71	22,028,923.53
往来款	644,598.59	13,486,116.02
收到的递延收益	54,130,507.00	9,664,700.00
代收代付款	12,186,213.00	6,294,774.80
营业外收入	5,634,222.42	4,070,314.83
人才金	2,824,821.79	2,365,000.00
备用金	639,527.28	823,406.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
其他	232,936.77	9,851.60
合计	**111,416,745.15**	**86,753,889.07**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用(含报销款)	105,559,147.49	73,630,009.62
保证金和押金	72,709,994.96	19,647,013.55
往来款	3,244,589.99	1,879,549.46
代收代付款	17,527,304.63	12,126,602.72
备用金	4,902,529.67	2,530,415.85
捐赠支出	110,800.00	1,364,150.00
滞纳金	15,282.97	742,133.42
其他	1,484,072.40	450,254.21
合计	**205,553,722.11**	**112,370,128.83**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与长期资产相关的政府补助	0.00	17,999,255.09
BOT 公司试运行期间收到的运营款	14,480,576.62	17,785,748.18
并购子公司的期初现金余额	0.00	2,462,625.38
其他	59,299.15	0.00
合计	**14,539,875.77**	**38,247,628.65**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购股权审计评估等中介费	0.00	8,333,164.02
支付的与在建工程相关的代收代付款	0.00	0.00
关联方借款本金	0.00	0.00
处置子公司的期末现金余额	5,839,812.29	0.00
合计	**5,839,812.29**	**8,333,164.02**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-保证金	15,062,113.68	2,591,866.79
其他借款		27,395,145.22
合计	**15,062,113.68**	**29,987,012.01**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-保证金	270,739,830.49	26,489,834.09
筹资顾问费验资费交易费等	402,303.92	2,575,221.30
偿还其他借款	1,309,500.00	11,510,000.00
其他	66,275.82	
合计	**272,517,910.23**	**40,575,055.39**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	247,006,342.70	144,167,550.41
加：资产减值准备	61,198,503.19	14,427,763.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,871,562.46	43,716,461.16
无形资产摊销	45,241,993.59	31,171,289.27
长期待摊费用摊销	514,480.32	62,184.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	160,893.64	43,577.37
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	51,728,220.75	52,053,269.52
投资损失（收益以“-”填列）	-7,435,631.69	-1,315,394.68
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-9,082,167.90	-5,158,371.92
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-196,821,639.98	-253,515,522.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-361,900,981.51	-249,620,565.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	347,613,508.53	289,186,780.45
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	246,095,084.10	65,219,021.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	767,595,876.38	942,964,356.19
减：现金的年初余额	942,964,356.19	1,419,322,335.76
加：现金等价物的年末余额	-	0.00
减：现金等价物的年初余额	-	0.00
现金及现金等价物净增加额	-175,368,479.81	-476,357,979.57

（3） 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	12,550,000.00
其中：广西武鸣维尔利能源环保有限公司	12,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,305,461.83
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	11,244,538.17

（4） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	767,595,876.38	942,964,356.19
其中：库存现金	242,186.16	221,318.47
可随时用于支付的银行存款	693,620,716.86	698,679,705.72
可随时用于支付的其他货币资金	73,732,973.36	244,063,332.00
现金等价物		0.00
其中：三个月内到期的债券投资		0.00
年末现金和现金等价物余额	767,595,876.38	942,964,356.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

49. 股东权益变动表项目

无。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	335,070,993.82	保函、银行承兑汇票保证金和质押的定期存款
应收票据	38,842,238.05	银行承兑汇票保证金
固定资产	24,846,958.34	银行借款抵押
无形资产	65,919,322.47	银行借款抵押

51. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			52,935,996.56
其中：美元	3,544,554.49	6.8632	24,326,986.38
欧元	3,010,915.51	7.8473	23,627,557.28
泰铢	23,608,781.50	0.2110	4,981,452.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			6,580,363.98
其中：美元	13,722.00	6.8632	94,176.83
欧元	826,550.17	7.8473	6,486,187.15
其他应收款			406,768.17
其中：欧元	51,835.43	7.8473	406,768.17
长期借款			16,479,330.00
其中：欧元	2,100,000.00	7.8473	16,479,330.00
应付账款			2,956,992.75
其中：欧元	376,816.58	7.8473	2,956,992.75
其他应付款			923,395.87
其中：欧元	117,670.52	7.8473	923,395.87

（2） 境外经营实体

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	卢森堡	美元	注册资本币别
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
EuRec 环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
维尔利环境服务（泰国）有限公司	泰国曼谷	泰铢	泰国币种

52. 其他

无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

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
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	2018.4.20	24,600,000.00	82.00	现金支付

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方收入	购买日至年末被购买方的净利润
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	2018.4.20	完成工商变更	0.00	-601,468.27

（2）合并成本及商誉

项目	广西武鸣维尔利能源环保有限公司
现金	1,305,461.83
非现金资产的公允价值	23,294,538.17
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,798,531.73
合并成本合计	29,398,531.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,398,531.73
商誉	0.00

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,305,461.83	1,305,461.83
其他应收款	300,000.00	300,000.00
其他流动资产	10,396,617.48	10,396,617.48
固定资产	214,131.62	214,131.62
在建工程	55,229,367.54	55,229,367.54
资产合计	**67,445,578.47**	**67,445,578.47**
负债：		
应付职工薪酬	57,351.00	57,351.00
应付款项	37,989,695.74	37,989,695.74
负债合计	**38,047,046.74**	**38,047,046.74**
净资产	29,398,531.73	29,398,531.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	**29,398,531.73**	**29,398,531.73**

注 1：广西武鸣维尔利能源环保有限公司的资产主要是在建工程，负债主要是应付职工薪酬和应付款项，其购买日无形资产的公允价值按本公司与交易对方协商确定、可辨认负债公允价值按照账面价值确定。

（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

无。

2. 处置子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
台州维尔利环保科技有限公司	34,800,000.00	60%	股权转让	2018 年 12 月 31 日	工商变更	-94,818.46

（续上表）

子公司名称	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
台州维尔利环保科技有限公司	40%	23,105,181.54	23,105,181.54	0.00	按账面价值	0.00

3. 其他原因的合并范围变动

本期新成立的子公司明细如下：

子公司名称	成立日期/投资日期	注册地	主营业务	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
青阳县汇恒华天水处理有限公司	2018-4-20	安徽青阳	污水处理	50 万		59.71
滕州汇滕环保技术有限公司	2018-12-24	山东滕州	污水处理	1500 万		59.71
乐东维尔利环境服务有限公司	2018-8-13	乐东	垃圾渗滤液处理	100 万		100
沈阳维尔利环境科技有限公司	2018-11-14	沈阳	垃圾渗滤液处理	500 万		100
常州维尔利生态农业发展有限公司	2018-10-26	常州武进	科技推广和应用服务业	200 万		100
东阳维尔利环境服务有限公司	2018-3-20	浙江金华	居民服务、修理和其他服务业	300 万		100
常州维尔利德华节能技术有限公司	2018-1-1	常州	专业技术服务业	500 万		100

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州维尔利环境服务有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
北京汇恒环保工程股份有限公司	北京	北京	工程承包和设备销售	59.71		非同一控制下企业合并
常州汇恒膜科技有	江苏	江苏	膜生产销售		59.71	非同一控制下

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
限公司	常州	常州				企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司		59.71	设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司		59.71	设立
青阳县汇恒华天水处理有限公司	安徽青阳	安徽青阳	污水处理		59.71	设立
滕州汇滕环保技术有限公司	山东滕州	山东滕州	污水处理		59.71	设立
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
海南维尔利环境服务有限公司	海南三亚	海南三亚	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
常州埃瑞克环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	设计、销售和技术服务	66.26		非同一控制下企业合并
湖南仁和惠明环保科技有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	BOT 项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
常州大维环境科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保技术服务和环保设备的销售	100.00		非同一控制下企业合并
温岭维尔利环境服务有限公司	浙江温岭	浙江温岭	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
杭州能源环境工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	沼气工程设计建设总承包及成套设备制造销售	100.00		非同一控制下企业合并
杭州普达可再生能源设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产销售可再生能源设备材料		100.00	非同一控制下企业合并
桐庐维尔利水务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
敦化市中能环保电力有限公司	吉林敦化	吉林敦化	BOO 项目建设和运营	80.00		非同一控制下企业合并
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	德国	环保技术服务和环保设备的销售		100.00	设立
EuRec 环保科技有限公司	德国	德国	环保设备生产销售		70.00	非同一控制下企业合并
维尔利环境服务（泰国）有限公司	泰国	泰国	垃圾焚烧发电		100.00	设立
桐庐横村镇污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT 项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
枞阳维尔利环境服务有限公司	安徽枞阳	安徽枞阳	污水处理设施建设和运营	90.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
江苏维尔利环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保工程和环保设备的销售	100.00		设立
西安维尔利环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
常州金源机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	机械加工	60.00		非同一控制下企业合并
江苏维尔利环境投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资公司	100.00		设立
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	餐厨垃圾处理		80.00	设立
单县维尔利环境服务有限公司	山东菏泽	山东菏泽	垃圾渗滤液处理	100.00		设立
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	吉林长春	吉林长春	餐厨垃圾处理	100.00		设立
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	餐厨垃圾处理		100.00	设立
沈阳维尔利环境服务有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	垃圾渗滤液处理		100.00	设立
宁德维尔利环保科技有限公司	福建宁德	福建宁德	餐厨垃圾处理	100.00		非同一控制下企业合并
苏州汉风科技发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐制冷设备有限公司	江苏南京	江苏南京	油气回收设备制造与销售	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐环保科技有限公司	江苏南京	江苏南京	空气净化设备制造与销售		100.00	非同一控制下企业合并
乐东维尔利环境服务有限公司	乐东	乐东	商务服务业		100.00	设立
沈阳维尔利环境科技有限公司	沈阳	沈阳	商务服务业		100.00	设立
常州维尔利生态农业发展有限公司	常州武进	常州武进	科技推广和应用服务业		100.00	设立
东阳维尔利环境服务有限公司	浙江金华	浙江金华	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
常州维尔利德华节能技术有限公司	常州	常州	专业技术服务业		100.00	设立
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	广西武鸣	广西武鸣	电力、热力生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并

（2） 重要的非全资子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京汇恒环保工程股份有限公司	40.29%	11,724,364.38	0.00	87,787,996.30
常州埃瑞克环保科技有限公司	33.74%	-10,804.81	0.00	1,076,121.78
敦化市中能环保电力有限公司	20.00%	-81,225.95	0.00	1,717,022.56
枞阳维尔利环境服务有限公司	10.00%	-735,402.53	0.00	-1,906,475.60
EuRec 环保科技有限公司	30.00%	5,371,797.89	0.00	5,760,224.22
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	20.00%	-24,140.01	0.00	10,945,313.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
北京汇恒环保工程股份有限公司	379,184,744.05	28,186,126.03	407,370,870.08	189,480,583.91		189,480,583.91
常州埃瑞克环保科技有限公司	37,558,038.20	52,065.87	37,610,104.07	40,122,593.05		40,122,593.05
敦化市中能环保电力有限公司	19,105,566.95	109,911,713.63	129,017,280.58	97,682,560.73	22,749,607.00	120,432,167.73
枞阳维尔利环境服务有限公司	18,975,576.41	17,430,547.69	36,406,124.10	18,144,906.30	7,500,000.00	25,644,906.30
常州金源机械设备有限公司						
EuRec 环保科技有限公司	48,809,829.64	2,161,451.37	50,971,281.01	31,241,521.50		31,241,521.50
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	35,151,514.21	179,574,525.29	214,726,039.50	49,569,617.97	110,429,855.09	159,999,473.06

（续）

子公司名称	年初余额					
	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
北京汇恒环保工程股份有限公司	352,961,889.67	3,919,858.67	356,881,748.34	162,487,182.37		162,487,182.37
常州埃瑞克环保科技有限公司	24,192,875.91	91,420.70	24,284,296.61	24,617,169.31		24,617,169.31
敦化市中能环保电力有限公司	7,157,161.52	82,518,855.23	89,676,016.75	79,934,774.16	750,000.00	80,684,774.16
枞阳维尔利环境服务有限公司	19,854,328.71	14,104,188.79	33,958,517.50	11,089,251.57	12,000,000.00	23,089,251.57
常州金源机械设备有限公司	100,243,392.55	64,379,209.39	164,622,601.94	83,001,759.63	23,000,000.00	106,001,759.63
EuRec 环保科技有限公司	26,066,775.15	769,781.63	26,836,556.78	25,074,441.42		25,074,441.42
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	36,265,609.02	72,131,222.71	108,396,831.73	41,119,710.13	12,429,855.09	53,549,565.22

（续上表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
北京汇恒环保工程股份有限公司	139,623,772.73	23,495,720.20	23,495,720.20	-45,677,846.62	197,566,685.99	21,876,099.81	21,876,099.81	-21,167,564.71
常州埃瑞克环保科技有限公司	27,736,376.81	-2,179,616.28	-2,179,616.28	9,092,045.95	23,421,225.80	-7,424,743.30	-7,424,743.30	-5,733,424.72
敦化市中能环保电力有限公司		-406,129.74	-406,129.74	14,093,450.46	0.00	-453,055.35	-453,055.35	69,299,452.69
枞阳维尔利环境服务有限公司		-108,048.13	-108,048.13	-215,480.35	0.00	-101,035.78	-101,035.78	-7,066,993.86
常州金源机械设备有限公司					103,107,395.73	-2,353,183.74	-2,353,183.74	-22,323,980.79
EuRec 环保科技有限公司	70,450,093.60	17,905,992.90	17,905,992.90	21,389,146.36	23,208,426.07	-6,526,991.35	-6,214,376.39	-7,715,714.23
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	70,172.50	-120,700.07	-120,700.07	1,693,966.90	0.00	-332,733.49	-332,733.49	2,264,726.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（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

无。

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情况

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司收购子公司常州金源机械设备有限公司少数股东股权，对常州金源机械设备有限公司的控股比例由年初 60%上升为年末的 100%，收购少数股东股权时点根据工商变更登记日期确定为 2018 年 2 月 28 日。

本公司收购子公司北京汇恒环保工程股份有限公司少数股东股权，对北京汇恒环保工程股份有限公司的控股比例由年初的 50.10%上升为年末的 59.71%，收购少数股东股权时点根据工商变更登记日期确定为 2018 年 12 月 31 日。

（2） 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	北京汇恒环保工程股份有限公司	常州金源机械设备有限公司
现金	54,491,493.87	4,624,489.96
非现金资产的公允价值	163,398,792.30	50,672,660.24
购买成本/处置对价合计	32,276,606.26	32,664,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	20,939,256.50	22,118,860.08
差额	11,337,349.76	10,545,139.92
其中：调整资本公积	11,337,349.76	10,545,139.92

3. 在合营企业或联营企业中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	
广州万维环保有限公司	广东广州	广东广州	垃圾处理服务	49.00		权益法核算
广州银利环境服务有限公司	广东广州	广东广州	环保工程施工及服务	35.00		权益法核算
海口神维环境服务有限公司	海南海口	海南海口	BOT 项目建设和运营	30.00		权益法核算
中德原（荆门）静脉产业有限公司	湖北荆门	湖北荆门	静脉产业类咨询服务、废物治理		30.00	权益法核算

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	794,300.04	92,000,324.55
其中：现金和现金等价物	649,751.37	3,138,923.08
非流动资产	7,084,691.55	205,264,292.66
资产合计	7,878,991.59	297,264,617.21
流动负债	3,173.02	15,334,004.59
非流动负债	0.00	178,000,000.00
负债合计	3,173.02	193,334,004.59
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	7,875,818.57	103,930,612.62
按持股比例计算的净资产份额	3,859,151.10	36,375,714.42
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,859,151.10	36,375,714.42
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	1,607.28	-16,758.32
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-125,161.04	-1,209,079.33
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额 / 本年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
综合收益总额	-125,161.04	-1,209,079.33
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

（续上表）

项目	年末余额 / 本年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原（荆门）静脉产业有限公司
流动资产	27,623,545.36	49,634,841.93
其中：现金和现金等价物	7,683,384.12	38,611,832.71
非流动资产	77,231,099.17	365,158.07
资产合计	104,854,644.53	50,000,000.00
流动负债	21,422,359.90	0.00
非流动负债	57,000,000.00	0.00
负债合计	78,422,359.90	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	26,432,284.63	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	7,929,685.39	15,000,000.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	7,929,685.39	15,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	38,294,020.73	0.00
财务费用	3,072,009.41	0.00
所得税费用	787,514.25	0.00
净利润	872,285.48	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	872,285.48	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

（续上表）

项目	年初余额 / 上年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	1,500,479.84	8,820,102.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额 / 上年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
其中：现金和现金等价物	1,367,731.17	8,717,817.39
非流动资产	6,506,286.91	3,854,294.07
资产合计	8,006,766.75	12,674,396.83
流动负债	5,787.14	534,704.88
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,787.14	534,704.88
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	8,000,979.61	12,139,691.95
按持股比例计算的净资产份额	3,920,480.00	4,248,892.18
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,920,480.00	4,248,892.18
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	1,088.26	-5,927.36
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-248,487.14	-474,700.93
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-248,487.14	-474,700.93
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

（续上表）

项目	年初余额 / 上年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原（荆门）静脉产业有限公司
流动资产	39,869,682.43	49,634,841.93
其中：现金和现金等价物	13,377,296.87	38,611,832.71
非流动资产	46,878,192.15	365,158.07
资产合计	86,747,874.58	50,000,000.00
流动负债	3,900,094.78	0.00
非流动负债	57,000,000.00	0.00
负债合计	60,900,094.78	0.00
少数股东权益	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额 / 上年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原（荆门）静脉产业有限公司
归属于母公司股东权益	25,847,779.80	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	7,754,333.94	15,000,000.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	7,754,333.94	15,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	11,087,846.86	0.00
财务费用	-14,994.40	0.00
所得税费用	383,011.72	0.00
净利润	872,285.48	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	872,285.48	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

（3） 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	242,943.22	99,388.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	144,165.86	-611.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	144,165.86	-611.32

（4） 联营企业不存在向公司转移资金能力存在的重大限制。

（5） 联营企业未发生超额亏损。

（6） 不存在与联营企业投资相关的未确认承诺。

（7） 不存在与联营企业投资相关的或有负债。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1.各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

1)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和泰铢有关，除本公司以欧元进行采购和本公司的下属子公司杭州能源环境工程有限公司以美元进行销售外以及本公司境外子公司以美元、欧元和泰铢进行结算，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和泰铢余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和泰铢余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,544,554.49	1,187,220.29
货币资金-欧元	3,010,915.51	3,195,475.06
货币资金-泰铢	23,608,781.50	6,037,831.11
应收账款-美元	13,722.00	13,722.00
应收账款-欧元	826,550.17	528,302.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付款项-欧元	133,803.46	135,347.65
预付款项-泰铢	29,057,598.25	
其他应收款-欧元	51,835.43	7,720.23
其他应收款-泰铢	688,422.69	
存货-欧元	2,959,095.37	2,569,788.28
其他流动资产-欧元	81,760.61	51,259.55
固定资产-欧元	2,665,025.94	2,735,346.10
固定资产-泰铢	216,074.37	
无形资产-欧元	155,385.20	12,459.20
商誉-欧元	517,829.23	517,829.23
短期借款-欧元		2,500,000.00
应付账款-欧元	376,816.58	727,826.48
预收款项-欧元	700,830.00	359,314.92
应付职工薪酬-欧元	312,175.38	233,766.18
应交税费-欧元	232,951.62	29,413.26
应交税费-泰铢	5,477.18	
应付利息-欧元		8,841.67
其它应付款-欧元	117,670.52	66,616.35
其它应付款-泰铢		1,000.00
长期借款-欧元		2,100,000.00
一年内到期非流动负债-欧元	2,100,000.00	

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的固定利率借款合同，借款金额人民币合计为151,660.90万元，欧元借款合计为210万欧元。

3）价格风险

本集团以市场价格采购钢材制品等原材料，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团应收款项系因开展经营活动而产生，本集团已采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低并在可控制范围内。除已披露的长期应收款（金额5,788.07万元）应收账款金额前五名外（前五名金额合计20,884.26万元），本集团无其他重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的原则是确保充分的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团通过实施以下主要的流动性风险管理政策，从而有效地控制降低流动性风险，主要包括：定期分析负债结构和期限以确保有充裕的资金；对银行借款的使用情况进行监控并严格遵守借款协议；与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度等。

本集团目前以银行借款作为主要融资来源,以发行公司债券作为辅助融资来源。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为117,288.72万元。

本集团年末持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

于2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,102,666,870.20	0.00	0.00	0.00	1,102,666,870.20
应收票据及应收账款	1,155,181,462.89	0.00	0.00	0.00	1,155,181,462.89
其它应收款	109,579,422.43	0.00	0.00	0.00	109,579,422.43
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期应收款	0.00	34,929,634.00	22,951,070.00	0.00	57,880,704.00
金融负债					
短期借款	533,000,000.00	0.00	0.00	0.00	533,000,000.00
应付票据及应付账款	1,218,357,951.87	0.00	0.00	0.00	1,218,357,951.87
其它应付款	81,694,522.08	0.00	0.00	0.00	81,694,522.08
应付职工薪酬	19,728,010.19	0.00	0.00	0.00	19,728,010.19
一年内到期的非流动负债	80,081,330.00	0.00	0.00	0.00	80,081,330.00
长期借款		803,007,000.00	49,000,000.00	68,000,000.00	920,007,000.00

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理及可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	674,422.45	674,422.45	466,034.71	466,034.71
所有外币	对人民币贬值 5%	-674,422.45	-674,422.45	-466,034.71	-466,034.71

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；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；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它金融资产和负债的公允价值变化。

于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的固定利率借款合同以及发行的以人民币计价的固定利率的公司债券；在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州德泽实业投资有限公司	常州市新北区	实业投资股权管理	1,000 万元	39.98	39.98

注：本集团最终控制方为李月中先生。

（2） 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
常州德泽实业投资有限公司	32,547.23	18,081.79	39.98	39.98

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李遥	董事、实际控制人李月中先生的直系亲属
北京点绿科技有限公司	李遥控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	与本公司关系
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	本公司年初为持股比例为18%的被投资公司，年末为全资子公司
厦门牧云数据技术有限公司	公司一高管（副总经理）控制的公司
陈卫祖、张群慧	苏州汉风科技发展有限公司高管
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司高管

（二） 关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京点绿科技有限公司	接受劳务	0.00	127,266.98
厦门牧云数据技术有限公司	采购商品/接受劳务	371,102.91	582,524.27
合计		**371,102.91**	**709,791.25**

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海口神维环境服务有限公司	销售商品/提供劳务	11,623,909.69	40,737,254.64
合计		**11,623,909.69**	**40,737,254.64**

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广州银利环境服务有限公司	119,000,000.00	2017-7-22	2032-7-21	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	80,000,000.00	2018-4-20	2020-4-20	否
本公司	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	80,000,000.00	2018-3-26	2019-12-31	否
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	41,000,000.00	2015-4-27	2023-4-27	否
本公司	常州大维环境科技有限公司	50,000,000.00	2017-7-13	2025-7-12	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	50,000,000.00	2018-8-8	2019-8-8	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	50,000,000.00	2018-11-27	2019-11-27	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	50,000,000.00	2018-12-10	2019-12-9	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	30,000,000.00	2018-8-8	2021-7-5	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	30,000,000.00	2018-7-17	2019-7-16	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	20,000,000.00	2018-7-10	2019-7-10	否
本公司	枞阳维尔利环境服务有限公司	13,000,000.00	2017-7-28	2022-6-21	否
本公司	海口神维环境服务有限公司	17,100,000.00	2017-9-30	2027-9-29	否
本公司	维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	18,000,000.00	2016-6-23	2019-6-22	否
本公司	常州金源机械设备有限公司	24,000,000.00	2016-12-28	2019-12-27	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2018-2-27	2019-2-27	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	4,000,000.00	2018-2-28	2019-2-28	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2018-7-27	2019-7-28	否
李遥	北京汇恒环保工程股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-6	2019-12-5	否

4. 关键管理人员薪酬（金额单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	840.11	923.55

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海口神维环境服务有限公司	11,318,450.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
预付款项	北京点绿科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	厦门牧云数据技术有限公司	15,313.60	0.00
其他应付款	陈卫祖	0.00	424,434.06
其他应付款	张群慧	0.00	2,757,048.57

（四）关联方承诺

关联方承诺事项见本附注“十三、1”。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重要或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响的原因
回购注销股份	2018 年 7 月 20 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计回购股份数量 30,327,873 股。2019 年 1 月 20 日，公司股份回购期限届满，公司通过股票回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 30,327,873 股。公司已于 2019 年 1 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 30,327,873 股股份的注销手续，公司总股本由 814,112,830 股变更为 783,784,957 股，工商登记变更尚在办理中。	股本减少 30,327,873 元	-
公司名称变更	本公司于 2019 年 2 月 18 日和 2019 年 3 月 7 日分别召开了第三届董事会第三十八次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司决定将公司名称由“江苏维尔利环保科技股份有限公司”变更为“维尔利环保科技集团股份有限公司”，于 2019 年 3 月 12 日完成工商变更。	-	-
关联担保	2019 年 1 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司南宁市武鸣支行签订《最高额保证合同》（合同编号 2019 年武中银最高额保字 001 号），约定为广西武鸣维尔利能源环保有限公司提供最高额 5000 万元保证，保证期间为 2019 年 1 月 14 日至 2028 年 1 月 14 日。	-	-

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以 783,784,957.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计分配现金股利 39,189,247.85 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,000,000.00	8,878,136.00
应收账款	585,832,094.09	528,065,506.30
合计	**593,832,094.09**	**536,943,642.30**

1.1应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	8,878,136.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	**8,000,000.00**	**8,878,136.00**

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合计	**5,000,000.00**

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,805,000.00	8,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	**20,805,000.00**	**8,000,000.00**

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

1.2应收账款

（1） 应收账款分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	388,214,219.06	61.44	46,019,313.14	11.85	342,194,905.92
2.关联方组合	243,637,188.17	38.56	0.00	0.00	243,637,188.17
3.基本确定能收回组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	631,851,407.23	100.00	46,019,313.14	7.28	585,832,094.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**631,851,407.23**	-	**46,019,313.14**	-	**585,832,094.09**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	325,338,543.12	56.85	43,713,075.54	13.44	281,625,467.58
2.关联方组合	208,536,093.58	36.44	0.00	0.00	208,536,093.58
3.基本确定能收回组合	37,903,945.14	6.63	0.00	0.00	37,903,945.14
组合小计	571,778,581.84	99.92	43,713,075.54	7.65	528,065,506.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	464,000.00	0.08	464,000.00	100.00	0.00
合计	**572,242,581.84**	-	**44,177,075.54**	-	**528,065,506.30**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	248,843,573.77	-	0
7-12 个月	13,629,191.56	681,459.58	5
1—2 年	69,654,067.93	6,965,406.79	10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	14,748,217.40	4,424,465.22	30
3－4 年	9,650,564.74	4,825,282.37	50
4－5 年	12,829,522.41	10,263,617.93	80
5 年以上	18,859,081.25	18,859,081.25	100
合计	**388,214,219.06**	**46,019,313.14**	-

1） 组合中，关联方组合的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
江苏维尔利环保科技有限公司	124,084,499.84	0.00	0
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	69,608,244.09	0.00	0
单县维尔利环境服务有限公司	16,988,218.99	0.00	0
杭州能源环境工程有限公司	11,487,097.57	0.00	0
沈阳维尔利环境服务有限公司	10,943,355.00	0.00	0
东阳维尔利环境服务有限公司	4,975,025.73	0.00	0
桐庐维尔利水务有限公司	3,215,000.00	0.00	0
沈阳维尔利环境科技有限公司	1,150,000.00	0.00	0
常州维尔利环境服务有限公司	1,079,933.95	0.00	0
常州埃瑞克环保科技有限公司	84,000.00	0.00	0
常州金源机械设备有限公司	21,813.00	0.00	0
合计	**243,637,188.17**	**0.00**	—

（2） 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 19,449,122.87 元；本年转回坏账准备金额 17,023,118.26 元；本年核销坏账准备金额 583,767.01 元。

（3） 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	761,924.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
创冠环保（福清）有限公司	工程款	464,000.00	法院调解无法收回	管理层批准	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
合计		464,000.00			

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 331,136,273.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 52.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,566,736.02 元。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,927,109.70	6,456,679.99
应收股利	55,000,000.00	61,500,000.00
其他应收款	429,570,756.95	299,777,388.45
合计	487,497,866.65	367,734,068.44

2.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	535,484.72	3,437,338.77
短期理财产品	2,391,624.98	3,019,341.22
合计	2,927,109.70	6,456,679.99

2.2 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
杭州能源环境工程有限公司	30,000,000.00	36,000,000.00
桐庐维尔利水务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
湖南仁和惠明环保科技有限公司	9,000,000.00	9,500,000.00
桐庐横村镇污水处理有限公司	3,000,000.00	0.00
海南维尔利环境服务有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00
常州维尔利环境服务有限公司	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	55,000,000.00	61,500,000.00

2.3 其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	40,674,760.30	9.26	9,697,792.49	23.84	30,976,967.81
2.关联方组合	397,434,269.50	90.48	0.00	0.00	397,434,269.50
3.基本确定能收回组合	1,159,519.64	0.26	0.00	0.00	1,159,519.64
组合小计	439,268,549.44	100.00	9,697,792.49	2.21	429,570,756.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**439,268,549.44**	-	**9,697,792.49**	-	**429,570,756.95**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	-	-	-	-	-
1.账龄组合	36,073,026.30	11.78	6,493,428.75	18.00	29,579,597.55
2.关联方组合	268,898,505.07	87.80	0.00	0.00	268,898,505.07
3.基本确定能收回组合	1,299,285.83	0.42	0.00	0.00	1,299,285.83
组合小计	306,270,817.20	100.00	6,493,428.75	2.12	299,777,388.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**306,270,817.20**	-	**6,493,428.75**	-	**299,777,388.45**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	13,844,734.00	-	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
7-12 个月	7,780,000.00	389,000.00	5
1—2 年	1,421,600.00	142,160.00	10
2—3 年	6,775,625.00	2,032,687.50	30
3—4 年	5,406,163.50	2,703,081.75	50
4—5 年	5,078,872.80	4,063,098.24	80
5 年以上	367,765.00	367,765.00	100
合计	**40,674,760.30**	**9,697,792.49**	-

2） 组合中，关联方组合的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
敦化市中能环保电力有限公司	97,358,000.00	0.00	0
桐庐维尔利水务有限公司	97,000,000.00	0.00	0
西安维尔利环保科技有限公司	64,550,000.00	0.00	0
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	32,080,000.00	0.00	0
沈阳维尔利环境服务有限公司	23,850,000.00	0.00	0
宁德维尔利环保科技有限公司	23,099,069.50	0.00	0
湖南仁和惠明环保科技有限公司	16,000,000.00	0.00	0
海南维尔利环境服务有限公司	15,500,000.00	0.00	0
常州埃瑞克环保科技有限公司	14,045,200.00	0.00	0
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	11,300,000.00	0.00	0
枞阳维尔利环境服务有限公司	2,000,000.00	0.00	0
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	500,000.00	0.00	0
单县维尔利环境服务有限公司	152,000.00	0.00	0
合计	**397,434,269.50**	**0.00**	—

3）组合中，基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

4）单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款

（2）其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 3,204,363.74 元；

（3）其他应收款按款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	397,434,269.50	280,948,505.07
保证金和押金	40,674,760.30	24,023,026.30
代收代付款	0.00	0.00
备用金	1,159,519.64	1,299,285.83
合计	**439,268,549.44**	**306,270,817.20**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
敦化市中能环保电力有限公司	往来款	97,358,000.00	1年以内	22.16	
桐庐维尔利水务有限公司	往来款	97,000,000.00	4年以内	22.08	
西安维尔利环保科技有限公司	往来款	64,550,000.00	6个月以内	14.69	
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	往来款	32,080,000.00	2年以内	7.30	
沈阳维尔利环境服务有限公司	往来款	23,850,000.00	6个月以内	5.43	
合计	—	**314,838,000.00**	—	**71.66**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,808,540,140.15	0.00	2,808,540,140.15	2,572,752,388.89	0.00	2,572,752,388.89
对联营、合营企业投资	48,556,973.12	0.00	48,556,973.12	16,023,094.80	0.00	16,023,094.80
合计	**2,857,097,113.27**	**0.00**	**2,857,097,113.27**	**2,588,775,483.69**	**0.00**	**2,588,775,483.69**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1.常州埃瑞克环保科技有限公司	5,609,279.10	0.00	0.00	5,609,279.10	0.00	0.00
2.常州维尔利环境服务有限公司	79,330,000.00	7,390,145.00	0.00	86,720,145.00	0.00	0.00
3.常州大维环境科技有限公司	50,358,402.40	0.00	0.00	50,358,402.40	0.00	0.00
4.北京汇恒环保工程股份有限公司	78,300,000.00	32,276,606.26	0.00	110,576,606.26	0.00	0.00
5.常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	120,034,000.00	67,500,000.00	22,800,000.00	164,734,000.00	0.00	0.00
6.海南维尔利环境服务有限公司	23,070,000.00	0.00	0.00	23,070,000.00	0.00	0.00
7.湖南仁和惠明环保科技有限公司	55,483,900.00	0.00	0.00	55,483,900.00	0.00	0.00
8.温岭维尔利环境服务有限公司	33,490,000.00	0.00	0.00	33,490,000.00	0.00	0.00
9.杭州能源环境工程有限公司	459,999,894.46	0.00	0.00	459,999,894.46	0.00	0.00
10. 桐庐维尔利水务有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
11. 桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
12. 敦化市中能环保电力有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
13. 桐庐横村镇污水处理有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
14. 维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	39,538,200.00	34,507,000.00	0.00	74,045,200.00	0.00	0.00
15. 枞阳维尔利环境服务有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00
16. 江苏维尔利环保科技有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
17. 西安维尔利环保科技有限公司	22,600,000.00	45,250,000.00	0.00	67,850,000.00	0.00	0.00
18. 常州金源机械设备有限公司	45,478,712.93	32,664,000.00	0.00	78,142,712.93	0.00	0.00
19. 江苏维尔利环境投资有限公司	21,050,000.00	3,500,000.00	0.00	24,550,000.00	0.00	0.00
20. 单县维尔利环境服务有限公司	6,000,000.00	2,500,000.00	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00
21. 宁德维尔利环保科技有限公司	12,500,000.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00
22. 长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
23. 苏州汉风科技发展有限公司	800,000,000.00	0.00	0.00	800,000,000.00	0.00	0.00
24. 南京都乐制冷设备有限公司	300,010,000.00	0.00	0.00	300,010,000.00	0.00	0.00
25.广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
合计	**2,572,752,388.89**	**258,587,751.26**	**22,800,000.00**	**2,808,540,140.15**	**0.00**	**0.00**

（3）对联营、合营企业投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
联营企业											
1.广州万维环保有限公司	3,920,480.00	0.00	0.00	-61,328.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,859,151.09	0.00
2.广州银利环境服务有限公司	4,248,892.18	32,550,000.00	0.00	-423,177.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,375,714.42	0.00
3.海口神维环境服务有限公司	7,754,333.94	0.00	0.00	324,830.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,079,164.39	0.00
4.江苏沿江生态大保护工程有限公司	99,388.68	0.00	0.00	143,554.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,943.22	0.00
合计	**16,023,094.80**	**32,550,000.00**	**0.00**	**-16,121.68**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**48,556,973.12**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,066,085.48	509,167,988.02	578,721,290.00	425,325,419.60
其中：环保工程	631,752,908.33	453,715,562.07	510,224,166.77	360,569,632.69
环保设备	12,161,933.31	12,004,759.06	15,083,076.93	13,901,489.75
运营服务	50,134,136.34	42,170,476.88	52,251,310.49	50,556,308.61
技术服务	4,017,107.50	1,277,190.01	1,162,735.81	297,988.55
其他业务	20,829,810.47	11,946,286.74	16,589,015.60	10,034,377.73
其中：材料销售	16,703,947.45	10,950,459.83	13,580,848.33	8,834,592.81
维修服务	154,063.63	104,976.10	1,156,536.75	632,332.91
租赁	3,798,248.83	814,990.29	1,708,505.24	491,591.49
其他	173,550.56	75,860.52	143,125.28	75,860.52
合计	**718,895,895.95**	**521,114,274.76**	**595,310,305.60**	**435,359,797.33**

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,000,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-16,121.68	-560,777.57
处置长期股权投资产生的投资收益		422,708.05
购买理财产品投资收益	7,009,965.44	1,400,493.15
合计	**50,993,843.76**	**61,262,423.63**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	318,787.44	
计入当期损益的政府补助	13,786,459.08	
购买理财产品投资收益	7,208,119.93	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,587.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,410,534.10	
小计	17,909,419.65	
所得税影响额	2,135,830.08	
少数股东权益影响额（税后）	241,366.02	
合计	**15,532,223.55**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.33	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.91	0.27	0.27

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

维尔利环保科技集团股份有限公司

二〇一九年三月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn