



德长环保

NEEQ : 832218

德长环保股份有限公司

DECHANG Environmental Protection



年度报告摘要

—— 2017 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	万建利
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0577-61896156
传真	0577-61896182
电子邮箱	832218@dcepchina.com
公司网址	www.dcepchina.com
联系地址及邮政编码	浙江省乐清市柳市镇蟾西村北首春泉路 288 号 325604
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	972,625,265.65	883,715,947.83	10.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	520,375,582.63	374,429,541.90	38.98%
营业收入	285,588,250.93	263,462,507.47	8.40%
归属于挂牌公司股东的净利润	46,360,191.67	41,384,289.31	12.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	38,936,960.42	35,608,992.18	-
经营活动产生的现金流量净额	104,275,529.86	154,515,785.81	-32.51%
加权平均净资产收益率	9.28%	11.70%	-

基本每股收益（元/股）	0.13	0.12	8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.12	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.42	2.42	-41.56%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	89,688,576	58.05%	227,509,100	317,197,676	86.34%
	其中：控股股东、实际控制人	56,470,251	36.55%	125,264,240	181,734,491	49.47%
	董事、监事、高管	7,143,912	4.62%	4,926,195	12,070,107	3.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,811,424	41.95%	-14,609,100	50,202,324	13.66%
	其中：控股股东、实际控制人	38,154,099	24.70%	-14,047,020	24,107,079	6.56%
	董事、监事、高管	23,131,738	14.97%	27,070,586	50,202,324	13.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		154,500,000	-	212,900,000	367,400,000	-
普通股股东人数		198				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

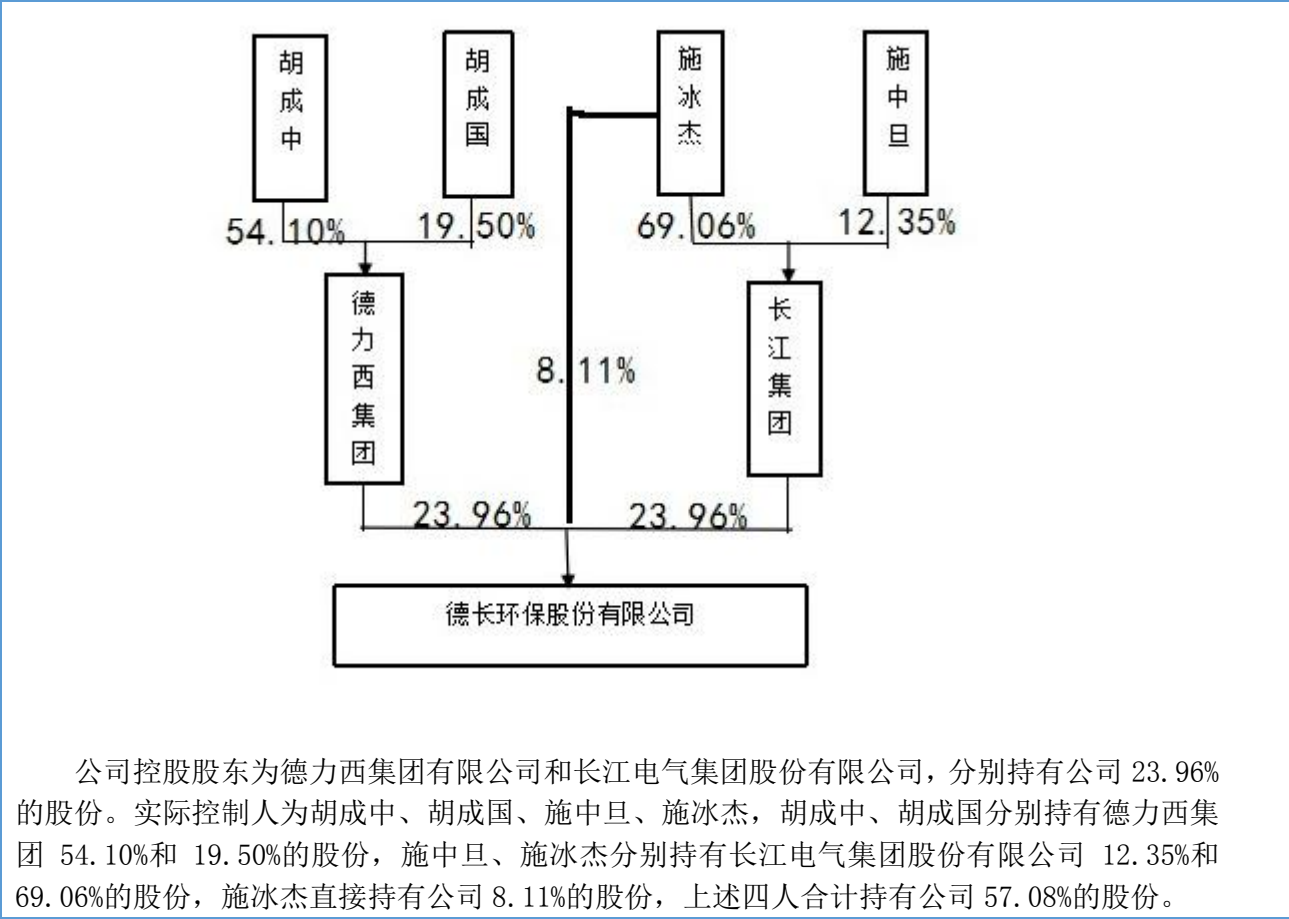
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	德力西集团有限公司	40,007,000	48,008,400	88,015,400	23.96%	0	88,015,400
2	长江电气集团股份有限公司	40,007,000	48,008,399	88,015,399	23.96%	0	88,015,399
3	张永	15,448,000	18,537,600	33,985,600	9.25%	0	33,985,600
4	施冰茹	14,358,350	17,230,020	31,588,370	8.60%	0	31,588,370
5	施冰杰	14,610,350	15,200,421	29,810,771	8.11%	24,107,079	5,703,692
6	青岛深港基业投资有限公司	0	27,500,000	27,500,000	7.49%	0	27,500,000
7	包秀杰	13,520,700	13,892,870	27,413,570	7.46%	22,309,155	5,104,415
8	温州德天投资管理合伙企业（有限合	0	4,334,000	4,334,000	1.18%	0	4,334,000

	伙)						
9	温州雨金股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	2,081,000	4,081,000	1.11%	0	4,081,000
10	陈珍阳	1,744,600	2,093,520	3,838,120	1.04%	2,878,590	959,530
合计		141,696,000	196,886,230	338,582,230	92.16%	49,294,824	289,287,406

前十名股东间相互关系说明：张永为包秀杰的表姐夫，张永、包秀杰均为德力西集团有限公司股东，施冰杰与施冰茹为兄妹关系，施冰杰为长江电气集团股份有限公司股东，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正
√ 适用 □ 不适用

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更, 对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”37,538,688.99 元, 减少“营业外收入”37,538,688.99 元; 对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”14,244,567.26 元, 减少“营业外收入”14,244,567.26 元。

2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-87,535.19 元, 减少“营业外收入 30,268.61 元, 减少营业外支出 117,803.80 元; 对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

BOT 项目特许经营权的后期更新改造, 因特许经营期较长, 对未来资产的重置、维修支出很难合理预计, 且每项资产的剩余可使用年限年限均不同, 操作非常困难。由原来对整个特许经营期的重置、维修的或有支出的计量变更为根据每项资产最近周期的重置和维修的或有支出的计量。此项会计政策变更采用追溯调整法, 2016 年度比较财务报表已重新表述。2016 年期初运用新的会计政策变更累积影响数为-757,521.22 元。调减 2016 年的期初留存收益 757,521.22 元, 其中, 调减未分配利润 757,521.22 元。会计政策的变更对 2016 年度财务报表的影响金额为调增未分配利润 761,015.52 元, 调增利润 1,518,536.74 元。具体调整事项如下:

追溯重述法

调整的内容	受影响的 报表项目	影响金额		
		资 产 (2016 年 12 月 31 日)	负债或年初权益 (2016 年 12 月 31 日)	本期损益 (2016 年度)
对 BOT 项目经营期的后期 更新支出计量调整	无形资产	-99,685,084.79		
	应付账款		-316,239.29	
	预计负债	-	-100,129,861.02	
	营业成本			+2,980,156.35
	财务费用			-4,498,693.09

	年初未分配利润	-	-757,521.22	
	资产合计	-99,685,084.79		
	负债合计		-100,446,100.31	
	年初权益合计		-757,521.22	
	利润合计			+1,518,536.74

注：“+”表示对资产、负债、权益及利润的增加，“-”表示对资产、负债、权益及利润的减少。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正说明

本年度发现以前年度存在会计差错，差错更正经公司第二季第四次董事会审议通过。在编制2017/2016年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该些差错进行了更正。更正后，2016年期初运用会计差错追溯调整，追溯计算的股东权益调减16,139,613.55元，其中调减未分配利润13,527,737.96元，调减资本公积2,587,840.15元，调减盈余公积24,035.45元。会计差错的追溯调整对2016年度财务报表本年度金额的影响为调减年末未分配利润21,431,078.80元，调减资本公积2,587,840.15元，调减盈余公积402,659.80元，调减净利润8,281,965.19元。具本调整事项如下：

(1) 追溯重述法

更正的内容	受影响的报表项目	影响金额（2016年12月31日/2016年度）		
		资 产	负债或年初权益	本期损益
BOT项目试运营收入，以前年度入账错误	无形资产	-8,368,709.12		
	应付账款		-591,761.00	
	营业成本			-388,791.12
	年初未分配利润		-8,165,739.24	
年终奖计提有误	其他应付		+1,102,000.00	
	应付职工薪酬		+811,000.00	
	年初未分配利润		-2,147,030.51	
	管理费用			+82,015.11
	营业成本			-316,045.62
上网电价结算差价调整	年初未分配利润		+3,799,863.24	
	营业收入	-		-3,799,863.24
代垫的灰飞处置费调整	其他应收款	+1,100,000.00		
	营业成本			-1,100,000.00
利息跨期调整	财务费用			-766,459.44
	年初未分配利润	-	-766,459.44	

根据协议，公司对已入库未处置的固废处置费具有收款权。该部分权利在其他流动资产核算。同时该部分尚未确认的收入在递延收益列报。进行相应的追溯调整。	应收账款	-8,634,640.94		
	其他流动资产	+12,212,095.38		
	预收账款		-7,702,448.41	
	递延收益		+10,437,688.36	
	应交税费		+842,214.49	
已处置的固废，未确认收入调整	预收账款		-715,444.58	
	年初未分配利润		+715,444.58	
填埋场成本按填埋量重新计算应摊成本	长期待摊费用	+2,446,219.05		
	营业成本			+1,720,705.99
	营业外收入			+469,609.67
	递延收益		+586,239.75	
	年初未分配利润		+3,111,075.62	
固定资产减值计提有误调整	固定资产	-12,220,068.80		
	营业外收入			-694,633.82
	递延收益		-4,262,185.72	
	管理费用			-2,020,959.99
	资产减值损失			+1,672,193.90
	年初未分配利润		-7,612,015.35	
补提填埋场生态复原费用	预计负债		+6,431,621.35	
	营业成本			+1,864,035.00
	年初未分配利润		-4,567,586.35	
设备维修费跨期调整	应付账款	-	+970,835.14	
	营业成本			+970,835.14
折旧计提有误调整	固定资产	-239,618.98		
	营业成本			+107,179.48
	年初未分配利润		-132,439.50	
售后回租入账有误	应付账款		+2,080,000.00	
	递延收益		-943,729.01	
	营业成本			+227,781.48
	年初未分配利润		-908,489.51	

费用成本转列	管理费用			-345,020.06
	营业成本			+345,020.06
预缴所得税转列	其他流动资产	+1,086,212.84		
	应交税费		+1,086,212.84	
资产减值损失重新厘定	应收账款	-519,774.52		
	其他应收款	-32,778.84		
	其他流动资产	-610,604.77		
	年初未分配利润		-949,440.28	
	资产减值损失			+213,717.85
递延所得税资产重新厘定	递延所得税资产	+4,985,202.58		
	年初未分配利润		+3,332,695.55	
	所得税费用			-1,652,507.03
递延所得税负债重新厘定	递延所得税负债		+2,765,447.52	
	年初未分配利润		-1,579,791.23	
	所得税费用			+1,185,656.29
当期所得税费用重新厘定	应交税费		+2,727,421.90	
	所得税费用			+2,457,720.76
	年初未分配利润		-269,701.14	
权益类转列	资本公积		-2,587,840.15	
	年初未分配利润		+2,587,840.15	
法定盈余公积重新厘定	盈余公积		-12,257.91	
	年初未分配利润		+12,257.91	
根据新准则转列	营业外收入			-30,268.61
	营业外支出			-117,803.80
	资产处置损益			-87,535.19
资产合计		-8,796,466.12		
负债合计			+15,625,112.63	
年初权益合计			-16,139,613.55	
净利润合计				-8,281,965.19

4. 会计政策变更及前期差错更正累计影响数

科目	调整后	调整前	调整数
应收账款	57,944,927.49	67,099,342.95	-9,154,415.46
其他应收款	8,920,665.46	7,853,444.30	1,067,221.16
其他流动资产	12,687,703.45	-	12,687,703.45
固定资产	245,280,869.00	257,740,556.78	-12,459,687.78
无形资产	311,009,878.55	419,063,672.46	-108,053,793.91
长期待摊费用	44,005,506.72	41,559,287.67	2,446,219.05
递延所得税资产	17,115,657.29	12,130,454.71	4,985,202.58
应付账款	53,899,037.68	51,756,202.83	2,142,834.85
预收款项	-	8,417,892.99	-8,417,892.99
应付职工薪酬	15,603,073.87	14,792,073.87	811,000.00
应交税费	21,742,684.69	17,086,835.46	4,655,849.23
其他应付款	1,379,673.76	277,673.76	1,102,000.00
预计负债	13,293,292.67	106,991,532.34	-93,698,239.67
递延收益	70,919,354.51	65,101,341.13	5,818,013.38
递延所得税负债	5,530,895.04	2,765,447.52	2,765,447.52
资本公积	160,754,068.26	163,341,908.41	-2,587,840.15
盈余公积	7,161,967.46	7,564,627.26	-402,659.80
未分配利润	52,013,506.19	72,683,569.46	-20,670,063.27
营业收入	263,462,507.47	267,262,370.71	-3,799,863.24
营业成本	171,496,693.00	165,085,816.24	6,410,876.76
管理费用	31,181,624.25	33,465,589.19	-2,283,964.94
财务费用	20,412,078.96	25,677,231.49	-5,265,152.53
资产减值损失	10,977,905.10	9,091,993.35	1,885,911.75
营业外收入	27,370,155.22	27,625,447.98	-255,292.76
营业外支出	461,723.93	579,527.73	-117,803.80
所得税费用	10,723,326.77	8,732,456.75	1,990,870.02

注：“+”表示对资产、负债、权益及利润的增加，“-”表示对资产、负债、权益及利润的减少。

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	67,099,342.95	57,944,927.49		
其他应收款	7,853,444.30	8,920,665.46		
其他流动资产		12,687,703.45		
固定资产	257,740,556.78	245,280,869.00		
无形资产	419,063,672.46	311,009,878.55		
长期待摊费用	41,559,287.67	44,005,506.72		
递延所得税资产	12,130,454.71	17,115,657.29		
应付账款	51,756,202.83	53,899,037.68		
预收款项	8,417,892.99			
应付职工薪酬	14,792,073.87	15,603,073.87		
应交税费	17,086,835.46	21,742,684.69		
其他应付款	277,673.76	1,379,673.76		
预计负债	106,991,532.34	13,293,292.67		
递延收益	65,101,341.13	70,919,354.51		
递延所得税负债	2,765,447.52	5,530,895.04		
资本公积	163,341,908.41	160,754,068.26		
盈余公积	7,564,627.26	7,161,967.46		
未分配利润	72,683,569.46	52,013,506.19		
营业收入	267,262,370.71	263,462,507.47		
营业成本	165,085,816.24	171,496,693.00		
管理费用	33,465,589.19	31,181,624.25		
财务费用	25,677,231.49	20,412,078.96		
资产减值损失	9,091,993.35	10,977,905.10		
营业外收入	27,625,447.98	27,370,155.22		
营业外支出	579,527.73	461,723.93		
所得税费用	8,732,456.75	10,723,326.77		

3.3 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

1. 以直接设立增加的子公司

2017年3月，母公司德长环保股份有限公司出资设立南阳市德长环保科技有限公司。该公司于2017年3月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币6,200万元，为全资子公司，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，南阳市德长环保科技有限公司的净资产为6,140.15万元，成立日至期末的净利润为-44.89万元。

2017年6月，母公司德长环保股份有限公司设立繁峙县德长环保有限公司。该公司于2017年6月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，为全资子公司，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，尚未实缴注册资本，尚未运营。

2017年12月，母公司德长环保股份有限公司设立清丰县德长环保有限公司。该公司于2017年12月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，为全资子公司，拥有对其的实质控制权，故自该

公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2017 年 12 月 31 日，尚未实缴注册资本，尚未运营。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用