

三达膜环境技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度、
2019 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-160

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0279 号

三达膜环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三达膜环境技术股份有限公司（以下简称三达膜公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了三达膜公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三达膜公司，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、31。

1、 事项描述

三达膜公司 2017 年度营业收入为 58,594.17 万元，其中膜技术应用 35,539.10 万元，占比 60.65%，水务投资运营 23,055.07 万元，占比 39.35%；2018 年度营业收入 58,990.88 万元，其中膜技术应用 35,122.27 万元，占比 59.54%，水务投资运营 23,868.61 万元，占比 40.46%；2019 年 1-6 月营业收入 32,594.67 万元，其中膜技术应用 19,209.72 万元，占比 58.94%，水务投资运营 13,384.95 万元，占比 41.06%。

由于收入是三达膜公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解管理层与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性。
- (2) 通过抽样检查销售合同、询问管理层，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估收入的确认政策是否符合会计准则的要求。
- (3) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额。
- (4) 区别不同收入类型选取样本进行测试，其中：
 - ①针对工业分离及膜法水处理项目收入，检查合同、验收单、发货单、物流运输单、发票等支持性文件；
 - ②针对环境工程项目收入，检查合同、监理月报、成本预算明细表、付款凭证等支持性文件，并将预算成本与实际成本进行比较，核实三达膜公司对完工成本估计是否可靠；
 - ③针对备品备件收入，检查合同、发货单、发票等支持性文件；
 - ④针对水务投资运营收入，检查特许经营协议、各污水处理厂经当地环保部门和地方政府部门核准的水费确认单等支持性文件。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单、发货单等支持性文件，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款减值准备的计提

相关会计年度：2017 年度和 2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，三达膜公司应收账款余额 43,981.30 万元，坏账准备金额 7,258.80 万元，账面价值 36,722.50 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，三达膜公司合并报表应收账款余额 46,834.61 万元，坏账准备金额 9,486.24 万元，账面价值 37,348.37 万元。

由于应收账款金额重大，且在确定应收账款是否减值及估计减值金额时涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值准备的计提这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性；

（2）评价应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（4）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对管理层所编制的应收账款账龄表的准确性进行测试，并复核坏账准备计提金额是否正确。

（三）应收账款预期信用损失的计量

相关会计年度：2019 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2019 年 6 月 30 日，三达膜公司应收账款余额 42,650.33 万元，坏账准备金额 7,763.58 万元。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款预期信用损失的计量这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性；

(2) 检查了预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

(3) 获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

(4) 通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三达膜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三达膜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三达膜公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误

导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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,就可能导致对三达膜公司的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三达膜公司不能持续经营。

(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) 就三达膜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,以及相关的防范措施(如适用)。



Grant Thornton

致同

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的期间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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年八月七日

合并资产负债表

编制单位：三达膜环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	340,922,385.26	154,760,258.15	154,979,162.18	149,666,900.44
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	74,980,190.29	59,904,226.01	65,545,579.00	26,008,908.46
应收账款	五、3	348,867,467.28	373,483,715.40	367,224,959.11	299,389,041.57
应收款项融资					
预付款项	五、4	35,799,430.02	53,681,688.15	19,970,271.51	19,040,259.77
其他应收款	五、5	20,515,108.06	9,485,679.84	13,638,992.45	7,491,865.70
其中：应收利息	五、5				
应收股利	五、5				
存货	五、6	225,398,582.59	190,761,882.82	111,388,014.19	151,377,545.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	29,722,508.93	22,029,475.23	5,315,087.86	2,381,571.28
流动资产合计		1,076,205,672.43	864,106,925.60	738,062,066.30	655,356,093.19
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	219,307,074.85	190,554,814.03	117,157,797.71	53,188,333.18
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	25,835,143.38	22,370,661.10	22,916,598.06	23,335,697.81
在建工程	五、10	18,311,099.96	11,217,429.43	394,126.21	394,126.21
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	1,285,217,700.95	1,162,404,051.46	1,049,487,394.88	949,944,582.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	28,692.22	71,730.46		
递延所得税资产	五、13	28,382,935.13	28,568,388.11	20,854,679.80	15,848,992.50
其他非流动资产	五、14	30,196,352.31	119,313,087.82	29,831,592.13	60,758,134.92
非流动资产合计		1,607,278,998.80	1,534,500,162.41	1,240,642,188.79	1,103,469,867.32
资产总计		2,683,484,671.23	2,398,607,088.01	1,978,704,255.09	1,758,825,960.51

合并资产负债表（续）

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	112,300,000.00	127,200,000.00	79,600,000.00	125,600,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	253,586,317.01	249,526,641.58	139,420,835.33	125,363,652.58
预收款项	285,211,391.49	195,748,774.28	134,103,485.27	113,925,611.12
应付职工薪酬	11,895,636.13	18,750,024.69	14,228,876.01	13,292,259.73
应交税费	38,911,285.76	21,838,372.27	39,006,055.31	21,207,547.94
其他应付款	10,309,950.52	4,837,848.06	3,757,366.88	3,482,711.43
其中：应付利息	164,639.60	205,100.05	149,159.84	219,745.80
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	558,328.82	2,329,777.67		
流动负债合计	716,372,909.73	623,831,438.55	413,716,618.80	407,871,782.80
非流动负债：				
长期借款	8,400,000.00	10,200,000.00	13,100,000.00	13,900,000.00
应付债券				
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债	237,880,072.92	197,363,631.82	204,350,220.11	176,956,430.43
递延收益	91,810,621.50	107,758,757.48	73,777,560.30	73,563,033.01
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	348,090,694.42	325,322,389.30	301,227,780.41	274,419,463.44
负债合计	1,064,463,604.15	949,153,827.85	714,944,399.21	682,291,246.24
股本	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00
资本公积	130,250,420.53	134,445,212.01	134,445,212.01	134,445,212.01
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	65,920,459.65	65,920,459.65	56,458,420.03	51,114,371.85
未分配利润	1,143,582,270.12	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87
归属于母公司股东权益合计	1,590,163,150.30	1,421,428,010.28	1,240,106,266.16	1,054,875,249.73
少数股东权益	28,857,916.78	28,025,249.88	23,653,589.72	21,659,464.54
股东权益合计	1,619,021,067.08	1,449,453,260.16	1,263,759,855.88	1,076,534,714.27
负债和股东权益总计	2,683,484,671.23	2,398,607,088.01	1,978,704,255.09	1,758,825,960.51

公司法定代表人：

Lan



主管会计工作的公司负责人：

2

3-2-1-10



公司会计机构负责人：

陈怡香



合并利润表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、31	325,946,659.76	589,908,834.79	585,941,725.36	544,464,674.34
减：营业成本	五、31	198,604,672.28	343,833,353.13	333,024,985.41	324,832,547.88
税金及附加	五、32	3,864,335.47	7,205,693.32	8,247,368.25	6,666,606.82
销售费用	五、33	12,625,174.73	21,617,967.52	24,205,454.52	16,669,044.76
管理费用	五、34	18,735,539.34	29,994,139.97	35,565,697.31	24,075,880.49
研发费用	五、35	17,625,717.51	31,844,035.14	28,881,602.03	27,567,474.41
财务费用	五、36	10,559,448.91	18,400,101.66	18,084,220.54	23,429,495.57
其中：利息费用	五、36	3,236,362.19	5,701,251.68	5,677,559.98	11,625,414.36
利息收入	五、36	550,054.19	457,257.34	362,870.27	377,089.72
加：其他收益	五、37	26,665,626.77	22,398,428.11	22,466,226.91	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	32,947,052.30	73,397,016.32	60,969,464.53	10,179,067.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	32,947,052.30	73,397,016.32	60,969,464.53	10,179,067.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	16,606,578.50			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-270,558.42	-26,741,616.45	-13,498,663.83	-7,181,016.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	45,595,608.71	7,163.40	38,065.73	8,422,809.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		185,456,079.38	206,074,535.43	207,907,490.64	132,644,484.45
加：营业外收入	五、42	17,447,224.65	4,748,775.17	8,800,740.44	25,201,511.05
减：营业外支出	五、43	1,083,152.97	6,111,384.70	461,215.45	696,421.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		201,820,151.06	204,711,925.90	216,247,015.63	157,149,574.03
减：所得税费用	五、44	28,057,552.66	21,518,521.62	29,021,874.02	26,426,783.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		172,929,931.50	181,321,744.12	185,231,016.43	128,716,697.08
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		832,666.90	1,871,660.16	1,994,125.18	2,006,093.27
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
归属于母公司股东的综合收益总额		172,929,931.50	181,321,744.12	185,231,016.43	128,716,697.08
归属于少数股东的综合收益总额		832,666.90	1,871,660.16	1,994,125.18	2,006,093.27
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.69	0.72	0.74	0.51
(二) 稀释每股收益					

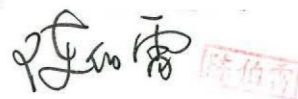
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

Lan 





合并现金流量表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		372,424,669.58	499,482,499.81	458,155,832.17	484,240,662.18
收到的税费返还		3,192,177.57	14,469,839.34	14,268,715.31	19,458,419.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	84,976,546.67	63,224,700.12	45,823,808.45	31,959,090.20
经营活动现金流入小计		460,593,393.82	577,177,039.27	518,248,355.93	535,658,172.08
购买商品、接受劳务支付的现金		84,018,677.13	260,494,737.87	183,663,611.05	179,063,356.06
支付给职工以及为职工支付的现金		50,142,568.80	73,660,307.97	67,790,120.00	57,122,825.87
支付的各项税费		34,993,058.07	90,129,300.39	80,245,118.91	72,699,218.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	97,437,636.46	52,326,805.68	61,966,017.42	32,088,956.70
经营活动现金流出小计		266,591,940.46	476,611,151.91	393,664,867.38	340,974,356.85
经营活动产生的现金流量净额		194,001,453.36	100,565,887.36	124,583,488.55	194,683,815.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,283,566.89	13,000.00	24,843.75	33,010,000.00
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					
投资活动现金流入小计		128,283,566.89	13,000.00	5,024,843.75	33,010,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,430,782.36	145,990,463.08	62,685,283.65	90,438,876.54
投资支付的现金				8,000,000.00	
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	五、45	8,000,000.00			
投资活动现金流出小计		128,430,782.36	145,990,463.08	70,685,283.65	90,438,876.54
投资活动产生的现金流量净额		-147,215.47	-145,977,463.08	-65,660,439.90	-57,428,876.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			2,500,000.00		2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			2,500,000.00		2,500,000.00
取得借款收到的现金		37,300,000.00	135,000,000.00	79,600,000.00	135,600,000.00
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		37,300,000.00	137,500,000.00	79,600,000.00	138,100,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	90,300,000.00	127,800,000.00	201,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,276,822.64	5,645,311.47	5,795,566.94	10,817,752.24
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		57,276,822.64	95,945,311.47	133,595,566.94	212,417,752.24
筹资活动产生的现金流量净额		-19,976,822.64	41,554,688.53	-53,995,566.94	-74,317,752.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		260,327.10	32,786.96	166,075.03	228,516.93
五、现金及现金等价物净增加额		174,137,742.35	-3,824,100.23	5,093,556.74	63,165,703.38
加：期初现金及现金等价物余额		150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44	86,084,975.06
六、期末现金及现金等价物余额		324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44

公司法定代表人：

Lan




主管会计工作的公司负责人：

唐桂



公司会计机构负责人：

陈伟



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				65,920,459.65	970,652,338.62	28,025,249.88	1,449,453,260.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	250,410,000.00	134,445,212.01				65,920,459.65	970,652,338.62	28,025,249.88	1,449,453,260.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,194,791.48					172,929,931.50	832,666.90	169,567,806.92
（一）综合收益总额							172,929,931.50	832,666.90	173,762,598.40
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	250,410,000.00	130,250,420.53				65,920,459.65	1,143,582,270.12	28,857,916.78	1,619,021,067.08

公司法定代表人：

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人：

陈佳奇



公司会计机构负责人：

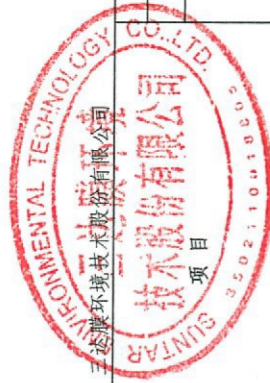
陈怡



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				56,458,420.03	798,792,634.12	23,653,589.72	1,263,759,855.88
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	250,410,000.00	134,445,212.01				56,458,420.03	798,792,634.12	23,653,589.72	1,263,759,855.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,462,039.62	171,859,704.50	4,371,660.16	185,693,404.28
（一）综合收益总额							171,859,704.50		185,693,404.28
（二）股东投入和减少资本							181,321,744.12	1,871,660.16	183,193,404.28
1. 股东投入资本								2,500,000.00	2,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								2,500,000.00	2,500,000.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						9,462,039.62	-9,462,039.62		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				65,920,459.65	970,652,338.62	28,025,249.88	1,449,453,260.16



公司法定代表人：Lam Ukigang



主管会计工作的公司负责人：

梁佳青



公司会计机构负责人：

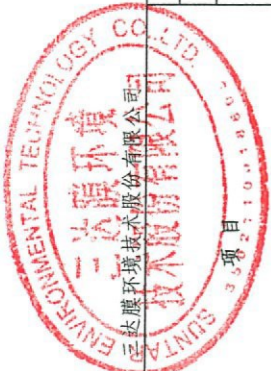
梁佳青



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				51,114,371.85	21,659,464.54	1,076,534,714.27
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	250,410,000.00	134,445,212.01				51,114,371.85	21,659,464.54	1,076,534,714.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,344,048.18	1,994,125.18	187,225,141.61
（一）综合收益总额						5,344,048.18	1,994,125.18	187,225,141.61
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,344,048.18		
2. 对股东的分配						5,344,048.18		
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				56,458,420.03	23,653,589.72	1,263,759,855.88



编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

公司法定代表人：Lan Weiqiang



主管会计工作的公司负责人：汪佳青



公司会计机构负责人：陈伯雷



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				48,594,620.30	17,153,371.27	943,311,923.92
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	250,410,000.00	134,445,212.01				48,594,620.30	17,153,371.27	943,311,923.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,519,751.55	4,506,093.27	133,222,790.35
（一）综合收益总额						2,519,751.55	2,006,093.27	130,722,790.35
（二）股东投入和减少资本							2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入资本							2,500,000.00	2,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						2,519,751.55	-2,519,751.55	
1. 提取盈余公积						2,519,751.55	-2,519,751.55	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				51,114,371.85	21,659,464.54	1,076,534,714.27

公司法定代表人：Lan Weiyang

主管会计工作的公司负责人：

汪江芳

公司会计机构负责人：

陈伯雷



公司资产负债表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		225,522,874.58	58,661,394.36	50,919,567.66	66,455,284.61
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十三、1	13,700,000.00	12,021,500.00	14,355,580.00	9,280,000.00
应收账款	十三、2	53,048,273.98	71,451,930.84	117,362,008.25	64,407,700.00
应收款项融资					
预付款项		13,735,767.61	35,452,241.70	8,614,284.01	10,592,689.07
其他应收款	十三、3	521,150,495.23	429,606,134.55	263,013,857.16	260,756,506.68
其中：应收利息					
应收股利					
存货		83,694,245.40	46,004,643.24	44,191,689.69	86,114,882.93
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		371,004.24			1,542,000.97
流动资产合计		911,222,661.04	653,197,844.69	498,456,986.77	499,149,064.26
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、4	520,715,498.93	520,715,498.93	513,215,498.93	513,215,498.93
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		1,311,157.26	1,315,289.81	1,124,342.85	1,260,821.27
在建工程		8,864,658.60	7,284,898.68		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		3,336,024.07	3,581,401.41	5,251,952.49	2,314,028.25
其他非流动资产					
非流动资产合计		534,227,338.86	532,897,088.83	519,591,794.27	516,790,348.45
资产总计		1,445,449,999.90	1,186,094,933.52	1,018,048,781.04	1,015,939,412.71



资产负债表 (续)

编制单位: 三达膜环境技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	39,500,000.00	70,000,000.00	66,600,000.00	46,600,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	78,464,999.50	64,766,614.83	49,614,311.38	49,895,010.67
预收款项	137,749,783.91	68,531,025.52	31,081,306.86	59,289,834.22
应付职工薪酬	5,045,392.34	6,842,415.83	5,581,094.15	5,416,835.46
应交税费	12,624,135.13	222,245.41	5,249,058.71	149,706.19
其他应付款	246,808,633.95	122,855,767.17	102,776,672.93	150,882,170.94
其中: 应付利息	48,937.51	94,370.83	93,387.25	66,139.34
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	489,302.27	1,110,131.58		
流动负债合计	520,682,247.10	334,328,200.34	260,902,444.03	312,233,557.48
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	520,682,247.10	334,328,200.34	260,902,444.03	312,233,557.48
股本	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00
资本公积	210,335,090.30	210,335,090.30	210,335,090.30	210,335,090.30
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	39,102,164.30	39,102,164.30	29,640,124.68	24,296,076.50
未分配利润	424,920,498.20	351,919,478.58	266,761,122.03	218,664,688.43
股东权益合计	924,767,752.80	851,766,733.18	757,146,337.01	703,705,855.23
负债和股东权益总计	1,445,449,999.90	1,186,094,933.52	1,018,048,781.04	1,015,939,412.71

公司法定代表人:

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人:

唐佳



公司会计机构负责人:

陈伯雷



公司利润表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、5	153,331,330.84	206,439,713.94	162,879,125.71	146,352,166.64
减：营业成本	十三、5	94,535,602.62	144,695,709.19	127,762,485.60	113,231,131.50
税金及附加		1,037,083.17	596,418.69	754,583.04	1,193,959.76
销售费用		2,186,133.96	3,624,857.52	4,111,000.84	3,480,089.42
管理费用		6,437,646.61	11,171,008.93	19,396,942.59	8,395,333.56
研发费用		10,602,546.67	18,516,423.39	16,115,085.14	14,838,337.64
财务费用		867,710.32	3,246,778.90	2,504,363.75	3,141,143.89
其中：利息费用		1,192,504.20	3,305,911.21	2,621,925.05	3,319,807.65
利息收入		395,481.69	109,100.38	145,293.76	182,498.55
加：其他收益		24,893.87	1,709,065.91	1,227,446.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,060.48	28,724,255.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,029,844.61			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,037,256.56	-7,771,515.28	-6,043,872.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-1,158.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,125,605.05	96,334,993.82	50,302,497.81	24,752,553.44
加：营业外收入		13,000.60	5,266.60	178,281.20	63,268.65
减：营业外支出		532,000.00	24,058.62		265,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,606,605.65	96,316,201.80	50,480,779.01	24,550,822.09
减：所得税费用		4,605,586.03	1,695,805.63	-2,959,702.77	-646,693.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,001,019.62	94,620,396.17	53,440,481.78	25,197,515.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,001,019.62	94,620,396.17	53,440,481.78	25,197,515.49
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		73,001,019.62	94,620,396.17	53,440,481.78	25,197,515.49
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

Lan Weiguang

主管会计工作的公司负责人：

唐佳

公司会计机构负责人：

陆怡



公司现金流量表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		142,178,771.84	77,860,410.31	48,887,246.47	117,721,837.85
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		362,188,112.52	417,905,368.80	418,548,558.70	419,250,851.66
经营活动现金流入小计		504,366,884.36	495,765,779.11	467,435,805.17	536,972,689.51
购买商品、接受劳务支付的现金		87,920,988.87	87,865,198.41	39,301,125.19	49,438,597.68
支付给职工以及为职工支付的现金		14,498,551.06	20,588,511.29	19,611,976.20	16,130,844.71
支付的各项税费		4,047,164.73	8,875,689.70	2,817,447.08	4,393,531.77
支付其他与经营活动有关的现金		244,084,703.52	437,229,461.93	502,863,420.27	429,808,141.58
经营活动现金流出小计		350,551,408.18	554,558,861.33	564,593,968.74	499,771,115.74
经营活动产生的现金流量净额		153,815,476.18	-58,793,082.22	-97,158,163.57	37,201,573.77
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,060.48	28,724,255.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				243.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,304.23	28,724,255.01
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,291.77	4,740,347.19	108,565.99	133,817.69
投资支付的现金			7,500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					7,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,006,291.77	12,240,347.19	108,565.99	7,633,817.69
投资活动产生的现金流量净额		36,399,967.31	62,834,319.96	64,504,738.24	21,090,437.32
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		9,500,000.00	70,000,000.00	66,600,000.00	46,600,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				47,421.00	
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	70,000,000.00	66,647,421.00	46,600,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	66,600,000.00	46,600,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,237,937.52	3,304,927.63	2,642,098.14	3,361,257.48
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		41,237,937.52	69,904,927.63	49,242,098.14	71,861,257.48
筹资活动产生的现金流量净额		-31,737,937.52	95,072.37	17,405,322.86	-25,261,257.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-5.22	516.59	-992.48	-6,849.97
五、现金及现金等价物净增加额					
		158,477,500.75	4,136,826.70	-15,249,094.95	33,023,903.64
加：期初现金及现金等价物余额		55,056,394.36	50,919,567.66	66,168,662.61	33,144,758.97
六、期末现金及现金等价物余额					
		213,533,895.11	55,056,394.36	50,919,567.66	66,168,662.61

公司法定代表人：

Lan Weiguang

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表



单位：人民币元

2019年1-6月							
股本	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
250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	351,919,478.58	851,766,733.18
250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	351,919,478.58	851,766,733.18
一、上年年末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30			39,102,164.30	424,920,498.20	924,767,752.80

公司法定代表人：Lan Weiguang
 主管会计工作的公司负责人：闫佳芬
 公司会计机构负责人：陈伯奇



公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2018年度						
项目	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				29,640,124.68	266,761,122.03	757,146,337.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,410,000.00	210,335,090.30				29,640,124.68	266,761,122.03	757,146,337.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,462,039.62	85,158,356.55	94,620,396.17
（一）综合收益总额							85,158,356.55	85,158,356.55
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						9,462,039.62	-9,462,039.62	
2. 对股东的分配						9,462,039.62	-9,462,039.62	
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	351,919,478.58	851,766,733.18

公司法定代表人：

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人：

陈佳青



公司会计机构负责人：

陈伯奇



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年							
	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				24,296,076.50	218,664,688.43	703,705,855.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,410,000.00	210,335,090.30				24,296,076.50	218,664,688.43	703,705,855.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,344,048.18	48,096,433.60	53,440,481.78
（一）综合收益总额							48,096,433.60	48,096,433.60
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,344,048.18	-5,344,048.18	
2. 对股东的分配						5,344,048.18	-5,344,048.18	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				29,640,124.68	266,761,122.03	757,146,337.01



编制单位：三达膜环境技术股份有限公司



公司会计机构负责人：陈伯雷

谭佳芬



主管会计工作的公司负责人：

Lan Weiguang



公司股东权益变动表



编制单位: 三达膜环境技术股份有限公司

项 目	2016年							
	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				21,776,324.95	195,986,924.49	678,508,339.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	250,410,000.00	210,335,090.30				21,776,324.95	195,986,924.49	678,508,339.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,519,751.55	22,677,763.94	25,197,515.49
(一) 综合收益总额							22,677,763.94	25,197,515.49
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						2,519,751.55	-2,519,751.55	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				24,296,076.50	218,664,688.43	703,705,855.23

公司法定代表人: *Lin Weiguang*

主管会计工作的公司负责人:

陈伯奇

公司会计机构负责人:

陈伯奇



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为“三达（厦门）环境工程有限公司”（以下简称“三达环境工程”），2012 年 7 月 13 日整体变更为股份有限公司，原系由三达膜科技(厦门)有限公司和 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 共同出资设立的有限责任公司(中外合资企业)。2005 年 4 月 26 日经厦门市工商行政管理局批准，在厦门市成立。公司住所：厦门市集美区天凤路 168-172 号厂房四楼第四单元，法定代表人：蓝伟光。2018 年 9 月 28 日经延安市工商行政管理局批准，公司住所变更为陕西省延安市宝塔区圣烯石墨烯膜产业园，法定代表人：LAN WEIGUANG。

三达环境工程初始注册资本为美元 1,000,000.00 元，其中三达膜科技(厦门)有限公司出资美元 510,000.00 元，占其注册资本的 51%；Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 出资美元 490,000.00 元，占其注册资本的 49%。

2007 年 4 月 10 日经三达环境工程董事会决议，注册资本由美元 1,000,000.00 元增至美元 21,000,000.00 元，新增注册资本美元 20,000,000.00 元均由 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 以外汇现金分次投入。此次增资后，三达环境工程注册资本为美元 21,000,000.00 元，其中 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 出资美元 20,490,000.00 元(最后一期外汇现金投入于 2011 年 1 月完成)所占股权比例为 97.57%，三达膜科技(厦门)有限公司出资美元 510,000.00 元，所占股权比例为 2.43%。此次变更于 2007 年 4 月 13 日经厦门市集美区招商局以“《关于同意三达（厦门）环境工程有限公司增资的批复》（厦集招商[2007]31 号）”批准，并于 2007 年 4 月 26 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2010 年 6 月 25 日经三达环境工程董事会决议，股东三达膜科技(厦门)有限公司将其持有三达环境工程 2.43% 股权转让给厦门三达科技投资有限公司。此次股权转让后，Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 持有三达环境工程 97.57% 的股权，厦门三达科技投资有限公司持有三达环境工程 2.43% 的股权。此次变更于 2010 年 12 月 20 日经厦门市集美区招商局以“《关于同意三达环境工程有限公司股权转让的批复》（厦集招商[2010]137 号）”批准，并于 2010 年 12 月 31 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 5 月 30 日经三达环境工程董事会决议，厦门三达科技投资有限公司将持有三达环境工程 2.43% 的股权转让给 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd.。此次股权转让后，三达环境工程变更为外商独资企业，Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 持有三达环境工程 100% 的股权。此次变更于 2011 年 7 月 5 日经厦门市集美区招商局以“《关于同意三达（厦门）环境工程有限公司股权转让的批复》（厦集招商[2011]63 号）”批准，并于 2011 年 7 月 27 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 10 月 8 日经三达环境工程董事会决议，三达环境工程注册资本由美元 21,000,000.00 元增至美元 33,428,844.00 元，新增注册资本美元 12,428,844.00 元均由清源(中国)有限公司认缴出资。此次增资完成后，三达环境工程注册资本为美元 33,428,844.00 元，其中，Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 出资美元 21,000,000.00 元，持有三达环境工程 62.82%；清源(中国)有限公司出资美元 12,428,844.00 元，持有三达环境工程 37.18% 的股权。此次变更于 2011 年 10 月 28 日由厦门市投资促进局以“《厦门市投资促进局关于同意三达(厦门)环境工程有限公司增资扩股的批复》(厦投促审[2011]702 号)”批准，并于 2011 年 11 月 1 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 12 月 22 日经三达环境工程董事会决议，三达环境工程注册资本由美元 33,428,844.00 元增至美元 35,684,078.00 元，新增注册资本美元 2,255,234.00 元，由厦门易励投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 2,563.22 万元（折合 4,057,852.00 美元），其中美元 917,081.00 元等值人民币作为公司注册资本，其余部分作为资本公积；厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 2,543.28 万元（折合 4,026,273.00 美元），其中美元 909,944.00 元等值人民币作为公司注册资本，其余部分作为资本公积；厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 1,196.84 万元（折合 1,894,717.00 美元），其中美元 428,209.00 元等值人民币作为公司注册资本，其余部分作为资本公积。此次增资后，三达环境工程注册资本为美元 35,684,078.00 元，各股东认缴注册资本及持股比情况如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	持股比例
Suntar Membrane Technology (Singapore)Pte.Ltd.	21,000,000.00	58.85%
清源(中国)有限公司	12,428,844.00	34.83%
厦门易励投资合伙企业(有限合伙)	917,081.00	2.57%
厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)	909,944.00	2.55%
厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)	428,209.00	1.20%
合计	35,684,078.00	100.00%

此次变更于 2011 年 12 月 22 日经厦门市投资促进局以“《厦门市投资促进局关于同意三达(厦门)环境工程有限公司增资扩股的批复》(厦投促审[2011]819 号)”批准，并于 2011 年 12 月 22 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012 年 6 月 20 日，三达环境工程召开董事会，根据本公司发起人协议及修改后章程的规定，本公司采取发起方式设立，由三达环境工程依法整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东出资比例不变，注册资本由美元 35,684,078.00 元变更为人民币 246,000,000.00 元，变更后的股本总数为 246,000,000 股，每股面值 1 元，注册资本由本公司发起人以其拥有的三达环境工程截至 2011 年 12 月 31 日的净资产折股投入。此次整体变更于 2012 年 6 月 26 日经厦门市投资促进局以“《厦门市投资促进局关于同意三达环境工程变更为外商投资股份有限公司的批复》(厦投促审[2012]384 号)”批准，并于 2012 年 7 月 2 日由厦门市人民政府颁发了序号为 3502017684 的外商投资企业批准证书。本公司于 2012 年 7 月 13 日取得变更后《企业法人营业执照》，注册号 350200400010973。注册资本为人民币 246,000,000.00 元。改制后各发起人的持股数量和持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
Suntar Membrane Technology (Singapore)Pte.Ltd.	144,770,450.00	58.85%
清源(中国)有限公司	85,682,350.00	34.83%
厦门易励投资合伙企业(有限合伙)	6,322,200.00	2.57%
厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)	6,273,000.00	2.55%
厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)	2,952,000.00	1.20%
合计	246,000,000.00	100.00%

2012 年 10 月 23 日经本公司第一次临时股东大会决议，注册资本由人民币 246,000,000.00 元增加至人民币 250,410,000.00 元，新增注册资本人民币 4,410,000.00 元，新增注册资本由东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)出资人民币 50,194,620.00 元，其中人民币 4,410,000 元计入实收资本，其余部分人民币 45,784,620.00 元作为资本公积。此次变更于 2012 年 11 月 16 日经厦门市投资促进局以“(厦投促审[2012]730 号)”批准，并于 2012 年 11 月 16 日由厦门市人民政府颁发了序号为 3502018275 的外商投资企业批准证书。此次增资完成后，各股东的持股数量和持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte.Ltd.	144,770,450.00	57.81%
清源(中国)有限公司	85,682,350.00	34.22%
厦门易励投资合伙企业(有限合伙)	6,322,200.00	2.52%
厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)	6,273,000.00	2.51%
厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)	2,952,000.00	1.18%
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	4,410,000.00	1.76%
合计	250,410,000.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场销售部、工程部、技术部、研发部、生产管理部、物流部、人力资源部、审计部、财务部等部门，拥有三达膜科技（厦门）有限公司、吉安新源污水处理有限公司、长泰县三达水务有限公司等 31 家二级控股子公司及 8 家孙公司。

本公司的母公司为 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd.，实际控制人为蓝伟光和陈霞夫妇。

本公司及下属子公司（以下简称“本公司”）所属行业为专用设备制造业，本公司是国内领先的集先进膜材料研发、特种分离膜技术应用和水务投资运营于一身的科技创新型企业。

本公司及下属子公司主要经营活动包括：环境保护与资源综合利用工程设计与施工；环境保护与资源综合利用技术与设备的开发、设计、制造及安装；膜设备及其他分离设备与过滤设备设计、制造、安装及膜应用技术与推广、膜材料及其他分离设备与衍生产品、空气除尘过滤、膜相关行业的技术咨询服务；污水处理。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于2019年8月7日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本公司合并报表家数共40家：母公司，31家二级控股子公司及8家孙公司，合并财务报表范围明细如下：

序号	公司名称	关系	简称
1	三达膜环境技术股份有限公司	母公司	三达膜环境
2	三达膜科技(厦门)有限公司	全资子公司	三达膜科技
3	Suntar Investment Holding Pte.Ltd	全资子公司	Suntar Investment
4	吉安新源污水处理有限公司	控股子公司	吉安新源
5	长泰县三达水务有限公司	全资子公司	长泰三达
6	宜城市三达水务有限公司	全资子公司	宜城三达
7	伊通满族自治县三达水务有限公司	全资子公司	伊通三达
8	武平县三达水务有限公司	全资子公司	武平三达
9	邓州市三达水务有限公司	全资子公司	邓州三达
10	许昌县三达水务有限公司	全资子公司	许昌三达
11	玉山县三达水务有限公司	孙公司	玉山三达
12	巨野县三达水务有限公司	全资子公司	巨野三达
13	菏泽市定陶区三达水务有限公司(原名定陶县三达水务有限公司)	全资子公司	定陶三达
14	梅河口市三达水务有限公司	全资子公司	梅河口三达
15	东丰县三达水务有限公司	全资子公司	东丰三达
16	新民三达水务有限公司	全资子公司	新民三达
17	公主岭市三达水务有限公司	全资子公司	公主岭三达
18	东辽县三达水务有限公司	全资子公司	东辽三达
19	洮南市三达水务有限公司	全资子公司	洮南三达
20	东营市垦利区三达水务有限公司	全资子公司	垦利三达
21	白城市三达水务有限公司	全资子公司	白城三达
22	华安县三达水务有限公司	全资子公司	华安三达
23	通榆县三达水务有限公司	全资子公司	通榆三达
24	济宁三达水务有限公司	全资子公司	济宁三达
25	宿松三达水务有限公司	全资子公司	宿松三达
26	四平三达净水有限公司	全资子公司	四平三达
27	许昌市东城三达水务有限公司	全资子公司	东城三达

序号	公司名称	关系	简称
28	许昌市屯南三达水务有限公司	全资子公司	屯南三达
29	宿松临江三达水务有限公司	全资子公司	宿松临江三达
30	巨野新达水务有限公司	全资子公司	巨野新达
31	孝感三达水务有限公司	全资子公司	孝感三达
32	漳州三达污水处理有限公司	全资子公司	漳州三达
33	厦门三达海水淡化有限公司	孙公司	海水淡化
34	厦门三达净水科技有限公司(原名厦门铂星贸易有限公司)	孙公司	三达净水
35	天津纳滤科技有限公司	孙公司	天津纳滤
36	漳州纳滤科技有限公司	孙公司	漳州纳滤
37	Suntar Technology Investment Pte.Ltd.	孙公司	Suntar Technology
38	吉安宏源污水处理有限公司	控股子公司	吉安宏源
39	延安新三达膜技术有限公司	孙公司	延安技术
40	梅河口新三达膜技术有限公司	孙公司	梅河口技术

注：2019年1-6月合并报表范围未变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、25和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少

数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次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，先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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，按照根据附注三、27 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收其他客户款项
- 应收账款组合 2: 应收合并范围内单位款项

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收即征即退增值税
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内单位款项
- 其他应收款组合 4：解除 TOT 资产转让款
- 其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）承担汇率波动风险的金融工具

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司出口业务主要以美元结算，本公司以外币计价的货币性资产及负债均受到外币汇率波动风险的影响。

11、金融工具（适用于2016年度至2018年度）

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款（附注三、13）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收款项（适用于 2016 年度至 2018 年度）

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态、承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	账龄分析法
特定款项组合	员工备用金、应收合并范围内的关联往来款项、应收银行承兑汇票、应收即征即退增值税	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票 计提比例%	应收账款 计提比例%	其他应收款 计提比例%
1年以内	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、周转材料、库存商品、发出商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，膜设备的在产品及库存商品发出时采用个别计价法计价，民用净水器发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计

已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次摊销法进行摊销。

15、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在

个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列

报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	5-10	5-10	9-19
办公设备	3-5	5-10	18-31.67
电子设备	3-5	5-10	18-31.67
运输设备	5-10	5-10	9-19
其他	5	5-10	18-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

（1）土地使用权

摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	特许经营权授予期限、50 年	直线法	

注：本公司下属子公司宜城三达、玉山三达、宿松三达、宿松临江的土地使用权在特许经营权授予期限中摊销。

（2）特许经营权

本公司采用建设经营移交方式（“BOT”）参与公共基础设施业务，是指项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定的部门。按照合同规定，本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，将该收费权确认为金融资产；收费金额不确定的，收费权确认为无形资产，并在从事经营期限内按直线法摊销。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。按照合同规定，本公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本公司采用移交—经营—移交方式（“TOT”）参与公共基础设施业务，是指政府部门或企业将建设好的项目的一定期限的产权和经营权，有偿转让给本公司进行运营管理；在特许经营权期满之后，项目公司需要将有关基础设施再交回给政府部门或原单位。

本公司采用移交—经营—移交方式（“TOT”）参与公共基础设施业务，参照 BOT 方式进行核算。

摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	授予期限	直线法	

（3）减值测试方法及减值准备计提的方法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定及相关会计处理

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则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作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

⑤对于采用建设—经营—移交方式("BOT")收入

对于采用建设—经营—移交方式("BOT")参与公共基础设施建设业务，在报告期内，由于本公司项目公司将基础设施建造发包给其他方，并未提供实际建造服务，因此不确认与

基础设施建设相关建造服务收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

⑥对于采用移交—经营—移交方式("TOT")收入

对于采用移交—经营—移交方式("TOT")参与公共基础设施移交并运营，本公司项目公司在获得经营权之后按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司工业料液分离、膜法水处理、环境工程、备件及其他、水务运营业务收入确认的具体方法如下：

①工业料液分离、膜法水处理、备件及其他

本公司工业料液分离、膜法水处理、备件及其他业务实际系为客户研发、制造及销售利用膜技术进行生产或者水处理的整套生产设备（膜组件），提供日常维修用的备件，以及销售净水机等，属于销售商品业务，其中：

国内销售商品：如本公司无需提供安装义务的，本公司在办理交货手续完毕后确认收入；如本公司需提供安装义务的，本公司在办理交货手续完毕并完成安装义务后确认收入。

出口销售商品：如本公司无需提供安装义务的，本公司在办理货物报关出口手续，取得海关报关单后确认收入；如本公司需提供安装义务的，本公司在办理货物报关出口手续后，并在完成安装义务后确认收入。

② 环境工程

环境工程收入：本公司提供的环境工程业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

项目实施前，本公司根据项目实际情况编制项目计划收入和计划成本。每期末，公司根据项目实施的实际情况，判断并调整项目预计收入和预计成本，作为确认当期收入成本的依据。

项目实施中，由项目实施部门在每期末根据项目实际完成的工程量、设备到场安装的报验单及其他项目成本计算项目实际成本，同预计成本对比，确定项目完工百分比。同时依据合同约定按期向业主单位或业务单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，业务单位按期结算工程进度款。

③水务运营

本公司水务运营业务实质是指提供污水处理服务，其中

污水处理业务收入：根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单

价和实际结算量确认。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

预计负债

本公司采用建设—经营—移交方式(“BOT”)或移交经营移交方式(“TOT”), 参与公共基础设施业务的，按照合同规定，本公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。本公司根据当前基础设施中的设备使用、维护保养及设备投入情况作为未来运营资产更新改造支出的计算基础，并参考本公司 BOT 及 TOT 项目的市场长期贷款利率（6.55%）确定未来运营资产更新改造支出的折现率。本公司认为未来运营资产更新改造支出的发展趋势存在重大

不确定性，故本公司每年根据设备的运营和维护情况，对更新支出进行重估，调整预计负债。该调整会影响调整期间的损益。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 2019 年度财务报表格式修订

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；

新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目；同时删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目；

新增“应收款项融资”项目；

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

在“投资收益”行项目下新增列示“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目；

新增“净敞口套期收益”项目；

新增“信用减值损失”项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；新增“其他权益工具投资公允价值变动”项目；新增“企业自身信用风险公允价值变动”项目；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；新增“其他债权投资公允价值变动”项目、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”项目和“其他债权投资信用减值准备”项目，同时删除“可供出售金融资产公允价值变动损益”项目和“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益”；将原“现金流量套期损益的有效部分”改为“现金流量套期储备”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”；新增“其他综合收益结转留存收益”项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

② 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	59,904,226.01	应收票据	摊余成本	59,904,226.01
应收账款	摊余成本	373,483,715.40	应收账款	摊余成本	373,483,715.40
其他应收款	摊余成本	9,485,679.84	其他应收款	摊余成本	9,485,679.84

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	59,904,226.01			59,904,226.01
应收账款	373,483,715.40			373,483,715.40
其他应收款	9,485,679.84			9,485,679.84
股东权益：				
盈余公积	65,920,459.65			65,920,459.65
未分配利润	970,652,338.62			970,652,338.62

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	3,906,493.23			3,906,493.23
应收账款减值准备	94,862,350.14			94,862,350.14
其他应收款减值准备	1,005,096.45			1,005,096.45

③ 其他会计政策变更

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额		
			2018 年度	2017 年度	2016 年度
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。	董事会批准	①税金及附加	-	-	808,429.75
		②管理费用	-	-	-808,429.75
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会批准	①其他收益	-	22,466,226.91	-
		②财务费用	-	-47,421.00	-
		③营业外收入	-	-22,418,805.91	-
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，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）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分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，以及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。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会批准	①资产处置收益	-	38,065.73	8,422,809.59
		②营业外收入	-	-39,224.70	-8,422,809.59
		③营业外支出	-	-1,158.97	-
根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。	董事会批准	①其他收益	-	133.05	-
		②营业外收入	-	-133.05	-
实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整		①收到其他与经营活动有关的现金	-	3,330,000.00	11,970,000.00
		②收到其他与投资活动有关的现金	-	-3,330,000.00	-11,970,000.00

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在应披露而未披露的重要会计估计变更事项。

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

本公司首次执行新金融工具准则对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	0-25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方水利建设基金	应纳流转税额	1

注：

①本公司下属 Suntar Investment Holding Pte. Ltd.、Suntar Technology Investment Pte. Ltd.系 2011 年在新加坡注册设立，按注册地的法定税率进行缴纳所得税，故 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月适用的所得税税率为 17%。

②本公司下属子公司宜城三达、济宁三达、定陶三达、垦利三达、巨野三达、巨野新达从 2015 年起开始缴纳地方水利建设基金。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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）的规定，本公司下属水务公司的污水处理收入自 2015 年 7 月 1 日适用 17%的增值税，同时享受增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为 70%。

(2) 企业所得税

①根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局于 2014 年 9 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201435100063），本公司为高新技术企业。自 2014 年度起，有效期限为 3 年。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局于 2017 年 10 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201735100101），本公司为高新技术企业。自 2017 年度起，有效期为 3 年。2018 年 9 月 28 日本公司将住所变更至延安市宝塔区圣烯石墨烯产业园，《高新技术企业证书》颁发机构变更为陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局，本公司高新技术企业资格和《高新技术企业证书》继续有效，编号与有效期不变。

因此 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月，本公司企业所得税按高新技术企业规定的优惠税率 15% 计算。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司及下属水务公司中，除四平三达净水有限公司适用 25% 所得税率外，本公司其余下属水务公司污水处理收入均按照以上规定享受相应的税收优惠。

③三达膜科技已于 2014 年 9 月 30 日通过高新技术企业复审，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GF201435100231），有效期限为 3 年。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局于 2017 年 10 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201735100058），三达膜科技为高新技术企业。自 2017 年度起，有效期为 3 年。

因此 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月，三达膜科技企业所得税按高新技术企业规定的优惠税率 15% 计算。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			256,978.07			99,908.33
人民币			256,868.32			99,798.15
欧元	14.04	7.8170	109.75	14.04	7.8473	110.18
新加坡元						
美元						
银行存款:			324,400,899.23			150,420,226.62
人民币			305,909,643.46			136,307,727.97
美元	2,572,990.45	6.8747	17,688,537.45	1,450,106.11	6.8632	9,952,368.26
欧元	13,326.87	7.8170	104,176.14	13,473.82	7.8473	105,733.11
新加坡元	137,494.77	5.0805	698,542.18	809,875.21	5.0062	4,054,397.28
港币						
其他货币资金:			16,264,507.96			4,240,123.20
人民币			12,829,220.37			4,240,123.20
美元	499,700.00	6.8747	3,435,287.59			
合计			340,922,385.26			154,760,258.15
其中：存放在境外的款项总额			1,016,417.48			4,213,364.53

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			371,837.33			70,002.83
人民币			195,414.92			67,715.08
欧元	14.04	7.8023	109.54	14.04	7.3068	102.59
新加坡元	36,106.75	4.8831	176,312.87			
美元				315.00	6.9370	2,185.16
银行存款:			153,972,397.85			149,180,675.61
人民币			149,632,855.65			142,405,951.99
美元	622,095.77	6.5342	4,064,898.18	892,349.57	6.9370	6,190,228.98
欧元	13,769.04	7.8023	107,430.18	14,076.65	7.3068	102,855.27
新加坡元	34,243.28	4.8831	167,213.36	100,351.88	4.7995	481,638.85
港币	0.58	0.8359	0.48	0.58	0.8945	0.52
其他货币资金:			634,927.00			416,222.00
人民币			634,927.00			416,222.00
美元						
合计			154,979,162.18			149,666,900.44
其中:存放在境外的款项总额			2,527,014.85			6,428,041.95

说明:

(1) 其他货币资金主要系使用受限制的保函保证金; 期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项;

(2) 2019 年 6 月 30 日货币资金较 2018 年 12 月 31 日增长 120.29%, 主要系收回子公司四平三达解除特许经营权协议款项所致。

2、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	65,865,039.52		65,865,039.52	50,789,075.24		50,789,075.24
商业承兑汇票	13,021,644.00	3,906,493.23	9,115,150.77	13,021,644.00	3,906,493.23	9,115,150.77
合 计	78,886,683.52	3,906,493.23	74,980,190.29	63,810,719.24	3,906,493.23	59,904,226.01

续上表

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	65,545,579.00		65,545,579.00	26,008,908.46		26,008,908.46
商业承兑汇票						

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
合计	65,545,579.00		65,545,579.00	26,008,908.46		26,008,908.46

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,435,072.08	
商业承兑票据		
合计	39,435,072.08	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	65,865,039.52	83.49			65,865,039.52
商业承兑汇票	13,021,644.00	16.51	3,906,493.23	30.00	9,115,150.77
合计	78,886,683.52	100.00	3,906,493.23	4.95	74,980,190.29

续上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	50,789,075.24	79.59			50,789,075.24
商业承兑汇票	13,021,644.00	20.41	3,906,493.23	30.00	9,115,150.77
合计	63,810,719.24	100.00	3,906,493.23	6.12	59,904,226.01

按组合计提坏账准备：

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	65,865,039.52		
商业承兑汇票	13,021,644.00	3,906,493.23	30.00
合 计	78,886,683.52	3,906,493.23	4.95

(5) 报告期内计提、收回或转的坏账准备情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提		3,906,493.23		
本期收回或转回				

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	3,906,493.23
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	3,906,493.23
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	3,906,493.23

(6) 2017年12月31日应收票据较2016年12月31日增长152.01%，主要系以票据方式结算贷款增加所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	254,193,272.01
1至2年	77,326,315.88
2至3年	34,955,760.62
3至4年	22,976,501.46
4至5年	8,948,457.14
5年以上	28,102,971.11

账龄	2019.06.30
小计	426,503,278.22
减：坏账准备	77,635,810.94
合计	348,867,467.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,660,610.00	0.39	1,617,410.00	97.40	43,200.00
按组合计提坏账准备	424,842,668.22	99.61	76,018,400.94	17.89	348,824,267.28
其中：					
组合1	424,842,668.22	99.61	76,018,400.94	17.89	348,824,267.28
合计	426,503,278.22	100.00	77,635,810.94	18.20	348,867,467.28

续上表

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,660,610.00	0.35	1,617,410.00	97.40	43,200.00
按组合计提坏账准备	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
其中：					
组合1	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
合计	468,346,065.54	100.00	94,862,350.14	20.25	373,483,715.40

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2019.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	254,193,272.01	12,709,663.61	5.00
1至2年	77,326,315.88	7,732,631.59	10.00
2至3年	34,955,760.62	10,486,728.19	30.00
3至4年	22,976,501.46	11,488,250.73	50.00
4至5年	8,948,457.14	7,158,765.71	80.00
5年以上	26,442,361.11	26,442,361.11	100.00
合计	424,842,668.22	76,018,400.94	17.89

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
组合小计	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,660,610.00	0.35	1,617,410.00	97.40	43,200.00
合计	468,346,065.54	100.00	94,862,350.14	20.25	373,483,715.40

A、按单项计提坏账准备：

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	205,819,220.04	44.10	10,290,961.01	5.00	195,528,259.03
1至2年	122,072,497.20	26.16	12,207,249.71	10.00	109,865,247.49
2至3年	76,753,575.63	16.45	23,026,072.70	30.00	53,727,502.93

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3至4年	20,832,651.18	4.46	10,416,325.59	50.00	10,416,325.59
4至5年	19,515,901.78	4.18	15,612,721.42	80.00	3,903,180.36
5年以上	21,691,609.71	4.65	21,691,609.71	100.00	
合计	466,685,455.54	100.00	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	438,152,376.48	99.62	70,970,617.37	16.20	367,181,759.11
组合小计	438,152,376.48	99.62	70,970,617.37	16.20	367,181,759.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,660,610.00	0.38	1,617,410.00	97.40	43,200.00
合计	439,812,986.48	100.00	72,588,027.37	16.50	367,224,959.11

A、按单项计提坏账准备：

名称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	232,876,840.73	53.15	11,643,842.03	5.00	221,232,998.70
1至2年	116,410,851.34	26.57	11,641,085.14	10.00	104,769,766.20
2至3年	38,154,090.94	8.71	11,446,227.28	30.00	26,707,863.66
3至4年	26,875,821.78	6.13	13,437,910.89	50.00	13,437,910.89
4至5年	5,166,098.31	1.18	4,132,878.65	80.00	1,033,219.66
5年以上	18,668,673.38	4.26	18,668,673.38	100.00	

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	438,152,376.48	100.00	70,970,617.37	16.20	367,181,759.11

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	358,590,094.31	99.54	59,244,252.74	16.52	299,345,841.57
组合小计	358,590,094.31	99.54	59,244,252.74	16.52	299,345,841.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,660,610.00	0.46	1,617,410.00	97.40	43,200.00
合计	360,250,704.31	100.00	60,861,662.74	16.89	299,389,041.57

按组合计提坏账准备

A、按单项计提坏账准备：

名称	2016.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	213,298,257.29	59.49	10,664,912.88	5.00	202,633,344.41
1至2年	63,318,434.20	17.66	6,331,843.42	10.00	56,986,590.78
2至3年	46,012,837.33	12.83	13,803,851.20	30.00	32,208,986.13
3至4年	10,770,639.81	3.00	5,385,319.91	50.00	5,385,319.90
4至5年	10,658,001.76	2.97	8,526,401.41	80.00	2,131,600.35
5年以上	14,531,923.92	4.05	14,531,923.92	100.00	

合 计	358,590,094.31	100.00	59,244,252.74	16.52	299,345,841.57
-----	-----------------------	---------------	----------------------	--------------	-----------------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期计提	431,006.44	22,274,322.77	11,731,457.28	20,476,262.96
本期收回或转回	17,657,545.64			13,054,000.00

其中 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	94,862,350.14
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	94,862,350.14
本期计提	431,006.44
本期收回或转回	17,657,545.64
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	77,635,810.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款			5,092.65	109,183.01

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
白城市政府住建局	49,527,517.66	11.61	6,661,755.30
许昌经济技术开发区住房建设城市管理与环境保护局	21,299,432.46	4.99	1,064,971.62
汶上县康驿镇财政所	14,939,490.00	3.50	1,753,684.50
宁夏启元药业有限公司	14,634,232.45	3.43	1,288,911.50
巨野县住房和城乡建设局	11,991,620.00	2.81	599,581.00
合 计	112,392,292.57	26.34	11,368,903.92

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市污水处理管理处	91,921,179.84	19.63	16,882,191.28
白城市住房和城乡建设局	42,195,517.66	9.01	5,842,280.30
宁夏启元药业有限公司	20,363,727.99	4.35	3,877,845.89
梅河口市住房和城乡建设局	16,275,800.00	3.48	1,151,665.00
乌苏市马赛投资有限责任公司	12,682,000.00	2.71	634,100.00
合计	183,438,225.49	39.18	28,388,082.47

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市污水管理处	75,847,934.41	17.25	6,588,629.76
白城市政府住建局	42,848,017.66	9.74	6,029,730.30
宁夏启元药业有限公司	26,054,910.09	5.92	3,427,363.58
嘉兴石化有限公司	19,050,000.00	4.33	967,500.00
重庆化医紫光新材料有限责任公司	13,021,644.10	2.96	1,302,164.41
合计	176,822,506.26	40.20	18,315,388.05

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市污水处理管理处	55,702,379.29	15.46	3,572,272.48
白城市政府住建局	38,512,003.48	10.69	4,726,851.04
宁夏启元药业有限公司	26,216,297.03	7.28	3,374,927.12
重庆化医紫光新材料有限责任公司	13,021,644.10	3.61	651,082.21
江苏虹港石化有限公司	12,779,000.00	3.55	3,835,900.00
合计	146,231,323.90	40.59	16,161,032.85

(6) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	35,488,518.12	99.13	52,825,737.02	98.41

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 至 2 年	202,008.76	0.56	779,287.90	1.45
2 至 3 年	34,874.54	0.10	1,634.63	
3 年以上	74,028.60	0.21	75,028.60	0.14
合 计	35,799,430.02	100.00	53,681,688.15	100.00

续上表

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,228,372.38	96.28	12,062,195.25	63.35
1 至 2 年	666,870.53	3.34	953,256.00	5.01
2 至 3 年	67,000.00	0.34	1,486,808.60	7.81
3 年以上	8,028.60	0.04	4,537,999.92	23.83
合 计	19,970,271.51	100.00	19,040,259.77	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
浙江欧美环境工程有限公司	7,350,335.12	20.53
中介机构服务费	4,760,377.36	13.30
苏伊士水务技术（上海）有限公司	3,704,712.01	10.35
大连苏尔寿泵及压缩机有限公司	1,936,422.81	5.41
厦门润垣环保科技有限公司	972,000.00	2.72
合 计	18,723,847.30	52.31

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江苏省工业设备安装集团有限公司	3,693,909.00	6.88
苏伊士水务技术（上海）有限公司	3,296,494.00	6.14
江苏上上电缆集团有限公司	2,991,151.17	5.57

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广州市新之地环保产业有限公司	2,362,380.00	4.4
宜兴市中宇节能净化设备有限公司	2,173,334.70	4.05
合计	14,517,268.87	27.04

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
苏伊士水务技术（上海）有限公司（曾用名：通用电气实业（上海）有限公司）	3,872,592.00	19.39
重庆市垫江市政建筑有限公司	3,445,945.95	17.26
佛山市南海区松岗东华田金属制品厂	875,000.00	4.38
河北希凯化工科技有限公司	612,500.00	3.07
吉林省电力有限公司四平供电公司	427,042.62	2.14
合计	9,233,080.57	46.24

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中介机构服务费	8,799,999.88	46.22
苏伊士水务技术（上海）有限公司（曾用名：通用电气实业（上海）有限公司）	1,786,121.68	9.38
Koch Membrane Systems Inc	815,444.35	4.28
吉林省电力有限公司四平供电公司	811,475.80	4.26
ALTEO ARC	648,843.84	3.41
合计	12,861,885.55	67.55

（3）2019 年 6 月 30 日预付款项较 2018 年 12 月 31 日减少 33.31%，主要系采购已到货所致；2018 年 12 月 31 日预付款项较 2017 年 12 月 31 日增长 168.81%，主要系 2018 年末在手订单增加备货所致。

5、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,515,108.06	9,485,679.84	13,638,992.45	7,491,865.70

合 计	20,515,108.06	9,485,679.84	13,638,992.45	7,491,865.70
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	19,120,791.58
1至2年	1,827,066.81
2至3年	392,000.00
3至4年	75,000.00
4至5年	104,279.50
5年以上	621,027.32
小计	22,140,165.21
减：坏账准备	1,625,057.15
合 计	20,515,108.06

② 按款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收即征即退增值税	5,154,609.58		5,154,609.58	3,253,168.18		3,253,168.18
备用金	930,464.87		930,464.87	946,991.08		946,991.08
保证金	14,626,747.00	1,239,112.35	13,387,634.65	5,513,426.78	651,871.34	4,861,555.44
解除 TOT 资产转让款						
其他	1,428,343.76	385,944.80	1,042,398.96	777,190.25	353,225.11	423,965.14
合 计	22,140,165.21	1,625,057.15	20,515,108.06	10,490,776.29	1,005,096.45	9,485,679.84

续上表

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收即征即退增值税	6,371,239.96		6,371,239.96	4,229,058.10		4,229,058.10
备用金	599,548.46		599,548.46	267,497.61		267,497.61
保证金	7,418,132.00	907,781.60	6,510,350.40	2,174,389.88	462,213.99	1,712,175.89
解除 TOT 资产转让款				1,087,074.00	54,353.70	1,032,720.30
其他	504,686.46	346,832.83	157,853.63	624,520.42	374,106.62	250,413.80

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	14,893,606.88	1,254,614.43	13,638,992.45	8,382,540.01	890,674.31	7,491,865.70

③ 其他应收款按种类披露

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金	6,085,074.45			6,085,074.45
应收其他款项				
合 计	6,085,074.45			6,085,074.45

截至2019年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金				
应收其他款项	16,055,090.76	10.12	1,625,057.15	14,430,033.61
合 计	16,055,090.76	10.12	1,625,057.15	14,430,033.61

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,290,617.03	59.96	1,005,096.45	15.98	5,285,520.58
备用金	946,991.08	9.03			946,991.08
应收即征即退增值税	3,253,168.18	31.01			3,253,168.18
组合小计	10,490,776.29	100.00	1,005,096.45	9.58	9,485,679.84

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,490,776.29	100.00	1,005,096.45	9.58	9,485,679.84

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,606,969.03	73.24	230,348.45	5.00	4,376,620.58
1至2年	915,000.00	14.55	91,500.00	10.00	823,500.00
2至3年	72,000.00	1.14	21,600.00	30.00	50,400.00
3至4年	30,000.00	0.48	15,000.00	50.00	15,000.00
4至5年	100,000.00	1.59	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	566,648.00	9.00	566,648.00	100.00	
合 计	6,290,617.03	100.00	1,005,096.45	15.98	5,285,520.58

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况:

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,922,818.46	53.20	1,254,614.43	15.84	6,668,204.03
备用金	599,548.46	4.02			599,548.46
应收即征即退增值税	6,371,239.96	42.78			6,371,239.96
组合小计	14,893,606.88	100.00	1,254,614.43	8.42	13,638,992.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,893,606.88	100.00	1,254,614.43	8.42	13,638,992.45

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,981,338.86	75.50	299,066.95	5.00	5,682,271.91
1至2年	302,000.00	3.81	30,200.00	10.00	271,800.00
2至3年	937,131.60	11.83	281,139.48	30.00	655,992.12
3至4年	100,000.00	1.26	50,000.00	50.00	50,000.00
4至5年	40,700.00	0.51	32,560.00	80.00	8,140.00
5年以上	561,648.00	7.09	561,648.00	100.00	
合计	7,922,818.46	100.00	1,254,614.43	15.84	6,668,204.03

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,885,984.30	46.36	890,674.31	22.92	2,995,309.99
备用金	267,497.61	3.19			267,497.61
应收即征即退增值税	4,229,058.10	50.45			4,229,058.10
组合小计	8,382,540.01	100.00	890,674.31	10.63	7,491,865.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,382,540.01	100.00	890,674.31	10.63	7,491,865.70

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,753,746.42	45.13	87,687.32	5.00	1,666,059.10
1至2年	1,239,889.88	31.91	123,988.99	10.00	1,115,900.89
2至3年	140,000.00	3.60	42,000.00	30.00	98,000.00
3至4年	190,700.00	4.91	95,350.00	50.00	95,350.00
4至5年	100,000.00	2.57	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	461,648.00	11.88	461,648.00	100.00	
合计	3,885,984.30	100.00	890,674.31	22.92	2,995,309.99

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本年计提	619,960.70		418,293.82	241,246.10
本年收回或转回		249,517.98	54,353.70	

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	1,005,096.45
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,005,096.45
本期计提	619,960.70
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	1,625,057.15

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
梅河口市国土资源交 易中心	土地保证金	8,000,000.00	1年以内 8,000,000.00	36.13	400,000.00
王老吉大健康产业(梅 州)有限公司	投标保证金	1,788,000.00	1年以内 1,332,500.00; 1-2年 455,500.00	8.08	112,175.00
嘉兴石化有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内 1,200,000.00	5.42	60,000.00
宁夏中能恒力生物新 材料有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2年 1,000,000.00	4.52	100,000.00
山东天力药业有限公 司	投标保证金	750,000.00	1年以内 750,000.00	3.39	37,500.00
合 计		12,738,000.00		57.54	709,675.00

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王老吉大健康产业(梅 州)有限公司	投标保证金	1,788,000.00	1年以内 1,356,000; 1-2年 432,000	17.04	111,000.00

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.53	50,000.00
天津创新芳苑膜分离技术有限公司	往来款	252,648.00	5 年以上	2.41	252,648.00
广东省机电设备招标中心有限公司	投标保证金	200,263.00	1 年以内	1.91	10,013.15
内蒙古普因药业有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	1.91	20,000.00
山东天力药业有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	1.91	10,000.00
合 计		3,640,911.00		34.71	453,661.15

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
漳州台商投资区土地收购储备中心	投标保证金	2,110,000.00	1 年以内	14.17	105,500.00
嘉兴石化有限公司	投标保证金	1,050,000.00	1 年以内 100,000.00; 1-2 年 130,000.00; 2-3 年 820,000.00	7.05	264,000.00
华安县公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	4.03	30,000.00
法正项目管理集团有限公司吉林省分公司	投标保证金	520,000.00	1 年以内	3.49	26,000.00
四川和邦生物科技股份有限公司营养剂分公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	3.36	25,000.00
合 计		4,780,000.00		32.10	450,500.00

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴石化有限公司	投标保证金	1,130,000.00	1 年以内 130,000.00; 1-2 年 1,000,000.00	13.48	106,500.00
公主岭市政府	应收解除 TOT 资产转 让款	1,087,074.00	1 年以内	12.97	54,353.70
福建省永凯建设工程有限公司	保证金	163,792.00	1 年以内	1.95	8,189.60
中国水电建设集团国际工程有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	1.19	30,000.00
新疆阜丰生物科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	1.19	10,000.00
沈阳国际工程咨询中心	投标保证	100,000.00	5 年以上	1.19	100,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	金				
合计		2,680,866.00		31.97	309,043.30

⑦2019年6月30日其他应收款较2018年12月31日增加116.27%，主要系应收保证金增加所致；2018年12月31日其他应收款较2017年12月31日减少30.45%，主要系应收即征即退增值税减少所致；2017年12月31日其他应收款较2016年12月31日增加82.05%，主要系应收保证金增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,150,203.36	3,002,867.61	32,147,335.75	28,629,057.04	2,925,311.15	25,703,745.89
在产品	123,235,958.73		123,235,958.73	112,850,279.43		112,850,279.43
发出商品	63,656,757.09		63,656,757.09	45,412,029.33		45,412,029.33
库存商品	6,126,567.26		6,126,567.26	6,560,174.15		6,560,174.15
周转材料	51,367.24		51,367.24	58,847.29		58,847.29
低值易耗品	81,297.41		81,297.41	116,898.84		116,898.84
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	99,299.11		99,299.11	59,907.89		59,907.89
合计	228,401,450.20	3,002,867.61	225,398,582.59	193,687,193.97	2,925,311.15	190,761,882.82

续上表

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,498,903.40	2,341,501.59	18,157,401.81	14,976,667.60	1,437,332.85	13,539,334.75
在产品	73,668,229.50		73,668,229.50	56,361,894.36		56,361,894.36
发出商品	16,151,589.67		16,151,589.67	54,704,489.26		54,704,489.26
库存商品	3,252,195.22		3,252,195.22	1,134,704.86		1,134,704.86
周转材料	40,783.64		40,783.64	29,702.13		29,702.13
低值易耗品	66,101.13		66,101.13	82,696.26		82,696.26
建造合同形成的已完工				25,480,140.24		25,480,140.24

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算资产						
其他	51,713.22		51,713.22	44,584.11		44,584.11
合计	113,729,515.78	2,341,501.59	111,388,014.19	152,814,878.82	1,437,332.85	151,377,545.97

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,925,311.15	270,558.42		193,001.96		3,002,867.61

续上表

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,341,501.59	810,318.43		226,508.87		2,925,311.15

续上表

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,437,332.85	1,403,266.43		499,097.69		2,341,501.59

续上表

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,483,772.78			46,439.93		1,437,332.85

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	部分已计提存货跌价准备的原材料已对外出售，出售时一并转销对应已计提的存货跌价准备

(3) 2018年12月31日存货期末余额比2017年12月31日增加71.26%，主要系在手订单增加备货所致。

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

进项税额	290,665.42			
多交或预缴的增值税额	281,645.82	281,645.82	281,645.82	
待抵扣进项税额	26,392,522.34	19,399,497.50	4,838,913.06	2,265,679.70
待认证进项税额	2,432,386.16	2,118,457.46		
预缴所得税	324,251.73	228,836.99	194,528.98	115,891.58
预缴其他税费	1,037.46	1,037.46		
合 计	29,722,508.93	22,029,475.23	5,315,087.86	2,381,571.28

说明：2019 年 6 月 30 日其他流动资产较 2018 年 12 月 31 日增长 34.92%、2018 年 12 月 31 日其他流动资产较 2017 年 12 月 31 日增长 314.47%、2017 年 12 月 31 日其他流动资产较 2016 年 12 月 31 日增长 123.18%，主要污水处理厂项目的升级改造和二期扩建增加，引起的待抵扣进项税额增加所致。

8、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	2019 年 1-6 月增减变动						2019.06.30	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
①联营企业									
山东天力药业 有限公司	184,667,286.29			33,035,325.83				-4,194,791.48	213,507,820.64
厦门水务新水 开发有限公司	3,022,303.80			11,757.87					3,034,061.67
延安三达水务 有限公司	2,865,223.94			-100,031.40					2,765,192.54
合 计	190,554,814.03			32,947,052.30				-4,194,791.48	219,307,074.85

续上表

被投资单位	2018.01.01	2018 年度增减变动						2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		
①联营企业									
山东天力药业 有限公司	110,823,948.36			73,843,337.93					184,667,286.29
厦门水务新水 开发有限公司	3,333,849.35			-311,545.55					3,022,303.80
延安三达水务 有限公司	3,000,000.00			-134,776.06					2,865,223.94
合 计	117,157,797.71			73,397,016.32					190,554,814.03

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2017.01.01	2017 年度增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	2017.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动					
①联营企业											
山东天力药业 有限公司	49,334,070.29			61,489,878.07					110,823,948.36		
厦门水务新水 开发有限公司	3,854,262.89			-520,413.54					3,333,849.35		
延安三达水务 有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
合 计	53,188,333.18	3,000,000.00		60,969,464.53					117,157,797.71		

续上表

被投资单位	2016.01.01	2016 年度增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	2016.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动					
①联营企业											
山东天力药业 有限公司	38,718,509.72			10,615,560.57					49,334,070.29		
厦门水务新水 开发有限公司	4,290,756.15			-436,493.26					3,854,262.89		
合 计	43,009,265.87			10,179,067.31					53,188,333.18		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	25,835,143.38	22,370,661.10	22,916,598.06	23,335,697.81
固定资产清理				
合 计	25,835,143.38	22,370,661.10	22,916,598.06	23,335,697.81

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1.2019.01.01	5,023,060.16	39,935,570.30	13,944,572.95	1,718,863.13	7,764,296.09	4,802,367.97	73,188,730.60
2.本期增加金额		4,189,429.27	907,035.98	32,527.87	167,550.59	134,811.39	5,431,355.10
(1) 购置		241,720.49	907,035.98	32,527.87	167,550.59	134,811.39	1,483,646.32
(2) 在建工程转入		3,947,708.78					3,947,708.78
3.本期减少金额		190,204.58	519,737.17		183,724.86	59,358.96	953,025.57
(1) 处置或报废		61,111.10	519,737.17		183,724.86	59,358.96	823,932.09
(2) 其他减少		129,093.48					129,093.48
4.2019.06.30 余额	5,023,060.16	43,934,794.99	14,331,871.76	1,751,391.00	7,748,121.82	4,877,820.40	77,667,060.13
二、累计折旧							
1.2019.01.01 余额	2,444,730.42	27,361,640.87	10,140,027.95	1,288,480.40	6,235,958.39	3,347,231.47	50,818,069.50
2.本期增加金额	113,018.86	867,603.72	480,451.26	55,718.73	144,771.44	176,418.97	1,837,982.98
(1) 计提	113,018.86	867,603.72	480,451.26	55,718.73	144,771.44	176,418.97	1,837,982.98
(2) 其他增加							
3.本期减少金额		155,790.71	450,705.03		164,197.38	53,442.61	824,135.73
(1) 处置或报废		51,791.66	450,705.03		164,197.38	53,442.61	720,136.68
(2) 其他减少		103,999.05					103,999.05
4.2019.06.30 余额	2,557,749.28	28,073,453.88	10,169,774.18	1,344,199.13	6,216,532.45	3,470,207.83	51,831,916.75
三、减值准备							
四、账面价值							
1.2019.06.30 账面价值	2,465,310.88	15,861,341.11	4,162,097.58	407,191.87	1,531,589.37	1,407,612.57	25,835,143.38
2.2019.01.01 账面价值	2,578,329.74	12,573,929.43	3,804,545.00	430,382.73	1,528,337.70	1,455,136.50	22,370,661.10

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.2018.01.01	5,023,060.16	39,465,483.51	12,874,752.55	1,499,547.38	7,419,730.56	4,254,906.90	70,537,481.06
2.本期增加金额		470,086.79	1,586,557.40	219,315.75	344,565.53	547,461.07	3,167,986.54
(1) 购置		470,086.79	1,586,557.40	219,315.75	344,565.53	547,461.07	3,167,986.54
(2) 在建工程转入							
3.本期减少金额			516,737.00				516,737.00
(1) 处置或报废			516,737.00				516,737.00
(2) 其他减少							
4.2018.12.31 余额	5,023,060.16	39,935,570.30	13,944,572.95	1,718,863.13	7,764,296.09	4,802,367.97	73,188,730.60
二、累计折旧							
1.2018.01.01 余额	2,218,692.73	25,540,945.05	9,664,034.95	1,202,996.65	5,950,171.99	3,044,041.63	47,620,883.00
2.本期增加金额	226,037.69	1,820,695.82	946,893.40	85,483.75	285,786.40	303,189.84	3,668,086.90
(1) 计提	226,037.69	1,820,695.82	946,893.40	85,483.75	285,786.40	303,189.84	3,668,086.90
(2) 其他增加							
3.本期减少金额			470,900.40				470,900.40
(1) 处置或报废			470,900.40				470,900.40
(2) 其他减少							
4.2018.12.31 余额	2,444,730.42	27,361,640.87	10,140,027.95	1,288,480.40	6,235,958.39	3,347,231.47	50,818,069.50
三、减值准备							
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	2,578,329.74	12,573,929.43	3,804,545.00	430,382.73	1,528,337.70	1,455,136.50	22,370,661.10
2.2018.01.01 账面价值	2,804,367.43	13,924,538.46	3,210,717.60	296,550.73	1,469,558.57	1,210,865.27	22,916,598.06

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.2017.01.01	5,023,060.16	38,768,888.21	11,963,646.71	1,391,613.51	6,721,997.01	3,770,742.30	67,639,947.90
2.本期增加金额		696,595.30	1,153,531.84	115,013.87	706,186.54	484,164.60	3,155,492.15
(1) 购置		696,595.30	1,153,531.84	115,013.87	706,186.54	484,164.60	3,155,492.15
(2) 其他							
3.本期减少金额			242,426.00	7,080.00	8,452.99		257,958.99
(1) 处置或报废			242,426.00	7,080.00	8,452.99		257,958.99
(2) 其他减少							

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
4. 2017.12.31	5,023,060.16	39,465,483.51	12,874,752.55	1,499,547.38	7,419,730.56	4,254,906.90	70,537,481.06
二、累计折旧							
1. 2017.01.01	1,992,655.04	23,592,480.85	9,121,375.91	1,138,903.16	5,692,601.71	2,766,233.42	44,304,250.09
2. 本期增加金额	226,037.69	1,948,464.20	772,963.74	70,819.49	261,622.80	277,808.21	3,557,716.13
(1) 计提	226,037.69	1,948,464.20	772,963.74	70,819.49	261,622.80	277,808.21	3,557,716.13
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额			230,304.70	6,726.00	4,052.52		241,083.22
(1) 处置或报废			230,304.70	6,726.00	4,052.52		241,083.22
(2) 其他减少							
4. 2017.12.31	2,218,692.73	25,540,945.05	9,664,034.95	1,202,996.65	5,950,171.99	3,044,041.63	47,620,883.00
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2017.12.31 账面价值	2,804,367.43	13,924,538.46	3,210,717.60	296,550.73	1,469,558.57	1,210,865.27	22,916,598.06
2. 2017.01.01 账面价值	3,030,405.12	15,176,407.36	2,842,270.80	252,710.35	1,029,395.30	1,004,508.88	23,335,697.81

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 2016.01.01	5,023,060.16	33,174,552.54	11,874,613.97	1,374,179.21	8,703,659.86	3,440,002.70	63,590,068.44
2. 本期增加金额		5,855,344.17	784,267.74	68,334.30	89,910.53	332,489.60	7,130,346.34
(1) 购置		5,855,344.17	384,267.74	68,334.30	89,910.53	332,489.60	6,730,346.34
(2) 其他			400,000.00				400,000.00
3. 本期减少金额		261,008.50	695,235.00	50,900.00	2,071,573.38	1,750.00	3,080,466.88
(1) 处置或报废		261,008.50	695,235.00	50,900.00	2,071,573.38	1,750.00	3,080,466.88
4. 2016.12.31	5,023,060.16	38,768,888.21	11,963,646.71	1,391,613.51	6,721,997.01	3,770,742.30	67,639,947.90
二、累计折旧							
1. 2016.01.01	1,766,617.35	21,941,752.85	8,932,658.77	1,110,998.14	7,376,103.71	2,524,029.96	43,652,160.78
2. 本期增加金额	226,037.69	1,736,864.46	822,330.34	73,715.02	178,702.34	242,619.11	3,280,268.96
(1) 计提	226,037.69	1,736,864.46	822,330.34	73,715.02	178,702.34	242,619.11	3,280,268.96
3. 本期减少金额		86,136.46	633,613.20	45,810.00	1,862,204.34	415.65	2,628,179.65
(1) 处置或报废		86,136.46	633,613.20	45,810.00	1,862,204.34	415.65	2,628,179.65
4. 2016.12.31	1,992,655.04	23,592,480.85	9,121,375.91	1,138,903.16	5,692,601.71	2,766,233.42	44,304,250.09
三、减值准备							
四、账面价值							

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2016.12.31 账面价值	3,030,405.12	15,176,407.36	2,842,270.80	252,710.35	1,029,395.30	1,004,508.88	23,335,697.81
2. 2016.01.01 账面价值	3,256,442.81	11,232,799.69	2,941,955.20	263,181.07	1,327,556.15	915,972.74	19,937,907.66

②暂时闲置的固定资产情况

本期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

本期末，本公司无通过融资租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

本期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

本期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	18,311,099.96	11,217,429.43	394,126.21	394,126.21
工程物资				
合 计	18,311,099.96	11,217,429.43	394,126.21	394,126.21

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.06.30		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
漳州纳滤厂房工程	95,126.21		95,126.21	95,126.21		95,126.21
龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程	8,864,658.60		8,864,658.60	7,284,898.68		7,284,898.68
中空纤维膜 16 根丝纺丝设备	511,164.40		511,164.40	367,089.24		367,089.24
全自动卷膜生产的设备安装工程	1,972,740.32		1,972,740.32	1,954,548.28		1,954,548.28
中瓷朗能窑炉设备安装工程				1,515,767.02		1,515,767.02
复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程	6,867,410.43		6,867,410.43			
合 计	18,311,099.96		18,311,099.96	11,217,429.43		11,217,429.43

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
膜材料与工程制造基地	299,000.00		299,000.00	299,000.00		299,000.00
漳州纳滤厂房工程	95,126.21		95,126.21	95,126.21		95,126.21
合 计	394,126.21		394,126.21	394,126.21		394,126.21

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率%	2019.06.30
龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程	7,284,898.68	1,579,759.92						8,864,658.60
全自动卷膜生产的设备安装工程	1,954,548.28	18,192.04						1,972,740.32
中瓷朗能窑炉设备安装工程	1,515,767.02	2,262,478.39	3,778,245.41					
复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程		6,867,410.43						6,867,410.43
合 计	10,755,213.98	10,727,840.78	3,778,245.41					17,704,809.35

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程	12,000,000.00	79.01	已安装，待调试	自筹
全自动卷膜生产的设备安装工程	2,150,000.00	100.00	已安装，待调试	自筹
中瓷朗能窑炉设备安装工程	4,003,000.00	100.00	已完工转固	自筹
复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程	7,942,297.00	95.00	设备到达，待安装	自筹
合 计	26,095,297.00	--	--	--

续上表

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
龙南县足洞稀土 矿区乡际联小流 域尾水收集处理 工程		7,284,898.68						7,284,898.68
全自动卷膜生产 的设备安装工程		1,954,548.28						1,954,548.28
中瓷朗能窑炉设 备安装工程		1,515,767.02						1,515,767.02
合 计		10,755,213.98						10,755,213.98

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
龙南县足洞稀土矿区乡际联 小流域尾水收集处理工程	12,000,000.00	64.53	部分设备已安装	自筹
全自动卷膜生产的设备安装 工程	2,150,000.00	100.00	已安装，待调试	自筹
中瓷朗能窑炉设备安装工程	4,003,000.00	37.98	设备到达，窑炉砌体	自筹
合 计	18,153,000.00	--	--	--

③2019年6月30日在建工程较2018年12月31日增长63.24%，主要系新增复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程所致；2018年12月31日在建工程较2017年12月31日增长2,746.15%，主要系新增龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程、中瓷朗能窑炉设备安装工程等工程所致。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	BOT项目特许经 营权—投入运营 项目	BOT项目特许 经营权—在建 项目	TOT项目特许 经营权—投入 运营项目	计算机软 件	合计
一、账面原值						
1.2019.01.01 余额	20,393,696.00	983,995,531.45	197,664,003.24	183,999,160.14	737,461.52	1,386,789,852.35
2.本期增加金额		249,928,986.39	137,764,312.61	10,978.74		387,704,277.74
（1）购置		8,122,596.56	137,764,312.61	10,978.74		145,897,887.91
（2）其他增加		241,806,389.83				241,806,389.83
3.本期减少金额			241,806,389.83			241,806,389.83
（1）处置						
（2）其他减少			241,806,389.83			241,806,389.83
4.2019.06.30 余额	20,393,696.00	1,233,924,517.84	93,621,926.02	184,010,138.88	737,461.52	1,532,687,740.26

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
二、累计摊销						
1.2019.01.01 余额	2,493,104.45	185,033,375.37		36,165,054.70	694,266.37	224,385,800.89
2.本期增加金额	273,628.60	19,509,476.37		3,257,938.30	43,195.15	23,084,238.42
(1) 计提	273,628.60	19,509,476.37		3,257,938.30	43,195.15	23,084,238.42
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2019.06.30 账面价值余额	2,766,733.05	204,542,851.74		39,422,993.00	737,461.52	247,470,039.31
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2019.06.30 账面价值	17,626,962.95	1,029,381,666.10	93,621,926.02	144,587,145.88		1,285,217,700.95
2.2019.01.01 账面价值	17,900,591.55	798,962,156.08	197,664,003.24	147,834,105.44	43,195.15	1,162,404,051.46

注 1: BOT 项目特许经营权—投入运营项目其他增加和 BOT 项目特许经营权—在建项目其他减少系梅河口市三达水务有限公司（二期扩建）、白城市三达水务有限公司（二期扩建）、宜城市三达水务有限公司（二期扩建）、新民三达水务有限公司（升级改造）正式投入运营，将其调整到“BOT 项目特许经营权—投入运营项目”列示所致。

续上表

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2018.01.01 余额	20,393,696.00	881,202,441.95	84,511,927.90	293,214,172.14	737,461.52	1,280,059,699.51
2.本期增加金额		164,584,832.37	270,089,671.56	3,648,897.58		438,323,401.51
(1) 购置		7,647,236.15	270,089,671.56	3,648,897.58		281,385,805.29
(2) 其他增加		156,937,596.22				156,937,596.22
3.本期减少金额		61,791,742.87	156,937,596.22	112,863,909.58		331,593,248.67
(1) 处置						
(2) 其他减少		61,791,742.87	156,937,596.22	112,863,909.58		331,593,248.67
4.2018.12.31 余额	20,393,696.00	983,995,531.45	197,664,003.24	183,999,160.14	737,461.52	1,386,789,852.35
二、累计摊销						
1.2018.01.01 余额	1,945,847.53	159,492,055.21		68,633,609.88	500,792.01	230,572,304.63
2.本期增加金额	547,256.92	32,153,776.92		8,507,470.00	193,474.36	41,401,978.20

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
(1) 计提	547,256.92	32,153,776.92		8,507,470.00	193,474.36	41,401,978.20
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		6,612,456.76		40,976,025.18		47,588,481.94
(1) 处置						
(2) 其他减少		6,612,456.76		40,976,025.18		47,588,481.94
4.2018.12.31 账面价值余额	2,493,104.45	185,033,375.37		36,165,054.70	694,266.37	224,385,800.89
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2018.12.31 账面价值	17,900,591.55	798,962,156.08	197,664,003.24	147,834,105.44	43,195.15	1,162,404,051.46
2.2018.01.01 账面价值	18,447,848.47	721,710,386.74	84,511,927.90	224,580,562.26	236,669.51	1,049,487,394.88

注 1: BOT 项目特许经营权—投入运营项目其他增加和 BOT 项目特许经营权—在建项目其他减少系长泰县三达水务有限公司（升级改造）、东营市垦利区三达水务有限公司（二期扩建）、孝感三达水务有限公司（提标改造）、许昌市屯南三达水务有限公司（扩建）及巨野新达水务有限公司（技术改造），正式投入运营，将其调整到“BOT 项目特许经营权—投入运营项目”列示所致；

注 2: BOT 特许经营权其他减少、TOT 特许经营权其他减少系子公司四平三达净水有限公司 2018 年 7 月 20 日已被四平市人民政府接管。

续上表

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2017.01.01 余额	20,393,696.00	794,366,428.46	94,724,930.13	228,953,775.27	350,512.81	1,138,789,342.67
2.本期增加金额		86,836,013.49	68,907,626.76	64,260,396.87	386,948.71	220,390,985.83
(1) 购置		9,090,468.93	68,907,626.76	62,885,312.44	386,948.71	141,270,356.84
(2) 其他增加		77,745,544.56		1,375,084.43		79,120,628.99
3.本期减少金额			79,120,628.99			79,120,628.99
(1) 处置						
(2) 其他减少			79,120,628.99			79,120,628.99
4.2017.12.31 余额	20,393,696.00	881,202,441.95	84,511,927.90	293,214,172.14	737,461.52	1,280,059,699.51
二、累计摊销						
1.2017.01.01 余额	1,398,590.73	124,974,540.64		62,200,186.29	271,442.31	188,844,759.97
2.本期增加金额	547,256.80	34,517,514.57		6,433,423.59	229,349.70	41,727,544.66
(1) 计提	547,256.80	34,517,514.57		6,433,423.59	229,349.70	41,727,544.66

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2017.12.31 账面价值余额	1,945,847.53	159,492,055.21		68,633,609.88	500,792.01	230,572,304.63
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	18,447,848.47	721,710,386.74	84,511,927.90	224,580,562.26	236,669.51	1,049,487,394.88
2.2017.01.01 账面价值	18,995,105.27	669,391,887.82	94,724,930.13	166,753,588.98	79,070.50	949,944,582.70

注 1: BOT 项目特许经营权其他增加和其他减少系伊通满族自治县三达水务有限公司（升级改造）、宿松临江污水处理有限公司一期正式投入运营，将其调整到“BOT 项目特许经营权—投入运营项目”列示所致。

注 2: BOT 在建账面期初金额 1,375,084.43 元系东丰县污水处理厂升级改造二期前期费用，因政府行为由原 BOT 运营模式改为 TOT 模式，导致本期 TOT 运营其他增加。

续上表

项目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2016.01.01 余额	38,049,321.80	668,024,521.34	146,317,385.06	282,802,207.18	256,495.71	1,135,449,931.09
2.本期增加金额	10,903,580.00	126,341,907.12	71,287,530.25		94,017.10	208,627,034.47
(1) 购置	10,903,580.00	3,461,921.94	71,287,530.25		94,017.10	85,747,049.29
(2) 其他增加		122,879,985.18				122,879,985.18
3.本期减少金额	28,559,205.80		122,879,985.18	53,848,431.91		205,287,622.89
(1) 处置				53,848,431.91		53,848,431.91
(2) 其他减少	28,559,205.80		122,879,985.18			151,439,190.98
4.2016.12.31 余额	20,393,696.00	794,366,428.46	94,724,930.13	228,953,775.27	350,512.81	1,138,789,342.67
二、累计摊销						
1.2016.01.01 余额	4,548,911.62	98,844,101.59		65,399,062.49	96,185.90	168,888,261.60
2.本期增加金额	438,221.00	26,130,439.05		10,896,871.16	175,256.41	37,640,787.62
(1) 计提	438,221.00	26,130,439.05		10,896,871.16	175,256.41	37,640,787.62
3.本期减少金额	3,588,541.89			14,095,747.36		17,684,289.25
(1) 处置				14,095,747.36		14,095,747.36
(2) 其他减少	3,588,541.89					3,588,541.89
4.2016.12.31 账面价值余额	1,398,590.73	124,974,540.64		62,200,186.29	271,442.31	188,844,759.97

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2016.12.31 账面价值	18,995,105.27	669,391,887.82	94,724,930.13	166,753,588.98	79,070.50	949,944,582.70
2.2016.01.01 账面价值	33,500,410.18	569,180,419.75	146,317,385.06	217,403,144.69	160,309.81	966,561,669.49

注 1: 土地使用权本期减少系因厦门三达海水淡化有限公司土地使用权被政府撤回而结转至其他非流动资产所致。

注 2: BOT项目特许经营权其他增加和其他减少系邓州市三达水务有限公司（升级改造）、漳州三达污水处理有限公司、四平三达净水有限公司二期正式投入运营，将其调整到“BOT项目特许经营权—投入运营项目”列示所致。

注 3: TOT项目特许经营权处置减少系公主岭市三达水务有限公司与公主岭市人民政府协议解除其污水处理的特许经营权所致。

说明: 本报告期末无抵押、担保的土地使用权。

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			本期摊销	其他减少	
门店装修款	71,730.46		43,038.24		28,692.22

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
门店装修款		121,941.74	50,211.28		71,730.46

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
门店装修款					

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
门店装修款					

说明: 2018年12月31日长期待摊费用较2017年12月31日增加100%，主要系子公司三达净水新增门店装修款所致。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	86,170,228.93	13,884,813.00	102,699,250.97	17,975,988.12
可抵扣亏损	3,500,565.91	719,585.63	2,665,337.95	605,734.05
递延收益-政府补助	373,324.48	61,352.42	475,199.69	71,960.34
预提费用				
装修费摊销				
合并抵销未实现内部损益	91,447,893.89	13,717,184.08	66,098,037.31	9,914,705.60
小 计	181,492,013.21	28,382,935.13	171,937,825.92	28,568,388.11

说明：其中一年后预期转回的递延所得税资产为 14,530,942.81 元。

续上表

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	76,184,143.39	12,728,841.27	62,416,892.49	10,307,072.73
可抵扣亏损	18,622,168.62	2,978,765.36	9,050,169.56	1,768,480.22
递延收益-政府补助	2,203,318.79	331,845.72	2,340,000.00	351,000.00
预提费用	130,000.00	32,500.00	130,000.00	32,500.00
装修费摊销	12,500.00	1,875.00	25,000.00	3,750.00
合并抵销未实现内部损益	31,872,349.67	4,780,852.45	22,574,597.00	3,386,189.55
小 计	129,024,480.47	20,854,679.80	96,536,659.05	15,848,992.50

①2019年1月1日起执行新金融准则对期初递延所得税资产的调整

项 目	调整前 2018.12.31 余额		执行新金融准则调整		调整后 2019.1.1 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,699,250.97	17,975,988.12			102,699,250.97	17,975,988.12
可抵扣亏损	2,665,337.95	605,734.05			2,665,337.95	605,734.05
递延收益-政府补助	475,199.69	71,960.34			475,199.69	71,960.34

项 目	调整前 2018.12.31 余额		执行新金融准则调整		调整后 2019.1.1 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合并抵销未实现内部损益	66,098,037.31	9,914,705.60			66,098,037.31	9,914,705.60
合计	171,937,825.92	28,568,388.11			171,937,825.92	28,568,388.11

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	405,065.06		154,515.48	10,383.99
可抵扣亏损	2,294,295.79	3,408,833.11	5,998,182.00	8,592,723.35
合 计	2,699,360.85	3,408,833.11	6,152,697.48	8,603,107.34

(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	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2017 年				4,784,927.72
2018 年			3,861,813.59	808,218.81
2019 年	895,123.83	1,571,172.96	676,049.13	905,316.74
2020 年	650,205.60	1,299,674.60	1,299,674.60	1,634,078.69
2021 年	43,379.89	43,379.89	43,379.89	460,181.39
2022 年	117,264.79	117,264.79	117,264.79	
2023 年	377,340.87	377,340.87		
2024 年	210,980.81			
合 计	2,294,295.79	3,408,833.11	5,998,182.00	8,592,723.35

14、其他非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付土地出让金	27,974,990.81	27,974,990.81	27,974,990.81	26,111,827.81
预付工程款	768,600.00	4,803,600.00	94,811.32	
预付设备款	1,452,761.50	3,930,554.00	1,761,790.00	960,801.60
无形资产预付款				33,685,505.51
待处置特许经营权		82,603,943.01		
合 计	30,196,352.31	119,313,087.82	29,831,592.13	60,758,134.92

说明：2019年6月30日其他非流动资产较2018年12月31日减少74.69%，主要系子公司四平三达与四平市人民政府间已达成特许经营权解除协议所致；2018年12月31日其他非流动资产较2017年12月31日增加299.96%，主要系子公司四平三达2018年7月20日已被四平市人民政府接管，与四平市人民政府尚未达成解除协议前作为待处置特许经营权

所致；2017年12月31日其他非流动资产较2016年12月31日减少50.90%，主要系2016年12月31日子公司屯南三达无形资产预付款于2017年结转至无形资产所致。

15、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	112,300,000.00	127,200,000.00	79,600,000.00	125,600,000.00

说明：

①截至2019年6月30日止，短期借款余额均为保证借款，担保方系厦门市集美区融资担保有限公司以及由本公司及子公司之间互相担保，详见本附注十、2；

②2018年12月31日短期借款较2017年12月31日增长59.80%，主要系子公司三达膜科技短期借款增加所致；2017年12月31日短期借款较2016年12月31日减少36.62%，主要系子公司三达膜科技短期借款减少所致。

16、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	108,132,479.24	104,610,816.30	75,715,416.53	81,875,110.52
工程款	129,086,578.16	128,548,565.67	38,689,510.54	27,121,282.45
水厂收购款	16,367,259.61	16,367,259.61	25,015,908.26	16,367,259.61
合 计	253,586,317.01	249,526,641.58	139,420,835.33	125,363,652.58

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
四平市污水处理管理处	10,367,259.61	未到结算期
巨野县预算外资金管理局	6,000,000.00	未到结算期
厦门市德晟景成贸易有限公司	3,505,825.75	未到结算期
江西久筑建设工程有限公司	3,163,360.17	未到结算期
浙江省环境工程有限公司	1,823,384.62	未到结算期
合 计	24,859,830.15	

说明：2018年12月31日应付账款较2017年12月31日增长78.97%，主要系2018年末在手订单增加备货及水厂在建项目增加所致。

17、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	285,211,391.49	195,748,774.28	134,103,485.27	113,925,611.12

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
东北制药集团股份有限公司	16,788,000.00	工程尚未验收结算
凯赛（乌苏）生物材料有限公司	7,200,000.00	工程尚未验收结算
河北乐开节能科技股份有限公司	4,700,854.70	工程尚未验收结算
吉林未名凯瑞生物技术有限公司（曾用名：吉林凯赛生物技术有限公司）	3,217,500.00	工程尚未验收结算
黑龙江省万里润达生物科技有限公司	2,606,153.80	工程尚未验收结算
山东兰典生物科技股份有限公司	1,707,000.00	工程尚未验收结算
合 计	36,219,508.50	

说明：2019年6月30日预收款项较2018年12月31日增加45.70%，2018年12月31日预收款项较2017年12月31日增加45.97%，主要系本公司在手订单增加引起预收货款增加所致。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	18,667,365.24	40,000,882.98	46,884,624.36	11,783,623.86
离职后福利-设定提存计划	82,659.45	2,711,766.09	2,682,413.27	112,012.27
辞退福利		664,833.88	664,833.88	
合 计	18,750,024.69	43,377,482.95	50,231,871.51	11,895,636.13

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	14,171,682.85	73,631,636.57	69,135,954.18	18,667,365.24
离职后福利-设定提存计划	57,193.16	4,736,861.36	4,711,395.07	82,659.45
辞退福利				
合 计	14,228,876.01	78,368,497.93	73,847,349.25	18,750,024.69

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	13,255,401.62	64,676,234.33	63,759,953.10	14,171,682.85
离职后福利-设定提存计划	36,858.11	4,247,905.14	4,227,570.09	57,193.16
辞退福利				
合 计	13,292,259.73	68,924,139.47	67,987,523.19	14,228,876.01

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	9,672,941.52	57,178,867.66	53,596,407.56	13,255,401.62
离职后福利-设定提存计划	16,872.04	3,841,625.65	3,821,639.58	36,858.11
辞退福利				
合 计	9,689,813.56	61,020,493.31	57,418,047.14	13,292,259.73

(2) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	18,324,458.22	35,438,869.96	42,341,210.77	11,422,117.41
职工福利费		1,403,008.20	1,403,008.20	
社会保险费	27,262.72	1,428,815.38	1,439,965.73	16,112.37
其中：1. 医疗保险费	20,293.78	1,211,150.45	1,218,959.99	12,484.24
2. 工伤保险费	5,280.14	82,482.73	85,277.79	2,485.08
3. 生育保险费	1,688.80	135,182.20	135,727.95	1,143.05
住房公积金	272,697.26	1,427,368.42	1,421,426.76	278,638.92
工会经费和职工教育经费	42,947.04	302,821.02	279,012.90	66,755.16
合 计	18,667,365.24	40,000,882.98	46,884,624.36	11,783,623.86

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,882,270.81	66,830,485.06	62,388,297.65	18,324,458.22
职工福利费		1,239,745.69	1,239,745.69	
社会保险费	20,790.28	2,447,027.90	2,440,555.46	27,262.72
其中：1. 医疗保险费	14,497.89	1,994,583.77	1,988,787.88	20,293.78
2. 工伤保险费	5,160.68	162,879.58	162,760.12	5,280.14
3. 生育保险费	1,131.71	289,564.55	289,007.46	1,688.80
住房公积金	241,931.84	2,581,912.29	2,551,146.87	272,697.26
工会经费和职工教育经费	26,689.92	532,465.63	516,208.51	42,947.04
合 计	14,171,682.85	73,631,636.57	69,135,954.18	18,667,365.24

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,052,706.32	58,469,460.39	57,639,895.90	13,882,270.81

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
职工福利费		1,238,550.91	1,238,550.91	
社会保险费	2,115.30	2,117,029.91	2,098,354.93	20,790.28
其中：1. 医疗保险费	1,832.49	1,795,309.85	1,782,644.45	14,497.89
2. 工伤保险费	282.81	163,744.21	158,866.34	5,160.68
3. 生育保险费		157,975.85	156,844.14	1,131.71
住房公积金	200,580.00	2,367,573.91	2,326,222.07	241,931.84
工会经费和职工教育经费		483,619.21	456,929.29	26,689.92
合 计	13,255,401.62	64,676,234.33	63,759,953.10	14,171,682.85

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,478,910.22	51,804,489.60	48,230,693.50	13,052,706.32
职工福利费		880,559.06	880,559.06	
社会保险费	2,115.30	1,870,713.16	1,870,713.16	2,115.30
其中：1. 医疗保险费	1,832.49	1,566,536.57	1,566,536.57	1,832.49
2. 工伤保险费	282.81	153,299.87	153,299.87	282.81
3. 生育保险费		150,876.72	150,876.72	
住房公积金	191,916.00	2,146,880.63	2,138,216.63	200,580.00
工会经费和职工教育经费		393,015.00	393,015.00	
其他短期薪酬		83,210.21	83,210.21	
合 计	9,672,941.52	57,178,867.66	53,596,407.56	13,255,401.62

(3) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	82,659.45	2,711,766.09	2,682,413.27	112,012.27
其中：1. 基本养老保险费	76,647.01	2,617,213.93	2,584,757.92	109,103.02
2. 失业保险费	6,012.44	94,552.16	97,655.35	2,909.25
合 计	82,659.45	2,711,766.09	2,682,413.27	112,012.27

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	57,193.16	4,736,861.36	4,711,395.07	82,659.45
其中：1. 基本养老保险费	53,578.15	4,573,775.68	4,550,706.82	76,647.01

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
2. 失业保险费	3,615.01	163,085.68	160,688.25	6,012.44
合 计	57,193.16	4,736,861.36	4,711,395.07	82,659.45

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	36,858.11	4,247,905.14	4,227,570.09	57,193.16
其中：1. 基本养老保险费	36,395.00	4,058,990.81	4,041,807.66	53,578.15
2. 失业保险费	463.11	188,914.33	185,762.43	3,615.01
合 计	36,858.11	4,247,905.14	4,227,570.09	57,193.16

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	16,872.04	3,841,625.65	3,821,639.58	36,858.11
其中：1. 基本养老保险费	16,546.24	3,595,592.34	3,575,743.58	36,395.00
2. 失业保险费	325.80	246,033.31	245,896.00	463.11
合 计	16,872.04	3,841,625.65	3,821,639.58	36,858.11

说明：本公司根据各公司所在地区的相关社会保险制度缴纳基本养老保险费和失业保险费。

（4）辞退福利

2019 年 1-6 月，本公司因解除劳动关系所提供辞退福利 66.48 万元，主要系子公司四平三达因特许经营权协议解除给与员工提前解除劳动关系的补偿。

（5）2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬较 2018 年 12 月 31 日下降 36.56%，主要系 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额中包含应付 2018 年全年年终奖，而 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额中包含 2019 年 1-6 月年终奖金所致；2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬较 2017 年 12 月 31 日增长 31.77%，主要系子公司 Suntar tech 应付职工薪酬增加所致。

19、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	25,456,776.67	13,216,771.37	16,971,872.03	12,569,961.14
增值税	11,681,994.12	6,644,261.58	18,357,547.04	7,055,315.24
土地使用税	556,317.62	539,670.31	541,115.91	453,731.75
城市维护建设税	504,549.98	456,138.93	1,341,435.72	474,963.70
教育费附加	414,284.78	353,902.64	979,639.70	355,848.85

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
个人所得税	112,271.81	526,152.10	714,077.24	213,488.26
房产税	94,158.68	89,136.72	89,136.72	79,878.55
地方水利建设基金	51,325.42	12,136.24	10,135.69	4,360.45
其他税种	39,606.68	202.38	1,095.26	
合 计	38,911,285.76	21,838,372.27	39,006,055.31	21,207,547.94

说明：2019年6月30日应交税费较2018年12月31日增加78.18%，主要系本公司应交增值税增加及子公司四平三达应交所得税增加所致；2018年12月31日应交税费较2017年12月31日减少44.01%，主要系本公司及子公司三达膜科技应交增值税减少所致；2017年12月31日较2016年12月31日增加83.93%，主要系本公司及子公司三达膜科技应交增值税增加所致。

20、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	164,639.60	205,100.05	149,159.84	219,745.80
应付股利				
其他应付款	10,145,310.92	4,632,748.01	3,608,207.04	3,262,965.63
合 计	10,309,950.52	4,837,848.06	3,757,366.88	3,482,711.43

（1）应付利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期 借款利息	24,016.67	30,381.08	36,765.51	41,608.88
短期借款应付利息	140,622.93	174,718.97	112,394.33	178,136.92
合 计	164,639.60	205,100.05	149,159.84	219,745.80

（2）其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
各类保证金	1,601,230.10	1,719,556.85	2,096,635.60	1,078,071.60
预计费用	695,249.80	1,306,477.60	548,014.54	846,212.53
罚款支出	5,064,709.00			
其他	2,784,122.02	1,606,713.56	963,556.90	1,338,681.50
合 计	10,145,310.92	4,632,748.01	3,608,207.04	3,262,965.63

说明：

①本期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款；

②2019年6月30日其他应付款较2018年12月31日增长113.11%，主要系子公司四平三达涉诉环保处罚败诉，应支付的罚款支出由预计负债结转至其他应付款所致。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00

22、其他流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	558,328.82	2,329,777.67		

23、长期借款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	利率区间
抵押借款	12,000,000.00	13,800,000.00	16,700,000.00	18,900,000.00	7.205%~7.5325%
小计	12,000,000.00	13,800,000.00	16,700,000.00	18,900,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00	7.205%
合 计	8,400,000.00	10,200,000.00	13,100,000.00	13,900,000.00	-

说明：本公司子公司漳州三达污水处理有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订编号为“2014年厦集字第0814690002号”的授信协议，授信额度为人民币肆仟陆佰万元整，并签订在该授信协议项下的编号为“2014年厦集字第1114690001号”的固定资产借款合同，借款金额为人民币肆仟陆佰万元整，根据授信协议，漳州三达污水处理有限公司以其所有或依法有权处分的漳州市角美城市污水处理厂特许经营权及该项目的污水处理收费权项下形成的应收账款财产作抵（质）押，并由本公司作为连带责任保证人。

24、长期应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款				
专项应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(1) 专项应付款

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
漳州纳滤科技有限公司海水淡化装备制造基地		10,000,000.00		10,000,000.00	注

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
漳州纳滤科技有限公司 海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
漳州纳滤科技有限公司 海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
漳州纳滤科技有限公司 海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

注：该专项应付款系漳州市财政局根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于2013年第七批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资〔2013〕634号）及《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2013〕891号）文件精神，拨付给漳州纳滤科技有限公司海水淡化装备制造基地的专项补贴款。

25、预计负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
预计大修更新改造	237,880,072.92	192,298,922.82	204,350,220.11	176,956,430.43	特许经营权预计更新改造支出折现
预计罚款支出		5,064,709.00			涉诉的环保处罚
合计	237,880,072.92	197,363,631.82	204,350,220.11	176,956,430.43	

26、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	107,758,757.48	2,270,000.00	18,218,135.98	91,810,621.50	-

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	73,777,560.30	39,300,000.00	5,318,802.82	107,758,757.48	-

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	73,563,033.01	3,500,000.00	3,285,472.71	73,777,560.30	-

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	63,037,563.36	13,510,000.00	2,984,530.35	73,563,033.01	-

说明：

（1）计入递延收益的政府补助详见附注十二、3、政府补助；

（2）2018年12月31日递延收益较2017年12月31日增加46.06%，主要系子公司梅河口三达、宣城三达政府补助增加所致。

27、股本（单位：-股）

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

续上表

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

续上表

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2016 年度				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15			2,445,645.15
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15			2,445,645.15
合计	134,445,212.01			134,445,212.01

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2017 年度				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15			2,445,645.15
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15			2,445,645.15
合计	134,445,212.01			134,445,212.01
2018 年度				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15			2,445,645.15
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15			2,445,645.15
合计	134,445,212.01			134,445,212.01
2019 年 1-6 月				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15		4,194,791.48	-1,749,146.33
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15		4,194,791.48	-1,749,146.33
合 计	134,445,212.01		4,194,791.48	130,250,420.53

说明：2019 年 1-6 月，其他资本公积减少 4,194,791.48 元，主要系子公司 SuntarTechnology 持有山东天力股权由 30%被稀释为 28.12%所致。

29、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2016.01.01	48,594,620.30
本期增加	2,519,751.55
本期减少	
2016.12.31	51,114,371.85
本期增加	5,344,048.18
本期减少	
2017.12.31	56,458,420.03
本期增加	9,462,039.62
本期减少	
2018.12.31	65,920,459.65
本期增加	
本期减少	
2019.06.30	65,920,459.65

说明：2016年至2018年盈余公积本期增加均系按照母公司年度净利润10%计提盈余公积。

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87	492,708,720.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87	492,708,720.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,929,931.50	181,321,744.12	185,231,016.43	128,716,697.08
减：提取法定盈余公积		9,462,039.62	5,344,048.18	2,519,751.55
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	1,143,582,270.12	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87

31、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	325,946,659.76	589,908,834.79	585,941,725.36	544,464,674.34
主营业务成本	198,604,672.28	343,833,353.13	333,024,985.41	324,832,547.88

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
膜技术应用	192,097,183.89	117,082,644.34	351,222,686.08	207,233,750.25
水务投资运营	133,849,475.87	81,522,027.94	238,686,148.71	136,599,602.88
合 计	325,946,659.76	198,604,672.28	589,908,834.79	343,833,353.13

续上表

业务名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
膜技术应用	355,390,997.89	214,366,113.97	336,930,938.96	223,264,598.28
水务投资运营	230,550,727.47	118,658,871.44	207,533,735.38	101,567,949.60
合 计	585,941,725.36	333,024,985.41	544,464,674.34	324,832,547.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
工业料液分离	101,816,527.94	63,632,531.54	101,038,155.82	56,247,506.48
膜法水处理	22,025,780.21	17,829,059.53	108,840,621.56	72,064,588.91
备件及其他	68,254,875.74	35,621,053.27	117,974,606.55	61,047,188.25
水务投资运营	133,849,475.87	81,522,027.94	238,686,148.71	136,599,602.88
环境工程			23,369,302.15	17,874,466.61
合 计	325,946,659.76	198,604,672.28	589,908,834.79	343,833,353.13

续上表

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
工业料液分离	128,880,833.24	66,244,981.58	108,611,803.51	65,800,302.28
膜法水处理	123,287,974.85	91,256,644.19	64,864,748.55	46,828,490.01
备件及其他	93,681,242.08	48,766,618.35	83,136,009.00	48,262,930.47

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
水务投资运营	230,550,727.47	118,658,871.44	207,533,735.38	101,567,949.60
环境工程	9,540,947.72	8,097,869.85	80,318,377.90	62,372,875.52
合计	585,941,725.36	333,024,985.41	544,464,674.34	324,832,547.88

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	285,903,447.66	186,078,081.26	569,479,585.80	333,750,665.19
境外	40,043,212.10	12,526,591.02	20,429,248.99	10,082,687.94
合计	325,946,659.76	198,604,672.28	589,908,834.79	343,833,353.13

续上表

地区名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	573,182,307.89	329,344,285.66	531,321,901.19	318,676,742.29
境外	12,759,417.47	3,680,699.75	13,142,773.15	6,155,805.59
合计	585,941,725.36	333,024,985.41	544,464,674.34	324,832,547.88

32、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税				622,501.70
城市维护建设税	1,384,405.31	2,639,530.66	3,654,094.66	2,911,066.67
教育费附加	641,551.83	1,207,687.72	1,684,511.51	1,364,292.53
地方教育费附加	427,701.13	803,105.08	1,118,403.24	905,059.35
水利建设基金	130,952.26	46,643.20	51,984.69	55,256.82
土地使用税	706,293.39	1,438,972.92	1,296,444.06	458,434.15
房产税	132,164.10	357,283.54	212,258.91	99,862.59
车船使用税	5,569.28	18,023.08	17,784.58	7,459.20
印花税	200,019.50	281,600.69	211,886.60	242,673.81
环境保护税	255,678.67	404,864.61		
资源税		7,981.82		
合计	3,884,335.47	7,205,693.32	8,247,368.25	6,666,606.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,602,530.59	7,710,270.92	7,179,053.15	7,031,208.15
运输费	2,315,603.27	3,710,225.94	2,672,390.72	2,097,884.77
差旅费	2,398,495.15	3,230,833.60	2,685,110.81	2,155,243.28
业务招待费	2,097,104.46	3,573,772.41	4,080,938.06	2,722,355.96
业务宣传费	880,251.83	833,097.19	1,099,678.90	635,689.55
折旧费	9,468.49	15,559.40	13,266.74	18,906.88
招标服务费			3,650,576.39	150,000.00
其他	1,321,720.94	2,544,208.06	2,824,439.75	1,857,756.17
合 计	12,625,174.73	21,617,967.52	24,205,454.52	16,669,044.76

说明：2017年度销售费用较2016年度销售费用增加45.21%，主要系业务招待费及招标服务费增加所致。

34、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	9,552,916.95	14,092,743.73	12,425,758.15	11,578,072.30
业务招待费	2,340,441.08	4,736,959.29	3,705,756.62	3,393,112.81
折旧费	685,173.43	1,342,191.87	1,310,816.83	1,503,514.76
无形资产摊销	316,823.75	740,731.28	768,048.19	613,477.41
差旅费	615,372.58	1,117,726.43	822,303.08	816,581.86
税金				530,744.43
租赁费	467,651.87	880,790.81	950,493.19	942,698.32
业务宣传费	13,940.00	75,813.26	9,708.74	131,485.17
中介机构服务费			10,399,999.84	
其他	4,743,219.68	7,007,183.30	5,172,812.67	4,566,193.43
合 计	18,735,539.34	29,994,139.97	35,565,697.31	24,075,880.49

说明：2017年度管理费用较2016年度销售费用增加47.72%，主要系前次IPO申报中介机构服务费转入管理费用所致。

35、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
人工费	12,469,880.04	23,187,566.53	21,336,621.39	18,831,820.11
差旅费	2,409,179.50	4,300,124.20	3,495,275.55	3,189,124.38
材料费	862,316.11	2,079,471.95	1,757,762.27	3,538,069.40

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
折旧费	359,648.01	628,404.36	652,196.52	634,126.85
办公费	138,942.89	408,647.13	536,043.21	189,530.68
租赁费	167,941.90	261,725.08	163,288.19	231,121.90
其他	1,217,809.06	978,095.89	940,414.90	953,681.09
合 计	17,625,717.51	31,844,035.14	28,881,602.03	27,567,474.41

36、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	3,236,362.19	5,701,251.68	5,677,559.98	11,625,414.36
减：利息收入	550,054.19	457,257.34	362,870.27	377,089.72
汇兑损益	-79,540.34	338,009.52	71,127.93	-17,641.59
手续费及其他	176,788.68	187,200.43	168,903.33	220,550.58
未确认融资费用	7,775,892.57	12,630,897.37	12,529,499.57	11,978,261.94
合 计	10,559,448.91	18,400,101.66	18,084,220.54	23,429,495.57

37、其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	5,093,618.97	11,351,767.56	15,930,848.60		与收益相关
松花江等重点流域污染防治专项资金	4,421,989.01	2,285,838.26	2,604,820.31		与资产相关
2016年专利奖特等奖奖金			300,000.00		与收益相关
邓州污水处理厂升级改造补助资金	181,304.76	362,609.52	362,609.56		与资产相关
净水机研发项目经费	100,000.00	200,000.00	200,000.00		与资产相关
厦门市集美区人民政府增产增效奖励			85,018.00		与收益相关
社保补贴	1,703.98	2,584.87	91,482.22		与收益相关
2016年度大气污染防治先进单位奖励资金			50,000.00		与收益相关
2017年度第一批市级专利资助金			42,000.00		与收益相关
2016年工业企业增产奖励金			42,666.00		与收益相关
BOT项目定额补助	35,375.84	71,350.74	71,350.74		与资产相关
稳岗补贴	4,000.00	91,416.58	96,541.17		与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助	12,487,882.12	38,319.55	45,463.66		与资产相关
工业企业申请纳入规模以上企业奖励资金		235,694.00	30,000.00		与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助	3,715.86	7,431.74	1,228.44		与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
支持企业开拓市场专项资金			18,900.00		与收益相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	39,307.84	126,361.94	8,645.16		与收益相关
厦门市集美就业管理中心劳务协作奖		6,500.00	500.00		与收益相关
集美经济发展局纳税大户奖励			70,000.00		与收益相关
研发经费补助资金		3,144,800.00	1,598,100.00		与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金			20,000.00		与收益相关
集美区专利申请资助专项资金		108,000.00	76,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴资金			300,000.00		与收益相关
2016年厦门市级第二批专利资助资金			7,000.00		与收益相关
集美区经济和信息化局推动工业稳增长出转型专项经费		600,000.00	40,000.00		与收益相关
厦门市经济和信息化局新材料首批奖励经费			300,000.00		与收益相关
厦门市商务局厦门市外经贸发展专项资金			72,920.00		与收益相关
开拓市场补贴		90,000.00			与收益相关
标准化战略资助资金	200,000.00	275,000.00			与收益相关
科技定额兑现政策补助		50,000.00			与收益相关
科技与金融结合补助		125,792.00			与收益相关
2017对外经贸发展第二批项目		10,000.00			与收益相关
个税手续费返还		112,908.34			与收益相关
厦门市2018年科技小巨人企业及领军企业		50,000.00			与收益相关
市级高新技术企业备案配套奖励		200,000.00			与收益相关
土地使用税奖励		35,500.00			与收益相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	12,048.19	12,048.19			与资产相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目		1,540,000.00			与收益相关
长泰三达废水处理升级改造补助	1,204.82	1,204.82			与资产相关
长泰三达污水处理厂提标改造以奖代补		1,050,000.00			与收益相关
中国专利奖奖金		200,000.00			与收益相关
自动监测系统运营补助	9,660.00	13,300.00			与收益相关
污水处理厂提升出水标准技术改造补助-长泰三达	270,000.00				与资产相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	184,615.38				与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	520,000.00				与资产相关
厦门市质量技术监督局厦门优	30,000.00				与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
质品牌奖励金					
厦门市科学技术局企业研发经费补助资金	1,113,200.00				与收益相关
厦门市商务局2018年度厦门市外经贸发展专项资金	56,000.00				与收益相关
集美区财政局关于科技项目补贴	1,400,000.00				与收益相关
厦门市知识产权局高价值专利组合方案奖励	300,000.00				与收益相关
厦门市知识产权局2018年度厦门市专利技术实施与产业化项目补贴	200,000.00				与收益相关
其他			133.05		与收益相关
合计	26,665,626.77	22,398,428.11	22,466,226.91		

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、3、政府补助。

（2）除增值税即征即退项目外，其余其他收益全部计入非经常性损益。

38、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,947,052.30	73,397,016.32	60,969,464.53	10,179,067.31

39、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收票据坏账损失				
应收账款坏账损失	17,226,539.20			
其他应收款坏账损失	-619,960.70			
合计	16,606,578.50			

40、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
（1）坏账损失		-25,931,298.02	-12,095,397.40	-7,181,016.86
（2）存货跌价损失	-270,558.42	-810,318.43	-1,403,266.43	
合计	-270,558.42	-26,741,616.45	-13,498,663.83	-7,181,016.86

41、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-84,015.17	7,163.40	38,065.73	2,098.20

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	45,679,623.88			8,420,711.39
合 计	45,595,608.71	7,163.40	38,065.73	8,422,809.59

42、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
债务重组利得	10,167.17	1,070,048.29	176,281.20	
政府补助		42,600.00	108,593.11	23,436,615.66
其中：增值税即征即退				19,096,578.65
补偿收入	17,357,840.99	3,600,925.86	7,710,415.48	1,693,340.00
其他	79,216.49	35,201.02	805,450.65	71,555.39
合 计	17,447,224.65	4,748,775.17	8,800,740.44	25,201,511.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
增值税即征即退				19,096,578.65	与收益相关	
松花江等重点流域污染防治专项资金				2,283,326.92	与资产相关	
邓州污水处理厂升级改造补助资金				158,677.69	与资产相关	
净水机研发项目经费				200,000.00	与资产相关	
乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范项目经费			62,037.50	218,862.50	与收益相关	
社保补贴				83,721.30	与收益相关	
BOT项目定额补助				69,767.40	与资产相关	
稳岗补贴				28,183.00	与收益相关	
省级污染减排和大气污染防治专项补助				272,758.34	与资产相关	
2016年厦门市工程技术研究中心评估资助资金				200,000.00	与收益相关	
2016年厦门市科学技术局贷款贴息				159,896.00	与收益相关	
高纯超高纯稀土钇分离用除杂剂及新型纯化生产设备项目经费				100,000.00	与收益相关	
厦门市商务局2015年机电进出口增量奖励				98,829.00	与收益相关	
集美区专利申请资助专项资金				84,000.00	与收益相关	
国控重点监控企业在线				60,000.00	与收益相关	

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
监控系统运维“以奖代补”资金						
黄标车提前报废补助			11,200.00	45,600.00		与收益相关
玉山县环境保护局减排专项补助				60,000.00		与收益相关
2015 年度厦门市科学技术奖三等奖—“高性能环保型管式多通道陶瓷膜的研制与产业化”项目				50,000.00		与收益相关
2016 年厦门市第二批专利资助资金				45,000.00		与收益相关
四平财政局拨第二批副业专项发展奖励资金				30,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局科技保险补贴专项资金				22,865.00		与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金				20,000.00		与收益相关
厦门市集美区科学技术局专利申请费用资助				10,000.00		与收益相关
厦门市集美区科学技术局 2016 年第二批专利资助资金				5,000.00		与收益相关
其他		42,600.00	35,355.61	33,549.86		与收益相关
合 计		42,600.00	108,593.11	23,436,615.66		

说明：

- （1）计入营业外收入的政府补助情况，详见附注-十二、3、政府补助；
- （2）除增值税即征即退项目外，其余营业外收入全部计入非经常性损益。

43、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组损失	218,888.00	322,052.55		250,000.00
非流动资产毁损报废损失	19,780.24	39,840.00	213.29	265,287.39
罚款及滞纳金支出	102,547.98	5,489,576.60	420,619.60	113,270.76
赔偿支出	739,710.60	10,452.94	6,000.00	28,559.00
其他	2,226.15	249,462.61	34,382.56	39,304.32
合 计	1,083,152.97	6,111,384.70	461,215.45	696,421.47

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,872,099.68	29,232,229.93	34,027,561.32	25,818,729.41
递延所得税费用	185,452.98	-7,713,708.31	-5,005,687.30	608,054.27
合 计	28,057,552.66	21,518,521.62	29,021,874.02	26,426,783.68

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	201,820,151.06	204,711,925.90	216,247,015.63	157,149,574.03
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	50,455,037.77	51,177,981.51	54,061,753.91	39,287,393.51
某些子公司适用不同税率的影响	-10,390,472.78	-18,984,221.95	-17,986,932.16	-12,268,979.83
对以前期间当期所得税的调整	-173,755.06	249,941.64	1,328,605.77	279,749.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-5,602,764.36	-12,486,419.21	-10,366,958.59	-1,739,171.31
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,239,260.59	-549,469.74	-645,530.08	-750,206.52
不可抵扣的成本、费用和损失	1,723,736.89	4,960,359.70	3,830,096.42	2,981,267.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-189,091.17	-113,094.99	-73,663.52	-34,584.01
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-136,643.46	-31,879.26	26,714.93	-1,591,829.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	429,409.31	849,422.91	894,392.03	1,396,083.51
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,011,843.51	-3,110,848.91	-1,774,400.49	-1,880,880.20
其他	-4,806,800.38	-443,250.08	-272,204.20	747,940.68
所得税费用	28,057,552.66	21,518,521.62	29,021,874.02	26,426,783.68

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要发生额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到返还的保函保证金	635,123.20	634,927.00	416,222.00	597,300.00
收到返还的投标保证金	2,423,534.78	4,941,697.00	22,382,284.26	3,323,000.00
收到政府补助款	5,623,871.82	45,870,457.73	6,905,919.71	14,690,744.16
收到投标保证金	694,766.00	6,549,583.13	3,517,096.00	7,971,059.16
收沈阳胡台新城管理委员会拆迁补偿款				685,587.80

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收取公主岭市政府资金占用费		4,000,000.00	11,000,000.00	
收取四平市政府资金占用费	18,399,311.45			
代厦门三达科技投资有限公司收取四平市人民政府款项	56,560,501.57			
合 计	84,337,108.82	61,996,664.86	44,221,521.97	27,267,691.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要发生额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
除职工薪酬外的付现费用	22,166,779.00	36,872,905.52	31,436,776.55	25,436,080.86
支付履约保证金	1,102,231.96	5,952,667.78	4,514,509.00	100,000.00
支付投标保证金	4,076,947.75	3,394,647.00	24,138,737.00	5,326,903.00
返还投标保证金	273,000.00	300,000.00	600,000.00	200,000.00
支付保函保证金	11,461,237.45	3,605,000.00	634,927.00	286,622.00
退还政府补助款		800,000.00		
代四平市人民政府支付厦门三达科技投资有限公司款项	56,560,501.57			
合 计	95,640,697.73	50,925,220.30	61,324,949.55	31,349,605.86

(3) 支付其他与投资活动有关的现金主要发生额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付土地保证金	8,000,000.00			
合 计	8,000,000.00			

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
加：资产减值准备	270,558.42	26,741,616.45	13,498,663.83	7,181,016.86
信用减值损失	-16,606,578.50			
固定资产折旧	1,837,982.98	3,668,086.90	3,557,716.13	3,280,268.96
无形资产摊销	23,084,238.42	41,401,978.20	41,727,544.66	37,640,787.62
长期待摊费用摊销	43,038.24	50,211.28		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“”号填列）	-45,595,608.71	-7,163.40	-38,065.73	-8,422,809.59

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失（收益以“”号填列）	19,780.24	39,840.00	213.29	265,287.39
公允价值变动损失（收益以“”号填列）				
财务费用（收益以“”号填列）	10,751,927.66	18,299,362.09	18,088,405.52	23,375,159.37
投资损失（收益以“”号填列）	-32,947,052.30	-73,397,016.32	-60,969,464.53	-10,179,067.31
递延所得税资产减少（增加以“”号填列）	185,452.98	-7,713,708.31	-5,005,687.30	612,204.05
递延所得税负债增加（减少以“”号填列）				-4,149.78
存货的减少（增加以“”号填列）	-34,907,258.19	-80,184,187.06	38,586,265.35	-8,943,638.68
经营性应收项目的减少（增加以“”号填列）	28,275,298.63	-76,426,388.92	-130,369,547.88	-6,659,047.21
经营性应付项目的增加（减少以“”号填列）	85,827,075.09	64,899,852.17	18,282,303.60	25,815,013.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额	194,001,453.36	100,565,887.36	124,583,488.55	194,683,815.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				-
一年内到期的可转换公司债券				-
融资租入固定资产				-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44
减：现金的期初余额	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44	86,084,975.06
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	174,137,742.35	-3,824,100.23	5,093,556.74	63,165,703.38

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	116,067,155.23	216,934,651.83	166,994,217.85	135,364,719.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44
其中：库存现金	256,978.07	99,908.33	371,837.33	70,002.83
可随时用于支付的银行存款	324,400,899.23	150,420,226.62	153,972,397.85	149,180,675.61
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44

说明：现金及现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	16,264,507.96	保函保证金
应收账款	8,189,931.00	用于借款担保的资产
无形资产	58,726,532.90	用于借款担保的资产
合 计	83,180,971.86	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019.06.30 外币余额	折算汇率	2019.06.30 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	3,072,690.45	6.8747	21,123,825.04
欧元	13,340.91	7.8170	104,285.89
新加坡元	137,494.77	5.0805	698,542.18
应收账款			
其中：美元	1,728,140.00	6.8747	11,880,444.06
应付账款			
其中：美元	6,783.08	6.8747	46,631.64
欧元	957.92	7.8170	7,488.06
其他应收款			
其中：新加坡币	178,118.41	5.0805	904,930.58

续上表

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	1,450,106.11	6.8632	9,952,368.26
欧元	13,487.86	7.8473	105,843.29
新加坡元	809,875.21	5.0062	4,054,397.28
应付账款			
其中：美元	6,783.08	6.8632	46,553.63
欧元	957.92	7.8473	7,517.09
其他应付款			

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币 余额
其中：新加坡币	7,948.77	5.0062	39,793.13

续上表

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	622,095.77	6.5342	4,064,898.18
欧元	13,783.08	7.8023	107,539.72
港币	0.58	0.8359	0.48
新加坡元	70,350.03	4.8831	343,526.23
应收账款			
其中：美元	13,820.00	6.5342	90,302.64
应付账款			
其中：美元	21,331.62	6.5342	139,385.07
欧元	957.92	7.8023	7,473.98
其他应收款			
其中：新加坡币	17,843.50	4.8831	87,131.60

续上表

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	892,664.57	6.9370	6,192,414.14
欧元	14,090.69	7.3068	102,957.86
港币	0.58	0.8945	0.52
新加坡币	100,351.88	4.7995	481,638.85
应收账款			
其中：美元	74,248.00	6.9370	515,058.38
欧元	2,370.00	7.3068	17,317.12
其他应收款			171,279.76
其中：新加坡币	35,687.00	4.7995	171,279.76
应付账款			
其中：美元	8,473.08	6.9370	58,777.76
欧元	957.92	7.3068	6,999.33

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币 余额
其他应付款			
其中：新加坡币	5,104.83	4.7995	24,500.63

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、其他

2016 年度

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润	变更原因
吉安宏源污水处理有限公司	10,000,000.00		新设

2017 年度

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润	变更原因
延安新三达膜技术有限公司	44.00	-56.00	新设

2018 年度

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润	变更原因
梅河口新三达膜技术有限公司			新设

七、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	
三达膜科技(厦门)有限公司	福建厦门	福建厦门	膜科技	100.00		同一控制下企业合并
Suntar Investment Holding Pte.Ltd	新加坡	新加坡	投资贸易	100.00		投资设立
吉安新源污水处理有限公司	江西吉安	江西吉安	污水处理	70.00		非同一控制下企业合并
长泰县三达水务有限公司	福建长泰	福建长泰	污水处理	100.00		投资设立

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
宜城市三达水务有限公司	湖北宜城	湖北宜城	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
伊通满族自治县三达水务有限公司	吉林伊通	吉林伊通	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
武平县三达水务有限公司	福建武平	福建武平	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
邓州市三达水务有限公司	河南邓州	河南邓州	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
许昌县三达水务有限公司	河南许昌	河南许昌	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
玉山县三达水务有限公司	江西玉山	江西玉山	污水处理		100.00	通过子公司SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd.控制
巨野县三达水务有限公司	山东巨野	山东巨野	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
菏泽市定陶区三达水务有限公司	山东定陶	山东定陶	污水处理	100.00		投资设立
梅河口市三达水务有限公司	吉林梅河口	吉林梅河口	污水处理	100.00		投资设立
东丰县三达水务有限公司	吉林东丰	吉林东丰	污水处理	100.00		投资设立
新民三达水务有限公司	辽宁新民	辽宁新民	污水处理	100.00		投资设立
公主岭市三达水务有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	污水处理	100.00		投资设立
东辽县三达水务有限公司	吉林东辽	吉林东辽	污水处理	100.00		投资设立
洮南市三达水务有限公司	吉林洮南	吉林洮南	污水处理	100.00		投资设立
东营市垦利区三达水务有限公司	山东垦利	山东垦利	污水处理	100.00		投资设立
白城市三达水务有限公司	吉林白城	吉林白城	污水处理	100.00		投资设立
华安县三达水务有限公司	福建华安	福建华安	污水处理	100.00		投资设立
通榆县三达水务有限公司	吉林通榆	吉林通榆	污水处理	100.00		投资设立
济宁三达水务有限公司	山东济宁	山东济宁	污水处理	100.00		投资设立
宿松三达水务有限公司	安徽宿松	安徽宿松	污水处理	100.00		投资设立
四平三达净水有限公司	吉林四平	吉林四平	污水处理	100.00		投资设立
许昌市东城三达水务有限公司	河南许昌	河南许昌	污水处理	100.00		投资设立
许昌市屯南三达水务有限公司	河南许昌	河南许昌	污水处理	100.00		投资设立
宿松临江三达水务有限公司	安徽宿松	安徽宿松	污水处理	100.00		投资设立

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
巨野新达水务有限公司	山东巨野	山东巨野	污水处理	100.00		投资设立
孝感三达水务有限公司	湖北孝感	湖北孝感	污水处理	100.00		投资设立
漳州三达污水处理有限公司	福建漳州	福建漳州	污水处理	100.00		投资设立
厦门三达海水淡化有限公司	福建厦门	福建厦门	海水淡化		100.00	通过子公司三达膜科技控制
厦门三达净水科技有限公司（原名厦门铂星贸易有限公司）	福建厦门	福建厦门	水净化设备相关业务		100.00	通过子公司三达膜科技控制
天津纳滤科技有限公司	天津市	天津市	膜科技、水净化		100.00	通过子公司三达膜科技控制
漳州纳滤科技有限公司	福建漳州	福建漳州	膜科技、海水淡化		100.00	通过子公司三达膜科技控制
Suntar Technology Investment Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资贸易		100.00	通过子公司Suntar Investment Holding Pte.Ltd.控制
吉安宏源污水处理有限公司	江西吉安	江西吉安	污水处理	75.00		投资设立
延安新三达膜技术有限公司	陕西延安	陕西延安	膜科技		100.00	通过子公司三达膜科技控制
梅河口新三达膜技术有限公司	吉林梅河口	吉林梅河口	膜科技		100.00	通过子公司三达膜科技控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2019年1-6月/2019.06.30			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉安新源	30.00	832,666.90		23,857,916.78
吉安宏源	25.00			5,000,000.00

(续上表)

子公司名称	2018年/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉安新源	30.00	1,871,660.16		23,025,249.88
吉安宏源	25.00			5,000,000.00

（续上表）

子公司名称	少数股东持股 比例%	2017年/2017.12.31		期末少数股东权益 余额
		本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	
吉安新源	30.00	1,994,125.18		21,153,589.72
吉安宏源	25.00			2,500,000.00

（续上表）

子公司名称	少数股东持股 比例%	2016年/2016.12.31		期末少数股东权益 余额
		本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	
吉安新源	30.00	2,006,093.27		19,159,464.54
吉安宏源	25.00			2,500,000.00

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.06.30					
	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
吉安新源	46,243,356.09	46,620,577.72	92,863,933.81	1,187,204.71	12,150,339.79	13,337,544.50
吉安宏源	13,731,010.47	36,781,754.50	50,512,764.97	30,512,764.97		30,512,764.97

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	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
吉安新源	43,053,363.20	47,869,038.18	90,922,401.38	2,068,097.39	12,103,471.03	14,171,568.42
吉安宏源	5,870,598.16	23,803,295.49	29,673,893.65	9,673,893.65		9,673,893.65

续（2）：

子公司名称	2017.12.31					
	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
吉安新源	33,973,439.37	49,987,229.78	83,960,669.15	1,392,863.21	12,055,840.19	13,448,703.40
吉安宏源	8,284,786.09	7,645,012.80	15,929,798.89	5,929,798.89		5,929,798.89

续（3）：

子公司名称	2016.12.31					
	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
吉安新源	24,025,347.34	52,687,279.78	76,712,627.12	1,387,616.52	11,460,128.77	12,847,745.29
吉安宏源	10,255,211.57	225,014.78	10,480,226.35	480,226.35		480,226.35

续（4）：

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	8,095,599.66	2,775,556.35	2,775,556.35	448,178.62
吉安宏源				10,000,000.00

续（5）：

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	16,065,075.20	6,238,867.21	6,238,867.21	1,041,738.62
吉安宏源				-2,076,959.00

续（6）：

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	15,972,649.59	6,647,083.92	6,647,083.92	295,962.24
吉安宏源				500,000.00

续（7）：

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	16,016,410.27	6,686,977.57	6,686,977.57	88,112.91
吉安宏源				472,526.10

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①联营企业						
山东天力药业有限公司	山东	山东	生产、销售山梨糖醇	30.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	山东天力药业有限公司			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产	712,762,136.39	622,261,593.82	676,252,469.71	639,005,975.27
非流动资产	1,062,302,373.55	912,737,020.66	983,684,432.78	1,020,098,661.12

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	山东天力药业有限公司			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产合计	1,775,064,509.94	1,534,998,614.48	1,659,936,902.49	1,659,104,636.39
流动负债	512,434,374.69	648,091,684.35	1,005,713,222.56	1,252,003,776.32
非流动负债	9,378,439.27	8,213,904.06	28,260,000.00	
负债合计	521,812,813.96	656,305,588.41	1,033,973,222.56	1,252,003,776.32
净资产	1,253,251,695.98	878,693,026.07	625,963,679.93	407,100,860.07
其中：少数股东权益		46,664,193.57	41,211,672.99	26,442,665.81
归属于母公司的所有者 权益	1,253,251,695.98	832,028,832.50	584,752,006.94	380,658,194.26
按持股比例计算的净资产份 额	278,290,056.91	249,608,649.75	175,425,602.08	114,197,458.28
调整事项	-64,782,236.27	-64,941,363.46	-64,601,653.72	-64,863,387.99
其中：商誉				
未实现内部交易损益	-2,750,296.61	-2,909,423.80	-2,569,714.06	-2,831,448.33
减值准备				
其他	-62,031,939.66	-62,031,939.66	-62,031,939.66	-62,031,939.66
对联营企业权益投资的账面 价值	213,507,820.64	184,667,286.29	110,823,948.36	49,334,070.29
存在公开报价的权益投资的 公允价值				

续：

项 目	山东天力药业有限公司			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业收入	1,098,428,557.74	2,112,311,821.93	2,086,318,300.57	1,613,372,978.99
净利润	112,937,937.48	252,423,064.53	213,775,778.55	38,504,710.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	112,937,937.48	252,423,064.53	213,775,778.55	38,504,710.67
企业本期收到的来自联营企业的股 利				

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.06.30/	2018.12.31/	2017.12.31/	2016.12.31/
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
联营企业：				
投资账面价值合计	5,799,254.21	5,887,527.74	6,333,849.35	3,854,262.89
下列各项按持股比例计算的合计数				

项 目	2019.06.30/ 2019年1-6月	2018.12.31/ 2018年度	2017.12.31/ 2017年度	2016.12.31/ 2016年度
净利润	-88,273.53	-446,321.61	-520,413.54	-436,493.26
其他综合收益				
综合收益总额	-88,273.53	-446,321.61	-520,413.54	-436,493.26

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.34%（2018 年：39.18 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.54%（2018 年：34.71%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 12,929.03 万元（2018 年 12 月 31 日：8,639.42 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.06.30			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	11,230.00			11,230.00
应付账款	25,358.63			25,358.63
其他应付款	1,031.00			1,031.00
一年内到期的非流动负债	360.00			360.00
长期借款		840.00		840.00
金融负债和或有负债合计	37,979.63	840.00		38,819.63

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	12,720.00			12,720.00
应付账款	24,952.66			24,952.66
其他应付款	483.78			483.78
一年内到期的非流动负债	360.00			360.00
长期借款		1,020.00		1,020.00

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债和或有负债合计	38,516.44	1,020.00		39,536.44

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 3.57 万元（2018 年 12 月 31 日：4.34 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为39.67%（2018年12月31日：39.57%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
Suntar Membrane Technology(S) Pte. Ltd.	新加坡	投资控股及一般贸易	100万新加坡元	57.81	57.81

本公司实际控制人为蓝伟光和陈霓夫妇。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
100万新加坡元			100万新加坡元

续（1）

2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
100万新加坡元			100万新加坡元

续（2）

2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
100万新加坡元			100万新加坡元

续（3）

2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
100万新加坡元			100万新加坡元

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
通辽梅花生物科技有限公司	同一董事、注1
新疆梅花氨基酸有限责任公司	同一董事、注1

关联方名称	与本公司关系
吉林梅花氨基酸有限责任公司	同一董事、注 1
山西广生胶囊有限公司	同一董事、注 1
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
三达膜科技园开发（厦门）有限公司	发行人实际控制人控制的公司
厦门三达科技投资有限公司	发行人实际控制人控制的公司

注 1：本公司董事谢方是梅花生物科技集团股份有限公司的董事，于 2017 年 1 月 16 日辞任。通过梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公司、吉林梅花氨基酸有限责任公司、山西广生胶囊有限公司是梅花生物科技集团股份有限公司的控股子公司。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月 (万元)	2018 年度 (万元)	2017 年度 (万元)	2016 年度 (万元)
山东天力药业有限公司	销售商品	410.99	1,192.18	700.66	202.12
通辽梅花生物科技有限公司	销售商品	168.30	519.90	177.33	412.61
新疆梅花氨基酸有限责任公司	销售商品	1,524.83	614.12	129.44	59.80
山西广生胶囊有限公司	销售商品	21.17	38.46	154.70	294.87
厦门水务新水开发有限公司	销售商品		2.12	109.86	
吉林梅花氨基酸有限责任公司	销售商品	2,735.04			
合计		4,860.33	2,366.78	1,271.99	969.40

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月 确认的租赁费	2018 年度确 认的租赁费	2017 年度确 认的租赁费	2016 年度确 认的租赁费
三达膜科技园开发（厦门）有限公司	厂房	1,024,000.38	1,945,142.88		

（3）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年 1-6 月关键管理人员 10 人，2018 年度关键管理人员 11 人，2017 年度关键管理人员 10 人，2016 年度关键管理人员 10 人支付薪酬情况见下表：

关联方名称	支付关键管 理人员薪酬 决策程序	2019 年 1-6 月发生额		2018 年度发生额	
		金额（元）	占同类交易金 额的比例 %	金额（元）	占同类交易金 额的比例 %
关键管理人员	董事会决定	2,456,910.11	5.66	5,633,346.77	7.19

续（1）

关联方名称	支付关键管 理人员薪酬 决策程序	2017年度发生额		2016年度发生额	
		金额（元）	占同类交易金 额的比例%	金额（元）	占同类交易 金额的比例%
关键管理人员	董事会决定	5,500,561.88	7.98	5,358,178.47	8.78

（4）其他关联交易

2019年1-6月子公司四平三达代厦门三达科技投资有限公司收取四平市人民政府款项56,560,501.57元、代四平市人民政府支付厦门三达科技投资有限公司款项56,560,501.57元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	5,395,768.38	269,788.42	2,436,488.00	121,824.40
应收账款	山东天力药业有限公司	5,841,835.00	349,810.93	1,441,844.10	72,092.21
应收账款	通辽梅花生物科技有限公司	1,837,831.68	91,891.58	2,211,308.00	110,565.40
应收账款	山西广生胶囊有限公司	239,000.00	11,950.00	526,000.00	121,600.00
应收账款	厦门水务新水开发有限公司	118,852.18	11,210.48	118,852.18	11,210.48
应收账款	吉林梅花氨基酸有限责任公司	3,172,649.60	158,632.48		
应收票据	吉林梅花氨基酸有限责任公司	6,000,000.00			
应收票据	新疆梅花氨基酸有限责任公司	1,100,000.00			
应收票据	山东天力药业有限公司			1,100,000.00	
其他应收款	山东天力药业有限公司	750,000.00	37,500.00	200,000.00	10,000.00

续（1）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	187,350.00	9,367.50	47,253.00	2,362.65
应收账款	山东天力药业有限公司	3,354,272.50	276,357.13	1,909,292.50	95,464.63
应收账款	通辽梅花生物科技有限公司	172,123.60	8,606.18	649,284.00	32,464.20
应收账款	山西广生胶囊有限公司	526,000.00	43,550.00	1,380,000.00	69,000.00
应收账款	厦门水务新水开发有限公司	323,513.55	16,175.68		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	山东天力药业有限公司			5,320,000.00	5,320,000.00
预收款项	新疆梅花氨基酸有限责任公司		9,120,205.00		
预收款项	吉林梅花氨基酸有限责任公司		22,208,547.20		
预收款项	山西广生胶囊有限公司	47,520.00	47,520.00	47,520.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
购建长期资产承诺	347,565,562.96	433,862,097.11	305,421,556.50	184,221,737.16

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产负债表日后第1年	1,826,279.64	3,799,729.00	2,888,415.98	1,125,057.93
资产负债表日后第2年	430,123.64	1,352,823.00	1,151,400.00	276,573.28
资产负债表日后第3年	125,374.55	1,172,852.50	874,200.00	
以后年度			864,000.00	
合计	2,381,777.83	6,325,404.50	5,778,015.98	1,401,631.21

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、本公司为子公司提供担保				
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	20,000,000.00	2018.09.28-2019.09.27	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	5,000,000.00	2018.11.01-2019.11.01	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	17,000,000.00	2018.11.29-2019.11.28	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	3,000,000.00	2018.11.30-2019.11.29	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	9,500,000.00	2019.03.11-2020.03.10	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	9,800,000.00	2019.03.25-2020.03.24	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	8,500,000.00	2019.04.24-2020.04.23	

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
漳州三达污水处理有限公司	借款担保	12,000,000.00	2014.02.10-2022.01.22	
二、子公司为本公司提供担保				
	借款担保	10,000,000.00	2018.07.11-2019.07.10	
三达膜环境技术股份有限公司	借款担保	20,000,000.00	2018.09.14-2019.09.13	
	借款担保	9,500,000.00	2019.04.28-2020.04.27	
合 计		124,300,000.00		--

（2）其他或有负债

本公司子公司漳州三达污水处理有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订编号为“2014年厦集字第0814690002号”的授信协议，授信额度为人民币肆仟陆佰万元整，并签订在该授信协议项下的编号为“2014年厦集字第1114690001号”的固定资产借款合同，借款金额为人民币肆仟陆佰万元整，根据授信协议，漳州三达污水处理有限公司以其所有或依法有权处分的漳州市角美城市污水处理厂特许经营权及该项目的污水处理收费权项下形成的应收账款财产作抵（质）押，并由本公司作为连带责任保证人。截至2019年6月30日，该中长期借款余额为人民币12,000,000.00元。

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月7日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

（1）2016年4月，本公司子公司公主岭三达与公主岭市人民政府签订《公主岭市污水处理厂特许经营权解除协议》，约定双方一致同意解除《公主岭市污水处理厂特许经营权协议》、《公主岭市污水处理厂TOT项目投资协议书》和《污水处理服务协议》。公主岭市人民政府同意返还公主岭三达特许经营费3,300.00万元；同意支付给公主岭三达拖欠的污水处理费5,587.83万元；并同意补偿公主岭三达利息损失1,309.00万元；同意支付公主岭三达2016年1月1日至2016年4月10日的经营成本220.8774万元，以上合计10,417.7074万元。双方约定，在协议签订后3个工作日内，公主岭市人民政府支付公主岭三达4,000.00万元；公主岭市水务一体化PPP项目的项目公司成立后30个工作日内或者协议签订之日起60日内（两者以先到为准），公主岭市人民政府一次性支付剩余款项6,417.7074万元。

截至2019年6月30日，公主岭三达已收到上述合同执行款10,400.00万元，尚余17.7074万元未收回。

（2）2018年7月20日，本公司子公司四平三达收到四平市城市管理行政执法局四城管法通[2018]2号《关于终止〈四平污水处理厂特许经营权协议〉与〈污水处理服务协议〉及收回四平市污水处理厂的通知》，根据通知四平市城市管理行政执法局2018年7月20日9时起收回四平市污水处理厂。

2019年3月27日，发行人子公司四平三达净水有限公司与四平市人民政府签订《四平市污水处理厂特许经营权、污水处理服务协议之提前终止协议》，约定双方一致同意解除《四平市污水处理厂特许经营权协议》及《污水处理服务协议》。根据协议，四平市人民政府同意返还四平三达资产回购款、污水处理费及其利息等合计30,001.05万元。具体包括资产回购款128,950,699.39元，污水处理费139,048,490.40元（已包含截至2012年11月30日的应收污水处理费47,127,310.40元），利息32,011,302.46元。

截至2019年6月30日，四平三达已收到上述合同执行款29,583.17万元，尚余417.88万元未收回。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部，分别为水务投资经营分部和膜技术应用经营分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司膜技术应用经营分部主要负责为制药、生物化工、食品饮料、石化冶金等工业生产过程中的分离纯化；工业废水处理和回水回用、市政水处理等领域的膜法水处理；民用净水机的生产和销售；环境工程水务投资运营分部主要为市政污水处理厂的投资运营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

2019年1-6月	水务投资运营 分部	膜技术应用分 部	抵销	合计
营业收入	133,849,475.87	325,862,396.51	133,765,212.62	325,946,659.76
其中：对外交易收入	133,849,475.87	192,097,183.89		325,946,659.76
分部间交易收入		133,765,212.62	133,765,212.62	
其中：主营业务收入	133,849,475.87	325,862,396.51	133,765,212.62	325,946,659.76
营业成本	87,668,934.68	195,284,857.57	84,349,119.97	198,604,672.28
其中：主营业务成本	87,668,934.68	195,284,857.57	84,349,119.97	198,604,672.28
营业费用	14,684,278.59	37,641,498.48	3,339,345.49	48,986,431.58
营业利润/(亏损)	86,749,305.78	166,166,191.46	67,459,417.86	185,456,079.38
资产总额	1,853,345,180.32	1,961,538,189.34	1,131,398,698.43	2,683,484,671.23
负债总额	1,026,456,250.65	813,789,870.31	775,782,516.81	1,064,463,604.15

补充信息：

1.资本性支出	196,255,397.46	11,865,607.92	49,698,091.84	158,422,913.54
2.折旧和摊销费用	27,521,046.82	1,647,220.59	4,203,007.77	24,965,259.64

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.折旧和摊销以外的非现金费用			
4.信用减值损失	14,518,011.44	2,088,567.06	16,606,578.50
5.资产减值损失		-270,558.42	-270,558.42

（续上表）

2018年度	水务投资运营分部	膜技术应用分部	抵销	合计
营业收入	238,686,148.71	449,580,295.05	98,357,608.97	589,908,834.79
其中：对外交易收入	238,686,148.71	351,222,686.08		589,908,834.79
分部间交易收入		98,357,608.97	98,357,608.97	
其中：主营业务收入	238,686,148.71	449,580,295.05	98,357,608.97	589,908,834.79
营业成本	140,496,036.61	278,165,598.91	74,828,282.39	343,833,353.13
其中：主营业务成本	140,496,036.61	278,165,598.91	74,828,282.39	343,833,353.13
营业费用	18,480,292.52	64,976,359.93	509.82	83,456,142.63
营业利润/(亏损)	63,951,804.20	185,006,104.31	42,883,373.08	206,074,535.43
资产总额	1,670,641,165.77	1,602,795,529.41	874,829,607.17	2,398,607,088.01
负债总额	894,946,949.11	597,265,489.26	543,058,610.52	949,153,827.85

补充信息：

1.资本性支出	294,209,746.45	13,407,589.73	11,819,299.39	295,798,036.79
2.折旧和摊销费用	45,649,942.86	3,367,277.07	3,896,943.55	45,120,276.38
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	-13,184,559.06	-13,557,057.39		-26,741,616.45

（续上表）

2017年度	水务投资运营分部	膜技术应用分部	抵销	合计
营业收入	230,550,727.47	405,726,260.81	50,335,262.92	585,941,725.36
其中：对外交易收入	230,550,727.47	355,390,997.89		585,941,725.36
分部间交易收入		50,335,262.92	50,335,262.92	
其中：主营业务收入	230,550,727.47	405,726,260.81	50,335,262.92	585,941,725.36
营业成本	121,046,122.78	251,397,502.03	39,418,639.40	333,024,985.41
其中：主营业务成本	121,046,122.78	251,397,502.03	39,418,639.40	333,024,985.41
营业费用	12,689,080.45	75,964,117.17	443.76	88,652,753.86
营业利润/(亏损)	89,511,189.22	167,302,633.80	48,906,332.38	207,907,490.64

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年度	水务投资运营 分部	膜技术应用 分部	抵销	合计
资产总额	1,386,729,745.74	1,295,313,124.79	703,338,615.44	1,978,704,255.09
负债总额	661,157,390.59	452,467,295.02	398,680,286.40	714,944,399.21
补充信息:				
资本性支出	149,550,200.00	2,155,153.28	7,279,504.31	144,425,848.97
折旧和摊销费用	47,253,164.47	3,241,852.28	5,209,755.98	45,285,260.77
折旧和摊销以外的非现金 费用				
资产减值损失	-5,387,913.46	-8,110,750.37		-13,498,663.83

（续上表）

2016 年度	水务投资运营 分部	膜技术应用 分部	抵销	合计
营业收入	207,533,735.38	364,585,317.91	27,654,378.95	544,464,674.34
其中：对外交易收入	207,533,735.38	336,930,938.96		544,464,674.34
分部间交易收入		27,654,378.95	27,654,378.95	
其中：主营业务收入	207,533,735.38	364,585,317.91	27,654,378.95	544,464,674.34
营业成本	101,567,949.60	246,255,567.13	22,990,968.85	324,832,547.88
其中：主营业务成本	101,567,949.60	246,255,567.13	22,990,968.85	324,832,547.88
营业费用	30,963,812.62	37,348,983.62	396.58	68,312,399.66
营业利润/(亏损)	69,786,930.78	67,097,494.20	4,239,940.53	132,644,484.45
资产总额	1,264,631,792.45	1,018,272,103.98	524,077,935.92	1,758,825,960.51
负债总额	585,654,579.29	323,935,299.05	227,298,632.10	682,291,246.24
补充信息:				
资本性支出	73,656,319.11	17,733,629.00	39,711,878.69	51,678,069.42
折旧和摊销费用	40,324,992.71	2,816,475.75	2,160,841.16	40,980,627.30
折旧和摊销以外的非现金 费用				
资产减值损失	9,618,854.50	-16,799,871.36		-7,181,016.86

(2) 其他分部信息

①按产品或业务划分的对外交易收入参见附注五、31。

②地区信息

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
来源于本国的对外交易收入	285,903,447.66	569,479,585.80	573,182,307.89	531,321,901.19
来源于其他国家的对外交易收入	40,043,212.10	20,429,248.99	12,759,417.47	13,142,773.15

续上表

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
位于本国的非流动资产	1,607,272,102.18	1,534,490,004.84	1,240,625,509.32	1,103,451,139.88
位于其他国家的非流动资产	6,896.62	10,157.57	16,679.47	18,727.44

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

①2016年度

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城污水处理厂	财政拨款	8,045,333.39		287,333.29		7,758,000.10	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌市屯南污水处理厂	财政拨款	20,168,405.89		720,300.20		19,448,105.69	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达净水有限公司	财政拨款	16,000,000.00	2,000,000.00	1,046,511.63		16,953,488.37	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达净水有限公司	财政拨款	227,652.17	70,000.00	13,173.61		284,478.56	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	1,680,000.00		70,000.00		1,610,000.00	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	227,181.82		10,818.18		216,363.64	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰县污水处理厂	财政拨款	1,645,349.05		69,767.40		1,575,581.65	营业外收入	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	营业外收入	与资产相关
天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目	财政拨款	800,000.00		-		800,000.00	营业外收入	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达水务有限公司	财政拨款	2,029,243.74		78,298.80		1,950,944.94	营业外收入	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设—通榆县三达水务有限公司	财政拨款	19,000.00		623.22		18,376.78	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助—东辽县三达水务有限公司	财政拨款	210,576.92		8,423.08		202,153.84	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助—梅河口市三达水务有限公司	财政拨款	210,833.33		9,166.67		201,666.66	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—东丰县污水处理厂	财政拨款	19,000.00		791.67		18,208.33	营业外收入	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	50,000.00		2,142.86		47,857.14	营业外收入	与资产相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌市东城三达水务有限公司	财政拨款	977,368.00		34,905.99		942,462.01	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—公主岭市三达水务有限公司	财政拨款	227,619.05		227,619.05		-	营业外收入	与资产相关
伊通满族自治县污水处理厂二期扩建及升级改造工程	财政拨款	8,500,000.00	3,500,000.00			12,000,000.00	营业外收入	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金—垦利县三达水务有限公司	财政拨款	1,000,000.00		45,977.01		954,022.99	营业外收入	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金—邓州市三达水务有限公司	财政拨款		6,400,000.00	158,677.69		6,241,322.31	营业外收入	与资产相关
一次烧结合成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款		1,540,000.00			1,540,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		63,037,563.36	13,510,000.00	2,984,530.35		73,563,033.01		

②2017年度

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治专项资金—许昌屯南	财政拨款	19,448,105.69		720,300.20		18,727,805.49	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2017.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	16,953,488.37		837,209.30		16,116,279.07	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程	财政拨款	12,000,000.00	2,400,000.00	530,795.73		13,869,204.27	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	7,758,000.10		287,333.28		7,470,666.82	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	6,241,322.31	890,000.00	362,609.56		6,768,712.75	其他收益	与资产相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	1,950,944.94		78,298.80		1,872,646.14	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	1,610,000.00		70,000.00		1,540,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	1,575,581.65		69,767.40		1,505,814.25	其他收益	与资产相关
一次烧制成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款	1,540,000.00				1,540,000.00	-	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	942,462.01		34,906.00		907,556.01	其他收益	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	954,022.99		45,977.00		908,045.99	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	800,000.00		200,000.00		600,000.00	其他收益	与资产相关
天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目	财政拨款	800,000.00				800,000.00	-	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	284,478.56		14,289.14		270,189.42	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	216,363.64		10,818.18		205,545.46	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	202,153.84		8,423.08		193,730.76	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	201,666.66		9,167.18		192,499.48	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	47,857.14		2,142.86		45,714.28	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	18,208.33		1,583.34		16,624.99	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	18,376.78		623.22		17,753.56	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款		40,000.00	178.57		39,821.43	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款		40,000.00	128.21		39,871.79	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款		40,000.00	921.66		39,078.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款		40,000.00			40,000.00	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款		50,000.00			50,000.00	其他收益	与资产相关
合计		73,563,033.01	3,500,000.00	3,285,472.71		73,777,560.30		

③2018年度

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	18,727,805.49		720,300.20		18,007,505.29	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	16,116,279.07		418,604.60		15,697,674.47	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造项目	财政拨款	13,869,204.27		630,418.38		13,238,785.89	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	7,470,666.82		287,333.28		7,183,333.54	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	6,768,712.75		362,609.52		6,406,103.23	其他收益	与资产相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	1,872,646.14		78,298.80		1,794,347.34	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	1,540,000.00		70,000.00		1,470,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	1,505,814.25		69,767.40		1,436,046.85	其他收益	与资产相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款	1,540,000.00		1,540,000.00		-	其他收益	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	907,556.01		34,906.00		872,650.01	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	908,045.99		45,977.00		862,068.99	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	600,000.00		200,000.00		400,000.00	其他收益	与资产相关
天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目	财政拨款	800,000.00			800,000.00		注1	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	270,189.42		7,144.54		263,044.88	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-伊通三达	财政拨款	205,545.46		10,818.18		194,727.28	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	193,730.76		8,423.08		185,307.68	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	192,499.48		9,167.67		183,331.81	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	45,714.28		2,142.86		43,571.42	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	16,624.99		1,583.34		15,041.65	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设-通榆三达	财政拨款	17,753.56		623.22		17,130.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	39,821.43		2,142.84		37,678.59	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	39,871.79		1,538.46		38,333.33	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	39,078.34		2,211.98		36,866.36	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	40,000.00		1,538.46		38,461.54	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	50,000.00		1,204.82		48,795.18	其他收益	与资产相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	财政拨款		9,600,000.00			9,600,000.00		与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	财政拨款		29,200,000.00			29,200,000.00		与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款		500,000.00	12,048.19		487,951.81	其他收益	与资产相关
合计		73,777,560.30	39,300,000.00	4,518,802.82	800,000.00	107,758,757.48		

注1：天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目补助80万元于2018年度退还。

④2019年1-6月

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	18,007,505.29		360,150.11		17,647,355.18	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	15,697,674.47		15,697,674.47		-	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	13,238,785.89		315,209.19		12,923,576.70	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	7,183,333.54		143,666.65		7,039,666.89	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	6,406,103.23		181,304.76		6,224,798.47	其他收益	与资产相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	1,794,347.34		39,149.40		1,755,197.94	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	1,470,000.00		35,000.00		1,435,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	1,436,046.85		34,985.42		1,401,061.43	其他收益	与资产相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	872,650.01		17,453.01		855,197.00	其他收益	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	862,068.99		22,988.50		839,080.49	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	400,000.00		100,000.00		300,000.00	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	263,044.88		263,044.88			其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	194,727.28		5,409.09		189,318.19	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	185,307.68		4,211.54		181,096.14	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	183,331.81		4,531.25		178,800.56	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	43,571.42		1,071.43		42,499.99	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	15,041.65		390.42		14,651.23	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设-通榆三达	财政拨款	17,130.34		311.61		16,818.73	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	37,678.59		1,071.42		36,607.17	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	38,333.33		769.22		37,564.11	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	36,866.36		1,105.99		35,760.37	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	38,461.54		769.23		37,692.31	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	48,795.18		1,204.82		47,590.36	其他收益	与资产相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	财政拨款	9,600,000.00		184,615.38		9,415,384.62	其他收益	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	财政拨款	29,200,000.00	2,000,000.00	520,000.00		30,680,000.00	其他收益	与资产相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款	487,951.81		12,048.19		475,903.62	其他收益	与资产相关
污水处理厂提升出水标准技术改造补助-长泰三达	财政拨款		270,000.00	270,000.00			其他收益	与资产相关
合计		107,758,757.48	2,270,000.00	18,218,135.98		91,810,621.50		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

①2016年度

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	19,096,578.65	营业外收入	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达净水有限公司	财政拨款	1,046,511.63	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌市屯南污水处理厂	财政拨款	720,300.20	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城污水处理厂	财政拨款	287,333.29	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-公主岭市三达水务有限公司	财政拨款	227,619.05	营业外收入	与资产相关
乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范项目经费	财政拨款	218,862.50	营业外收入	与收益相关
2016年厦门市工程技术研究中心评估资助资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与资产相关
2016年厦门市科学技术局贷款贴息	财政拨款	159,896.00	营业外收入	与收益相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州市三达水务有限公司	财政拨款	158,677.69	营业外收入	与资产相关
高纯超高纯稀土钽分离用除杂剂及新型纯化生产设备项目经费	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门市商务局2015年机电进出口增量奖励	财政拨款	98,829.00	营业外收入	与收益相关
集美区专利申请资助专项资金	财政拨款	84,000.00	营业外收入	与收益相关
社保补贴	财政拨款	83,721.30	营业外收入	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达水务有限公司	财政拨款	78,298.80	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	70,000.00	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰县污水处理厂	财政拨款	69,767.40	营业外收入	与资产相关
国控重点监控企业在线监控系统运维“以奖代补”资金	财政拨款	60,000.00	营业外收入	与收益相关
玉山县环境保护局减排专项补助	财政拨款	60,000.00	营业外收入	与收益相关
2015年度厦门市科学技术奖三等奖—“高性能环保型管式多通道陶瓷膜的研制与产业化”项目	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利县三达水务有限公司	财政拨款	45,977.01	营业外收入	与资产相关
黄标车提前报废补助	财政拨款	45,600.00	营业外收入	与收益相关
2016年厦门市第二批专利资助资金	财政拨款	45,000.00	营业外收入	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌市东城三达水务有限公司	财政拨款	34,905.99	营业外收入	与资产相关
其他	财政拨款	33,549.86	营业外收入	与收益相关
四平财政局第二批副业专项发展奖励资金	财政拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	28,183.00	营业外收入	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市科学技术局科技保险补贴专项资金	财政拨款	22,865.00	营业外收入	与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达净水有限公司	财政拨款	13,173.61	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	10,818.18	营业外收入	与资产相关
厦门市集美区科学技术局专利申请费用资助	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口市三达水务有限公司	财政拨款	9,166.67	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽县三达水务有限公司	财政拨款	8,423.08	营业外收入	与资产相关
厦门市集美区科学技术局 2016 年市级第二批专利资助资金	财政拨款	5,000.00	营业外收入	与收益相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	2,142.86	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰县污水处理厂	财政拨款	791.67	营业外收入	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆县三达水务有限公司	财政拨款	623.22	营业外收入	与资产相关
合 计		23,436,615.66		

②2017 年度

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	15,930,848.60	其他收益	与收益相关
研发经费补助资金	财政拨款	1,598,100.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	837,209.30	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	720,300.20	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	530,795.73	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	362,609.56	其他收益	与资产相关
2016 年专利奖特等奖奖金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市经济和信息化局新材料首批奖励经费	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	287,333.28	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	200,000.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	96,541.17	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	91,482.22	其他收益	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市集美区人民政府增产增效奖励	财政拨款	85,018.00	其他收益	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	78,298.80	其他收益	与资产相关
集美区专利申请资助专项资金	财政拨款	76,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市商务局厦门市外经贸发展专项资金	财政拨款	72,920.00	其他收益	与收益相关
集美经济发展局纳税大户奖励	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	70,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	69,767.40	其他收益	与资产相关
乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范项目经费	财政拨款	62,037.50	营业外收入	与收益相关
2016年度大气污染防治先进单位奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	45,977.00	其他收益	与资产相关
2016年工业企业增产奖励金	财政拨款	42,666.00	其他收益	与收益相关
2017年度第一批市级专利资助金	财政拨款	42,000.00	其他收益	与收益相关
集美区经济和信息化局推动工业稳增长出转型专项经费	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	35,355.61	营业外收入	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	34,906.00	其他收益	与资产相关
工业企业申请纳入规模以上企业奖励资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
支持企业开拓市场专项资金	财政拨款	18,900.00	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	14,289.14	其他收益	与资产相关
黄标车提前报废补助	财政拨款	11,200.00	营业外收入	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	10,818.18	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	9,167.18	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	财政拨款	8,645.16	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	8,423.08	其他收益	与资产相关
2016年厦门市第二批专利资助资金	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	2,142.86	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	1,583.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监	财政拨款	921.66	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
控设施补助-许昌三达				
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	623.22	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心劳务协作奖	财政拨款	500.00	其他收益	与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	178.57	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	128.21	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	133.05	其他收益	与收益相关
合计		22,574,820.02		

③2018年度

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	11,351,767.56	其他收益	与收益相关
研发经费补助资金	财政拨款	3,144,800.00	其他收益	与收益相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款	1,540,000.00	其他收益	与收益相关
长泰三达污水处理厂提标改造以奖代补	财政拨款	1,050,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	720,300.20	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	630,418.38	其他收益	与资产相关
集美区经济和信息化局推动工业稳增长出转型专项经费	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	418,604.60	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	362,609.52	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	287,333.28	其他收益	与资产相关
标准化战略资助资金	财政拨款	275,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业申请纳入规模以上企业奖励资金	财政拨款	235,694.00	其他收益	与收益相关
市级高新技术企业备案配套奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
中国专利奖奖金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	200,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	财政拨款	126,361.94	其他收益	与收益相关
科技与金融结合补助	财政拨款	125,792.00	其他收益	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	112,908.34	其他收益	与收益相关
集美区专利申请资助专项资金	财政拨款	108,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	91,416.58	其他收益	与收益相关
开拓市场补贴	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	78,298.80	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	70,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	69,767.40	其他收益	与资产相关
科技定额兑现政策补助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市 2018 年科技小巨人企业及领军企业	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	45,977.00	其他收益	与资产相关
灾后重建补助	财政拨款	42,600.00	营业外收入	与收益相关
土地使用税奖励	财政拨款	35,500.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	34,906.00	其他收益	与资产相关
自动监测系统运营补助	财政拨款	13,300.00	其他收益	与收益相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款	12,048.19	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	10,818.18	其他收益	与资产相关
2017 对外经贸发展第二批项目	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	9,167.67	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	8,423.08	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	7,144.54	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心劳务协作奖	财政拨款	6,500.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	2,584.87	其他收益	与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	2,211.98	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	2,142.86	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	2,142.84	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	1,583.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自	财政拨款	1,538.46	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
动监控设施补助-东城三达				
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	1,538.46	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	1,204.82	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	623.22	其他收益	与资产相关
合计		22,441,028.11		

④2019年1-6月

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	15,697,674.47	其他收益	与资产相关
增值税即征即退	财政拨款	5,093,618.97	其他收益	与收益相关
集美区财政局关于科技项目补贴	财政拨款	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发经费补助资金	财政拨款	1,113,200.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	财政拨款	520,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	360,150.11	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	315,209.19	其他收益	与资产相关
厦门市知识产权局高价值专利组合方案奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
污水处理厂提升出水标准技术改造补助-长泰三达	财政拨款	270,000.00	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	263,044.88	其他收益	与资产相关
标准化战略资助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市知识产权局2018年度厦门市专利技术实施与产业化项目补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	财政拨款	184,615.38	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	181,304.76	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	143,666.65	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市商务局2018年度厦门市外经贸发展专项资金	财政拨款	56,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	财政拨款	39,307.84	其他收益	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	39,149.40	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	35,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	34,985.42	其他收益	与资产相关
厦门市质量技术监督局厦门优质品牌奖励金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	22,988.50	其他收益	与资产相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	17,453.01	其他收益	与资产相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款	12,048.19	其他收益	与资产相关
自动监测系统运营补助	财政拨款	9,660.00	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	5,409.09	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	4,531.25	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	4,211.54	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	1,703.98	其他收益	与收益相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	1,204.82	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	1,105.99	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	1,071.43	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	1,071.42	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	769.23	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	769.22	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	390.42	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	311.61	其他收益	与资产相关
合计		26,665,626.77		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-6 月 冲减相关成 本金额	2018 年度冲 减相关成本 的金额	2017 年度本 期冲减相关 成本金额	2016 年度本 期冲减相关 成本金额	冲减相关 成本的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
厦门市科技局科技担保 贷款贴息	贷款 贴息			47,421.00		财务费用	与收益相 关

4、其他

2015 年 12 月 30 日，厦门市人民政府出具的“厦府地[2015]238 号”《厦门市人民政府关于撤销海水淡化研发及展示中心建设用地批复的通知》，文件表示：决定撤销子公司海水淡化位于湖里区五通浦口“海水淡化研发及展示”项目用地的用地批文；海水淡化今后可根据项目需要，及时办理项目重新选址和供地手续；请海水淡化与市国土房产局办理解除《厦门市国有建设用地使用权出让合同》（编号：35020020110331CX20 号）等手续。

2016 年 2 月 18 日，厦门市国土资源与房产管理局出具的“厦国土房函[2016]80 号”《厦门市国有土地资源与房产管理局关于撤销用地批复后已缴土地出让金处理意见的复函》，文件表示，“上述被撤销用地批文的土地原已经缴交的土地出让金及其他实际有效投入，经财政审核及市政府研究后，可在今后重新选址后应缴土地出让金中抵扣，若不再重新选址，以上款项予以退还。”

截至财务报告日，土地使用权解除及重新选址的工作仍在协商中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

种 类	2019.06.30			2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	13,700,000.00		13,700,000.00	12,021,500.00		12,021,500.00
商业承兑汇票						
合 计	13,700,000.00		13,700,000.00	12,021,500.00		12,021,500.00

续上表

种 类	2017.12.31			2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	14,355,580.00		14,355,580.00	9,280,000.00		9,280,000.00
商业承兑汇票						
合 计	14,355,580.00		14,355,580.00	9,280,000.00		9,280,000.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,093,183.09	
商业承兑票据		
合 计	30,093,183.09	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	13,700,000.00	100.00			13,700,000.00
商业承兑汇票					
合 计	13,700,000.00	100.00			13,700,000.00

续上表

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	12,021,500.00	100.00			12,021,500.00
商业承兑汇票					
合 计	12,021,500.00	100.00			12,021,500.00

按组合计提坏账准备：

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	13,700,000.00		
商业承兑汇票			

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	13,700,000.00		

(5) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	16,954,918.90
1至2年	24,041,294.72
2至3年	9,841,691.12
3至4年	15,001,104.00
4至5年	4,571,000.00
5年以上	4,559,000.00
小计	74,969,008.74
减：坏账准备	21,920,734.76
合 计	53,048,273.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	484,000.00	0.65	484,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,485,008.74	99.35	21,436,734.76	28.78	53,048,273.98
其中：					
组合 1	74,485,008.74	99.35	21,436,734.76	28.78	53,048,273.98
合 计	74,969,008.74	100.00	21,920,734.76	29.24	53,048,273.98

续上表

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	484,000.00	0.51	484,000.00	100.00	

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84
其中：					
组合1	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84
合计	94,485,757.36	100.00	23,033,826.52	24.38	71,451,930.84

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
唐传生物科技（厦门）有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难，预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	16,954,918.90	847,745.95	5.00
1至2年	24,041,294.72	2,404,129.48	10.00
2至3年	9,841,691.12	2,952,507.34	30.00
3至4年	15,001,104.00	7,500,552.00	50.00
4至5年	4,571,000.00	3,656,800.00	80.00
5年以上	4,075,000.00	4,075,000.00	100.00
合计	74,485,008.74	21,436,734.76	28.78

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合并范围内关联方					
组合小计	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	484,000.00	0.51	484,000.00	100.00	
合 计	94,485,757.36	100.00	23,033,826.52	24.38	71,451,930.84

A、按单项计提坏账准备:

名 称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难， 预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	27,380,180.92	29.12	1,369,009.05	5.00	26,011,171.87
1至2年	33,366,877.32	35.50	3,336,687.73	10.00	30,030,189.59
2至3年	14,373,099.12	15.29	4,311,929.74	30.00	10,061,169.38
3至4年	5,243,600.00	5.58	2,621,800.00	50.00	2,621,800.00
4至5年	13,638,000.00	14.51	10,910,400.00	80.00	2,727,600.00
5年以上					
合 计	94,001,757.36	100.00	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	107,073,717.56	79.25	17,256,584.61	16.12	89,817,132.95
合并范围内关联方	27,544,875.30	20.39			27,544,875.30
组合小计	134,618,592.86	99.64	17,256,584.61	12.82	117,362,008.25

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	484,000.00	0.36	484,000.00	100.00	
合 计	135,102,592.86	100.00	17,740,584.61	13.13	117,362,008.25

A、按单项计提坏账准备:

名 称	2017.12.31				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
唐传生物科技(厦门)有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难, 预计无法收回	

B、组合计提项目: 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	56,822,143.00	53.07	2,841,107.15	5.00	53,981,035.85
1至2年	23,915,974.56	22.34	2,391,597.46	10.00	21,524,377.10
2至3年	5,719,600.00	5.34	1,715,880.00	30.00	4,003,720.00
3至4年	20,616,000.00	19.25	10,308,000.00	50.00	10,308,000.00
4至5年					
5年以上					
合 计	107,073,717.56	100.00	17,256,584.61	16.12	89,817,132.95

截至2016年12月31日, 坏账准备计提情况:

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	73,202,262.11	98.12	9,713,893.11	13.27	63,488,369.00
合并范围内关联方	919,331.00	1.23			919,331.00
组合小计	74,121,593.11	99.35	9,713,893.11	13.11	64,407,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	484,000.00	0.65	484,000.00	100.00	
合 计	74,605,593.11	100.00	10,197,893.11	13.67	64,407,700.00

按组合计提坏账准备

A、按单项计提坏账准备:

名 称	2016.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
唐传生物科技(厦门)有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	42,738,662.11	58.38	2,136,933.11	5.00	40,601,729.00
1至2年	7,810,600.00	10.67	781,060.00	10.00	7,029,540.00
2至3年	22,653,000.00	30.95	6,795,900.00	30.00	15,857,100.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合 计	73,202,262.11	100.00	9,713,893.11	13.27	63,488,369.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提		5,293,241.91	7,542,691.50	
本期收回或转回	1,113,091.76			43,350,689.68

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	23,033,826.52
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	23,033,826.52
本期计提	
本期收回或转回	1,113,091.757
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	21,920,734.76

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
长春建工新吉润建设有限公司	10,151,908.00	13.54	5,075,954.00
恒力石化（大连）有限公司	8,974,101.00	11.97	897,410.10
凯赛(金乡)生物材料有限公司	6,000,000.00	8.00	600,000.00
乌苏市马赛投资有限责任公司	5,670,500.00	7.56	283,525.00
诸城市龙光热电有限公司	4,540,000.00	6.06	1,362,000.00
合计	35,336,509.00	47.13	8,218,889.10

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乌苏市马赛投资有限责任公司	12,682,000.00	13.42	634,100.00
长春建工新吉润建设有限公司	11,151,908.00	11.80	3,345,572.40
恒力石化（大连）有限公司	8,974,101.00	9.50	897,410.10
河北华维兰达食品科技有限公司	8,122,000.00	8.60	6,497,600.00
汉邦（江阴）石化有限公司	6,911,500.00	7.31	691,150.00
合计	47,841,509.00	50.63	12,065,832.50

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
嘉兴石化有限公司	19,050,000.00	14.10	967,500.00
汉邦（江阴）石化有限公司	11,911,500.00	8.82	595,575.00
长春建工新吉润建设有限公司	11,151,908.00	8.25	1,115,190.80
河北华维兰达食品科技有限公司	9,022,000.00	6.68	4,511,000.00
恒力石化（大连）有限公司	8,974,101.00	6.64	448,705.05
合计	60,109,509.00	44.49	7,637,970.85

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
长春建工新吉润建设有限公司	11,151,908.00	14.95	557,595.40
江苏虹港石化有限公司	10,554,000.00	14.15	2,723,400.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
河北华维兰达食品科技有限公司	9,122,000.00	12.23	2,724,000.00
新疆阜丰生物科技有限公司	7,968,690.32	10.68	398,434.52
许昌县兴业开发投资有限公司	6,377,402.67	8.55	318,870.13
合计	45,174,000.99	60.56	6,722,300.05

3、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	521,150,495.23	429,606,134.55	263,013,857.16	260,756,506.68
合计	521,150,495.23	429,606,134.55	263,013,857.16	260,756,506.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	414,186,152.44
1至2年	61,257,704.64
2至3年	23,159,191.96
3至4年	6,366,348.80
4至5年	10,001,707.61
5年以上	6,498,815.50
小计	521,469,920.95
减：坏账准备	319,425.72
合计	521,150,495.23

②按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	346,213.59		346,213.59	80,341.73		80,341.73
保证金	1,739,200.00	298,210.00	1,440,990.00	569,200.00	222,410.00	346,790.00
合并范围内往来款	519,305,592.88		519,305,592.88	429,062,399.95		429,062,399.95
其他	78,914.48	21,215.72	57,698.76	130,371.44	13,768.57	116,602.87
合计	521,469,920.95	319,425.72	521,150,495.23	429,842,313.12	236,178.57	429,606,134.55

续上表

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	99,455.71		99,455.71	50,173.83		50,173.83
保证金	2,509,200.00	484,460.00	2,024,740.00	1,487,000.00	250,850.00	1,236,150.00
合并范围内往来款	260,818,287.02		260,818,287.02	259,277,870.25		259,277,870.25
其他	79,078.35	7,703.92	71,374.43	204,802.74	12,490.14	192,312.60
合 计	263,506,021.08	492,163.92	263,013,857.16	261,019,846.82	263,340.14	260,756,506.68

③坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金	346,213.59			346,213.59
应收合并范围内单位款项	519,305,592.88			519,305,592.88
应收其他款项				
合 计	519,651,806.47			519,651,806.47

截至2019年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金				
应收合并范围内单位款项				
应收其他款项	1,818,114.48	17.57	319,425.72	1,498,688.76
合 计	1,818,114.48	17.57	319,425.72	1,498,688.76

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	699,571.44	0.16	236,178.57	33.76	463,392.87
合并范围内关联方	429,062,399.95	99.82			429,062,399.95
备用金	80,341.73	0.02			80,341.73
组合小计	429,842,313.12	100.00	236,178.57	0.05	429,606,134.55
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	429,842,313.12	100.00	236,178.57	0.05	429,606,134.55

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	205,571.44	29.39	10,278.57	5.00	195,292.87
1至2年	259,000.00	37.02	25,900.00	10.00	233,100.00
2至3年					
3至4年	30,000.00	4.29	15,000.00	50.00	15,000.00
4至5年	100,000.00	14.29	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	105,000.00	15.01	105,000.00	100.00	
合 计	699,571.44	100.00	236,178.57	33.76	463,392.87

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	2,588,278.35	0.98	492,163.92	19.02	2,096,114.43
合并范围内关联方	260,818,287.02	98.98			260,818,287.02
备用金	99,455.71	0.04			99,455.71
组合小计	263,506,021.08	100.00	492,163.92	0.19	263,013,857.16

种 类	2017.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	263,506,021.08	100.00	492,163.92	0.19	263,013,857.16

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,403,278.35	54.23	70,163.92	5.00	1,333,114.43
1至2年	130,000.00	5.02	13,000.00	10.00	117,000.00
2至3年	850,000.00	32.84	255,000.00	30.00	595,000.00
3至4年	100,000.00	3.86	50,000.00	50.00	50,000.00
4至5年	5,000.00	0.19	4,000.00	80.00	1,000.00
5年以上	100,000.00	3.86	100,000.00	100.00	
合 计	2,588,278.35	100.00	492,163.92	19.02	2,096,114.43

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况:

种 类	2016.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,691,802.74	0.65	263,340.14	15.57	1,428,462.60
合并范围内关联方	259,277,870.25	99.33			259,277,870.25
备用金	50,173.83	0.02			50,173.83
组合小计	261,019,846.82	100.00	263,340.14	0.10	260,756,506.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	261,019,846.82	100.00	263,340.14	0.10	260,756,506.68

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	356,802.74	21.09	17,840.14	5.00	338,962.60
1至2年	1,130,000.00	66.79	113,000.00	10.00	1,017,000.00
2至3年	100,000.00	5.91	30,000.00	30.00	70,000.00
3至4年	5,000.00	0.30	2,500.00	50.00	2,500.00
4至5年					
5年以上	100,000.00	5.91	100,000.00	100.00	
合计	1,691,802.74	100.00	263,340.14	15.57	1,428,462.60

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
本期计提	83,247.15		228,823.78	
本期收回或转回		255,985.35		309,664.67

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	236,178.57
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	236,178.57
本期计提	83,247.154
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	319,425.72

⑤报告期内无实际核销的其他应收款

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
孝感三达水务 有限公司	合并范围内往来 款	53,969,086.26	1年以内 33,106,362.74; 1-2年 13,025,342.00; 2-3年 7,837,381.52	10.35	
许昌市屯南三 达水务有限公 司	合并范围内往来 款	50,910,844.08	1年以内	9.76	

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
白城市三达水务有限公司	合并范围内往来款	45,672,433.37	1 年以内	8.76	
巨野新达水务有限公司	合并范围内往来款	43,365,811.49	1 年以内 35,008,732.62; 1-2 年 8,357,078.87	8.32	
梅河口市三达水务有限公司	合并范围内往来款	38,506,250.25	1 年以内	7.38	
合 计		232,424,425.45		--	44.57

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四平三达净水有限公司	合并范围内往来款	59,790,623.64	1 年以内 14,417,359.19; 1-2 年 21,404,414.00; 2-3 年 22,744,518.35; 3-4 年 1,224,332.10	13.91	
孝感三达水务有限公司	合并范围内往来款	49,911,713.52	1 年以内 38,310,212.00; 1-2 年 7,496,612.00; 2-3 年 4,104,889.52	11.61	
巨野新达水务有限公司	合并范围内往来款	46,315,235.51	1 年以内 36,172,605.64; 1-2 年 7,723,562.60; 2-3 年 2,419,067.27	10.77	
许昌市屯南三达水务有限公司	合并范围内往来款	35,318,679.24	1 年以内	8.22	
垦利县三达水务有限公司	合并范围内往来款	33,367,407.92	1 年以内 27,783,543.36; 1-2 年 4,789,822.00; 2-3 年 794,042.56	7.76	
合 计		224,703,659.83		--	52.27

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四平三达净水有限公司	合并范围内关联方往来	45,468,719.00	1 年以内 24,353,581.55; 1-2 年 19,795,350.80; 2-3 年 1,319,786.65	17.26	
宿松临江三达水务有限公司	合并范围内关联方往来	25,762,776.41	1 年以内 4,388,543.50; 1-2 年 5,188,392.80; 2-3 年 4,501,299.94; 3-4 年 11,684,540.17	9.78	
孝感三达水务有限公司	合并范围内关联方往来	25,048,467.89	1 年以内 9,146,612.00; 1-2 年 14,166,918.00;	9.51	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
			2-3年	1,734,937.89;	
许昌县三达水 务有限公司	合并范围内关联 方往来	23,442,920.12	1年以内 14,828,042.00; 1-2 年 8,614,878.12	8.90	
巨野新达水 务有限公司	合并范围内关联 方往来	23,032,084.98	1年以内 8,833,562.60; 1-2年 14,198,522.38	8.74	
合计		142,754,968.40		--	54.19

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
四平三达净 水有限公司	合并范围内关 联方往来	33,165,137.45	1年以内 18,068,568.80; 1-2年 15,096,568.65	12.71	
宿松临江三 达水务有限 公司	合并范围内关 联方往来	29,989,272.91	1年以内 4,094,206.00; 1-2年 5,013,686.74; 2-3年 19,706,805.17; 3-4年 1,174,575.00	11.49	
许昌县三达 水务有限公 司	合并范围内关 联方往来	29,413,018.12	1年以内 29,413,018.12	11.27	
巨野新达水 务有限公司	合并范围内关 联方往来	28,447,962.38	1年以内 21,397,185.38; 1-2年 7,050,777.00	10.90	
孝感三达水 务有限公司	合并范围内关 联方往来	22,718,495.79	1年以内 12,527,214.00; 1-2年 4,556,798.00; 2-3年 5,634,483.79	8.70	
合计		143,733,886.65		--	55.07

4、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	520,715,498.93		520,715,498.93	520,715,498.93		520,715,498.93

续（1）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	513,215,498.93		513,215,498.93	513,215,498.93		513,215,498.93

（1）对子公司投资

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合 计	520,715,498.93			520,715,498.93		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00		15,000,000.00		
合计	513,215,498.93	7,500,000.00		520,715,498.93		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	513,215,498.93			513,215,498.93		

续（3）

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00		
合 计	505,715,498.93	7,500,000.00		513,215,498.93		

5、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业收入	153,331,330.84	206,439,713.94	162,879,125.71	146,352,166.64
营业成本	94,535,602.62	144,695,709.19	127,762,485.60	113,231,131.50

6、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,060.48	28,724,255.01

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	45,575,828.47	-32,676.60	37,852.44	8,157,522.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,572,007.80	11,089,260.55	7,350,392.42	4,340,037.01
债务重组损益	-208,720.83	747,995.74	176,281.20	-250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,592,572.75	-2,113,365.27	7,395,863.97	1,583,761.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	83,531,688.19	9,691,214.42	14,960,390.03	13,831,320.52
减：非经常性损益的所得税影响数	13,424,166.15	2,744,345.35	3,225,011.45	1,047,458.89
非经常性损益净额	70,107,522.04	6,946,869.07	11,735,378.58	12,783,861.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-82,559.25	-60.00	7,312.50	14,625.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	70,190,081.29	6,946,929.07	11,728,066.08	12,769,236.63

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率
-------	------------

三达膜环境技术股份有限公司
财务报表附注

三达膜环境技术股份有限公司
财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的净利润				
其中：基本每股收益	0.69	0.72	0.74	0.51
稀释每股收益				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				
其中：基本每股收益	0.41	0.70	0.69	0.46
稀释每股收益				





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月21日

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

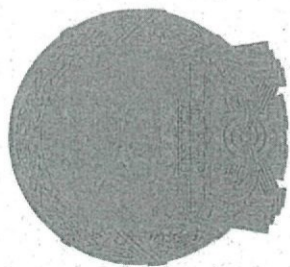
证书序号: NO. 019877

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式:

会计师事务所编号:

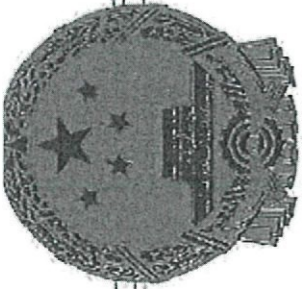
注册资本(出资额):

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇三〇年四月 四日
证书有效期至: 二〇三〇年四月 四日

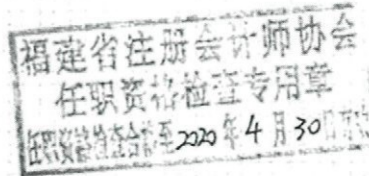


姓名 刘维
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1974-08-31
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)厦门分所
 身份证号码 350628197408310012
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 050200020149
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
 Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日
 /y /m /d



姓名 张慧玲
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1980-12-11
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 通合伙)厦门分所
 身份证号码 350202198012141020
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查有效期至2020年4月30日

证书编号: 35020011535
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 06 月 06 日
 Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日
 /y /m /d