

江苏京源环保股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]0010121 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏京源环保股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8-9
	合并利润表	10
	合并现金流量表	11
	合并股东权益变动表	12-15
	母公司资产负债表	16-17
	母公司利润表	18
	母公司现金流量表	19
	母公司股东权益变动表	20-23
	财务报表附注	24-147



审计报告

大华审字[2019]0010121 号

江苏京源环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏京源环保股份有限公司（以下简称京源环保公司）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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，公允反映了京源环保公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京源环保公司，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 2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的减值；
2. 收入的确认。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度。

京源环保公司与应收账款的减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/（十一）应收款项及附注六/注释 3. 应收账款，2019 年 6 月 30 日京源环保公司应收账款余额为 304,629,033.48 元，坏账准备金额为 22,342,753.54 元，2018 年 12 月 31 日京源环保公司应收账款余额为 278,384,601.57 元，坏账准备金额为 20,018,234.05 元，2017 年 12 月 31 日京源环保公司应收账款余额为 184,873,176.32 元，坏账准备金额为 10,896,607.75 元。

基于应收账款期末余额对财务报表整体重大，坏账准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，为此，我们确定该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 对京源环保公司应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 选取重要客户进行实地走访，了解客户与京源环保公司开始业务合作的时间、销售及收款的真实性、客户适用的信用政策、财务实力及信誉等。

(3) 对大额的应收款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、销售发票、发运凭证等，以验证应收账款的真实性及准确性。

(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性。对已收回金额较大的应收账款进行常规检查，核对收款凭证、银行对账单、销货发票等，分析收款时间是否与合同相关规定一致。

(5) 通过与同行业上市公司应收款项坏账计提政策比较，与同行业上市公司坏账计提金额占应收账款比重比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(6) 获取京源环保公司坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，京源环保公司管理层对应收账款坏账准备计提的判断及估计是适当的。

(二) 收入的确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019年1月-6月、2018年度、2017年度。

京源环保公司与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请

参阅合并财务报表附注四/（二十七）收入及附注六/注释 27. 营业收入，京源环保公司 2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度的营业收入分别为 114,282,586.78 元、253,221,773.68 元、166,041,438.07 元，销售对象主要是各大电力集团下属的电力企业，收入依据合同规定的收货或验收条款确认收入。

由于收入是关键业绩指标之一，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，为此，我们确定该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计中，我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试京源环保公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估京源环保公司的收入确认政策，符合企业会计准则。

（3）针对销售收入进行抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和电力企业确认验收的单证等支持性文件。

（4）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

（5）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至开箱验收单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，京源环保公司管理层

对营业收入确认列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

京源环保公司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，京源环保公司管理层负责评估京源环保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京源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京源环保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。

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，就可能对导致对京源环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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京源环保公司不能持续经营。

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. 就京源环保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。我们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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(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：





二〇一九年十一月十二日

合并资产负债表

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	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	注释1	82,102,760.13	48,987,531.30	79,310,259.61	23,776,201.54
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	注释2	10,324,915.48	47,961,230.77	11,315,621.10	9,613,369.70
应收账款	注释3	282,286,279.94	258,366,367.52	173,976,568.57	95,735,082.93
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	注释4	28,648,821.14	8,420,434.89	4,653,216.76	4,823,207.23
其他应收款	注释5	12,250,146.51	9,600,225.81	3,893,179.16	5,530,676.55
存货	注释6	13,496,153.88	24,250,360.06	2,558,807.24	9,495,923.20
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	注释7	10,904,106.92	1,969,773.15	3,442.22	41,975.28
流动资产合计		440,013,184.00	399,555,923.50	275,711,094.66	149,016,436.43
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资	注释8	450,000.00	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	注释9	12,517,392.06	13,015,371.49	13,214,792.38	13,006,613.91
在建工程	注释10	4,235,300.11	-	-	335,538.46
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	注释11	11,741,519.23	880,092.53	37,197.31	27,875.66
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	注释12	105,180.61	118,328.18	-	-
递延所得税资产	注释13	3,643,074.19	3,080,520.72	1,688,146.67	486,170.01
其他非流动资产	注释14	2,554,378.00	1,700,000.00	-	-
非流动资产合计		35,246,844.20	18,794,312.92	14,940,136.36	13,856,198.04
资产总计		475,260,028.20	418,350,236.42	290,651,231.02	162,872,634.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	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	注释15	22,000,000.00	23,945,000.00	17,767,882.00	25,234,120.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	注释16	18,582,307.23	20,722,540.00	4,801,600.00	1,971,760.00
应付账款	注释17	55,900,854.27	91,857,523.66	39,099,939.53	37,179,032.46
预收款项	注释18	6,193,252.24	2,271,885.20	1,082,890.00	762,656.61
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬	注释19	1,874,136.43	3,084,286.33	661,047.14	1,381,285.20
应交税费	注释20	5,314,049.65	8,534,420.42	9,677,989.75	3,541,521.92
其他应付款	注释21	6,680,248.69	6,458,789.59	2,645,348.60	2,035,259.07
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		116,544,848.51	156,874,445.20	75,736,697.02	72,105,635.26
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券	注释22	30,000,000.00	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
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		30,000,000.00	-	-	-
负债合计		146,544,848.51	156,874,445.20	75,736,697.02	72,105,635.26
股东权益：					
股本	注释23	80,463,500.00	76,463,500.00	76,463,500.00	66,463,500.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	注释24	129,738,820.64	86,001,891.40	85,901,891.40	775,490.97
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	注释25	11,199,601.05	11,199,601.05	5,863,224.27	2,961,110.83
未分配利润	注释26	106,975,009.64	87,224,213.60	46,685,918.33	20,566,897.41
归属于母公司股东权益合计		328,376,931.33	260,889,206.05	214,914,534.00	90,766,999.21
少数股东权益		338,248.36	586,585.17	-	-
股东权益合计		328,715,179.69	261,475,791.22	214,914,534.00	90,766,999.21
负债和股东权益总计		475,260,028.20	418,350,236.42	290,651,231.02	162,872,634.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1月-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	注释27	114,282,586.78	253,221,773.68	166,041,438.07	96,718,240.75
减：营业成本	注释27	68,358,353.46	147,458,965.35	95,777,806.15	56,688,643.23
税金及附加	注释28	998,999.93	2,174,968.54	1,315,602.32	1,203,737.29
销售费用	注释29	5,772,943.38	12,853,799.84	9,069,437.30	5,699,460.64
管理费用	注释30	9,588,036.34	17,961,263.89	10,687,245.28	5,976,367.10
研发费用	注释31	5,755,066.43	9,588,636.75	6,159,951.12	4,456,913.14
财务费用	注释32	1,388,771.92	350,475.01	1,013,701.45	592,043.09
其中：利息费用		1,236,270.51	760,573.36	1,133,342.99	645,100.89
利息收入		263,478.32	573,169.40	297,053.35	168,334.12
加：其他收益	注释33	2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释35	3,200.82	103,533.75	-	-
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）	注释36	-2,589,721.84	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释37	-	-9,236,485.40	-8,013,177.83	-1,925,745.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释38	-	1,165.02	-	-
二、营业利润		22,379,796.70	62,418,342.94	34,060,101.62	20,175,330.81
加：营业外收入	注释39	24,305.11	300,418.15	40,001.39	285,967.28
减：营业外支出	注释40	1,983.35	14.80	63,971.49	3,346.90
三、利润总额		22,402,118.46	62,718,746.29	34,036,131.52	20,457,951.19
减：所得税费用	注释41	2,899,659.23	9,151,139.07	5,014,997.16	3,554,709.09
四、净利润		19,502,459.23	53,567,607.22	29,021,134.36	16,903,242.10
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		19,502,459.23	53,567,607.22	29,021,134.36	16,903,242.10
终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		19,750,796.04	53,521,022.05	29,021,134.36	16,903,242.10
少数股东损益		-248,336.81	46,585.17	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 现金流量套期储备		-	-	-	-
7. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-	-
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-	-
10. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		19,502,459.23	53,567,607.22	29,021,134.36	16,903,242.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,750,796.04	53,521,022.05	29,021,134.36	16,903,242.10
归属于少数股东的综合收益总额		-248,336.81	46,585.17	-	-
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.25	0.70	0.40	0.26
(二) 稀释每股收益		0.25	0.70	0.40	0.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

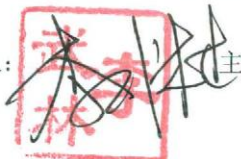
编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1月-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		105,410,061.60	129,284,086.54	101,990,006.99	50,582,236.00
收到的税费返还		2,331,717.40	6,717,082.27	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释42	16,108,403.63	19,115,404.78	33,855,779.96	44,292,823.03
经营活动现金流入小计		123,850,182.63	155,116,573.59	135,845,786.95	94,875,059.03
购买商品、接受劳务支付的现金		82,397,915.98	93,247,498.10	95,156,580.44	47,400,544.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12,429,716.70	15,583,254.80	11,899,945.88	5,800,254.83
支付的各项税费		15,031,251.71	30,143,223.78	12,148,582.99	13,101,307.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释42	27,770,956.56	40,574,855.36	44,561,825.29	54,903,904.78
经营活动现金流出小计		137,629,840.95	179,548,832.04	163,766,934.60	121,206,010.90
经营活动产生的现金流量净额		-13,779,658.32	-24,432,258.45	-27,921,147.65	-26,330,951.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		600,000.00	15,500,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		2,353.15	103,533.75	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	23,300.97	-	-
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		602,353.15	15,626,834.72	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,874,487.34	4,356,607.37	1,783,818.74	8,501,093.21
投资支付的现金		11,950,000.00	15,500,000.00	-	-
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		28,824,487.34	19,856,607.37	1,783,818.74	8,501,093.21
投资活动产生的现金流量净额		-28,222,134.19	-4,229,772.65	-1,783,818.74	-8,501,093.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		48,000,000.00	540,000.00	100,000,000.00	32,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	540,000.00	-	-
取得借款收到的现金		39,679,245.29	26,445,000.00	20,767,882.00	29,794,120.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释42	17,643,992.70	37,015,777.60	7,042,762.00	1,031,514.00
筹资活动现金流入小计		105,323,237.99	64,000,777.60	127,810,644.00	62,825,634.00
偿还债务支付的现金		11,945,000.00	20,267,882.00	28,234,120.00	14,715,416.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,223.95	8,377,815.21	1,141,137.97	6,715,637.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释42	17,687,971.76	37,839,863.14	19,685,861.30	11,210,029.00
筹资活动现金流出小计		30,250,195.71	66,485,560.35	49,061,119.27	32,641,083.17
筹资活动产生的现金流量净额		75,073,042.28	-2,484,782.75	78,749,524.73	30,184,550.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
		33,071,249.77	-31,146,813.85	49,044,558.34	-4,647,494.25
加：年初现金及现金等价物余额		30,345,995.03	61,492,808.88	12,448,250.54	17,095,744.79
六、期末现金及现金等价物余额					
		63,417,244.80	30,345,995.03	61,492,808.88	12,448,250.54

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2019年1月-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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	76,463,500.00	-	86,001,891.40	-	-	-	11,199,601.05	87,224,213.60	586,585.17	261,475,791.22
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	76,463,500.00	-	86,001,891.40	-	-	-	11,199,601.05	87,224,213.60	586,585.17	261,475,791.22
三、本年增减变动金额	4,000,000.00	-	43,736,929.24	-	-	-	-	19,750,796.04	-248,336.81	67,239,388.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	19,750,796.04	-248,336.81	19,502,459.23
(二) 股东投入和减少资本	4,000,000.00	-	43,736,929.24	-	-	-	-	-	-	47,736,929.24
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	43,736,929.24	-	-	-	-	-	-	47,736,929.24
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,463,500.00	-	129,738,820.64	-	-	-	11,199,601.05	106,975,009.64	338,248.36	328,715,179.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：李林

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：钱辉

合并股东权益变动表(续)

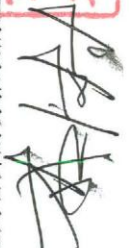
编制单位: 江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


2018年度

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	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	76,463,500.00	-	85,901,891.40	-	-	-	5,863,224.27	46,685,918.33	-	214,914,534.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	76,463,500.00	-	85,901,891.40	-	-	-	5,863,224.27	46,685,918.33	-	214,914,534.00
三、本年增减变动金额	-	-	100,000.00	-	-	-	5,336,376.78	40,538,295.27	-	46,561,257.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	53,521,022.05	-	53,567,607.22
(二) 股东投入和减少资本	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	640,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,336,376.78	-12,982,726.78	-	-7,646,350.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	5,336,376.78	-5,336,376.78	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-7,646,350.00	-	-7,646,350.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	76,463,500.00	-	86,001,891.40	-	-	-	11,199,601.05	87,224,213.60	-	261,475,791.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并股东权益变动表(续)

编制单位:江苏源环保股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2017年度

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	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	66,463,500.00	-	775,490.97	-	-	-	-	20,566,897.41	-	90,766,999.21
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	66,463,500.00	-	775,490.97	-	-	-	-	20,566,897.41	-	90,766,999.21
三、本年增减变动金额	10,000,000.00	-	85,126,400.43	-	-	-	-	26,119,020.92	-	124,147,534.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	29,021,134.36	-	29,021,134.36
(二) 股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	85,126,400.43	-	-	-	-	-	-	95,126,400.43
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	83,846,400.43	-	-	-	-	-	-	93,846,400.43
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,280,000.00	-	-	-	-	-	-	1,280,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,902,113.44	-2,902,113.44	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	2,902,113.44	-2,902,113.44	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	76,463,500.00	-	85,901,891.40	-	-	-	-	5,863,224.27	46,685,918.33	214,914,534.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

-14-

会计机构负责人:

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016年度

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	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	18,530,000.00	-	4,388,990.97	-	-	-	1,270,786.62	11,437,079.52	-	35,626,857.11
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	18,530,000.00	-	4,388,990.97	-	-	-	1,270,786.62	11,437,079.52	-	35,626,857.11
三、本年年增减变动金额	47,933,500.00	-	-3,613,500.00	-	-	-	1,690,324.21	9,129,817.89	-	55,140,142.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	16,903,242.10	-	16,903,242.10
(二) 股东投入和减少资本	4,000,000.00	-	40,320,000.00	-	-	-	-	-	-	44,320,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	40,320,000.00	-	-	-	-	-	-	44,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,690,324.21	-7,773,424.21	-	-6,083,100.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	1,690,324.21	-1,690,324.21	-	-6,083,100.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-6,083,100.00	-	-6,083,100.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	43,933,500.00	-	-43,933,500.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	43,933,500.00	-	-43,933,500.00	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	66,463,500.00	-	775,490.97	-	-	-	2,961,110.83	20,566,897.41	-	90,766,999.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	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		75,508,208.10	39,819,028.65	79,310,259.61	23,776,201.54
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		10,324,915.48	47,961,230.77	11,315,621.10	9,613,369.70
应收账款	注释1	280,257,950.04	256,189,493.52	173,976,568.57	95,735,082.93
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		28,284,335.77	8,392,931.13	4,653,216.76	4,823,207.23
其他应收款	注释2	12,166,199.59	9,545,703.76	3,893,179.16	5,530,676.55
存货		13,396,413.11	24,218,889.81	2,558,807.24	9,495,923.20
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		10,000,000.00	1,965,666.23	3,442.22	41,975.28
流动资产合计		429,938,022.09	388,092,943.87	275,711,094.66	149,016,436.43
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	注释3	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
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		12,049,289.28	12,537,144.52	13,214,792.38	13,006,613.91
在建工程		4,235,300.11	-	-	335,538.46
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		11,725,387.15	863,064.23	37,197.31	27,875.66
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		3,452,278.55	3,063,267.66	1,688,146.67	486,170.01
其他非流动资产		2,479,378.00	1,700,000.00	-	-
非流动资产合计		43,941,633.09	28,163,476.41	14,940,136.36	13,856,198.04
资产总计		473,879,655.18	416,256,420.28	290,651,231.02	162,872,634.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	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		22,000,000.00	23,945,000.00	17,767,882.00	25,234,120.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		18,582,307.23	20,722,540.00	4,801,600.00	1,971,760.00
应付账款		55,231,014.34	91,234,654.94	39,099,939.53	37,179,032.46
预收款项		6,193,252.24	2,271,885.20	1,082,890.00	762,656.61
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬		1,750,374.34	2,980,045.24	661,047.14	1,381,285.20
应交税费		5,268,063.15	8,308,467.11	9,677,989.75	3,541,521.92
其他应付款		6,377,265.32	6,061,876.02	2,645,348.60	2,035,259.07
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		115,402,276.62	155,524,468.51	75,736,697.02	72,105,635.26
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		30,000,000.00	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
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		30,000,000.00	-	-	-
负债合计		145,402,276.62	155,524,468.51	75,736,697.02	72,105,635.26
股东权益：					
股本		80,463,500.00	76,463,500.00	76,463,500.00	66,463,500.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		129,738,820.64	86,001,891.40	85,901,891.40	775,490.97
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		11,199,601.05	11,199,601.05	5,863,224.27	2,961,110.83
未分配利润		107,075,456.87	87,066,959.32	46,685,918.33	20,566,897.41
股东权益合计		328,477,378.56	260,731,951.77	214,914,534.00	90,766,999.21
负债和股东权益总计		473,879,655.18	416,256,420.28	290,651,231.02	162,872,634.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1月-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释4	112,927,437.69	250,037,980.35	166,041,438.07	96,718,240.75
减：营业成本	注释4	67,518,502.71	145,718,828.57	95,777,806.15	56,688,643.23
税金及附加		987,823.60	2,152,359.15	1,315,602.32	1,203,737.29
销售费用		5,736,349.61	12,748,515.87	9,069,437.30	5,699,460.64
管理费用		8,498,147.26	16,824,448.93	10,687,245.28	5,976,367.10
研发费用		5,670,908.06	9,588,636.75	6,159,951.12	4,456,913.14
财务费用		1,415,899.91	371,341.08	1,013,701.45	592,043.09
其中：利息费用		1,236,270.51	760,573.36	1,133,342.99	645,100.89
利息收入		233,605.29	551,248.83	297,053.35	168,334.12
加：其他收益		2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
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）		-2,593,405.94	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-9,167,473.15	-8,013,177.83	-1,925,745.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,165.02	-	-
二、营业利润		23,052,303.00	62,184,007.14	34,060,101.62	20,175,330.81
加：营业外收入		24,305.11	300,418.15	40,001.39	285,967.28
减：营业外支出		-	14.73	63,971.49	3,346.90
三、利润总额		23,076,608.11	62,484,410.56	34,036,131.52	20,457,951.19
减：所得税费用		3,068,110.56	9,120,642.79	5,014,997.16	3,554,709.09
四、净利润		20,008,497.55	53,363,767.77	29,021,134.36	16,903,242.10
（一）持续经营净利润		20,008,497.55	53,363,767.77	29,021,134.36	16,903,242.10
（二）终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
（二）重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 现金流量套期储备		-	-	-	-
7. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-	-
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-	-
10. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		20,008,497.55	53,363,767.77	29,021,134.36	16,903,242.10
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1月-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		103,766,833.10	127,932,769.29	101,990,006.99	50,582,236.00
收到的税费返还		2,331,717.40	6,717,082.27	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,048,722.72	18,752,778.94	33,855,779.96	44,292,823.03
经营活动现金流入小计		122,147,273.22	153,402,630.50	135,845,786.95	94,875,059.03
购买商品、接受劳务支付的现金		80,994,775.29	91,757,236.67	95,156,580.44	47,400,544.03
支付给职工以及为职工支付的现金		11,678,242.37	15,303,940.45	11,899,945.88	5,800,254.83
支付的各项税费		14,836,271.52	30,142,990.98	12,148,582.99	13,101,307.26
支付其他与经营活动有关的现金		27,352,050.53	39,583,763.83	44,561,825.29	54,903,904.78
经营活动现金流出小计		134,861,339.71	176,787,931.93	163,766,934.60	121,206,010.90
经营活动产生的现金流量净额		-12,714,066.49	-23,385,301.43	-27,921,147.65	-26,330,951.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	23,300.97	-	-
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		-	23,300.97	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,713,775.40	3,928,533.29	1,783,818.74	8,501,093.21
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		26,713,775.40	13,928,533.29	1,783,818.74	8,501,093.21
投资活动产生的现金流量净额		-26,713,775.40	-13,905,232.32	-1,783,818.74	-8,501,093.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		48,000,000.00	-	100,000,000.00	32,000,000.00
取得借款收到的现金		39,679,245.29	26,445,000.00	20,767,882.00	29,794,120.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,643,992.70	37,015,777.60	7,042,762.00	1,031,514.00
筹资活动现金流入小计		105,323,237.99	63,460,777.60	127,810,644.00	62,825,634.00
偿还债务支付的现金		11,945,000.00	20,267,882.00	28,234,120.00	14,715,416.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,223.95	8,377,815.21	1,141,137.97	6,715,637.44
支付其他与筹资活动有关的现金		17,687,971.76	37,839,863.14	19,685,861.30	11,210,029.00
筹资活动现金流出小计		30,250,195.71	66,485,560.35	49,061,119.27	32,641,083.17
筹资活动产生的现金流量净额		75,073,042.28	-3,024,782.75	78,749,524.73	30,184,550.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
		35,645,200.39	-40,315,316.50	49,044,558.34	-4,647,494.25
加：年初现金及现金等价物余额		21,177,492.38	61,492,808.88	12,448,250.54	17,095,744.79
六、期末现金及现金等价物余额					
		56,822,692.77	21,177,492.38	61,492,808.88	12,448,250.54

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 江苏源环保股份有限公司

2019年1月-6月

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	76,463,500.00	-	86,001,891.40	-	-	-	11,199,601.05	87,066,959.32	260,731,951.77
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	76,463,500.00	-	86,001,891.40	-	-	-	11,199,601.05	87,066,959.32	260,731,951.77
三、本年增减变动金额	4,000,000.00	-	43,736,929.24	-	-	-	-	20,008,497.55	67,745,426.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	20,008,497.55	20,008,497.55
(二) 股东投入和减少资本	4,000,000.00	-	43,736,929.24	-	-	-	-	-	47,736,929.24
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	43,736,929.24	-	-	-	-	-	47,736,929.24
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,463,500.00	-	129,738,820.64	-	-	-	11,199,601.05	107,075,456.87	328,477,378.56

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 江苏京源环保股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	76,463,500.00	-	85,901,891.40	-	-	-	5,863,224.27	46,685,918.33	214,914,534.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	76,463,500.00	-	85,901,891.40	-	-	-	5,863,224.27	46,685,918.33	214,914,534.00
三、本年增减变动金额	-	-	100,000.00	-	-	-	5,336,376.78	40,381,040.99	45,817,417.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	53,363,767.77	53,363,767.77
(二) 股东投入和减少资本	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,336,376.78	-12,982,726.78	-7,646,350.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	5,336,376.78	-5,336,376.78	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-7,646,350.00	-7,646,350.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	76,463,500.00	-	86,001,891.40	-	-	-	11,199,601.05	87,066,959.32	260,731,951.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



母公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年度

编制单位: 江苏京源环保股份有限公司

项目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	66,463,500.00	-	775,490.97	-	-	-	2,961,110.83	20,566,897.41	90,766,999.21
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,463,500.00	-	775,490.97	-	-	-	2,961,110.83	20,566,897.41	90,766,999.21
三、本年增减变动金额	10,000,000.00	-	85,126,400.43	-	-	-	2,902,113.44	26,119,020.92	124,147,534.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	29,021,134.36	29,021,134.36
(二) 股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	85,126,400.43	-	-	-	-	-	95,126,400.43
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	83,846,400.43	-	-	-	-	-	93,846,400.43
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,280,000.00	-	-	-	-	-	1,280,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,902,113.44	-2,902,113.44	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	2,902,113.44	-2,902,113.44	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	76,463,500.00	-	85,901,891.40	-	-	-	5,863,224.27	46,685,918.33	214,914,534.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



母公司股东权益变动表(续)

编制单位:江苏京源环保股份有限公司

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

2016年度

项目	2016年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,530,000.00	-	4,388,990.97	-	-	-	1,270,786.62	11,437,079.52	35,626,857.11
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,530,000.00	-	4,388,990.97	-	-	-	1,270,786.62	11,437,079.52	35,626,857.11
三、本年增减变动金额	47,933,500.00	-	-3,613,500.00	-	-	-	1,690,324.21	9,129,817.89	55,140,142.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	16,903,242.10	16,903,242.10
(二) 股东投入和减少资本	4,000,000.00	-	40,320,000.00	-	-	-	-	-	44,320,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	40,320,000.00	-	-	-	-	-	44,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,690,324.21	-7,773,424.21	-6,083,100.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	1,690,324.21	-1,690,324.21	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-6,083,100.00	-6,083,100.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	43,933,500.00	-	-43,933,500.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	43,933,500.00	-	-43,933,500.00	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	66,463,500.00	-	775,490.97	-	-	-	2,961,110.83	20,566,897.41	90,766,999.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏京源环保股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

江苏京源环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南通京源水工自动化设备有限公司（以下简称“京源有限”），系由葛兴元、李武林于 1999 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 208 万元，其中：葛兴元出资 145.6 万元、占注册资本的 70%，李武林出资 62.4 万元、占注册资本的 30%，上述出资已于 1999 年 3 月经南通苏瑞会计师事务所通瑞会内验（1999）116 号验资报告验证。公司于 1999 年 3 月领取了南通市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3206002101520 的企业法人营业执照。

2004 年 10 月公司股东会决议同意：原股东李武林注册资本由原来的 62.4 万元调整为 72.8 万元，变更后占 35% 股权；原股东葛兴元注册资本由原来的 145.6 万元调整为 135.2 万元，变更后占 65% 股权；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。葛兴元与李武林签订股权转让协议，转让价格为 10.4 万元，转让后公司注册资本仍为 208 万元。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
葛兴元	1,352,000.00	65.00
李武林	728,000.00	35.00
合计	2,080,000.00	100.00

2008 年 2 月公司股东会决议同意：原股东葛兴元将所持公司的 135.2 万元出资全部转让，其中 20.8 万元出资转让给新股东和丽，变更后占 10% 股权，其余 114.4 万元出资转让给原股东李武林，变更后出资为 187.2 万元，占 90% 股权；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。葛兴元与和丽及李武林签订股权转让协议，转让价格分别为 20.8 万元和 114.4 万元。南通工商局于 2008 年 3 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
李武林	1,872,000.00	90.00
和丽	208,000.00	10.00
合计	2,080,000.00	100.00

2009 年 2 月公司股东会决议同意：原股东李武林转让所持公司的 187.2 万元出资，其中 20.8 万元转让给新股东蒋小虎，20.8 万元转让给新股东瞿国庆，16.64 万元转让给新股东季献华，12.48 万元转让给新股东季勐；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。李武林分别与蒋小虎、瞿国庆、季献华、季勐签订股权转让协议，转让价格分别为 10 万元、10 万元、8 万元和 6 万元。南通工商局于 2009 年 3 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
李武林	1,164,800.00	56.00
和丽	208,000.00	10.00
蒋小虎	208,000.00	10.00
瞿国庆	208,000.00	10.00
季献华	166,400.00	8.00
季勐	124,800.00	6.00
合计	2,080,000.00	100.00

2009 年 4 月公司股东会决议同意：增加注册资本 792.00 万元，注册资本由 208.00 万元增加至 1,000.00 万元，每 1 元出资的价格为 1 元，本次增资后股东的出资比例变更为：李武林出资 560 万元，占注册资本的 56%，和丽出资 100 万元，占注册资本的 10%，蒋小虎出资 100 万元，占注册资本的 10%，瞿国庆出资 100 万元，占注册资本的 10%，季献华出资 80 万元，占注册资本的 8%，季勐出资 60 万元，占注册资本的 6%。

本次增资股东名称、认缴出资额及认缴出资额占增资后注册资本比例具体如下：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
李武林	5,600,000.00	56.00
和丽	1,000,000.00	10.00

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
蒋小虎	1,000,000.00	10.00
瞿国庆	1,000,000.00	10.00
季献华	800,000.00	8.00
季勳	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述出资经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验并出具锡嘉会验[2009]944 号验资报告。

2009 年 9 月公司股东会决议同意：李武林将持有公司的 310 万元出资转让给和丽；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。同日，李武林与和丽签订股权转让协议（因两人是夫妻关系，所以未约定价格）。南通工商局于 2009 年 9 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
和丽	4,100,000.00	41.00
李武林	2,500,000.00	25.00
蒋小虎	1,000,000.00	10.00
瞿国庆	1,000,000.00	10.00
季献华	800,000.00	8.00
季勳	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2010 年 4 月公司股东会决议同意：原股东李武林将持有公司的 80 万元出资转让给新股东贾鼎铭；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。双方签订股权转让协议，转让价格为 5 万元。南通工商局于 2010 年 4 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
和丽	4,100,000.00	41.00
李武林	1,700,000.00	17.00
蒋小虎	1,000,000.00	10.00
瞿国庆	1,000,000.00	10.00

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
季献华	800,000.00	8.00
贾鼎铭	800,000.00	8.00
季勳	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2011 年 9 月公司股东会决议同意：蒋小虎将所持公司的 100 万出资转让给李武林；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。同日，双方签订股权转让协议，转让价格为 10 万元。南通工商局于 2011 年 9 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
和丽	4,100,000.00	41.00
李武林	2,700,000.00	27.00
瞿国庆	1,000,000.00	10.00
季献华	800,000.00	8.00
贾鼎铭	800,000.00	8.00
季勳	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 11 月公司股东会决议同意：贾鼎铭将其持有公司的 80 万元出资转让给李武林；通过章程修正案，确认上述股东信息的变动。同日，双方签订股权转让协议，转让价格为 5 万元。南通工商局于 2012 年 11 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
和丽	4,100,000.00	41.00
李武林	3,500,000.00	35.00
瞿国庆	1,000,000.00	10.00
季献华	800,000.00	8.00
季勳	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2013 年 6 月公司股东会决议同意：瞿国庆将其持有公司的 80 万元出资转让给季勳，将

其持有公司的 20 万元出资转让给季献华；通过章程修正案，确认上述股东信息的变动。同日，瞿国庆分别与季勐、季献华签订股权转让协议，转让价格分别是 20.8 万元和 5.2 万元。南通工商局于 2013 年 6 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
和丽	4,100,000.00	41.00
李武林	3,500,000.00	35.00
季勐	1,400,000.00	14.00
季献华	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

2013 年 12 月公司股东会决议同意：吸收苏海娟为公司新股东；同意和丽将持有公司的 60 万元出资转让给苏海娟；通过公司章程修正案，确认上述股东信息的变动。双方签订股权转让协议，转让价格为 60 万元。南通工商局于 2013 年 12 月准予变更登记。

上述股权变更后，公司的股权结构变更为：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
和丽	3,500,000.00	35.00
李武林	3,500,000.00	35.00
季勐	1,400,000.00	14.00
季献华	1,000,000.00	10.00
苏海娟	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2. 股份制改制情况

京源有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，京源有限整体变更为江苏京源环保股份有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2013 年 12 月 31 日止，南通京源水工自动化设备有限公司经审计后净资产共 1471.89 万元，共折合为 1000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 4 月经中汇会计师事务所有限公司上海分所以中汇沪会验[2014]0209 号验资报告验证。本公司于 2014 年 4 月办理了工商变更登记手续，并领取了 320600000031447 号企业法人营业执照。

2014 年 12 公司股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意，并于当月起在全国股份转让系统挂牌公司转让。证券简称：京源环保，证券代码：831540。

2015 年 5 月股东会决议和修改后的章程规定，公司分别向李武林定向发行 175 万股股份，向和丽定向发行 175 万股股份，向季勳定向发行 70 万股股份，向季献华定向发行 50 万股股份，向苏海娟定向发行 30 万股股份，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 1 元/股，募集资金总额为人民币 500 万元，变更后的注册资本为人民币 1,500 万元。上述事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2015]2614 号验资报告验证。

2015 年 6 月公司股东会决议和修改后的章程规定，公司分别向广东华迪民生股权投资企业(有限合伙)定向发行 273 万股股份、向姚志全定向发行 70 万股股份、向谢利霞定向发行 10 万股股份，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 2 元/股，募集资金总额为人民币 706 万元，变更后的注册资本为人民币 1,853 万元。上述事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2015]2891 号验资报告验证。

2016 年 3 月公司分别向南通景云股权投资合伙企业(有限合伙)定向发行 70 万股股份，向上海灿荣投资管理中心（有限合伙）定向发行 30 万股股份、向季献华定向发行 30 万股股份、向广东华迪民生股权投资企业（有限合伙）定向发行 25 万股股份，向贺士钧定向发行 20 万股股份，向李武林定向发行 15 万股股份，向包航定向发行 5 万股股份，向曾振国定向发行 5 万股股份，每股面值人民币 1 元，发行价格为人民币 7 元/股，募集资金总额为人民币 1,400 万元。公司原注册资本为人民币 1,853 万元，变更后的注册资本为人民币 2,053 万元。上述事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2015]4132 号验资报告验证。

2016 年 5 月公司股东会决议和修改后的章程规定，公司向广东华美国际投资集团有限公司定向发行 200 万股股份，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 16 元/股，募集资金总额为人民币 3,200 万元，公司原注册资本为人民币 2,053 万元，变更后的注册资本为人民币 2,253 万元。上述事项业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2016]4-00033 号验资报告验证。

2016 年 8 月董事会决议以及 2016 年 9 月股东大会决议，拟以现有总股本 22,530,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 19.5 股。权益分派后，公司总股本增至 66,463,500.00 股。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2018]000187 号验资报告验证。

2017 年 3 月临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向钟格、广州星河湾创业投

资有限公司、河南华祺节能环保创业投资有限公司、天津中冀汇信企业管理合伙企业（有限合伙）、贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）和南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）定向增发 1,000 万股股份，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 10 元/股，募集资金总额为人民币 1 亿元，公司原注册资本为人民币 6,646.35 万元，变更后的注册资本为人民币 7,646.35 万元。上述事项业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2017]4-00019 号验资报告验证。

2019 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以每股不高于 13 元，不低于 12 元的价格发行股票，发行股份数量不超过 4,000,000.00 股，预计募集资金总额不超过人民币 52,000,000.00 元。京源环保公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，由上海灿荣投资管理中心（有限合伙）于 2019 年 3 月 15 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 80,463,500.00 元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2019]000088 号验资报告。

3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 913206007140572604 的营业执照，注册资本为 8,046.35 万元，注册地址：南通崇川路 1 号 9 幢 1 楼，实际控制人为李武林、和丽。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业，本公司作为工业水处理整体解决方案提供商，主营业务为环保水处理相关的研发、设计与咨询、设备及系统集成业务和工程总承包业务。公司致力于为电力、化工、电镀等行业的大型工业项目提供个性化、高品质的水处理整体解决方案。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 11 月 12 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏京源启航投资有限公司	全资子公司	1	100	100
江苏迦楠环境科技有限公司	控股子公司	2	55	55

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏京源启航投资有限公司	设立
江苏迦楠环境科技有限公司	设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日执行：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利

或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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）债权人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进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

(2) 金融负债划分为以下两类：

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

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷

款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

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

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

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差

额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

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

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

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

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

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

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

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

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

9. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)。

对单项金额超过 50 万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据，本公司对单项应收票据进行信用评估。

除上述单项评估的应收票据外，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得预期信用损失的充分证据，而在组合的基础上评估预期信用损失是可行，所以本公司在出票人信用评级、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他票据组合	商业承兑汇票	按期末余额 3% 计提坏账准备

(十一) 应收款项

1. 本公司 2016 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50.00 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

A. 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	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	所有关联方客户

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2. 本公司 2017 年度、2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额在 50.00 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

A. 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	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	所有关联方客户

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

3. 本公司 2019 年 1 月-6 月应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度

应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 本公司参照历史信用损失经验确认的预期损失准备率

应收账款：将应收信用良好且经常性往来客户的账款作为信用组合，按以下预期损失准备率计提坏账准备。

项目	预期损失准备率(%)
1 年以内	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	100

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)。

对单项金额超过 50 万元且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款，本公司按照信用评分模型对单项其他应收款进行信用评估。该信用评分模型基于以下参数：(1) 当前和历史的逾期情况；(2) 客户的负债水平和偿债能力；(3) 客户还款表现；(4) 债权金额。

除上述单项评估的其他应收款外，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	将应收信用良好且经常性往来单位的账款	按账龄与固定损失准备率计提

组合一：将应收信用良好且经常性往来单位的账款作为信用组合，按以下预期损失准备率计提坏账准备。

项目	预期损失准备率(%)
1 年以内	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	100

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、工程成本、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年-10 年	受益期限
土地使用权	50 年	法定使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十七） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

6. 公司具体确认原则

报告期内，公司营业收入按照业务类型分为设备及系统集成业务、工程承包业务、设计与咨询服务。

（1）设备及系统集成业务

设备及系统集成业务，主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成的服务。该类业务，公司不承担安装调试责任，在业主或业务委托方后续安装调试时进行技术培训及指导义务。按照《企业会计准则第 14 号——收入》的判断标准，在履行了合同中的履约义务，将设备运抵指定交付地点并验收合格后，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

（2）工程承包业务

工程承包业务，主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成、设备安装的服务，或提供设备采购及系统集成、设备安装的服务。该类业务，公司在设备安装工程施工完工并取得客户确认的调试验收单后，确认收入。

（3）设计与咨询服务

设计与咨询服务，主要是公司除为自身项目提供设计服务外，还为外部客户提供水处理项目的项目计划书、可行性研究报告、施工图设计、项目技术咨询等服务。公司在提交设计或咨询报告书并取得客户确认后确认收入。

（二十八）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（三十） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

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在利润表中列示。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

会计科目	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------

	调整前	调整后	调整前	调整后
营业外收入	--	--	--	--
资产处置损益	--	--	--	--

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业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，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。经分析，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

2、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司对应收账款和其他应收款的坏账计提比例进行了变更	2017 年 12 月 12 日第二届董事会第四次会议	2017 年 12 月	对公司总资产、净资产、负债总额皆有影响

应收账款和其他应收款的坏账计提比例变更前后如下：

账龄	变更前计提比例（%）	变更后计提比例（%）	备注
1 年以内	1.00	3.00	--
1—2 年	5.00	10.00	--
2—3 年	20.00	20.00	--
3—4 年	50.00	50.00	--
4—5 年	50.00	50.00	--
5 年以上	100.00	100.00	--

本次会计估计变更采用未来适用法，对 2017 年报表影响如下：

项目	变更前	变更后	增加（+）或减少（-）

应收账款	178,334,536.10	173,976,568.57	-4,357,967.53
其他应收款	3,969,674.22	3,893,179.16	-76,495.06
递延所得税资产	1,022,977.28	1,688,146.67	665,169.39
盈余公积	6,240,153.59	5,863,224.27	-376,929.32
未分配利润	50,078,282.21	46,685,918.33	-3,392,363.88
资产减值损失	3,578,715.24	8,013,177.83	4,434,462.59
所得税费用	5,680,166.55	5,014,997.16	-665,169.39
净利润	32,790,427.56	29,021,134.36	-3,769,293.20

（三十三）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），再次对一般企业财务报表格式进行修订。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

（1）对 2018 年度财务报表列报项目及金额的影响：

列报项目	之前列报金额	影响金额	经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	306,327,598.29	-306,327,598.29	--	
应收票据	--	47,961,230.77	47,961,230.77	
应收账款	--	258,366,367.52	258,366,367.52	
应付票据及应付账款	112,580,063.66	-112,580,063.66	--	
应付票据	--	20,722,540.00	20,722,540.00	
应付账款	--	91,857,523.66	91,857,523.66	

（2）对 2017 年度财务报表列报项目及金额的影响：

列报项目	之前列报金额	影响金额	经重列后金额	备注
------	--------	------	--------	----

列报项目	之前列报金额	影响金额	经重列后金额	备注
应付利息	20,650.85	-20,650.85	--	
其他应付款	2,624,697.75	20,650.85	2,645,348.60	
管理费用	16,847,196.40	-6,159,951.12	10,687,245.28	
研发费用	--	6,159,951.12	6,159,951.12	
利息收入	--	297,053.35	297,053.35	

(3) 对 2016 年度财务报表列报项目及金额的影响:

列报项目	之前列报金额	影响金额	经重列后金额	备注
应付利息	28,445.83	-28,445.83	--	
其他应付款	2,006,813.24	28,445.83	2,035,259.07	
管理费用	10,433,280.24	-4,456,913.14	5,976,367.10	
研发费用	--	4,456,913.14	4,456,913.14	
利息收入	--	168,334.12	168,334.12	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%、13%	注 1
	安装服务收入	11%、10%、9%	
	应税服务收入	6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	土地面积	8 元/m ² 、5 元/m ²	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	注 2

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏京源启航投资有限公司	20%
江苏迦楠环境科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，2016 年 10 月 20 日取得了编号为 GR201632000225 的高新技术企业证书，2016 年至 2018 年企业所得税率均为 15%。2019 年的高新技术企业证书正在申请中，2019 年 1 月-6 月企业所得税率为 15%。

2018 年本公司子公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司根据《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%、16%、17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

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
库存现金	2,210.34	4,055.42	27,935.79	19,236.69
银行存款	63,415,034.46	30,341,939.61	61,464,873.09	12,429,013.85
其他货币资金	18,685,515.33	18,641,536.27	17,817,450.73	11,327,951.00
合计	82,102,760.13	48,987,531.30	79,310,259.61	23,776,201.54
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

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
保证金	18,685,515.33	18,641,536.27	17,817,450.73	11,327,951.00
合计	18,685,515.33	18,641,536.27	17,817,450.73	11,327,951.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,337,810.19	47,961,230.77	11,315,621.10	9,613,369.70
商业承兑汇票	1,295,600.00	---	---	---
减：减值准备	308,494.71	---	---	---
合计	10,324,915.48	47,961,230.77	11,315,621.10	9,613,369.70

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	5,319,710.19
合计	5,319,710.19

本公司分别与浙商银行股份有限公司南通分行、兴业银行股份有限公司南通分行签订了票据池业务合作协议，为办理资产质押池业务提供担保。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	649,780.00	1,836,100.00
合计	649,780.00	1,836,100.00

4. 截至 2019 年 6 月 30 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	304,629,033.48	100.00	22,342,753.54	7.33	282,286,279.94
合计	304,629,033.48	100.00	22,342,753.54	7.33	282,286,279.94

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,384,601.57	100.00	20,018,234.05	7.19	258,366,367.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	278,384,601.57	100.00	20,018,234.05	7.19	258,366,367.52

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57

续：

类别	2016 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,757,938.60	100.00	3,022,855.67	3.06	95,735,082.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	98,757,938.60	100.00	3,022,855.67	3.06	95,735,082.93

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用良好且经常性往来的客户

项目	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,275,205.72	6,248,256.17	3.00
1—2 年	58,363,930.14	5,836,393.01	10.00
2—3 年	29,914,264.82	5,982,852.96	20.00
3—4 年	6,173,262.80	3,086,631.40	50.00
4—5 年	1,427,500.00	713,750.00	50.00
5 年以上	474,870.00	474,870.00	100.00
合计	304,629,033.48	22,342,753.54	7.33

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,627,109.54	5,268,813.29	3.00
1—2 年	78,063,650.95	7,806,365.10	10.00
2—3 年	18,652,756.28	3,730,551.26	20.00
3—4 年	4,784,840.80	2,392,420.40	50.00
4—5 年	872,320.00	436,160.00	50.00
5 年以上	383,924.00	383,924.00	100.00
合计	278,384,601.57	20,018,234.05	7.19

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,933,886.88	4,198,016.61	3.00
1—2 年	31,185,795.84	3,118,579.58	10.00
2—3 年	11,351,200.80	2,270,240.16	20.00
3—4 年	1,927,808.80	963,904.40	50.00
4—5 年	257,234.00	128,617.00	50.00
5 年以上	217,250.00	217,250.00	100.00
合计	184,873,176.32	10,896,607.75	5.89

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,570,703.41	745,707.04	1.00
1—2 年	18,933,624.04	946,681.20	5.00
2—3 年	4,432,127.15	886,425.43	20.00
3—4 年	604,234.00	302,117.00	50.00
4—5 年	150,650.00	75,325.00	50.00
5 年以上	66,600.00	66,600.00	100.00
合计	98,757,938.60	3,022,855.67	3.06

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1 月-6 月计提坏账准备金额 2,324,519.49 元。

2018 年度计提坏账准备金额 9,121,626.30 元。

2017 年度计提坏账准备金额 7,873,752.08 元。

2016 年度计提坏账准备金额 1,758,728.69 元。

5. 2019 年 1 月-6 月无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与公司关系	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额的比例 (%)
华能辛店发电有限公司	非关联方	33,652,296.00	1 年以内	11.05
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	非关联方	20,842,120.74	2 年以内	6.84
华能铜川照金煤电有限公司	非关联方	16,639,702.45	1 年以内	5.46
中石化宁波工程有限公司	非关联方	14,397,576.00	2 年以内	4.73
中电投电力工程有限公司	非关联方	10,863,523.31	2 年以内	3.57
合计	--	96,395,218.50	--	31.64

续:

单位名称	与公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额的比例 (%)
华能国际电力股份有限公司上安电厂	非关联方	15,915,450.01	1 年以内	5.72
郑州裕中能源有限责任公司	非关联方	14,843,418.80	1 年以内	5.33
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	非关联方	12,844,250.74	2 年以内	4.61
中石化宁波工程有限公司	非关联方	12,248,376.06	1 年以内	4.40
中电投电力工程有限公司	非关联方	11,410,248.81	1 年以内	4.10
合计	--	67,261,744.42	--	24.16

续:

单位名称	与公司关系	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额的比例 (%)
陆丰宝丽华新能源电力有限公司	非关联方	18,590,000.00	1 年以内	10.06
江苏常熟发电有限公司	非关联方	10,650,283.00	1 年以内	5.76
西北电力工程承包有限公司	非关联方	10,331,478.00	1 年以内	5.59
神华国能集团有限公司北京物资分公司	非关联方	7,904,000.00	1 年以内	4.28
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分	非关联方	7,704,864.90	1 年以内	4.17

单位名称	与公司关系	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额的比例 (%)
公司				
合计	--	55,180,625.90	--	29.86

续：

单位名称	与公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额的比例 (%)
华能罗源发电有限责任公司	非关联方	8,973,750.00	1 年以内	9.09
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	非关联方	7,455,760.00	1 年以内	7.55
韶关市粤华电力有限公司	非关联方	7,425,000.00	1 年以内	7.52
晋能大土河热电有限公司	非关联方	6,770,650.00	1 年以内	6.86
神华国能宝清煤电化有限公司	非关联方	5,476,273.08	2 年以内	5.55
合计	--	36,101,433.08	--	36.57

7. 2019 年 1 月-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 截至 2019 年 6 月 30 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

9. 应收账款质押情况详见附注十三（一）重大承诺事项。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,808,246.67	93.57	7,359,824.22	87.40
1 至 2 年	1,402,661.90	4.90	866,901.10	10.30
2 至 3 年	304,203.00	1.06	190,289.57	2.26
3 年以上	133,709.57	0.47	3,420.00	0.04
合计	28,648,821.14	100.00	8,420,434.89	100.00

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,103,732.39	88.19	3,752,275.43	77.79
1 至 2 年	258,709.57	5.56	107,357.80	2.23
2 至 3 年	97,200.80	2.09	106,222.00	2.20
3 年以上	193,574.00	4.16	857,352.00	17.78
合计	4,653,216.76	100.00	4,823,207.23	100.00

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占预付账款期末 余额的比例(%)
中汇金源（北京）科技发展有限公司	非关联方	1,501,000.00	1 年以内	5.24
河间市鸿顺达化工建材有限公司	非关联方	1,087,316.81	1 年以内	3.80
江苏启创环境科技股份有限公司	非关联方	1,034,132.74	1 年以内	3.61
萍乡市启运实业有限公司	非关联方	1,020,000.00	2 年以内	3.56
北京东方纪元水务工程有限公司	非关联方	960,000.00	1 年以内	3.35
合计		5,602,449.55		19.56

续：

单位名称	与公司关系	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付账款期末 余额的比例(%)
南通丰成建设工程有限公司	非关联方	1,305,000.00	1 年以内	15.50
宜兴市高腾恒光环保设备厂	非关联方	855,000.00	1 年以内	10.15
萍乡市启运实业有限公司	非关联方	536,000.00	1 年以内	6.37
中汇金源（北京）科技发展有限公司	非关联方	474,000.00	1 年以内	5.63
河北鼎秋贸易有限公司	非关联方	389,224.97	1 年以内	4.62
合计	--	3,559,224.97	--	42.27

续：

单位名称	与公司关系	2017 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付账款期末 余额的比例(%)
萍乡市启运实业有限公司	非关联方	963,931.62	1 年以内	20.72
江苏腾丰环保设备有限公司	非关联方	674,598.43	1 年以内	14.50
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 珠海分所	非关联方	377,358.48	1 年以内	8.11
湖南省天宇建设工程有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	5.16
无锡市华美电缆有限公司	非关联方	224,600.00	1 年以内	4.83
合计	--	2,480,488.53	--	53.32

续：

单位名称	与公司关系	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付账款期末 余额的比例(%)
南通大平面机电有限公司	非关联方	1,825,200.00	1 年以内	37.84
南通旺佳环保工程设备公司	非关联方	770,000.00	1-2 年	15.96
南宁市赛豪贸易有限公司	非关联方	361,068.50	1 年以内	7.49
无锡昆仑运输有限公司	非关联方	324,500.00	1 年以内	6.73
弘旗信息安全技术（上海）有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.22
合计	--	3,580,768.50	--	74.24

注释5. 其他应收款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	12,250,146.51	9,600,225.81	3,893,179.16	5,530,676.55
合计	12,250,146.51	9,600,225.81	3,893,179.16	5,530,676.55

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,679,416.74	100.00	429,270.23	3.39	12,250,146.51
合计	12,679,416.74	100.00	429,270.23	3.39	12,250,146.51

续:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,072,788.40	100.00	472,562.59	4.69	9,600,225.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	10,072,788.40	100.00	472,562.59	4.69	9,600,225.81

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,748,954.29	100.00	218,277.74	3.80	5,530,676.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,748,954.29	100.00	218,277.74	3.80	5,530,676.55

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 信用良好且经常性往来的单位

项目	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,402,578.44	372,077.36	3.00
1—2 年	191,000.00	19,100.00	10.00
2—3 年	27,674.60	5,534.92	20.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4—5 年	11,211.50	5,605.75	50.00
5 年以上	6,952.20	6,952.20	100.00
合计	12,679,416.74	429,270.23	3.39

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,486,154.70	284,584.64	3.00
1—2 年	414,500.00	41,450.00	10.00
2—3 年	--	--	--
3—4 年	51,211.50	25,605.75	50.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	120,922.20	120,922.20	100.00
合计	10,072,788.40	472,562.59	4.69

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,638,752.95	109,162.59	3.00
1—2 年	74,400.00	7,440.00	10.00
2—3 年	117,711.50	23,542.30	20.00
3—4 年	290,800.00	145,400.00	50.00
4—5 年	114,119.20	57,059.60	50.00
5 年以上	15,099.00	15,099.00	100.00
合计	4,250,882.65	357,703.49	8.41

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,612,191.64	46,121.92	1.00
1—2 年	676,744.45	33,837.22	5.00
2—3 年	330,800.00	66,160.00	20.00
3—4 年	114,119.20	57,059.60	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	15,099.00	15,099.00	100.00
合计	5,748,954.29	218,277.74	3.80

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1 月-6 月收回或转回坏账准备金额 43,292.36 元。

2018 年度计提坏账准备金额 114,859.10 元。

2017 年度计提坏账准备金额 139,425.75 元。

2016 年度计提坏账准备金额 167,016.76 元。

5. 2019 年 1 月-6 月无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

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
代垫款	123,300.00	313,300.00	---	---
备用金	349,514.39	24,460.80	229,625.25	347,168.35
押金、定金、保证金	12,131,614.42	9,377,706.50	3,907,287.40	5,129,433.94
其他	74,987.93	357,321.10	113,970.00	272,352.00
合计	12,679,416.74	10,072,788.40	4,250,882.65	5,748,954.29

7. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
南通崇川经济开发区管理委员会企业发展风险扶持基金	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	15.77
南通市崇川区财政局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	15.77
国义招标股份有限公司	非关联方	1,954,000.00	1 年以内	15.41
华能招标有限公司	非关联方	1,318,146.10	1 年以内	10.40
北京新生汇招标有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	4.26
合计	---	7,812,146.10	---	61.61

续:

单位名称	与公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
华能招标有限公司	非关联方	2,392,782.30	1 年以内	23.75
南通市崇川区财政局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	19.86
南通崇川经济开发区管理委员会企业发展风险扶持基金	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	19.86
北京嘉里行招标有限公司	非关联方	530,000.00	1 年以内	5.26
南通杨春设备安装工程有限公司	非关联方	313,300.00	1 年以内	3.11
合计	---	7,236,082.30	---	71.84

续：

单位名称	与公司关系	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)
北京国电工程招标有限公司	非关联方	425,909.00	1 年以内	10.02
新疆硕源建设工程项目管理有限公司	非关联方	402,000.00	1 年以内	9.46
华能招标有限公司	非关联方	386,464.60	1 年以内	9.09
中核建中核燃料元件有限公司	非关联方	290,800.00	3 至 4 年	6.84
华电招标有限公司	非关联方	278,032.00	1 年以内	6.54
合计	--	1,783,205.60	--	41.95

续：

单位名称	与公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	18.26
守正招标有限公司	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	18.26
中国神华国际工程有限公司	非关联方	541,300.00	2 年以内	9.42
中国电能成套设备有限公司	非关联方	501,000.00	1 年以内	8.71
中核建中核燃料元件有限公司	非关联方	290,800.00	2-3 年	5.06
合计	--	3,433,100.00	--	59.72

8. 截至 2019 年 6 月 30 日止无涉及政府补助的其他应收款。

9. 2019 年 1 月-6 月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 截至 2019 年 6 月 30 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	3,359,155.22	--	3,359,155.22	3,337,312.62	--	3,337,312.62
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
工程成本	6,624,529.69	--	6,624,529.69	3,726,658.25	--	3,726,658.25
库存商品	3,512,468.97	--	3,512,468.97	17,186,389.19	--	17,186,389.19
合计	13,496,153.88	--	13,496,153.88	24,250,360.06	--	24,250,360.06

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	413,552.89	--	413,552.89	231,038.34	--	231,038.34
委托加工物资	247,944.58	--	247,944.58	191,564.57	--	191,564.57
发出商品	--	--	--	7,302,374.01	--	7,302,374.01
库存商品	1,897,309.77	--	1,897,309.77	1,770,946.28	--	1,770,946.28
合计	2,558,807.24	--	2,558,807.24	9,495,923.20	--	9,495,923.20

注释7. 其他流动资产

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
银行理财产品	900,000.00	--	--	--
结构性存款	10,000,000.00	--	--	--
增值税留抵扣额	4,106.92	1,969,773.15	3,442.22	41,975.28
合计	10,904,106.92	1,969,773.15	3,442.22	41,975.28

注释8. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值 变动	账面价值	初始成本	公允价值 变动	账面价值
股权投资	450,000.00	--	450,000.00	--	--	--
合计	450,000.00	--	450,000.00	--	--	--

注释9. 固定资产

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
固定资产	12,517,392.06	13,015,371.49	13,214,792.38	13,006,613.91
固定资产清理	---	---	---	---
合计	12,517,392.06	13,015,371.49	13,214,792.38	13,006,613.91

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018年12月31日	11,285,618.95	3,562,800.59	2,098,006.94	2,152,510.69	19,098,937.17
2. 本期增加金额	---	---	149,591.24	95,611.40	245,202.64
购置	---	---	149,591.24	95,611.40	245,202.64
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2019年6月30日	11,285,618.95	3,562,800.59	2,247,598.18	2,248,122.09	19,344,139.81
二. 累计折旧					
1. 2018年12月31日	2,816,705.49	1,114,156.29	971,468.59	1,181,235.31	6,083,565.68
2. 本期增加金额	295,745.83	136,079.34	193,224.44	118,132.46	743,182.07
本期计提	295,745.83	136,079.34	193,224.44	118,132.46	743,182.07
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2019年6月30日	3,112,451.32	1,250,235.63	1,164,693.03	1,299,367.77	6,826,747.75
三. 减值准备					
1. 2018年12月31日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2019年6月30日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2019年6月30日	8,173,167.63	2,312,564.96	1,082,905.15	948,754.32	12,517,392.06
2. 2018年12月31日	8,468,913.46	2,448,644.30	1,126,538.35	971,275.38	13,015,371.49

续：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	11,285,618.95	3,509,352.31	1,868,427.42	1,436,887.95	18,100,286.63
2. 本期增加金额	--	53,448.28	672,298.52	715,622.74	1,441,369.54
购置	--	53,448.28	672,298.52	715,622.74	1,441,369.54
3. 本期减少金额	--	--	442,719.00	--	442,719.00
处置	--	--	442,719.00	--	442,719.00
4. 2018 年 12 月 31 日	11,285,618.95	3,562,800.59	2,098,006.94	2,152,510.69	19,098,937.17
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	2,225,213.85	779,075.33	1,069,867.67	811,337.40	4,885,494.25
2. 本期增加金额	591,491.64	335,080.96	322,183.97	369,897.91	1,618,654.48
本期计提	591,491.64	335,080.96	322,183.97	369,897.91	1,618,654.48
3. 本期减少金额	--	--	420,583.05	--	420,583.05
处置	--	--	420,583.05	--	420,583.05
4. 2018 年 12 月 31 日	2,816,705.49	1,114,156.29	971,468.59	1,181,235.31	6,083,565.68
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	8,468,913.46	2,448,644.30	1,126,538.35	971,275.38	13,015,371.49
2. 2017 年 12 月 31 日	9,060,405.10	2,730,276.98	798,559.75	625,550.55	13,214,792.38

续：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	10,523,529.01	3,509,352.31	1,627,919.73	785,218.00	16,446,019.05
2. 本期增加金额	762,089.94	--	240,507.69	651,669.95	1,654,267.58

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
购置	--	--	240,507.69	651,669.95	892,177.64
在建工程转入	762,089.94	--	--	--	762,089.94
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	11,285,618.95	3,509,352.31	1,868,427.42	1,436,887.95	18,100,286.63
二. 累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	1,651,896.40	255,769.23	861,881.29	669,858.22	3,439,405.14
2. 本期增加金额	573,317.45	523,306.10	207,986.38	141,479.18	1,446,089.11
本期计提	573,317.45	523,306.10	207,986.38	141,479.18	1,446,089.11
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	2,225,213.85	779,075.33	1,069,867.67	811,337.40	4,885,494.25
三. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	9,060,405.10	2,730,276.98	798,559.75	625,550.55	13,214,792.38
2. 2016 年 12 月 31 日	8,871,632.61	3,253,583.08	766,038.44	115,359.78	13,006,613.91

续:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	5,496,880.36	538,461.54	966,302.82	766,606.03	7,768,250.75
2. 本期增加金额	5,026,648.65	2,970,890.77	661,616.91	18,611.97	8,677,768.30
购置	5,026,648.65	--	10,256.41	18,611.97	5,055,517.03
在建工程转入	--	2,970,890.77	--	--	2,970,890.77
其他	--	--	651,360.50	--	651,360.50
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	10,523,529.01	3,509,352.31	1,627,919.73	785,218.00	16,446,019.05

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
二. 累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	1,342,696.68	85,256.41	675,993.60	519,668.83	2,623,615.52
2. 本期增加金额	309,199.72	170,512.82	185,887.69	150,189.39	815,789.62
本期计提	309,199.72	170,512.82	185,887.69	150,189.39	815,789.62
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	1,651,896.40	255,769.23	861,881.29	669,858.22	3,439,405.14
三. 减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日	8,871,632.61	3,253,583.08	766,038.44	115,359.78	13,006,613.91
2. 2015 年 12 月 31 日	4,154,183.68	453,205.13	290,309.22	246,937.20	5,144,635.23

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止无暂时闲置的固定资产。
3. 截至 2019 年 6 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 截至 2019 年 6 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 截至 2019 年 6 月 30 日止无未办妥产权证书的固定资产。
6. 截至 2019 年 6 月 30 日止固定资产用于担保的情况，详见附注十三。

注释10. 在建工程

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
在建工程	4,235,300.11	--	--	335,538.46
工程物资	--	--	--	--
合 计	4,235,300.11	--	--	335,538.46

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能系统集成中心及研发中心建设项目	507,314.15	--	507,314.15	--	--	--
高速公路项目工程	3,727,985.96	--	3,727,985.96	--	--	--
合计	4,235,300.11	--	4,235,300.11	--	--	--

续:

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程	--	--	--	335,538.46	--	335,538.46
合计	--	--	--	335,538.46	--	335,538.46

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
智能系统集成中心及研发中心建设项目	--	507,314.15	--	--	507,314.15
高速公路项目工程	--	3,727,985.96	--	--	3,727,985.96
合计	--	4,235,300.11	--	--	4,235,300.11

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
智能系统集成中心及研发中心建设项目	15146	0.33	0.33	--	--	--	自有资金
高速公路项目工程	680	54.82	54.82	--	--	--	自有资金
合计							

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	--	1,117,718.64	1,117,718.64
2. 本期增加金额	11,025,452.24	--	11,025,452.24
购置	11,025,452.24	--	11,025,452.24
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2019 年 6 月 30 日	11,025,452.24	1,117,718.64	12,143,170.88
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	--	237,626.11	237,626.11
2. 本期增加金额	56,023.48	108,002.06	164,025.54
本期计提	56,023.48	108,002.06	164,025.54
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2019 年 6 月 30 日	56,023.48	345,628.17	401,651.65
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2019 年 6 月 30 日	--	--	--
四. 账面价值			
1. 2019 年 6 月 30 日	10,969,428.76	772,090.47	11,741,519.23
2. 2018 年 12 月 31 日	--	880,092.53	880,092.53

续:

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	57,922.98	57,922.98
2. 本期增加金额	1,059,795.66	1,059,795.66
购置	1,059,795.66	1,059,795.66

项 目	软件	合计
3. 本期减少金额	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	1,117,718.64	1,117,718.64
二. 累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	20,725.67	20,725.67
2. 本期增加金额	216,900.44	216,900.44
本期计提	216,900.44	216,900.44
3. 本期减少金额	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	237,626.11	237,626.11
三. 减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	880,092.53	880,092.53
2. 2017 年 12 月 31 日	37,197.31	37,197.31

续：

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	43,393.07	43,393.07
2. 本期增加金额	14,529.91	14,529.91
3. 本期减少金额	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	57,922.98	57,922.98
二. 累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	15,517.41	15,517.41
2. 本期增加金额	5,208.26	5,208.26
本期计提	5,208.26	5,208.26
3. 本期减少金额	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	20,725.67	20,725.67

项 目	软件	合计
三. 减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	37,197.31	37,197.31
2. 2016 年 12 月 31 日	27,875.66	27,875.66

续：

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	43,393.07	43,393.07
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	43,393.07	43,393.07
二. 累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	10,793.51	10,793.51
2. 本期增加金额	4,723.90	4,723.90
本期计提	4,723.90	4,723.90
3. 本期减少金额	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	15,517.41	15,517.41
三. 减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日	27,875.66	27,875.66
2. 2015 年 12 月 31 日	32,599.56	32,599.56

2. 无形资产说明

- (1)截至 2019 年 6 月 30 日止通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0%。
- (2)截至 2019 年 6 月 30 日止公司无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3)截至 2019 年 6 月 30 日止公司土地使用权未做抵押。

注释12. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019 年 6 月 30 日
租入房屋装修费	118,328.18	3,944.24	17,091.81	---	105,180.61
合计	118,328.18	3,944.24	17,091.81	---	105,180.61

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	---	131,475.76	13,147.58	---	118,328.18
合计	---	131,475.76	13,147.58	---	118,328.18

注释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

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	697,854.41	174,463.60	---	---
资产减值准备	23,080,518.48	3,468,610.59	20,490,796.64	3,080,520.72
合计	23,778,372.89	3,643,074.19	20,490,796.64	3,080,520.72

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	11,254,311.24	1,688,146.67	3,241,133.41	486,170.01
合计	11,254,311.24	1,688,146.67	3,241,133.41	486,170.01

2. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司于本报告期内各期末均无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。

注释14. 其他非流动资产

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
预付土地款	---	1,700,000.00	---	---
预付长期资产款	2,554,378.00	---	---	---
合计	2,554,378.00	1,700,000.00	---	---

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

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
抵押+质押+保证借款	22,000,000.00	23,945,000.00	17,767,882.00	19,700,000.00
信用借款	---	---	---	2,000,000.00
票据贴现	---	---	---	3,534,120.00
合计	22,000,000.00	23,945,000.00	17,767,882.00	25,234,120.00

2. 无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款分类的说明：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在江苏银行股份有限公司借款余额为 15,000,000.00 元，由李武林、和丽、南通市科创融资担保有限公司提供担保，公司的应收账款为质押物，期末无逾期展期的借款。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在中国农业银行股份有限公司借款余额为 5,000,000.00 元，由南通市科创融资担保有限公司、南通市财政局（金科通）、李武林提供担保，期末无逾期展期的借款。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在中国银行股份有限公司借款余额为 2,000,000.00 元，由苏海娟、陶明华、李武林、和丽提供担保，公司的房产为抵押物，期末无逾期展期的借款。

注释16. 应付票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	18,582,307.23	20,722,540.00	4,801,600.00	1,971,760.00
合计	18,582,307.23	20,722,540.00	4,801,600.00	1,971,760.00

截至 2019 年 6 月 30 日止已到期未支付的应付票据总额 0 元。

注释17. 应付账款

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
应付运输款	527,693.64	2,286,550.00	93,530.00	145,280.00
应付材料款	55,373,160.63	89,570,973.66	39,006,409.53	37,033,752.46
合计	55,900,854.27	91,857,523.66	39,099,939.53	37,179,032.46

1. 截至 2019 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

注释18. 预收款项

1. 预收款项列示

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
预收货款	6,193,252.24	2,271,885.20	1,082,890.00	762,656.61
合计	6,193,252.24	2,271,885.20	1,082,890.00	762,656.61

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要预收款项。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
短期薪酬	3,084,286.33	10,392,570.92	11,602,720.82	1,874,136.43
离职后福利-设定提存计划	---	1,163,260.26	1,163,260.26	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	3,084,286.33	11,555,831.18	12,765,981.08	1,874,136.43

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	661,047.14	16,603,689.27	14,180,450.08	3,084,286.33
离职后福利-设定提存计划	---	1,402,804.72	1,402,804.72	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	661,047.14	18,006,493.99	15,583,254.80	3,084,286.33

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,381,285.20	9,985,471.09	10,705,709.15	661,047.14
离职后福利-设定提存计划	--	1,194,236.73	1,194,236.73	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	1,381,285.20	11,179,707.82	11,899,945.88	661,047.14

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	926,361.14	5,676,988.05	5,222,063.99	1,381,285.20
离职后福利-设定提存计划	--	578,190.84	578,190.84	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	926,361.14	6,255,178.89	5,800,254.83	1,381,285.20

2. 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,869,777.85	8,983,471.32	10,090,996.27	1,762,252.90
职工福利费	--	287,075.99	287,075.99	--
社会保险费	--	616,528.79	616,528.79	--
其中：基本医疗保险费	--	537,989.19	537,989.19	--
工伤保险费	--	18,482.92	18,482.92	--
生育保险费	--	60,056.68	60,056.68	--
住房公积金	--	292,076.81	292,076.81	--
工会经费和职工教育经费	214,508.48	213,418.01	316,042.96	111,883.53
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	3,084,286.33	10,392,570.92	11,602,720.82	1,874,136.43

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	595,997.93	14,428,860.44	12,155,080.52	2,869,777.85
职工福利费	--	456,282.21	456,282.21	--

江苏京源环保股份有限公司
截至 2019 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
社会保险费	--	750,673.01	750,673.01	--
其中：基本医疗保险费	--	637,814.98	637,814.98	--
工伤保险费	--	56,429.01	56,429.01	--
生育保险费	--	56,429.02	56,429.02	--
住房公积金	--	577,185.00	577,185.00	--
工会经费和职工教育经费	65,049.21	390,688.61	241,229.34	214,508.48
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	661,047.14	16,603,689.27	14,180,450.08	3,084,286.33

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,319,708.70	8,823,281.81	9,546,992.58	595,997.93
职工福利费	--	238,754.13	238,754.13	--
社会保险费	--	458,994.83	458,994.83	--
其中：基本医疗保险费	--	371,713.17	371,713.17	--
工伤保险费	--	60,205.08	60,205.08	--
生育保险费	--	27,076.58	27,076.58	--
住房公积金	--	263,605.00	263,605.00	--
工会经费和职工教育经费	61,576.50	200,835.32	197,362.61	65,049.21
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	1,381,285.20	9,985,471.09	10,705,709.15	661,047.14

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	881,660.00	4,808,525.18	4,370,476.48	1,319,708.70
职工福利费	--	141,818.32	141,818.32	--
社会保险费	--	303,997.04	303,997.04	--
其中：基本医疗保险费	--	233,797.66	233,797.66	--
工伤保险费	--	49,097.64	49,097.64	--
生育保险费	--	21,101.74	21,101.74	--

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
住房公积金	---	115,116.00	115,116.00	---
工会经费和职工教育经费	44,701.14	307,531.51	290,656.15	61,576.50
其他短期薪酬	---	---	---	---
合 计	926,361.14	5,676,988.05	5,222,063.99	1,381,285.20

3. 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险	---	1,128,558.65	1,128,558.65	---
失业保险费	---	34,701.61	34,701.61	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	1,163,260.26	1,163,260.26	---

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	1,356,166.61	1,356,166.61	---
失业保险费	---	46,638.11	46,638.11	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	1,402,804.72	1,402,804.72	---

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	1,154,128.32	1,154,128.32	---
失业保险费	---	40,108.41	40,108.41	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	1,194,236.73	1,194,236.73	---

续:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	549,665.02	549,665.02	---
失业保险费	---	28,525.82	28,525.82	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	578,190.84	578,190.84	---

注释20. 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,848,917.50	960,631.49	4,585,336.34	825,621.43
城建税	129,424.22	67,244.20	320,973.55	153,213.90
教育费附加	55,467.52	28,818.94	137,560.10	65,663.10
地方教育费附加	36,978.35	19,212.63	91,706.73	43,775.40
个人所得税	54,969.34	15,439.82	6,633.59	3,576.18
企业所得税	3,076,812.20	7,346,713.24	4,449,633.60	2,407,629.62
房产税	24,089.98	24,089.98	24,089.98	15,452.26
土地使用税	23,863.73	633.86	633.86	387.79
印花税	63,526.81	71,636.26	61,422.00	26,202.24
合计	5,314,049.65	8,534,420.42	9,677,989.75	3,541,521.92

注释21. 其他应付款

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
应付利息	668,805.56	49,759.00	20,650.85	28,445.83
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	6,011,443.13	6,409,030.59	2,624,697.75	2,006,813.24
合计	6,680,248.69	6,458,789.59	2,645,348.60	2,035,259.07

(一) 应付利息

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
债券利息	642,222.23	—	—	—
短期借款应付利息	26,583.33	49,759.00	20,650.85	28,445.83
合计	668,805.56	49,759.00	20,650.85	28,445.83

截至 2019 年 6 月 30 日止无已逾期未支付的利息情况。

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预提售后服务费等	4,194,348.80	3,593,419.47	2,198,516.06	1,232,674.13

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	17,200.00	24,200.00	16,000.00	16,000.00
其他	1,799,894.33	2,791,411.12	410,181.69	758,139.11
合计	6,011,443.13	6,409,030.59	2,624,697.75	2,006,813.24

预提售后服务费说明：

公司参考项目管理经验，针对项目验收并确认收入后到质保期满期间发生的售后服务费用，按当期营业收入的一定比例计提售后服务费，具体计提比例：营业收入规模 3 亿元以内（含 3 亿元）按照 2% 计提，营业收入规模超过 3 亿元按照 1.5% 计提。

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 22. 应付债券

1. 应付债券类别

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
公司债券	30,000,000.00	---	---	---
减：一年到期的应付债券	---	---	---	---
合计	30,000,000.00	---	---	---

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日
19 京源 01	10,000,000.00	2019-3-15	2 年	10,000,000.00	---
19 京源 02	20,000,000.00	2019-4-4	2 年	20,000,000.00	---
合计	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 6 月 30 日
19 京源 01	10,000,000.00	255,555.56	---	---	10,000,000.00
19 京源 02	20,000,000.00	386,666.67	---	---	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	642,222.23	---	---	30,000,000.00

3. 划分为金融负债的其他金融工具

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日止无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具。

注释23. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

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
股份总数	80,463,500.00	76,463,500.00	76,463,500.00	66,463,500.00

2. 股本变动情况

项 目	2016年1月1日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,530,000.00	47,933,500.00	--	--	--	47,933,500.00	66,463,500.00

本期新增实收资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2018]000187号验资报告。

续：

项 目	2016年12月31日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,463,500.00	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	76,463,500.00

本期新增实收资本业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大信验字[2017]4-00019号验资报告。

续：

项 目	2017年12月31日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,463,500.00	--	--	--	--	--	76,463,500.00

续：

项 目	2018年12月31日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,463,500.00	4,000,000.00	--	--	--	--	80,463,500.00

本期新增实收资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2019]000088号验资报告。

注释24. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

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
股本溢价	128,358,820.64	84,621,891.40	84,621,891.40	775,490.97
其他资本公积	1,380,000.00	1,380,000.00	1,280,000.00	--
合计	129,738,820.64	86,001,891.40	85,901,891.40	775,490.97

2. 资本公积变动情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
股本溢价	4,388,990.97	40,320,000.00	43,933,500.00	775,490.97
合计	4,388,990.97	40,320,000.00	43,933,500.00	775,490.97

2015年12月公司股东会决议及修改公司章程，公司定向发行200万股，发行价格为人民币7元/股，共计募集货币资金人民币14,000,000.00元，计入“股本”2,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”12,000,000.00元。

2016年5月公司股东会决议及修改公司章程，公司定向发行200万股，发行价格为人民币16元/股，共计募集货币资金人民币32,000,000.00元，计入“股本”2,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”30,000,000.00元，此次发行产生的财务顾问费等冲减“资本公积—股本溢价”1,680,000.00元。

2016年9月股东会决议和修改后章程，以总股本22,530,000股为基数，以公司股东溢价增资所形成的资本公积金向全体股东每10股转增19.5股，计入“股本”43,933,500.00元，计入“资本公积—股本溢价”-43,933,500.00元。

续：

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
股本溢价	775,490.97	83,846,400.43	--	84,621,891.40
其他资本公积	--	1,280,000.00	--	1,280,000.00
合计	775,490.97	85,126,400.43	--	85,901,891.40

2017年公司股东会决议及修改公司章程，公司定向发行1000万股，发行价格为人民币10元/股，共计募集货币资金人民币100,000,000.00元，计入“股本”10,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”90,000,000.00元，此次发行产生的财务顾问费等冲减“资本公积—股本溢价”6,153,599.57元。

2017年确认的股份支付金额为1,280,000.00元，计入“资本公积—其他资本公积”。

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	84,621,891.40	--	--	84,621,891.40
其他资本公积	1,280,000.00	100,000.00	--	1,380,000.00
合计	85,901,891.40	100,000.00	--	86,001,891.40

2018 年确认的股份支付金额为 100,000.00 元，计入“资本公积—其他资本公积”。

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	84,621,891.40	43,736,929.24	--	128,358,820.64
其他资本公积	1,380,000.00	--	--	1,380,000.00
合计	86,001,891.40	43,736,929.24	--	129,738,820.64

2019 年公司股东会决议及修改公司章程，公司定向发行 400 万股，发行价格为人民币 12 元/股，共计募集货币资金人民币 48,000,000.00 元，计入“股本”4,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”44,000,000.00 元，此次发行产生的财务顾问费等冲减“资本公积—股本溢价”263,070.76 元。

注释25. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

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
法定盈余公积	11,199,601.05	11,199,601.05	5,863,224.27	2,961,110.83
合计	11,199,601.05	11,199,601.05	5,863,224.27	2,961,110.83

2. 盈余公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,270,786.62	1,690,324.21	--	2,961,110.83
合计	1,270,786.62	1,690,324.21	--	2,961,110.83

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,961,110.83	2,902,113.44	--	5,863,224.27
合计	2,961,110.83	2,902,113.44	--	5,863,224.27

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,863,224.27	5,336,376.78	--	11,199,601.05
合计	5,863,224.27	5,336,376.78	--	11,199,601.05

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,199,601.05	--	--	11,199,601.05
合计	11,199,601.05	--	--	11,199,601.05

盈余公积说明：

各年度盈余公积增加额为按照报告期内净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释26. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	87,224,213.60	46,685,918.33	20,566,897.41	11,437,079.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,750,796.04	53,521,022.05	29,021,134.36	16,903,242.10
减：提取法定盈余公积	--	5,336,376.78	2,902,113.44	1,690,324.21
应付普通股股利	--	7,646,350.00	--	6,083,100.00
期末未分配利润	106,975,009.64	87,224,213.60	46,685,918.33	20,566,897.41

注释27. 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1 月-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,282,586.78	68,358,353.46	253,221,773.68	147,458,965.35
其他业务	--	--	--	--
合计	114,282,586.78	68,358,353.46	253,221,773.68	147,458,965.35

续：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,041,438.07	95,777,806.15	96,718,240.75	56,688,643.23
其他业务	--	--	--	--
合计	166,041,438.07	95,777,806.15	96,718,240.75	56,688,643.23

1. 营业收入的说明

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	2019 年 1 月-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业废污水处理设备及系统	99,374,665.59	59,883,407.00	191,478,583.75	113,699,207.77
给水处理设备及系统	12,481,723.80	7,215,584.10	51,762,080.57	29,584,485.09
其他	2,426,197.39	1,259,362.36	9,981,109.36	4,175,272.49
合计	114,282,586.78	68,358,353.46	253,221,773.68	147,458,965.35

续:

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业废污水处理设备及系统	121,326,921.18	70,611,776.26	66,860,769.18	37,460,474.20
给水处理设备及系统	39,847,638.20	23,623,656.78	28,124,820.48	18,458,741.68
其他	4,866,878.69	1,542,373.71	1,732,651.09	769,427.35
合计	166,041,438.07	95,777,806.75	96,718,240.75	56,688,643.23

2. 公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2019 年 1 月-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入总额的比例(%)
中国华能集团有限公司	67,052,324.33	58.67
鹿邑县环境保护局	10,627,014.70	9.30
中国能源建设集团有限公司	9,803,182.33	8.58
河间市东城镇人民政府	8,993,742.95	7.87
中兴电力蓬莱发电有限公司	4,396,551.72	3.85
合计	100,872,816.03	88.27

(2) 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入总额的比例(%)
中国华能集团有限公司	54,806,438.61	21.64
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	41,406,384.46	16.35
中国能源建设集团有限公司	22,243,832.38	8.78
华润电力投资有限公司	16,239,680.53	6.41
中石化宁波工程有限公司	16,239,316.23	6.41
合计	150,935,652.21	59.61

(3) 2017 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入总额的比例(%)
中国能源建设集团有限公司	32,514,350.44	19.58
陆丰宝丽华新能源电力有限公司	17,811,965.82	10.73
国家电力投资集团有限公司	17,660,396.36	10.64
国家能源投资集团有限责任公司	9,879,316.23	5.95
中国华电集团有限公司	8,971,994.16	5.40
合计	86,838,023.01	52.30

(4) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入总额的比例(%)
中国华能集团有限公司	18,006,316.91	18.62
中国能源建设集团有限公司	13,389,145.30	13.84
韶关市粤华电力有限公司	7,051,282.05	7.29
国家能源投资集团有限责任公司	6,147,811.95	6.36
晋能大土河热电有限公司	6,091,453.00	6.30
合计	50,686,009.21	52.41

注释28. 税金及附加

税 种	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	518,104.34	1,137,068.81	657,129.33	651,783.81
教育费附加	222,044.72	487,315.20	281,626.86	279,335.92
地方教育费附加	148,029.83	324,876.81	187,751.26	186,223.94
房产税	48,179.96	96,359.92	93,159.16	39,319.53
土地使用税	24,497.59	2,535.44	2,535.45	996.55
车船税	1,092.80	1,775.00	1,890.00	300.00
印花税	37,050.69	125,037.36	91,510.26	45,777.54
合计	998,999.93	2,174,968.54	1,315,602.32	1,203,737.29

注释29. 销售费用

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
售后服务费	2,285,651.73	5,064,435.48	3,306,167.20	1,935,515.76
运输费用	1,034,175.04	2,399,191.66	2,147,258.02	975,058.56
工资薪金支出	1,058,638.00	1,992,849.31	729,460.62	763,670.66
差旅费	424,309.93	1,372,758.39	1,085,296.01	948,399.00
中标服务费	787,492.26	1,112,156.68	1,216,917.69	831,120.13
业务招待费	156,040.95	725,269.39	289,091.22	208,434.48
其他费用	26,635.47	187,138.93	295,246.54	37,262.05
合计	5,772,943.38	12,853,799.84	9,069,437.30	5,699,460.64

注释30. 管理费用

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金支出	4,441,560.46	8,710,366.83	4,573,767.75	1,771,570.35
股份支付	—	100,000.00	1,280,000.00	—
聘请中介机构费	1,042,188.92	3,212,951.69	1,575,285.02	932,621.20
折旧	671,836.39	1,077,494.79	667,211.57	622,489.91
房租	895,490.57	998,172.51	386,509.96	172,282.29
差旅费	221,619.30	489,381.62	363,127.66	469,939.52

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
招待费用	414,257.36	415,810.55	332,477.08	366,468.40
办公费	371,301.11	704,598.04	220,078.99	277,889.00
其他	1,529,782.23	2,252,487.86	1,288,787.25	1,363,106.43
合计	9,588,036.34	17,961,263.89	10,687,245.28	5,976,367.10

注释31. 研发费用

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
耗用的原材料	1,757,037.40	1,499,137.40	2,000,472.55	1,791,762.84
职工薪酬费用	3,577,053.30	5,784,004.61	2,775,012.99	2,260,509.39
折旧和摊销费用	324,900.72	695,728.33	775,640.19	177,864.99
委外研发费用	—	1,154,781.09	200,000.00	—
其他	96,075.01	454,985.32	408,825.39	226,775.92
合计	5,755,066.43	9,588,636.75	6,159,951.12	4,456,913.14

注释32. 财务费用

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,236,270.51	760,573.36	1,133,342.99	645,100.89
减：利息收入	263,478.32	573,169.40	297,053.35	168,334.12
汇兑损益	—	—	—	—
其他	415,979.73	163,071.05	177,411.81	115,276.32
合计	1,388,771.92	350,475.01	1,013,701.45	592,043.09

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	—
合计	2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	—

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
工会工作先进单位奖励	1,000.00	--	--	--	与收益相关
区科技局 2019 年区科技创新券兑现拨款(第一批)	11,500.00	--	--	--	与收益相关
生育津贴	1,685.00	--	--	--	与收益相关
发改委 2017 年市区工业专项资金	200,000.00	--	--	--	与收益相关
市财政奖励	--	56,000.00	--	--	与收益相关
科技局 2016 年崇川区高新技术企业市级拨款	--	100,000.00	--	--	与收益相关
崇川区财政局科技局 2016 年区知识产权专项资金奖励	--	5,000.00	--	--	与收益相关
科技局崇川区 2016 年区级科技项目经费	--	226,000.00	--	--	与收益相关
科技局 2016 年市科技进步奖励	--	5,000.00	--	--	与收益相关
稳岗补贴	--	18,399.00	19,985.00	--	与收益相关
科技局 2017 年区级科技计划项目及财政资助经费	--	165,384.00	--	--	与收益相关
2016 年区级工业扶持资金	--	133,000.00	--	--	与收益相关
上市奖励	--	1,070,600.00	--	--	与收益相关
财政资助科技经费	--	220,000.00	--	--	与收益相关
文峰街道楼宇之星奖金	--	--	600.00	--	与收益相关
16 年崇川创新上台阶十强企业奖励	--	--	20,000.00	--	与收益相关
人才办 2017 年科研项目资助	--	--	15,000.00	--	与收益相关
增值税即征即退	2,331,717.40	6,717,082.27	--	--	与收益相关
合计	2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	--	与收益相关

注释34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
与收益相关的政府补助	2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	285,515.72	详见附注六 注释 33
合计	2,545,902.40	8,716,465.27	55,585.00	285,515.72	--

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

政府补助列报项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
与收益相关的政府补助	214,185.00	1,999,383.00	55,585.00	285,515.72	
合计	214,185.00	1,999,383.00	55,585.00	285,515.72	--

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品收益	3,200.82	103,533.75	--	--
合计	3,200.82	103,533.75	--	--

注释36. 信用减值损失

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收款项预期信用损失	-2,589,721.84	--	--	--
合计	-2,589,721.84	--	--	--

注释37. 资产减值损失

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	--	-9,236,485.40	-8,013,177.83	-1,925,745.45
合计	--	-9,236,485.40	-8,013,177.83	-1,925,745.45

注释38. 资产处置收益

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失	--	1,165.02	--	--
合计	--	1,165.02	--	--

注释39. 营业外收入

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	--	--	--	285,515.72
赔偿款	22,607.00	300,000.00	40,000.00	--
无需支付的款项	--	418.15	--	--
其他	1,698.11	--	1.39	451.56
合计	24,305.11	300,418.15	40,001.39	285,967.28

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	--	--	--	285,515.72
赔偿款	22,607.00	300,000.00	40,000.00	--
无需支付的款项	--	418.15	--	--
其他	1,698.11	--	1.39	451.56
合计	24,305.11	300,418.15	40,001.39	285,967.28

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技局发放 2014 年度区级专利资助	--	--	--	13,000.00	与收益相关
科技局代发 2015 年市专利保险补贴	--	--	--	2,400.00	与收益相关
科技局 2015 年度区级专利资助发放	--	--	--	1,000.00	与收益相关
南通市财政局补贴	--	--	--	4,115.72	与收益相关
财政补贴（新增规模奖励）	--	--	--	75,000.00	与收益相关
发改委区级工业经济发展扶持资金	--	--	--	5,000.00	与收益相关
科技局拨 2015 年度区级科技项目经费	--	--	--	185,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	285,515.72	--

注释40. 营业外支出

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
滞纳金	1,983.35	14.80	1,085.62	1,269.74
赔偿款	--	--	60,000.00	--
其他支出	--	--	2,885.87	2,077.16
合计	1,983.35	14.80	63,971.49	3,346.90

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
滞纳金	1,983.35	14.80	1,085.62	1,269.74
赔偿款	--	--	60,000.00	--
其他支出	--	--	2,885.87	2,077.16
合计	1,983.35	14.80	63,971.49	3,346.90

注释41. 所得税费用

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,462,212.70	10,543,513.12	6,216,973.82	3,834,980.58
递延所得税费用	-562,553.47	-1,392,374.05	-1,201,976.66	-280,271.49
合计	2,899,659.23	9,151,139.07	5,014,997.16	3,554,709.09

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	19,502,459.23	62,718,746.29	34,036,131.52	20,457,951.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,925,368.88	9,407,811.94	5,105,419.73	3,068,692.68
子公司适用不同税率的影响	-67,448.97	-11,716.78	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	473,369.30	488,919.96	169,567.43	721,094.92
研发费加计扣除影响	-431,629.98	-733,876.05	-259,990.00	-235,078.51
所得税费用	2,899,659.23	9,151,139.07	5,014,997.16	3,554,709.09

注释42. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	263,478.32	573,169.40	297,053.35	168,334.12
政府补助	214,185.00	1,999,383.00	55,585.00	285,515.72
投标保证金及往来款	15,630,740.31	16,542,852.38	13,703,141.61	19,392,473.19
代收代付款	---	---	19,800,000.00	24,446,500.00
合计	16,108,403.63	19,115,404.78	33,855,779.96	44,292,823.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期间费用	9,883,347.68	22,980,808.97	13,739,074.99	9,248,793.80
投标保证金及往来款	17,887,608.88	17,594,046.39	11,022,750.30	21,208,610.98
代收代付款	---	---	19,800,000.00	24,446,500.00
合计	27,770,956.56	40,574,855.36	44,561,825.29	54,903,904.78

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回保证金	17,643,992.70	37,015,777.60	7,042,762.00	1,031,514.00
合 计	17,643,992.70	37,015,777.60	7,042,762.00	1,031,514.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
发行股票的费用	--	--	6,153,599.57	1,680,000.00
支付保证金	17,687,971.76	37,839,863.14	13,532,261.73	9,530,029.00
合 计	17,687,971.76	37,839,863.14	19,685,861.30	11,210,029.00

注释43. 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 月-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	19,502,459.23	53,567,607.22	29,021,134.36	16,903,242.10
加: 资产减值准备	2,589,721.84	9,236,485.40	8,013,177.83	1,925,745.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743,182.07	1,618,654.48	1,446,089.11	815,789.62
无形资产摊销	164,025.54	216,900.44	5,208.26	4,723.90
长期待摊费用摊销	17,091.81	13,147.58	--	--
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)	--	-1,165.02	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	1,236,270.51	760,573.36	1,133,342.99	645,100.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,200.82	-103,533.75	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-562,553.47	-1,392,374.05	-1,201,976.66	-280,271.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,754,206.18	-21,691,552.82	6,937,115.96	-6,447,311.67

补充资料	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,977,260.88	-139,746,158.80	-86,149,427.01	-70,918,656.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,243,600.33	72,989,157.51	11,594,187.51	31,020,685.75
其他	---	100,000.00	1,280,000.00	---
经营活动产生的现金流量净额	-13,779,658.32	-24,432,258.45	-27,921,147.65	-26,330,951.87
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	63,417,244.80	30,345,995.03	61,492,808.88	12,448,250.54
减：现金的年初余额	30,345,995.03	61,492,808.88	12,448,250.54	17,095,744.79
加：现金等价物的期末余额	---	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	33,071,249.77	-31,146,813.85	49,044,558.34	-4,647,494.25

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	63,417,244.80	30,345,995.03	61,492,808.88	12,448,250.54
其中：库存现金	2,210.34	4,055.42	27,935.79	19,236.69
可随时用于支付的银行存款	63,415,034.46	30,341,939.61	61,464,873.09	12,429,013.85
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	63,417,244.80	30,345,995.03	61,492,808.88	12,448,250.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的	---	---	---	---
现金及现金等价物	---	---	---	---

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	18,685,515.33	保证金
应收票据	5,319,710.19	质押银行借款
应收账款	29,693,691.45	质押银行借款
固定资产	8,507,684.55	抵押银行借款
合计	62,206,601.52	--

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年新设两个子公司，其中：江苏京源启航投资有限公司为新设一级全资子公司，江苏迦楠环境科技有限公司为新设二级控股子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
江苏京源启航投资有限公司	江苏	江苏	投资	100		设立
江苏迦楠环境科技有限公司	江苏	江苏	环境治理		55	设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司的前五大的应收客户账款占本公司应收账款总额 31.64%（2018 年 12 月 31 日止：24.16%）。

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（包括衍生金融工具）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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	82,102,760.13	82,102,760.13	82,102,760.13	---	---	---
应收票据	10,324,915.48	10,633,410.19	10,633,410.19	---	---	---
应收账款	282,286,279.94	304,629,033.48	304,629,033.48	---	---	---
其他应收款	12,250,146.51	12,679,416.74	12,679,416.74	---	---	---
金融资产小计	386,964,102.06	410,044,620.54	410,044,620.54	---	---	---
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	---	---	---
应付票据	18,582,307.23	18,582,307.23	18,582,307.23	---	---	---
应付账款	55,900,854.27	55,900,854.27	55,900,854.27	---	---	---
应付利息	668,805.56	668,805.56	668,805.56	---	---	---
其他应付款	5,958,389.68	5,958,389.68	5,958,389.68	---	---	---
应付债券	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	---
金融负债小计	133,110,356.74	133,110,356.74	133,110,356.74	---	---	---

续：

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	48,987,531.30	48,987,531.30	48,987,531.30	---	---	---
应收票据	47,961,230.77	47,961,230.77	47,961,230.77	---	---	---
应收账款	258,366,367.52	278,384,601.57	278,384,601.57	---	---	---
其他应收款	9,600,225.81	10,072,788.40	10,072,788.40	---	---	---
金融资产小计	364,915,355.4	385,406,152.04	385,406,152.04	---	---	---
短期借款	23,945,000.00	23,945,000.00	23,945,000.00	---	---	---
应付票据	20,722,540.00	20,722,540.00	20,722,540.00	---	---	---
应付账款	91,857,523.66	91,857,523.66	91,857,523.66	---	---	---
应付利息	49,759.00	49,759.00	49,759.00	---	---	---
其他应付款	6,409,030.59	6,409,030.59	6,409,030.59	---	---	---
金融负债小计	142,983,853.25	142,983,853.25	142,983,853.25	---	---	---

续：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	79,310,259.61	79,310,259.61	79,310,259.61	---	---	---
应收票据	11,315,621.10	11,315,621.10	11,315,621.10	---	---	---
应收账款	173,976,568.57	184,873,176.32	184,873,176.32	---	---	---
其他应收款	3,893,179.16	4,250,882.65	4,250,882.65	---	---	---
金融资产小计	268,495,628.44	279,749,939.68	279,749,939.68	---	---	---
短期借款	17,767,882.00	17,767,882.00	17,767,882.00	---	---	---
应付票据	4,801,600.00	4,801,600.00	4,801,600.00	---	---	---
应付账款	39,099,939.53	39,099,939.53	39,099,939.53	---	---	---
应付利息	20,650.85	20,650.85	20,650.85	---	---	---
其他应付款	2,624,697.75	2,624,697.75	2,624,697.75	---	---	---
金融负债小计	64,314,770.13	64,314,770.13	64,314,770.13	---	---	---

续：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	23,776,201.54	23,776,201.54	23,776,201.54	---	---	---
应收票据	9,613,369.70	9,613,369.70	9,613,369.70	---	---	---
应收账款	95,735,082.93	98,757,938.60	98,757,938.60	---	---	---
其他应收款	5,530,676.55	5,748,954.29	5,748,954.29	---	---	---
金融资产小计	134,655,330.72	137,896,464.13	137,896,464.13	---	---	---
短期借款	25,234,120.00	25,234,120.00	25,234,120.00	---	---	---
应付票据	1,971,760.00	1,971,760.00	1,971,760.00	---	---	---
应付账款	37,179,032.46	37,179,032.46	37,179,032.46	---	---	---
应付利息	28,445.83	28,445.83	28,445.83	---	---	---
其他应付款	2,006,813.24	2,006,813.24	2,006,813.24	---	---	---
金融负债小计	66,420,171.53	66,420,171.53	66,420,171.53	---	---	---

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司其他权益工具投资以公允价值计量。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司股权较为分散，没有母公司。

2. 本公司最终控制方是李武林、和丽。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏中源物联网技术发展有限公司	受同一控制人控制
季 勐	公司董事，持有公司 5.8660%的股权
季献华	公司董事、副总经理，持有公司 5.6175%股权
苏海娟	公司董事、副总经理、董事会秘书，持有公司 3.2996%股权
赵 平	公司独立董事
徐 杨	公司独立董事
曾小青	公司独立董事
曾振国	公司监事会主席
徐俊秀	公司职工监事
李国汇	公司副总经理
钱 烨	公司财务负责人
陶明华	高管近亲属
赵曹芳	高管近亲属
丁媛媛	重要控股子公司持股 10%以上股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

	被担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
1	丁媛媛	29.00	中国农业银行股份有限公司南通经济技术开发区支行	2018-05-08	2021-05-07	保证、抵押担保	否

注：子公司江苏迦楠环境科技有限公司通过其股东丁媛媛贷款购买汽车一辆，该汽车作为向银行贷款的抵押物。

(2) 本公司作为被担保方

	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
1	江苏中源物联网技术发展有限公司	150.00	江苏银行股份有限公司南通北城支行	2015-01-13	2016-01-12	连带责任保证 反担保	是
	李武林、和丽					连带责任保证 反担保、抵押反担保	
2	李武林、和丽	800.00	中国建设银行股份有限公司南通城东支行	2015-04-28	2018-04-28	连带责任保证	是
3	江苏中源物联网技术发展有限公司	2,000.00	中国建设银行股份有限公司南通城东支行	2015-04-28	2018-04-28	连带责任保证	是
4	李武林、和丽	200.00	招商银行股份有限公司南通分行	2015-05-18	2016-04-26	连带责任保证	是
5	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公司南通北城支行	2015-12-10	2016-12-09	连带责任保证	是
	李武林、和丽、季勳					连带责任保证 反担保	
	季勳					抵押反担保	
6	李武林、和丽	150.00	江苏银行股份有限公司南通北城支行	2016-01-12	2017-01-11	连带责任保证、 抵押反担保、连 带责任保证反 担保	是

	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
7	李武林、和丽 陶明华、苏海娟	130.00	交通银行股份有限公 司南通分行	2016-02-24	2017-03-29	连带责任保证 抵押担保	是
8	李武林、和丽	600.00	招商银行股份有限公 司南通分行	2016-06-01	2017-05-26	连带责任保证	是
9	苏海娟、陶明华	140.34	中国银行股份有限公 司南通城东支行	2016-09-12	2019-09-11	抵押担保	否
10	季献华、赵曹芳	101.00	中国农业银行股份有 限公司南通分行	2016-09-22	2018-09-21	连带责任保证	是
11	李武林、和丽	1,500.00	中国银行股份有限公 司南通城东支行	2016-11-14	2019-11-13	连带责任保证	否
12	季勳 李武林、和丽、季勳	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2016-12-07	2017-12-06	抵押反担保 连带责任保证 反担保	是
13	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2017-01-12	2018-01-11	抵押反担保、连 带责任保证	是
14	李武林、和丽 李武林、和丽、季勳、季 献华、苏海娟	300.00	中国邮政储蓄银行股 份有限公司南通市分 行	2017-04-14	2018-04-13	连带责任保证 连带责任保证 反担保	是
15	李武林、和丽 李武林、和丽、季勳、季 献华、苏海娟 季献华、赵曹芳	430.00	中国农业银行股份有 限公司南通分行	2017-06-19	2018-06-18	连带责任保证 连带责任保证 反担保 抵押反担保	是
16	李武林、和丽	1,000.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2017-08-23	2018-08-22	连带责任保证	是
17	李武林、和丽	4,000.00	中国银行股份有限公 司南通城东支行	2017-12-11	2022-12-11	连带责任保证	否

	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
18	季勳	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2017-12-22	2018-12-21	抵押反担保	是
	李武林、和丽					连带责任保证 反担保	
19	李武林、和丽	22,000.00	浙商银行股份有限公 司南通分行	2017-12-28	2018-12-27	连带责任保证	是
20	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2018-01-17	2019-01-16	抵押反担保、连 带责任保证、连 带责任保证反 担保	是
21	李武林、和丽	2000.00	招商银行股份有限公 司南通分行	2018-02-08	2019-06-19	连带责任保证	否
22	苏海娟、陶明华	3500.00	中国银行股份有限公司 南通城东支行	2018-06-28	2019-09-18	抵押担保	否
23	李武林	500.00	中国农业银行股份有 限公司南通分行	2018-11-19	2019-11-18	连带责任保证	否
	季献华、赵曹芳					抵押反担保	
	李武林、和丽、苏海娟、 季献华、季勳					连带责任保证	
						反担保	
24	李武林、和丽	1,500.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2018-08-07	2019-07-23	连带责任保证	否
25	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2018-12-24	2019-12-23	抵押反担保	否
	李武林、和丽、季献华、 苏海娟					连带责任保证 反担保	
26	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2019-01-09	2020-01-08	抵押反担保	否
	李武林、和丽、季献华、 苏海娟、季勳					连带责任保证 反担保	

	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
27	李武林、和丽、季献华、 季勳、苏海娟	3,000.00	符合《公司债券 发行与交易关联办 法》等相关法律法规 规定的合格投资者	2019-03-07	2021-03-07	连带责任保证 反担保	否
28	李武林、和丽	2,000.00	兴业银行股份有限公 司南通分行	2019-3-28	2020-2-27	连带责任保证	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
和丽	200,000.00	2016-01-22	2016-01-28	无息借款，用于补 充流动资金
江苏中源物联网技术发展有限 公司	80,000.00 80,000.00	2016-02-19 2016-03-14	2016-02-26 2016-03-24	无息借款，用于补 充流动资金
合计	360,000.00	--	--	--

4. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	622,922.60	1,709,266.74	1,071,605.40	1,313,702.02

5. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
徐俊秀	6,400.00	--	--	--

(2) 其他应付款

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
李武林	--	--	28,242.50	--
苏海娟	--	--	11,520.50	--
钱焯	--	--	4,860.00	--

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
季勳	--	9,668.00	1,961.00	--
徐俊秀	--	430.00	850.00	--
季献华	--	4,877.50	--	97.00
曾振国	--	45,009.00	--	--
赵平	50,000.00	75,000.00	--	--
徐杨	50,000.00	75,000.00	--	--
曾小青	50,000.00	42,000.00	--	--

6. 其它关联交易

序号	关联方	往来金额	起始日	还款日	交易内容
2016 年					
1	江苏中源物联网技术发展有限公司	38,500.00	2016-1-31	2016-4-12	车辆抵扣款
2	季勳	17,189.81	2016-9-5	2016-9-22	代缴个税
3	苏海娟	7,367.07	2016-9-5	2016-9-22	代缴个税
4	季献华	12,278.43	2016-9-5	2016-9-22	代缴个税
5	李武林	42,974.54	2016-9-5	2016-9-21	代缴个税
6	和丽	42,974.54	2016-9-5	2016-9-21	代缴个税

上述第 1 项为，2016 年 1 月 27 日，公司、江苏中源物联网技术发展有限公司与鄂尔多斯市水务投资有限公司签订了车辆抵扣贷款协议，由于公司与鄂尔多斯市水务投资有限公司于 2011 年 6 月 22 日签订了《鄂尔多斯市哈头才当至康巴什第二净水厂资料购置合同书》，合同金额为 6,128,604.00 元，已付货款 90.00%，尚欠 612,860.50 元；江苏中源物联网技术发展有限公司与鄂尔多斯市水务投资有限公司于 2011 年 7 月 22 日签订了《鄂尔多斯市哈头才当至康巴什第二净水厂材料购置合同书》，合同金额 385,000.00 元，已付货款 90.00%，尚欠 38,500.00 元；因经营需要，现鄂尔多斯市水务投资有限公司以一辆大众辉腾（价值 651,360.50 元）抵偿上述贷款。2016 年 1 月 31 日，鄂尔多斯市水务投资有限公司将车辆移交公司。2016 年 4 月 12 日，公司将 38,500.00 元归还江苏中源物联网技术发展有限公司。

上述第 2 至 6 项为公司代季勳、苏海娟、季献华、李武林、和丽缴纳个人所得税合计 122,784.39 元。2014 年公司进行股改，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，经审计的净资产

为 10,858,990.97 元，经评估的净资产为 14,718,900.00 元；以经审计的净资产折股，共计折合股本 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元人民币，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。2016 年 9 月 5 日，公司代以上五股东缴纳了个人所得税，以上股东已当月将款项归还公司。

十二、股份支付

2017 年 4 月，和丽出资 900 万元、季献华出资 100 万元组建南通和源投资中心（有限合伙）（以下简称“和源投资”），构建京源环保公司员工的持股平台。2017 年 4 月，和丽、季献华分别将自己持有的京源环保公司 180 万股、20 万股，合计 200 万股，按 5 元/股转让给了和源投资。

2017 年 6 月，和丽将持有和源投资的出资 640 万元按 1024 万元转让给公司员工。最近一次平台交易价格 9 元/股为公允价格，确认的股份支付费用金额为 1,280,000.00 元。

2018 年 4 月，和丽将持有和源投资的出资 25 万元按 40 万元转让给公司员工。最近一次平台交易价格 10 元/股为公允价格，确认的股份支付费用金额为 100,000.00 元。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司在兴业银行股份有限公司南通分行存入保函保证金 1,290,855.06 元，在中国银行股份有限公司南通城东支行存入保函保证金 7,275,547.19 元，在江苏银行股份有限公司南通北城支行存入保函保证金 318,000.00 元，在中国建设银行股份有限公司南通城东支行存入保函保证金 858,180.00 元，在江苏银行股份有限公司北城支行存入票据保证金 760,000.00 元，在兴业银行股份有限公司南通分行存入票据保证金 3,100,932.09 元，在招商银行股份有限公司南通分行存入票据保证金 2,639,980.91 元，在浙商银行股份有限公司存入资产质押池保证金 2,442,020.08 元。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，应收票据质押金额为 5,319,710.19 元，系为在浙商银行股份有限公司南通分行、兴业银行股份有限公司南通分行办理资产质押池业务提供担保。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款质押金额为 29,693,691.45 元，系为江苏银行股份有限公司南通北城支行的贷款提供担保，以及为南通市科技创新担保有限公司的担保提供反担保。

4、截至 2019 年 6 月 30 日，固定资产-房屋建筑物净值 8,173,167.63 元，系为获得中国银行股份有限公司南通城东支行的贷款提供担保。子公司通过股东贷款购买汽车一辆，该汽车作为向银行贷款的抵押物，涉及固定资产-运输工具净值 334,516.92 元。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2019 年 8 月，本公司与河南峰浩商业运营管理中心（有限合伙）拟分别出资 448.8 万元、431.2 万元设立河南省华石环境科技有限公司，本公司持股比例为 51%。该公司已取得营业执照，目前双方暂未实际出资。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

2016 年度会计差错处理情况

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2016 年已背书或已贴现未到期银行承兑汇票终止确认改为不终止确认	本项差错经公司第二届十七次董监事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	调增 2016 年应收票据 7,526,385.00 元、短期借款 3,534,120.00 元、应付账款 3,992,265.00 元	0
合计	—	—	0

2016 年度重大前期差错更正事项追溯计算的累积影响数合计 0 元。

本公司已对上述差错进行了更正及重述。更正后，对 2016 年报表影响如下：

（1）对 2016 年 12 月 31 日的资产负债表的影响：

报表项目	更正前	更正后	增加 (+) 或减少 (-)
应收票据	2,086,984.70	9,613,369.70	7,526,385.00
短期借款	21,700,000.00	25,234,120.00	3,534,120.00
应付账款	33,186,767.46	37,179,032.46	3,992,265.00

(2) 对 2016 年度利润表无影响。

(3) 对 2016 年度股东权益变动表无影响。

2018 年度会计差错处理情况

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2018 年已背书或已贴现未到期银行承兑汇票终止确认改为不终止确认	本项差错经公司第二届十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	调增 2018 年应收票据、应付账款 35,659,230.77 元	0
合计	—	—	0

2018 年度重大前期差错更正事项追溯计算的累积影响数合计 0 元。

本公司已对上述差错进行了更正及重述。更正后，对 2018 年报表影响如下：

(1) 对 2018 年 12 月 31 日的资产负债表的影响：

报表项目	更正前	更正后	增加 (+) 或减少 (-)
应收票据	12,302,000.00	47,961,230.77	35,659,230.77
应付账款	56,198,292.89	91,857,523.66	35,659,230.77

(2) 对 2018 年度利润表无影响。

(3) 对 2018 年度股东权益变动表无影响。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	302,537,971.73	100.00	22,280,021.69	7.36	280,257,950.04
合计	302,537,971.73	100.00	22,280,021.69	7.36	280,257,950.04

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,140,401.57	100.00	19,950,908.05	7.22	256,189,493.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	276,140,401.57	100.00	19,950,908.05	7.22	256,189,493.52

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,757,938.60	100.00	3,022,855.67	3.06	95,735,082.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	98,757,938.60	100.00	3,022,855.67	3.06	95,735,082.93

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用良好且经常性往来的客户

项目	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,184,143.97	6,185,524.32	3.00
1—2 年	58,363,930.14	5,836,393.01	10.00
2—3 年	29,914,264.82	5,982,852.96	20.00
3—4 年	6,173,262.80	3,086,631.40	50.00
4—5 年	1,427,500.00	713,750.00	50.00
5 年以上	474,870.00	474,870.00	100.00
合计	302,537,971.73	22,280,021.69	7.36

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,382,909.54	5,201,487.29	3.00
1—2 年	78,063,650.95	7,806,365.10	10.00
2—3 年	18,652,756.28	3,730,551.26	20.00
3—4 年	4,784,840.80	2,392,420.40	50.00
4—5 年	872,320.00	436,160.00	50.00
5 年以上	383,924.00	383,924.00	100.00
合计	276,140,401.57	19,950,908.05	7.22

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,933,886.88	4,198,016.61	3.00
1—2 年	31,185,795.84	3,118,579.58	10.00
2—3 年	11,351,200.80	2,270,240.16	20.00
3—4 年	1,927,808.80	963,904.40	50.00
4—5 年	257,234.00	128,617.00	50.00
5 年以上	217,250.00	217,250.00	100.00
合计	184,873,176.32	10,896,607.75	5.89

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,570,703.41	745,707.04	1.00
1—2 年	18,933,624.04	946,681.20	5.00
2—3 年	4,432,127.15	886,425.43	20.00
3—4 年	604,234.00	302,117.00	50.00
4—5 年	150,650.00	75,325.00	50.00
5 年以上	66,600.00	66,600.00	100.00
合计	98,757,938.60	3,022,855.67	3.06

4. 2019 年 1 月-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,329,113.64 元。

5. 2019 年 1 月-6 月无实际核销的应收账款。

6. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与公司关系	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额的比例 (%)
华能辛店发电有限公司	非关联方	33,652,296.00	1 年以内	11.12
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	非关联方	20,842,120.74	2 年以内	6.89
华能铜川照金煤电有限公司	非关联方	16,639,702.45	1 年以内	5.50
中石化宁波工程有限公司	非关联方	14,397,576.06	2 年以内	4.76
中电投电力工程有限公司	非关联方	10,863,523.31	2 年以内	3.59
合计	---	96,395,218.56	---	31.86

7. 2019 年 1 月-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 截至 2019 年 1 月-6 月无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

9. 应收账款质押情况详见附注十三（一）重大承诺事项。

注释2. 其他应收款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	---	---	---	---
应收股利	---	---	---	---
其他应收款	12,166,199.59	9,545,703.76	3,893,179.16	5,530,676.55
合计	12,166,199.59	9,545,703.76	3,893,179.16	5,530,676.55

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,592,873.52	100.00	426,673.93	3.39	12,166,199.59
合计	12,592,873.52	100.00	426,673.93	3.39	12,166,199.59

续:

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,016,580.10	100.00	470,876.34	4.70	9,545,703.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	10,016,580.10	100.00	470,876.34	4.70	9,545,703.76

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,748,954.29	100.00	218,277.74	3.80	5,530,676.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,748,954.29	100.00	218,277.74	3.80	5,530,676.55

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 信用良好且经常性往来的客户

项目	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,316,035.22	369,481.06	3.00
1—2 年	191,000.00	19,100.00	10.00
2—3 年	27,674.60	5,534.92	20.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4—5 年	11,211.50	5,605.75	50.00
5 年以上	6,952.20	6,952.20	100.00
合计	12,592,873.52	426,673.93	3.39

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,429,946.40	282,898.39	3.00
1—2 年	414,500.00	41,450.00	10.00
2—3 年	---	---	---
3—4 年	51,211.50	25,605.75	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	120,922.20	120,922.20	100.00
合计	10,016,580.10	470,876.34	4.70

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,638,752.95	109,162.59	3.00
1—2 年	74,400.00	7,440.00	10.00
2—3 年	117,711.50	23,542.30	20.00
3—4 年	290,800.00	145,400.00	50.00
4—5 年	114,119.20	57,059.60	50.00
5 年以上	15,099.00	15,099.00	100.00
合计	4,250,882.65	357,703.49	8.41

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,612,191.64	46,121.92	1.00
1—2 年	676,744.45	33,837.22	5.00
2—3 年	330,800.00	66,160.00	20.00
3—4 年	114,119.20	57,059.60	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	15,099.00	15,099.00	100.00
合计	5,748,954.29	218,277.74	3.80

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

4. 2019 年 1 月-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 44,202.41 元。

5. 2019 年 1 月-6 月无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

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
代垫款	123,300.00	313,300.00	---	---
备用金	349,514.39	24,460.80	229,625.25	347,168.35
押金、定金、保证金	12,117,926.80	9,377,706.50	3,907,287.40	5,129,433.94
其他	2,132.33	301,112.80	113,970.00	272,352.00
合计	12,592,873.52	10,016,580.10	4,250,882.65	5,748,954.29

7. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
南通崇川经济开发区管理委员会企业发展 风险扶持基金	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	15.88
南通市崇川区财政局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	15.88
国义招标股份有限公司	非关联方	1,954,000.00	1 年以内	15.52
华能招标有限公司	非关联方	1,318,146.10	1 年以内	10.47
北京新生汇招标有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	4.29
合计	---	7,812,146.10	---	62.04

8. 截至 2019 年 6 月 30 日止无涉及政府补助的应收款项。

9. 2019 年 1 月-6 月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 截至 2019 年 6 月 30 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00

续：

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	--	--	--	--	--	--
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏京源启航投资有限公司	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	--	--

续：

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏京源启航投资有限公司	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	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2019年1月-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,927,437.69	67,518,502.71	250,037,980.35	145,718,828.57
其他业务	--	--	--	--
合计	112,927,437.69	67,518,502.71	250,037,980.35	145,718,828.57

续：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,041,438.07	95,777,806.15	96,718,240.75	56,688,643.23
其他业务	---	---	---	---
合计	166,041,438.07	95,777,806.15	96,718,240.75	56,688,643.23

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1 月-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	1,165.02	---	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---	---	---
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）	214,185.00	1,999,383.00	55,585.00	285,515.72
非货币性资产交换损益	---	---	---	---
债务重组损益	---	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	3,200.82	103,533.75	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,321.76	300,403.35	-23,970.10	-2,895.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	-100,000.00	-1,280,000.00	---
减：所得税影响额	36,413.68	340,496.08	-187,094.92	42,583.52
少数股东权益影响额（税后）	547.86	3,791.91	---	---
合计	202,746.04	1,960,197.13	-1,061,290.18	240,036.86

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 1 月-6 月		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.25	0.25

续:

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.15	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.33	0.67	0.67

续:

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.74	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.39	0.42	0.42

续:

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.37	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.05	0.25	0.25

法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




江苏京源环保股份有限公司

二〇一九年十一月十二日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

经营范围

审计报告、清算报告、验资报告、资产评估报告、企业并购重组咨询、企业管理咨询、税务咨询、其他经营活动；法律、法规、规章规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2019年 03月 19日

登记机关

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: 0000093

说明

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



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

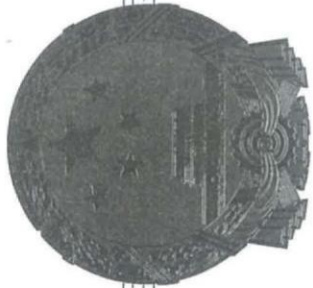
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
Dahua Accounting Firm
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs
2019年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs
2019年12月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs
年 月 日



姓名 刘明学
Full name Liu Mingxue
性别 男
Sex Male
出生日期 1972-06-01
Date of birth 1972-06-01
工作单位 大华会计师事务所有限公司
Working unit Dahua Accounting Firm Co., Ltd.
珠海分所
珠海分所
身份证号码 432902197206010032
Identity card No. 432902197206010032

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



刘明学(440400010032)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号：粤注协(2018)58号。

440400010032

刘明学(440400010032)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号：粤注协(2019)94号。

440400010032

年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.

年 月 日



姓名 张静峰
 Full name 张静峰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-01-08
 Date of birth 1981-01-08
 工作单位 大华会计师事务所
 Working unit 大华会计师事务所
 身份证号码 510219198101082410
 Identity card No. 510219198101082410



张静峰(500300830020)通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 500300830020
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 26 日
 Date of Issuance

2019年4月换发

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

月 日