



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

江西金达莱环保股份有限公司

审 计 报 告

审计报告

众环审字(2019)160033号

江西金达莱环保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江西金达莱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,我们独立于江西金达莱,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>事项描述:</p> <p>江西金达莱收入主要来源于提供水环境整体解决方案收入及水污染治理装备销售收入。2018年度取得</p>	<p>审计应对:</p> <p>我们实施的主要审计程序包括:</p> <p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性;</p> <p>2、选取样本检查合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价江西金达莱的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入 71,427.74 万元, 其中: 水环境整体解决方案收入 8,172.71 万元, 水污染治理装备销售收入 55,464.82 万元; 2017 年度取得营业收入 48,405.59 万元, 其中: 水环境整体解决方案收入 9,887.88 万元, 水污染治理装备销售收入 32,732.13 万元, 江西金达莱依据财会【2006】3 号印发的《企业会计准则第 14 号-收入》规定的收入确认条件, 在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认销售收入, 江西金达莱依据合同规定, 通常以安装的设备经调试合格双方确认后确认收入; 由于收入是江西金达莱的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。</p>	<p>3、对本年度的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、出库单、运输合同、安装调试合格确认单, 评价相关收入确认是否符合江西金达莱收入确认的会计政策及《企业会计准则第 14 号-收入》准则;</p> <p>4、分析性复核收入、成本及毛利率水平波动情况, 以确认其真实性;</p> <p>5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本核对客户确认单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>6、对于本期发生金额较大的客户, 我们实施了函证程序;</p> <p>7、检查期后销售退货记录。</p>
(二) 应收账款及坏账准备	
<p>事项描述:</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日, 江西金达莱应收账款账面余额为 73,964.32 万元, 坏账准备金额为 12,338.19 万元; 截止 2017 年 12 月 31 日, 江西金达莱应收账款账面余额为 61,534.40 万元, 坏账准备金额为 9,632.42 万元, 详见附注 4.2.3。贵公司的应收账款主要来自于政府和行业相关企业, 应收账款坏账准备于资产负债表日基于应收款项的可回收性评估计算得出的。评估应收款项可回收性需要管理层对未来现金流量等估计和判断, 考虑的因素包括对客户当前及未来财务状况、客户历史还款记录、政府政策、市场行情等方面的评估和判断, 与管理层的风险偏好直接相关, 且应收账款及坏账准备涉及的金额重大, 故我们将该事项认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <p>我们实施的主要审计程序包括:</p> <p>1、我们通过了解、评估并测试了与应收款项减值相关的内部控制, 同时通过对管理层的访谈了解管理层的风险偏好。</p> <p>2、检查应收款项减值计提的会计政策, 评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性;</p> <p>3、检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况;</p> <p>4、对应收款项进行账龄分析, 复核其准确性;</p> <p>5、对账龄期限较长、逾期未回款的应收款项, 逐项复核是否出现减值的迹象及未来可回收性, 评估计提减值准备金额是否恰当;</p> <p>6、审阅应收款项的减值测试的支持性文件, 评估应收款项减值准备的计提, 评价江西金达莱于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露;</p> <p>7、对于主要的应收款项客户, 我们实施函证程序。</p>

四、 其他信息

江西金达莱管理层对其他信息负责。其他信息包括江西金达莱 2018 年、2017 年、2016 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信



息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江西金达莱的持续经营能力，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江西金达莱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西金达莱的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西金达莱持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江西金达莱不能持续经营。

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

(六) 就江西金达莱中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：方自维
(项目合伙人)



中国注册会计师：沈胜祺



中国·武汉

二〇一九年四月一日

合并资产负债表(资产)

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	4.1	460,947,452.42	401,226,677.04	224,475,395.00
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	4.2	619,085,770.34	527,665,572.59	430,121,083.07
预付款项	4.4	1,173,347.26	4,494,454.81	1,980,332.90
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	4.3	14,863,839.96	12,951,747.06	17,181,023.90
买入返售金融资产				
存货	4.5	140,716,546.39	100,258,520.45	99,834,728.72
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4.6	39,436,002.24	8,695,152.58	6,508,222.34
流动资产合计		1,276,222,958.61	1,055,292,124.53	780,100,785.93
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	4.7	1,918,010.03	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4.8	3,012,064.94	22,585,650.36	20,676,198.68
投资性房地产	4.9	22,554,090.31	23,974,141.75	25,462,840.84
固定资产	4.10	111,603,539.85	63,342,772.59	62,059,317.36
在建工程	4.11	6,708,903.13	78,453,189.02	54,311,660.56
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	4.12	198,879,472.92	126,369,758.57	110,897,241.51
开发支出	4.12	9,833,241.00	3,146,511.92	12,428,664.56
商誉				
长期待摊费用	4.13	21,979,757.73		
递延所得税资产	4.14	38,573,483.23	21,775,114.53	14,908,776.35
其他非流动资产	4.15	4,922,400.84	4,577,286.32	5,312,404.29
非流动资产合计		419,984,963.98	346,724,425.06	308,557,104.15
资产总计		1,696,207,922.59	1,402,016,549.59	1,088,657,890.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-6

第 1 页

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	4.17	110,000,000.00	14,000,000.00	136,570,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	4.18	269,128,884.42	128,412,346.35	164,243,500.38
预收款项	4.19	76,879,568.93	69,207,936.79	5,574,784.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4.20	13,060,494.42	12,395,768.49	4,326,877.00
应交税费	4.21	46,248,181.75	66,471,104.33	28,094,207.02
其他应付款	4.22	8,977,409.54	2,673,361.00	26,465,256.82
持有待售负债				
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	4.23	6,875,000.00	6,375,000.00	6,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		531,169,539.06	299,535,516.96	371,774,625.88
非流动负债:				
长期借款	4.24	14,000,000.00	56,500,000.00	23,500,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	4.25	14,768,272.97	20,829,734.17	
长期应付职工薪酬				
预计负债	4.26	16,720,141.46	12,338,636.68	9,598,424.59
递延收益	4.27	12,570,498.84	16,837,071.39	9,460,170.05
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		58,058,913.27	106,505,442.24	42,558,594.64
负债合计		589,228,452.33	406,040,959.20	414,333,220.52
所有者权益:				
实收资本(或股本)	4.28	207,000,000.00	207,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	4.29	250,455,425.44	250,455,425.44	76,347,199.66
减: 库存股				
其他综合收益	4.30	705,037.49	-1,096,264.47	
专项储备				
盈余公积	4.31	79,209,477.30	59,535,918.63	44,099,487.07
一般风险准备				
未分配利润	4.32	512,999,962.91	420,727,343.62	310,139,607.90
归属于母公司所有者权益合计		1,050,369,903.14	936,622,423.22	630,586,294.63
少数股东权益	4.33	56,609,567.12	59,353,167.17	43,738,374.93
所有者权益合计		1,106,979,470.26	995,975,590.39	674,324,669.56
负债和所有者权益总计		1,696,207,922.59	1,402,016,549.59	1,088,657,890.08

法定代表人:



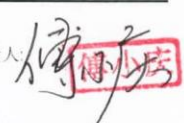
主管会计工作负责人:

3-2-1-7

第 2 页

许可

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018年	2017年	2016年
一、营业收入	4.34	714,277,425.34	484,055,949.23	272,742,333.80
减: 营业成本	4.34	245,952,959.70	174,463,016.30	95,629,856.52
税金及附加	4.35	8,858,301.52	8,975,145.07	4,627,894.34
销售费用	4.36	74,598,857.65	47,672,732.64	24,351,974.86
管理费用	4.37	52,107,400.74	36,241,202.68	25,260,694.99
研发费用	4.38	43,049,087.25	23,757,758.23	13,962,775.77
财务费用	4.39	2,404,647.34	395,598.18	3,193,869.42
其中: 利息费用		6,771,239.20	3,871,999.71	4,783,731.91
利息收入		4,734,580.57	3,594,099.86	2,087,186.73
资产减值损失	4.40	51,679,136.32	33,491,228.00	17,952,390.77
加: 其他收益	4.41	10,797,173.50	9,543,908.47	
投资收益 (损失以“-”号填列)	4.42	18,598,605.06	1,909,451.68	395,328.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		930,435.35	1,909,451.68	395,328.67
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	4.43		989,094.06	-9,233.90
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		265,022,813.38	171,501,722.34	88,148,971.90
加: 营业外收入	4.44	4,773,156.90	5,640,351.92	13,963,405.62
减: 营业外支出	4.45	1,878,840.04	1,087,280.30	1,391,055.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		267,917,130.24	176,054,793.96	100,721,322.52
减: 所得税费用	4.46	34,514,552.33	29,505,273.92	15,484,476.36
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		233,402,577.91	146,549,520.04	85,236,846.16
(一) 按经营持续性分类:				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		233,402,577.91	146,549,520.04	85,236,846.16
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类:				
归属于母公司所有者的净利润		236,146,177.96	146,724,167.28	85,955,769.76
少数股东损益		-2,743,600.05	-174,647.24	-718,923.60
五、其他综合收益的税后净额	4.47	1,801,301.96	-1,096,264.47	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4.47	1,801,301.96	-1,096,264.47	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.1 重新计量设定受益计划变动额				
1.2 权益法下不能转损益的其他综合收益				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	4.47	1,801,301.96	-1,096,264.47	
2.1 权益法下可转损益的其他综合收益				
2.2 可供出售金融资产公允价值变动损益				
2.3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
2.4 现金流量套期损益的有效部分				
2.5 外币财务报表折算差额		1,801,301.96	-1,096,264.47	
2.6 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分				
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		235,203,879.87	145,453,255.57	85,236,846.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		237,947,479.92	145,627,902.81	85,955,769.76
归属于少数股东的综合收益总额		-2,743,600.05	-174,647.24	-718,923.60
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益	12.2	1.1408	0.7128	0.4298
(二) 稀释每股收益	12.2	1.1408	0.7128	0.4298

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-8

第 3 页

合并现金流量表

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018年	2017年	2016年
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		651,818,245.18	458,763,688.89	276,914,171.28
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		1,959,100.05	5,096,060.05	506,891.07
收到其他与经营活动有关的现金	4.48	19,670,470.64	20,423,713.48	36,576,661.32
经营活动现金流入小计		673,447,815.87	484,283,462.42	313,997,723.67
购买商品、接受劳务支付的现金		142,064,460.84	126,939,452.68	140,169,963.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		79,721,885.46	48,860,287.27	42,332,976.35
支付的各项税费		153,079,435.88	74,522,559.61	86,584,337.40
支付其他与经营活动有关的现金	4.48	84,792,606.66	72,696,156.13	52,301,194.20
经营活动现金流出小计		459,658,388.84	323,018,455.69	321,388,471.15
经营活动产生的现金流量净额		213,789,427.03	161,265,006.73	-7,390,747.48
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		51,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,693,961.69	55,044,623.39	16,912,908.81
投资支付的现金		8,835,565.44		2,600,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4.48	68,000,000.00		
投资活动现金流出小计		164,529,527.13	55,044,623.39	19,512,908.81
投资活动产生的现金流量净额		-113,529,527.13	-55,044,623.39	-19,512,908.81
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			179,040,000.00	32,701,715.48
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,500,000.00	7,550,000.00
取得借款收到的现金		110,000,000.00	54,000,000.00	138,570,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	4.48	8,799,324.27	14,815,111.63	23,664,302.30
筹资活动现金流入小计		118,799,324.27	247,855,111.63	194,936,017.78
偿还债务支付的现金		63,296,935.12	91,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,949,288.02	22,789,972.47	43,859,997.31
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4.48	48,177,915.29	56,895,152.74	28,570,000.00
筹资活动现金流出小计		241,424,138.43	171,185,125.21	137,429,997.31
筹资活动产生的现金流量净额		-122,624,814.16	76,669,986.42	57,506,020.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,707,098.62	-1,072,976.09	18.15
五、现金及现金等价物净增加额	4.49	-20,657,815.64	181,817,393.67	30,602,382.33
加:期初现金及现金等价物余额	4.49	387,427,352.77	205,609,959.10	175,007,576.77
六、期末现金及现金等价物余额	4.49	366,769,537.13	387,427,352.77	205,609,959.10

法定代表人:



主管会计工作负责人:

许河

会计机构负责人:

傅庆

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年数										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备		少数股东权益			
	优先股	永续债	其他	小计											
一、上年年末余额	207,000,000.00					250,455,425.44		-1,096,264.47		59,535,918.63		420,727,343.62		59,353,167.17	995,975,590.39
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、本年初余额	207,000,000.00					250,455,425.44		-1,096,264.47		59,535,918.63		420,727,343.62		59,353,167.17	995,975,590.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,801,301.96		19,673,558.67		92,272,619.29		-2,743,600.05	111,003,879.87
（一）综合收益总额								1,801,301.96				236,146,177.96		-2,743,600.05	235,203,879.87
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积										19,673,558.67		-143,873,558.67			-124,200,000.00
2.提取一般风险准备										19,673,558.67		-19,673,558.67			
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.未分配利润转增资本（或股本）															
5.设定受益计划变动额结转留存收益															
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	207,000,000.00					250,455,425.44		705,037.49		79,209,477.30		512,999,962.91		56,609,567.12	1,106,979,470.26



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)

单位:人民币元

项目	2017年数														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他	小计											
一、上年年末余额	200,000,000.00					76,347,199.66				44,099,487.07		310,139,607.90		43,738,374.93	674,324,669.56
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、本年初余额	200,000,000.00					76,347,199.66				44,099,487.07		310,139,607.90		43,738,374.93	674,324,669.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000.00					174,108,225.78		-1,096,264.47		15,436,431.56		110,587,735.72		15,614,792.24	321,650,920.83
(一)综合收益总额								-1,096,264.47				146,724,167.28		-174,647.24	145,453,255.57
(二)所有者投入和减少资本	7,000,000.00					174,108,225.78								15,789,439.48	196,897,665.26
1.所有者投入资本	7,000,000.00					173,600,000.00								15,991,774.22	196,591,774.22
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						508,225.78								-202,334.74	305,891.04
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.未分配利润转增资本(或股本)															
5.设定受益计划变动额结转留存收益															
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	207,000,000.00					250,455,425.44		-1,096,264.47		59,535,918.63		420,727,343.62		59,353,167.17	995,975,590.39

法定代表人:



主管会计工作负责人:

许

会计机构负责人:

何

合并股东权益变动表(续)

单位: 人民币元

	2016年数											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										专项储备		
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	小计	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	200,000,000.00				51,195,484.18			35,496,619.25		272,786,705.96		27,207,298.53	586,686,107.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	200,000,000.00				51,195,484.18			35,496,619.25		272,786,705.96		27,207,298.53	586,686,107.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					25,151,715.48			8,602,867.82		37,352,901.94		16,531,076.40	87,638,561.64
(一) 综合收益总额										85,955,769.76		-718,923.60	85,236,846.16
(二) 所有者投入和减少资本					25,151,715.48							17,350,000.00	42,501,715.48
1. 所有者投入资本					25,151,715.48							17,350,000.00	42,501,715.48
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-48,602,867.82		-100,000.00	-40,100,000.00
1. 提取盈余公积								8,602,867.82		-8,602,867.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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	200,000,000.00				76,347,199.66			44,099,487.07		310,139,607.90		43,738,374.93	674,324,669.56



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(资产)

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金		334,317,613.41	304,853,235.69	190,899,213.10
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	11.1	620,542,277.46	534,784,215.99	438,020,566.58
预付款项		1,300,096.93	4,153,317.42	932,803.37
其他应收款	11.2	8,807,364.96	7,154,916.20	10,492,538.77
存货		69,673,513.25	91,453,269.61	96,165,107.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		30,607,725.01		
流动资产合计		1,065,248,591.02	942,398,954.91	736,510,228.90
非流动资产:				
可供出售金融资产		1,360,480.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	11.3	205,258,175.51	195,831,760.93	112,517,409.57
投资性房地产				
固定资产		127,538,738.42	38,755,769.46	37,237,449.51
在建工程		8,018,284.74	2,877,942.58	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		35,988,400.89	38,502,915.80	23,779,242.57
开发支出		8,821,031.66	2,050,227.98	11,835,286.63
商誉				
长期待摊费用		21,516,390.83		
递延所得税资产		26,096,886.44	19,503,600.52	14,908,776.35
其他非流动资产				
非流动资产合计		434,598,388.49	297,522,217.27	200,278,164.63
资产总计		1,499,846,979.51	1,239,921,172.18	936,788,393.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款		110,000,000.00	14,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		241,409,880.93	134,814,766.63	156,439,629.13
预收款项		74,540,551.30	78,431,576.79	13,182,806.32
应付职工薪酬		8,720,900.23	8,325,462.00	3,534,899.00
应交税费		34,934,786.54	53,536,900.17	27,173,549.28
其他应付款		7,195,540.95	2,888,715.52	21,667,925.26
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		476,801,659.95	291,997,421.11	301,998,808.99
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		14,781,691.48	10,453,540.65	8,525,858.76
递延收益			1,742,169.01	4,800,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,781,691.48	12,195,709.66	13,325,858.76
负债合计		491,583,351.43	304,193,130.77	315,324,667.75
所有者权益:				
实收资本(或股本)		207,000,000.00	207,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		242,860,050.89	242,860,050.89	69,260,050.89
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		79,209,477.30	59,535,918.63	44,099,487.07
一般风险准备				
未分配利润		479,194,099.89	426,332,071.89	308,104,187.82
所有者权益合计		1,008,263,628.08	935,728,041.41	621,463,725.78
负债和所有者权益总计		1,499,846,979.51	1,239,921,172.18	936,788,393.53

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

利润表

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018年	2017年	2016年
一、营业收入	11.4	687,282,488.67	463,228,741.27	259,438,865.95
减: 营业成本	11.4	301,342,386.81	165,905,988.30	87,127,205.12
税金及附加		6,136,141.38	7,116,523.69	3,767,990.26
销售费用		71,246,380.17	44,110,682.91	23,849,350.38
管理费用		40,045,874.04	30,444,215.81	22,118,627.15
研发费用		24,451,484.01	16,189,543.40	11,501,634.70
财务费用		-362,880.39	-1,818,044.63	1,712,615.40
其中: 利息费用		2,646,975.00	885,950.01	2,530,722.23
利息收入		3,287,726.26	2,791,478.95	1,291,843.05
资产减值损失		45,735,147.34	31,117,511.22	19,864,054.88
加: 其他收益		3,548,967.81	5,271,449.01	
投资收益(损失以“-”号填列)	11.5	19,330,790.63	1,038,728.57	795,328.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		930,435.35	1,909,451.68	395,328.67
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-9,134.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		221,567,713.75	176,472,498.15	90,283,581.83
加: 营业外收入		4,723,586.95	5,617,557.92	11,792,221.50
减: 营业外支出		1,206,764.26	1,026,400.00	1,300,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		225,084,536.44	181,063,656.07	100,775,803.33
减: 所得税费用		28,348,949.77	26,699,340.44	14,747,125.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		196,735,586.67	154,364,315.63	86,028,678.20
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		196,735,586.67	154,364,315.63	86,028,678.20
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.1重新计量设定受益计划变动额				
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益				
2.以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.1权益法下可转损益的其他综合收益				
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益				
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
2.4现金流量套期损益的有效部分				
2.5外币财务报表折算差额				
2.6自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分				
六、综合收益总额		196,735,586.67	154,364,315.63	86,028,678.20
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



现金流量表

编制单位:江西金达莱环保股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018年	2017年	2016年
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		607,519,059.50	455,263,528.42	266,532,794.00
收到的税费返还		1,806,798.80	4,956,727.66	482,119.42
收到其他与经营活动有关的现金		127,563,137.93	16,963,000.18	96,549,728.66
经营活动现金流入小计		736,888,996.23	477,183,256.26	363,564,642.08
购买商品、接受劳务支付的现金		193,864,030.30	116,902,299.64	141,735,956.66
支付给职工以及为职工支付的现金		49,195,597.92	37,610,854.63	32,987,071.32
支付的各项税费		119,094,265.23	70,570,366.37	81,980,778.70
支付其他与经营活动有关的现金		176,196,170.13	63,590,285.78	50,433,198.34
经营活动现金流出小计		538,350,063.58	288,673,806.42	307,137,005.02
经营活动产生的现金流量净额		198,538,932.65	188,509,449.84	56,427,637.06
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		28,213,956.05		
取得投资收益收到的现金		18,400,355.28		400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			229,276.89	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		46,614,311.33	229,276.89	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,916,364.77	10,165,716.37	11,192,739.99
投资支付的现金		38,070,415.28	83,021,630.00	28,050,000.00
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		68,000,000.00		
投资活动现金流出小计		232,986,780.05	93,187,346.37	39,242,739.99
投资活动产生的现金流量净额		-186,372,468.72	-92,958,069.48	-38,842,739.99
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			162,540,000.00	25,151,715.48
取得借款收到的现金		110,000,000.00	14,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,550,324.27	5,315,111.63	23,664,302.30
筹资活动现金流入小计		118,550,324.27	181,855,111.63	128,816,017.78
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,702,095.83	21,567,341.68	42,530,722.23
支付其他与筹资活动有关的现金		41,177,915.29	56,570,000.00	28,570,000.00
筹资活动现金流出小计		181,880,011.12	158,137,341.68	131,100,722.23
筹资活动产生的现金流量净额		-63,329,686.85	23,717,769.95	-2,284,704.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9.62	-16.09	18.15
五、现金及现金等价物净增加额	11.6	-51,163,213.30	119,269,134.22	15,300,210.77
加: 期初现金及现金等价物余额	11.6	291,302,911.42	172,033,777.20	156,733,566.43
六、期末现金及现金等价物余额	11.6	240,139,698.12	291,302,911.42	172,033,777.20

法定代表人:



主管会计工作负责人:

许新可

会计机构负责人:

傅少庆

股东权益变动表

单位：人民币元

	2018年数											
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
			永续债	其他								
一、上年年末余额	207,000,000.00				242,860,050.89			59,535,918.63		426,332,071.89		935,728,041.41
二、本年年初余额	207,000,000.00				242,860,050.89			59,535,918.63		426,332,071.89		935,728,041.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								19,673,558.67		52,862,028.00		72,535,586.67
（一）综合收益总额								19,673,558.67		196,735,586.67		196,735,586.67
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								19,673,558.67		-143,873,558.67		-124,200,000.00
1.提取盈余公积								19,673,558.67		-19,673,558.67		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-124,200,000.00		-124,200,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.未分配利润转增资本（或股本）												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
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	207,000,000.00				242,860,050.89			79,209,477.30		479,194,099.89		1,008,263,628.08



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表(续)

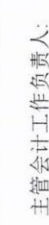
单位: 人民币元

项目	2017年数							所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	200,000,000.00				69,260,050.89			308,104,187.82	621,463,725.78
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	200,000,000.00				69,260,050.89			308,104,187.82	621,463,725.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000.00				173,600,000.00			118,227,884.07	314,264,315.63
(一) 综合收益总额								154,364,315.63	154,364,315.63
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00				173,600,000.00				180,600,000.00
1.所有者投入资本	7,000,000.00				173,600,000.00				180,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配								-36,136,431.56	-20,700,000.00
1.提取盈余公积								15,436,431.56	
2.提取一般风险准备								15,436,431.56	
3.对所有者(或股东)的分配								-20,700,000.00	-20,700,000.00
4.其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.未分配利润转增资本(或股本)									
5.设定受益计划变动额结转留存收益									
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	207,000,000.00				242,860,050.89			426,332,071.89	935,728,041.41



法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

股东权益变动表(续)

单位: 人民币元

	2016年数							所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00					44,108,335.41				270,678,377.44		550,283,332.10
二、本年年初余额	200,000,000.00					44,108,335.41				270,678,377.44		550,283,332.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						25,151,715.48				37,425,810.38		71,180,393.68
(一) 综合收益总额										86,028,678.20		86,028,678.20
(二) 所有者投入和减少资本						25,151,715.48						25,151,715.48
1. 所有者投入资本						25,151,715.48						25,151,715.48
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-48,602,867.82		-48,602,867.82
1. 提取盈余公积										-48,602,867.82		-48,602,867.82
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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	200,000,000.00					69,260,050.89				308,104,187.82		621,463,725.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江西金达莱环保股份有限公司

合并财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江西金达莱环保股份有限公司（以下简称“江西金达莱”或“本公司”）英文名称为 Jiangxi JDL Environmental Protection Co., Ltd.，原名为江西金达莱环保实业有限公司，成立于 2004 年 10 月 29 日，由深圳市金达莱环保有限公司（于 2006 年 10 月 20 日名称变更为深圳市金达莱环保股份有限公司，2013 年 12 月再次变更为“深圳市金达莱投资管理有限公司”以下简称“深圳金达莱”）及周涛共同出资成立，注册资本为 600 万元，深圳金达莱以货币出资 500 万元，持股比例为 83.33%，周涛以货币出资 100 万元，持股比例为 16.67%。2006 年 1 月 24 日，本公司名称由江西金达莱环保实业有限公司变更为江西金达莱环保研发中心有限公司。

2006 年 2 月 16 日，依据本公司股东会决议和修改后的公司章程，深圳金达莱以货币增加注册资本 1406 万元，公司注册资本变更为 2006 万元，深圳金达莱持股比例变更为 95.01%，周涛持股比例变更为 4.99%；2006 年 6 月 30 日，股东周涛将其持有的股权全部转让给深圳金达莱，本公司变更为一人有限责任公司。

2006 年 9 月 6 日，通过公司股东会决议，深圳金达莱以货币资金增加注册资本 600 万元，本公司注册资本变更为 2606 万元。

2007 年 2 月 8 日，通过公司股东会决议，深圳金达莱以货币资金增加注册资本 505 万元，本公司注册资本变更为 3111 万元。

2011 年 12 月 8 日，深圳金达莱将其所持有的本公司 95.62% 的股权转让给自然人廖志民，转让价格为 2,974.8409 万元；另 4.38% 的股权转让给自然人周涛，转让价格为 136.159 万元，并于 2011 年 12 月 20 日进行了工商变更，同时修改了公司章程。

2012 年 3 月 16 日，本公司股东会审议通过《关于公司增资的议案》，同意自然人李剑虹、钟蕊檬、王立军、魏红、张帽领、刘国本、李筱英以现金方式按 7.49 元/股注册资本的价格增加注册资本 393.9572 万元。本次增资完成后江西金达莱注册资本变更为 3504.9572 万元。

同日，本公司股东会审议通过《关于公司股东廖志民向黄锐光等 20 人转让其持有公司股权的议案》，同意股东廖志民按 7.49 元/股注册资本的价格，向自然人黄锐光、朱锦伟、张余庆、曹解军、袁志华、陶琨、蔡东升、熊建中、史文彦、张彬、黄洪河、李桂英、马健、邹静、王建华、赵化兰、

陈以辉、黄凤友、刘安安、张小红等 20 位自然人转让其持有的 12.21% 股权。

2012 年 4 月 24 日，本公司召开股东会，同意股东廖志民按 7.49 元/股注册资本的价格，向史继东、张华、周荣忠等 3 名自然人转让其持有的 5.18% 股权。

2012 年 7 月 3 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意以截至 2012 年 4 月 30 日经审计的账面净资产值 114,108,335.41 元为基数，按 1.5214: 1 的比例折为 7500 万股股份，本公司变更为江西金达莱环保股份有限公司。

2014 年 5 月 20 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司许可（股转系统函[2014]562 号）文件核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：金达莱，股票代码：830777。

2014 年 9 月 22 日，本公司与太平洋证券股份有限公司（以下简称太平洋证券）签订股份认购协议，本公司拟定向增发股票 500 万股，太平洋证券以资产管理计划项下的客户资金认购本公司此次增发的全部股份，认购价格为人民币 26 元/股，认购价款合计为人民币 130,000,000.00 元。股份认购后本公司总股本变更为 8000 万股。

2015 年 4 月 28 日，根据 2014 年年度股东大会会议决议，本公司以截至 2014 年 12 月 31 日本公司总股本 8000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，本次转增后，本公司股本增至 20000 万股。

2016 年 9 月 1 日，本公司股东大会审议通过了《关于修订（股票发行方案）的议案》，2016 年 11 月 16 日，中国证监会核准本公司定向发行股票的批复《证监许可（2016）2717 号》，本公司共发行股份 700 万股，每股价格为 25.80 元，募集资金总额 180,600,000.00 元，本次增加股本后，本公司股本增至 20700 万股。

公司注册地址为江西省南昌市长埠外商投资开发区工业大道 459 号；

法定代表人为廖志民；

统一社会信用代码：91360100767035268J。

1.2 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：环保项目咨询、设计、工程总承包及运营管理；环保技术及产品的开发；废水及固废的综合利用；环保设备生产、安装和销售；机电设备安装；节能环保项目的投资、管理、设计、施工；合同能源管理；金属化学品供销业务（危险化学品除外）、建筑材料、五金交电、水质检测；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；投资管理、投资咨询（金融、证券、保险、期货除外）；自有房屋租赁；机械设备租赁（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.3 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人廖志民。

1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月1日经公司董事会批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

2.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、

法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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起一直存在。

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.5.3 分部实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

2.5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应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，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.5.3.2 分布实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的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，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，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当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围

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

2.6.2 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

2.7.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.7.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益核算。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；②其他金融负债。

2.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产原则上按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

2.10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于1000万元（包含1000万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于1000万元的持有至到期投资按照信用组合进行减值测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.12。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2.10.6 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产

控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2.11 特许经营权

(1) 定义：

本公司的 BOT（建设-经营-移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位等签订特许经营权合同，许可本公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施。在特定时期内本公司依据相关特许经营协议及 BOT 项目合同，通过运营污水处理设施和提供特许经营服务向公共服务设施的使用者收取费用，在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 ROT（改造-经营-移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位等签订特许经营权合同，许可本公司融资、改造、运营及维护公共污水处理服务设施。在特定时期内本公司依据相关改造及运营管理协议，通过运营污水处理设施和提供特许经营服务向公共服务设施的使用者收取费用，在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

(2) 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。根据相关特许经营协议、BOT 项目建设和改造及运营管理协议，如果项目公司有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权向该服务的对象收取确定金额的货币资金，则该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，应根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，则不构成一项无条件收取货币资金的权利，应将 BOT、ROT 特许经营权项目初始投资成本确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

(3) 后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，本公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当期最佳估计数对原账面金额进行调整。

对于其他日常零星维修或定期的大修支出在发生时计入当期损益。

(4) 利率的选择

①按照金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择

以各 BOT、ROT 特许经营权项目开始运营月份相同或近似期间的国债实际利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府信用风险的不同，浮动一定比例后作为实际利率。

②后续设备更新支出折现率的选择

综合考虑公司的融资成本，以资产投入运营年度中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府信用风险的不同，浮动一定比例后作为实际利率。

2.12 应收款项

2.12.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.12.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.12.3 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项减值准备计提范围：除合并范围内各公司之间的应收款项之外的应收款项。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 1000 万或以上，其他应收款期末余额 200 万或以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	集团合并内关联方关系	除有客观情况表明发生了减值的应收款项外，不计提坏账准备

组合中，账龄组合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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显异于其他组合
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

对应收票据和预付款项, 本公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

2.13 存货核算方法**2.13.1 存货分类**

本公司存货包括: 库存商品、原材料、周转材料、发出商品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2.13.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价; 库存商品、原材料发出时采用按日移动加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用, 按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本, 应当按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2.13.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.13.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2.13.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了, 本公司对存货进行全面清查后, 按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

2.14 划分为持有待售资产的确认标准

2.14.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2.14.2 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.15 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

2.15.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2.15.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2.15.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 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。

采用成本法核算的长期股权投资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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.16 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。投资性房地产主要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和已出租的建筑物。

2.16.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.16.2 投资性房地产初始计量

- (1) 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。
- (2) 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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.16.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

2.16.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

2.16.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

2.17 固定资产

2.17.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

2.17.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

2.17.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具和其他设备等。

2.17.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的5%）：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5%	20—40	4.75-2.38
机器设备	5%	10	9.50
电子设备	5%	5	19.00
运输工具	5%	5	19.00
其他设备	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，若发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，则调整固定资产使用寿命；预计净残值的估计数与原估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.17.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费

用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2.18 在建工程

2.18.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.18.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.19 借款费用资本化

2.19.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (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。

2.19.2 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

2.19.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.20 无形资产

2.20.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.20.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

- (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

2.20.3 公司划分研究阶段与开发阶段具体标准

(1) 研究阶段

研究阶段可细分为调研阶段、小试阶段及工艺设计中试完成阶段，中试完成阶段后需编制项目研究报告，研究报告标志着中试完成，研究阶段支出全部费用化。

(2) 开发阶段

本公司的开发阶段是中试完成后进入示范建工程（即技术开发阶段），研发费用可以予以进行资本化预归集，每年年末需复核所归集的资本化费用是否满足资本化条件，若不满足需转入费用化处理。

2.20.4 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。特许经营权在合同规定的特许经营年限内，采用直线法对无形资产逐年摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.21 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

租入营业用房装修费用，按2年平均摊销。

2.22 资产减值

2.22.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.22.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公

司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.22.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

2.23 职工薪酬的分类及会计处理方法

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) 本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工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；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

2.24 预计负债

2.24.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.24.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

2.24.3 特许经营权后续设备更新支出

详见“附注 2.11. (3) ”。

2.25 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.25.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司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。

2.25.2 本公司提供的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。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司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。

2.25.3 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

2.25.4 修改计划的处理

(1) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(2) 如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

2.25.5 终止计划的处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2.26 收入确认

2.26.1 销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.26.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 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；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.26.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

2.26.4 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2.26.5 公司各类业务收入确认具体方法

(1) 特许经营权收入确认

A、金融资产核算模式收入确认

依据服务协议，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期应收的处理费中包括了投资本金的收回、投入资金的利息回报以及运营收入。公司根据实际利率法计算投资本金的回收和投入的利息回报，并将应收处理费扣除投资本金和投入资金的利息回报后的金额确认为运营收入。

B、无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照合同约定的收费时间和方法确认为服务运营收入，于提供服务时按照实际发生情况结算。

(2) 水环境整体解决方案收入

公司的水环境整体解决方案预计项目工期超过6个月且合同金额超过1亿元的，按照完工进度百分比法计算对应的收入，不达到该标准的于竣工时一次确认收入。

公司对采用完工百分比法确认收入的整体解决方案收入，根据与业主单位签订的工程承包合同价格条款，以及工程施工过程中的变更（如有）、工程签证等确定合同总收入。

公司按照项目设计和技术等资料编制项目预算，确定预计总成本。公司根据项目《工程设备安装竣工验收报告》、《工程设备移交清单》、《工程进度记录》、设备或材料《领料单》等资料，和实际发生的人工、费用等作为确认合同实际成本的依据。

公司于资产负债表日，按照累计实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定完工百分比，乘以合同预计总收入减去之前累计确认的收入，作为当期收入；乘以预计总成本减去之前累计确认的成本，作为当期成本，差额作为工程毛利。

(3) 水污染治理装备收入

在设备安装调试完成并取得客户签章的安装调试完成确认单时确认收入。

(4) 水污染治理项目运营及其他劳务收入

在取得客户确认的运营费确认单据或其他有效确认资料时，对应确认相关收入。

2.27 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.28 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.28.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.282 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

（1）该项交易不是企业合并；

（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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.28.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.29 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.29.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人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承租人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（75%（含）以上）；

④承租人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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.29.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.30 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将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之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.31 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组

成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

2.32 与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.33 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将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之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.34 主要会计政策、会计估计的变更

2.34.1 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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

2017年8月28日，经本公司第二届董事会第二十三次会议决议，本公司自2017年9月1日起执行上述新修订后的《企业会计准则第16号》。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，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该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《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)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2016年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2016.12.31/2016年度	调整前	调整后	变动额
资产处置收益		-9,233.90	-9,233.90
营业外收入	13,963,405.62	13,963,405.62	
其中：非流动资产处置利得			
营业外支出	1,400,288.90	1,391,055.00	-9,233.90
其中：非流动资产处置损失	9,233.90		-9,233.90

财政部2018年6月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		527,665,572.59	527,665,572.59
应收票据	8,645,775.40		-8,645,775.40
应收账款	519,019,797.19		-519,019,797.19
其他应收款	12,951,747.06	12,951,747.06	
固定资产	63,342,772.59	63,342,772.59	
在建工程	78,453,189.02	78,453,189.02	
应付票据及应付账款		128,412,346.35	128,412,346.35
应付票据	23,955,294.00		-23,955,294.00

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应付账款	104,457,052.35		-104,457,052.35
应付利息	112,937.91		-112,937.91
其他应付款	2,560,423.09	2,673,361.00	112,937.91
管理费用	59,998,960.91	36,241,202.68	-23,757,758.23
研发费用		23,757,758.23	23,757,758.23

对 2016 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2016.12.31/2016 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		430,121,083.07	430,121,083.07
应收票据	625,000.00		-625,000.00
应收账款	429,496,083.07		-429,496,083.07
其他应收款	17,181,023.90	17,181,023.90	
固定资产	62,059,317.36	62,059,317.36	
在建工程	54,311,660.56	54,311,660.56	
应付票据及应付账款		164,243,500.38	164,243,500.38
应付票据	30,981,453.00		-30,981,453.00
应付账款	133,262,047.38		-133,262,047.38
其他应付款	26,465,256.82	26,465,256.82	
管理费用	39,223,470.76	25,260,694.99	-13,962,775.77
研发费用		13,962,775.77	13,962,775.77

2.34.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3 税项

3.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	17%、16%、11%、10%、6%、 5%、3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%、5%	以应纳流转税额为计税依据
教育费附加	3%	以应纳流转税额为计税依据
地方教育费附加	2%	以应纳流转税额为计税依据
企业所得税	26%、25%、15%	以应纳税所得额为计税依据

3.2 税收优惠及批文

3.2.1 本公司税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），本公司对广东省中山市木林森、河南开封凯乐、江西省鄱阳县芦田产业基地电镀集控区经营点、武义县新禹湖沿电镀集中区、万安工业园区的污水进行处理，处理后水质达到政策规定的 SL368—2006 标准的再生水，销售给广东中山市木林森股份有限公司、河南开封凯乐实业有

限公司、江西省百盈明业投资有限公司、武义县新禹水处理有限公司、江西中信华电子工业有限公司、万安县欣源工业开发有限公司按合同规定每吨收取的价款收入，符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，享受资源综合利用产品增值税即征即退70%、50%的税收优惠政策，自2015年7月1日起执行。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），本公司对广东省中山市木林森生产的干化污泥符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，销售自产干化污泥实行增值税即征即退70%的税收优惠政策，自2015年7月1日起执行。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），本公司对南昌市乌沙河污水进行污水处理，提供污水处理劳务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，享受资源综合利用增值税即征即退70%的税收优惠政策。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。本公司污水处理项目所用原材料符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准，其再生水销售业务收入减按90%计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2008年被认定为高新技术企业，2014年及2017年通过高新技术企业复审（证书编号：GR201436000119，有效期2014年10月8日至2017年10月8日；证书编号：GR201736000368，有效期2017年8月23日至2020年8月23日）。

3.2.2 北京金达清创环境科技有限公司税收优惠

北京金达清创环境科技有限公司2014年被认定为高新技术企业，2017年通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3.2.3 横峰县金岑水务有限公司税收优惠

（1）增值税

经横峰县国家税务局批准，根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）的规定，横峰县金岑水务有限公司的再生水销售业务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，享受资源综合利用增值税即征即退50%的税收优

惠政策。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。横峰县金岑水务有限公司污水处理项目所用原材料符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准，其再生水销售业务收入减按90%计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。横峰县金岑水务有限公司污水处理项目取得第一笔收入的时间为：2017年3月。2017-2019年属于免征企业所得税，2020-2022年属于减半征收企业所得税。

3.2.4 会昌金岚水务有限公司税收优惠

(1) 增值税

经会昌县国家税务局批准，根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财务〔2015〕78号）的规定，会昌金岚有限公司提供污水处理劳务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，享受资源综合利用增值税即征即退70%的税收优惠政策。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。会昌金岚水务有限公司污水处理项目取得第一笔收入的时间为：2017年4月。2017-2019年属于免征企业所得税，2020-2022年属于减半征收企业所得税。

3.2.5 新余金达莱环保有限公司税收优惠

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2018年被认定为高新技术企业。

3.3 企业所得税

本公司及所属子公司执行企业所得税税率如下：

公司名称	企业所得税税率
江西金达莱环保股份有限公司	15%
北京金达清创环境科技有限公司	15%
贵州水投水务金达莱环保有限公司	25%
横峰县金岑水务有限公司	三免三减半
会昌金岚水务有限公司	三免三减半
江苏金达莱环保科技有限公司	25%
南昌市金泉水务有限公司	25%
上海合颖实业有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
深圳市金达健水科技有限公司	25%
四川金达莱环保科技有限公司	25%
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	25%
万安县金源水业有限公司	25%
新余金达莱环保有限公司	15%
宜兴市金达莱科技环保有限公司	25%
铜陵金达莱科技环保有限公司	25%
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	25%
江西金标检测技术有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
南昌市清泉水务有限公司	25%
JDL International Environmental Protection, Inc	26%

4 合并财务报表项目注释

除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			28,407.10			36,758.32			45,226.83
-人民币			28,407.10			36,758.32			45,226.83
银行存款：			366,741,130.03			387,390,594.45			205,564,732.27
-人民币			332,020,153.87			352,567,701.81			205,564,448.32
-美元	5,059,006.90	6.8632	34,720,976.16	5,329,327.63	6.5342	34,822,892.64	40.93	6.937	283.95
其他货币资金：			94,177,915.29			13,799,324.27			18,865,435.90
-人民币			94,177,915.29			13,799,324.27			18,865,435.90
合计			460,947,452.42			401,226,677.04			224,475,395.00
其中：存放在境外的款项总额			34,720,813.23			34,822,631.69			

4.1.2 受限的货币资金情况

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31		受限的原因
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额	
银行保函保证金		7,945,388.71	2,480,637.50	1,000,000.00			不可随时动用的资金
银行汇票保证金		33,192,526.58	6,318,686.77	17,865,435.90			不可随时动用的资金
诉讼冻结资金			5,000,000.00				不可随时动用的资金
结构性存款		53,000,000.00					不可随时动用的资金
短期借款保证金		40,000.00					不可随时动用的资金
合计		94,177,915.29	13,799,324.27	18,865,435.90			

4.1.3 期末中国人民银行公布的主要外币对人民币即期汇率如下：

外币币种	2018.12.31 汇率	2017.12.31 汇率	2016.12.31 汇率
美元	6.8632	6.5342	6.937

4.2 应收票据及应收账款

4.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	2,824,500.00	8,645,775.40	625,000.00
应收账款	616,261,270.34	519,019,797.19	429,496,083.07
合计	619,085,770.34	527,665,572.59	430,121,083.07

4.2.2 应收票据

4.2.2.1 应收票据分类

票据种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,824,500.00	8,645,775.40	625,000.00
商业承兑汇票			
合计	2,824,500.00	8,645,775.40	625,000.00

4.2.2.2 2018年末公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	16,080,152.85		
商业承兑汇票			
合计	16,080,152.85		

4.2.3 应收账款

4.2.3.1 应收账款按种类列示

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	5.20	17,520,336.44	45.51	20,978,004.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	685,112,647.84	92.63	93,228,082.45	13.61	591,884,565.39
关联方组合					
组合小计	685,112,647.84	92.63	93,228,082.45	13.61	591,884,565.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,032,196.59	2.17	12,633,496.30	78.80	3,398,700.29
合计	739,643,185.53	100.00	123,381,915.19	16.68	616,261,270.34

(续)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,214,097.62	7.18	20,389,101.37	46.11	23,824,996.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	569,985,488.01	92.63	74,790,687.07	13.12	495,194,800.94
关联方组合					
组合小计	569,985,488.01	92.63	74,790,687.07	13.12	495,194,800.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,144,455.08	0.19	1,144,455.08	100.00	
合计	615,344,040.71	100.00	96,324,243.52	15.65	519,019,797.19

(续)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	493,884,582.78	100.00	64,388,499.71	13.04	429,496,083.07
关联方组合					
组合小计	493,884,582.78	100.00	64,388,499.71	13.04	429,496,083.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	493,884,582.78	100.00	64,388,499.71	13.04	429,496,083.07

4.2.3.2 应收账款按种类说明

4.2.3.2.1 2018年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	6,915,336.44	2-3年、3-4年	40.00	诉讼已胜诉，至今尚未回款
重庆耐德水处理科技有限公司	21,210,000.00	10,605,000.00	3-4年	50.00	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提，该客户为国资参股公司
合计	38,498,341.10	17,520,336.44			

4.2.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31			计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	385,027,494.47	56.20	19,251,374.73	293,171,018.70	51.43	14,658,550.94	180,210,741.79	36.49	9,010,537.09	5
一至二年	132,079,630.60	19.28	13,207,963.07	94,536,020.31	16.59	9,453,602.03	214,153,495.39	43.36	21,415,349.54	10
二至三年	68,927,959.88	10.06	13,785,591.98	139,338,749.61	24.45	27,867,749.92	52,879,795.21	10.71	10,575,959.04	20
三至四年	75,986,052.27	11.09	30,394,420.91	26,967,176.16	4.73	10,786,870.46	33,427,319.42	6.77	13,370,927.77	40
四至五年	16,256,947.16	2.37	9,754,168.30	9,871,523.77	1.73	5,922,914.26	7,993,761.75	1.62	4,796,257.05	60
五年以上	6,834,563.46	1.00	6,834,563.46	6,100,999.46	1.07	6,100,999.46	5,219,469.22	1.05	5,219,469.22	100
合计	685,112,647.84	100.00	93,228,082.45	569,985,488.01	100.00	74,790,687.07	493,884,582.78	100.00	64,388,499.71	

4.2.3.2.3 2018年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
铜陵市超远精密电子科技有限公司	483,711.91	386,969.53	2-3年	80.00	经查询该公司被法院列为失信人
铜陵永利电子有限公司	182,750.81	146,200.65	1-2年、2-3年	80.00	经查询该公司被法院列为失信人
永利电子铜陵有限公司	408,146.27	326,517.02	2-3年、3-4年、4-5年	80.00	经查询该公司被法院列为失信人，申请破产清算
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,143,769.46	4-5年、5年以上	80.00	账龄较长，收回可能性较小
匹克国际贸易(天津)有限公司	3,852,630.70	3,082,104.56	4-5年、5年以上	80.00	账龄较长，收回可能性较小
北京建伟业建材经销部(张家口永盛毛皮硝染废水有限公司)	3,228,870.00	2,583,096.00	4-5年	80.00	账龄较长，收回可能性较小
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	5年以上	100.00	收回可能性较小
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	120,384.00	2-3年	20.00	未按合同约定支付，我方已起诉
合计	16,032,196.59	12,633,496.30			

4.2.3.3 2018年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
四川丰慧农业科技开发有限公司	水污染治理装备款	300,000.00	无法收回	否	内部审批	
九江华祥科技股份有限公司	水环境整体解决方案款	11,414,544.00	(2018)赣01执160号之三	否	内部审批	
武汉凯迪思特科技有限公司	水环境整体解决方案款	2,000,000.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
岳阳宝丽纺织品有限公司	水污染治理装备款	1,890,000.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
南昌市华远针织染整有限公司	水环境整体解决方案款	1,780,000.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
大理市上关镇人民政府	水污染治理装备款	1,637,400.00	经催收无法收回	否	内部审批	
大理市喜洲镇人民政府	水污染治理装备款	695,710.00	经催收无法收回	否	内部审批	
长沙金达丽环保科技有限公司	水污染治理装备款	382,500.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
无为县无城镇人民政府	水污染治理装备款	363,500.00	经催收无法收回	否	内部审批	
璧山县洁源排水有限公司	水污染治理装备款	300,000.00	经催收无法收回	否	内部审批	
天津东腾广告有限公司	水污染治理装备款	84,000.00	经催收无法收回	否	内部审批	
东阳(博罗)电子有限公司	水环境整体解决方案款	2,068.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
大理市下关镇人民政府	水污染治理装备款	40.00	经催收无法收回	否	内部审批	
大理市银桥镇人民政府	水污染治理装备款	80.00	经催收无法收回	否	内部审批	
合计		20,849,842.00				

4.2.3.4 2018年末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
永宁县人民政府	非关联方	35,000,000.00	7,000,000.00	2-3年	4.73
中国国机重工集团有限公司	非关联方	33,536,979.31	1,694,874.29	1年以内、1-2年	4.53
洛阳龙丰建设投资有限公司	非关联方	29,725,000.00	1,486,250.00	1年以内	4.02
四川勋睦建设工程有限公司	非关联方	21,501,600.00	1,075,080.00	1年以内	2.91
重庆耐德水处理科技有限公司	非关联方	21,210,000.00	10,605,000.00	3-4年	2.87
合计		140,973,579.31	21,861,204.29		19.06

4.2.3.5 关联方应收账款情况

项目名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中宜环科仪器江苏有限公司	150,000.00	15,000.00	217,200.00	34,380.00	105,600.00	17,280.00
江苏恒瑞投资开发有限公司	2,138,128.00	106,906.40	344,696.00	17,234.80		
贵州水投水务科技有限公司	220,978.62	22,097.86	141,500.00	7,075.00		
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	1,399,200.00	15,062,000.00	753,100.00		
万安县欣源工业开发有限公司	617,076.00	30,853.80	6,965,336.00	2,623,266.80	18,800,000.00	3,760,000.00
合计	17,308,182.62	1,574,058.06	22,730,732.00	3,435,056.60	18,905,600.00	3,777,280.00

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,863,839.96	12,951,747.06	17,181,023.90
合计	14,863,839.96	12,951,747.06	17,181,023.90

4.3.2 其他应收款

4.3.2.1 其他应收款按种类列示

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	32.57	1,200,000.00	20.00	4,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	12,120,145.63	65.80	2,297,074.47	18.95	9,823,071.16
关联方组合					
组合小计	12,120,145.63	65.80	2,297,074.47	18.95	9,823,071.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,961.00	1.63	60,192.20	20.00	240,768.80
合计	18,421,106.63	100.00	3,557,266.67	19.31	14,863,839.96

(续)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	38.09	1,200,000.00	20.00	4,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,753,132.99	61.91	1,601,385.93	16.42	8,151,747.06
关联方组合					
组合小计	9,753,132.99	61.91	1,601,385.93	16.42	8,151,747.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,753,132.99	100.00	2,801,385.93	17.78	12,951,747.06

(续)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	32.07	300,000.00	5.00	5,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	12,707,414.84	67.93	1,226,390.94	9.65	11,481,023.90
关联方组合					
组合小计	12,707,414.84	67.93	1,226,390.94	9.65	11,481,023.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,707,414.84	100.00	1,526,390.94	8.16	17,181,023.90

4.3.2.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.2.1 2018年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏恒瑞投资开发有限公司	6,000,000.00	1,200,000.00	5年以上	20.00	支付的保证金,对方每年支付利息,根据收回可能性判断计提坏账
合计	6,000,000.00	1,200,000.00			

4.3.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31		计提比例(%)	
	账面余额		坏账准备		账面余额			坏账准备
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)		
一年以内	6,725,887.44	55.49	336,294.39	39.40	192,115.74	7,725,087.87	386,254.41	5
一至二年	1,360,037.09	11.22	136,003.71	26.51	258,602.44	2,522,196.62	252,219.66	10
二至三年	1,018,763.37	8.41	203,752.67	13.57	264,675.94	2,133,528.35	426,705.67	20
三至四年	1,192,822.70	9.84	477,129.08	17.40	678,740.41	265,318.00	106,127.20	40
四至五年	1,696,851.03	14.00	1,018,110.62	2.49	145,967.40	15,500.00	9,300.00	60
五年以上	125,784.00	1.04	125,784.00	0.63	61,284.00	45,784.00	45,784.00	100
合计	12,120,145.63	100.00	2,297,074.47	100.00	1,601,385.93	12,707,414.84	1,226,390.94	

4.3.2.2.3 2018年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	300,961.00	60,192.20	2-3年	20.00	账龄时间短，我方已起诉
合计	300,961.00	60,192.20			

4.3.2.3 其他应收款按项目披露

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	13,739,551.00	12,528,661.00	14,399,021.00
应收其他款	3,238,750.13	2,118,770.62	3,513,470.50
员工社保及公积金	624,912.94	361,949.81	343,125.78
押金	817,892.56	743,751.56	451,797.56
合计	18,421,106.63	15,753,132.99	18,707,414.84

4.3.2.4 2018年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
杨临海	押金	15,500.00	金额无法收回	否	内部审批	
合计		15,500.00				

4.3.2.5 2018年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏恒瑞投资开发有限公司	关联方	6,182,700.00	1,209,135.00	1年以内、5年以上	33.56
铜陵经济技术开发区财金局	非关联方	1,000,000.00	600,000.00	4-5年	5.43
连云港市赣榆区公共资源交易中心	非关联方	800,000.00	40,000.00	1年以内	4.34
赣州市公共资源交易中心	非关联方	800,000.00	40,000.00	1年以内	4.34
会昌县公共资源交易中心	非关联方	600,000.00	30,000.00	1年以内	3.26
合计		9,382,700.00	1,919,135.00		50.93

4.3.2.6 关联方其他应收款情况

项目名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏恒瑞投资发展有限公司	6,182,700.00	1,209,135.00				
合计	6,182,700.00	1,209,135.00				

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	占比(%)
一年以内	1,173,347.26	100.00	4,410,844.81	98.14	1,808,199.75	91.31
一至二年			73,970.00	1.65	123,883.15	6.25
二至三年			7,390.00	0.16	48,250.00	2.44
三年以上			2,250.00	0.05		
合计	1,173,347.26	100.00	4,494,454.81	100.00	1,980,332.90	100.00

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,617,595.64		23,617,595.64
在产品	33,833,369.28		33,833,369.28
库存商品	49,571,554.31		49,571,554.31
发出商品	33,694,027.16		33,694,027.16
合计	140,716,546.39		140,716,546.39

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,917,693.97		18,917,693.97
在产品	26,948,312.23		26,948,312.23
库存商品	19,841,827.72		19,841,827.72
发出商品	34,550,686.53		34,550,686.53
合计	100,258,520.45		100,258,520.45

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,731,114.98		13,731,114.98
在产品	24,883,102.34		24,883,102.34
库存商品	54,147,358.68		54,147,358.68
发出商品	7,073,152.72		7,073,152.72
合计	99,834,728.72		99,834,728.72

4.6 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	说明
待抵扣增值税进项税	24,429,091.75	8,548,351.95	4,706,754.04	
预缴税金	6,910.49	146,800.63	132,378.97	
理财产品	15,000,000.00			
短期借款预付利息			1,669,089.33	
合计	39,436,002.24	8,695,152.58	6,508,222.34	

4.7 可供出售金融资产

4.7.1 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
按公允价值计量									
按成本计量	3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

4.7.2 2018年可供出售金融资产减值准备表

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额				期末余额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		合计
可供出售权益工具		1,942,469.97			1,942,469.97						1,942,469.97
合计		1,942,469.97			1,942,469.97						1,942,469.97

4.7.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)		本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	持股比例 (%)	
中直环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	1,942,469.97		1,942,469.97	20	
江西金达莱环境技术有限公司		1,360,480.00		1,360,480.00				10	
合计	2,500,000.00	1,360,480.00		3,860,480.00	1,942,469.97		1,942,469.97		

(续)

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	2016.12.31	本期增加		
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00			20	
合计	2,500,000.00			2,500,000.00				

(续)

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	2015.12.31	本期增加		
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00			20	
合计	2,500,000.00			2,500,000.00				

4.7.4 可供出售金融资产减值的变动情况

	可供出售金融资产分类		合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	
2017年末已计提减值金额			
2018年计提	1,942,469.97		1,942,469.97
其中：从其他综合收益转入			
2018年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
2018年末已计提减值金额	1,942,469.97		1,942,469.97

4.8 长期股权投资

4.8.1 长期股权投资分类

项目	2017.12.31	增加	减少	2018.12.31
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,585,650.36	930,435.35	20,504,020.77	3,012,064.94
小计	22,585,650.36	930,435.35	20,504,020.77	3,012,064.94
减：长期股权投资减值准备				
合计	22,585,650.36	930,435.35	20,504,020.77	3,012,064.94

(续)

项目	2016.12.31	增加	减少	2017.12.31
对合营企业投资				
对联营企业投资	20,676,198.68	1,909,451.68		22,585,650.36
小计	20,676,198.68	1,909,451.68		22,585,650.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,676,198.68	1,909,451.68		22,585,650.36

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,680,870.01	2,995,328.67		20,676,198.68
小计	17,680,870.01	2,995,328.67		20,676,198.68
减：长期股权投资减值准备				
合计	17,680,870.01	2,995,328.67		20,676,198.68

4.8.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
联营企业											
上饶市北控水务发展有限公司	2,600,000.00									2,600,000.00	2,600,000.00
奉新金达莱环保有限公司	19,364,825.78			1,139,194.99					-20,504,020.77	15,200,000.00	15,200,000.00
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司	620,824.58			-208,759.64					412,064.94	1,652,034.68	1,652,034.68
合计	22,585,650.36			930,435.35					-20,504,020.77	3,012,064.94	19,452,034.68

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
联营企业:											
上饶市北控水务发展有限公司	2,600,000.00									2,600,000.00	2,600,000.00
奉新金达莱环保有限公司	16,921,667.50			2,443,158.28						19,364,825.78	15,200,000.00
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司	1,154,531.18			-533,706.60					620,824.58	1,652,034.68	1,652,034.68
合计	20,676,198.68			1,909,451.68					22,585,650.36	19,452,034.68	19,452,034.68

(续)

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			
联营企业											
上饶市北控水务发展有限公司		2,600,000.00								2,600,000.00	2,600,000.00
奉新金达莱环保有限公司	16,149,645.33			772,022.17						16,921,667.50	15,200,000.00
艾奕康环境研究院(南昌) 有限公司	1,531,224.68			-376,693.50						1,154,531.18	1,652,034.68
合计	17,680,870.01	2,600,000.00		395,328.67						20,676,198.68	19,452,034.68

4.8.3 重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例	对企业活动是否有战略性	注册资本
奉新金达莱环保有限公司	江西省	江西省	40.00%	是	38,000,000.00
艾奕康环境研究院(南昌)有限公司	江西省	江西省	30.00%	是	3,370,000.00
上饶市北控水务发展有限公司	江西省	江西省	10.00%	是	26,000,000.00

(续)

项目	表决权比例	法人代表	统一社会信用代码	企业类型	关联关系	业务性质
奉新金达莱环保有限公司	40.00	周荣忠	91360900566264646J	有限责任公司	联营企业	污水处理
艾奕康环境研究院(南昌)有限公司	30.00	乔全生	91360100158371573Y	有限责任公司	联营企业	环保设计
上饶市北控水务发展有限公司	10.00	徐秀群	91361100MA35GR0M8	有限责任公司	联营企业	环保行业

4.8.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和 现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股 东权益
奉新金达莱环保有限公司--2018年数								
奉新金达莱环保有限公司--2017年数	5,494,502.78	2,074,643.97	50,304,086.55	55,798,589.33	7,112,274.04	5,690,678.83	12,802,952.87	
奉新金达莱环保有限公司--2016年数	11,709,430.01	441,752.16	52,684,038.17	64,393,468.18	17,475,048.59	10,030,678.83	27,505,727.42	
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司--2018年数	2,445,922.23	2,342,886.91	32,959.32	2,478,881.55	2,699,144.51		2,699,144.51	
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司--2017年数	3,512,071.18	15,000.00	48,407.94	3,560,479.12	3,084,876.61		3,084,876.61	
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司--2016年数	5,767,227.53	14,589.00	110,989.41	5,878,216.94	3,623,592.44		3,623,592.44	
上饶市北控水务发展有限公司--2018年数	3,694,643.45	259,384.42	64,383,584.10	68,078,227.55	38,551,027.55		38,551,027.55	
上饶市北控水务发展有限公司--2017年数	6,193,879.67	3,272,188.56	33,596,212.85	39,790,092.52	17,990,092.52		17,990,092.52	
上饶市北控水务发展有限公司--2016年数	19,899,153.67	19,764,469.03	2,349,754.43	22,248,908.10	448,908.10		448,908.10	

(续)

项目	归属于母公司 股东权益	按持股比例计算 的净资产份额	调整 事项	其中：商誉	其中：内部交易未 实现利润	其中： 其他	对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值
奉新金达莱环保有限公司--2018年数								
奉新金达莱环保有限公司--2017年数	42,995,636.46	17,198,254.58					19,364,825.78	
奉新金达莱环保有限公司--2016年数	36,887,740.76	14,755,096.30					16,921,667.50	
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司--2018年数	-220,262.96	-66,078.89					412,064.94	
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司--2017年数	475,602.51	142,680.75					620,824.58	
艾奕康环境研究院设计院(南昌)有限公司--2016年数	2,254,624.50	676,387.35					1,154,531.18	
上饶市北控水务发展有限公司--2018年数	29,527,200.00	2,952,720.00					2,600,000.00	
上饶市北控水务发展有限公司--2017年数	21,800,000.00	2,180,000.00					2,600,000.00	
上饶市北控水务发展有限公司--2016年数	21,800,000.00	2,180,000.00					2,600,000.00	

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
奉新金达莱环保有限公司--2018 年数								
奉新金达莱环保有限公司--2017 年数	13,145,089.86	805,882.04	713,662.35	6,107,895.70			6,107,895.70	
奉新金达莱环保有限公司--2016 年数	11,576,587.74	2,637,122.29		1,959,799.02			1,959,799.02	
艾奕康环境研究院(南昌)有限公司--2018 年数	289,924.52	-6,121.38		-695,865.47			-695,865.47	
艾奕康环境研究院(南昌)有限公司--2017 年数	2,370,460.33	-10,004.51		-1,779,021.99			-1,779,021.99	
艾奕康环境研究院(南昌)有限公司--2016 年数				-1,255,645.00			-1,255,645.00	
上饶市北控水务发展有限公司--2018 年数								
上饶市北控水务发展有限公司--2017 年数								
上饶市北控水务发展有限公司--2016 年数								

4.9 投资性房地产

项目	2017.12.31				2018.12.31			
	余额	外购	转入	其他	处置	转出	其他	小计
一、账面原值	29,850,457.00							29,850,457.00
房屋建筑物	29,850,457.00							29,850,457.00
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	处置	转出	其他	小计
合计	5,876,315.25	1,420,051.44						7,296,366.69
房屋建筑物	5,876,315.25	1,420,051.44						7,296,366.69
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	处置	合并减少	其他	小计
合计								余额
房屋建筑物								
四、账面价值	账面价值							账面价值
合计	23,974,141.75							22,554,090.31
房屋建筑物	23,974,141.75							22,554,090.31

注：2018 年折旧摊销额为 1,420,051.44 元。

项目	2016.12.31				本期增加				本期减少				2017.12.31	
	账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额	小计		
一、账面原值														
合计		29,850,457.00												29,850,457.00
房屋建筑物		29,850,457.00												29,850,457.00
二、累计折旧和累计摊销		余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计				余额
合计		4,387,616.16	1,488,699.09			1,488,699.09								5,876,315.25
房屋建筑物		4,387,616.16	1,488,699.09			1,488,699.09								5,876,315.25
三、减值准备		余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计				余额
合计														
房屋建筑物														
四、账面价值		账面价值												账面价值
合计		25,462,840.84												23,974,141.75
房屋建筑物		25,462,840.84												23,974,141.75

注：2017年折旧摊销额为1,488,699.09元。

项目	2015.12.31				本期增加				本期减少				2016.12.31	
	账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额	小计		
一、账面原值														
合计		29,850,457.00												29,850,457.00
房屋建筑物		29,850,457.00												29,850,457.00
二、累计折旧和累计摊销		余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计				余额
合计		3,004,768.44	1,382,847.72			1,382,847.72								4,387,616.16
房屋建筑物		3,004,768.44	1,382,847.72			1,382,847.72								4,387,616.16
三、减值准备		余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计				余额
合计														
房屋建筑物														
四、账面价值		账面价值												账面价值
合计		26,845,688.56												25,462,840.84
房屋建筑物		26,845,688.56												25,462,840.84

注：2016年本年折旧摊销额为1,382,847.72元。

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	111,603,539.85	63,342,772.59	62,059,317.36
固定资产清理			
合计	111,603,539.85	63,342,772.59	62,059,317.36

4.10.2 固定资产

4.10.2.1 固定资产情况

项目	2017.12.31 余额	本期增加					本期减少					2018.12.31 余额	
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	其他			
一、账面原值													
合计	103,760,178.18	7,239,872.12	50,905,652.01	148,231.45	58,293,755.58	6,610,037.40			6,610,037.40			6,610,037.40	155,443,896.36
房屋、建筑物	48,453,360.83	3,366,368.98	5,060,895.14		5,060,895.14								53,514,255.97
机器设备	39,916,635.21	2,760,029.88	45,844,756.87		49,211,125.85	4,346,795.54			4,346,795.54			4,346,795.54	84,780,965.52
运输工具	8,381,882.00			2,500.00	2,762,529.88	50,447.74			50,447.74			50,447.74	11,093,964.14
电子设备	4,818,443.65	862,510.82		68,573.45	931,084.27	1,437,467.33			1,437,467.33			1,437,467.33	4,312,060.59
其他设备	2,189,856.49	250,962.44		77,158.00	328,120.44	775,326.79			775,326.79			775,326.79	1,742,650.14
二、累计折旧													
合计	40,417,405.59	9,244,947.66	9,244,947.66	125,555.45	9,370,503.11	5,947,552.19			5,947,552.19			5,947,552.19	43,840,356.51
房屋、建筑物	17,357,912.11	2,519,144.63			2,519,144.63								19,877,056.74
机器设备	13,930,633.93	4,732,880.41	4,732,880.41		4,732,880.41	3,825,543.10			3,825,543.10			3,825,543.10	14,837,971.24
运输工具	4,491,801.06	1,314,759.31		646.69	1,315,406.00	43,241.10			43,241.10			43,241.10	5,763,965.96
电子设备	3,271,855.02	471,467.54		53,170.88	524,638.42	1,344,248.22			1,344,248.22			1,344,248.22	2,452,245.22
其他设备	1,365,203.47	206,695.77		71,737.88	278,433.65	734,519.77			734,519.77			734,519.77	909,117.35
三、减值准备													
合计													
房屋、建筑物													

项目	2017.12.31	本期增加			本期减少			2018.12.31
		账面价值					账面价值	
机器设备								
运输工具								
电子设备								
其他设备								
四、账面价值								
合计		63,342,772.59					111,603,539.85	
房屋、建筑物		31,095,448.72					33,637,199.23	
机器设备		25,986,001.28					69,942,994.28	
运输工具		3,890,080.94					5,329,998.18	
电子设备		1,546,588.63					1,859,815.37	
其他设备		824,653.02					833,532.79	

注：2018年折旧额为9,244,947.66元。本年由在建工程转入固定资产原价为50,905,652.01元。其他项的资产增加为本期纳入合并的子公司奉新金达莱环

保有限公司所持有的固定资产。

项目	2016.12.31	本期增加				本期减少				2017.12.31	
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计		
一、账面原值											
合计		94,971,796.57	4,029,442.69		9,076,330.61	287,949.00			287,949.00		103,760,178.18
房屋、建筑物		48,227,381.07	225,979.76		225,979.76						48,453,360.83
机器设备		35,214,678.74	3,803,462.93		4,701,956.47						39,916,635.21
运输工具		6,323,620.75			2,315,300.25	257,039.00			257,039.00		8,381,882.00
电子设备		3,670,727.33			1,178,626.32	30,910.00			30,910.00		4,818,443.65
其他设备		1,535,388.68			654,467.81						2,189,856.49
二、累计折旧											
合计		32,912,479.21	7,708,982.84		7,708,982.84	204,056.46			204,056.46		40,417,405.59
房屋、建筑物		15,020,007.90	2,337,904.21		2,337,904.21						17,357,912.11
机器设备		10,175,745.56	3,754,888.37		3,754,888.37						13,930,633.93

项目	2016.12.31		本期增加				本期减少				2017.12.31	
	账面原值	账面价值	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	账面原值	账面价值
运输工具	3,605,016.13	1,065,855.44				1,065,855.44	179,070.51			179,070.51	4,491,801.06	4,491,801.06
电子设备	2,913,132.53	383,708.44				383,708.44	24,985.95			24,985.95	3,271,855.02	3,271,855.02
其他设备	1,198,577.09	166,626.38				166,626.38					1,365,203.47	1,365,203.47
三、减值准备												
合计			计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计		余额
房屋、建筑物												
机器设备												
运输工具												
电子设备												
其他设备												
四、账面价值		账面价值										账面价值
合计		62,059,317.36										63,342,772.59
房屋、建筑物		33,207,373.17										31,095,448.72
机器设备		25,038,933.18										25,986,001.28
运输工具		2,718,604.62										3,890,080.94
电子设备		757,594.80										1,546,588.63
其他设备		336,811.59										824,653.02

注：2017年折旧额为7,708,982.84元。本年由在建工程转入固定资产原价为4,029,442.69元。

项目	2015.12.31		本期增加				本期减少				2016.12.31	
	账面原值	账面价值	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	账面原值	账面价值
一、账面原值												
合计		75,863,649.76	2,857,797.43	16,436,347.31		19,294,144.74	185,997.93			185,997.93	94,971,796.57	94,971,796.57
房屋、建筑物		38,764,524.64		9,462,856.43		9,462,856.43					48,227,381.07	48,227,381.07
电子设备		3,343,678.70	513,046.56			513,046.56	185,997.93			185,997.93	3,670,727.33	3,670,727.33
机器设备		26,528,310.81	1,712,877.05	6,973,490.88		8,686,367.93					35,214,678.74	35,214,678.74
运输工具		5,866,578.14	457,042.61			457,042.61					6,323,620.75	6,323,620.75

项目	2015.12.31		本期增加					本期减少					2016.12.31	
	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	其他	小计	余额	其他
其他设备	1,360,557.47	174,831.21			174,831.21								1,535,388.68	
二、累计折旧	余额												余额	
合计	26,420,963.93	6,668,279.31			6,668,279.31	176,764.03			176,764.03				32,912,479.21	
房屋、建筑物	12,692,506.74	2,327,501.16			2,327,501.16								15,020,007.90	
电子设备	2,722,693.95	367,202.61			367,202.61	176,764.03			176,764.03				2,913,132.53	
机器设备	7,327,229.20	2,848,516.36			2,848,516.36								10,175,745.56	
运输工具	2,562,958.67	1,042,057.46			1,042,057.46								3,605,016.13	
其他设备	1,115,575.37	83,001.72			83,001.72								1,198,577.09	
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额			余额	
合计														
房屋、建筑物														
电子设备														
机器设备														
运输工具														
其他设备														
四、账面价值	账面价值												账面价值	
合计	49,442,685.83												62,059,317.36	
房屋、建筑物	26,072,017.90												33,207,373.17	
电子设备	620,984.75												757,594.80	
机器设备	19,201,081.61												25,038,933.18	
运输工具	3,303,619.47												2,718,604.62	
其他设备	244,982.10												336,811.59	

注：2016年本年折旧额为6,668,279.31元。本年由在建工程转入固定资产原价为16,436,347.31元。

4.10.2.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	2018.12.31 账面原值		2017.12.31 账面原值		2016.12.31 账面原值		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
电子设备			1,696,519.07		2,766,095.51		2,417,354.97
机器设备			2,350.43		2,488,861.06		2,453,445.06
运输工具			2,668,688.62		2,183,139.72		1,551,725.00
其他设备			576,225.19		1,200,748.28		1,031,068.79
合计			4,943,783.31		8,638,844.57		7,453,593.82

4.11 在建工程

4.11.1 在建工程基本情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
横峰经济开发区工业污水处理厂工程				477,010.00		477,010.00			
会昌县月亮湾新区污水处理项目				16,302,473.77		16,302,473.77	3,145,030.18		3,145,030.18
新建城再生水处理工程项目	1,188,530.66		1,188,530.66	682,615.51		682,615.51	169,770.53		169,770.53
联圩镇污水处理工程				1,031,883.82		1,031,883.82			
象山镇污水处理工程				1,365,508.96		1,365,508.96			
樵舍镇龙岗花园污水处理工程				978,256.69		978,256.69			
四平辽河农垦管理区500吨/天生活污水厂项目	1,737,582.89	1,338,261.14	399,321.75	1,737,582.89	280,489.20	1,457,093.69	838,122.37		838,122.37
万安县金泰源产业园PCB污水处理厂项目				53,280,404.00		53,280,404.00	50,158,737.48		50,158,737.48
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	716,843.29		716,843.29						
蓑衣莱抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	4,404,207.43		4,404,207.43						
万安中信华污水处理站改造工程				2,877,942.58		2,877,942.58			
合计	8,047,164.27	1,338,261.14	6,708,903.13	78,733,678.22	280,489.20	78,453,189.02	54,311,660.56		54,311,660.56

4.11.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018.12.31
横峰经济开发区工业污水处理厂工程	2,883,828.68	477,010.00	2,406,818.68		2,883,828.68	
会昌县月亮湾新区污水处理项目	17,432,000.00	16,302,473.77	513,822.81		16,816,296.58	
会昌县城区污水处理二期工程	120,689.66		120,689.66		120,689.66	
新建城再生水处理工程项目	100,611,000.00	682,615.51	505,915.15			1,188,530.66
联圩镇污水处理工程	5,190,100.00	1,031,883.82	91,160.63	1,123,044.45		
象山镇污水处理工程	5,027,300.00	1,365,508.96	188,463.46	1,553,972.42		
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	4,708,700.00	978,256.69	94,799.21	1,073,055.90		1,737,582.89
四平辽河农垦管理区500吨/天生活污水处理项目		1,737,582.89				
万安县金泰源产业园PCB污水处理厂项目	58,709,230.26	53,280,404.00	4,737,722.54		58,018,126.54	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	22,655,613.31		13,337,457.56	8,922,377.11	4,415,080.45	
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	30,277,715.78		17,864,925.77	11,951,126.54	5,913,799.23	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	7,156,452.01		3,988,272.08	2,957,094.66	1,031,177.42	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	5,899,203.44		3,397,603.95	2,374,482.01	1,023,121.94	
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	25,962,885.67		15,147,816.68	9,912,231.95	5,235,584.73	
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	5,485,881.49		3,036,052.44	2,428,252.44	607,800.00	
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	1,815,818.11		716,843.29			716,843.29
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	12,243,406.65		7,960,976.83	4,243,394.63	3,717,582.20	
蓑衣菱抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	7,448,801.31		4,404,207.43			4,404,207.43
万安中信华污水处理站改造工程	4,984,100.00	2,877,942.58	1,488,677.32	4,366,619.90		
大丰一体化污水处理项目	250,450.45		250,450.45		250,450.45	
合计		78,733,678.22	80,252,675.94	50,905,652.01	100,033,537.88	8,047,164.27

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
横峰经济开发区工业污水处理厂工程	100.00	100				自筹
会昌县月亮湾新区污水处理项目	96.47	100				自筹
会昌县城区污水处理二期工程	100.00	100				自筹
新建城再生水处理工程项目	1.18	1.18				自筹
联圩镇污水处理工程	21.64	100				自筹
象山镇污水处理工程	30.91	100				自筹
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	22.79	100				自筹
四平辽河农垦管理区500吨/天生活污水处理项目		已停工				自筹
万安县金泰源产业园PCB污水处理厂项目	99.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	100.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	100.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	100.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	100.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	100.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区臧上村	100.00	100				自筹
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	73.57	73.57				自筹
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	100.00	100				自筹
蓑衣菜抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	90.00	90				自筹
万安中信华污水处理站改造工程	100.00	100				自筹
大丰一体化污水处理项目	100.00	100				自筹
合计						

注：其他减少为BOT项目转入无形资产核算金额及临时运营项目土建工程转入长期待摊核算金额。

4.11.3 在建工程减值准备

项目	2017.12.31	本期增加				合计	本期减少				2018.12.31	计提原因
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计		因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	280,489.20	1,057,771.94			1,057,771.94							资产已经闲置、终止使用、计划提前处置，给企业带来的经济利益具有很大的不确定性
合计	280,489.20	1,057,771.94			1,057,771.94						1,338,261.14	

(续)

项目	2016.12.31	本期增加				合计	本期减少				2017.12.31	计提原因
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计		因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目		280,489.20			280,489.20							资产已经闲置、终止使用、计划提前处置，给企业带来的经济利益具有很大的不确定性
合计		280,489.20			280,489.20						280,489.20	

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产分类

项目	2017.12.31	本期增加				小计	本期减少				2018.12.31	
		外购	转入	其他	合计		处置或报废	转出	其他	小计		
一、账面原值	余额											余额
合计	149,732,901.59	709,738.96	81,235,903.83	60,654,959.51	142,600,602.30	60,654,959.51			60,654,959.51	231,678,544.38		
特许经营权	86,923,181.09		78,089,391.91	60,654,959.51	138,744,351.42	60,654,959.51			60,654,959.51	165,012,573.00		
专利技术	33,062,996.80									33,062,996.80		

项目	2017.12.31		本期增加					本期减少					2018.12.31
		余额		计提	转入	其他	小计		处置或报废	转出	其他	小计	余额
土地使用权	10,182,553.42				3,146,511.92		3,146,511.92						10,182,553.42
非专利技术	19,453,275.59												22,599,787.51
其他软件	110,894.69		709,738.96				709,738.96						820,633.65
二、累计摊销		余额		计提	转入	其他	小计		处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	23,363,143.02		9,640,455.43			11,685,457.86	21,325,913.29		11,889,984.85			11,889,984.85	32,799,071.46
特许经营权	7,570,011.90		3,760,666.22			11,685,457.86	15,446,124.08		11,889,984.85			11,889,984.85	11,126,151.13
专利技术	12,445,613.64		3,352,733.90				3,352,733.90						15,798,347.54
土地使用权	1,652,067.49		308,818.79				308,818.79						1,960,886.28
非专利技术	1,650,723.87		2,174,653.23				2,174,653.23						3,825,377.10
其他软件	44,726.12		43,583.29				43,583.29						88,309.41
三、减值准备		余额		计提	合并增加	其他	小计		处置	合并减少	其他	小计	余额
合计													
特许经营权													
专利技术													
土地使用权													
非专利技术													
其他软件													
四、账面价值		账面价值											账面价值
合计	126,369,758.57												198,879,472.92
特许经营权	79,353,169.19												153,886,421.87
专利技术	20,617,383.16												17,264,649.26
土地使用权	8,530,485.93												8,221,667.14
非专利技术	17,802,551.72												18,774,410.41
其他软件	66,168.57												732,324.24

注：2018年摊销额为9,640,455.43元。其他项的资产增加为本期纳入合并的子公司奉新金达莱环保有限公司所持有的无形资产。

项目	2016.12.31		本期增加					本期减少				2017.12.31	
	账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	小计	
一、账面原值													
合计		126,796,021.23	2,070,028.67	20,866,851.69		22,936,880.36					149,732,901.59		
特许经营权		84,527,405.45		2,395,775.64		2,395,775.64					86,923,181.09		
专利技术		28,239,467.82		4,823,528.98		4,823,528.98					33,062,996.80		
土地使用权		8,180,975.00	2,001,578.42			2,001,578.42					10,182,553.42		
非专利技术		5,805,728.52		13,647,547.07		13,647,547.07					19,453,275.59		
其他软件		42,444.44	68,450.25			68,450.25					110,894.69		
二、累计摊销		余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额		
合计		15,898,779.72	7,464,363.30			7,464,363.30					23,363,143.02		
特许经营权		4,377,489.30	3,192,522.60			3,192,522.60					7,570,011.90		
专利技术		9,118,163.01	3,327,450.63			3,327,450.63					12,445,613.64		
土地使用权		1,404,261.50	247,805.99			247,805.99					1,652,067.49		
非专利技术		956,421.47	694,302.40			694,302.40					1,650,723.87		
其他软件		42,444.44	2,281.68			2,281.68					44,726.12		
三、减值准备		余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额		
合计													
特许经营权													
专利技术													
土地使用权													
非专利技术													
其他软件													

项目	2016.12.31		本期增加				本期减少				2017.12.31	
	账面价值	账面价值										账面价值
四、账面价值												
合计		110,897,241.51										126,369,758.57
特许经营权		80,149,916.15										79,353,169.19
专利技术		19,121,304.81										20,617,383.16
土地使用权		6,776,713.50										8,530,485.93
非专利技术		4,849,307.05										17,802,551.72
其他软件												66,168.57

注：2017年摊销额为7,464,363.30元。

项目	2015.12.31		本期增加				本期减少				2016.12.31	
	账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
一、账面原值												
合计		84,065,130.12		43,282,062.20	-551,171.09	42,730,891.11						126,796,021.23
特许经营权		41,796,514.34		43,282,062.20	-551,171.09	42,730,891.11						84,527,405.45
专利技术		28,239,467.82										28,239,467.82
土地使用权		8,180,975.00										8,180,975.00
非专利技术		5,805,728.52										5,805,728.52
其他软件		42,444.44										42,444.44
二、累计摊销												
合计		9,821,439.09	计提	6,077,340.63	其他	6,077,340.63	处置或报废	转出	其他	小计	余额	15,898,779.72
特许经营权		1,639,858.11		2,737,631.19		2,737,631.19						4,377,489.30
专利技术		6,578,481.45		2,539,681.56		2,539,681.56						9,118,163.01
土地使用权		1,184,806.46		219,455.04		219,455.04						1,404,261.50
非专利技术		375,848.63		580,572.84		580,572.84						956,421.47

项目	2015.12.31	本期增加				本期减少			2016.12.31
		计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	
其他软件	42,444.44								42,444.44
三、减值准备	余额								余额
合计									
特许经营权									
专利技术									
土地使用权									
非专利技术									
其他软件									
四、账面价值	账面价值								账面价值
合计	74,243,691.03								110,897,241.51
特许经营权	40,156,656.23								80,149,916.15
专利技术	21,660,986.37								19,121,304.81
土地使用权	6,996,168.54								6,776,713.50
非专利技术	5,429,879.89								4,849,307.05
其他软件	-								

注：（1）2016 年摊销额为 6,077,340.63 元。

（2）本公司子公司大丰电子信息产业产业园金达莱水务有限公司 2015 年度无形资产-特许经营权暂估入账，2016 年度依据发票对暂估入账价值进行调整，调减无形资产-特许经营权 775,643.22 元，本期该项特许经营权投入金额 224,472.13 元，故该项无形资产特许经营权本期增加为-551,171.09 元。

4.12.2 开发支出

项目	2017.12.31		本期增加			本期减少			2018.12.31
			内部开发	其他	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
863 计划-水质安全生物预警监测技术与系统			27,787.50			27,787.50			
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化			1,048,458.04			1,048,458.04			
水样预处理系统的研发			1,301,894.67			1,301,894.67			
智能多参数水质监测小型站		1,096,283.94					1,096,283.94		
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发			216,866.52			216,866.52			
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发			236,987.83			236,987.83			
FMBR 出水充氧装置的优化及开发			2,158,252.42			1,146,043.08			1,012,209.34
FMBR 膜组件结构优化研究及开发			2,020,427.14			2,020,427.14			
防污堵曝气装置的研究与开发			2,047,936.51			2,047,936.51			
高品质湖泊水体治理技术集成及示范			5,201,052.00			5,201,052.00			
镇村污水处理技术集成及示范			5,374,335.36			5,374,335.36			
FMBR 系统脱氮机理性研究		2,050,227.98	552,977.69			552,977.69	2,050,227.98		
FMBR 设备远程终端系统开发			4,777,236.89			2,851,678.24			1,925,558.65
污水分布治理模式探索及示范推广			7,097,684.88			3,755,358.16			3,342,326.72
高品质出水处理技术集成及验证			6,628,428.34			3,075,282.05			3,553,146.29
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究			165,363.35			165,363.35			
水体污染控制与治理科技重大专项			432,535.15			432,535.15			
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用			1,661,519.26			1,661,519.26			
规模养殖污水处理技术集成与示范			29,442.73			29,442.73			
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程			3,376,420.30			3,376,420.30			
高氨氮废液资源化、无害化处理			4,262,664.55			4,262,664.55			
移动式制有机肥设备开发			2,834,517.46			2,834,517.46			
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证			1,429,539.66			1,429,539.66			
合计		3,146,511.92	52,882,328.25			43,049,087.25	3,146,511.92		9,833,241.00

(续)

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少	2017.12.31
		内部开发	其他		
水体污染控制与治理科技重大专项		279,298.25			
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用	47,620.00	4,338,825.19			
规模养殖污水处理技术集成与示范	790,769.67	112,219.27		902,988.94	
有机污泥减量技术研究与应用	2,735,450.92	2,831.50		2,738,282.42	
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用	1,182,257.62			1,182,257.62	
FMBR 设备远程控制研究与应用	3,731,286.12	60,642.01		3,791,928.13	
江西省电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室	66,768.00	3,379,969.62		3,446,737.62	
FMBR 系统膜防污堵技术及装置开发	927,744.11	1,900,807.40		2,828,551.51	
FMBR 系统有机污泥减量机理性研究	341,901.14	1,538,966.38		1,880,867.52	
FMBR 系统不排泥除磷技术机理性研究	885,578.82	1,830,762.48		2,716,341.30	
FMBR 系统脱氮机理性研究	108,181.82	1,942,046.16			2,050,227.98
FMBR 低噪声系统开发及应用	1,017,728.41	1,412,130.20		2,429,858.61	
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		5,665,304.23		5,665,304.23	
高品质出水处理技术集成及验证		1,008,469.76		1,008,469.76	
FMBR 设备远程终端系统开发		534,006.37		534,006.37	
污水分布治理模式探索及示范推广		397,583.88		397,583.88	
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化		2,003,762.44		2,003,762.44	
水样预处理系统的研发		1,436,347.49		1,436,347.49	
863-水质安全生物预警监测技术与系统		2,333,513.93		2,333,513.93	
北京市科技新星项目		142,643.32		142,643.32	
智能多参数水质监测小型站	593,377.93	502,906.01			1,096,283.94
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发		48,748.10		48,748.10	
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发		21,453.40		21,453.40	
高品质湖泊水体治理技术集成及示范		1,125,492.81		1,125,492.81	
镇村污水处理技术集成及示范		927,951.44		927,951.44	
合计	12,428,664.56	32,946,681.64		18,471,076.05	3,146,511.92

(续)

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少	2016.12.31			
		内部开发	其他			计入当期损益	确认为无形资产	其他
水体污染控制与治理科技重大专项		246,619.19		246,619.19	-			
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用		2,087,918.78		2,040,298.78	47,620.00			
规模养殖污水处理技术集成与示范		965,050.47		174,280.80	790,769.67			
兼氧膜生物反应器技术处理畜禽养殖废水研究与应用		4,366.81		4,366.81				
有机污泥减量技术研究与应用	984,191.22	1,751,259.70			2,735,450.92			
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用	121,326.56	1,060,931.06			1,182,257.62			
FMBR 设备远程控制研究与应用	991,447.77	2,739,838.35			3,731,286.12			
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室	48,970.06	2,674,966.79	2,657,168.85		66,768.00			
FMBR 系统膜防污堵技术及装置开发	38,423.38	1,210,172.58	320,851.85		927,744.11			
FMBR 系统有机污泥减量机理性研究	43,774.10	1,015,934.58	717,807.54		341,901.14			
FMBR 系统不排泥除磷技术机理性研究	44,908.34	1,382,254.76	541,584.28		885,578.82			
FMBR 系统脱氮机理性研究	37,060.28	1,483,099.70	1,411,978.16		108,181.82			
FMBR 低噪声系统开发及应用	41,140.20	1,749,617.01	773,028.80		1,017,728.41			
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		2,613,649.64	2,613,649.64					
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化		1,372,920.37	1,372,920.37					
水样预处理系统的研发		389,388.76	389,388.76					
863-水质安全生物预警监测技术与系统		622,814.03	622,814.03					
北京市科技新星项目		65,217.91	65,217.91					
易维护水质自动监测站的研发及应用		10,800.00	10,800.00					
智能多参数水质监测小型站		593,377.93			593,377.93			
合计	2,351,241.91	24,040,198.42	13,962,775.77		12,428,664.56			

4.12.3 2018年末开发支出项目的进展情况

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
863计划-水质安全生物预警监测技术与系统	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
水样预处理系统的研发	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
智能多参数水质监测小型站	2016年12月1日	研究报告、推广应用证明	已完成
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
利用FMBR处理高浓度废水的全套工艺开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
FMBR出水充氧装置的优化及开发	2018年10月1日	研究报告、推广应用证明	开发阶段
FMBR膜组件结构优化研究及开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
防污堵曝气装置的研究与开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
高品质湖泊水体治理技术集成及示范	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
镇村污水处理技术集成及示范	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
FMBR系统脱氮机理性研究	2016年11月1日	研究报告、推广应用证明	已完成
FMBR设备远程终端系统开发	2018年10月1日	研究报告、推广应用证明	开发阶段
污水分布治理模式探索及示范推广	2018年10月1日	研究报告、推广应用证明	开发阶段
高品质出水处理技术集成及验证	2018年10月1日	研究报告、推广应用证明	开发阶段
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
水体污染控制与治理科技重大专项	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
规模养殖污染治理技术集成与示范	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	费用化	研究报告、推广应用证明	实施中
高氮氨废液资源化、无害化处理	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
移动式制有机肥设备开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段

4.13 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2018.12.31	其他减少的原因
奉新电力工程		68,292.94	68,292.94			
房屋建筑物装修费		929,873.89	286,668.81		643,205.08	
运营服务临时工程		21,944,145.97	607,593.32		21,336,552.65	
合计		22,942,312.80	962,555.07		21,979,757.73	

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2016.12.31	其他减少的原因
装修费	266,738.79		266,738.79			
合计	266,738.79		266,738.79			

4.14 递延所得税资产和递延所得税负债**4.14.1 已确认的递延所得税资产**

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	19,172,811.01	124,930,289.17	14,723,939.53	97,077,509.96	9,730,109.98	64,867,399.77
递延收益			261,325.35	1,742,169.01	720,000.00	4,800,000.00
预计负债	2,217,253.72	14,781,691.48	1,568,031.10	10,453,540.65	1,278,878.81	8,525,858.76
市场推广费	4,321,611.61	28,810,744.09	3,332,296.17	22,215,307.81	3,179,787.56	21,198,583.72
未实现内部销售损益	12,493,401.76	74,222,880.76	1,889,522.38	12,596,815.86		
未弥补亏损	368,405.13	1,473,620.50				
合计	38,573,483.23	244,219,226.00	21,775,114.53	144,085,343.29	14,908,776.35	99,391,842.25

4.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	5,289,623.80	2,328,608.69	1,047,490.88
递延收益	12,570,498.84	15,094,902.38	4,660,170.05
可抵扣亏损	35,425,620.15	20,587,121.12	11,159,092.28
预计负债	1,938,449.98	1,885,096.03	1,072,565.83
合计	55,224,192.77	39,895,728.22	17,939,319.04

4.14.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年	2017年	2016年
2017年度			806,072.29
2018年度		1,246,549.53	1,783,921.55
2019年度	1,139,865.83	1,139,865.83	2,820,221.76
2020年度	1,321,574.83	1,321,574.83	2,228,600.06
2021年度	2,768,121.62	2,768,121.62	3,520,276.62
2022年度	14,111,009.31	14,111,009.31	
2023年度	16,085,048.56		
合计	35,425,620.15	20,587,121.12	11,159,092.28

4.15 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付长期资产购置款		180,000.00	1,100,356.28
待抵扣增值税进项税额	4,922,400.84	4,397,286.32	4,212,048.01
合计	4,922,400.84	4,577,286.32	5,312,404.29

4.16 使用权受到限制的资产

使用权受到限制的资产类别	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	94,177,915.29	13,799,324.27	18,865,435.90	不可随时动用的资金
无形资产-特许经营权	27,130,444.46	28,129,111.11	29,127,777.78	已进行质押及抵押
合计	121,308,359.75	41,928,435.38	47,993,213.68	

4.17 短期借款

4.17.1 短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	40,000,000.00		
信用借款	70,000,000.00	14,000,000.00	80,000,000.00
商业承兑汇票贴现			56,570,000.00
合计	110,000,000.00	14,000,000.00	136,570,000.00

4.17.2 2018年末短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	质押情况
江西金达莱环保股份有限公司	中国银行股份有限公司南昌市新建支行	50,000,000.00	2018/7/3	2019/7/2	人民币	4.785	无
江西金达莱环保股份有限公司	中国建设银行股份有限公司新建支行	30,000,000.00	2018/8/9	2019/8/8	人民币	5.0025	保证金叁万元
江西金达莱环保股份有限公司	中国建设银行股份有限公司新建支行	10,000,000.00	2018/8/9	2019/8/8	人民币	5.0025	保证金壹万元
江西金达莱环保股份有限公司	招商银行股份有限公司南昌支行	20,000,000.00	2018/8/3	2019/8/2	人民币	4.785	无
合计		110,000,000.00					

注：(1)2018年6月14日，本公司与中国银行股份有限公司南昌市新建支行签订合同号为2018年新中银流贷字第040号的人民币流动资金借款合同。借款金额5000万元，借款利率为浮动利率，即实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率4.31%加47.5基点（即4.785%），以实际提款日为起算日，每12个月为一个浮动周期，重新定价一次。根据利率调整日

前一个工作日的全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率以及上述加基点数调整一次，借款期限2018年7月3日至2019年7月2日，该笔贷款尚未归还。

(2)2018年8月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为流贷-XJ-2018-009的人民币流动资金借款合同。同日，本公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为（保质）流贷XJ-2018-009的保证金质押合同，金额叁万元。借款金额3000万元，借款利率为固定利率，即LPR利率4.30%加70.25基点（即5.0025%），借款期限2018年8月9日至2019年8月8日，该笔贷款尚未归还。

(3)2018年8月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为流贷-XJ-2018-010的人民币流动资金借款合同。同日，本公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为（保质）流贷XJ-2018-010的保证金质押合同，金额壹万元。借款金额1000万元，借款利率为固定利率，即LPR利率4.30%加70.25基点（即5.0025%），借款期限2018年8月9日至2019年8月8日，该笔贷款尚未归还。

(4)2018年5月15日，本公司与招商银行股份有限公司南昌支行签订合同号为0003180008的金额为5000万元的授信额度合同，在授信额度内流动资金贷款无需另签借款合同。2018年8月2日，本公司与招商银行股份有限公司南昌支行签订借据号为0103180009的借款借据。借款金额2000万元，借款利率为固定利率，即LPR利率4.31%加47.5基点（即4.785%），借款期限2018年8月3日至2019年8月2日，该笔贷款尚未归还。

4.18 应付票据及应付账款

4.18.1 应付票据及应付账款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	118,917,508.55	23,955,294.00	30,981,453.00
应付账款	150,211,375.87	104,457,052.35	133,262,047.38
合计	269,128,884.42	128,412,346.35	164,243,500.38

4.18.2 应付票据

4.18.2.1 应付票据明细情况

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	118,917,508.55	23,955,294.00	30,981,453.00
商业承兑汇票			
合计	118,917,508.55	23,955,294.00	30,981,453.00

4.18.3 应付账款

4.18.3.1 应付账款按项目列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
工程款	41,374,225.16	13,335,686.75	71,795,928.38
材料款	77,743,948.79	67,176,777.79	37,413,842.56
日常费用	1,444,842.30	1,152,480.00	451,483.72
市场推广费	28,810,744.09	22,215,307.81	21,198,583.72
设备费	196,000.00	8,000.00	1,833,409.00
技术服务费	641,615.53	568,800.00	568,800.00
合计	150,211,375.87	104,457,052.35	133,262,047.38

4.18.3.2 2018年末账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西源萃瑜雅商业管理有限公司	3,180,000.00	未到结算期
山西汇龙建筑工程有限公司	2,173,720.00	未到结算期
江西省丰和营造集团有限公司进贤县分公司	1,786,800.00	未到结算期
广西金达莱运环保科技有限公司	1,551,550.91	未到结算期
陈红军	1,205,300.00	未到结算期
合计	9,897,370.91	

4.19 预收款项

4.19.1 预收款项按项目列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
技术服务费	632,127.36	48,000.00	48,000.00
水污染治理装备款	49,388,246.84	58,022,834.78	4,637,527.60
水污染治理项目运营款	790,489.35	2,633,473.72	889,257.06
水环境整体解决方案款	25,005,503.70	7,135,546.53	
维保款	1,063,201.68	1,368,081.76	
合计	76,879,568.93	69,207,936.79	5,574,784.66

4.20 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.20.1 应付职工薪酬分类列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	12,395,768.49	81,335,025.85	80,718,596.61	13,012,197.73
二、离职后福利		5,877,305.77	5,829,009.08	48,296.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,395,768.49	87,212,331.62	86,547,605.69	13,060,494.42

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	4,326,877.00	57,657,963.54	49,589,072.05	12,395,768.49
二、离职后福利		4,636,785.16	4,636,785.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,326,877.00	62,294,748.70	54,225,857.21	12,395,768.49

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	6,603,606.86	41,027,187.94	43,303,917.80	4,326,877.00
二、离职后福利		4,260,944.14	4,260,944.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,603,606.86	45,288,132.08	47,564,861.94	4,326,877.00

4.20.2 短期薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,395,768.49	67,210,917.69	66,650,484.13	12,956,202.05
二、职工福利费		4,335,001.80	4,335,001.80	
三、社会保险费		2,404,440.13	2,377,153.95	27,286.18
其中：1.医疗保险费		1,989,822.16	1,967,638.14	22,184.02
2.工伤保险费		233,027.38	229,860.51	3,166.87
3.生育保险费		181,590.59	179,655.30	1,935.29
四、住房公积金		3,487,572.56	3,469,026.56	18,546.00
五、工会经费和职工教育经费		3,897,093.67	3,886,930.17	10,163.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	12,395,768.49	81,335,025.85	80,718,596.61	13,012,197.73

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,326,877.00	50,375,619.35	42,306,727.86	12,395,768.49
二、职工福利费		1,969,762.32	1,969,762.32	
三、社会保险费		1,955,168.59	1,955,168.59	
其中：1.医疗保险费		1,556,662.34	1,556,662.34	
2.工伤保险费		272,479.86	272,479.86	
3.生育保险费		126,026.39	126,026.39	
四、住房公积金		2,730,718.08	2,730,718.08	
五、工会经费和职工教育经费		626,695.20	626,695.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,326,877.00	57,657,963.54	49,589,072.05	12,395,768.49

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,601,892.44	34,489,807.46	36,764,822.90	4,326,877.00
二、职工福利费	900.00	1,800,005.68	1,800,905.68	
三、社会保险费		1,714,466.50	1,714,466.50	
其中：1.医疗保险费		1,360,719.69	1,360,719.69	
2.工伤保险费		241,486.13	241,486.13	
3.生育保险费		112,260.68	112,260.68	
四、住房公积金		2,415,996.92	2,415,996.92	
五、工会经费和职工教育经费	814.42	606,911.38	607,725.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	6,603,606.86	41,027,187.94	43,303,917.80	4,326,877.00

4.20.3 离职后福利

4.20.3.1 设定提存计划

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、基本养老保险费		5,719,529.74	5,672,648.31	46,881.43
二、失业保险费		157,776.03	156,360.77	1,415.26
三、企业年金缴费				
合计		5,877,305.77	5,829,009.08	48,296.69

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、基本养老保险费		4,506,258.60	4,506,258.60	
二、失业保险费		130,526.56	130,526.56	
三、企业年金缴费				
合计		4,636,785.16	4,636,785.16	

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、基本养老保险费		4,076,247.74	4,076,247.74	
二、失业保险费		184,696.40	184,696.40	
三、企业年金缴费				
合计		4,260,944.14	4,260,944.14	

4.21 应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	30,502,263.70	21,413,328.48	3,796,000.40
增值税	13,704,576.84	39,690,421.50	21,773,582.96
房产税	185,970.89	131,343.45	108,977.69
土地使用税	109,986.13	109,986.13	94,868.99
印花税	72,210.30	164,187.48	2,075.30
个人所得税	205,790.11	212,327.22	85,639.21
城市维护建设税	714,877.31	2,420,888.22	1,121,947.65
教育费附加	410,479.48	1,397,173.10	666,668.89
地方教育费附加	273,652.99	931,448.75	444,445.93
地方基金	32,758.04		
环境保护税	35,615.96		
合计	46,248,181.75	66,471,104.33	28,094,207.02

4.22 其他应付款

4.22.1 其他应付款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	190,662.08	112,937.91	
应付股利			
其他应付款	8,786,747.46	2,560,423.09	26,465,256.82
合计	8,977,409.54	2,673,361.00	26,465,256.82

4.22.2 应付利息

4.22.2.1 应付利息明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期借款利息	27,174.58	94,329.58	
短期借款利息	163,487.50	18,608.33	
合计	190,662.08	112,937.91	

4.22.3 其他应付款

4.22.3.1 其他应付款按项目列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付其他费用	6,315,653.26	947,249.81	813,986.22
保证金	1,798,744.20	1,215,675.00	272,425.00
专利使用费	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他	372,350.00	97,498.28	
往来款			7,018,845.60
股份认购定金			18,060,000.00
合计	8,786,747.46	2,560,423.09	26,465,256.82

4.22.3.2 2018年末账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东古澄环保科技有限公司	444,000.00	未结算
清华大学	300,000.00	未结算
四平辽河农垦管理区城乡建设局	290,000.00	未结算
江西建工第二建筑有限责任公司	272,425.00	未结算
合计	1,306,425.00	

4.22.3.3 2018年末金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
新余高新技术产业开发区	3,031,156.36	租金
北京大成(深圳)律师事务所	500,000.00	中介服务费
江西中清环保工程有限公司	450,000.00	保证金
山东古澄环保科技有限公司	444,000.00	保证金
清华大学	300,000.00	专利使用费
合计	4,725,156.36	

4.23 一年内到期的非流动负债

4.23.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	2,000,000.00	6,500,000.00
一年内到期的长期应付款	4,375,000.00	4,375,000.00	
合计	6,875,000.00	6,375,000.00	6,500,000.00

4.23.2 2018年末一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	100,000.00	2016/2/22	2019/6/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	200,000.00	2016/2/22	2019/12/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	600,000.00	2015/12/25	2019/6/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	1,600,000.00	2015/12/25	2019/12/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
合计		2,500,000.00					

4.24 长期借款

4.24.1 长期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	14,000,000.00	16,500,000.00	23,500,000.00
保证借款		40,000,000.00	
合计	14,000,000.00	56,500,000.00	23,500,000.00

4.24.2 2018年末长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	12,500,000.00	2015/12/25	2025/12/24	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	1,500,000.00	2016/2/22	2024/12/24	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
合计		14,000,000.00					

4.24.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
会昌金岚水务有限公司	12,500,000.00	会昌金岚水务有限公司特许经营权
会昌金岚水务有限公司	1,500,000.00	会昌金岚水务有限公司特许经营权
合计	14,000,000.00	

注：（1）2015年12月25日，会昌金岚水务有限公司与上海浦东发展股份有限公司南昌分行签订合同号为64012015280286的固定资产贷款合同。同日，江西金达莱环保股份有限公司与上海浦东发展股份有限公司南昌分行签订合同号为YB64012015280286016的保证合同，为会昌金岚水务有限公司贷款行为提供连带责任保证。借款金额18,000,000.00元，借款利率为发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮10%计算（2018年利率为5.39%）。借款期限自2015年12月25日至2025年12月24日。

2018年会昌金岚水务有限公司按期归还1,900,000.00元借款，截至2018年12月31日剩余贷款14,700,000.00元，其中2,200,000.00元将于1年内到期，故将其重分类至一年内到期的其他流动负债。重分类后，长期借款余额为12,500,000.00元，一年内到期的其他流动负债余额为2,200,000.00元。

（2）2016年2月22日，会昌金岚水务有限公司与上海浦东发展股份有限公司南昌分行签订合同号为64012016280060的固定资产贷款合同。同日，江西金达莱环保股份有限公司与上海浦东发展股份有限公司南昌分行签订合同号为YB6401201628006001的保证合同，为会昌金岚水务有限公司贷款行为提供连带责任保证。借款金额2,000,000.00元，借款利率为发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮10%计算（2017年利率为5.39%）。借款期限自2016年2月

22日至2024年12月24日。

2018年会昌金岚水务有限公司按期归还100,000.00元借款，截至2018年12月31日剩余贷款额为1,800,000.00元，其中300,000.00元将于1年内到期，故将其重分类至一年内到期的其他流动负债。重分类后，长期借款余额为1,500,000.00元，一年内到期的其他流动负债余额为300,000.00元。

4.25 长期应付款

4.25.1 长期应付款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款	14,768,272.97	20,829,734.17	
专项应付款			
合计	14,768,272.97	20,829,734.17	

4.25.2 长期应付款

4.25.2.1 长期应付款明细列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
支付万安县欣源工业开发有限公司特许经营费	17,016,128.68	24,612,623.69	
未确认融资费用	-2,247,855.71	-3,782,889.52	
合计	14,768,272.97	20,829,734.17	

注：本公司下属子公司万安县金源水业有限公司与万安县欣源工业开发有限公司签订收购原金泰源PCB污水处理厂资产，收购总价为55,204,734.17元，企业于2017年12月25日一次性支付万安县欣源工业开发有限公司30,000,000.00元，剩余款项25,204,734.17元依照合同规定还款方式每年支付本金4,375,000.00元，按未归还本金余额及同期银行基准利率4.90%计算利息费用，2018年5月17日本公司一次性支付7,000,000.00元，其中本金部分6,485,403.34元，利息部分514,596.66元，剩余本金18,719,330.83元依照合同规定还款方式重新计算未确认融资费用金额为2,671,797.85元，本期已摊销423,942.15元，截至2018年12月31日未确认融资费用期末余额2,247,855.71元，长期应付款期末余额21,391,128.68元，其中一年内应归还的本金4,375,000.00元重分类至一年内到期的非流动资产。剩余本金与利息将于2023年结清。

4.25.2.2 关联方长期应付款情况

项目名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
万安县欣源工业开发有限公司	14,768,272.97	20,829,734.17	
合计	14,768,272.97	20,829,734.17	

4.26 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
特许经营权维护及大修费	1,885,096.03	898,181.54	844,827.59	1,938,449.98
预计维修质保金	10,453,540.65	6,263,438.99	1,935,288.16	14,781,691.48
合计	12,338,636.68	7,161,620.53	2,780,115.75	16,720,141.46

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
特许经营权维护及大修费	1,072,565.83	812,530.20		1,885,096.03
预计维修质保金	8,525,858.76	4,118,735.09	2,191,053.20	10,453,540.65
合计	9,598,424.59	4,931,265.29	2,191,053.20	12,338,636.68

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
特许经营权维护及大修费	361,025.65	711,540.18		1,072,565.83
预计维修质保金	7,073,572.53	2,220,555.62	768,269.39	8,525,858.76
合计	7,434,598.18	2,932,095.80	768,269.39	9,598,424.59

注：特许经营权维护及大修费为本公司按照 BOT/ROT 项目核算原则计提的项目后续维护及大修费。

4.27 递延收益

4.27.1 递延收益明细情况

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2018年	政府补助	16,837,071.39	9,661,012.02	13,927,584.57	12,570,498.84	
2017年	政府补助	9,460,170.05	22,560,161.73	15,183,260.39	16,837,071.39	
2016年	政府补助	4,797,255.10	14,353,820.57	9,690,905.62	9,460,170.05	

4.27.2 涉及政府补助的递延收益

项目	2017.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2018.12.31	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪器的开发与产业化 水样预处理系统的研发	1,392,111.97 1,282,526.50			903,024.71 1,012,709.20		489,087.26 269,817.30	与收益相关 与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统 专项奖励	173,887.07			173,887.07			与收益相关 与收益相关
增值税退税		5,693,500.90	1,122,000.00	4,571,500.90			与收益相关
会昌县城区污水处理二期工程	12,246,376.84	1,959,100.05		1,959,100.05		11,811,594.28	与资产相关 与收益相关
稳岗补贴		8,411.07	8,411.07				与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	1,742,169.01			1,742,169.01			与收益相关
税收奖励	16,837,071.39	2,000,000.00	2,000,000.00				与收益相关
合计	16,837,071.39	9,661,012.02	3,130,411.07	10,797,173.50		12,570,498.84	

(续)

项目	2016.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2017.12.31	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪器的开发与产业化 水样预处理系统的研发	2,353,755.80 1,765,091.29	930,300.00 360,100.00		1,901,943.83 842,664.79		1,392,111.97 1,282,526.50	与收益相关 与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统 北京市科技新星	388,679.64 142,643.32	775,100.00		989,892.57 142,643.32		173,887.07	与收益相关 与收益相关

项目	2016.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2017.12.31	与资产相关 与收益相关
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的应用	1,500,000.00			1,500,000.00			与收益相关
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室	500,000.00			500,000.00			与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	2,800,000.00			1,057,830.99		1,742,169.01	与收益相关
规模养殖污染治理技术集成与示范		100,000.00		100,000.00			与收益相关
兼氧膜生物反应器处理印染废水研究与应用		140,000.00		140,000.00			与收益相关
专项奖励		2,669,100.00	2,669,100.00				与收益相关
稳岗补贴		25,251.92	25,251.92				与收益相关
会昌县城区污水处理二期工程		12,500,000.00		253,623.16		12,246,376.84	与资产相关
增值税退税		2,112,161.20		2,112,161.20			与收益相关
税收奖励		2,945,000.00	2,945,000.00				与收益相关
增值税税收优惠		3,148.61		3,148.61			与收益相关
合计	9,460,170.05	22,560,161.73	5,639,351.92	9,543,908.47		16,837,071.39	

(续)

项目	2015.12.31	本年新增补助金 额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	2,507,596.80	1,117,800.00	1,261,641.00		2,363,755.80	与收益相关
水样预处理系统的研发	1,598,185.91	427,000.00	260,094.62		1,765,091.29	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统	472,811.16	401,000.00	485,131.52		388,679.64	与收益相关
北京市科技新星	207,861.23		65,217.91		142,643.32	与收益相关
易维护水质自动监测站的研发及应用项目	10,800.00		10,800.00			与收益相关
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用		2,440,000.00	700,000.00	240,000.00	1,500,000.00	与收益相关
规模养殖污染治理技术集成与示范		200,000.00	200,000.00			与收益相关
有机污泥减量技术研究与应用		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
兼氧膜生物反应器处理印染废水研究与应用		140,000.00	140,000.00			与收益相关
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室		1,200,000.00	700,000.00		500,000.00	与收益相关

项目	2015.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关 与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		3,500,000.00	700,000.00		2,800,000.00	与收益相关
专项奖励		3,423,800.00	3,423,800.00			与收益相关
太阳能-太阳能用于水体修复的多功能装置研发		60,000.00	60,000.00			与收益相关
稳岗补贴		5,012.00	5,012.00			与收益相关
增值税退税		431,794.55	431,794.55			与收益相关
增值税税收优惠		7,414.02	7,414.02			与收益相关
合计	4,797,255.10	14,353,820.57	9,450,905.62	240,000.00	9,460,170.05	与收益相关

4.28 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
一、有限售条件股份	97,732,877.00	47.21				-9,000.00	-9,000.00	97,723,877.00	47.21
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	97,732,877.00	47.21				-9,000.00	-9,000.00	97,723,877.00	47.21
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	97,732,877.00	47.21				-9,000.00	-9,000.00	97,723,877.00	47.21
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,267,123.00	52.79				9,000.00	9,000.00	109,276,123.00	52.79
1.人民币普通股	109,267,123.00	52.79				9,000.00	9,000.00	109,276,123.00	52.79
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	207,000,000.00	100.00						207,000,000.00	100.00

(续)

项目	2016.12.31				本年增减变动(+ -)				2017.12.31	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)	
一、有限售条件股份	97,788,000.00	48.89				-55,123.00	-55,123.00	97,732,877.00	47.21	
1.国家持股										
2.国有法人持股										
3.其他内资持股	97,788,000.00	48.89				-55,123.00	-55,123.00	97,732,877.00	47.21	
其中：境内非国有法人持股										
境内自然人持股	97,788,000.00	48.89				-55,123.00	-55,123.00	97,732,877.00	47.21	
4.外资持股										
其中：境外法人持股										
境外自然人持股										
二、无限售条件股份	102,212,000.00	51.11	7,000,000.00			55,123.00	7,055,123.00	109,267,123.00	52.79	
1.人民币普通股	102,212,000.00	51.11	7,000,000.00			55,123.00	7,055,123.00	109,267,123.00	52.79	
2.境内上市外资股										
3.境外上市外资股										
4.其他										
三、股份总数	200,000,000.00	100.00	7,000,000.00				7,000,000.00	207,000,000.00	100.00	

(续)

项目	2015.12.31				本年增减变动(+ -)				2016.12.31	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)	
一、有限售条件股份	105,702,500.00	52.85				-7,914,500.00	-7,914,500.00	97,788,000.00	48.89	
1.国家持股										
2.国有法人持股										
3.其他内资持股	105,702,500.00	52.85				-7,914,500.00	-7,914,500.00	97,788,000.00	48.89	
其中：境内非国有法人持股										
境内自然人持股	105,702,500.00	52.85				-7,914,500.00	-7,914,500.00	97,788,000.00	48.89	

项目	2015.12.31		本年增减变动(+ -)					2016.12.31	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	94,297,500.00	47.15			7,914,500.00	7,914,500.00	7,914,500.00	102,212,000.00	51.11
1. 人民币普通股	94,297,500.00	47.15			7,914,500.00	7,914,500.00	7,914,500.00	102,212,000.00	51.11
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
三、股份总数	200,000,000.00	100.00						200,000,000.00	100.00

4.29 资本公积

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018年	资本(股本)溢价	243,368,276.67			243,368,276.67
	其他资本公积	7,087,148.77			7,087,148.77
	合计	250,455,425.44			250,455,425.44

(续)

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017年	资本(股本)溢价	69,260,050.89	174,108,225.78		243,368,276.67
	其他资本公积	7,087,148.77			7,087,148.77
	合计	76,347,199.66	174,108,225.78		250,455,425.44

注：(1) 2017年增加额为收到太平洋证券宁静88号定向资产管理计划股权定增款；

(2) 本公司于2017年6月将原全资子公司贵州水投水务金达莱环保科技有限公司49%的股权转给贵州水投水务科技有限公司，在合并财务报表中将处置

价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价）。

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016 年	资本（股本）溢价	44,108,335.41	25,151,715.48		69,260,050.89
	其他资本公积	7,087,148.77			7,087,148.77
	合计	51,195,484.18	25,151,715.48		76,347,199.66

注：2016 年增加额为收到太平洋证券丰盈 11 号定向资产管理计划股权投资款，该款项为投资人履行 2014 年定向增发对赌协议而于本期支付的股本溢价。

4.30 其他综合收益

年份	项目	上期期初余额	上期增减变动金额	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
2018 年	外币财务报表折算差额		-1,096,264.47	-1,096,264.47	1,801,301.96	1,801,301.96			1,801,301.96		705,037.49
	其他综合收益合计		-1,096,264.47	-1,096,264.47	1,801,301.96	1,801,301.96			1,801,301.96		705,037.49
2017 年	外币财务报表折算差额				-1,096,264.47	-1,096,264.47			-1,096,264.47		-1,096,264.47
	其他综合收益合计				-1,096,264.47	-1,096,264.47			-1,096,264.47		-1,096,264.47

4.31 盈余公积

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
2018年	法定盈余公积	59,535,918.63	19,673,558.67		79,209,477.30	净利润 10%计提
2017年	法定盈余公积	44,099,487.07	15,436,431.56		59,535,918.63	净利润 10%计提
2016年	法定盈余公积	35,496,619.25	8,602,867.82		44,099,487.07	净利润 10%计提

4.32 未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	420,727,343.62	310,139,607.90	272,786,705.96	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	420,727,343.62	310,139,607.90	272,786,705.96	
加：本期归属于母公司股东的净利润	236,146,177.96	146,724,167.28	85,955,769.76	
减：提取法定盈余公积	19,673,558.67	15,436,431.56	8,602,867.82	净利润的 10%
应付普通股股利	124,200,000.00	20,700,000.00	40,000,000.00	
期末未分配利润	512,999,962.91	420,727,343.62	310,139,607.90	

4.33 少数股东权益

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	持股比例
北京金达清创环境科技有限公司	947,063.76	2,248,465.91	2,347,521.21	40.00%
贵州水投水务金达莱环保有限公司	3,134,677.48	3,815,758.69		49.00%
横峰县金岑水务有限公司	8,278,091.80	7,680,195.85	7,032,472.93	49.00%
会昌金岚水务有限公司	470,975.74	534,876.80	655,989.76	20.00%
江苏金达莱环保科技有限公司	3,507,639.33	2,304,553.82		35.00%
南昌市金泉水务有限公司	4,554,987.26	4,917,778.16	4,885,919.12	49.00%
上海合颖实业有限公司	12,069,444.28	12,656,196.23	13,201,264.97	49.00%
四川金达莱环保科技有限公司	6,831.65	48,410.84	178,654.53	20.00%
万安县金源水业有限公司	5,058,634.44	5,849,763.28	1,996,057.07	40.00%
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	18,581,304.68	19,070,817.52	12,799,065.92	40.00%
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司		226,350.07	392,659.81	20.00%
南昌市清泉水务有限公司	-83.30			49.00%
深圳市金达健水科技有限公司			32,187.91	40.00%
云南金达莱环保科技有限公司			216,581.70	45.00%
合计	56,609,567.12	59,353,167.17	43,738,374.93	

4.34 营业收入、营业成本

4.34.1 营业收入、营业成本

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	712,541,018.69	481,450,285.46	270,837,946.57
其他业务收入	1,736,406.65	2,605,663.77	1,904,387.23
营业收入合计	714,277,425.34	484,055,949.23	272,742,333.80
主营业务成本	243,790,771.66	171,612,826.06	93,468,708.26
其他业务成本	2,162,188.04	2,850,190.24	2,161,148.26
营业成本合计	245,952,959.70	174,463,016.30	95,629,856.52

4.34.2 主营业务（分行业）

行业名称	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	712,541,018.69	243,790,771.66	481,450,285.46	171,612,826.06	270,837,946.57	93,468,708.26
合计	712,541,018.69	243,790,771.66	481,450,285.46	171,612,826.06	270,837,946.57	93,468,708.26

4.34.3 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境整体解决方案	81,727,103.85	37,347,764.11	98,878,757.21	40,575,463.14	116,025,059.28	38,144,399.84
水污染治理装备	554,648,203.26	168,320,275.86	327,321,296.20	97,226,037.27	112,755,950.44	29,038,630.28
水污染治理项目运营	67,925,646.27	36,491,830.29	47,558,673.57	31,110,289.17	31,858,509.02	22,835,699.55
其他业务	8,240,065.31	1,630,901.40	7,691,558.48	2,701,036.48	10,198,427.83	3,449,978.59
合计	712,541,018.69	243,790,771.66	481,450,285.46	171,612,826.06	270,837,946.57	93,468,708.26

4.34.4 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	712,541,018.69	243,790,771.66	481,450,285.46	171,612,826.06	270,837,946.57	93,468,708.26
国外地区						
合计	712,541,018.69	243,790,771.66	481,450,285.46	171,612,826.06	270,837,946.57	93,468,708.26

4.34.5 其他业务

项目	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	881,100.64	1,513,869.00	1,046,849.06	1,569,557.68	904,387.18	1,450,259.01
材料处置	855,306.01	648,319.04	1,558,814.71	1,280,632.56	1,000,000.05	710,889.25
合计	1,736,406.65	2,162,188.04	2,605,663.77	2,850,190.24	1,904,387.23	2,161,148.26

4.34.6 前五名客户的营业收入情况

2018年度

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
四川勋睦建设工程有限公司	30,893,103.45	4.33
中国国机重工集团有限公司	30,000,353.68	4.20
洛阳龙丰建设投资有限公司	28,178,808.78	3.95
连云港市赣榆区住房和城乡建设局	27,959,482.76	3.91
遵义湘江投资建设有限责任公司	23,388,152.08	3.27
合计	140,419,900.75	19.66

2017年度

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
瑞金市环境保护局	51,050,443.48	10.55
宿州市新区建设投资集团有限公司	42,234,234.23	8.73
中国国机重工集团有限公司	30,844,786.32	6.37
上饶市北控水务发展有限公司	16,760,683.76	3.46
重庆美城建筑工程(集团)有限公司	15,942,342.35	3.29
合计	155,012,815.89	32.40

2016年度

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
永宁县人民政府	35,726,016.28	13.10
会昌金岚水务有限公司	29,960,000.00	10.98
新余市木林森线路板有限公司	17,790,291.26	6.52
吉安市木林森光电有限公司	17,737,864.09	6.50
北京北控京西污水净化有限公司	17,487,179.49	6.41
合计	118,701,351.12	43.51

4.35 税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度
营业税			2,123,364.37
资源税	147,322.11	12,894.81	4,004.37
城市维护建设税	3,480,351.58	3,821,955.31	812,548.87
教育费附加	1,966,298.77	2,364,460.00	503,768.19
地方教育费附加	1,310,146.73	1,328,304.22	323,247.13
房产税	649,600.19	612,887.20	468,637.58
土地使用税	451,100.03	406,831.38	283,474.78
印花税	598,177.46	303,288.78	97,758.57
车船税	26,667.45	16,578.80	10,875.10
环境保护税	137,412.25		
地方基金	91,224.95	107,944.57	215.38
合计	8,858,301.52	8,975,145.07	4,627,894.34

4.36 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
薪酬总额	15,998,135.78	10,613,435.31	5,450,213.79
差旅费	4,023,441.29	3,412,972.73	2,118,632.31
业务招待费	5,430,316.99	3,603,638.92	2,097,594.81
运费	5,421,487.67	4,871,999.33	2,618,251.71
广告费	1,853,022.03	574,791.51	1,032,582.81
预计维修质保金	6,263,438.99	4,118,735.09	1,474,830.92
办公费	3,334,058.57	3,172,387.47	3,345,046.33
市场推广费	32,089,357.65	17,187,784.09	6,026,194.04
折旧与摊销	185,598.68	116,988.19	188,628.14
合计	74,598,857.65	47,672,732.64	24,351,974.86

4.37 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
薪酬总额	25,187,946.04	16,841,240.67	10,683,813.00
折旧与摊销	8,674,275.49	6,177,349.83	5,003,977.63
差旅费	3,070,744.80	1,173,180.81	806,687.51
业务招待费	2,537,659.94	1,873,878.69	1,089,011.27
办公费	7,156,351.93	6,990,650.79	4,068,838.33
中介机构服务费	4,893,449.39	2,772,031.30	2,538,791.44
广告费	20,796.00	247,859.43	178,742.13
税金			201,724.20
其他	566,177.15	165,011.16	689,109.48
合计	52,107,400.74	36,241,202.68	25,260,694.99

4.38 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
863 计划-水质安全生物预警监测技术与系统	27,787.50	2,333,513.93	622,814.03
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	1,048,458.04	2,003,762.44	1,372,920.37
水样预处理系统的研发	1,301,894.67	1,436,347.49	389,388.76
北京市科技新星项目		142,643.32	65,217.91
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发	216,866.52	48,748.10	
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发	236,987.83	21,453.40	
FMBR 出水充氧装置的优化及开发	1,146,043.08		
FMBR 膜组件结构优化研究及开发	2,020,427.14		
防污堵曝气装置的研究与开发	2,047,936.51		
高品质湖泊水体治理技术集成及示范	5,201,052.00	1,125,492.81	
镇村污水处理技术集成及示范	5,374,335.36	927,951.44	
水体污染控制与治理科技重大专项	432,535.15	279,298.25	246,619.19
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用	1,661,519.26	4,386,445.19	2,040,298.78

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
规模养殖污染处理技术集成与示范	29,442.73		174,280.80
FMBR 系统脱氮机理性研究	552,977.69		1,411,978.16
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	3,376,420.30	5,665,304.23	2,613,649.64
FMBR 设备远程终端系统开发	2,851,678.24	534,006.37	
污水分布治理模式探索及示范推广	3,755,358.16	397,583.88	
高品质出水处理技术集成及验证	3,075,282.05	1,008,469.76	
高氨氮废液资源化、无害化处理	4,262,664.55		
移动式制有机肥设备开发	2,834,517.46		
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究	165,363.35		
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室		3,446,737.62	2,657,168.85
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证	1,429,539.66		
兼氧膜生物反应器技术处理畜禽养殖废水研究与应用			4,366.81
FMBR 系统膜防污堵技术及装置开发			320,851.85
FMBR 系统有机污泥减量机理性研究			717,807.54
FMBR 系统不排泥除磷技术机理性研究			541,584.28
FMBR 低噪声系统开发及应用			773,028.80
易维护水质自动监测站的研发及应用			10,800.00
合计	43,049,087.25	23,757,758.23	13,962,775.77

4.39 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	6,771,239.20	3,871,999.71	4,783,731.91
减：利息收入	4,734,580.57	3,594,099.86	2,087,186.73
利息净支出	2,036,658.63	277,899.85	2,696,545.18
汇兑损失	7.57	16.09	1.32
减：汇兑收益	17.19		19.47
汇兑净损失	-9.62	16.09	-18.15
银行手续费	367,998.33	117,682.24	497,342.39
合计	2,404,647.34	395,598.18	3,193,869.42

4.40 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	48,678,894.41	33,210,738.80	17,952,390.77
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失	1,942,469.97		
在建工程减值损失	1,057,771.94	280,489.20	
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他减值损失			
合计	51,679,136.32	33,491,228.00	17,952,390.77

4.41 其他收益

4.41.1 其他收益明细情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	10,797,173.50	9,543,908.47	
合计	10,797,173.50	9,543,908.47	

4.41.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	903,024.71	1,901,943.83		与收益相关
水样预处理系统的研发	1,012,709.20	842,664.79		与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统	173,887.07	989,892.57		与收益相关
北京市科技新星		142,643.32		与收益相关
专项奖励	4,571,500.90			与收益相关
增值税退税	1,959,100.05	2,112,161.20		与收益相关
会昌县城区污水处理二期工程补助	434,782.56	253,623.16		与资产相关
增值税税收优惠		3,148.61		与收益相关
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用		1,500,000.00		与收益相关
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室		500,000.00		与收益相关
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用		140,000.00		与收益相关
规模养殖污染处理技术集成与示范		100,000.00		与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	1,742,169.01	1,057,830.99		与收益相关
合计	10,797,173.50	9,543,908.47		

4.42 投资收益

4.42.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	930,435.35	1,909,451.68	395,328.67
处置长期股权投资产生的投资收益	17,668,169.71		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
合计	18,598,605.06	1,909,451.68	395,328.67

4.43 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置非流动资产的利得		989,094.06	-9,233.90
合计		989,094.06	-9,233.90

4.44 营业外收入

4.44.1 营业外收入明细情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	3,130,411.07	5,639,351.92	9,450,905.62
其他	1,642,745.83	1,000.00	4,512,500.00
合计	4,773,156.90	5,640,351.92	13,963,405.62

4.44.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关 与收益相关
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用			700,000.00	与收益相关
规模养殖污染处理技术集成与示范			200,000.00	与收益相关
有机污泥减量技术研究与应用			1,000,000.00	与收益相关
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用			140,000.00	与收益相关
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室			700,000.00	与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程			700,000.00	与收益相关
专项奖励	1,122,000.00	2,669,100.00	3,423,800.00	与收益相关
增值税退税			431,794.55	与收益相关
增值税税收优惠			7,414.02	与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化			1,261,641.00	与收益相关
水样预处理系统的研发			260,094.62	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统			485,131.52	与收益相关
北京市科技新星			65,217.91	与收益相关
易维护水质自动监测站的研发及应用项目			10,800.00	与收益相关
太阳莲花-太阳能用于水体修复的多功能装置研发			60,000.00	与收益相关
稳岗补贴	8,411.07	25,251.92	5,012.00	与收益相关
税收奖励	2,000,000.00	2,945,000.00		与收益相关
合计	3,130,411.07	5,639,351.92	9,450,905.62	

4.45 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组损失			
捐赠支出	570,000.00	1,026,567.64	1,302,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,308,818.56		
其他	21.48	60,712.66	89,055.00
合计	1,878,840.04	1,087,280.30	1,391,055.00

4.46 所得税费用

4.46.1 所得税费用明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,312,921.03	36,371,612.10	18,926,100.53
递延所得税调整	-16,798,368.70	-6,866,338.18	-3,441,624.17
合计	34,514,552.33	29,505,273.92	15,484,476.36

4.46.2 2018 年会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	267,917,130.24
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,214,077.44
子公司适用不同税率的影响	-1,116,167.72
调整以前期间所得税的影响	-704,992.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	751,325.28
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,506,695.50
税收优惠	-8,141,084.54
其他纳税调整事项	3,318.21
税率变动影响	1,380.79
所得税费用	34,514,552.33

4.47 其他综合收益

项目	2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,801,301.96		1,801,301.96	-1,096,264.47		-1,096,264.47			
外币财务报表折算差额	1,801,301.96		1,801,301.96	-1,096,264.47		-1,096,264.47			
小计	1,801,301.96		1,801,301.96	-1,096,264.47		-1,096,264.47			

4.48 现金流量表项目注释

4.48.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回投标保证金	3,995,056.00	8,215,928.00	12,229,833.00
收到政府补助资金	4,808,578.64	4,894,851.92	13,914,612.00
利息收入	4,597,678.68	3,594,099.86	2,087,186.73
收回备用金及代垫员工款项	64,000.00	3,000.00	397,111.92
收回履约保证金	976,750.00	2,492,460.00	2,121,000.00
往来款	89,118.58	1,223,373.70	5,826,917.67
收回多缴预缴税费	139,288.74		
收回诉讼冻结资金	5,000,000.00		
合计	19,670,470.64	20,423,713.48	36,576,661.32

4.48.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付投标保证金	5,577,126.00	7,786,753.00	12,085,935.00
付履约保证金	728,340.00	1,086,200.00	1,401,821.00
付中介机构费用	3,896,980.00	3,225,411.64	2,550,723.47
展览和广告费	2,138,575.40	737,786.00	1,411,730.01
运输费	5,543,038.50	6,164,613.30	1,924,438.43
差旅费	7,456,462.95	4,852,811.65	4,107,359.94
业务招待费	8,143,023.60	5,477,517.61	3,186,606.08
市场推广费	22,532,363.93	19,931,064.76	8,349,086.68
技术研究费	8,228,210.55	8,356,454.16	5,780,015.43
往来款	9,200,950.39	2,757,809.83	3,251,375.22
办公费	10,857,535.34	11,203,166.54	6,950,102.94
公益性捐赠	490,000.00	1,116,567.64	1,302,000.00
合计	84,792,606.66	72,696,156.13	52,301,194.20

4.48.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	15,000,000.00		
支付结构性存款	53,000,000.00		
合计	68,000,000.00		

4.48.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到会昌县城市管理局专项资金		9,500,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	2,480,637.50	5,315,111.63	5,604,302.30
收回保函保证金	6,318,686.77		
股份认购定金			18,060,000.00
合计	8,799,324.27	14,815,111.63	23,664,302.30

4.48.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付保函保证金	7,945,388.71	249,000.00	
万安县欣源工业开发有限公司工程款、设备款	7,000,000.00		
支付银行承兑汇票保证金	33,192,526.58	56,570,000.00	28,570,000.00
支付借款保证金	40,000.00		
子公司清算支付给少数股东的剩余财产分配现金		76,152.74	
合计	48,177,915.29	56,895,152.74	28,570,000.00

4.49 现金流量表补充资料

4.49.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	233,402,577.91	146,549,520.04	85,236,846.16
加: 资产减值准备	51,679,136.32	33,491,228.00	17,952,390.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,664,999.10	9,197,681.93	8,051,127.03
无形资产摊销	9,640,455.43	7,464,363.30	6,077,340.63
长期待摊费用摊销	962,555.07		266,738.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-989,094.06	9,233.90
固定资产报废损失	1,308,818.56		
公允价值变动损失			
财务费用	6,771,239.20	3,871,999.71	4,783,731.91
投资损失	-18,598,605.06	-1,909,451.68	-395,328.67
递延所得税资产减少	-16,798,368.70	-6,866,338.18	-3,441,624.17
递延所得税负债增加			
存货的减少	-40,458,025.94	-423,791.73	-64,107,945.30
经营性应收项目的减少	-148,565,585.17	-95,829,334.59	51,528,498.57
经营性应付项目的增加	123,780,230.31	73,041,986.56	-113,351,757.10
其他		-6,333,762.57	
经营活动产生的现金流量净额	213,789,427.03	161,265,006.73	-7,390,747.48
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	366,769,537.13	387,427,352.77	205,609,959.10
减: 现金的期初余额	387,427,352.77	205,609,959.10	175,007,576.77
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-20,657,815.64	181,817,393.67	30,602,382.33

4.49.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.现金	366,769,537.13	387,427,352.77	205,609,959.10
其中：库存现金	28,407.10	36,758.32	45,226.83
可随时用于支付的银行存款	366,741,130.03	387,390,594.45	205,564,732.27
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2.现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3.期末现金及现金等价物余额	366,769,537.13	387,427,352.77	205,609,959.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

5 合并范围的变更

5.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产
江西金标检测技术有限公司	2018年6月	1,779,067.21
南昌市清泉水务有限公司	2018年7月	-170.00

5.2 清算主体

江西金达莱环保股份有限公司作为持有奉新金达莱环保有限公司 40%股权的股东，于 2018 年 6 月与其控股股东三菱化学株式会社签订了股权收购协议，并在同月取得了该公司的控制权，江西金达莱于 2018 年 7 月对奉新金达莱进行合并，又于 2018 年 12 月 29 日完成注销。

云南金达莱环保科技有限公司，成立于 2012 年 9 月，注册资本人民币 2,000,000.00 元，属江西金达莱环保股份有限公司持股 55%的控股子公司，该公司已于 2017 年 7 月 10 日注销。

6 在其他主体中的权益

6.1 重要的非全资子公司的少数股东财务信息

6.1.1 2018 年度

项目	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	-1,301,402.15		947,063.76
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49	-681,081.21		3,134,677.48
横峰县金岑水务有限公司	49	597,895.95		8,278,091.80
会昌金岚水务有限公司	20	-63,901.06		470,975.74
江苏金达莱环保科技有限公司	35	1,203,085.51		3,507,639.33
南昌市金泉水务有限公司	49	-362,790.90		4,554,987.26

项目	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
上海合颖实业有限公司	49	-586,751.95		12,069,444.28
四川金达莱环保科技有限公司	20	-41,579.19		6,831.65
万安县金源水业有限公司	40	-791,128.84		5,058,634.44
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40	-489,512.84		18,581,304.68
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20	-226,350.07		
南昌市清泉水务有限公司	49	-83.30		-83.30
深圳市金达健水科技有限公司	40			
合计		-2,743,600.05		56,609,567.12

6.1.2 2017年度

子公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	-99,055.30		2,248,465.91
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49	3,815,758.69		3,815,758.69
横峰县金岑水务有限公司	49	647,722.92		7,680,195.85
会昌金岚水务有限公司	20	-121,112.96		534,876.80
江苏金达莱环保科技有限公司	35	2,304,553.82		2,304,553.82
南昌市金泉水务有限公司	49	31,859.04		4,917,778.16
上海合颖实业有限公司	49	-545,068.74		12,656,196.23
四川金达莱环保科技有限公司	20	-130,243.69		48,410.84
万安县金源水业有限公司	40	3,853,706.21		5,849,763.28
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40	6,271,751.60		19,070,817.52
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20	-166,309.74		226,350.07
深圳市金达健水科技有限公司	40	-32,187.91		
云南金达莱环保科技有限公司	45	-216,581.70		
合计		15,614,792.24		59,353,167.17

6.1.3 2016年度

子公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	792,466.17		2,347,521.21
横峰县金岑水务有限公司	49	-313,211.02		7,032,472.93
会昌金岚水务有限公司	20	9,458,782.67		655,989.76
南昌市金泉水务有限公司	49	4,885,919.12		4,885,919.12
上海合颖实业有限公司	49	-544,395.91		13,201,264.97
四川金达莱环保科技有限公司	20	-21,867.71	100,000.00	178,654.53
万安县金源水业有限公司	40	1,996,254.63		1,996,057.07
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40	97,979.27		12,799,065.92
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20	196,972.45		392,659.81
深圳市金达健水科技有限公司	40	-277,119.85		32,187.91
云南金达莱环保科技有限公司	45	359,296.58		216,581.70
合计		16,631,076.40	100,000.00	43,738,374.93

6.2 重要非全资子公司的主要财务信息

	2018年余额/2018年度发生额												
	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司	南昌市清泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达捷水科技术有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司
流动资产	1,264,812.99	10,470,250.31	23,564,907.00	5,220,064.63	4,195,500.53	38,898,770.61	5,125,521.07	480.00	2,285,356.78	167,613.27	348,229.71	1,575,461.09	6,680,442.66
非流动资产	2,519,620.09	39,214,479.06	958,282.98	13,534,688.91	45,717,119.25	1,327,537.77	4,599,062.20		22,554,560.31	76,515.97	109,439.07	1,603,980.47	64,687,796.62
资产总计	3,784,433.08	49,684,729.37	24,523,189.98	18,754,753.54	49,912,619.78	40,226,308.38	9,724,583.27	480.00	24,839,917.09	244,129.24	457,668.78	3,179,441.56	71,368,239.28
流动负债	657,869.11	2,632,192.67	18,125,889.00	1,444,948.46	20,851,117.51	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	43,924,974.72
非流动负债	758,904.56	599,275.00		415,740.18	26,706,623.59								14,796,678.46
负债	1,416,773.67	3,231,467.67	18,125,889.00	1,860,688.64	47,557,741.10	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	58,721,653.18
所有者权益	2,367,659.41	46,453,261.70	6,397,300.98	16,894,064.90	2,354,878.68	10,021,826.66	9,295,892.38	-170.00	24,631,518.93	-141,416.20	34,158.24	-7,072.44	12,646,586.10
营业总收入	1,498,919.94	6,293,354.21	1,934,482.76	2,445,942.41	3,405,996.96	43,660,166.14	344,827.59		859,830.60		990,566.01		
营业总成本	6,841,650.72	7,517,136.29	3,770,421.78	1,225,746.59	4,160,284.88	39,131,768.53	1,085,217.17	170.00	2,057,283.55	74,745.33	1,199,412.01	1,138,822.78	3,655,989.67
营业利润	-3,253,109.80	-1,223,782.08	-1,835,939.02	1,220,195.82	-319,505.36	4,528,397.61	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-208,846.00	-1,138,822.78	-1,977,822.10
利润总额	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-1,835,939.02	1,220,195.82	-319,505.36	4,528,397.61	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,977,822.10

2018年余额/2018年度发生额

	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司	南昌市清泉水务有限公司	南昌市清泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达健水科技术有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司
净利润	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-1,389,961.66	1,220,195.82	-319,505.36	3,437,380.04	-740,389.58	-170.00	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,977,822.10
综合收益总额	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-1,389,961.66	1,220,195.82	-319,505.36	3,437,380.04	-740,389.58	-170.00	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,977,822.10
经营活动产生的现金流量净额	-1,955,347.86	-2,458,948.53	-4,475,074.92	2,226,156.47	3,011,441.81	2,536,547.93	117,715.50			207,770.49	44,342.93	8,730.18	4,367.16	40,338,658.10

(续)

2017年余额/2017年度发生额

	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司	南昌市金泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达健水科技术有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司	云南金达莱环保科技股份有限公司
流动资产合计	4,443,036.22	11,924,953.38	13,564,631.09	4,528,712.32	4,716,837.75	15,687,049.21	7,512,309.81	2,030,729.33	2,030,729.33	177,493.94	805,686.16	1,822,451.45	21,556,900.87	
非流动资产合计	4,820,084.07	40,831,281.76	452,096.00	11,566,570.43	46,303,529.41	413,440.73	4,068,116.71	23,974,611.75	23,974,611.75	141,380.63	23,275.65	2,662,970.41	59,668,787.77	

2017年余额/2017年度发生额

	北京金达清 创环境科技 有限公司	大丰电子信 息产业园金 达莱水务有 限公司	贵州水投水 务金达莱环 保有限公司	横峰县金岑 水务有限公 司	会昌金凤水 务有限公司	江苏金达莱 环保科技有限公司	南昌市金泉 水务有限公 司	上海合颖实 业有限公司	深圳市金 达健水科 技有限公 司	四川金达 莱环保科 技有限公 司	四平辽河 农垦管理 区金鑫水 务有限公 司	万安县金源 水业有限公 司	云南金 达莱环保 科技股份 有限公司
资产总计	9,263,120.29	52,756,235.14	14,016,727.09	16,095,282.75	51,020,367.16	16,100,489.94	11,580,426.52	26,005,341.08	318,874.57	828,961.81	4,485,421.86	81,225,688.64	
流动负债合计	793,429.97	3,996,114.41	6,229,464.45	164,021.00	19,054,979.87	9,516,043.32	1,544,144.56	176,369.20	385,545.44	586,907.57	3,353,671.52	5,771,546.27	
非流动负债合计	2,848,525.54	1,083,076.95		257,392.67	29,291,003.25							60,829,734.17	
负债合计	3,641,955.51	5,079,191.36	6,229,464.45	421,413.67	48,345,983.12	9,516,043.32	1,544,144.56	176,369.20	385,545.44	586,907.57	3,353,671.52	66,601,280.44	
所有者权益合计	5,621,164.78	47,677,043.78	7,787,262.64	15,673,869.08	2,674,384.04	6,584,446.62	10,036,281.96	25,828,971.88	-66,670.87	242,054.24	1,131,750.34	14,624,408.20	
营业总收入	4,737,166.32	5,621,589.76	14,849,572.63	2,400,000.04	2,834,184.77	9,276,923.08		937,990.47		1,875,316.84			
营业总成本	8,861,949.07	9,882,210.75	11,111,686.90	1,078,116.52	3,831,915.89	8,302,803.86	-70,218.77	2,053,524.27	147,140.65	2,528,689.27	404,198.26	365,734.47	91,257.83
营业利润	-247,638.24	-4,260,620.99	3,737,885.73	1,321,883.52	-605,564.78	974,119.22	70,218.77	-1,112,385.19	-147,140.65	-653,372.43	-831,548.69	-365,734.47	
利润总额	-247,638.24	-4,320,620.99	3,737,885.73	1,321,883.52	-605,564.78	974,119.22	70,218.77	-1,112,385.19	-147,140.65	-651,218.43	-831,548.69	-365,734.47	-48,968.37
净利润	-247,638.24	-4,320,620.99	2,794,769.98	1,321,883.52	-605,564.78	727,296.62	65,018.44	-1,112,385.19	-147,140.65	-651,218.43	-831,548.69	-365,734.47	-49,681.03
综合收益总额	-247,638.24	-4,320,620.99	2,794,769.98	1,321,883.52	-605,564.78	727,296.62	65,018.44	-1,112,385.19	-147,140.65	-651,218.43	-831,548.69	-365,734.47	-49,681.03
经营活动现金流 量	-368,037.82	-1,089,867.35	628,919.03	659,223.25	1,415,424.89	-340,835.81	61,522.37	456,484.28	-125,700.43	165,960.80	254,125.01	-225,778.18	-656.52

(续)

		2016年余额/2016年度发生额											
	北京金达清 创环境科技 有限公司	大丰电子信 息产业园金 达莱水务有 限公司	贵州水投水务 金达莱环保 有限公司	横峰县金岑 水务有限公 司	会昌金岚水 务有限公司	江苏金 达莱环 保科技 有限公 司	南昌市金泉 水务有限公 司	上海合颖实 业有限公司	深圳市金达 捷水科技有 限公司	四川金达莱 环保科技有 限公司	四平辽河农 垦管理区金 鑫水务有限 公司	万安县金源 水业有限公 司	云南金达 莱环保科 技股份有 限公司
流动资产	8,190,982.01	10,168,430.81	992,492.66	4,634,592.12	2,745,666.24		9,800,890.63	1,624,347.39	612,719.89	1,161,247.89	945,976.63	4,899,735.07	478,261.10
非流动资产	4,567,879.56	40,513,580.34		11,523,965.59	34,049,164.44		169,770.53	25,464,303.24	207,446.75	49,766.32	2,217,322.40	55,471,141.77	93,031.56
资产合计	12,758,861.57	50,682,011.15	992,492.66	16,158,557.71	36,794,830.68		9,970,661.16	27,088,650.63	820,166.64	1,211,014.21	3,163,299.03	60,370,876.84	571,292.66
流动负债	2,229,888.50	12,962,295.08		1,703,615.08	14,767,324.40		-602.36	147,293.56	739,696.86	317,741.54	1,200,000.00	55,380,734.17	90,000.00
非流动负债	4,660,170.05	5,722,051.30		102,957.07	18,747,557.46								
负债合计	6,890,058.55	18,684,346.38		1,806,572.15	33,514,881.86		-602.36	147,293.56	739,696.86	317,741.54	1,200,000.00	55,380,734.17	90,000.00
所有者权益合 计	5,868,803.02	31,997,664.77	992,492.66	14,351,985.56	3,279,948.82		9,971,263.52	26,941,357.07	80,469.78	893,272.67	1,963,299.03	4,990,142.67	481,292.66
营业总收入	6,124,544.26	4,431,107.74						748,225.26	440,487.90	1,550,885.66			286,060.20
营业总成本	6,046,996.28	3,972,358.15	7,507.34	639,206.17	1,706,086.65		28,736.48	1,862,909.55	1,193,287.52	1,518,025.67	15,137.75	9,363.42	490,805.16
利润总额	2,160,894.03	456,749.59	-7,507.34	-639,206.17	-1,706,086.65		-28,736.48	-1,111,012.07	-692,799.62	37,871.99	-15,137.75	-9,363.42	-201,563.16
净利润	1,981,165.43	244,948.16	-7,507.34	-639,206.17	-1,706,086.65		-28,736.48	-1,111,012.07	-692,799.62	-109,338.52	-15,137.75	-9,363.42	-201,563.16

2016年余额/2016年度发生额

北京金达清 创环境科技 有限公司	1,981,165.43	411,696.29	云南金达 莱环保科 技股份有 限公司	-201,563.16	-700,535.85
大丰电子信 息产业园金 达莱水务有 限公司	244,948.16	5,953,835.42	万安县金源 水业有限公 司	-9,363.42	-9,963.42
贵州水投水务 金达莱环保有 限公司	-7,507.34	-18,622.34	四平辽河农 垦管理区金 鑫水务有限 公司	-15,137.75	-33,711.75
横峰县金岑 水务有限公 司	-639,206.17	-157,235.78	四川金达莱 环保科技有 限公司	-109,338.52	126,002.29
会昌金岚水 务有限公司	-1,706,086.65	2,533,365.10	深圳市金达 健水科技有 限公司	-692,799.62	-783,708.73
江苏金 达莱环 保科技 有限公司			上海合颖实 业有限公司	-1,111,012.07	451,087.60
南昌市金泉 水务有限公 司	-28,736.48	-430,892.49	南京市金泉 水务有限公 司	-28,736.48	-430,892.49
综合收益总额			综合收益总额		
经营活动现金 流量			经营活动现金 流量		

7 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，概括如下。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

7.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

7.1.2 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的19.06%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

7.2 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用账期结算与短期借款结合的融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	2018年末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
一年内到期非流动负债	6,875,000.00	6,875,000.00		6,875,000.00
长期借款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00
应付票据	118,917,508.55	118,917,508.55		118,917,508.55
应付账款	150,211,375.87	150,211,375.87		150,211,375.87
应付利息	190,662.08	190,662.08	7,380,932.38	7,571,594.46
应付职工薪酬	13,060,494.42	13,060,494.42		13,060,494.42
其他应付款	8,786,747.46	8,786,747.46		8,786,747.46
长期应付款	14,768,272.97		14,768,272.97	14,768,272.97
预计负债	16,720,141.46		16,720,141.46	16,720,141.46

(续)

项目	2017年末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
一年内到期非流动负债	6,375,000.00	6,375,000.00		6,375,000.00
长期借款	56,500,000.00		56,500,000.00	56,500,000.00
应付票据	23,955,294.00	23,955,294.00		23,955,294.00
应付账款	104,457,052.35	104,457,052.35		104,457,052.35
应付利息	112,937.91	112,937.91	10,694,678.95	10,807,616.86
应付职工薪酬	12,395,768.49	12,395,768.49		12,395,768.49
其他应付款	2,560,423.09	2,560,423.09		2,560,423.09
长期应付款	20,829,734.17		20,829,734.17	20,829,734.17
预计负债	12,338,636.68		12,338,636.68	12,338,636.68

(续)

项目	2016年数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款	136,570,000.00	136,570,000.00		136,570,000.00
一年内到期非流动负债	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
长期借款	23,500,000.00		23,500,000.00	23,500,000.00
应付票据	30,981,453.00	30,981,453.00		30,981,453.00
应付账款	133,262,047.38	133,262,047.38		133,262,047.38
应付职工薪酬	4,326,877.00	4,326,877.00		4,326,877.00
其他应付款	26,465,256.82	26,465,256.82		26,465,256.82
预计负债	9,598,424.59		9,598,424.59	9,598,424.59

7.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

7.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率的借款合同和浮动利率计价的借款合同，金额为126,500,000.00元。

7.3.2 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司设立金达莱国际公司，将会产生外汇风险。

8 关联方关系及其交易

8.1 本公司实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
廖志民	自然人	61.23%	61.23%

8.2 本企业的子企业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	统一社会信用代码/组织机 构代码
宜兴市金达莱环保科技有限公司	全资子公司	有限责任	江苏省宜兴市	曹解军	环保研发、环保设备制造、加工	3000	100	100	91320282668392577A
四川金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任	四川省绵阳市	陶琨	环保工程及运营	100	80	80	915107035707460665
深圳市金达健水科技有限公司	控股子公司	有限责任	深圳市	陶琨	水环境功能修复技术研发和销售, 工程项目咨询、设计、承接和设施运营	200	60	60	914403006785891380
北京金达清创环境科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京市	陶琨	技术开发、转让、咨询、服务	500	60	60	911101086621768068
铜陵金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任	安徽省铜陵市	熊建中	环保设施建设、运营、服务废水、废液、固废处置回收、综合利用、销售	1000	100	100	91340700595724699C
上海合颖实业有限公司	控股子公司	有限责任	上海市	袁志华	环保设备的销售和服务	1000	51	51	91310112055890426C
贵州水投水务金达莱环保有限公司	控股子公司	有限责任	贵州省黔南布依族苗族自治州	黄伟雄	环保设备、安装和销售; 节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理	5000	51	51	91522720MA6DP7W258
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	控股子公司	有限责任	江苏省盐城市	熊建中	污水处理及再生利用; 工业用水生产	4500	60	60	913209825969809505
会昌金岚水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省会昌县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	3000	80	80	913607333433029836
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	控股子公司	有限责任	吉林省四平市	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	200	80	80	912203013399549381
横峰县金岑水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省横峰县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	1500	51	51	91361125352100873J
南昌市金泉水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省南昌市	蔡东升	污水处理及其再生利用; 水污染治理; 环境保护专	1000	51	51	91360122MA35H6M22J

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	统一社会信用代码/组织机 构代码
公司	公司		市		用设备销售；水利资源开发利用咨询服务。				
万安县金源水业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西省万安县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营服务；水资源的再生利用；水处理设备的销售；水处理技术的咨询和服务。	1500	60	60	91360828MA35F8M784
江苏金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省	周荣忠	环保设备生产、安装和销售；环保技术及产品开发；水质检测及废水综合利用；节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理；合同能源管理；化学品(危险化学品除外)、建筑材料、五金交电销售。	5000	65	65	91320707MA1Q0N7XXY
新余金达莱环保有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西省新余市	袁志华	环保设备生产、安装和销售；节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理，合同能源管理；环保技术及产品开发，环保设备、机械设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；水质检测及废水综合利用；金属化学品（危险化学品除外）、建筑材料、五金交电销售业务；租赁服务，机械设备的租赁，租赁财产及附带技术的残值处理及维修	5000	100	100	91360504MA360F287Y
奉新金达莱环保有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西省宜春市	周荣忠	环保工程及运营	3800	100	100	91360900566264646J
JDL International Environmental Protection, Inc	全资子公司	有限责任公司	美国科罗拉多州	廖志民	环保项目咨询、设计、工程承包及运营管理；环保技术及产品的开发；废水及固废的综合利用；环保设备生产、安装和出售；机电设备安装；节能环保项目的投资、管理、设计；合同能源管理；化学品供销业务；建筑材料，五金交电，水质检测；投资管理，投资咨询。	3766.448	100	100	10154199
南昌市清泉水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西省南昌市	曹鑫康	污水处理及其再生利用；水污染治理；环境保护专	10000	51	51	91360122MA381TM711

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
公司	公司		市		用设备销售；水利资源开发利用咨询服务。				
江西金标检测技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西省南昌市	周荣忠	环境检测及相关技术开发，技术服务。	200.00	100	100	91360122MA37YCQE7L

8.3 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	统一社会信用代码/组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
艾奕康环境研究设计院(南昌)有限公司	有限责任公司	江西省南昌市	乔全生	环保业务	337	30	30	联营企业	91360100158371573Y
上饶市北控水务发展有限公司	有限责任公司	江西省上饶市	徐秀群	供排水业务、水环境综合治理业务、其他环保业务、水处理设施及专用设备投资、建设、营运、管理和维护；提供水务技术咨询及水务工程服务。	2600	10	10	联营企业	91361100MA35GR0M8K

8.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
骆驼集团股份有限公司	持本公司6.25%股份的第二大股东	91420600706893517D
深圳市金达莱投资管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制	91440300279405665U
中直环科仪器江苏有限公司	参股公司	91320282069533542P
江西金达莱环境技术有限公司	本公司持有10%股份	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
汕头超声印制板公司	控股子公司股权比例 20%	914405006175331222
深南电路股份有限公司	控股子公司股权比例 20%	914403001921957616
江苏恒瑞投资开发有限公司	控股子公司股权比例 40%	91320982140663324X
连云港江森创业投资有限公司	控股子公司股权比例 35%	91320707058662103G
贵州水投水务科技有限公司	控股子公司股权比例 49%	91520102MA6DNX566A
南昌市新建区水电建设投资开发有限公司	控股子公司股权比例 49%	9136012249121124X5
万安县欣源工业开发有限公司	控股子公司股权比例 40%	913608283146275194
江西兴荣建设开发有限公司	控股子公司股权比例 49%	91361125696077005D
会昌县城市发展投资有限责任公司	控股子公司股权比例 20%	91360733581603773B
四平辽河农垦管理区管委会	控股子公司股权比例 10%	
南昌市新建区水利投资有限公司	控股子公司股权比例 49%	91360122MA35HYX7X6
张平	控股子公司股权比例 10%	
张锡辉	控股子公司股权比例 20%	
柳丽	控股子公司股权比例 20%	
施汉昌	控股子公司股权比例 10%	
何苗	控股子公司股权比例 10%	
杨品杰	控股子公司股权比例 20%	
廖志民	实际控制人、董事长	
曹解军	公司董事、高级管理人员（以下简称：公司高管）	
袁志华	公司高管	
陶琨	公司高管	
杨晨露	公司高管	
许可	公司高管	
周荣忠	公司高管	
蔡东升	公司高管	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
熊建中	公司高管	
史文彦	公司高管	
张彬	公司高管	
刘静	公司高管	
沈朝晖	公司高管	
李赫	公司高管亲属	

8.5 关联方交易

8.5.1 关联方交易情况

8.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度		2017年度		2016年度	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
万安县欣源工业开发有限公司	购买资产	公允价格定价					51,006,331.75	100
李赫	顾问费	公允价格定价	192,000.00	0.36	192,000.00	0.57	144,000.00	0.6

8.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度		2017年度		2016年度	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
中宜环科仪器江苏有限公司	销售产品	公允价格定价			273,162.39	3.55	36,153.84	0.35
奉新金达莱环保有限公司	销售产品	公允价格定价	486,737.40	56.91	1,223,076.93	78.46	846,153.90	22.61
上饶市北控水务发展有限公司	销售产品	公允价格定价	324,786.32	0.06	16,760,683.76	5.12		
江苏恒瑞投资开发有限公司	销售产品	公允价格定价	1,843,213.80	2.71	808,041.03	1.70	531,514.53	1.67
贵州水投水务科技有限公司	销售产品	公允价格定价			709,401.71	0.22		
万安县欣源工业开发有限公司	销售产品	公允价格定价	1,591,525.86	2.34	2,766,769.20	5.82	1,054,830.78	3.31
南昌市新建区水电建设投资开发公司	销售产品	公允价格定价	344,827.59	0.06				

8.5.1.3 关联方资金占用

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2018年度			2017年度			2016年度		
			本金	资金占用利息	占同类交易金额的比例(%)	本金	资金占用利息	占同类交易金额的比例(%)	本金	资金占用利息	占同类交易金额的比例(%)
江苏恒瑞投资开发有限公司	运营保证金	合同约定	6,000,000.00	495,900.00	10.47		313,200.00	8.71		685,800.00	32.86

8.5.1.4 本报告期无关联托管、承包情况。

8.5.1.5 本报告期关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2018年度确认的租赁收益	2017年度确认的租赁收益	2016年度确认的租赁收益
江西金达莱环保股份有限公司	艾奕康环境研究设计院(南昌)有限公司	房屋	2015/1/1	2018/1/31	公允价格定价	23,142.86	277,714.28	280,028.57

8.5.1.6 2018年末关联担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	18,000,000.00	2015/12/25	2027/12/24	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	2,000,000.00	2016/2/22	2026/12/16	否

8.5.1.7 关键管理人员薪酬:

金额单位:人民币万元

项 目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员薪酬	836.04	644.67	310.74

8.5.1.8 本报告期无关联方资金拆借情况。

8.5.1.9 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

8.5.2 关联方应收应付款项

8.5.2.1 关联方应收账款情况

项目名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中宣环科仪器江苏有限公司	150,000.00	15,000.00	217,200.00	34,380.00	105,600.00	17,280.00
江苏恒瑞投资开发有限公司	2,138,128.00	106,906.40	344,696.00	17,234.80		
贵州水投水务科技有限公司	220,978.62	22,097.86	141,500.00	7,075.00		
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	1,399,200.00	15,062,000.00	753,100.00		
万安县欣源工业开发有限公司	617,076.00	30,853.80	6,965,336.00	2,623,266.80	18,800,000.00	3,760,000.00
合计	17,308,182.62	1,574,058.06	22,730,732.00	3,435,056.60	18,905,600.00	3,777,280.00

8.5.2.2 关联方其他应收款情况

项目名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏恒瑞投资发展有限公司	6,182,700.00	1,209,135.00				
合计	6,182,700.00	1,209,135.00				

8.5.2.3 关联方应付款情况

项目名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
万安县欣源工业开发有限公司	14,768,272.97	20,829,734.17	
江苏恒瑞投资开发有限公司			2,500,000.00
合计	14,768,272.97	20,829,734.17	2,500,000.00

9 或有事项

序号	重大诉讼、仲裁事项	案件标的额(元)	起诉/被诉
1	匹克国际贸易仲裁事项	4,068,563.16	申请人
2	天津鑫业仲裁事项	6,429,711.82	申请人
3	张家口永盛毛皮诉讼事项	2,932,300.00	被诉
4	北京建伟业建材经销部仲裁事项	4,611,070.00	申请人
5	开封凯乐诉讼事项	5,577,690.00	被诉
6	四川中喻建设集团有限公司重庆分公司诉讼事项	1,072,342.05	起诉
7	武义新禹水处理有限公司诉讼事项	2,400,000.00	起诉
	武义新禹水处理有限公司诉讼事项	12,024,247.45	起诉
8	重庆耐德机械设备有限公司诉讼事项	21,210,000.00	第三人
9	铜陵市超远精密电子科技有限公司诉讼事项	483,711.91	起诉
10	铜陵永利电子有限公司诉讼事项	182,750.30	起诉
11	永利电子铜陵有限公司诉讼事项	408,146.27	起诉
	合计	61,400,532.96	

9.1 匹克国际贸易仲裁事项

2016年9月27日,本公司因买卖合同纠纷向天津仲裁委员会提起仲裁,请求匹克支付合同欠款3,852,630.70元及利息798,540.54元,共计4,651,171.24元(其中利息暂记至2016年9月30日);支付违约金6,386,317.26元;支付合同款4,463,616.06元以及本案仲裁费、保全费及律师费,前述涉案金额共计15,501,104.56元。

2016年10月14日,天津仲裁委员会受理了本公司作为申请人,匹克作为被申请人的买卖合同纠纷仲裁案,案号(2016)津仲裁字第0443号。

2018年7月26日,天津仲裁委员会裁决结果显示,匹克公司应于裁决书送达之日起十五日内向本公司支付合同欠款3,852,630.70元以及逾期付款违约金215,932.46元。案号(2016)津仲裁字第0443号裁决书。

2018年11月28日,匹克公司向天津市第二中级人民法院申请撤销天津仲裁委员会(2016)津仲裁字第0443号裁决书,天津市第二中级人民法院已立案。

2018年12月27日,匹克国际贸易(天津)有限公司向天津市第二中级人民法院提出撤回撤销仲裁裁决申请,法院已于同日准许匹克公司撤回撤销仲裁裁决申请。案号(2018)津02民特203号。

截至2018年12月31日,本公司对匹克国际贸易(天津)有限公司应收账款账载金额为3,852,630.70元,已计提坏账准备3,082,104.56元。从目前已获知信息判断,该事项仍按(2016)津仲裁字第0443号裁决书裁决结果执行,截至本报告日,该应收账款仍未收回,且账龄已达4-5年,回收可能性较低,对其计提坏账比例达80%。本公司银行存款-其他货币资金中银行保函保证金及利息共计1,262,500.00元因该事项冻结。

9.2 天津鑫业仲裁事项

2016年9月27日，本公司向天津仲裁委员会提起仲裁。2016年10月14日，天津仲裁委员会受理了本公司作为申请人，天津鑫业作为被申请人的买卖合同纠纷仲裁案，案号(2016)津仲字第0442号。

2018年7月25日，天津仲裁委员会裁决结果显示，天津鑫业公司应于裁决书送达之日起十五日内向本公司支付合同欠款6,429,711.82元，如果天津鑫业公司未按裁决指定的期间履行给付金钱义务，应加倍支付延迟履行期间的债务利息。案号(2016)津仲裁字第0442号裁决书。

2018年11月28日，天津鑫业公司向天津市第二中级人民法院申请撤销天津仲裁委员会(2016)津仲裁字第0442号裁决书，天津市第二中级人民法院已立案。

2018年12月27日，天津鑫业公司向天津市第二中级人民法院提出撤回撤销仲裁裁决申请，法院已于同日准许天津鑫业公司撤回撤销仲裁裁决申请。【案号(2018)津02民特202号】。

截至2018年12月31日，本公司对天津鑫业工贸发展有限公司应收账款账载金额为6,429,711.82元，已计提坏账准备5,143,769.46元。从目前已获知信息判断，该事项仍按(2016)津仲裁字第0442号裁决书裁决结果执行，截至本报告日，该应收账款仍未收回，且账龄已达4-5年，回收可能性较低，对其计提坏账比例达80%。

9.3 张家口永盛毛皮诉讼事项

2016年8月31日，张家口永盛毛皮硝染有限公司（以下简称永盛公司）以本公司为被告，向阳原县人民法院提起诉讼，要求解除双方签订的《环保工程设计合同》、本公司与北京建伟业建材经销部签订的《废水处理系统采购及安装工程协议书》，并要求本公司退还已支付的设计费518,000.00元，以及退还通过建伟业经销部已收取的废水处理设备款2,414,300.00元。

阳原县人民法院已经受理本案【案号：(2016)冀0727民初751号】。

2018年8月23日，判决结果显示原、被告签订的《环保工程设计合同》，是双方真实意思表示，又不违反法律、行政法规的强制性规定，属有效合同。双方应当按照合同约定全面履行自己的义务。驳回原告张家口永盛毛皮硝染有限公司的全部诉讼请求。案件受理费0.898万元、鉴定费22万元，共计22.898万元，由原告张家口永盛毛皮硝染有限公司负担。案号：(2016)冀0727民初751号。对方公司又于2018年12月28日提起诉讼，河北省张家口市中级人民法院受理(2018(冀07民终2798号))裁定撤销(2016)冀0727民初751号原判决，并发回重审。

截至2018年12月31日，本公司对张家口永盛毛皮硝染废水有限公司及北京建伟业建材经销部合计的应收账款账载金额为3,228,870.00元，已计提坏账准备2,583,096.00元。从目前已获知信息判断，张家口永盛毛皮硝染有限公司已败诉，但截至本报告日，该应收账款仍未收回，且账龄已达4-5年，出于谨慎性，对其计提坏账比例达80%。

9.4 北京建伟业建材经销部仲裁事项

2017年1月20日本公司向张家口仲裁委员会申请仲裁，要求北京建伟业建材经销部（以下简称建伟业经销部）向本公司支付欠款2,411,000.00元，支付税款817,870.00元，支付违约金962,200.00元，承担办案费和律师费420,000.00元，各项请求金额合计为4,611,070.00元。

2017年5月5日，张家口仲裁委员会受理案件【案号：张仲（2017）民字第51号】。2017年6月5日张家口仲裁委员会作出决定书，认为，本公司与建伟业经销部以及张家口永盛毛皮硝染有限公司之间的采购及安装合同纠纷、环保工程设计合同纠纷，均在张家口市阳原县人民法院一审审理之中，【案号：（2016）冀0727民初751号】，决定中止仲裁程序。

截至2018年12月31日，本公司对张家口永盛毛皮硝染废水有限公司及北京建伟业建材经销部合计的应收账款账载金额为3,228,870.00元，已计提坏账准备2,583,096.00元，从目前已获知信息判断，张家口永盛毛皮硝染有限公司已败诉，但截至本报告日，该应收账款仍未收回，且账龄已达4-5年，出于谨慎性，对其计提坏账比例达80%。

9.5 开封凯乐诉讼事项

2017年1月8日，开封凯乐实业有限公司因合同纠纷向尉氏县人民法院对本公司提起诉讼，2017年7月尉氏县人民法院作出判决【（2017）年豫0223民初字第369号】，本公司需向开封凯乐支付经济赔偿损失500,000.00元，开封凯乐需向本公司支付拖欠的废水处理费879,000.00元。后本公司就该判决事项向河南省开封市中级人民法院提起上诉，要求撤销（2017）年豫0223民初字第369号的判决事项，并改判开封凯乐向本公司支付违约金（暂计至2017年3月17日为246,000.00元）至所欠运营服务费全部清偿之日止，改判开封凯乐向本公司支付经济赔偿损失人民币2,520,000.00元，2017年10月20日，河南省开封市中级人民法院裁定撤销河南省尉氏县人民法院（2017）豫0223民初字第369号民事判决，将案件发回河南省尉氏县人民法院重审。案号：（2017）豫02民终2794号。

2018年5月10日，本公司申请变更诉讼请求：将“判令被反诉人向反诉人支付拖欠的运营服务费人民币（下同）87.9万元并支付违约金（暂计至2017年3月17日为24.6万元）至所欠运营服务费全部清偿之日止”变更为：“判令被反诉人向反诉人支付拖欠的运营服务费人民币（下同）87.9万元并支付违约金（暂计至2017年3月17日为211.8690万元）”，并支付现场药剂费6万元。

截至2018年12月31日，本公司对开封凯乐实业有限公司的应收账款账载金额为844,455.08元，已计提坏账准备844,455.08元，目前以上诉讼还在审理当中，尚未有确切的定论，未发现有迹象表明该事项很可能导致经济利益流出本公司，故未计提预计负债。

9.6 四川中喻诉讼事项

2018年4月2日，本公司因合同纠纷向重庆市忠县人民法院对四川中喻建设集团有限公司提起

诉讼，涉及金额约 1,072,342.05 元，请求人民法院依法判令四川中喻向本公司支付所拖欠的膜技术污水处理器设备剩余款人民币 523,917.50 元及本公司交纳的履约保证金 300,961.00 元，合计人民币 824,878.5 元。并按照双方合同约定，向本公司支付逾期付款违约金 247,463.55 元。忠县人民法院已于 2018 年 4 月 12 日受理此案，案号(2018)渝 0233 民初 2099 号。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对四川中喻建设集团有限公司的应收账款账载金额为 601,920.00 元，已计提坏账准备 120,384.00 元，目前以上诉讼还在审理当中，尚未有确切的定论，账龄达 2-3 年，按 20%的比例计提坏账。

9.7 武义新禹诉讼事项

2017 年 7 月本公司因合同纠纷向武义县人民法院对武义新禹水处理有限公司提起诉讼，涉及金额约 29,434,359.20 元，2018 年 3 月 13 日，武义县人民法院开庭受理此案。

2018 年 6 月 19 日，浙江省武义县人民法院一审判决表示，由新禹公司支付本公司工程款 2,400,000.00 元，并支付逾期付款违约金（按中国人民银行同期同档贷款基准利率从 2017 年 9 月 22 日起计算至实际清偿之日止），限于一审判决生效后十日内付清；如新禹公司未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。案号（2017）浙 0723 民初 3121 号。

2018 年 6 月 19 日，新禹公司进行反诉，判决结果表示，由新禹公司支付本公司污水处理服务费 8,515,455.95 元，并支付逾期付款滞纳金（按年利率 6%从 2016 年 6 月 15 日起计算至实际清偿之日止），限于判决生效后十日内付清；新禹公司支付本公司保底服务差价 3,508,791.50 元；如新禹公司未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。案号（2017）浙 0723 民初 3124 号。

2018 年 11 月 1 日，新禹公司不服浙江省武义县人民法院（2017）浙 0723 民初 3124 号判决，向浙江省金华市中级人民法院提起上诉。二审判决结果表示驳回上诉，维持原判。该判决为终审判决。案号（2018）浙 07 民终 4115 号。

2018 年 11 月 13 日，新禹公司不服浙江省武义县人民法院（2017）浙 0723 民初 3121 号判决，向浙江省金华市中级人民法院提起上诉。判决结果表示驳回上诉，维持一审判决。案号（2018）浙 07 民终 4268 号。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对武义新禹水处理有限公司的应收账款账载金额为 17,288,341.10 元，已计提坏账准备 6,915,336.44 元。本公司已胜诉，但至今尚未收到新禹公司回款，出于谨慎性，按 40%的比例对其计提坏账。

9.8 重庆耐德诉讼事项

2018 年 11 月 27 日，重庆耐德水处理科技有限公司因合同纠纷向重庆市渝北区人民法院对云阳县

青江环境综合整治有限公司提起诉讼，本公司作为第三人参加诉讼。目前以上诉讼还在审理当中，尚未有确切的定论。案号（2018）渝 0112 民初 23497 号。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对重庆耐德机械设备有限公司（已更名为重庆耐德水处理科技有限公司）的应收账款账载金额为 21,210,000.00 元，已计提坏账准备 10,605,000.00 元。出于谨慎性，按 50%的比例对其计提坏账。

9.9 铜陵超远精密电子科技有限公司诉讼事项

2018 年 7 月 24 日，本公司控股子公司铜陵金达莱环保科技有限公司因合同纠纷向安徽省铜陵市铜官区人民法院对铜陵市超远精密电子科技有限公司提起诉讼，涉及金额约 515,122.20 元，2018 年 9 月 27 日，法院公开开庭进行了审理进行了审理。案号（2018）皖 0750 民初 3884 号。

2018 年 10 月 19 日，判决表示，超远公司应在判决生效后十日内向铜陵金达莱支付污水处理费 483,711.91 元，并支付违约金（2016 年 3 月 1 日起至本判决确定支付日止，每日万分之五计算）。

截至 2018 年 12 月 31 日，铜陵金达莱对铜陵市超远精密电子科技有限公司应收账款账载金额为 483,711.91 元，已计提坏账准备 386,969.53 元。铜陵金达莱已胜诉，但至今尚未收到回款，且超远公司涉及多起诉讼并被昆山市人民法院、苏州市虎丘区人民法院等多家法院列为失信人，出于谨慎性，按 80%的比例对其计提坏账。

9.10 铜陵永利电子有限公司诉讼事项

2018 年 7 月 24 日，本公司控股子公司铜陵金达莱环保科技有限公司因合同纠纷向安徽省铜陵市铜官区人民法院对铜陵永利电子有限公司、江纪富提起诉讼，涉及金额约 182,750.30 元，2018 年 11 月 14 日，法院公开开庭进行了审理进行了审理。案号（2018）皖 0750 民初 3885 号。

2018 年 11 月 26 日，判决结果表示，铜陵永利电子有限公司应在判决生效后十日内向铜陵金达莱支付污水处理费 182,750.30 元，并支付违约金（2016 年 4 月 1 日起至本判决确定支付日止，每日万分之五计算）。江纪富承担连带责任。如对方未按判决指定的期限履行给付义务，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至 2018 年 12 月 31 日，铜陵金达莱对铜陵永利电子有限公司应收账款账载金额为 182,750.81 元，已计提坏账准备 146,200.65 元。铜陵金达莱已胜诉，但至今尚未收到回款，且该公司涉及多起诉讼并被宜城市宜州区人民法院列为失信人，出于谨慎性，按 80%的比例对其计提坏账。

9.11 永利电子铜陵有限公司诉讼事项

2018 年 7 月 24 日，本公司控股子公司铜陵金达莱环保科技有限公司因合同纠纷向安徽省铜陵市铜官区人民法院对永利电子铜陵有限公司提起诉讼，涉及金额约 408,146.27 元，2018 年 9 月 27 日，法院公开开庭进行了审理进行了审理。案号（2018）皖 0750 民初 3886 号。

2018年10月19日, 判决结果显示, 永利电子铜陵有限公司应在判决生效后十日内向铜陵金达莱支付污水处理费408,146.27元, 并支付违约金(2016年4月1日起至本判决确定支付日止, 每日万分之五计算)。如对方未按判决指定的期限履行给付义务, 应加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至2018年12月31日, 铜陵金达莱对永利电子铜陵有限公司应收账款账载金额为408,146.27元, 已计提坏账准备326,517.02元。铜陵金达莱已胜诉, 但至今尚未收到回款, 且该公司涉及多起诉讼并被北京市海淀区人民法院、昆山市人民法院等多家法院列为失信人员, 2018年7月19日该公司已向安徽省铜陵市中级人民法院申请破产清算, 法院已受理。出于谨慎性, 按80%的比例对其计提坏账。

10 资产负债表日后事项

2019年2月18日, 本公司第三届董事会第四次会议审议通过了2018年度利润分配的预案, 以总股本207,000,000股为基数, 每10股派发现金红利7.00元(含税), 共计分配利润144,900,000.00元(含税)。

11 母公司会计报表的主要项目附注

11.1 应收票据及应收账款

11.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	2,674,500.00	8,445,775.40	350,000.00
应收账款	617,867,777.46	526,338,440.59	437,670,566.58
合计	620,542,277.46	534,784,215.99	438,020,566.58

11.1.2 应收票据

11.1.2.1 应收票据分类

票据种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,674,500.00	8,445,775.40	350,000.00
商业承兑汇票			
合计	2,674,500.00	8,445,775.40	350,000.00

11.1.2.2 2018年末公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	15,539,530.30		
商业承兑汇票			
合计	15,539,530.30		

11.1.3 应收账款

11.1.3.1 应收账款按种类列示

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	5.22	17,520,336.44	45.51	20,978,004.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	636,949,375.58	86.42	89,849,841.28	14.11	547,099,534.30
关联方组合	46,606,460.00	6.33			46,606,460.00
组合小计	683,555,835.58	92.75	89,849,841.28	13.14	593,705,994.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,957,587.60	2.03	11,773,809.10	78.71	3,183,778.50
合计	737,011,764.28	100.00	119,143,986.82	16.17	617,867,777.46

(续)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,214,097.62	7.12	20,389,101.37	46.11	23,824,996.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	543,149,658.14	87.50	73,189,353.33	13.47	469,960,304.81
关联方组合	32,553,139.53	5.24			32,553,139.53
组合小计	575,702,797.67	92.74	73,189,353.33	12.71	502,513,444.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	844,455.08	0.14	844,455.08	100.00	
合计	620,761,350.37	100.00	94,422,909.78	15.21	526,338,440.59

(续)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	488,776,581.42	97.43	63,976,014.84	13.09	424,800,566.58
关联方组合	12,870,000.00	2.57			12,870,000.00
组合小计	501,646,581.42	100.00	63,976,014.84	12.75	437,670,566.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	501,646,581.42	100.00	63,976,014.84	12.75	437,670,566.58

11.1.3.2 应收账款按种类说明

11.1.3.2.1 2018年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	6,915,336.44	2-3年、3-4年	40.00	诉讼已胜诉,至今尚未回款
重庆耐德水处理科技有限公司	21,210,000.00	10,605,000.00	3-4年	50.00	诉讼阶段,尚无结果,根据谨慎性单项计提,该客户为国资参股公司
合计	38,498,341.10	17,520,336.44			

11.1.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

11.1.3.2.2.1 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	352,043,112.96	55.27	17,602,155.64	268,095,941.78	49.36	13,404,797.09	176,878,036.44	36.19	8,843,901.82	5
一至二年	117,512,069.85	18.45	11,751,206.99	93,819,913.37	17.28	9,381,991.34	213,061,399.38	43.59	21,306,139.94	10
二至三年	68,848,629.88	10.81	13,769,725.98	138,629,303.60	25.52	27,725,860.72	52,196,595.21	10.68	10,439,319.04	20
三至四年	75,672,052.27	11.88	30,268,820.91	26,631,976.16	4.90	10,652,790.46	33,427,319.42	6.84	13,370,927.77	40
四至五年	16,038,947.16	2.52	9,623,368.30	9,871,523.77	1.82	5,922,914.26	7,993,761.75	1.63	4,796,257.05	60
五年以上	6,834,563.46	1.07	6,834,563.46	6,100,999.46	1.12	6,100,999.46	5,219,469.22	1.07	5,219,469.22	100
合计	636,949,375.58	100.00	89,849,841.28	543,149,658.14	100.00	73,189,353.33	488,776,581.42	100.00	63,976,014.84	

11.1.3.2.2.2 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	46,606,460.00			32,553,139.53			12,870,000.00		
合计	46,606,460.00			32,553,139.53			12,870,000.00		

11.1.3.2.3 2018 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,143,769.46	4-5 年、5 年以上	80.00	账龄较长, 收回可能性较小
匹克国际贸易(天津)有限公司	3,852,630.70	3,082,104.56	4-5 年、5 年以上	80.00	账龄较长, 收回可能性较小
北京建伟业建材经销部(张家口永盛毛皮硝染废水有限公司)	3,228,870.00	2,583,096.00	4-5 年	80.00	账龄较长, 收回可能性较小
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	5 年以上	100.00	收回可能性较小
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	120,384.00	2-3 年	20.00	未按合同约定支付, 我方已起诉
合计	14,957,587.60	11,773,809.10			

11.1.3.3 2018 年度实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
九江华祥科技股份有限公司	水环境整体解决方案款	11,414,544.00	(2018) 赣 01 执 160 号之三	否	内部审批	
武汉凯迪思特科技有限公司	水环境整体解决方案款	2,000,000.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
岳阳宝丽纺织品有限公司	水污染治理装备款	1,890,000.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
南昌市华远针织染整有限公司	水环境整体解决方案款	1,780,000.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
大理市上关镇人民政府	水污染治理装备款	1,637,400.00	经催收无法收回	否	内部审批	
大理市喜洲镇人民政府	水污染治理装备款	695,710.00	经催收无法收回	否	内部审批	
长沙金达丽环保科技有限公司	水污染治理装备款	382,500.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
无为县无城镇人民政府	水污染治理装备款	363,500.00	经催收无法收回	否	内部审批	
璧山县洁源排水有限公司	水污染治理装备款	300,000.00	经催收无法收回	否	内部审批	
天津东腾广告有限公司	水污染治理装备款	84,000.00	经催收无法收回	否	内部审批	
东阳(博罗)电子有限公司	水环境整体解决方案款	2,068.00	账龄为五年以上经催收无法收回	否	内部审批	
大理市下关镇人民政府	水污染治理装备款	40.00	经催收无法收回	否	内部审批	
大理市银桥镇人民政府	水污染治理装备款	80.00	经催收无法收回	否	内部审批	
合计		20,549,842.00				

11.1.3.4 关联方应收账款情况

项目名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	1,399,200.00	15,062,000.00	753,100.00		
万安县欣源工业开发有限公司	617,076.00	30,853.80	6,965,336.00	2,623,266.80	18,800,000.00	3,760,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	2,472,800.00		2,472,800.00		1,200,000.00	
会昌金岗水务有限公司	16,720,200.00		16,720,200.00		10,180,000.00	
江苏金达莱环保科技有限公司	25,891,160.00		7,959,200.00			
南昌市金泉水务有限公司	112,500.00		1,500,000.00			
四川金达莱环保科技有限公司			240,000.00			
新余金达莱环保有限公司			3,660,939.53			
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	530,000.00					
横峰县金岑水务有限公司	879,800.00				1,490,000.00	
合计	61,405,536.00	1,430,053.80	54,580,475.53	3,376,366.80	31,670,000.00	3,760,000.00

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,807,364.96	7,154,916.20	10,492,538.77
合计	8,807,364.96	7,154,916.20	10,492,538.77

11.2.2 其他应收款

11.2.2.1 其他应收款按种类列示

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	8,902,069.25	85.57	1,535,473.09	17.25	7,366,596.16
关联方组合	1,200,000.00	11.54			1,200,000.00
组合小计	10,102,069.25	97.11	1,535,473.09	15.20	8,566,596.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,961.00	2.89	60,192.20	20.00	240,768.80
合计	10,403,030.25	100.00	1,595,665.29	15.34	8,807,364.96

(续)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	8,245,178.19	99.50	1,131,436.99	13.72	7,113,741.20
关联方组合	41,175.00	0.50			41,175.00
组合小计	8,286,353.19	100.00	1,131,436.99	13.65	7,154,916.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,286,353.19	100.00	1,131,436.99	13.65	7,154,916.20

(续)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	11,428,914.80	99.64	977,551.03	8.55	10,451,363.77
关联方组合	41,175.00	0.36			41,175.00
组合小计	11,470,089.80	100.00	977,551.03	8.52	10,492,538.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,470,089.80	100.00	977,551.03	8.52	10,492,538.77

11.2.2.2 其他应收款按种类说明

11.2.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

11.2.2.2.1.1 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	4,670,372.06	52.46	233,518.61	3,502,130.09	42.48	175,106.50	7,616,865.83	66.64	380,843.30	5
一至二年	1,336,827.09	15.02	133,682.71	2,548,493.37	30.91	254,849.34	2,403,020.62	21.03	240,302.06	10
二至三年	982,732.37	11.04	196,546.47	1,222,203.70	14.82	244,440.74	1,133,528.35	9.92	226,705.67	20
三至四年	1,102,786.70	12.39	441,114.68	696,851.03	8.45	278,740.41	243,000.00	2.13	97,200.00	40
四至五年	696,851.03	7.83	418,110.62	243,000.00	2.95	145,800.00				60
五年以上	112,500.00	1.26	112,500.00	32,500.00	0.39	32,500.00	32,500.00	0.28	32,500.00	100
合计	8,902,069.25	100.00	1,535,473.09	8,245,178.19	100.00	1,131,436.99	11,428,914.80	100.00	977,551.03	

11.2.2.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,200,000.00			41,175.00			41,175.00		
合计	1,200,000.00			41,175.00			41,175.00		

11.2.2.2.2 2018年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	300,961.00	60,192.20	2-3年	20.00	账龄时间短,我方已起诉
合计	300,961.00	60,192.20			

11.2.2.3 其他应收款按项目披露

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	5,839,551.00	5,523,911.00	7,363,021.00
应收其他款	2,386,374.16	1,930,430.62	3,471,970.50
员工社保及公积金	361,383.53	235,365.01	284,776.74
押金	615,721.56	555,471.56	309,146.56
合并范围内关联方	1,200,000.00	41,175.00	41,175.00
合计	10,403,030.25	8,286,353.19	11,470,089.80

11.2.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
会昌金岚水务有限公司	1,200,000.00					
上海合颖实业有限公司			41,175.00		41,175.00	
合计	1,200,000.00		41,175.00		41,175.00	

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
对子公司投资	173,762,840.89	57,213,956.05	28,213,956.05	202,762,840.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,585,650.36	930,435.35	20,504,020.77	3,012,064.94
小计	196,348,491.25	58,144,391.40	48,717,976.82	205,774,905.83
减: 长期股权投资减值准备	516,730.32			516,730.32
合计	195,831,760.93	58,144,391.40	48,717,976.82	205,258,175.51

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
对子公司投资	91,841,210.89	83,021,630.00	1,100,000.00	173,762,840.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	20,676,198.68	1,909,451.68		22,585,650.36
小计	112,517,409.57	84,931,081.68	1,100,000.00	196,348,491.25
减: 长期股权投资减值准备		516,730.32		516,730.32
合计	112,517,409.57	84,414,351.36	1,100,000.00	195,831,760.93

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
对子公司投资	56,191,210.89	35,650,000.00		91,841,210.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,680,870.01	2,995,328.67		20,676,198.68
小计	73,872,080.90	38,645,328.67		112,517,409.57
减：长期股权投资减值准备				
合计	73,872,080.90	38,645,328.67		112,517,409.57

11.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现 金股 利或 利润	计 提 减 值 准 备			
子公司											
万安县金源水业有限公司	9,000,000.00									9,000,000.00	9,000,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
宜兴市金达莱环保科技有限公司	24,192,536.30									24,192,536.30	24,192,536.30
深圳市金达莱健水科技有限公司									516,730.32	516,730.32	516,730.32
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00									9,900,000.00	9,900,000.00
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03									498,081.03	498,081.03
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00									15,300,000.00	15,300,000.00

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备 期末余额	投资成本	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备				其他
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24									2,983,863.24		2,983,863.24
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	27,000,000.00									27,000,000.00		27,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	1,600,000.00									1,600,000.00		1,600,000.00
横峰县金岑水务有限公司	7,650,000.00									7,650,000.00		7,650,000.00
南昌市金泉水务有限公司	5,100,000.00									5,100,000.00		5,100,000.00
贵州水投水务金达莱环保有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00		2,550,000.00
JDL International Environmental Protection, Inc.	37,664,480.00									37,664,480.00		37,664,480.00
新余金达莱环保有限公司	22,000,000.00	28,000,000.00								50,000,000.00		50,000,000.00

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备 期末余额	投资成本	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现 金股 利或 利润	计 提 减 值 准 备				其他
江苏金达莱环保科技 有限公司	3,807,150.00									3,807,150.00	3,807,150.00	
奉新金达莱环保有 限公司		7,709,935.28	28,213,956.05					20,504,020.77			28,213,956.05	
江西金标检测技术有 限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	1,000,000.00	
小计	173,246,110.57	36,709,935.28	28,213,956.05					20,504,020.77		202,246,110.57	230,976,796.94	
联营企业												
上饶市北控水务发展 有限公司	2,600,000.00									2,600,000.00	2,600,000.00	
奉新金达莱环保有 限公司	19,364,825.78			1,139,194.99				-20,504,020.77			15,200,000.00	
艾奕康环境研究设计 院(南昌)有限公司	620,824.58			-208,759.64						412,064.94	1,652,034.68	
小计	22,585,650.36			930,435.35				-20,504,020.77		3,012,064.94	19,452,034.68	
合计	195,831,760.93	36,709,935.28	28,213,956.05	930,435.35						205,258,175.51	250,428,831.62	516,730.32

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	减值准备 期末余额	投资成本	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减值 准备				其 他
子公司												
万安县金源水业有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00								9,000,000.00		9,000,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00		4,000,000.00
云南金达莱环保科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00									1,100,000.00
宜兴市金达莱环保科技有限公司	24,192,536.30									24,192,536.30		24,192,536.30
深圳市金达健水科技有限公司	516,730.32							516,730.32			516,730.32	516,730.32
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00									9,900,000.00		9,900,000.00
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03									498,081.03		498,081.03
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00									15,300,000.00		15,300,000.00
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24									2,983,863.24		2,983,863.24
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	15,000,000.00	12,000,000.00								27,000,000.00		27,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	1,600,000.00									1,600,000.00		1,600,000.00
横峰县金岑水务有限公司	7,650,000.00									7,650,000.00		7,650,000.00

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			
南昌市金泉水务有限公司	5,100,000.00								5,100,000.00		5,100,000.00
贵州水投水务金达莱环保有限公 司	1,000,000.00	1,550,000.00							2,550,000.00		2,550,000.00
JDL International Environmental Protection, Inc.		37,664,480.00							37,664,480.00		37,664,480.00
新余金达莱环保有限公司		22,000,000.00							22,000,000.00		22,000,000.00
江苏金达莱环保科技有限公司		3,807,150.00							3,807,150.00		3,807,150.00
小计	91,841,210.89	83,021,630.00	1,100,000.00					516,730.32	173,246,110.57	516,730.32	174,862,840.89
联营企业											
上饶市北控水务发展有限公司	2,600,000.00								2,600,000.00		2,600,000.00
奉新金达莱环保有限公司	16,921,667.50			2,443,158.28					19,364,825.78		15,200,000.00
艾奕康环境研究院设计院(南昌) 有限公司	1,154,531.18			-533,706.60					620,824.58		1,652,034.68
小计	20,676,198.68			1,909,451.68					22,585,650.36		19,452,034.68
合计	112,517,409.57	83,021,630.00	1,100,000.00	1,909,451.68				516,730.32	195,831,760.93	516,730.32	194,314,875.57

(续)

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
子公司											
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00									9,900,000.00	9,900,000.00
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24									2,983,863.24	2,983,863.24
宜兴市金达莱环保科技有限公司	9,192,536.30	15,000,000.00								24,192,536.30	24,192,536.30
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03									498,081.03	498,081.03
上海合颖实业有限公司	5,100,000.00	10,200,000.00								15,300,000.00	15,300,000.00
贵州金达莱环保科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	1,000,000.00
云南金达莱环保科技有限公司	550,000.00	550,000.00								1,100,000.00	1,100,000.00
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	15,000,000.00									15,000,000.00	15,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	800,000.00	800,000.00								1,600,000.00	1,600,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
横峰县金岑水务有限	7,650,000.00									7,650,000.00	7,650,000.00

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
公司											
万安县金源水业有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00
南昌市金泉水务有限公司		5,100,000.00								5,100,000.00	5,100,000.00
深圳市金达健水科技有限公司	516,730.32									516,730.32	516,730.32
小计	56,191,210.89	35,650,000.00								91,841,210.89	91,841,210.89
联营企业											
奉新金达莱环保有限公司	16,149,645.33			772,022.17						16,921,667.50	15,200,000.00
南昌市环境保护研究院设计院有限公司	1,531,224.68			-376,693.50						1,154,531.18	1,652,034.68
上饶市北控水务发展有限公司		2,600,000.00								2,600,000.00	2,600,000.00
小计	17,680,870.01	2,600,000.00		395,328.67						20,676,198.68	19,452,034.68
合计	73,872,080.90	38,250,000.00		395,328.67						112,517,409.57	111,293,245.57

11.4 营业收入、营业成本

11.4.1 营业收入、营业成本

项目	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	682,130,119.75	449,513,877.95	258,158,837.33
其他业务收入	5,152,368.92	13,714,863.32	1,280,028.62
营业收入合计	687,282,488.67	463,228,741.27	259,438,865.95
主营业务成本	296,556,780.22	152,747,021.41	86,416,315.87
其他业务成本	4,785,606.59	13,158,966.89	710,889.25
营业成本合计	301,342,386.81	165,905,988.30	87,127,205.12

11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	682,130,119.75	296,556,780.22	449,513,877.95	152,747,021.41	258,158,837.33	86,416,315.87
合计	682,130,119.75	296,556,780.22	449,513,877.95	152,747,021.41	258,158,837.33	86,416,315.87

11.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境整体解决方案	81,727,103.85	37,832,536.12	98,878,757.21	40,575,463.14	116,025,059.28	42,144,399.84
水污染治理装备	544,616,795.78	236,702,453.84	312,994,751.92	94,351,217.26	113,357,737.13	29,618,277.21
水污染治理项目运营	49,071,700.66	21,285,335.61	33,013,523.84	16,964,274.20	25,324,957.64	14,480,770.44
其他业务	6,714,519.46	736,454.65	4,626,844.98	856,066.81	3,451,083.28	172,868.38
合计	682,130,119.75	296,556,780.22	449,513,877.95	152,747,021.41	258,158,837.33	86,416,315.87

11.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	682,130,119.75	296,556,780.22	449,513,877.95	152,747,021.41	258,158,837.33	86,416,315.87
国外地区						
合计	682,130,119.75	296,556,780.22	449,513,877.95	152,747,021.41	258,158,837.33	86,416,315.87

11.4.5 其他业务收入

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	90,377.15		277,714.28		280,028.57	
材料处置	5,061,991.77	4,785,606.59	13,437,149.04	13,158,966.89	1,000,000.05	710,889.25
合计	5,152,368.92	4,785,606.59	13,714,863.32	13,158,966.89	1,280,028.62	710,889.25

11.4.6 前五名客户的营业收入情况

2018年

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
四川勋睦建设工程有限公司	30,893,103.45	4.49
中国国机重工集团有限公司	30,000,353.68	4.37
洛阳龙丰建设投资有限公司	28,178,808.78	4.10
遵义湘江投资建设有限责任公司	23,388,152.08	3.40
沈阳市环境保护局沈北新区分局	17,138,087.77	2.49
合计	129,598,505.76	18.85

2017年

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
瑞金市环境保护局	51,050,443.48	11.02
宿州市新区建设投资集团有限公司	42,234,234.23	9.12
中国国机重工集团有限公司	30,844,786.32	6.66
上饶市北控水务发展有限公司	16,760,683.76	3.62
重庆美城建筑工程(集团)有限公司	15,942,342.35	3.44
合计	156,832,490.14	33.86

2016年

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
永宁县人民政府	35,726,016.28	13.77
会昌金岚水务有限公司	29,960,000.00	11.55
新余市木林森线路板有限公司	17,790,291.26	6.86
吉安市木林森光电有限公司	17,737,864.09	6.84
北京北控京西污水净化有限公司	17,487,179.49	6.74
合计	118,701,351.12	45.76

11.5 投资收益

11.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益			400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	930,435.35	1,909,451.68	395,328.67
处置长期股权投资产生的投资收益	18,400,355.28	-870,723.11	
合计	19,330,790.63	1,038,728.57	795,328.67

11.6 现金流量表补充资料

11.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	196,735,586.67	154,364,315.63	86,028,678.20
加: 资产减值准备	45,735,147.34	31,117,511.22	19,864,054.88

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,063,509.47	5,736,694.57	4,811,476.30
无形资产摊销	5,274,481.85	3,815,853.07	2,912,072.76
长期待摊费用摊销	697,512.41		231,484.64
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)			9,134.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	636,764.26		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,646,975.00	885,950.01	2,530,722.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,330,790.63	-1,038,728.57	-795,328.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,593,285.92	-4,594,824.17	-3,441,624.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,779,756.36	4,711,837.47	-64,559,440.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,727,244.11	-96,646,540.89	95,169,863.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	105,620,519.95	93,215,212.49	-86,333,456.72
其他		-3,057,830.99	0.00
经营活动产生的现金流量净额	198,538,932.65	188,509,449.84	56,427,637.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			0.00
债务转为资本			0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00
融资租入固定资产			0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:			0.00
现金的期末余额	240,139,698.12	291,302,911.42	172,033,777.20
减: 现金的期初余额	291,302,911.42	172,033,777.20	156,733,566.43
加: 现金等价物的期末余额			0.00
减: 现金等价物的期初余额			0.00
现金及现金等价物净增加额	-51,163,213.30	119,269,134.22	15,300,210.77

11.6.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	240,139,698.12	291,302,911.42	172,033,777.20
其中: 库存现金	27,779.86	35,994.96	43,214.30
可随时用于支付的银行存款	240,111,918.26	291,266,916.46	171,990,562.90
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	240,139,698.12	291,302,911.42	172,033,777.20

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-1,238,102.73	989,094.06	-9,233.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,968,484.52	13,067,950.58	9,011,697.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,002,008.52	-1,086,280.30	3,121,445.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,668,169.71		
所得税影响额	-4,849,872.63	-1,830,288.47	-1,816,681.92
少数股东权益影响额（税后）	-1,300,885.92	-1,352,627.88	-726,299.06
合 计	23,249,801.47	9,787,847.99	9,580,927.17

12.2 净资产收益率和每股收益

年份	报告期利润	每股收益		
		加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
2018年	归属于公司普通股股东的净利润	24.02	1.1408	1.1408
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.65	1.0285	1.0285
2017年	归属于公司普通股股东的净利润	17.36	0.7128	0.7128
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.20	0.6653	0.6653
2016年	归属于公司普通股股东的净利润	14.76	0.4298	0.4298
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.11	0.3819	0.3819

江西金达莱环保股份有限公司



公司负责人:

主管会计工作负责人:

财务负责人:

二〇一九年四月一日



营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
执行事务合伙人 石文先;
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

2019年01月15日



证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日

证书序号: NO. 026571

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 石文先
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区... 2-9层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 42010005
 注册资本(出资额):
 批准设立文号: 鄂财会发〔2013〕25号
 批准设立日期: 2013年10月28日



姓名 方自维
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-10-08
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
Working unit
身份证号码 530103196810080619
Identity card No.



年度检
Annual Re

本证书
This certi
this renewal.



方自维(530100010015)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

方自维(530100010015)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年 月 日
Date of issuance

2013 2 28



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.



方自维(530100010015)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年 月 日
y m d

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
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

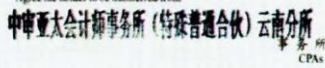


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年4月10日



姓名: 沈胜斌
 性别: 男
 出生日期: 1980-06-20
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 身份证号: 420111198006205517
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2014年 3月 25日

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



证书编号: 110002100056
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年04月23日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格
 This certificate is valid
 沈胜斌(110002100056)
 已通过2018年年检
 云南省注册会计师协会



2009年 3月 31日

本证书(110002100056)
 已通过2017年年检
 云南省注册会计师协会



2010年 3月 31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
 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审众环会计师事务所有限公司云南分所
 CPAs

2007年 7月 06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
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
 CPAs

2015年 12月 17日