

股票简称：金达莱

股票代码：830777

公告编号：2018-054



# 金达莱

NEEQ : 830777

## 江西金达莱环保股份有限公司

Jiangxi JDL Environmental Protection  
Co.,Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

报告期内,为更好的满足市场需求,公司新余生产基地正式投产,成为公司主要生产基地之一及江西省和南部区域的监控服务平台。

报告期内,公司股东大会审议通过了2017年度利润分配预案,决议以总股本207,000,000股为基数,每10股派发现金红利6.00元(含税),共计分配利润124,200,000.00元(含税)。

报告期内,公司设立了全资子公司江西金标检测技术有限公司,该公司主要从事环境检测及相关技术开发等业务。

报告期内,公司收到在英国、澳大利亚、美国共三个国家成功注册“JDL”图文商标的通知。



报告期内,公司作为联合体成员中标新余市渝水区农村生活污水处理PPP项目(规模约为34012.11万元),并设立参股子公司江西金达环境技术有限公司作为项目公司,负责新余市渝水区有关乡镇及自然村污水厂项目的实施。

截止公告日,公司作为牵头方中标南昌市新建区污水处理PPP项目,项目估算总投资约为104878.36万元,主要包括新建区各乡镇、城区及工业园区的污水处理工程的设计、投融资、建设、运营维护及移交,公司已成立子公司南昌市清水水务有限公司负责项目实施。

# 目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况 .....	2
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

# 释义

释义项目		释义
公司 股份公司 江西金达莱	指	江西金达莱环保股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
FMBR 技术	指	FMBR 兼氧膜生物反应器技术
大丰金达莱	指	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人廖志民、主管会计工作负责人陶琨及会计机构负责人（会计主管人员）傅小庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

为保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和股东利益，公司于 2018 年 6 月向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露客户及供应商名称，并于 2018 年 7 月获得批准。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；</li> <li>2. 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；</li> <li>3. 关于审议《2018 年半年度报告》的董事会决议与监事会决议。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西金达莱环保股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi JDL Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	金达莱
证券代码	830777
法定代表人	廖志民
办公地址	江西省南昌市新建区长堽外商投资开发区工业大道 459 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨晨露
是否通过董秘资格考试	是
电话	0791-83775088
传真	0791-83775088
电子邮箱	jdlhb@jdlhb.com
公司网址	http://www.jdlhb.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市新建区长堽外商投资开发区工业大道 459 号， 330100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-10-29
挂牌时间	2014-06-05
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	污水处理成套设备、整体解决方案、投资及运营服务
普通股股票转让方式	做市方式
普通股总股本（股）	207,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	12
控股股东	廖志民
实际控制人及其一致行动人	廖志民

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360100767035268J	否
注册地址	江西省南昌市新建区长堍外商投资开发区工业大道 459 号	否
注册资本（元）	207,000,000	否
不存在总股本与注册资本不一致的情况。		

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	310,892,551.58	217,858,477.41	42.70%
毛利率	65.83%	63.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,606,691.17	77,153,225.32	32.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,591,732.62	70,787,470.08	43.52%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.61%	9.77%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.50%	8.97%	-
基本每股收益	0.50	0.38	31.58%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,419,025,019.39	1,402,016,549.59	1.21%
负债总计	445,751,063.96	406,040,959.20	9.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	915,528,212.78	936,622,423.22	-2.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.52	-2.21%
资产负债率（母公司）	25.35%	24.53%	-
资产负债率（合并）	31.41%	28.96%	-
流动比率	312.15%	352.31%	-
利息保障倍数	52.56	46.47	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	67,813,346.78	-2,598,296.88	-2,709.92%
应收账款周转率	0.49	0.41	-
存货周转率	0.78	0.90	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.21%	15.17%	-



营业收入增长率	42.70%	123.05%	-
净利润增长率	33.38%	197.27%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	207,000,000.00	207,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
营业收入	212,852,837.18	217,858,477.41
营业成本	74,765,047.64	79,394,118.32
税金及附加	2,914,820.46	3,049,523.83
销售费用	20,852,341.00	21,738,577.22
管理费用	21,548,536.76	22,601,162.53
财务费用	-804,165.48	774,801.38
资产减值损失	14,150,416.36	17,500,086.43
投资收益	-1,384,021.63	1,499,291.66
其他收益	668,346.67	4,871,930.10
<b>营业利润</b>	<b>78,710,165.48</b>	<b>79,171,429.46</b>
营业外收入	7,009,852.63	3,941,294.06
营业外支出	30,000.00	90,170.64
<b>利润总额</b>	<b>85,690,018.11</b>	<b>83,022,552.88</b>
所得税费用	11,142,194.90	7,300,343.79
<b>净利润</b>	<b>74,547,823.21</b>	<b>75,722,209.09</b>
归属于母公司所有者的净利润	74,856,754.56	77,153,225.32
归属于少数股东的综合收益	-308,931.35	-1,431,016.23
销售商品、提供劳务收到的现金	143,529,695.57	140,545,407.57
收到的税费返还	3,613,712.42	3,722,411.34
收到其他与经营活动有关的现金	7,619,789.86	7,934,382.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>154,763,197.85</b>	<b>152,202,201.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	52,688,789.03	72,701,699.77
支付给职工以及为职工支付的现	24,987,713.76	21,859,429.03

金		
支付的各项税费	20,797,557.32	21,151,494.86
支付与其他经营活动有关的现金	33,140,162.07	39,087,874.68
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>131,614,222.18</b>	<b>154,800,498.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,148,975.67</b>	<b>-2,598,296.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,738,685.71	17,703,301.96
投资支付的现金	12,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>16,738,685.71</b>	<b>17,703,301.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,738,685.71</b>	<b>-17,703,301.96</b>
吸收投资收到的现金	164,990,000.00	172,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,450,000.00
取得借款收到的现金	14,000,000.00	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,072,727.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>178,990,000.00</b>	<b>201,062,727.00</b>
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	90,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	557,766.67	1,245,529.79
支付其他与筹资活动有关的现金	14,292,708.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>94,850,475.57</b>	<b>91,695,529.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>84,139,524.43</b>	<b>109,367,197.21</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6.5	-336,993.16
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>90,549,807.89</b>	<b>88,728,605.21</b>
期初现金及现金等价物余额	184,623,786.53	205,609,959.10
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>275,173,594.42</b>	<b>294,338,564.31</b>

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

##### (一) 基本情况

江西金达莱环保股份有限公司是一家专门从事污水处理技术开发与应用的高科技环保企业，致力于为客户提供国际领先的污水处理产品及专业化优质服务。公司以客户需求为本，坚持走创新驱动发展道路，以推动行业实现跨越式发展。公司目前是高新技术企业、博士后科研工作站、国家环境保护电子电镀废水处理工程技术中心、国家水体污染控制与治理科技重大专项课题责任单位，旗下拥有分、子公司20余家，员工500余人，业务拓展至国内30个省、直辖市、自治区及海外17个国家。

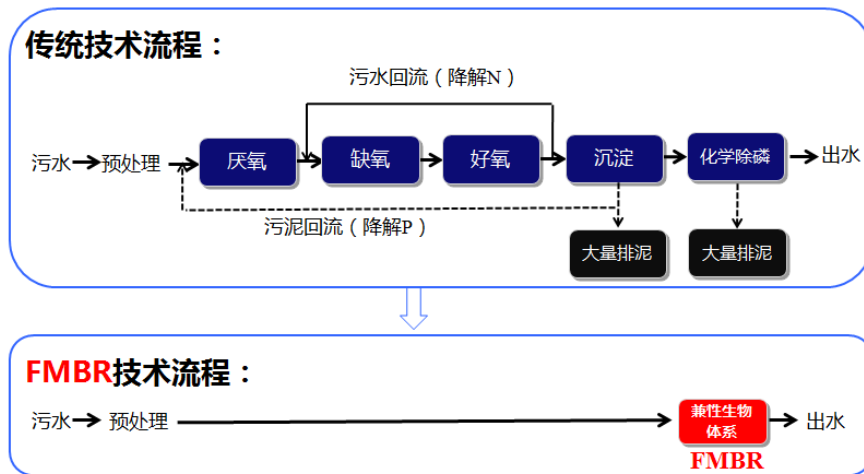
##### (二) 产品及服务

公司研发团队在水环境治理领域深耕多年，结合我国国情，自主研发出以 FMBR 技术及 JDL 技术为代表的具有高附加值、强竞争力的系列原创技术及产品，带来了在装备、模式、业态上的突破性创新，形成了企业独特的核心竞争力，为水环境治理作出了积极贡献。

##### 1. FMBR 技术优势

我国水污染负荷高、环境容量小，水环境治理形势严峻，对占污水总量约 73%的生活污水的高效处理是有效治污的关键。FMBR 技术突破传统生活污水处理技术环节多、外排污泥量大的技术瓶颈，创造性地实现了生活污水污泥同步高效处理，为水环境治理提供了全新的解决方案，其优势主要体现在：

- ❖ **单环节：**管理简单、易实现无人值守、占地小；
- ❖ **日常运行不外排有机剩余污泥：**环境友好、彻底解决污泥处置这项世界性难题。



##### 2. FMBR 技术贡献

❖ **新装备——形成标准化处理体系。**FMBR 技术大大简化了产品制造流程和控制过程，形成高度集成的标准化产品，使传统非标准污水处理工程建造业转型升级为标准化智能化的高端制造业，大幅提高了产品生产及安装效率。实现标准化后，一方面，污水处理项目建设方式灵活度高，规模可大可小、形式可集可散，推进速度较传统非标准工程成倍增加，满足水污染治理的紧迫需求；另一方面，有利于实现标准化管理及规模化生产，为企业迅速发展奠定了坚实基础；此外，与传统污水处理产品相比，FMBR 装备占地面积减少 75%以上、无需专人值守，污水处理效率高、效果好，出水水质可满足全国各地城镇及农村污水处理排放要求，能广泛适用于包括市政污水处理、城市黑臭水体治理、乡镇村水环境治理、新区水污染防治等各类水治理场合，满足客户的不同需求。

❖ **新模式——全新的分布式治污模式。**针对传统集中模式管道投资巨大、管道跑冒渗漏、难以资源化等问题，基于 FMBR 技术优势，公司主推可就近收集、就近处理、就近资源化的强适应性的新型分布式治污模式，有效实现源头截污、就地治污，综合成本可显著降低约 70%-80%；该模式因地

制宜，不受水处理规模、地区、建设形式限制，配合 FMBR 技术优势，有利于构建“水城相融”的生态体系，极好地契合了当前市场需求及绿色发展要求，显著提高了公司核心竞争力，有助于迅速提升公司品牌知名度及市场影响力。

❖ **新业态——建立无人值守新型运营体系。**公司大力拓展新型服务业，建立了智能化的无人值守污水处理运营体系。该体系通过构建“物联网+云平台”中央监控系统和“4S 流动站”运维模式，大幅缩短了维护响应时间，提高运维效率，降低运维成本，确保污水处理设施“建得了、用得好”，使传统需要大量人员值守的低效现场维护管理，转型升级为借助“互联网+”手段、无人值守的高端服务业！新型运营体系的搭建及应用，形成了污水处理领域运营服务新业态，有助于获得持续现金流、打造新的利润增长点，为公司发展壮大提供强有力的支撑和保障！

### 3. 资质、专利与荣誉

公司具备国家环境工程设计甲级、分散式生活污水及工业废水处理设施运营服务一级认证等相关资质，拥有 81 项国内外授权专利技术（其中国外发明专利 19 项，国内发明专利 36 项），核心技术获得了国际水协应用研究领域的项目创新奖、中国膜工业协会科学技术一等奖、江西省科学技术进步奖一等奖、中国专利优秀奖等国内外多项奖励，被列入水专项“水污染治理关键技术、核心材料及成套装备国产化与产业化”标志性成果、国家四部委发布的《节水治污水生态修复先进适用技术指导目录》中，上述荣誉为公司核心技术的先进性、成熟度作了强有力的背书。

#### （三）经营模式

公司主要通过直销及合作推广模式开拓业务，通过以下业务类型实现收入：

- ❖ 污水处理成套专利设备供应
- ❖ 污水处理整体解决方案
- ❖ 污水处理投资及运营服务
- ❖ 污水处理技术咨询服务

公司的商业模式是以自主研发技术的完善和升级为基础，为政府、企业、事业单位等客户提供包括污水处理成套设备、整体解决方案、运营管理及技术咨询在内的完整的污水治理产业链服务。报告期内以及报告期末至披露日公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

在当前加快推进生态文明建设、新《环境保护法》、《“十三五”生态环境保护规划》、《水污染防治法》等有关政策法规相继颁布并实施的背景下，伴随着人民生活水平的进一步提高，污水处理市场需求得到进一步拉动。2018 年上半年，根据董事会制定的总体经营计划，公司顺应市场发展趋势，抓住市场机遇，大力推行新的营销策略及模式，不断扩大业务规模，开辟生产基地，强化配套服务，加大研发投入，有力地促进了企业持续快速稳定发展。报告期内，公司取得了良好的经营成果，具体情况如下：

#### （一）盈利能力

2018 年上半年，公司实现营业收入 31,089.26 万元，同比增长 42.70%；营业成本 10,622.52 万元，同比上升 33.79%；利润总额 12,220.63 万元，同比增长 47.20%；净利润为 10,099.93 万元，同比增长 33.38%。营业收入、营业成本及利润增长的主要原因是：2018 年公司继续大力推行新的营销策略及模式，使得公司核心技术及治理模式得到更多客户认可和采用，项目承接效率和成功率得到提高，订单总量持续增加并陆续实施完成，因此公司业绩得到快速增长。

报告期内，公司毛利率 65.83%，高于同行业水平，主要是由于公司自主研发、国际领先的 FMBR 技术删繁就简，使污水处理设施得以装备化、标准化，实现了在单环节内高效去除目标污染物的突破，对于传统技术普遍需要更多、更复杂的处理环节而言，公司技术较同行业竞争对手在污水处理

效率及成本方面具有双重优势；同时，公司推广基于FMBR技术的分布治理模式，对污水就近收集、就近处理、就近资源化利用，节约了大量污水主干管投资成本。综合上述因素，基于自主研发的创新能力，在与同类产品销售价格相当的情况下，公司产品毛利率高、竞争力强，为企业持续发展带来强劲动力。

#### （二）偿债能力

截至2018年6月30日，公司总资产141,902.50万元，负债44,575.11万元，净资产97,327.39万元，资产负债率31.41%，与上年同期相比略有增加，处于合理范围之内，主要是由于公司更充分的利用承兑汇票，减少流动资金占用；公司流动比率312.15%，利息保障倍数52.56，均处于较高水平，具有较强的偿债能力和风险承担能力。

#### （三）营运情况

2018年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为6,781.33万元，较上年同期增加7,041.16万元；2018年上半年应收账款周转率0.49，较上年同期有所改善，主要原因是：（1）公司进一步完善应收账款管理，持续加强催款力度，回款情况较上年同期明显好转（本期收款3.15亿元，较上年同期增加1.74亿元）；（2）公司加强现金管理，合理控制经营活动支出现金；（3）本期缴纳税款较上年同期增加7,758.63万元；（4）本期支付的职工薪较上年同期增加1,895.29万元。

### 三、 风险与价值

1、政策风险。污水处理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，政府推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司继续加强市场开拓、技术开发和创新力度，保持现有产品结构的同时，加强对政策风险的分析与防范通过与具备区域或国际市场能力的第三方等合作，来实现销售收入和业务利润的稳定增长。

2、市场竞争风险。污水处理行业具有良好的发展前景，污水处理企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能达到较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型国有及民营企业的加入，加剧了本行业的市场竞争。虽然污水处理行业在技术、资质、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面建立起一定的竞争优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将根据行业发展趋势，结合业务实践经验，生产符合市场需求污水处理设备，积极拓展和优化公司的售后及营销服务网络，实现产品服务区域的广泛性和客户类型的多样化，增加公司在污水处理市场的份额，提高公司盈利能力。

3、技术被超越的风险。先进的污水处理技术是污水处理企业核心竞争力的关键因素，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权的“FMBR兼氧膜生物反应器技术”及“JDL-重金属废水处理技术”两大核心技术体系。公司已获得授权的专利共计81项，其中国内发明专利36项、国外发明专利19项、国内实用新型专利17项、国内外观设计专利9项，位居行业前列。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

应对措施：公司将加大研发费用的投入，在巩固原有技术和产品的基础上，持续强化污水处理的技术与质量，保持公司在污水处理领域的竞争力。

4、应收账款回收风险。由于应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或是公司收款措施不当，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响，公司将面临一定的呆、坏账风险。

应对措施：公司将进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织

专人进行管理，同时加强对主营业务的管控力度，从而加快应收账款回收速度。  
报告期内，持续到本年度的风险因素未发生变化。

#### 四、 企业社会责任

公司在自身发展的同时，一直坚持履行社会责任与义务，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，主要体现在：保证员工合法权益，并为地区带来大量就业岗位；合法合规纳税，多年为地区纳税大户；积极参与社会公益活动，在若干院校设立奖学金，开展贫困村帮扶活动，改善了诸多学子及村民的生活条件；作为科技创新型环保企业，公司始终倡导绿色发展理念，在水环境治理领域深耕细作，大力实践管理创新和科技创新，用优质的产品和优异的服务，为水环境治理作出积极贡献。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
江西金达莱环保股份有限公司	天津鑫业工贸发展有限公司	合同纠纷	19,242,905.56	1.93%	否	无需披露临时公告
江西金达莱环保股份有限公司	匹克国际贸易(天津)有限公司	合同纠纷	15,501,104.56	1.56%	否	无需披露临时公告
匹克国际贸易(天津)有限公司	江西金达莱环保股份有限公司	合同纠纷	31,596,398.79	3.17%	否	无需披露临时公告
重庆六顺建筑安装(集	江西金达莱环保股份有限公司	合同纠纷	52,688.77	0.01%	否	无需披露临时公告

团)有限公司						
江西金达莱环保股份有限公司	开封凯乐实业有限公司	合同纠纷	5,577,690.00	0.56%	否	无需披露临时公告
江西金达莱环保股份有限公司	北京建伟业建材经销部	合同纠纷	4,611,070.00	0.46%	否	无需披露临时公告
江西金达莱环保股份有限公司	四川中喻建设集团有限公司	合同纠纷	1,072,342.05	0.11%	否	无需披露临时公告
江西金达莱环保股份有限公司	武义新禹水处理有限公司	合同纠纷	29,434,359.20	2.96%	否	无需披露临时公告
张家口永盛毛皮硝染有限公司	江西金达莱环保股份有限公司	合同纠纷	2,932,300.00	0.29%	否	无需披露临时公告
<b>总计</b>	-	-	110,020,858.93	11.05%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、天津鑫业仲裁事项：公司与天津鑫业工贸发展有限公司因合同纠纷向天津仲裁委员会申请仲裁，涉及金额约 19,242,905.56 元。2018 年 7 月，天津仲裁委员会对该案件作出裁决，要求天津鑫业工贸发展有限公司在 15 天内按照合同约定向公司支付欠款共计 6,429,710.82 元。

2、匹克国际贸易仲裁事项 1：公司与匹克国际贸易（天津）有限公司因合同纠纷向天津仲裁委员会申请仲裁，涉及金额约 15,501,104.56 元。2018 年 7 月，天津仲裁委员会对该案件作出裁决，要求匹克国际贸易（天津）有限公司在 15 天内向公司支付相应的合同欠款及逾期付款违约金共计 4,068,563.16 元。

3、匹克国际贸易仲裁事项 2：匹克国际贸易（天津）有限公司与公司因合同纠纷向天津仲裁委员会申请仲裁，涉及金额约 31,596,398.79 元。2018 年 8 月，天津仲裁委员会同意该公司撤回仲裁申请，仲裁费由该公司承担。

4、重庆六顺建筑诉讼事项：该事项系建筑工程合同纠纷，涉及金额 52,688.77 元，已由重庆市铜梁区人民法院于 2018 年 7 月 13 日制作调解书结案，案件受理费由重庆六顺建筑安装（集团）有限公司承担。

5、开封凯乐诉讼事项：公司与开封凯乐实业有限公司因合同纠纷向尉氏县人民法院提起诉讼，尉氏县人民法院作出一审判决后公司就该事项向河南省开封市中级人民法院提起上诉，河南省开封市中级人民法院裁定撤销一审判决并发回重审；2018 年 5 月，公司变更诉讼请求，将违约金更新为 2,118,690.00 元，现该案涉及金额约 5,577,690.00 元，该事项未形成预计负债，尚未结案。

6、北京建伟业诉讼事项：公司与北京建伟业建材经销部因合同纠纷向张家口仲裁委员会申请仲裁，涉及金额 4,611,070.00 元，该事项未形成预计负债，尚未结案。

7、四川中喻诉讼事项：公司与四川中喻建设集团有限公司因合同纠纷向重庆市忠县人民法院提起诉讼，涉及金额 1,072,342.05 元，未形成预计负债，该事项尚未结案。

8、武义新禹诉讼事项：公司与武义新禹水处理有限公司因合同纠纷向武义县人民法院提起诉讼，涉及金额约 29,434,359.20 元，未形成预计负债，武义县人民法院已于 2018 年 6 月作出一审判决，武义新禹水处理有限公司应向公司支付相应工程款及污水处理服务费、逾期付款违约金，详见附注。

9、张家口永盛毛皮硝染诉讼事项：张家口永盛毛皮硝染有限公司与公司因合同纠纷向阳原县人民法院提起诉讼，涉及金额约 2,932,300.00 元，该事项未形成预计负债，尚未结案。



## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
江西金达莱环保股份有限公司	九江华祥科技股份有限公司	合同纠纷	16,453,024.00	通过协商，九江华祥同意支付设备款、违约金、运维款共16,453,024.00元；案件受理费65259.07元由九江华祥承担。	无需披露临时公告
段登伍	江西金达莱环保股份有限公司	侵权	43,706.80	驳回原告起诉	无需披露临时公告
总计	-	-	16,496,730.80	-	-

## 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

九江华祥诉讼事项尚未执行完毕，该事项对公司不会造成重大不利影响。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	121,400,000.00	1,856,723.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	398,460.00	295,602.86

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江苏恒瑞投资开发有限公司	利息收入	88,740.00	是	2018年4月13日	2018-022
李赫	接受服务	48,000.00	是	2018年4月13日	2018-022

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

江苏恒瑞投资开发有限公司（政府代表方）系公司子公司大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司少数股东，因承接污水处理项目，大丰金达莱缴纳了项目运营保证金，故产生了利息收入；李赫为公司技术顾问，为公司提供技术服务；与上述关联方发生交易系公司正常经营需要，具有一定持续性，对公司生产经营无不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争的承诺》以及《关于规范与江西金达莱环保股份有限公司关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺。

2、公司控股股东、实际控制人于2014年1月15日出具了有关关联交易、资金占用的《承诺》，在报告期内严格履行了上述承诺。

3、2016年4月25日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于杜绝资金占用的承诺函》，承诺本人及关联方不再发生占用公司及子公司资金的行为，在报告期内严格履行了上述承诺。

4、2016年9月5日，公司出具了《承诺函》，承诺股票发行所募集的资金将严格按照发行方案披露的用途使用，不会将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。公司在报告期内严格履行了上述承诺。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-特许经营权	抵押	27,629,777.79	1.95%	银行借款
银行存款	冻结	5,000,000.00	0.35%	诉讼
银行保函保证金及利息	质押	1,884,100.00	0.13%	诉讼
其他货币资金	质押	31,904,245.61	2.25%	银行承兑保证金
总计	-	66,418,123.40	4.68%	-

注：被冻结的银行存款 5,000,000.00 元于 2018 年 7 月 12 日解冻

#### （六） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	6.00 元	-	-

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 4 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，以现有总股本 207,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.00 元（含税），共计派发现

金 124,200,000.00 元（含税）。

2018年5月8日，公司披露《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-036），公告了本次权益分派的具体实施方案。2018年5月17日，公司完成了2017年年度权益分派，共计派发现金股利 124,200,000.00 元（含税）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	109,267,123	52.79%	90,000	109,357,123	52.83%
	其中：控股股东、实际控制人	31,687,375	15.31%	-	31,687,375	15.31%
	董事、监事、高管	32,457,623	15.68%	90,000	32,547,623	15.72%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	97,732,877	47.21%	-90,000	97,642,877	47.17%
	其中：控股股东、实际控制人	95,062,125	45.92%	-	95,062,125	45.92%
	董事、监事、高管	97,732,877	47.21%	-90,000	97,642,877	47.17%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		207,000,000.00	-	0.00	207,000,000.00	-
普通股股东人数						409

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	廖志民	126,749,500	0	126,749,500	61.23%	95,062,125	31,687,375
2	骆驼集团股份有限公司 <sup>1</sup>	12,946,000	0	12,946,000	6.25%	0	12,946,000
3	周涛	9,231,500	0	9,231,500	4.46%	0	9,231,500
4	朱锦伟	6,958,500	-5,000	6,953,500	3.36%	0	6,953,500
5	史继东	6,851,500	0	6,851,500	3.31%	0	6,851,500
6	王从强	4,167,500	0	4,167,500	2.01%	0	4,167,500
7	钟蕊檬	3,650,000	-42,000	3,608,000	1.74%	0	3,608,000
8	苏钢	2,358,000	776,000	3,134,000	1.51%	0	3,134,000
9	黄锐光	2,437,500	0	2,437,500	1.18%	0	2,437,500
10	魏红	2,394,500	0	2,394,500	1.16%	0	2,394,500
合计		177,744,500	729,000	178,473,500	86.21%	95,062,125	83,411,375

前十名股东间相互关系说明：  
除股东廖志民和周涛系夫妻关系外，公司前十名股东之间不存在其它关联关系。

<sup>1</sup>系通过太平洋证券丰盈11号定向资产管理计划以及宁静88号定向资产管理计划认购。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

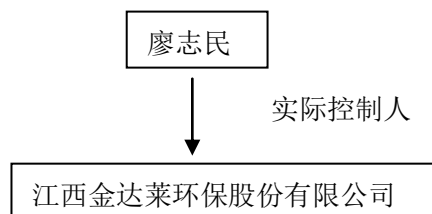
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为廖志民先生，报告期内未发生变化。



廖志民，男，1963年出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历，教授级高级工程师、注册环保工程师、注册咨询（投资）工程师。1987年12月至1990年10月在华东交通大学任土木建筑学院讲师；1990年10月至1993年10月任南昌市环境保护研究设计院治理室主任；1993年10月至2006年10月任深圳市金达莱环保有限公司（以下简称“深圳金达莱有限”）。2006年10月20日，深圳金达莱有限整体变更为深圳市金达莱环保股份有限公司，以下简称“深圳金达莱”）执行董事；2006年10月至2013年12月任深圳金达莱（2013年12月深圳金达莱变更名称为“深圳市金达莱投资管理有限公司”）董事长兼总经理、执行董事；2004年10月至2008年8月任江西金达莱环保研发中心有限公司（以下简称“江西金达莱有限”）执行董事；2010年9月至2012年7月任江西金达莱有限执行董事；2012年7月至今任公司董事长兼总经理。同时，廖志民兼任国家环境保护电子电镀废水处理及资源化工程技术中心主任，中国环保产业协会理事会副会长，中国环保产业协会水污染治理委员会副主任委员。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
廖志民	董事长/总经理	男	1963年4月29日	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
陶琨	董事/副总经理	女	1982年8月24日	硕士	2017.4.6-2018.8.9/ 2015.8.10-2018.8.9	是
曹解军	董事	男	1960年3月28日	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
袁志华	董事	男	1963年3月3日	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
王龙基	独立董事	男	1940年6月13日	大专	2015.8.10-2018.8.9	是
徐莉	独立董事	女	1969年3月9日	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
杨晨露	董事会秘书	女	1989年10月2日	硕士	2018.3.30-2018.8.9	是
周荣忠	监事会主席	男	1984年12月7日	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
曾凯	监事	男	1987年12月1日	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
王聪	监事	女	1984年6月23日	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
蔡东升	副总经理	男	1967年3月3日	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
熊建中	副总经理	男	1970年4月16日	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
史文彦	副总经理	男	1974年1月20日	大专	2015.8.10-2018.8.9	是
张彬	副总经理	女	1972年12月21日	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
廖志民	董事长、总经理	126,749,500	0	126,749,500	61.23%	0
陶琨	董事、副总经理	281,249	0	281,249	0.14%	0
袁志华	董事	975,000	0	975,000	0.47%	0
曹解军	董事	940,500	0	940,500	0.45%	0
熊建中	副总经理	287,251	0	287,251	0.14%	0

蔡东升	副总经理	281,251	0	281,251	0.14%	0
张彬	副总经理	278,751	0	278,751	0.13%	0
史文彦	副总经理	281,249	0	281,249	0.14%	0
周荣忠	监事会主席	115,749	0	115,749	0.06%	0
合计	-	130,190,500	0	130,190,500	62.90%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谌晓华	董事会秘书/财务总监	离任	无	个人原因
杨晨露	董办公室助理	新任	董事会秘书	董事会任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

董事会秘书：杨晨露，女，1989年出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外居留权。2014年7月至2014年12月任公司实验技术中心职员；2015年1月至2018年3月任公司董事会办公室助理；2018年3月至今任公司董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	104	106
生产运营人员	172	182
销售人员	50	59
技术人员	165	188
财务人员	15	17
员工总计	506	552

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	31	35
本科	157	168
专科	85	88
专科以下	231	260
员工总计	506	552

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、薪酬政策**

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，办理五险一金。同时提供员工健康体检、生日、节日等福利。除正常绩效考核外，公司还实施年终考核，每年根据公司的经营情况，按照考核结果给员工进行年终奖励以及工资调整。

**2、培训计划**

随着公司不断发展，员工人数逐步增加。公司始终对员工的培训和发展予以高度重视，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了一系列培训项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训以及部门员工技能培训等。

**3、公司没有需承担费用的离退休职工。****(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司尚未认定核心员工，不涉及变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4.1	316,959,879.35	401,226,677.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	4.2	549,621,572.11	527,665,572.59
预付款项	4.4	2,649,385.52	4,494,454.81
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	15,245,133.18	12,951,747.06
买入返售金融资产		-	-
存货	4.5	170,922,522.15	100,258,520.45
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	14,070,724.23	8,695,152.58
<b>流动资产合计</b>		<b>1,069,469,216.54</b>	<b>1,055,292,124.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	4.7	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	23,511,520.91	22,585,650.36
投资性房地产	4.9	23,264,116.03	23,974,141.75
固定资产	4.10	66,946,849.66	63,342,772.59
在建工程	4.11	79,603,665.73	78,453,189.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	4.12	125,043,700.96	126,369,758.57
开发支出	4.12	-	3,146,511.92

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	4.13	23,751,952.95	21,775,114.53
其他非流动资产	4.14	4,933,996.61	4,577,286.32
<b>非流动资产合计</b>		349,555,802.85	346,724,425.06
<b>资产总计</b>		1,419,025,019.39	1,402,016,549.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4.16	-	14,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	4.17	230,242,637.98	128,412,346.35
预收款项	4.18	82,641,985.71	69,207,936.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4.19	6,306,709.32	12,395,768.49
应交税费	4.20	18,825,469.51	66,471,104.33
其他应付款	4.21	2,348,075.62	2,673,361.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	4.22	2,250,000.00	6,375,000.00
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		342,614,878.14	299,535,516.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4.23	55,800,000.00	56,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	4.24	18,793,666.82	20,829,734.17
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	4.25	13,458,561.27	12,338,636.68
递延收益	4.26	15,083,957.73	16,837,071.39
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		103,136,185.82	106,505,442.24
<b>负债合计</b>		445,751,063.96	406,040,959.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	4.27	207,000,000.00	207,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	4.28	250,455,425.44	250,455,425.44
减：库存股		-	-
其他综合收益	4.29	-597,166.08	-1,096,264.47
专项储备		-	-
盈余公积	4.30	68,852,297.78	59,535,918.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	4.31	389,817,655.64	420,727,343.62
归属于母公司所有者权益合计		915,528,212.78	936,622,423.22
少数股东权益	4.32	57,745,742.65	59,353,167.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>973,273,955.43</b>	<b>995,975,590.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,419,025,019.39</b>	<b>1,402,016,549.59</b>

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

会计机构负责人：傅小庆

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,155,070.15	304,853,235.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	12.1	557,396,688.22	534,784,215.99
预付款项		1,850,809.62	4,153,317.42
其他应收款	12.2	9,061,160.49	7,154,916.2
存货		90,191,771.70	91,453,269.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		36,025.85	
<b>流动资产合计</b>		<b>893,691,526.03</b>	<b>942,398,954.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12.3	216,757,631.48	195,831,760.93
投资性房地产		-	-
固定资产		42,312,874.92	38,755,769.46
在建工程		-	2,877,942.58
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		37,989,298.09	38,502,915.80
开发支出		-	2,050,227.98
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		21,235,116.54	19,503,600.52
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>318,294,921.03</b>	<b>297,522,217.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,211,986,447.06</b>	<b>1,239,921,172.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		197,052,013.94	134,814,766.63
预收款项		77,628,949.74	78,431,576.79
应付职工薪酬		3,838,378.82	8,325,462.00
应交税费		12,979,960.68	53,536,900.17
其他应付款		2,573,336.41	2,888,715.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>294,072,639.59</b>	<b>291,997,421.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		12,012,027.73	10,453,540.65
递延收益		1,209,946.87	1,742,169.01
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,221,974.60</b>	<b>12,195,709.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>307,294,614.19</b>	<b>304,193,130.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		207,000,000.00	207,000,000.00
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
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		68,852,297.78	59,535,918.63
一般风险准备		-	-
未分配利润		385,979,484.20	426,332,071.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>904,691,832.87</b>	<b>935,728,041.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,211,986,447.06</b>	<b>1,239,921,172.18</b>

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

会计机构负责人：傅小庆

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		310,892,551.58	217,858,477.41
其中：营业收入	4.33	310,892,551.58	217,858,477.41
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		192,009,378.34	145,058,269.71
其中：营业成本	4.33	106,225,181.14	79,394,118.32
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	4.34	3,141,162.97	3,049,523.83
销售费用	4.35	27,302,028.45	21,738,577.22
管理费用	4.36	24,736,213.62	14,979,715.73
研发费用	4.37	18,902,146.93	7,621,446.80
财务费用	4.38	281,276.22	774,801.38
资产减值损失	4.39	11,421,369.01	17,500,086.43
加：其他收益	4.41	2,541,747.72	4,871,930.10
投资收益（损失以“-”号填列）	4.40	925,870.55	1,499,291.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		925,870.55	1,499,291.66
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>122,350,791.51</b>	<b>79,171,429.46</b>

加：营业外收入	4.42	3,238.95	3,941,294.06
减：营业外支出	4.43	147,714.85	90,170.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		122,206,315.61	83,022,552.88
减：所得税费用	4.44	21,207,048.96	7,300,343.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		100,999,266.65	75,722,209.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		100,999,266.65	75,722,209.09
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,607,424.52	-1,431,016.23
2.归属于母公司所有者的净利润		102,606,691.17	77,153,225.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	4.45	499,098.39	-359,849.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4.45	499,098.39	-359,849.01
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	4.45	499,098.39	-359,849.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		499,098.39	-359,849.01
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		101,498,365.04	75,362,360.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,105,789.56	76,793,376.31
归属于少数股东的综合收益总额		-1,607,424.52	-1,431,016.23
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.50	0.38
(二)稀释每股收益		0.50	0.38

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

会计机构负责人：傅小庆

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12.4	305,576,427.13	210,048,607.72
减：营业成本	12.4	133,151,771.88	71,120,558.09
税金及附加		2,530,089.32	2,598,706.42
销售费用		25,085,620.91	20,298,992.61
管理费用		19,555,030.90	12,942,060.90
研发费用		10,355,222.15	5,869,060.36
财务费用		-1,136,986.18	-790,787.82
其中：利息费用		230,066.68	557,766.67
利息收入		1,475,218.21	1,393,435.82
资产减值损失		11,212,857.79	15,887,551.66
加：其他收益		1,319,024.57	2,678,346.67
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	925,870.55	1,499,291.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		925,870.55	1,499,291.66
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		107,067,715.48	86,300,103.83
加：营业外收入		0.00	2,948,000.00
减：营业外支出		147,714.85	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		106,920,000.63	89,218,103.83
减：所得税费用		13,756,209.17	7,083,027.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		93,163,791.46	82,135,076.36
（一）持续经营净利润		93,163,791.46	82,135,076.36
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		93,163,791.46	82,135,076.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

会计机构负责人：傅小庆

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,594,892.12	140,545,407.57
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		786,802.43	3,722,411.34
收到其他与经营活动有关的现金	4.46	5,106,610.22	7,934,382.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		320,488,304.77	152,202,201.46
购买商品、接受劳务支付的现金		75,292,809.12	72,701,699.77
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		40,812,364.87	21,859,429.03
支付的各项税费		98,737,820.11	21,151,494.86
支付其他与经营活动有关的现金	4.46	37,831,963.89	39,087,874.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		252,674,957.99	154,800,498.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		67,813,346.78	-2,598,296.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,055,956.28	17,703,301.96
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,055,956.28	17,703,301.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,055,956.28	-17,703,301.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	172,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10,450,000.00
取得借款收到的现金		-	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	4.47	-	14,072,727.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	201,062,727.00
偿还债务支付的现金		14,450,000.00	90,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,009,063.96	1,245,529.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	4.47	31,989,021.34	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		172,448,085.30	91,695,529.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-172,448,085.30	109,367,197.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		434,875.77	-336,993.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	4.48	-109,255,819.03	88,728,605.21
加：期初现金及现金等价物余额	4.48	387,427,352.77	205,609,959.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	4.48	278,171,533.74	294,338,564.31

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

会计机构负责人：傅小庆

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		289,020,516.38	140,628,757.60
收到的税费返还		786,802.43	3,613,712.42

收到其他与经营活动有关的现金		4,662,652.47	6,756,760.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		294,469,971.28	150,999,230.93
购买商品、接受劳务支付的现金		62,230,400.65	68,114,743.63
支付给职工以及为职工支付的现金		26,123,307.06	16,238,831.79
支付的各项税费		82,526,838.40	19,235,061.74
支付其他与经营活动有关的现金		33,068,175.93	32,150,070.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		203,948,722.04	135,738,707.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		90,521,249.24	15,260,523.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,770,740.67	8,039,866.51
投资支付的现金		20,000,000.00	32,881,480.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,770,740.67	40,921,346.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,770,740.67	-40,921,346.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	162,540,000.00
取得借款收到的现金		-	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,572,727.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	181,112,727.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,448,675.01	557,766.67
支付其他与筹资活动有关的现金		24,989,021.34	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		163,437,696.35	80,557,766.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-163,437,696.35	100,554,960.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.90	-6.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	12.6	-94,687,186.88	74,894,130.52
加：期初现金及现金等价物余额	12.6	291,302,911.42	172,033,777.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	12.6	196,615,724.54	246,927,907.72

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

会计机构负责人：傅小庆

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).4

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 前期差错更正

2017 年前期差错更正事项详见本报告第八节、二、11、其他重要事项、(2) 前期差错更正情况

##### 2、 合并报表的合并范围

报告期内新增设立一家全资子公司“江西金标检测技术有限公司”；注册资本：贰佰万元整，于 2018 年 7 月 25 日实缴出资 1,000,000.00 元整。

##### 3、 非调整事项

1、公司于 2018 年 7 月 21 日成立南昌市清泉水务有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司持股 51%，截止本报告报出日暂未出资；

2、公司收购三菱化学株式会社所持奉新金达莱环保有限公司 60% 股权，并于 2018 年 7 月 30 日完成工商变更登记手续。收购完成后，奉新金达莱环保有限公司成为公司全资子公司。

##### 4、 预计负债

本期预计负债余额为 13,458,561.27 元，比年初 12,338,636.68 元增长了 9.08%，其主要原因：

- 1、营业收入较去年同期增长 42.7%，从而导致产品销售收入及工程收入提取预计维修质保金有所增长；
- 2、特许经营权维护及大修费本期增加 406,265.10 元。

## 二、 报表项目注释

# 江西金达莱环保股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

### 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，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，依据公司股东会决议和修改后的公司章程，由深圳金达莱以货币增加注册资本 1406 万元，注册资本变更为 2006 万元，深圳金达莱持股比例变更为 95.62%，周涛持股比例变更为 4.38%；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，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，由深圳金达莱以货币资金增加注册资本 600 万元，注册资本变更为 2606 万元。

2007 年 2 月 8 日，本公司股东会通过决议，由深圳金达莱以货币资金增加注册资本 505 万元，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，本公司召开股东会，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、张嵘领、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，整体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》，共发行股份 700 万股，每股价格为 25.80 元，募集资金总额为 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 2018 年 8 月 9 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的各项交易属于“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 2.11。

(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 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，在特定时期内依据相关特许经营协议、BOT 项目合同运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用，并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，在特定时期内依据相关改造

及运营管理协议，运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用，并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、改造及运营管理协议，如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向该服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，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，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应将 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，公司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，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，考虑预计负责的资金成本，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当期计入损益。

## （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的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的信用风险的不同，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

与后续设备更新支出时间相匹配的相同或近似期间国债的实际利率的平均值为实际利率，再根据各项目所在地政府的信用风险的不同，浮动一定比例后作为实际利率。

## 2.10.7 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 应收款项

### 2.11.1 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。

### 2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.11.3 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	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	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。

## 2.12 存货核算方法

### 2.12.1 存货分类

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

### 2.12.2 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。

### 2.12.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### 2.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### 2.12.5 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。

## 2.13 划分为持有待售资产的确认标准

### 2.13.1 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。

### 2.13.2 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。

## 2.14 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。

### 2.14.1 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。

### 2.14.2 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。

#### 2.14.3 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。

## **2.15 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。

### **2.15.1 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。

### 2.15.2 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。

### 2.15.3 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。

### 2.15.4 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。

### 2.15.5 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。

## 2.16 固定资产

### 2.16.1 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。

### 2.16.2 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。

### 2.16.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机械设备、电器及电子设备、机动车辆、非机动车辆、工具用具、货架柜台等。

### 2.16.4 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	4.75
机器设备	5%	10	9.50
电子设备	5%	5	19.00
运输设备	5%	5	19.00
其他	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，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，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。

### 2.16.5 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。

## 2.17 在建工程

### 2.17.1 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。

### 2.17.2 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。

## 2.18 借款费用资本化

### 2.18.1 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。

### 2.18.2 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。

### 2.18.3 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。

## 2.19 无形资产

### 2.19.1 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。

### 2.19.2 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。

### 2.19.3 无形资产的后继计量

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。

### 2.20 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，如不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。

租入营业用房发生的铺面转让费，按 10 年平均摊销，如 10 年内不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。

### 2.21 资产减值

2.21.1 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。

2.21.2 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。

2.21.3 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。

2.21.4 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）。



## 2.22 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。

## 2.23 预计负债

### 2.23.1 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。

### 2.23.2 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 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。

**2.24.1** 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。

**2.24.2** 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。

**2.24.3** 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。

**2.24.4** 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。

#### 2.24.5 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。

### 2.25 收入确认

#### 2.25.1 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。

本公司商品销售主要是污水处理设备与污泥处理设备等技术产品销售，根据具体销售合同约定，在产品安装验收合格后确认销售收入。

#### 2.25.2 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。

### 2.25.3 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。

### 2.25.4 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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。

## 2.26 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集团提供贷款的，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。

## 2.27 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。

2.27.1 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。

**2.27.2** 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。

**2.27.3** 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。

## **2.28 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。

### **2.28.1 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。

### 2.28.2 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。

### 2.29 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。

### 2.30 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。

### **2.31 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。

### **2.32 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。

### **2.33 主要会计政策、会计估计的变更**

#### **2.33.1 会计政策变更**

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

#### **2.33.2 会计估计变更**

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

### **2.34 财务报表格式变更**



财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求, 本期/本年和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期/本年和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

### 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	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 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），本公司与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。

## （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、干化污泥销售业务收入减按 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）。

### 3.2.1 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。

### 3.2.2 横峰县金岑水务有限公司税收优惠

#### （1）增值税

经横峰县国家税务总局批准，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。

### 3.2.3 会昌金岚水务有限公司税收优惠

#### (1) 增值税

经会昌县国家税务总局批准，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。会昌金岚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。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。

### 3.3 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

公司名称	企业所得税税率
深圳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	25%
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%
JDL International Environmental Protection, Inc	26%
江西金标检测技术有限公司	25%

#### 4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。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	期末余额			期初余额		
	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：			37,913.02			36,758.32
-人民币			37,913.02			36,758.32
银行存款：			278,133,620.72			387,390,594.45
-人民币			243,555,533.13			352,567,701.81
-美元	5,225,960.19	6.6166	34,578,087.59	5,329,327.63	6.5342	34,822,892.64
其他货币资金：			38,788,345.61			13,799,324.27
-人民币			38,788,345.61			13,799,324.27
<b>合计</b>			<b>316,959,879.35</b>			<b>401,226,677.04</b>

注：货币资金期末较期初减少 84,266,797.69 元，主要原因为股利分配 124,200,000.00 元。

###### 4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
银行保函保证金	1,884,100.00	2,480,637.50	不可随时动用的资金
银行汇票保证金	31,904,245.61	6,318,686.77	不可随时动用的资金
诉讼冻结资金	5,000,000.00	5,000,000.00	不可随时动用的资金
<b>合计</b>	<b>38,788,345.61</b>	<b>13,799,324.27</b>	

###### 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	期末汇率	年初汇率
美元	6.6166	6.5342

#### 4.2 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	4,526,600.00	8,645,775.40
应收账款	545,094,972.11	519,019,797.19
<b>合计</b>	<b>549,621,572.11</b>	<b>527,665,572.59</b>

##### 4.2.1 应收票据

##### 4.2.1.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,526,600.00	8,645,775.40
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>4,526,600.00</b>	<b>8,645,775.40</b>

##### 4.2.1.2 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	7,392,530.00		
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>7,392,530.00</b>		

##### 4.2.2 应收账款

##### 4.2.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				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	6.78	19,985,230.50	45.20	24,228,867.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	607,076,946.17	93.09	86,210,841.18	14.20	520,866,104.99
关联方组合					
<b>组合小计</b>	<b>607,076,946.17</b>	<b>93.09</b>	<b>86,210,841.18</b>	<b>14.20</b>	<b>520,866,104.99</b>
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	0.13	844,455.08	100.00	
<b>合计</b>	<b>652,135,498.87</b>	<b>100.00</b>	<b>107,040,526.76</b>	<b>16.41</b>	<b>545,094,972.11</b>

(续)

种类	期初余额
----	------

	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					
<b>组合小计</b>	<b>569,985,488.01</b>	<b>92.63</b>	<b>74,790,687.07</b>	<b>13.12</b>	<b>495,194,800.94</b>
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	
<b>合计</b>	<b>615,344,040.71</b>	<b>100.00</b>	<b>96,324,243.52</b>	<b>15.65</b>	<b>519,019,797.19</b>

## 4.2.2.2 应收账款按种类说明

## 4.2.2.2.1 期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
武汉凯迪思特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	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有限公司）	3,228,870.00	1,291,548.00	3-4年	40.00	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
九江华祥科技股份有限公司	11,414,544.00	6,682,908.80	2-3年、4-5年	58.55	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
匹克国际贸易（天津）有限公司	3,852,630.70	1,640,899.90	3-4年、5年以上	42.59	已出仲裁裁决结果，但尚未执行，根据谨慎性仍单项计提
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,505,780.15	3-4年、4-5年、5年以上	85.63	已出仲裁裁决结果，但尚未执行，根据谨慎性仍单项计提
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	2,864,093.65	1-2年、2-3年、3-4年	16.57	二审诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
<b>合计</b>	<b>44,214,097.62</b>	<b>19,985,230.50</b>			

## 4.2.2.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 4.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			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(%)		
一年以内	298,489,932.55	49.18	14,924,496.63	293,171,018.70	51.43	14,658,550.94	5.00
一至二年	124,541,681.79	20.51	12,454,168.18	94,536,020.31	16.59	9,453,602.03	10.00
二至三年	116,381,977.32	19.17	23,276,395.47	139,338,749.61	24.45	27,867,749.92	20.00
三至四年	45,665,157.94	7.52	18,266,063.17	26,967,176.16	4.73	10,786,870.46	40.00
四至五年	11,771,197.11	1.94	7,062,718.27	9,871,523.77	1.73	5,922,914.26	60.00
五年以上	10,226,999.46	1.68	10,226,999.46	6,100,999.46	1.07	6,100,999.46	100.00
<b>合计</b>	<b>607,076,946.17</b>	<b>100.00</b>	<b>86,210,841.18</b>	<b>569,985,488.01</b>	<b>100.00</b>	<b>74,790,687.07</b>	

## 4.2.2.2.3 期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
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	1-2 年	100.00	本公司与该公司正在诉讼中，该款项收回可能性较小，本公司全额计提坏账。
<b>合计</b>	<b>844,455.08</b>	<b>844,455.08</b>			

## 4.2.2.2.4 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 300,000.00 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
四川丰慧农业科技开发有限公司	货款	300,000.00	根据南充市西充县人民法院执行裁定书（2017）川 1325 执 330 号可知，四川丰慧农业科技开发有限公司无银行存款，无其他财产收益，该笔款项无法收回	经诉讼后内部审批通过	否
<b>合计</b>	--	<b>300,000.00</b>	--	--	--

## 4.2.2.3 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(%)
客户 1	非关联方	38,000,000.00	6,250,000.00	1-2 年、2-3 年	5.83
客户 2	非关联方	32,411,300.00	1,620,565.00	1 年以内	4.97
客户 3	非关	22,588,982.91	2,165,898.29	1 年以内、1-2 年	3.46

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(%)
	关联方				
客户 4	非关联方	21,210,000.00	8,484,000.00	3-4 年	3.25
客户 5	非关联方	19,472,000.00	1,947,200.00	1-2 年	2.99
<b>合计</b>		<b>133,682,282.91</b>	<b>20,467,663.29</b>		20.50

## 4.2.2.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵州水投水务科技有限公司	220,978.62	11,048.93	141,500.00	7,075.00
中宜环科仪器江苏有限公司	150,000.00	7,500.00	217,200.00	34,380.00
江苏恒瑞投资开发有限公司	1,557,128.00	77,856.40	344,696.00	17,234.80
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	709,100.00	15,062,000.00	753,100.00
万安县欣源工业开发有限公司			6,965,336.00	2,623,266.80
<b>合计</b>	<b>16,110,106.62</b>	<b>805,505.33</b>	<b>22,730,732.00</b>	<b>3,435,056.60</b>

4.2.2.5 本报告期无以应收账款为标的进行证券化。

4.2.2.6 截止 2018 年 6 月 30 日无用于质押的应收账款。

## 4.3 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,245,133.18	12,951,747.06
<b>合计</b>	<b>15,245,133.18</b>	<b>12,951,747.06</b>

## 4.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				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	32.54	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	12,436,104.88	67.46	1,990,971.70	16.01	10,445,133.18
关联方组合					
<b>组合小计</b>	<b>12,436,104.88</b>	<b>67.46</b>	<b>1,990,971.70</b>	<b>16.01</b>	<b>10,445,133.18</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					



种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
<b>合计</b>	<b>18,436,104.88</b>	<b>100.00</b>	<b>3,190,971.70</b>	<b>17.31</b>	<b>15,245,133.18</b>

(续)

种类	期初余额				
	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	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					
<b>组合小计</b>	<b>9,753,132.99</b>	<b>61.91</b>	<b>1,601,385.93</b>	<b>16.42</b>	<b>8,151,747.06</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,753,132.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,801,385.93</b>	<b>17.78</b>	<b>12,951,747.06</b>

## 4.3.2 其他应收款按种类说明

## 4.3.2.1 期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
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>			

## 4.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 4.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			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(%)		
一年以内	6,726,640.78	54.09	336,332.05	3,842,314.89	39.40	192,115.74	5.00
一至二年	1,739,388.04	13.99	173,938.80	2,586,024.37	26.51	258,602.44	10.00
二至三年	916,999.88	7.37	183,399.98	1,323,379.70	13.57	264,675.94	20.00
三至四年	2,764,292.18	22.23	1,105,716.87	1,696,851.03	17.40	678,740.41	40.00
四至五年	243,000.00	1.95	145,800.00	243,279.00	2.49	145,967.40	60.00
五年以上	45,784.00	0.37	45,784.00	61,284.00	0.63	61,284.00	100.00
<b>合计</b>	<b>12,436,104.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,990,971.70</b>	<b>9,753,132.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,601,385.93</b>	

## 4.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,922,961.00	12,528,661.00
应收其他款	2,632,849.75	2,118,770.62
员工社保及公积金	438,766.32	361,949.81
押金	763,832.56	743,751.56
员工备用金	677,695.25	
<b>合计</b>	<b>18,436,104.88</b>	<b>15,753,132.99</b>

## 4.3.4 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	6,313,200.00	1,215,660.00	1年以内、5年以上	34.24
铜陵经济技术开发区财金局	非关联方	1,000,000.00	400,000.00	3-4年	5.42
宁夏森蓝环保有限公司	非关联方	1,000,000.00	110,000.00	1年以内、2-3年	5.42
连云港市赣榆公共资源招投标服务公司	非关联方	800,000.00	40,000.00	1年以内	4.34
始兴县产业转移工业园投资开发有限公司	非关联方	675,000.00	67,500.00	1-2年	3.66
<b>合计</b>		<b>9,788,200.00</b>	<b>1,833,160.00</b>		<b>53.09</b>

## 4.3.5 关联方其他应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏恒瑞投资开发有限公司	6,313,200.00	1,215,660.00		
<b>合计</b>	<b>6,313,200.00</b>	<b>1,215,660.00</b>		

## 4.4 预付款项

## 4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额			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(%)		
一年以内	2,639,745.52	99.64		4,410,844.81	98.14		
一至二年				73,970.00	1.65		
二至三年	4,270.00	0.16		7,390.00	0.16		
三年以上	5,370.00	0.20		2,250.00	0.05		
<b>合计</b>	<b>2,649,385.52</b>	<b>100.00</b>		<b>4,494,454.81</b>	<b>100.00</b>		

## 4.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
供应商 1	660,194.17	24.92
供应商 2	460,800.02	17.39

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
供应商 3	240,778.66	9.09
供应商 4	232,260.00	8.77
供应商 5	127,296.66	4.80
<b>合计</b>	<b>1,721,329.51</b>	<b>64.97</b>

#### 4.5 存货

##### 4.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,218,823.58		26,218,823.58
在产品	41,243,664.23		41,243,664.23
库存商品	103,460,034.34		103,460,034.34
<b>合计</b>	<b>170,922,522.15</b>		<b>170,922,522.15</b>

(续)

项目	期初余额		
	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	54,392,514.25		54,392,514.25
<b>合计</b>	<b>100,258,520.45</b>		<b>100,258,520.45</b>

4.5.2 存货期末的可变现净值均高于账面成本，故无需计提存货跌价准备。

4.5.3 存货期末余额中无利息资本化金额。

#### 4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣增值税进项税	13,923,923.60	8,548,351.95	
预缴税金	146,800.63	146,800.63	
短期借款预付利息			
<b>合计</b>	<b>14,070,724.23</b>	<b>8,695,152.58</b>	

#### 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>2,500,000.00</b>

#### 4.7.2 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				在被投资单位 持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>			<b>2,500,000.00</b>	

（续）

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中宜环科仪器江苏有限公司					
<b>合计</b>					

注：本公司下属控股子公司北京金达清创环境科技有限公司对中宜环科仪器江苏有限公司投资，因对该公司生产经营等不构成重大影响，故划分为可供出售金融资产进行核算。

## 4.8 长期股权投资

### 4.8.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,585,650.36	925,870.55		<b>23,511,520.91</b>
<b>小计</b>	<b>22,585,650.36</b>	<b>925,870.55</b>		<b>23,511,520.91</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>22,585,650.36</b>	<b>925,870.55</b>		<b>23,511,520.91</b>

## 4.8.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			
<b>联营企业:</b>											
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			-213,324.44						407,500.14	1,011,000.00
<b>小计</b>	<b>22,585,650.36</b>			<b>925,870.55</b>						<b>23,511,520.91</b>	<b>18,811,000.00</b>
<b>合计</b>	<b>22,585,650.36</b>			<b>925,870.55</b>						<b>23,511,520.91</b>	<b>18,811,000.00</b>

注：本公司对上饶市北控水务发展有限公司投资持股比例 10%，但本公司委派董事会成员，对被投资单位具有重大影响，故采用权益法核算。

## 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	间接持股比例	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	40.00	是	38,000,000.00
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司	江西省	江西省	30.00	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	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
艾奕康环境研究设计院（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--本年数	7,323,100.12	234,849.84	48,879,482.06	56,202,582.18	6,321,613.38	4,190,678.83	10,512,292.21	
奉新金达莱环保有限公司--上年数	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	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--本年数	2,465,803.87	2,356,768.55	40,625.28	2,506,429.15	2,741,908.10		2,741,908.10	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--上年数	3,512,071.18	3,134,646.05	48,407.94	3,560,479.12	3,084,876.61		3,084,876.61	
上饶市北控水务发展有限公司--本年数	6,530,476.55	3,163,061.00	51,199,636.36	57,730,112.91	28,202,912.91		28,202,912.91	
上饶市北控水务发展有限公司--上年数	6,193,879.67	3,272,188.56	33,596,212.85	39,790,092.52	17,990,092.52		17,990,092.52	

(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--本年数	45,690,289.97	18,276,115.99					20,504,020.77	
奉新金达莱环保有限公司--上年数	42,995,636.46	17,198,254.58					19,364,825.78	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--本 年数	-235,478.95	-70,643.69					407,500.14	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--上 年数	475,602.51	142,680.75					620,824.58	
上饶市北控水务发展有限公司--本年数	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--上年数	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--本年数	6,721,616.21	232,097.20	406,855.35	2,847,987.48			2,847,987.48	
奉新金达莱环保有限公司--上年数	7,932,868.77	462,982.97		4,852,439.38			4,852,439.38	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--本年数	210,679.24	-2,758.30		-711,081.46			-711,081.46	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--上年数	1,075,733.94	-5,589.63		-1,471,653.62			-1,471,653.62	
上饶市北控水务发展有限公司--本年数								
上饶市北控水务发展有限公司--上年数								

#### 4.9 投资性房地产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
<b>合计</b>	<b>29,850,457.00</b>									<b>29,850,457.00</b>
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
<b>合计</b>	<b>5,876,315.25</b>	<b>710,025.72</b>								<b>6,586,340.97</b>
房屋建筑物	5,876,315.25	710,025.72								6,586,340.97
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
<b>合计</b>										
房屋建筑物										
四、账面价值	账面价值									账面价值
<b>合计</b>	<b>23,974,141.75</b>									<b>23,264,116.03</b>

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
房屋建筑物	23,974,141.75									23,264,116.03

注：本年折旧摊销额为 710,025.72 元。

#### 4.10 固定资产

##### 4.10.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
<b>合计</b>	<b>103,760,178.18</b>	<b>4,518,394.99</b>	<b>2,942,461.09</b>	<b>136,752.14</b>	<b>7,597,608.22</b>	<b>969,556.70</b>			<b>969,556.70</b>	<b>110,388,229.70</b>
房屋、建筑物	48,453,360.83		2,942,461.09		2,942,461.09					51,395,821.92
机器设备	39,916,635.21	2,985,462.86		136,752.14	3,122,215.00	28,670.99			28,670.99	43,010,179.22
运输工具	8,381,882.00	990,109.40			990,109.40					9,371,991.40
电子设备	4,818,443.65	458,382.58			458,382.58	924,864.92			924,864.92	4,351,961.31
其他设备	2,189,856.49	84,440.15			84,440.15	16,020.79			16,020.79	2,258,275.85
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
<b>合计</b>	<b>40,417,405.59</b>	<b>3,935,816.30</b>			<b>3,935,816.30</b>	<b>911,841.85</b>			<b>911,841.85</b>	<b>43,441,380.04</b>
房屋、建筑物	17,357,912.11	1,208,162.61			1,208,162.61					18,566,074.72
机器设备	13,930,633.93	1,802,653.27			1,802,653.27	27,237.44			27,237.44	15,706,049.76
运输工具	4,491,801.06	594,935.60			594,935.60					5,086,736.66
电子设备	3,271,855.02	228,512.36			228,512.36	871,207.35			871,207.35	2,629,160.03
其他设备	1,365,203.47	101,552.46			101,552.46	13,397.06			13,397.06	1,453,358.87
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



项目	期初	本期增加				本期减少				期末
<b>合计</b>										
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	
<b>合计</b>	<b>63,342,772.59</b>								<b>66,946,849.66</b>	
房屋、建筑物	31,095,448.72								32,829,747.20	
机器设备	25,986,001.28								27,304,129.46	
运输工具	3,890,080.94								4,285,254.74	
电子设备	1,546,588.63								1,722,801.28	
其他设备	824,653.02								804,916.98	

注：本年折旧额为 3,935,816.30 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 2,942,461.09 元。

#### 4.10.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	期末账面原值	期初账面原值
电子设备	1,894,116.39	2,766,095.51
机器设备	2,536,439.96	2,488,861.06
运输工具	2,183,139.72	2,183,139.72
其他设备	1,636,864.28	1,200,748.28
<b>合计</b>	<b>8,250,560.35</b>	<b>8,638,844.57</b>

4.10.3 本公司无暂时闲置的固定资产。

4.10.4 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4.10.5 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4.10.6 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### 4.11 在建工程

##### 4.11.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
横峰经济开发区工业污水处理厂一期工程	1,161,225.71		1,161,225.71	477,010.00		477,010.00
会昌县月亮湾新区污水处理项目	16,475,965.09		16,475,965.09	16,302,473.77		16,302,473.77
新建城再生水处理工程项目	869,654.15		869,654.15	682,615.51		682,615.51
联圩镇污水处理工程	1,094,671.04		1,094,671.04	1,031,883.82		1,031,883.82
象山镇污水处理工程	1,422,224.32		1,422,224.32	1,365,508.96		1,365,508.96
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	1,031,298.95		1,031,298.95	978,256.69		978,256.69
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	56,091,532.78		56,091,532.78	53,280,404.00		53,280,404.00
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	1,737,582.89	280,489.20	1,457,093.69	1,737,582.89	280,489.20	1,457,093.69
万安中信华污水处理站改造工程				2,877,942.58		2,877,942.58
<b>合计</b>	<b>79,884,154.93</b>	<b>280,489.20</b>	<b>79,603,665.73</b>	<b>78,733,678.22</b>	<b>280,489.20</b>	<b>78,453,189.02</b>

##### 4.11.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
横峰经济开发区工业污水处理厂一期工程	1,216,136.06	477,010.00	684,215.71			1,161,225.71
会昌县月亮湾新区污水处理项目	17,432,000.00	16,302,473.77	173,491.32			16,475,965.09

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	63,657,290.26	53,280,404.00	2,811,128.78			56,091,532.78
新建城再生水处理工程项目	100,611,000.00	682,615.51	187,038.64			869,654.15
联圩镇污水处理工程	5,190,100.00	1,031,883.82	62,787.22			1,094,671.04
象山镇污水处理工程	5,027,300.00	1,365,508.96	56,715.36			1,422,224.32
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	4,708,700.00	978,256.69	53,042.26			1,031,298.95
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目		1,737,582.89				1,737,582.89
万安中信华污水处理站改造工程	4,964,100.00	2,877,942.58	64,518.51	2,942,461.09		
<b>合计</b>		<b>78,733,678.22</b>	<b>4,092,937.80</b>	<b>2,942,461.09</b>		<b>79,884,154.93</b>

(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一期工程	95.48					自筹
会昌县月亮湾新区污水处理项目	94.52					自筹
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	88.11					自筹
新建城再生水处理工程项目	0.86					自筹
联圩镇污水处理工程	21.09					自筹
象山镇污水处理工程	28.29					自筹
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	21.90					自筹
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目						自筹
万安中信华污水处理站改造工程	100					自筹
<b>合计</b>						

## 4.11.3 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加				本期减少					期末余额	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	合计		
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水治理项目	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
<b>合计</b>	<b>280,489.20</b>										<b>280,489.20</b>	

#### 4.12 无形资产

##### 4.12.1 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加				本期减少				期末余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
<b>一、账面原值</b>	<b>余额</b>									<b>余额</b>
<b>合计</b>	<b>149,732,901.59</b>	<b>5,172.41</b>	<b>3,146,511.92</b>		<b>3,151,684.33</b>					<b>152,884,585.92</b>
特许经营权	86,923,181.09									86,923,181.09
专利技术	33,641,236.19		3,146,511.92		3,146,511.92					36,787,748.11
土地使用权	10,182,553.42									10,182,553.42
非专利技术	18,875,036.20									18,875,036.20
其他软件	110,894.69	5,172.41			5,172.41					116,067.10
<b>二、累计摊销</b>	<b>余额</b>	<b>计提</b>	<b>转入</b>	<b>其他</b>	<b>小计</b>	<b>处置或报废</b>	<b>转出</b>	<b>其他</b>	<b>小计</b>	<b>余额</b>

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
<b>合计</b>	<b>23,363,143.02</b>	<b>4,477,741.94</b>			<b>4,477,741.94</b>					<b>27,840,884.96</b>
特许经营权	7,570,011.90	1,606,070.16			1,606,070.16					9,176,082.06
专利技术	12,893,749.02	1,777,228.67			1,777,228.67					14,670,977.69
土地使用权	1,652,067.49	143,748.66			143,748.66					1,795,816.15
非专利技术	1,202,588.49	943,751.82			943,751.82					2,146,340.31
其他软件	44,726.12	6,942.63			6,942.63					51,668.75
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
<b>合计</b>										
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
<b>合计</b>	<b>126,369,758.57</b>									<b>125,043,700.96</b>
特许经营权	79,353,169.19									77,747,099.03
专利技术	20,747,487.17									22,116,770.42
土地使用权	8,530,485.93									8,386,737.27
非专利技术	17,672,447.71									16,728,695.89
其他软件	66,168.57									64,398.35

注：本年摊销额为 4,477,741.94 元。

#### 4.12.2 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		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		287,529.39		287,529.39			
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		1,617,986.32		1,617,986.32			
规模养殖污染处理技术集成与示范		27,042.73		27,042.73			
FMBR 系统不排泥除磷技术机理性研究		552,977.69		552,977.69			
FMBR 系统脱氮机理性研究	2,050,227.98				2,050,227.98		
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		1,804,081.83		1,804,081.83			
高品质出水处理技术集成及验证		1,754,315.53		1,754,315.53			
FMBR 设备远程终端系统开发		1,659,283.15		1,659,283.15			
污水分布治理模式探索及示范推广		1,573,443.79		1,573,443.79			
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化		579,625.23		579,625.23			
水样预处理系统的研发		670,773.06		670,773.06			
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		66,897.61		66,897.61			
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发		92,487.14		92,487.14			
高品质湖泊水体治理技术集成及示范		2,887,344.58		2,887,344.58			
镇村污水处理技术集成及示范		2,866,728.84		2,866,728.84			
移动式制有机肥设备开发		179,292.07		179,292.07			
高氨氮废液资源化、无害化处理		876,070.06		876,070.06			
FMBR 出水充氧装置的优化及开发		445,827.48		445,827.48			
FMBR 膜组件结构优化研究及开发		557,822.66		557,822.66			
防污堵曝气装置的研究与开发		402,617.77		402,617.77			
<b>合计</b>	<b>3,146,511.92</b>	<b>18,902,146.93</b>		<b>18,902,146.93</b>	<b>3,146,511.92</b>		

**4.13 递延所得税资产和递延所得税负债****4.13.1 已确认的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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	16,452,816.47	108,458,379.44	14,723,939.53	97,077,509.96
递延收益	181,492.03	1,209,946.87	261,325.35	1,742,169.01
预计负债	1,801,804.16	12,012,027.73	1,568,031.10	10,453,540.65
市场推广费	3,224,045.28	21,493,635.19	3,332,296.17	22,215,307.81
未实现内部销售损益	2,091,795.01	13,945,300.09	1,889,522.38	12,596,815.86
<b>合计</b>	<b>23,751,952.95</b>	<b>157,119,289.32</b>	<b>21,775,114.53</b>	<b>144,085,343.29</b>

**4.13.2 未确认递延所得税资产暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,053,608.22	2,328,608.69
递延收益	13,874,010.86	15,094,902.38
可抵扣亏损	19,456,087.13	13,905,137.75
预计负债	1,446,533.54	1,885,096.03
<b>合计</b>	<b>36,830,239.75</b>	<b>33,213,744.85</b>

**4.13.3 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	期末余额	期初余额	备注
2019 年度	2,081,995.19	2,081,995.19	
2020 年度	1,321,574.83	1,321,574.83	
2021 年度	3,303,806.23	3,303,806.23	
2022 年度	5,951,211.97	5,951,211.97	
2023 年度	6,797,498.91		
<b>合计</b>	<b>19,456,087.13</b>	<b>12,658,588.22</b>	

**4.14 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	263,320.00	180,000.00
待抵扣增值税进项税额	4,670,676.61	4,397,286.32
<b>合计</b>	<b>4,933,996.61</b>	<b>4,577,286.32</b>

**4.15 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	38,788,345.61	票据保证金及诉讼冻结
无形资产-特许经营权	27,629,777.79	抵押借款
<b>合计</b>	<b>66,418,123.40</b>	

**4.16 短期借款****4.16.1 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		14,000,000.00
<b>合计</b>		<b>14,000,000.00</b>

4.16.2 本公司无已到期未偿还的短期借款。

**4.17 应付票据及应付账款**

科目	期末余额	期初余额
应付票据	106,347,496.30	23,955,294.00
应付账款	123,895,141.68	104,457,052.35
<b>合计</b>	<b>230,242,637.98</b>	<b>128,412,346.35</b>

**4.17.1 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,347,496.30	23,955,294.00
<b>合计</b>	<b>106,347,496.30</b>	<b>23,955,294.00</b>

4.17.1.1 期末无到期未兑付的应付票据。

4.17.1.2 本公司应付票据为开具的 6 个月期限的银行承兑汇票。

**4.17.2 应付账款****4.17.2.1 应付账款按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
工程款	14,761,498.57	13,335,686.75
材料款	87,022,906.19	67,176,777.79
日常费用	550,222.23	1,152,480.00
市场推广费	21,493,635.19	22,215,307.81
设备费		8,000.00
技术服务费	66,879.50	568,800.00
<b>合计</b>	<b>123,895,141.68</b>	<b>104,457,052.35</b>

**4.17.2.2 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
供应商 1	2,173,720.00	未到结算期
供应商 2	1,786,800.00	未到结算期



债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 3	1,440,000.00	未到结算期
供应商 4	1,030,740.00	未到结算期
供应商 5	755,410.03	未到结算期
<b>合计</b>	<b>7,186,670.03</b>	

#### 4.18 预收款项

##### 4.18.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	148,000.00	48,000.00
成套设备款	70,029,809.25	58,022,834.78
污水处理项目运营款	3,752,280.39	2,633,473.72
整体解决方案款	7,693,734.65	7,135,546.53
维保款	1,018,161.42	1,368,081.76
<b>合计</b>	<b>82,641,985.71</b>	<b>69,207,936.79</b>

4.18.2 本期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### 4.19 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

##### 4.19.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,395,768.49	32,343,263.89	38,485,557.81	6,253,474.57
二、离职后福利		2,640,744.60	2,587,509.85	53,234.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>12,395,768.49</b>	<b>34,984,008.49</b>	<b>41,073,067.66</b>	<b>6,306,709.32</b>

##### 4.19.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,395,768.49	26,428,377.56	32,621,713.77	6,202,432.28
二、职工福利费		1,837,236.03	1,837,236.03	-
三、社会保险费		1,169,126.97	1,139,000.68	30,126.29
其中：1.医疗保险费		930,156.18	905,510.57	24,645.61
2.工伤保险费		160,382.97	157,020.89	3,362.08
3.生育保险费		78,587.82	76,469.22	2,118.60
四、住房公积金		1,568,336.56	1,547,420.56	20,916.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		1,340,186.77	1,340,186.77	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>12,395,768.49</b>	<b>32,343,263.89</b>	<b>38,485,557.81</b>	<b>6,253,474.57</b>

#### 4.19.3 离职后福利

##### 4.19.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		2,567,971.22	2,516,370.34	51,600.88
二、失业保险费		72,773.38	71,139.51	1,633.87
三、企业年金缴费		-	-	-
<b>合计</b>		<b>2,640,744.60</b>	<b>2,587,509.85</b>	<b>53,234.75</b>

#### 4.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,955,709.86	21,413,328.48
增值税	1,696,117.84	39,690,421.50
房产税	122,368.73	131,343.45
土地使用税	109,986.13	109,986.13
印花税	41,087.25	164,187.48
个人所得税	264,731.94	212,327.22
城市维护建设税	308,607.19	2,420,888.22
教育费附加	184,074.03	1,397,173.10
地方教育费附加	122,716.03	931,448.75
环境保护税	20,070.51	
<b>合计</b>	<b>18,825,469.51</b>	<b>66,471,104.33</b>

#### 4.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	85,080.42	112,937.91
其他应付款	2,262,995.20	2,560,423.09
<b>合计</b>	<b>2,348,075.62</b>	<b>2,673,361.00</b>

##### 4.21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	85,080.42	94,329.58
短期借款利息		18,608.33
<b>合计</b>	<b>85,080.42</b>	<b>112,937.91</b>

#### 4.21.2 其他应付款

##### 4.21.2.1 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付其他费用	451,015.67	647,847.81
保证金	849,675.00	1,215,675.00
专利使用费	300,000.00	300,000.00
其他	662,304.53	396,900.28
<b>合计</b>	<b>2,262,995.20</b>	<b>2,560,423.09</b>

##### 4.21.2.2 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
清华大学	300,000.00	未到结算期
四平辽河农垦管理区城乡建设局	290,000.00	未到结算期
江西建工第二建筑有限责任公司	272,425.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>862,425.00</b>	

##### 4.21.2.3 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
清华大学	300,000.00	专利使用费
四平辽河农垦管理区城乡建设局	290,000.00	其他
江西建工第二建筑有限责任公司	272,425.00	投标保证金
<b>合计</b>	<b>862,425.00</b>	

##### 4.21.2.4 关联方其他应付款情况

#### 4.22 一年内到期的非流动负债

##### 4.22.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,250,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款		4,375,000.00
<b>合计</b>	<b>2,250,000.00</b>	<b>6,375,000.00</b>

##### 4.22.2 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	1,500,000.00	2015/12/25	2018/12/16	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	50,000.00	2016/2/22	2018/12/16	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	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
<b>合计</b>		<b>2,250,000.00</b>					

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年利率上浮10%计算（2017年利率为5.39%）。借款期限自2015年12月25日至2025年12月24日。

会昌金岚水务有限公司已于2017年6月16日还款400,000.00元，2017年12月16日还款1,000,000.00元，2018年6月16日还款400,000.00元，剩余贷款16,200,000.00元，其中2,100,000.00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14,100,000.00元，一年内到期的其他流动负债余额为2,100,000.00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年利率上浮 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 16 日。

会昌金岚水务有限公司已于 2017 年 6 月 16 日还款 50,000.00 元，2017 年 12 月 16 日还款 50,000.00 元，2018 年 6 月 16 日还款 50,000.00 元，剩余贷款额为 1,850,000.00 元，其中 150,000.00 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 1,700,000.00 元，一年内到期的其他流动负债余额为 150,000.00 元。

#### 4.23 长期借款

##### 4.23.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,800,000.00	16,500,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>55,800,000.00</b>	<b>56,500,000.00</b>

##### 4.23.2 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	14,100,000.00	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	1,700,000.00	2016/2/22	2024/12/16	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
万安县金源水业有限公司	中国建设银行股份有限公司新建支行	40,000,000.00	2017/12/21	2020/12/20	人民币	5.225	江西金达莱环保股份有限公司
<b>合计</b>		<b>55,800,000.00</b>					

##### 4.23.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
万安县金源水业有限公司	40,000,000.00	江西金达莱环保股份有限公司
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	

##### 4.23.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
------	------	-----

贷款单位	借款余额	抵押物
会昌金岚水务有限公司	14,100,000.00	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	1,700,000.00	会昌金岚水务有限公司特许经营权
<b>合计</b>	<b>15,800,000.00</b>	

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（2017年利率为5.39%）。借款期限自2015年12月25日至2025年12月24日。

会昌金岚水务有限公司已于2017年6月16日还款400,000.00元，2017年12月16日还款1,000,000.00元，2018年6月16日还款400,000.00元，剩余贷款16,200,000.00元，其中2,100,000.00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14,100,000.00元，一年内到期的其他流动负债余额为2,100,000.00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16日。

会昌金岚水务有限公司已于2017年6月16日还款50,000.00元，2017年12月16日还款50,000.00元，2018年6月16日还款50,000.00元，剩余贷款额为1,850,000.00元，其中150,000.00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1,700,000.00元，一年内到期的其他流动负债余额为150,000.00元。

上述两个借款合同中，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同时签订了合同号为ZD6401201600000006的抵押合同，以会昌金岚水务有限公司无形资产特许经营权价值29,960,000.00元作为抵押物，该抵押物经会昌县市场和监督管理局出具【会市监（2016）抵字第5号】动产抵押登记编号。

（3）2017年12月18日，万安县金源水业有限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-2017-011的人民币流动资金贷款合同。同日，江西金达莱环保股份有限公司与

中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为（高保）流贷-XJ-2017-011 的本金最高额保证合同，为万安县金源水业有限公司贷款行为提供连带责任保证。借款金额 4000 万元，借款利率为浮动利率，即 LPR 利率加 92.5 基点，自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每壹拾贰个月根据利率调整日前一个工作日的 LPR 利率以及上述加基点数调整一次（2017 年利率为 5.225%）。借款期限 2017 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日。该笔贷款尚未归还。

#### 4.24 长期应付款

##### 4.24.1 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
支付万安县欣源工业开发有限公司特许经营费	21,407,846.80	24,612,623.69
未确认融资费用	-2,614,179.98	-3,782,889.52
<b>合计</b>	<b>18,793,666.82</b>	<b>20,829,734.17</b>

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，2018 年 5 月 17 日支付 7,000,000.00 元，剩余款项 18,204,734.17 元依照合同规定每年支付本金 4,375,000.00 元，按长期应付款余额及同期银行基准利率 4.90% 确认未确认融资费用金额为 2,614,179.98 元，剩余本金与利息将于 2023 年结清。

#### 4.25 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许经营权维护及大修费	1,885,096.03	406,265.10	844,827.59	1,446,533.54
预计维修质保金	10,453,540.65	2,830,647.62	1,272,160.54	12,012,027.73
<b>合计</b>	<b>12,338,636.68</b>	<b>3,236,912.72</b>	<b>2,116,988.13</b>	<b>13,458,561.27</b>

4.25.1 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。

4.25.2 本公司按产品销售收入及工程收入的 1% 提取预计维修质保金。

#### 4.26 递延收益

##### 4.26.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,837,071.39	791,873.01	2,544,986.67	15,083,957.73	
<b>合计</b>	<b>16,837,071.39</b>	<b>791,873.01</b>	<b>2,544,986.67</b>	<b>15,083,957.73</b>	

## 4.26.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	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	期末余额	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	1,392,111.97			568,858.78		823,253.19	与收益相关
水样预处理系统的研发	1,282,526.50			434,641.46		847,885.04	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统	173,887.07					173,887.07	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			532,222.14		1,209,946.87	与收益相关
稳岗补贴		3,238.95	3,238.95				与收益相关
会昌县城区污水处理二期工程	12,246,376.84			217,391.28		12,028,985.56	与资产相关
增值税退税		786,802.43		786,802.43			与收益相关
增值税减免		1,831.63		1,831.63			与收益相关
<b>合计</b>	<b>16,837,071.39</b>	<b>791,873.01</b>	<b>3,238.95</b>	<b>2,541,747.72</b>	<b>-</b>	<b>15,083,957.73</b>	

## 4.27 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(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>97,732,877.00</b>	<b>47.21</b>				<b>-90,000.00</b>	<b>-90,000.00</b>	<b>97,642,877.00</b>	<b>47.17</b>
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				-90,000.00	-90,000.00	97,642,877.00	47.17
其中：境内非国有法人持股									



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(%)
境内自然人持股	97,732,877.00	47.21				-90,000.00	-90,000.00	97,642,877.00	47.17
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>109,267,123.00</b>	<b>52.79</b>				<b>90,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>109,357,123.00</b>	<b>52.83</b>
1. 人民币普通股	109,267,123.00	52.79				90,000.00	90,000.00	109,357,123.00	52.83
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>207,000,000.00</b>	<b>100.00</b>						<b>207,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**4.28 资本公积**

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
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	
<b>合计</b>	<b>250,455,425.44</b>			<b>250,455,425.44</b>	

**4.29 其他综合收益**

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
外币财务报表折算差额			-1,096,264.47	499,098.39	499,098.39			-597,166.08		-597,166.08
<b>合计</b>			<b>-1,096,264.47</b>	<b>499,098.39</b>	<b>499,098.39</b>			<b>-597,166.08</b>		<b>-597,166.08</b>

**4.30 盈余公积**

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
法定盈余公积	59,535,918.63	9,316,379.15		68,852,297.78	净利润 10%
任意盈余公积					
<b>合计</b>	<b>59,535,918.63</b>	<b>9,316,379.15</b>		<b>68,852,297.78</b>	

**4.31 未分配利润****4.31.1 未分配利润明细情况**

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	420,727,343.62	310,139,607.90	
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	
加：本期归属于母公司股东的净利润	102,606,691.17	146,724,167.28	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	9,316,379.15	15,436,431.56	净利润 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	124,200,000.00	20,700,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他减少			
<b>期末未分配利润</b>	<b>389,817,655.64</b>	<b>420,727,343.62</b>	

#### 4.32 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例(%)
北京金达清创环境科技有限公司	1,900,137.15	2,248,465.91	40.00
上海合颖实业有限公司	12,365,002.28	12,656,196.23	49.00
深圳金达健水科技有限公司			40.00
四川金达莱环保科技有限公司	27,401.52	48,410.84	20.00
贵州水投水务金达莱环保有限公司	3,533,039.57	3,815,758.69	49.00
横峰县金岑水务有限公司	8,090,150.40	7,680,195.85	49.00
会昌金岚水务有限公司	538,214.19	534,876.8	20.00
南昌市金泉水务有限公司	4,914,857.49	4,917,778.16	49.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	210,548.33	226,350.07	20.00
万安县金源水业有限公司	5,110,142.86	5,849,763.28	40.00
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	18,817,237.60	19,070,817.52	40.00
江苏金达莱环保科技有限公司	2,239,011.26	<b>2,304,553.82</b>	35.00
<b>合计</b>	<b>57,745,742.65</b>	<b>59,353,167.17</b>	

#### 4.33 营业收入、营业成本

##### 4.33.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	309,960,037.15	216,769,895.71
其他业务收入	932,514.43	1,088,581.70
<b>营业收入合计</b>	<b>310,892,551.58</b>	<b>217,858,477.41</b>
主营业务成本	105,274,928.61	78,285,346.94
其他业务成本	950,252.53	1,108,771.38
<b>营业成本合计</b>	<b>106,225,181.14</b>	<b>79,394,118.32</b>

##### 4.33.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	309,960,037.15	105,274,928.61	216,769,895.71	78,285,346.94
<b>合计</b>	<b>309,960,037.15</b>	<b>105,274,928.61</b>	<b>216,769,895.71</b>	<b>78,285,346.94</b>

## 4.33.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整体解决方案	37,683,373.20	16,697,218.80	84,608,486.94	34,895,485.88
成套设备	244,950,774.31	73,997,291.61	110,106,712.27	29,631,330.51
污水处理项目运营	25,912,597.40	14,058,760.38	20,067,690.01	12,980,579.30
其他业务	1,413,292.24	521,657.82	1,987,006.49	777,951.25
<b>合计</b>	<b>309,960,037.15</b>	<b>105,274,928.61</b>	<b>216,769,895.71</b>	<b>78,285,346.94</b>

## 4.33.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	309,960,037.15	105,274,928.61	216,769,895.71	78,285,346.94
国外地区				
<b>合计</b>	<b>309,960,037.15</b>	<b>105,274,928.61</b>	<b>216,769,895.71</b>	<b>78,285,346.94</b>

## 4.33.5 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	407,315.49	753,365.60	474,051.78	730,809.11
材料处置	525,198.94	196,886.93	614,529.92	377,962.27
<b>合计</b>	<b>932,514.43</b>	<b>950,252.53</b>	<b>1,088,581.70</b>	<b>1,108,771.38</b>

## 4.33.6 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
客户 1	22,337,164.02	7.18
客户 2	11,684,055.41	3.76
客户 3	11,232,393.16	3.61
客户 4	10,842,690.83	3.49
客户 5	10,598,290.60	3.41
<b>合计</b>	<b>66,694,594.02</b>	<b>21.45</b>

## 4.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
资源税	95,487.57	12,894.81
城市维护建设税	1,134,239.67	1,261,455.81
教育费附加	667,598.50	749,777.50
地方教育费附加	444,573.22	499,851.68
房产税	290,917.33	303,820.68
土地使用税	221,052.35	190,818.07
印花税	218,758.97	7,324.97
车船税	11,656.30	7,566.30
地方基金	6,436.70	16,014.01
环境保护税	50,442.36	
<b>合计</b>	<b>3,141,162.97</b>	<b>3,049,523.83</b>

#### 4.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	5,598,581.35	2,517,576.89
差旅费	1,635,717.39	1,624,438.18
业务招待费	2,105,654.21	1,339,427.31
运费	2,692,580.06	1,961,892.16
广告费	510,611.89	169,101.92
预计维修质保金	2,830,647.62	1,947,151.99
办公费	1,014,703.88	2,212,842.02
市场推广费	10,844,707.81	9,923,882.75
折旧与摊销	68,824.24	42,264.00
<b>合计</b>	<b>27,302,028.45</b>	<b>21,738,577.22</b>

#### 4.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	12,015,743.84	5,833,234.70
折旧与摊销	3,991,854.83	3,177,098.87
差旅费	1,561,749.98	863,119.34
业务招待费	1,222,296.53	539,143.27
办公费	3,307,403.51	2,314,314.39
中介机构服务费	1,158,317.71	1,876,419.49
广告费	997,418.80	224,266.67
其他	481,428.42	152,119.00
<b>合计</b>	<b>24,736,213.62</b>	<b>14,979,715.73</b>

**4.37 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	18,902,146.93	7,621,446.80
合计	<b>18,902,146.93</b>	<b>7,621,446.80</b>

**4.38 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,370,139.12	2,262,045.22
减：利息收入	2,225,687.01	1,546,852.46
利息净支出	144,452.11	715,192.76
汇兑损失		6.50
减：汇兑收益	0.90	
汇兑净损失	-0.90	6.50
银行手续费	136,825.01	59,602.12
其他		
合计	<b>281,276.22</b>	<b>774,801.38</b>

**4.39 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,421,369.01	17,500,086.43
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>11,421,369.01</b>	<b>17,500,086.43</b>

#### 4.40 投资收益

##### 4.40.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	925,870.55	1,499,291.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
<b>合计</b>	<b>925,870.55</b>	<b>1,499,291.66</b>

#### 4.41 其他收益

##### 4.41.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,541,747.72	4,871,930.10	1,753,113.66
<b>合计</b>	<b>2,541,747.72</b>	<b>4,871,930.10</b>	<b>1,753,113.66</b>

##### 4.41.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	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		720,000.00	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
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		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	532,222.14	550,000.00	与收益相关
增值税退税	786,802.43	777,045.59	与收益相关
增值税税收优惠	1,831.63	1,587.50	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	568,858.78	818,523.84	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
水样预处理系统的研发	434,641.46	138,465.30	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统		949,432.67	与收益相关
北京市科技新星		140,643.32	与收益相关
会昌县城污水处理二期工程补助	217,391.28	36,231.88	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,541,747.72</b>	<b>4,871,930.10</b>	

#### 4.42 营业外收入

##### 4.42.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		989,094.06	
其中：固定资产处置利得		989,094.06	
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	3,238.95	2,951,200.00	3,238.95
其他		1,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,238.95</b>	<b>3,941,294.06</b>	<b>3,238.95</b>

##### 4.42.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
专项奖励		3,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,238.95	3,200.00	与收益相关
税收奖励		2,945,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,238.95</b>	<b>2,951,200.00</b>	

#### 4.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出	90,000.00	30,170.64	90,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	57,714.85		57,714.85
其他		60,000.00	
<b>合计</b>	<b>147,714.85</b>	<b>90,170.64</b>	<b>147,714.85</b>



**4.44 所得税费用****4.44.1 所得税费用明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,183,887.38	9,875,990.02
递延所得税调整	-1,976,838.42	-2,575,646.23
其他		
<b>合计</b>	<b>21,207,048.96</b>	<b>7,300,343.79</b>

**4.44.2 本期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	122,206,315.61
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,330,947.35
子公司适用不同税率的影响	3,322,601.86
调整以前期间所得税的影响	-714,972.29
非应税收入的影响	-138,880.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,457,169.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的坏账准备的影响	-44,386.63
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	2,938,894.67
本期末未确认递延所得税资产的资产减值损失	-202,272.63
税收优惠	-827,713.25
<b>所得税费用</b>	<b>21,207,048.96</b>

**4.45 其他综合收益**

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	499,098.39		499,098.39	-359,849.01		-359,849.01
外币财务报表折算差额	499,098.39		499,098.39	-359,849.01		-359,849.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<b>小计</b>	<b>499,098.39</b>		<b>499,098.39</b>	<b>-359,849.01</b>		<b>-359,849.01</b>
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>499,098.39</b>		<b>499,098.39</b>	<b>-359,849.01</b>		<b>-359,849.01</b>

**4.46 现金流量表项目注释****4.46.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收回投标保证金	1,451,426.00	4,863,175.00
收到政府补助资金	3,238.95	1,021,300.00
利息收入	1,912,487.01	1,546,852.46
收回备用金及代垫员工款项	-	3,000.00
收回履约保证金	526,500.00	131,960.00
往来款	1,212,958.26	368,095.09
<b>合计</b>	<b>5,106,610.22</b>	<b>7,934,382.55</b>

## 4.46.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付投标保证金	2,764,126.00	5,512,127.00
付履约保证金	520,500.00	340,250.00
付中介机构费用	1,161,800.00	2,300,577.64
展览和广告费	1,813,332.89	353,748.03
运输费	2,786,925.00	2,513,560.00
差旅费	3,070,156.04	2,816,582.97
业务招待费	3,075,760.48	1,846,178.76
市场推广费	9,502,828.54	8,451,114.03
技术研究费	3,810,042.87	4,423,070.05
往来款	1,580,438.50	5,768,213.91
办公费	7,746,053.57	4,762,452.29
<b>合计</b>	<b>37,831,963.89</b>	<b>39,087,874.68</b>

## 4.46.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到会昌县城市管理局专项资金		9,500,000.00
票据筹资		4,572,727.00
<b>合计</b>		<b>14,072,727.00</b>

## 4.46.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
开出票据到期兑付（票据到期后其他来源支付）	24,989,021.34	
分期付款方式构建资产支付的现金	7,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>31,989,021.34</b>	

## 4.47 现金流量表补充资料

## 4.47.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,999,266.65	75,722,209.09
加: 资产减值准备	11,421,369.01	17,500,086.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,645,842.02	4,414,862.99
无形资产摊销	4,477,741.94	3,840,061.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		989,094.06
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,370,139.12	2,262,045.22
投资损失	-925,870.55	-1,499,291.66
递延所得税资产减少	-1,976,838.42	-2,575,646.23
递延所得税负债增加		
存货的减少	-70,664,001.70	23,166,437.36
经营性应收项目的减少	-22,404,316.35	-89,264,273.50
经营性应付项目的增加	41,405,737.44	-33,897,569.55
其他	-1,535,722.38	-3,256,312.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>67,813,346.78</b>	<b>-2,598,296.88</b>
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	278,171,533.74	294,338,564.31
减: 现金的期初余额	387,427,352.77	205,609,959.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-109,255,819.03</b>	<b>88,728,605.21</b>

## 4.47.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	278,171,533.74	387,427,352.77
其中: 库存现金	37,913.02	36,758.32
可随时用于支付的银行存款	278,133,620.72	387,390,594.45
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		

项目	本期余额	上期余额
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>3.期末现金及现金等价物余额</b>	<b>278,171,533.74</b>	<b>387,427,352.77</b>
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 在其他主体中的权益

### 5.1 子公司相关信息

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
铜陵金达莱环保科技有限公司	铜陵市	铜陵市	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	99.00	1.00	100.00	设立
上海合颖实业有限公司	上海市	上海市	环保设备的销售和服务	51.00		51.00	设立
宜兴市金达莱环保科技有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	环保研发、环保设备制造、 加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
四川金达莱环保科技有限公司	绵阳市	绵阳市	环保工程及运营	80.00		80.00	同一控制下企业合并
深圳市金达健水科技有限公司	深圳市	深圳市	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。	60.00		60.00	同一控制下企业合并
北京金达清创环境科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、转让、咨询、服务。	60.00		60.00	同一控制下企业合并
贵州水投水务金达莱环保有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省	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	51.00		51.00	设立
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	污水处理及再生利用；工业 用水生产	60.00		60.00	设立
会昌金岚水务有限公司	江西省会昌县	江西省会昌县	给水、污水处理及流域治理 设施的建设、运营及服务	80.00		80.00	设立
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	给水、污水处理及流域治理 设施的建设、运营及服务	80.00		80.00	设立
横峰县金岑水务有限公司	江西省横峰县	江西省横峰县	给水、污水处理及流域治理 设施的建设、运营及服务	51.00		51.00	设立
万安县金源水业有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	给水、污水处理及流域治理 设施的建设、运营服务	60.00		60.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南昌市金泉水务有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	污水处理及其再生利用；水污染治理；环境保护专用设备销售	51.00		51.00	设立
江苏金达莱环保科技有限公司	江苏省	江苏省	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	65.00		65.00	设立
新余金达莱环保有限公司	江西省 新余市	江西省 新余市	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	100.00		100.00	设立
JDL International Environmental Protection, Inc	美国科罗拉多州	美国科罗拉多州	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	100.00		100.00	设立
江西金标检测技术有限公司	江西省 南昌市	江西省 南昌市	环境检测及相关技术开发，技术服务	100.00		100.00	设立

## 5.2 合并范围的变更

### 5.2.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
----	------------	-------	-----------

江西金标检测技术有限公司	2018年6月	-45.60	-45.60
--------------	---------	--------	--------

### 5.3 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 5.4 重要的非全资子公司的相关信息

#### 5.4.1 重要的非全资子公司的少数股东信息

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	40.00	-348,328.76		1,900,137.15
上海合颖实业有限公司	49.00	-291,193.94		12,365,002.28
深圳金达健水科技有限公司	40.00			
四川金达莱环保科技有限公司	20.00	-21,009.33		27,401.52
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49.00	-282,719.12		3,533,039.57
横峰县金岑水务有限公司	49.00	409,954.55		8,090,150.40
会昌金岚水务有限公司	20.00	3,337.39		538,214.19
江苏金达莱环保科技有限公司	40.00	-65,542.56		2,239,011.26
南昌市金泉水务有限公司	49.00	-2,920.67		4,914,857.49
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20.00	-15,801.74		210,548.33
万安县金源水业有限公司	40.00	-739,620.42		5,110,142.86
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40.00	-253,579.92		18,817,237.60
<b>合计</b>		<b>-1,607,424.52</b>		<b>57,745,742.65</b>

## 5.4.2 重要非全资子公司的主要财务信息

	期末余额/本期发生额												
	北京金达清 创环境科技 有限公司	上海合颖实 业有限公司	深圳金达 健水科技 有限公司	四川金达 莱环保科 技有限公 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	江西金 标检测 技术有 限公司	南昌市金泉 水务有限公 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	大丰电子信息产 业园金达莱水务 有限公司
流动资产	2,609,475.27	2,117,146.19	195,469.43	533,344.62	24,673,906.27	5,305,444.68	4,351,479.45	21,131,168.36	4.40	7,192,564.42	1,570,894.22	9,659,856.64	11,150,129.70
非流动资产	4,639,972.59	23,264,586.03	108,347.57	121,679.18	571,274.14	12,033,583.56	45,935,583.67	1,026,875.86	-	4,426,677.13	2,662,361.41	62,717,473.04	39,876,367.24
资产合计	7,249,447.86	25,381,732.22	303,817.00	655,023.80	25,245,180.41	17,339,028.24	50,287,063.12	22,158,044.22	4.40	11,619,241.55	4,233,255.63	72,377,329.68	51,026,496.94
流动负债	654,079.67	147,033.69	385,545.44	518,016.21	18,034,895.57	493,906.77	19,073,845.66	15,760,862.07	50.00	1,588,920.14	3,180,514.00	808,305.72	3,564,640.79
非流动负债	1,845,025.30	-	-	-	-	334,610.45	28,522,146.47	-	-	-	-	58,793,666.82	418,762.18
负债合计	2,499,104.97	147,033.69	385,545.44	518,016.21	18,034,895.57	828,517.22	47,595,992.13	15,760,862.07	50.00	1,588,920.14	3,180,514.00	59,601,972.54	3,983,402.97
营业收入	511,711.96	386,045.45	-	424,528.29	1,017,241.38	1,208,701.01	1,658,972.81	5,246,016.65	-	-	-	-	3,265,709.39
净利润	-870,821.89	-594,273.35	-15,057.57	-105,046.65	-576,977.80	836,641.94	16,686.95	-187,264.47	-45.60	-5,960.55	-79,008.71	-1,849,051.06	-633,949.81
综合收益总额	-870,821.89	-594,273.35	-15,057.57	-105,046.65	-576,977.80	836,641.94	16,686.95	-187,264.47	-45.60	-5,960.55	-79,008.71	-1,849,051.06	-633,949.81
经营活动现金流量	-1,477,536.67	47,251.16	48,199.09	67,940.27	-3,152,544.34	2,477,549.74	674,194.57	576,638.85	4.40	-24,000.65	-199.71	-191,801.15	-1,771,035.60

	期初余额/本期发生额												
	北京金达清 创环境科技 有限公司	上海合颖实 业有限公司	深圳金达 健水科技 有限公司	四川金达 莱环保科 技有限公 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	江西金 标检测 技术有 限公司	南昌市金泉 水务有限公 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	大丰电子信 息产业园金 达莱水务有 限公司
流动资产	4,443,036.22	2,030,729.33	177,493.94	805,686.16	13,564,631.09	4,528,712.32	4,716,837.75	15,687,049.21		7,512,309.81	1,822,451.45	21,556,900.87	11,924,953.38
非流动 资产	4,820,084.07	23,974,611.75	141,380.63	23,275.65	452,096.00	11,566,570.43	46,303,529.41	413,440.73		4,068,116.71	2,662,970.41	59,668,787.77	40,831,281.76
资产合 计	9,263,120.29	26,005,341.08	318,874.57	828,961.81	14,016,727.09	16,095,282.75	51,020,367.16	16,100,489.94		11,580,426.52	4,485,421.86	81,225,688.64	52,756,235.14
流动负 债	793,429.97	176,369.20	385,545.44	586,907.57	6,229,464.45	164,021.00	19,054,979.87	9,516,043.32		1,544,144.56	3,353,671.52	5,771,546.27	3,996,114.41
非流动 负债	2,848,525.54		-	-	-	257,392.67	29,291,003.25	-		-	-	60,829,734.17	1,083,076.95
负债合 计	3,641,955.51	176,369.20	385,545.44	586,907.57	6,229,464.45	421,413.67	48,345,983.12	9,516,043.32		1,544,144.56	3,353,671.52	66,601,280.44	5,079,191.36
营业收 入	1,682,862.37	419,963.99		192,241.48		1,173,333.35	1,493,743.61						2,338,563.27
净利润	273,762.06	-538,639.12	-99,066.78	-601,208.52	-1,030,285.71	673,596.13	-216,336.33			-3,344.60	-797,957.71	-92,444.29	-2,978,940.56
综合收 益总额	273,762.06	-538,639.12	-99,066.78	-601,208.52	-1,030,285.71	673,596.13	-216,336.33		-	-3,344.60	-797,957.71	-92,444.29	-2,978,940.56
经营活 动现金 流量	-2,466,186.28	106,106.78	-72,151.69	-55,591.18	-1,130,540.94	286,769.27	760,085.91			-19,263.36	261,428.29	-94,751.76	-2,503,798.25



## 5.5 重要合营安排或联营企业的基础信息

见“长期股权投资 4.8.3”。

## 6 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。

### 6.1 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。

#### 6.1.1 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。

#### 6.1.2 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 6 月 30 日，本公司应收账款的 20.5%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

### 6.2 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	期末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款				
一年内到期非流动负债	2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
长期借款	55,800,000.00		55,800,000.00	55,800,000.00
应付票据	106,347,496.30	106,347,496.30		106,347,496.30

项目	期末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
应付账款	123,895,141.68	111,297,192.78	12,597,948.90	123,895,141.68
应付利息	85,080.42	85,080.42		85,080.42
应付职工薪酬	6,306,709.32	6,306,709.32		6,306,709.32
其他应付款	2,262,995.20	1,278,113.67	984,881.53	2,262,995.20
长期应付款	18,793,666.82		18,793,666.82	18,793,666.82
预计负债	13,458,561.27	3,236,912.72	10,221,648.55	13,458,561.27

(续)

项目	期初数			
	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		112,937.51
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	4,931,265.29	7,407,371.39	12,338,636.68

### 6.3 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。

#### 6.3.1 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6月30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58,050,000.00元。

#### 6.3.2 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。

## 7 关联方关系及其交易

### 7.1 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%

## 7.2 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	袁志华	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

限公司									
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;环境保护专用设备销售;水利资源开发利用咨询服务。	1000	51	51	91360122MA35H6M22J
万安县金源水业有限公司	控股子公司	有限责任	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	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	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
JDL International Environmental Protection,Inc	全资子公司	有限责任	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
江西金标检测技	全资子公司	有限责	江西省南昌	周荣忠	环境检测及相关技术开发,技术服务。	100.00	100	100	91360122MA37YCQE7L

术有限公司	司	任	市						
-------	---	---	---	--	--	--	--	--	--

### 7.3 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									
奉新金达莱环保有限公司	有限责任	江西省宜春市	周荣忠	环保工程及运营	3800	40	40	联营企业	91360900566264646J
艾奕康环境研究设计院(南昌)有限公司	有限责任	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	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
江西金达环境技术有限公司	有限责任	江西省新余市	李兴平	供水排水业务; 污水处理业务; 水环境综合治理业务; 城乡生活垃圾; 工业固体废弃物处置及回收利用的相关业务和配套服务; 生活垃圾清扫、收集、运输、处理; 物业管理服务; 城乡基础设施工程的研究、投资、建设、运营;	6802.4	10	10	联营企业	91360502MA37Y9EC6N

### 7.4 本企业的其他关联方情况

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
深圳市金达莱投资管理有限公司	受同一实际控制人控制	91440300279405565U
中宜环科仪器江苏有限公司	参股公司	91320282069533542P
汕头超声印制板公司	控股子公司股权比例 20%	914405006175331222

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
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
连云港江淼创业投资有限公司	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%	
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	
王龙基	公司高管	
徐莉	公司高管	
周荣忠	公司高管	
蔡东升	公司高管	
熊建中	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
史文彦	公司高管	
张彬	公司高管	
李赫	公司高管亲属	

## 7.5 关联方交易

## 7.5.1 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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
李赫	顾问费	公允价格定价	96,000.00	0.51	96,000.00	0.72

## 7.5.2 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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
奉新金达莱环保有限公司	销售产品	公允价格定价	486,737.40	23.76	450,427.36	2.24
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	0.13		
江苏恒瑞投资开发有限公司	销售产品	公允价格定价	1,045,200.00	4.03		
江苏恒瑞投资开发有限公司	利息收入	公允价格定价	313,200.00	14.07		
万安县欣源工业开发有限公司	销售产品	公允价格定价			1,188,846.16	5.92

7.5.3 本报告期无关联托管、承包情况。

7.5.4 本报告期关联租赁情况。

## 7.5.4.1 公司出租情况：

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	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江西金达莱环保股份有限公司	艾奕康环境研究院(南昌)有限公司	房屋	2018/1/1	2018/1/31	公允价格定价	23,142.86	138,857.14

## 7.5.5 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	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	16,200,000.00	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	1,850,000.00	2016.2.22-2024.12.16		否
江西金达莱环保股份有限公司	万安县金源水业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2017.12.21-2020.12.20		否



## 7.5.6 关键管理人员薪酬：

金额单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	344.21	207.62

7.5.7 本报告期无关联方资金拆借情况。

7.5.8 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

## 7.6 关联方应收应付款项

## 7.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵州水投水务科技有限公司	220,978.62	11,048.93	141,500.00	7,075.00
中宜环科仪器江苏有限公司	150,000.00	7,500.00	217,200.00	34,380.00
江苏恒瑞投资开发有限公司	1,557,128.00	77,856.40	344,696.00	17,234.80
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	709,100.00	15,062,000.00	753,100.00
万安县欣源工业开发有限公司			6,965,336.00	2,623,266.80
<b>合计</b>	<b>16,110,106.62</b>	<b>805,505.33</b>	<b>22,730,732.00</b>	<b>3,435,056.60</b>

## 7.6.2 关联方其他应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏恒瑞投资开发有限公司	6,313,200.00	1,215,660.00		
<b>合计</b>	<b>6,313,200.00</b>	<b>1,215,660.00</b>		

注：本期江苏大丰经济开发区管理委员会将其名下 6,000,000.00 元保证金债务转移给江苏恒瑞投资开发有限公司。

## 7.6.3 关联方应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
万安县欣源工业开发有限公司	18,793,666.82	20,829,734.17
<b>合计</b>	<b>18,793,666.82</b>	<b>20,829,734.17</b>

## 8 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	张家口永盛毛皮诉讼事项	2,932,300.00	被诉
2	北京建伟业建材经销部	4,611,070.00	申请人
3	开封凯乐诉讼事项	5,577,690.00	起诉
4	九江华祥诉讼事项	16,518,283.07	起诉
	<b>合计</b>	<b>29,639,343.07</b>	

**(1)、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】。

2017年2月，永盛公司向阳原县人民法院提起鉴定申请，要求对本公司为永盛公司所专门设计的废水处理厂内构造物、设备、管道、电气等施工设计是否符合设计要求进行鉴定。

2017年5月17日，双方在阳原县人民法院通过摇珠确定鉴定机构为北京建筑工程研究院建设工程质量司法鉴定中心。

2018年3月28日、29日，阳原县人民法院组织鉴定机构和双方现场进行鉴定。

截至2018年6月30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，已单项计提坏账准备1,291,548.00元，目前以上诉讼还在审理当中，尚未有确切的定论，参考负责本案的律师出具的《关于金达莱环保股份有限公司涉诉案件说明》，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，故尚未计提预计负债。

**(2)、北京建伟业建材经销部**

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，决定中止仲裁程序。

截至2018年6月30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，已单项计提坏账准备1,291,548.00元，目前以上诉讼还在审理当中，尚未有确切的定论，参考负责本案的律师出具的《关于金达莱环保股份有限公司涉诉案件说明》，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。

### (3)、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除之日止,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。发回重审的原因是一审判决就本案争议法律关系的性质、发生争议的主要原因未查清,法律责任的承担依据不足。2018年5月,公司变更诉讼请求,将要求支付的违约金更新为2,118,690.00元。

截至2018年6月30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,已单项计提坏账准备844,455.08元,目前以上诉讼还在审理当中,尚未有确切的定论,参考负责本案的律师出具的《关于金达莱环保股份有限公司涉诉案件说明》,未发现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。

### (4)、九江华祥诉讼事项

2017年7月3日,本公司因合同纠纷向南昌市中级人民法院对九江华祥科技股份有限公司提起诉讼,涉及金额约16,453,024.00元,2017年12月20日南昌市中级人民法院作出裁定,在有效冻结本公司中国建设银行股份有限公司新建支行银行账户存款5,000,000.00元后,冻结九江华祥科技股份有限公司银行存款人民币16,500,000.00元或查封、扣押其相应价值的财产。

2018年3月5日,经南昌市中级人民法院审理后,依法作出(2017)赣01民初306号民事调解书,调解内容为九江华祥同意支付本公司设备款11,000,000.00元、违约金4,000,000.00元,运维款1,453,024.00元,共计16,453,024.00元。案件受理费60,259.07元,保全费5,000.00元,合计65,259.07元,由九江华祥承担。调解书生效后,本公司申请强制执行并参与分配被九江中级人民法院采取了查封、扣押或冻结等措施的被申请人的财产,南昌市中级人民法院于2018年3月14日正式立案,执行案号为:(2017)赣01民初306号。

截至2018年6月30日,本公司对九江华祥科技股份有限公司的应收账款账载金额为11,414,544.00元,已单项计提坏账准备6,682,908.80元,由于案件强制执行尚未结束,且本公司

尚未收到相关回款，无法确定本公司最终可收回的款项金额。

## 9 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司没有需要说明的重大承诺事项。

## 10 资产负债表日后事项中的非调整事项

公司于 2018 年 7 月 21 日成立南昌市清水水务有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司持股 51%，截止本报告报出日暂未出资。

## 11 其他重要事项

### (1) 诉讼事项情况

#### A、武义新禹诉讼事项

原 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作出一审判决【(2017)浙 0723 民初 3121 号】，武义新禹水处理有限公司需向本公司支付工程款 2,400,000.00 元及逾期付款违约金。

2018 年 6 月 19 日浙江省武义县人民法院作出一审判决【(2017)浙 0723 民初 3124 号】，武义新禹水处理有限公司需向本公司支付污水处理服务费 8,515,455.95 元及逾期付款滞纳金、保底服务费价差 3,508,791.50 元。

截至 2018 年 6 月 30 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，根据浙江省武义县人民法院一审判决结果，本公司可收回的价款合计为 14,424,247.45 元，故对其进行单项计提坏账准备，即 2,864,093.65 元。

截至本报告批准报出日，武义新禹水处理有限公司已向浙江省金华市中级人民法院提起上诉，但本公司尚未收到法院开庭传票。

#### B、匹克国际贸易仲裁事项 1

2016 年 9 月 27 日，本公司以依约履行完合同内容，且在 2013 年 12 月 31 日，与匹克国际贸易（天津）有限公司（以下简称匹克）以余款确认函的形式对欠款金额核对一致的情况下，经多次与匹克催告沟通，匹克拒不支付合同欠款和履行合同为由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，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)津仲字第 0443 号。

天津仲裁委员会于 2018 年 7 月 26 日出具了【2016】津仲裁字第 0443 号裁决书，裁决结果：1、匹克国际贸易（天津）有限公司于裁决书送达之日起十五日内向我公司支付合同欠款 3,852,630.70 元及逾期付款违约金 215,932.46 元；2、驳回本公司的其他仲裁请求；3、本案仲裁费 116,358.00 元，由本公司负担 85,818.00 元，匹克国际贸易（天津）有限公司负担 30,540.00 元；本案保全费 5,000.00 元由匹克国际贸易（天津）有限公司负担，鉴于本案仲裁费、保全费已由本公司预交，匹克国际贸易（天津）有限公司应将所负担的仲裁费及保全费于本裁决书送达之日起十五日内直接支付给本公司。

截至 2018 年 6 月 30 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，鉴于本公司尚未收到相关货款及逾期违约金，对该笔应收账款仍按单项计提坏账准备，即 1,640,899.90 元。

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，现尚未解除冻结。

#### **C、匹克国际贸易仲裁事项 2**

2016 年 5 月 18 日，匹克以本公司提供的产品存在设计缺陷为主要理由，向天津仲裁委员会提起仲裁，请求本公司支付货款 19,778,292.71 元，运输费损失 8,252,779.08 元，延期交货违约金 1,065,327 元，违约宣传损失 2,000,000.00 元，律师费 500,000.00 元以及仲裁费用，以上请求合计涉案金额为 31,596,398.79 元。

2016 年 5 月 20 日，天津仲裁委员会受理了匹克作为申请人，本公司作为被申请人的买卖合同纠纷仲裁案，案号(2016)津仲字第 0217 号。

截至 2018 年 6 月 30 日，该仲裁还在审理当中，尚未有确切的定论，参考负责本案的律师出具的《关于金达莱环保股份有限公司涉诉案件说明》，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，故尚未计提预计负债。

2018 年 8 月 7 日，天津仲裁委员会同意了匹克撤回仲裁的申请，仲裁费 221,777 元由匹克负担。

#### **D、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，理由如下：

2012 年 5 月 31 日本公司接到匹克国际贸易（天津）有限公司发出的邮件通知，告知将其与本公司的设备买卖合同买方主体变更为天津鑫业工贸发展有限公司（以下简称天津鑫业），本公司与天津鑫业双方开始建立污水处理系统买卖合同关系，合同约定本公司为天津鑫业提供化粪池系统及备件、消耗品、工具等产品。本公司已全部履行卖方义务，并于 2013 年 12 月 31 日，本公司与天津鑫业于

以余额确认函的形式核对一致，确认天津鑫业仍欠本公司合同款 6,532,135.24 元。2013 年 12 月 31 日之后，天津鑫业陆续又支付部分合同款，但至今仍拖欠本公司合同款 6,429,710.82 元未支付。

现向天津仲裁委员提起仲裁，请求天津鑫业支付合同欠款 6,429,710.82 元及利息 1,012,644.47 元（其中利息暂记至 2016 年 9 月 30 日，按银行同期同类贷款利率计息，利息计算至天津鑫业实际履行完毕之日止），共计 7,442,355.29 元。支付违约金 11,800,550.27 元以及支付仲裁费、保全费和律师费。前述涉案金额共计 19,242,905.56 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，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。

天津仲裁委员会于 2018 年 7 月 25 日出具了【2016】津仲裁字第 0442 号裁决书，裁决结果：1、天津鑫业于裁决书送达之日起十五日内向我公司支付合同欠款 6,429,711.82 元；2、驳回本公司的其他仲裁请求；3、本案仲裁费 140,679.00 元，由本公司负担 94,255.00 元，天津鑫业负担 46,424.00 元；本案保全费 5,000.00 元由天津鑫业负担，鉴于本案仲裁费、保全费已由本公司预交，天津鑫业应将所负担的仲裁费及保全费于本裁决书送达之日起十五日内直接支付给本公司。

截至 2018 年 6 月 30 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，鉴于本公司尚未收到相关货款及逾期违约金，对该笔应收账款仍按单项计提坏账准备，即 5,505,780.15 元。

#### **E、重庆六顺建筑诉讼事项**

2018 年 6 月 7 日，重庆六顺建筑安装（集团）有限公司因建筑工程合同纠纷向重庆市铜梁区人民法院对公司提起诉讼，涉及金额约 52,688.77 元。2018 年 6 月 19 日，重庆市铜梁区人民法院向公司发出传票及应诉通知书等文件。

2018 年 7 月 13 日，重庆市铜梁区人民法院出具了民事调解书（（2018）渝 0151 民初 3348 号），公司与重庆六顺建筑安装（集团）有限公司达成和解，由公司在收到调解书 5 日内一次性支付重庆六顺建筑安装（集团）有限公司土建施工尾款 52246.36 元后，本案清结，案件受理费由重庆六顺建筑安装（集团）有限公司负担。

#### **F、铜陵永利电子诉讼事项**

2018 年 7 月 24 日，公司子公司铜陵金达莱环保科技有限公司因合同纠纷向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。

#### **G、永利电子铜陵诉讼事项**

2018 年 7 月 24 日，公司子公司铜陵金达莱环保科技有限公司因合同纠纷向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。

**H、铜陵超远精密电子诉讼事项**

2018年7月24日，公司子公司铜陵金达莱环保科技有限公司因合同纠纷向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。

**(2) 前期差错更正情况**

2017年前期差错更正事项如下：

A、江西金达莱长期股权投资列示对被投资方持股比例超过50%，以前年度因管理层判断未达到实际控制而未纳入财务报表合并范围，本年度江西金达莱本着更加审慎的原则，结合《企业会计准则第33号—合并财务报表》，经多方讨论沟通后，将持股比例达到50%以上实际控制的公司纳入财务报表合并范围。本次纳入合并范围而以前年度没有进行合并的公司有：横峰县金岑水务有限公司、会昌金岚水务有限公司、南昌市金泉水务有限公司、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、大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司共7家公司；该合并范围的增加，导致江西金达莱合并财务报表各科目数据发生较大范围的变动。

B、江西金达莱公司在内部控制不断完善的过程中，严格按照《企业会计准则》，本着更加谨慎的原则，根据收入确认的金额，相应追溯调整了与收入确认相关的市场推广费，同时确认相应负债。

C、江西金达莱自行开发的专利及非专利技术关于资本化时点的判断，江西金达莱严格区分研究阶段和开发阶段的研发支出，将不属于资本化支出的金额调整计入费用。

D、其他事项调整。如年终奖的计提、市场推广费相应递延所得税资产的确认等。

2017年江西金达莱对上述前期会计差错事项已按照追溯重述法进行了更正。

现将2017年度前期差错更正事项对2017年1-6月合并损益及2017年1-6月合并现金流量表影响情况如下：

**1、合并利润表**

项 目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
<b>一、营业总收入</b>	<b>212,852,837.18</b>	<b>5,005,640.23</b>	<b>217,858,477.41</b>
其中：营业收入	212,852,837.18	5,005,640.23	217,858,477.41
<b>二、营业总成本</b>	<b>133,426,996.74</b>	<b>11,631,272.97</b>	<b>145,058,269.71</b>
其中：营业成本	74,765,047.64	4,629,070.68	79,394,118.32
税金及附加	2,914,820.46	134,703.37	3,049,523.83
销售费用	20,852,341.00	886,236.22	21,738,577.22
管理费用	21,548,536.76	1,052,625.77	22,601,162.53
财务费用	-804,165.48	1,578,966.86	774,801.38
资产减值损失	14,150,416.36	3,349,670.07	17,500,086.43

## 江西金达莱环保股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

投资收益（损失以“-”号填列）	-1,384,021.63	2,883,313.29	1,499,291.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,384,021.63	2,883,313.29	1,499,291.66
其他收益	668,346.67	4,203,583.43	4,871,930.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>78,710,165.48</b>	<b>461,263.98</b>	<b>79,171,429.46</b>
加：营业外收入	7,009,852.63	-3,068,558.57	3,941,294.06
减：营业外支出	30,000.00	60,170.64	90,170.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>85,690,018.11</b>	<b>-2,667,465.23</b>	<b>83,022,552.88</b>
减：所得税费用	11,142,194.90	-3,841,851.11	7,300,343.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>74,547,823.21</b>	<b>1,174,385.88</b>	<b>75,722,209.09</b>
归属于母公司所有者的净利润	74,856,754.56	2,296,470.76	77,153,225.32
少数股东损益	-308,931.35	-1,122,084.88	-1,431,016.23

## 2、合并现金流量表

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	143,529,695.57	-2,984,288.00	140,545,407.57
收到的税费返还	3,613,712.42	108,698.92	3,722,411.34
收到其他与经营活动有关的现金	7,619,789.86	314,592.69	7,934,382.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>154,763,197.85</b>	<b>-2,560,996.39</b>	<b>152,202,201.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	52,688,789.03	20,012,910.74	72,701,699.77
支付给职工以及为职工支付的现金	24,987,713.76	-3,128,284.73	21,859,429.03
支付的各项税费	20,797,557.32	353,937.54	21,151,494.86
支付其他与经营活动有关的现金	33,140,162.07	5,947,712.61	39,087,874.68
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>131,614,222.18</b>	<b>23,186,276.16</b>	<b>154,800,498.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,148,975.67</b>	<b>-25,747,272.55</b>	<b>-2,598,296.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,738,685.71	12,964,616.25	17,703,301.96
投资支付的现金	12,000,000.00	-12,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>16,738,685.71</b>	<b>964,616.25</b>	<b>17,703,301.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,738,685.71</b>	<b>-964,616.25</b>	<b>-17,703,301.96</b>
吸收投资收到的现金	164,990,000.00	8,000,000.00	172,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,450,000.00	10,450,000.00
取得借款收到的现金	14,000,000.00	-	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,072,727.00	14,072,727.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>178,990,000.00</b>	<b>22,072,727.00</b>	<b>201,062,727.00</b>
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	10,450,000.00	90,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	557,766.67	687,763.12	1,245,529.79



支付其他与筹资活动有关的现金	14,292,708.90	-14,292,708.90	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>94,850,475.57</b>	<b>-3,154,945.78</b>	<b>91,695,529.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>84,139,524.43</b>	<b>25,227,672.78</b>	<b>109,367,197.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-6.50</b>	<b>-336,986.66</b>	<b>-336,993.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>90,549,807.89</b>	<b>-1,821,202.68</b>	<b>88,728,605.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额	184,623,786.53	20,986,172.57	205,609,959.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>275,173,594.42</b>	<b>19,164,969.89</b>	<b>294,338,564.31</b>

## 12 母公司会计报表的主要项目附注

### 12.1 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	4,476,600.00	8,445,775.40
应收账款	552,920,088.22	526,338,440.59
<b>合计</b>	<b>557,396,688.22</b>	<b>534,784,215.99</b>

#### 12.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				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	6.72	19,985,230.50	45.20	24,228,867.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	578,485,402.43	87.89	84,441,741.33	14.60	494,043,661.10
关联方组合	34,647,560.00	5.26			34,647,560.00
<b>组合小计</b>	<b>613,132,962.43</b>	<b>93.15</b>	<b>84,441,741.33</b>	<b>13.77</b>	<b>528,691,221.10</b>
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	0.13	844,455.08	100.00	
<b>合计</b>	<b>658,191,515.13</b>	<b>100.00</b>	<b>105,271,426.91</b>	<b>15.99</b>	<b>552,920,088.22</b>

(续)

种类	期初余额				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

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
关联方组合	32,553,139.53	5.24			32,553,139.53
<b>组合小计</b>	<b>575,702,797.67</b>	<b>92.74</b>	<b>73,189,353.33</b>	<b>12.71</b>	<b>502,513,444.34</b>
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	
<b>合计</b>	<b>620,761,350.37</b>	<b>100.00</b>	<b>94,422,909.78</b>	<b>15.21</b>	<b>526,338,440.59</b>

## 12.1.2 应收账款按种类说明

## 12.1.2.1 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
武汉凯迪思特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	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有限公司）	3,228,870.00	1,291,548.00	3-4年	40.00	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
九江华祥科技股份有限公司	11,414,544.00	6,682,908.80	2-3年、4-5年	58.55	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
匹克国际贸易（天津）有限公司	3,852,630.70	1,640,899.90	3-4年、5年以上	42.59	已出仲裁裁决结果，但尚未执行，根据谨慎性仍单项计提
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,505,780.15	3-4年、4-5年、5年以上	85.63	已出仲裁裁决结果，但尚未执行，根据谨慎性仍单项计提
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	2,864,093.65	1-2年、2-3年、3-4年	16.57	二审诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
<b>合计</b>	<b>44,214,097.62</b>	<b>19,985,230.50</b>			

## 12.1.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 12.1.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			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(%)		
一年以内	273,108,439.65	47.20	13,655,421.98	268,095,941.78	49.36	13,404,797.09	5.00
一至二年	122,277,357.22	21.15	12,227,735.72	93,819,913.37	17.28	9,381,991.34	10.00
二至三年	115,858,488.48	20.03	23,171,697.70	138,629,303.60	25.52	27,725,860.72	20.00
三至四年	45,242,920.51	7.82	18,097,168.20	26,631,976.16	4.90	10,652,790.46	40.00
四至五年	11,771,197.11	2.03	7,062,718.27	9,871,523.77	1.82	5,922,914.26	60.00
五年以上	10,226,999.46	1.77	10,226,999.46	6,100,999.46	1.12	6,100,999.46	100.00
<b>合计</b>	<b>578,485,402.43</b>	<b>100.00</b>	<b>84,441,741.33</b>	<b>543,149,658.14</b>	<b>100.00</b>	<b>73,189,353.33</b>	

## 12.1.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	34,647,560.00			32,553,139.53		
<b>合计</b>	<b>34,647,560.00</b>			<b>32,553,139.53</b>		

## 12.1.2.3 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
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	1-2年	100.00	本公司与该公司正在诉讼中，该款项收回可能性较小，本公司全额计提坏账。
<b>合计</b>	<b>844,455.08</b>	<b>844,455.08</b>			

## 12.1.3 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
横峰县金岑水务有限公司				
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	
会昌金岚水务有限公司	16,720,200.00		16,720,200.00	
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	709,100.00	15,062,000.00	753,100.00
南昌市金泉水务有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
四川金达莱环保科技有限公司	240,000.00		240,000.00	
新余金达莱环保有限公司			3,660,939.53	
万安县欣源工业开发有限公司			6,965,336.00	2,623,266.80
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	980,000.00			
江苏金达莱环保科技有限公司	12,734,560.00		7,959,200.00	
<b>合计</b>	<b>48,829,560.00</b>	<b>709,100.00</b>	<b>54,580,475.53</b>	<b>3,376,366.80</b>

## 12.2 其他应收款

## 12.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	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	10,515,763.14	99.61	1,495,777.65	14.22	9,019,985.49
关联方组合	41,175.00	0.39	-		41,175.00
<b>组合小计</b>	<b>10,556,938.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,495,777.65</b>	<b>14.17</b>	<b>9,061,160.49</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-		-
<b>合计</b>	<b>10,556,938.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,495,777.65</b>	<b>14.17</b>	<b>9,061,160.49</b>

(续)

种类	期初余额				
	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
<b>组合小计</b>	<b>8,286,353.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,131,436.99</b>	<b>13.65</b>	<b>7,154,916.20</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>8,286,353.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,131,436.99</b>	<b>13.65</b>	<b>7,154,916.20</b>

## 12.2.2 其他应收款按种类说明

## 12.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 12.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			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(%)		
一年以内	5,952,110.04	56.61	297,605.50	3,502,130.09	42.48	175,106.50	5.00
一至二年	1,726,097.04	16.41	172,609.70	2,548,493.37	30.91	254,849.34	10.00
二至三年	887,799.88	8.44	177,559.98	1,222,203.70	14.82	244,440.74	20.00
三至四年	1,674,256.18	15.92	669,702.47	696,851.03	8.45	278,740.41	40.00

账龄	期末余额			期初余额			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(%)		
四至五年	243,000.00	2.31	145,800.00	243,000.00	2.95	145,800.00	60.00
五年以上	32,500.00	0.31	32,500.00	32,500.00	0.39	32,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>10,515,763.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,495,777.65</b>	<b>8,245,178.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,131,436.99</b>	

## 12.2.2.1.2 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	期末余额			期初余额		
	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	41,175.00			41,175.00		
<b>合计</b>	<b>41,175.00</b>			<b>41,175.00</b>		

## 12.2.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,918,211.00	5,523,911.00
应收其他款	2,203,280.11	1,971,605.62
员工社保及公积金	267,278.32	235,365.01
押金	582,971.56	555,471.56
员工备用金	585,197.15	
<b>合计</b>	<b>10,556,938.14</b>	<b>8,286,353.19</b>

## 12.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海合颖实业有限公司	41,175.00		41,175.00	
<b>合计</b>	<b>41,175.00</b>		<b>41,175.00</b>	

**12.3 长期股权投资****12.3.1 长期股权投资分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	173,762,840.89	20,000,000.00		<b>193,762,840.89</b>
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,585,650.36	925,870.55		<b>23,511,520.91</b>
<b>小计</b>	<b>196,348,491.25</b>	<b>20,925,870.55</b>		<b>217,274,361.80</b>
减：长期股权投资减值准备	516,730.32			<b>516,730.32</b>
<b>合计</b>	<b>195,831,760.93</b>	<b>20,925,870.55</b>		<b>216,757,631.48</b>

**12.3.2 长期股权投资明细情况**

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			
<b>子公司</b>											
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		29,700,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			
深圳市金达健水科技有限公司										516,730.32	1,200,000.00
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	800,000.00
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00									15,300,000.00	5,100,000.00
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24									2,983,863.24	3,000,000.00
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	20,000,000.00								42,000,000.00	42,000,000.00
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

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			
<b>小计</b>	<b>173,246,110.57</b>	<b>20,000,000.00</b>							<b>180,246,110.57</b>	<b>516,730.32</b>	<b>181,446,110.57</b>
<b>联营企业</b>											
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			-213,324.44					407,500.14		1,011,000.00
<b>小计</b>	<b>22,585,650.36</b>			<b>925,870.55</b>					<b>23,511,520.91</b>		<b>18,811,000.00</b>
<b>合计</b>	<b>195,831,760.93</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>925,870.55</b>					<b>203,757,631.48</b>		<b>199,057,110.57</b>



**12.4 营业收入、营业成本****12.4.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	301,904,824.13	209,295,220.66
其他业务收入	3,671,603.00	753,387.06
<b>营业收入合计</b>	<b>305,576,427.13</b>	<b>210,048,607.72</b>
主营业务成本	129,582,997.87	70,742,595.82
其他业务成本	3,568,774.01	377,962.27
<b>营业成本合计</b>	<b>133,151,771.88</b>	<b>71,120,558.09</b>

**12.4.2 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	301,904,824.13	129,582,997.87	209,295,220.66	70,742,595.82
<b>合计</b>	<b>301,904,824.13</b>	<b>129,582,997.87</b>	<b>209,295,220.66</b>	<b>70,742,595.82</b>

**12.4.3 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整体解决方案	37,683,373.20	16,959,805.97	84,608,486.94	34,895,485.88
成套设备	245,381,388.80	104,216,384.39	110,106,712.27	29,282,182.95
污水处理项目运营	17,315,989.26	8,066,634.51	13,804,179.23	6,552,656.41
其他业务	1,524,072.87	340,173.00	775,842.22	12,270.58
<b>合计</b>	<b>301,904,824.13</b>	<b>129,582,997.87</b>	<b>209,295,220.66</b>	<b>70,742,595.82</b>

**12.4.4 主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	301,904,824.13	129,582,997.87	209,295,220.66	70,742,595.82
国外地区				
<b>合计</b>	<b>301,904,824.13</b>	<b>129,582,997.87</b>	<b>209,295,220.66</b>	<b>70,742,595.82</b>

**12.4.5 其他业务**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	23,142.86		138,857.14	
材料处置	3,648,460.14	3,568,774.01	614,529.92	377,962.27
<b>合计</b>	<b>3,671,603.00</b>	<b>3,568,774.01</b>	<b>753,387.06</b>	<b>377,962.27</b>

**12.4.6 前五名客户营业收入情况:**

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
客户 1	22,337,164.02	7.31
客户 2	11,684,055.41	3.82
客户 3	11,232,393.16	3.68
客户 4	10,842,690.83	3.55
客户 5	10,598,290.60	3.47
<b>合计</b>	<b>66,694,594.02</b>	<b>21.83</b>

## 12.5 投资收益

### 12.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	925,870.55	1,499,291.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
<b>合计</b>	<b>925,870.55</b>	<b>1,499,291.66</b>

## 12.6 现金流量表补充资料

### 12.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,163,791.46	82,135,076.36
加：资产减值准备	11,212,857.79	15,887,551.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,904,263.53	2,772,136.66
无形资产摊销	2,569,018.10	2,038,109.33
长期待摊费用摊销		
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	230,066.68	557,766.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-925,870.55	-1,499,291.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,731,516.02	-2,480,473.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,261,497.91	23,713,432.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,646,364.35	-86,318,925.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,015,726.83	-19,774,859.58
其他	-532,222.14	-1,770,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>90,521,249.24</b>	<b>15,260,523.20</b>
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	196,615,724.54	246,927,907.72
减: 现金的期初余额	291,302,911.42	172,033,777.20
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	<b>-94,687,186.88</b>	<b>74,894,130.52</b>

#### 12.6.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	196,615,724.54	291,302,911.42
其中: 库存现金	37,194.66	35,994.96
可随时用于支付的银行存款	196,578,529.88	291,266,916.46
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		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>196,615,724.54</b>	<b>291,302,911.42</b>

### 13 补充资料

#### 13.1 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,756,352.61	
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	-147,714.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-209,010.87	
少数股东权益影响额（税后）	-384,668.34	
<b>合计</b>	<b>1,014,958.56</b>	

### 13.2 净资产收益率和每股收益

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

归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.4957	0.4957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50	0.4908	0.4908

江西金达莱环保股份有限公司

公司负责人：廖志民

主管会计工作负责人：陶琨

财务负责人：傅小庆

二〇一八年八月十三日