

路德环境科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 2-01267 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2- 01267 号

路德环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了路德环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

如财务报表附注三（九）、（十）、（十一）、附注五（三）所示，2019年1月1日之前贵公司应收账款减值以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值为基础确认，考虑交易对方的财务状况、应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录等评估应收账款的可收回性；2019年1月1日贵公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，确定应收账款组合的预期信用损失是以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，如经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素确定预期发生信用风险损失率。无论采用何种方式计提应收账款减值，均涉及重大的估计和判断。因此我们将贵公司的应收款项减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项减值执行的审计程序主要包括：

（1）了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；

（2）分析应收款项账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关账龄是否分类至适当的账龄类别；

（3）检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

（4）分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）重新计算坏账准备计提的准确性。

（二）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十四）、附注五（三十一）所示，贵公司主要从事河湖淤泥、工程泥浆、工业糟渣等高含水废弃物处理与利用服务业务。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 对收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效，并得到执行；

(2) 检查淤泥处置合同，对合同中约定服务内容、计量及结算方式等关键条款进行检查，确定收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 核对淤泥处置合同、收入结算单、固化泥浆外运结算单、生产过程记录、发票等相关资料，评价相关收入确认是否真实、准确；

(4) 对收入和往来款项进行函证，对重要客户进行现场核查，以评价收入确认是否真实、准确；

(5) 对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，核对工作量确认单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年九月十二日

合并资产负债表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	92,270,566.24	114,222,118.67	60,055,869.03	21,044,946.15
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据				200,000.00	
应收账款	五(二)	134,342,446.00	83,617,511.73	116,417,801.65	57,259,301.75
应收款项融资					
预付款项	五(三)	5,832,996.92	8,663,896.73	1,824,781.59	1,203,862.69
其他应收款	五(四)	18,171,382.14	13,388,325.88	9,398,633.40	8,772,348.03
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五(五)	7,772,665.72	8,447,319.78	5,225,728.62	8,687,875.06
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(六)	3,921,647.38	5,126,116.53	827,931.64	3,010,904.83
流动资产合计		262,311,704.40	233,465,289.32	193,950,745.93	99,979,238.51
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五(七)				
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					179,019.87
固定资产	五(八)	191,584,687.75	187,111,398.75	172,014,596.80	140,783,029.53
在建工程	五(九)	1,453,096.91	725,565.82	13,564,979.17	8,358,772.49
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十)	27,121,386.58	27,417,403.96	28,493,605.47	29,075,227.15
开发支出					
商誉	五(十一)				8,667,478.45
长期待摊费用	五(十二)	8,280,270.58	10,728,864.31	6,235,215.57	6,286,421.30
递延所得税资产	五(十三)	3,626,462.88	3,790,647.33	4,417,437.49	3,796,949.71
其他非流动资产	五(十四)			2,590,000.00	
非流动资产合计		232,065,904.70	229,773,880.17	227,315,834.50	197,146,898.50
资产总计		494,377,609.10	463,239,169.49	421,266,580.43	297,126,137.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十五)	2,000,000.00		8,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五(十六)	11,058,000.00	360,000.00	16,801,360.00	4,270,200.00
应付账款	五(十七)	74,984,883.99	80,428,735.24	101,438,932.20	44,673,849.36
预收款项	五(十八)	4,851,090.94	5,627,972.12	2,460,849.72	930,240.20
应付职工薪酬	五(十九)	2,562,006.79	4,027,705.04	4,184,927.44	3,133,198.26
应交税费	五(二十)	4,629,920.90	3,660,248.71	6,797,359.20	3,886,552.46
其他应付款	五(二十一)	10,248,106.72	10,707,383.39	15,531,769.69	19,345,264.68
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	11,061,718.01	12,615,236.55	30,081,387.41	2,075,766.49
其他流动负债	五(二十三)	9,318,905.35	5,854,243.44	4,313,816.49	661,723.40
流动负债合计		130,714,632.70	123,281,524.49	189,610,402.15	91,976,794.85
非流动负债：					
长期借款	五(二十四)			5,500,000.00	22,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五(二十五)	3,888,888.76	9,027,777.71	9,740,316.38	8,738,028.88
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五(二十六)	6,677,633.38	9,737,142.38	9,889,139.81	11,581,988.94
递延所得税负债	五(十三)				8,100.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,566,522.14	18,764,920.09	25,129,456.19	42,328,117.82
负债合计		141,281,154.84	142,046,444.58	214,739,858.34	134,304,912.67
股东权益：					
股本	五(二十七)	68,880,000.00	68,880,000.00	63,770,000.00	63,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五(二十八)	164,907,974.42	164,907,974.42	78,983,737.90	64,269,366.42
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五(二十九)	7,994,259.86	8,010,421.08	5,915,290.87	3,519,947.50
未分配利润	五(三十)	81,000,844.87	50,357,545.88	41,051,075.73	22,071,384.13
归属于母公司股东权益合计		322,783,079.15	292,155,941.38	189,720,104.50	152,860,698.05
少数股东权益		30,313,375.11	29,036,783.53	16,806,617.59	9,960,526.29
股东权益合计		353,096,454.26	321,192,724.91	206,526,722.09	162,821,224.34
负债和股东权益总计		494,377,609.10	463,239,169.49	421,266,580.43	297,126,137.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		66,235,409.33	69,521,255.89	41,485,093.53	13,612,580.00
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五(一)	140,196,842.88	92,626,060.33	84,941,161.35	47,217,271.08
应收款项融资					
预付款项		1,585,164.90	1,496,222.19	1,373,207.88	835,504.82
其他应收款	十五(二)	45,589,749.29	41,361,792.93	39,550,844.14	33,947,799.40
其中：应收利息					
应收股利					
存货		1,920,301.75	2,439,377.60	3,333,739.87	2,026,259.65
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,465,260.19	4,325,944.13	452,931.64	770,723.35
流动资产合计		258,992,728.34	211,770,653.07	171,136,978.41	98,410,138.30
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					10,200,000.00
长期股权投资	十五(三)	86,500,000.00	86,500,000.00	59,700,000.00	74,480,323.11
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					179,019.87
固定资产		76,244,175.12	66,209,667.44	51,535,814.57	54,330,506.70
在建工程		1,001,729.38	570,815.55	10,120,360.38	8,281,275.23
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		9,879,755.51	9,992,025.47	10,216,565.39	10,441,105.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		7,946,384.98	10,253,619.56	5,493,211.45	5,215,785.76
递延所得税资产		1,100,568.88	904,628.43	886,123.99	835,248.85
其他非流动资产				2,590,000.00	
非流动资产合计		182,672,613.87	174,430,756.45	140,542,075.78	163,963,264.83
资产总计		441,665,342.21	386,201,409.52	311,679,054.19	262,373,403.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		2,000,000.00			3,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		11,058,000.00	360,000.00	16,801,360.00	4,270,200.00
应付账款		62,073,092.22	48,981,349.30	38,788,235.30	33,366,510.79
预收款项		131,284.41	90,000.00	90,000.00	90,000.00
应付职工薪酬		1,727,069.40	3,020,050.47	3,069,115.65	2,213,615.95
应交税费		3,536,789.56	664,420.46	3,099,138.93	3,266,704.53
其他应付款		1,322,233.91	757,840.27	7,849,013.79	23,747,616.56
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		11,061,718.01	12,615,236.55	28,581,387.41	2,075,766.49
其他流动负债		9,367,812.62	5,913,630.36	4,313,816.49	661,723.40
流动负债合计		102,278,000.13	72,402,527.41	102,592,067.57	72,692,137.72
非流动负债：					
长期借款					22,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		3,888,888.76	9,027,777.71	9,740,316.38	6,138,028.88
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,888,888.76	9,027,777.71	9,740,316.38	28,138,028.88
负债合计		106,166,888.89	81,430,305.12	112,332,383.95	100,830,166.60
股东权益：					
股本		68,880,000.00	68,880,000.00	63,770,000.00	63,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		160,812,224.75	160,812,224.75	74,561,092.67	61,481,092.67
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		7,994,259.86	8,010,421.08	5,915,290.87	3,519,947.50
未分配利润		97,811,968.71	67,068,458.57	55,100,286.70	33,542,196.36
股东权益合计		335,498,453.32	304,771,104.40	199,346,670.24	161,543,236.53
负债和股东权益总计		441,665,342.21	386,201,409.52	311,679,054.19	262,373,403.13

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(三十一)	145,590,099.92	225,401,042.56	269,172,077.86	122,475,657.89
减：营业成本	五(三十一)	83,068,009.78	154,837,728.70	188,463,071.22	75,115,179.36
税金及附加	五(三十二)	753,218.33	1,689,487.65	1,395,891.29	1,061,335.49
销售费用	五(三十三)	2,923,003.92	7,490,695.27	5,054,577.61	4,545,174.37
管理费用	五(三十四)	13,955,856.64	18,634,284.14	20,831,998.12	16,714,836.46
研发费用	五(三十五)	3,247,541.32	6,117,288.95	6,930,394.47	3,606,961.42
财务费用	五(三十六)	530,401.35	3,291,436.63	3,527,187.90	3,585,027.60
其中：利息费用	五(三十六)	639,284.39	3,307,782.68	3,311,763.31	3,468,597.57
利息收入	五(三十六)	339,478.92	752,208.23	181,344.42	307,370.93
加：其他收益	五(三十七)	654,697.45	1,472,449.71	683,949.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)			-8,667,478.45	-740,919.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-1,817,955.50			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-695,826.53	-600,434.60	-2,980,399.45	-2,653,077.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)		-120.00	-5,266.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,252,984.00	34,212,016.33	31,999,761.85	14,453,147.05
加：营业外收入	五(四十二)	54,980.05	1,210,915.32	1,553,694.20	3,870,686.75
减：营业外支出	五(四十三)	84,297.40	2,664,986.60	531,950.80	609,245.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,223,666.65	32,757,945.05	33,021,505.25	17,714,588.13
减：所得税费用	五(四十四)	7,062,357.78	8,965,074.31	7,966,007.50	1,824,440.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,161,308.87	23,792,870.74	25,055,497.75	15,890,147.50
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,161,308.87	23,792,870.74	25,055,497.75	15,890,147.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,848,217.07	18,289,600.36	21,375,034.97	15,805,967.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,313,091.80	5,503,270.38	3,680,462.78	84,179.92
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		32,161,308.87	23,792,870.74	25,055,497.75	15,890,147.50
归属母公司股东的综合收益总额		30,848,217.07	18,289,600.36	21,375,034.97	15,805,967.58
归属于少数股东的综合收益总额		1,313,091.80	5,503,270.38	3,680,462.78	84,179.92
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.45	0.27	0.34	0.26
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印光


印卫


印卫





母公司利润表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五(四)	112,768,498.12	162,580,901.08	182,928,909.32	103,164,839.92
减：营业成本	十五(四)	63,169,060.33	115,205,333.19	123,258,048.38	61,945,870.36
税金及附加		290,483.94	702,896.41	919,188.74	897,036.56
销售费用		1,069,502.40	2,868,424.16	1,649,175.12	1,181,619.82
管理费用		6,881,442.24	9,276,906.33	10,197,152.63	8,793,212.34
研发费用		2,456,541.32	6,116,070.45	6,881,638.91	3,570,087.74
财务费用		563,683.06	2,176,459.05	2,857,058.02	2,756,916.55
其中：利息费用		639,284.39	2,373,189.51	2,830,480.35	2,865,212.58
利息收入		299,750.81	576,080.31	132,379.44	296,220.39
加：其他收益		300,000.00	209,901.05		
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)			-9,490,194.00	200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,225,637.70			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-123,362.94	-1,490,496.17	-1,895,953.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,882.52	4,000.00	916,372.79	3,866,263.18
二、营业利润		36,429,029.65	26,325,349.60	27,102,330.14	26,190,406.65
加：营业外收入		1,000.00	805,440.23	1,355,000.00	2,307,499.98
减：营业外支出		30,085.10	2,275,481.36	160,581.76	81,001.00
三、利润总额		36,399,944.55	24,855,308.47	28,296,748.38	28,416,905.63
减：所得税费用		5,510,983.46	3,904,006.39	4,343,314.67	4,248,001.04
四、净利润		30,888,961.09	20,951,302.08	23,953,433.71	24,168,904.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,888,961.09	20,951,302.08	23,953,433.71	24,168,904.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		30,888,961.09	20,951,302.08	23,953,433.71	24,168,904.59
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












合并现金流量表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		102,108,014.38	281,161,727.61	230,888,099.48	107,377,919.17
收到的税费返还		11,737.45	178,111.66		
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	5,173,699.56	21,454,693.00	13,673,245.84	40,586,799.60
经营活动现金流入小计		107,293,451.39	302,794,532.27	244,561,345.32	147,964,718.77
购买商品、接受劳务支付的现金		54,830,459.80	145,038,052.90	125,256,598.49	72,120,249.27
支付给职工以及为职工支付的现金		16,591,748.77	32,212,169.37	26,846,905.07	19,233,422.83
支付的各项税费		7,480,141.38	23,455,544.69	12,020,666.06	4,125,340.54
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	15,259,675.63	32,831,362.21	30,938,786.20	29,422,257.39
经营活动现金流出小计		94,162,025.58	233,537,129.17	195,062,955.82	124,901,270.03
经营活动产生的现金流量净额		13,131,425.81	69,257,403.10	49,498,389.50	23,063,448.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		35,000.00	85,000.00		500,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			113,378.00	9,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		35,000.00	198,378.00	9,500.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,762,661.57	39,874,191.73	33,285,744.93	53,333,647.00
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					2,264,734.09
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十五)	5,003,200.00			
投资活动现金流出小计		34,765,861.57	39,874,191.73	33,285,744.93	55,598,381.09
投资活动产生的现金流量净额		-34,730,861.57	-39,675,813.73	-33,276,244.93	-55,098,381.09
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			98,380,000.00	16,350,000.00	34,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,400,000.00	4,800,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00		26,700,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)				35,020,026.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	98,380,000.00	43,050,000.00	106,920,026.00
偿还债务支付的现金		6,608,032.28	50,107,415.60	17,603,544.58	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		639,284.39	10,542,823.37	3,315,824.95	3,468,597.57
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	五(四十五)		7,522,602.76	3,791,290.16	36,351,586.66
筹资活动现金流出小计		7,247,316.67	68,172,841.73	24,710,659.69	68,820,184.23
筹资活动产生的现金流量净额		-5,247,316.67	30,207,158.27	18,339,340.31	38,099,841.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
		-26,846,752.43	59,788,747.64	34,561,484.88	6,064,909.42
加：期初现金及现金等价物余额		114,114,118.67	54,325,371.03	19,763,886.15	13,698,976.73
六、期末现金及现金等价物余额		87,267,366.24	114,114,118.67	54,325,371.03	19,763,886.15

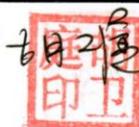
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

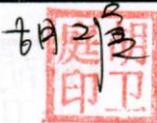
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		71,959,514.00	165,697,339.16	159,160,322.44	87,987,721.97
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,563,491.45	9,380,118.83	13,953,960.22	28,192,665.08
经营活动现金流入小计		75,523,005.45	175,077,457.99	173,114,282.66	116,180,387.05
购买商品、接受劳务支付的现金		36,804,601.49	85,584,310.58	98,576,254.65	51,545,359.56
支付给职工以及为职工支付的现金		11,797,489.91	22,808,963.84	18,127,784.72	12,956,653.68
支付的各项税费		1,606,705.47	12,114,952.21	8,539,650.65	3,990,479.50
支付其他与经营活动有关的现金		12,060,626.90	17,726,512.38	18,274,789.33	27,406,240.88
经营活动现金流出小计		62,269,423.77	138,234,739.01	143,518,479.35	95,898,733.62
经营活动产生的现金流量净额		13,253,581.68	36,842,718.98	29,595,803.31	20,281,653.43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		35,000.00	85,000.00		500,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450,000.00	2,223,878.00	9,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					5,700,000.00
投资活动现金流入小计		485,000.00	2,308,878.00	9,500.00	6,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,669,111.57	22,234,688.06	15,352,851.05	19,669,946.92
投资支付的现金			26,800,000.00	9,600,000.00	6,967,694.00
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		5,003,200.00			20,765,480.00
投资活动现金流出小计		16,672,311.57	49,034,688.06	24,952,851.05	47,403,120.92
投资活动产生的现金流量净额		-16,187,311.57	-46,725,810.06	-24,943,351.05	-41,203,120.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			91,980,000.00	11,550,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00		11,700,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			1,200,000.00	9,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	93,180,000.00	32,250,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,608,032.28	35,107,415.60	7,603,544.58	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		639,284.39	9,608,230.20	2,634,541.99	2,865,212.58
支付其他与筹资活动有关的现金			4,922,602.76	3,241,290.16	28,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,247,316.67	49,638,248.56	13,479,376.73	59,865,212.58
筹资活动产生的现金流量净额		-5,247,316.67	43,541,751.44	18,770,623.27	21,134,787.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
		-8,181,046.56	33,658,660.36	23,423,075.53	213,319.93
加：期初现金及现金等价物余额		69,413,255.89	35,754,595.53	12,331,520.00	12,118,200.07
六、期末现金及现金等价物余额					
		61,232,209.33	69,413,255.89	35,754,595.53	12,331,520.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,880,000.00				164,907,974.42				8,010,421.08	50,357,545.88	292,155,941.38	29,036,783.53	321,192,724.91
加：会计政策变更									-16,161.22	-204,918.08	-221,079.30	-36,500.22	-257,579.52
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,880,000.00				164,907,974.42				7,994,259.86	50,152,627.80	291,934,862.08	29,000,283.31	320,935,145.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	68,880,000.00				164,907,974.42				7,994,259.86	81,000,844.87	322,783,079.15	30,313,375.11	353,096,454.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并股东权益变动表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	63,770,000.00		78,983,737.90				5,915,290.87	41,051,075.73	189,720,104.50	16,806,617.59	206,526,722.09	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	63,770,000.00		78,983,737.90				5,915,290.87	41,051,075.73	189,720,104.50	16,806,617.59	206,526,722.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,110,000.00		85,924,236.52				2,095,130.21	9,306,470.15	102,435,836.88	12,230,165.94	114,666,002.82	
（一）综合收益总额								18,289,600.36	18,289,600.36	5,503,270.38	23,792,870.74	
（二）股东投入和减少资本	5,110,000.00		85,924,236.52						91,034,236.52	6,726,895.56	97,761,132.08	
1. 股东投入的普通股	5,110,000.00		86,251,132.08						91,361,132.08	6,400,000.00	97,761,132.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			-326,895.56						-326,895.56	326,895.56		
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							2,095,130.21	-8,983,130.21	-6,888,000.00		-6,888,000.00	
2. 对股东的分配							2,095,130.21	-2,095,130.21	-6,888,000.00		-6,888,000.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	68,880,000.00		164,907,974.42				8,010,421.08	50,357,545.88	292,155,941.38	29,036,783.53	321,192,724.91	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2017年度											股东权益合计
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000.00		64,269,366.42				3,519,947.50	22,071,384.13	152,860,698.05	9,960,526.29	162,821,224.34	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00		64,269,366.42				3,519,947.50	22,071,384.13	152,860,698.05	9,960,526.29	162,821,224.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	770,000.00		14,714,371.48				2,395,343.37	18,979,691.60	36,859,406.45	6,846,091.30	43,705,497.75	
（一）综合收益总额								21,375,034.97	21,375,034.97	3,680,462.78	25,055,497.75	
（二）股东投入和减少资本	770,000.00		14,714,371.48						15,484,371.48	3,165,628.52	18,650,000.00	
1. 股东投入的普通股	770,000.00		10,780,000.00						11,550,000.00	4,800,000.00	16,350,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			2,300,000.00						2,300,000.00		2,300,000.00	
（三）利润分配			1,634,371.48					-2,395,343.37	1,634,371.48	-1,634,371.48		
1. 提取盈余公积							2,395,343.37	-2,395,343.37				
2. 对股东的分配							2,395,343.37	-2,395,343.37				
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	63,770,000.00		78,983,737.90				5,915,290.87	41,051,075.73	189,720,104.50	16,806,617.59	206,526,722.09	

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

（印章）

（印章）





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：路德环境科技股份有限公司 4201900190052

项 目	2016年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00			37,269,366.42					1,103,057.04	8,682,307.01	107,054,730.47	4,976,346.37	112,031,076.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00			37,269,366.42					1,103,057.04	8,682,307.01	107,054,730.47	4,976,346.37	112,031,076.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00			27,000,000.00					2,416,890.46	13,389,077.12	45,805,967.58	4,984,179.92	50,790,147.50	
（一）综合收益总额										15,805,967.58	15,805,967.58	84,179.92	15,890,147.50	
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00			27,000,000.00							30,000,000.00	4,900,000.00	34,900,000.00	
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00			27,000,000.00							30,000,000.00	4,900,000.00	34,900,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									2,416,890.46	-2,416,890.46				
1. 提取盈余公积									2,416,890.46	-2,416,890.46				
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	63,000,000.00			64,269,366.42					3,519,947.50	22,071,384.13	152,860,698.05	9,960,526.29	162,821,224.34	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年期末余额			68,880,000.00				160,812,224.75				8,010,421.08	67,068,458.57	304,771,104.40
加：会计政策变更											-16,161.22	-145,450.95	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			68,880,000.00				160,812,224.75				7,994,259.86	66,923,007.62	304,609,492.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额			68,880,000.00				160,812,224.75				7,994,259.86	97,811,968.71	335,498,453.32

编制单位：路德环境科技股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	63,770,000.00		74,561,092.67				5,915,290.87	55,100,286.70	199,346,670.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	63,770,000.00		74,561,092.67				5,915,290.87	55,100,286.70	199,346,670.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,110,000.00		86,251,132.08				2,095,130.21	11,968,171.87	105,424,434.16
（一）综合收益总额								20,951,302.08	20,951,302.08
（二）股东投入和减少资本	5,110,000.00		86,251,132.08						91,361,132.08
1. 股东投入的普通股	5,110,000.00		86,251,132.08						91,361,132.08
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,095,130.21	-8,983,130.21	-6,888,000.00
2. 对股东的分配							2,095,130.21	-2,095,130.21	
3. 其他								-6,888,000.00	-6,888,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	68,880,000.00		160,812,224.75				8,010,421.08	67,068,458.57	304,771,104.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度				未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	63,000,000.00			61,481,092.67	33,542,196.36	161,543,236.53		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	63,000,000.00			61,481,092.67	33,542,196.36	161,543,236.53		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	770,000.00			13,080,000.00	21,558,090.34	37,803,433.71		
（一）综合收益总额					23,953,433.71	23,953,433.71		
（二）股东投入和减少资本	770,000.00			13,080,000.00		13,850,000.00		
1. 股东投入的普通股	770,000.00			10,780,000.00		11,550,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,300,000.00		2,300,000.00		
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					-2,395,343.37			
2. 对股东的分配					-2,395,343.37			
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	63,770,000.00			74,561,092.67	55,100,286.70	199,346,670.24		

编制单位：路德环境科技股份有限公司



法定代表人：胡卫

会计机构负责人：胡卫

主管会计工作负责人：胡卫

胡卫

胡卫

胡卫





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积				
一、上年期末余额	60,000,000.00		34,481,092.67		1,103,057.04	11,790,182.23	107,374,331.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00		34,481,092.67		1,103,057.04	11,790,182.23	107,374,331.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00		27,000,000.00		2,416,890.46	21,752,014.13	54,168,904.59
（一）综合收益总额						24,168,904.59	24,168,904.59
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00		27,000,000.00				30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00		27,000,000.00				30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					2,416,890.46	-2,416,890.46	
2. 对股东的分配					2,416,890.46	-2,416,890.46	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	63,000,000.00		61,481,092.67		3,519,947.50	33,542,196.36	161,543,236.53

编制单位：路德环境科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



路德环境科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、基本信息

路德环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉路德科技有限责任公司于2012年11月30日整体变更设立的股份有限公司，并取得武汉市工商行政管理局东湖分局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：914201007893460244。

注册地址：武汉市东湖新技术开发区未来科技城九龙湖街51号

法定代表人：季光明

注册资本：陆仟捌佰捌拾捌万元

经营范围：河湖淤泥、工程泥浆、工业糟渣等高含水废弃物处理与利用；水利水电工程施工；环境保护、建筑材料新技术研究、开发、技术成果转让、技术咨询、技术培训、技术服务；环保工程施工；环保设备运营；建筑材料、有机肥料及微生物肥料、土壤调理剂（有机型）、环境污染处理专用材料的生产及批发兼零售；普通机械、通用设备、仪器仪表批发兼零售；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司基本组织架构

本公司设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等法人治理结构。

本公司设置了综合部、证券部、人力资源部、审计合规部、财务部、采购部、研发技术中心、市场经营部、运营一部和二部、安全质量部等职能部门。

3、合并范围

报告期内合并范围情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入

当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一

年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利

息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

（4）前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照

收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 金融工具（适用于 2016-2018 年度）

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；

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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

2019 年参见“（九）金融工具”。

应收款项（适用于 2016-2018 年度）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法计提坏账准备的组合	除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。
不计提坏账准备的组合	基本确定能够收回的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转使用的包装物及其他周转材料采用五五摊销法进行核算。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—

债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	0-5	3.17-10.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的

支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工进度确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2. 收入确认具体方法

本公司的收入主要包括河湖淤泥、工程泥浆、工业糟渣、环保技术装备及材料销售等业务。

(1) 河湖淤泥和工程泥浆业务

河湖淤泥：按照已完成的淤泥处置工作量，根据合同约定的结算条款，按月确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

工程泥浆：收到工程泥浆时，确认应收账款和递延收益，每月根据实际完成处理的工程泥浆数量确认收入并冲减递延收益，同时按实际发生的成本确认当期成本。

(2) 工业糟渣业务

按照客户确认验收的产成品数量，根据合同约定单价进行结算，同时确认收入，按实际发生的成本确认当期成本。

(3) 环保技术装备及材料销售业务

环保技术装备：公司向客户销售定制化创新型环保技术装备系统，合同约定由公司负责安装的，在产品到达合同约定的交货地点、并完成安装经客户验收合格时，确认收入；如合同约定公司不负责安装的，在产品交付客户并经客户签收时，确认收入，按实际发生的成本确认当期成本。

材料销售：公司向客户销售环境功能材料，在产品交付客户并经客户签收时，确认收入，按实际发生的成本确认当期成本。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）。

(4) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

(5) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(6) 财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则的影响

本公司执行上述该项准则的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
资产处置损益列报调整	资产处置收益		-120.00	-5,266.82	

(2) 执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
部分与收益相关的政府补助冲减了相关成本费用	财务费用		冲减452,597.45元	冲减528,000.00元	计入营业外收入146,700.00元
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	654,697.45元	1,472,449.71元	683,949.32元	计入营业外收入1,575,186.77元

(3) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	83,617,511.73	-279,679.85	83,337,831.88
其他应收款	13,388,325.88	-28,683.25	13,359,642.63
递延所得税资产	3,790,647.33	50,783.58	3,841,430.91
股东权益：			
盈余公积	8,010,421.08	-16,161.22	7,994,259.86
未分配利润	50,357,545.88	-204,918.08	50,152,627.80
少数股东权益	29,036,783.53	-36,500.22	29,000,283.31

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	92,626,060.33	-136,631.97	92,489,428.36
其他应收款	41,361,792.93	-53,500.00	41,308,292.93
递延所得税资产	904,628.43	28,519.80	933,148.23
股东权益：			

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
盈余公积	8,010,421.08	-16,161.22	7,994,259.86
未分配利润	67,068,458.57	-145,450.95	66,923,007.62

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（4）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（5）执行修订后非货币性资产交换、债务重组准则对本公司无影响

3. 主要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日之前税率为3%、6%、11%（2017年7月1日之前为13%）、17%，2018年5月1日起至2019年3月31日原适用税率为11%、17%，分别调整为10%、16%，2019年4月1日起原适用税率为10%、16%，分别调整为9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
绍兴路德环保技术有限公司	25%
路德生物环保技术（古蔺）有限公司	25%
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	25%
苏州相德环保技术有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 本公司于2014年10月14日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201442000131）认定，公司为高新技术企业，认定有效期为三年，自2014年1月1日至2016年12月31日止，企业所得税率为15%。于2017年11月28日取得换发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201742001375），有效期三年，自2017年1月1日至2019年12月31日止，企业所得税率为15%。

2. 根据国家税务总局公告2011年第48号《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》的规定，路德生物环保技术（古蔺）有限公司从事的动物饲料初加工业务免征企业所得税。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》（财税〔2001〕121号）的规定，路德生物环保技术（古蔺）有限公司从事的动物饲料初加工业务享受免征增值税的税收政策。

4. 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，路德生物环保技术（古蔺）有限公司从事的资源综合利用产品和劳务享受增值税即征即退70%的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	41,282.49	17,299.91	44,755.47	97,014.40
银行存款	87,226,083.75	114,096,818.76	54,280,615.56	19,666,871.75
其他货币资金	5,003,200.00	108,000.00	5,730,498.00	1,281,060.00
合计	92,270,566.24	114,222,118.67	60,055,869.03	21,044,946.15

注：截止2019年6月30日，其他货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金4,423,200.00元、保函保证金580,000.00元，其使用受到限制。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	142,887,849.62	100.00	8,545,403.62	5.98
其中：组合1：一般客户组合	142,887,849.62	100.00	8,545,403.62	5.98
组合小计	142,887,849.62	100.00	8,545,403.62	5.98
合计	142,887,849.62	100.00	8,545,403.62	5.98

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,105,003.16	2.32	1,109,500.00	52.71
按组合计提坏账准备的应收账款	88,754,276.84	97.68	6,411,948.12	7.22
其中：组合1：一般客户组合	88,754,276.84	97.68	6,411,948.12	7.22
组合小计	88,754,276.84	97.68	6,411,948.12	7.22
合计	90,859,280.00	100.00	7,521,448.12	8.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收一般客户款项

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	125,774,343.03	5.00	6,288,717.16	65,680,669.42	5.00	3,284,033.48
1至2年	14,608,342.54	10.00	1,460,834.25	20,195,102.91	10.00	2,019,510.29
2至3年	2,411,958.05	30.00	723,587.41	2,116,798.51	30.00	635,039.55
3至4年	11,500.00	60.00	6,900.00	680,000.00	60.00	408,000.00
4至5年	81,706.00	80.00	65,364.80	81,706.00	80.00	65,364.80
合计	142,887,849.62	5.98	8,545,403.62	88,754,276.84	7.22	6,411,948.12

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,109,500.00	1.22	1,109,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	89,749,780.00	98.78	6,132,268.27	6.83

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	90,859,280.00	100.00	7,241,768.27	7.97

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,661,500.00	1.33	1,219,900.00	73.42
按组合计提坏账准备的应收账款	123,446,048.01	98.67	7,469,846.36	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	125,107,548.01	100.00	8,689,746.36	6.95

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,661,500.00	2.63	1,164,700.00	70.10
按组合计提坏账准备的应收账款	61,526,444.84	97.37	4,763,943.09	7.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	63,187,944.84	100.00	5,928,643.09	9.38

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	65,680,669.42	5.00	3,284,033.48	117,738,031.48	5.00	5,886,901.58	57,486,479.44	5.00	2,874,323.98
1至2年	20,195,102.91	10.00	2,019,510.29	3,644,223.78	10.00	364,422.38	680,000.00	10.00	68,000.00
2至3年	2,116,798.51	20.00	423,359.70	680,000.00	20.00	136,000.00	227,878.65	20.00	45,575.73
3至4年	680,000.00	50.00	340,000.00	81,706.00	50.00	40,853.00	2,432,086.75	50.00	1,216,043.38
4至5年	81,706.00	80.00	65,364.80	1,302,086.75	80.00	1,041,669.40	700,000.00	80.00	560,000.00
合计	88,754,276.84	6.91	6,132,268.27	123,446,048.01	6.05	7,469,846.36	61,526,444.84	7.74	4,763,943.09

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提	995,503.16								
合计	995,503.16								

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为2,133,455.50元、-1,447,978.09元、2,761,104.77元和2,358,320.52元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2019年1-6月核销情况:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	工程款	1,109,500.00	无法收回	内部审批程序	否
合计		1,109,500.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
温州瓯海水利投资开发有限公司	37,559,726.00	26.29	1,877,986.30
江苏广亚建设集团有限公司	19,479,500.70	13.63	973,975.04
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	29,442,259.07	20.61	1,775,198.25
武钢绿色城市建设发展有限公司	18,584,895.36	13.01	929,244.77
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	11,331,720.00	7.93	1,130,301.15
合计	116,398,101.13	81.47	6,686,705.51

注:绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司包含其关联方绍兴市柯桥区新农村建设投资开发有限公司、绍兴柯桥客运中心有限公司、绍兴柯桥历史文化街区开发利用投资建设有限公司、绍兴柯岩建设投资有限公司、绍兴市柯桥区滨海城市建设投资开发有限公司、绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司、绍兴市柯桥区交通投资有限公司、绍兴市柯桥区经济适用房开发有限公司、绍兴市柯桥区政府投资项目建设管理中心、绍兴市柯桥区中国轻纺城两湖开发建设有限公司、绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司、绍兴县河道防洪排涝整治工程建设指挥部。

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
温州瓯海水利投资开发有限公司	27,599,402.00	30.38	1,379,970.10
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	24,693,292.97	27.18	1,759,635.91
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	12,131,720.00	13.35	910,110.32
南京城建环境投资有限公司	8,000,000.00	8.80	593,737.00
江苏广亚建设集团有限公司	3,613,001.70	3.98	180,650.09
合计	76,037,416.67	83.69	4,824,103.42

注：绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司包含其关联方绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司、绍兴柯桥客运中心有限公司、绍兴柯岩建设投资有限公司、绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司、绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司、绍兴市柯桥区交通投资有限公司、绍兴市柯桥区经济适用房开发有限公司、绍兴市柯桥区齐贤街道办事处、绍兴市柯桥区政府投资项目建设管理中心、绍兴市柯桥区中国轻纺城两湖开发建设有限公司、绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司、绍兴市柯岩建设投资有限公司、绍兴县河道防洪排涝整治工程建设指挥部。

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司	67,971,164.35	54.33	3,474,330.48
温州瓯海水利投资开发有限公司	23,147,309.00	18.50	1,157,365.45
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	13,685,490.67	10.94	684,274.53
南京城建环境投资有限公司	4,973,883.00	3.98	248,694.15
中交水利水电建设有限公司	2,186,319.71	1.75	268,631.97
合计	111,964,166.73	89.50	5,833,296.58

注：绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司包含其关联方绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司、绍兴柯桥客运中心有限公司、绍兴柯岩建设投资有限公司、绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司、绍兴市柯桥区交通投资有限公司、绍兴市柯桥区经济适用房开发有限公司、绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司、绍兴市柯桥区政府投资项目建设管理中心、绍兴市柯桥区中国轻纺城两湖开发建设有限公司、绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司、绍兴市柯岩建设投资有限公司、绍兴市柯桥区交通建设有限公司、绍兴柯桥历史文化街区开发利用投资建设有限公司。

中交水利水电建设有限公司包含其关联方中交上海航道勘察设计研究院有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	38,089,827.55	60.28	1,904,491.38
中交水利水电建设有限公司	9,200,000.00	14.56	485,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司	2,907,987.00	4.60	145,399.35
郑州市冠博生物科技有限公司	2,358,145.00	3.73	117,907.25
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	1,807,672.00	2.86	1,193,934.40
合计	54,363,631.55	86.03	3,846,732.38

注：绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司包含其关联方绍兴柯桥客运中心有限公司、绍兴柯岩建设投资有限公司、绍

兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司、兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司、兴市柯桥区交通投资有限公司、兴市柯桥区经济适用房开发有限公司、兴市柯桥区政府投资项目建设管理中心、兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司、兴市柯岩建设投资有限公司、兴市柯桥区交通建设有限公司、兴市柯桥经济开发区开发投资有限公司。

中交水利水电建设有限公司包含其关联方中交上海航道勘察设计研究院有限公司。

湖北长江清淤疏浚工程有限公司包含其关联方合肥长创清淤疏浚工程有限公司。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,381,380.81	92.26	8,011,063.34	92.46
1至2年	38,782.72	0.66	520,433.39	6.01
2至3年	407,433.39	6.98	32,400.00	0.38
3年以上	5,400.00	0.10	100,000.00	1.15
合 计	5,832,996.92	100.00	8,663,896.73	100.00

账 龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,654,670.16	90.68	1,103,629.36	91.67
1至2年	69,878.10	3.83	100,000.00	8.31
2至3年	100,000.00	5.48		
3年以上	233.33	0.01	233.33	0.02
合 计	1,824,781.59	100.00	1,203,862.69	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
劲牌茅台镇酒业有限公司	2,641,521.76	45.29
仁怀市盛荣酒糟收储销售部	837,694.88	14.36
仁怀市飞越酒糟收购销售店	312,065.76	5.35
仁怀德合赢商贸有限公司	287,100.10	4.92
芜湖健安化工产品贸易有限公司	265,925.89	4.56
合 计	4,344,308.39	74.48

注：芜湖健安化工产品贸易有限公司包含其关联方芜湖聚亿化工产品贸易有限公司。

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
劲牌茅台镇酒业有限公司	4,591,194.02	52.99
仁怀市盛荣酒糟收储销售部	1,571,966.74	18.14
贵州嘉鑫澳服务有限公司	559,111.00	6.45
仁怀市飞越酒糟收购销售店	512,065.76	5.91
仁怀德合赢商贸有限公司	342,495.55	3.95
合计	7,576,833.07	87.44

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
芜湖健安化工产品贸易有限公司	265,927.65	14.57
包整香	250,000.00	13.70
贵州茅台酒股份有限公司	181,912.00	9.97
上海市奉贤设备容器厂	154,000.00	8.44
南京市雨花台区敏通建材销售中心	126,000.00	6.90
合计	977,839.65	53.58

注：芜湖健安化工产品贸易有限公司包含其关联方芜湖聚亿化工产品贸易有限公司、芜湖美然化工产品贸易有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国农业科学院饲料研究所	289,729.00	24.07
芜湖健安化工产品贸易有限公司	253,380.40	21.05
绍兴柯桥安居智能技术有限公司	150,000.00	12.46
贵州省仁怀市茅台镇大周酒业股份有限公司	100,000.00	8.31
中山市金展达建材有限公司	68,494.00	5.69
合计	861,603.40	71.58

(四) 其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	18,301,382.14	13,805,142.63	10,003,038.90	9,160,048.03
减：坏账准备	130,000.00	416,816.75	604,405.50	387,700.00
合计	18,171,382.14	13,388,325.88	9,398,633.40	8,772,348.03

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
代垫款项	5,130,203.39	5,098,579.32	9,283.63	1,567.81

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	683,465.13	320,181.47	328,378.96	650,454.11
押金	879,385.00	33,885.00	223,970.00	221,940.00
股权转让款		35,000.00	120,000.00	120,000.00
应收赔偿款	1,300,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,500,000.00
保证金	10,308,328.62	6,413,000.00	5,590,687.00	6,114,406.31
其他		104,496.84	1,930,719.31	551,679.80
小计	18,301,382.14	13,805,142.63	10,003,038.90	9,160,048.03
减：坏账准备	130,000.00	416,816.75	604,405.50	387,700.00
合计	18,171,382.14	13,388,325.88	9,398,633.40	8,772,348.03

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	12,988,816.82	70.98		9,667,072.63	70.02	5,000.00
1至2年	3,316,915.00	18.12	130,000.00	2,802,030.00	20.30	130,000.00
2至3年	1,995,650.32	10.90		836,040.00	6.06	10,500.00
3至4年				500,000.00	3.62	300,000.00
合计	18,301,382.14	100.00	130,000.00	13,805,142.63	100.00	445,500.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日会计政策变更前余额			416,816.75	416,816.75
会计政策变更			28,683.25	28,683.25
2019年1月1日会计政策变更后余额			445,500.00	445,500.00
本期计提			-315,500.00	-315,500.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			130,000.00	130,000.00

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	13,805,142.63	100.00	416,816.75	3.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	13,805,142.63	100.00	416,816.75	3.02

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,003,038.90	100.00	604,405.50	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,003,038.90	100.00	604,405.50	6.04

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,160,048.03	100.00	387,700.00	4.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	9,160,048.03	100.00	387,700.00	4.23

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	100,115.00	5.00	5,005.75	3,002,030.00	5.00	150,101.50	120,000.00	5.00	6,000.00
1至2年	1,502,030.00	10.00	150,203.00	143,040.00	10.00	14,304.00	1,500,000.00	10.00	150,000.00
2至3年	58,040.00	20.00	11,608.00	500,000.00	20.00	100,000.00			
3至4年	500,000.00	50.00	250,000.00				425,000.00	50.00	212,500.00
4至5年				425,000.00	80.00	340,000.00	24,000.00	80.00	19,200.00
合计	2,160,185.00	19.30	416,816.75	4,070,070.00	14.85	604,405.50	2,069,000.00	18.74	387,700.00

②不计提坏账准备组合

组合名称	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
不计提坏账准备组合（保证金、押金等）	11,644,957.63	5,932,968.90	7,091,048.03
合计	11,644,957.63	5,932,968.90	7,091,048.03

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月，2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为-315,500.00元、-187,588.75元、219,294.68元和294,756.60元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省绍兴水利围垦综合开发场	代垫款项	5,082,004.00	1年以内	27.77	
武钢绿色城市建设发展有限公司	保证金	4,133,920.00	1年以内	22.59	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,300,000.00	2-3年	18.03	
贵州省仁怀市河谷酿酒有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	10.93	
宁波市元科环保工程有限公司	应收补偿款	1,300,000.00	1-2年	7.10	130,000.00
合计		15,815,924.00		86.42	130,000.00

注：平安国际融资租赁有限公司包含其关联方平安国际融资租赁（天津）有限公司。

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省绍兴水利围垦综合开发场	代垫款项	5,082,004.00	1年以内	36.81	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,300,000.00	1-2年	23.90	
贵州省仁怀市河谷酿酒有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	14.49	
宁波市元科环保工程有限公司	应收补偿款	1,300,000.00	1-2年	9.42	130,000.00
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	770,000.00	2-3年	5.58	
合计		12,452,004.00		90.20	130,000.00

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	保证金	3,298,687.00	1-2年	32.98	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王荣土	其他往来	1,500,000.00	1年以内	15.00	75,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,300,000.00	1年以内	13.00	
宁波市元科环保工程有限公司	应收补偿款	1,300,000.00	1年以内	13.00	65,000.00
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	770,000.00	1-2年	7.70	
合计		8,168,687.00		81.68	140,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	保证金	4,098,687.00	1年以内	44.75	
宁波腾越生态环保工程有限公司	应收补偿费	1,500,000.00	1-2年	16.38	150,000.00
绍兴市柯桥区财政局非税收入待清算转户-区域管办	保证金	1,000,000.00	1年以内	10.92	
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	770,000.00	1年以内	8.41	
靖江市鑫盛环保科技有限公司	应收补偿费	425,000.00	3-4年	4.64	212,500.00
合计		7,793,687.00		85.10	362,500.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,553,416.84	490,121.45	5,063,295.39
库存商品	2,726,675.49	346,528.15	2,380,147.34
周转材料	329,222.99		329,222.99
合计	8,609,315.32	836,649.60	7,772,665.72

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,484,917.66	1,215,307.20	6,269,610.46
库存商品	2,892,013.97	1,020,694.24	1,871,319.73
周转材料	306,389.59		306,389.59
合计	10,683,321.22	2,236,001.44	8,447,319.78

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,928,011.29		3,928,011.29
库存商品	776,123.12		776,123.12
周转材料	521,594.21		521,594.21
合计	5,225,728.62		5,225,728.62

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,340,698.10		3,340,698.10
库存商品	5,243,936.82		5,243,936.82
周转材料	103,240.14		103,240.14
合计	8,687,875.06		8,687,875.06

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年6月30日
			转回	转销	
原材料	1,215,307.20	349,298.38		1,074,484.13	490,121.45
库存商品	1,020,694.24	346,528.15		1,020,694.24	346,528.15
合计	2,236,001.44	695,826.53		2,095,178.37	836,649.60

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料		1,215,307.20			1,215,307.20
库存商品		1,020,694.24			1,020,694.24
合计		2,236,001.44			2,236,001.44

(六) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	456,387.19	724,673.79	421,855.28	3,010,904.83
预缴企业所得税		2,078,544.09		
初始确认时摊销期限小于1年的费用	3,465,260.19	2,322,898.65	406,076.36	
合计	3,921,647.38	5,126,116.53	827,931.64	3,010,904.83

(七) 可供出售金融资产

1. 期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
2016年12月31日										
湖北金润德环保技术有限公司	900,000.00		900,000.00							
合计	900,000.00		900,000.00							

(八) 固定资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	191,584,687.75	187,111,398.75	172,014,596.80	140,783,029.53
减：减值准备				
合计	191,584,687.75	187,111,398.75	172,014,596.80	140,783,029.53

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日	25,409,023.78	77,501,136.71	2,892,279.13	2,894,170.38	108,696,610.00
2. 本期增加金额	32,325,214.74	29,608,918.86	2,364,703.72	944,305.11	65,243,142.43
(1) 购置		15,497,106.03	2,301,359.92	396,741.75	18,195,207.70
(2) 在建工程转入	32,325,214.74	13,800,469.95		13,370.79	46,139,055.48
(3) 企业合并增加		311,342.88	63,343.80	534,192.57	908,879.25
3. 本期减少金额	184,398.15	70,591.76		470,659.86	725,649.77
(1) 处置或报废		70,591.76		470,659.86	541,251.62
(2) 转为投资性房地产	184,398.15				184,398.15
4. 2016年12月31日	57,549,840.37	107,039,463.81	5,256,982.85	3,367,815.63	173,214,102.66
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日	3,856,219.23	14,081,306.75	1,947,549.28	525,884.93	20,410,960.19
2. 本期增加金额	1,521,842.54	9,754,568.09	604,361.33	214,742.67	12,095,514.63
(1) 计提	1,521,842.54	9,754,568.09	604,361.33	214,742.67	12,095,514.63
3. 本期减少金额	5,378.28	7,741.65		62,281.76	75,401.69
(1) 处置或报废		7,741.65		62,281.76	70,023.41
(2) 转入投资性房地产	5,378.28				5,378.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 2016年12月31日	5,372,683.49	23,828,133.19	2,551,910.61	678,345.84	32,431,073.13
三、减值准备					
四、2016年12月31日账面价值	52,177,156.88	83,211,330.62	2,705,072.24	2,689,469.79	140,783,029.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日	57,549,840.37	107,039,463.81	5,256,982.85	3,367,815.63	173,214,102.66
2. 本期增加金额	35,980,703.48	13,219,434.88	932,869.23	1,372,265.13	51,505,272.72
(1) 购置	15,912,133.77	7,771,540.62	932,869.23	822,862.39	25,439,406.01
(2) 在建工程转入	19,884,171.56	5,447,894.26		549,402.74	25,881,468.56
(3) 投资性房地产转入	184,398.15				184,398.15
3. 本期减少金额		481,272.29	559,556.80	128,229.68	1,169,058.77
(1) 处置或报废		481,272.29	559,556.80	128,229.68	1,169,058.77
4. 2017年12月31日	93,530,543.85	119,777,626.40	5,630,295.28	4,611,851.08	223,550,316.61
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	5,372,683.49	23,828,133.19	2,551,910.61	678,345.84	32,431,073.13
2. 本期增加金额	4,718,017.94	13,487,641.16	889,703.69	859,211.43	19,954,574.22
(1) 计提	4,712,639.66	13,487,641.16	889,703.69	859,211.43	19,949,195.94
(2) 投资性房地产转入	5,378.28				5,378.28
3. 本期减少金额		303,700.60	496,491.36	49,735.58	849,927.54
(1) 处置或报废		303,700.60	496,491.36	49,735.58	849,927.54
4. 2017年12月31日	10,090,701.43	37,012,073.75	2,945,122.94	1,487,821.69	51,535,719.81
三、减值准备					
四、2017年12月31日账面价值	83,439,842.42	82,765,552.65	2,685,172.34	3,124,029.39	172,014,596.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	93,530,543.85	119,777,626.40	5,630,295.28	4,611,851.08	223,550,316.61
2. 本期增加金额	22,391,638.16	12,651,009.66	2,593,420.82	128,409.35	37,764,477.99
(1) 购置	3,278,782.14	7,808,536.13	2,593,420.82	128,409.35	13,809,148.44
(2) 在建工程转入	19,112,856.02	4,842,473.53			23,955,329.55
3. 本期减少金额		7,529,134.09		35,040.53	7,564,174.62
(1) 处置或报废		7,529,134.09		35,040.53	7,564,174.62
4. 2018年12月31日	115,922,182.01	124,899,501.97	8,223,716.10	4,705,219.90	253,750,619.98
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 2018年1月1日	10,090,701.43	37,012,073.75	2,945,122.94	1,487,821.69	51,535,719.81
2. 本期增加金额	5,667,104.59	12,747,069.36	956,829.07	945,073.02	20,316,076.04
(1) 计提	5,667,104.59	12,747,069.36	956,829.07	945,073.02	20,316,076.04
3. 本期减少金额		5,194,342.89		18,231.73	5,212,574.62
(1) 处置或报废		5,194,342.89		18,231.73	5,212,574.62
4. 2018年12月31日	15,757,806.02	44,564,800.22	3,901,952.01	2,414,662.98	66,639,221.23
三、减值准备					
四、2018年12月31日账面价值	100,164,375.99	80,334,701.75	4,321,764.09	2,290,556.92	187,111,398.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	115,922,182.01	124,899,501.97	8,223,716.10	4,705,219.90	253,750,619.98
2. 本期增加金额		15,447,554.12	88,966.41	6,208.29	15,542,728.82
(1) 购置		13,854,680.56	88,966.41	6,208.29	13,949,855.26
(2) 在建工程转入		1,592,873.56			1,592,873.56
3. 本期减少金额		45,000.00			45,000.00
(1) 处置或报废		45,000.00			45,000.00
4. 2019年6月30日	115,922,182.01	140,302,056.09	8,312,682.51	4,711,428.19	269,248,348.80
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	15,757,806.02	44,564,800.22	3,901,952.01	2,414,662.98	66,639,221.23
2. 本期增加金额	3,125,379.90	6,889,813.19	570,108.44	456,388.29	11,041,689.82
(1) 计提	3,125,379.90	6,889,813.19	570,108.44	456,388.29	11,041,689.82
3. 本期减少金额		17,250.00			17,250.00
(1) 处置或报废		17,250.00			17,250.00
4. 2019年6月30日	18,883,185.92	51,437,363.41	4,472,060.45	2,871,051.27	77,663,661.05
三、减值准备					
四、2019年6月30日账面价值	97,038,996.09	88,864,692.68	3,840,622.06	1,840,376.92	191,584,687.75

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,029,886.00 元；期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 39,304,056.67 元。

(九) 在建工程

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目	1,453,096.91	725,565.82	13,564,979.17	8,358,772.49
减：减值准备				

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	1,453,096.91	725,565.82	13,564,979.17	8,358,772.49

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古蔺 2#槽场项目	416,040.15		416,040.15	154,750.27		154,750.27
云南江川淤泥固化处置中心项目建设	570,815.55		570,815.55	570,815.55		570,815.55
青山区北湖水体生态治理水下环保疏浚工程一标段	264,955.82		264,955.82			
襄阳护城河项目	165,958.01		165,958.01			
污水处理工程	35,327.38		35,327.38			
合计	1,453,096.91		1,453,096.91	725,565.82		725,565.82

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未来科技城环保产业研发基地建设	10,120,360.38		10,120,360.38	8,281,275.23		8,281,275.23
码头设施				77,497.26		77,497.26
尾水处理设备工程	3,444,618.79		3,444,618.79			
合计	13,564,979.17		13,564,979.17	8,358,772.49		8,358,772.49

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016年1月1日	11,226,995.00	11,226,995.00
2. 本期增加金额	18,854,086.18	18,854,086.18
(1) 购置	18,854,086.18	18,854,086.18
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	30,081,081.18	30,081,081.18
二、累计摊销		
1. 2016年1月1日	561,349.77	561,349.77
2. 本期增加金额	444,504.26	444,504.26
(1) 计提	444,504.26	444,504.26
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	1,005,854.03	1,005,854.03

项目	土地使用权	合计
三、减值准备		
四、2016年12月31日账面价值	29,075,227.15	29,075,227.15

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	30,081,081.18	30,081,081.18
2. 本期增加金额	20,000.00	20,000.00
(1) 其他	20,000.00	20,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	30,101,081.18	30,101,081.18
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日	1,005,854.03	1,005,854.03
2. 本期增加金额	601,621.68	601,621.68
(1) 计提	601,621.68	601,621.68
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	1,607,475.71	1,607,475.71
三、减值准备		
四、2017年12月31日账面价值	28,493,605.47	28,493,605.47

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	30,101,081.18	30,101,081.18
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	500,000.13	500,000.13
(1) 其他	500,000.13	500,000.13
4. 2018年12月31日	29,601,081.05	29,601,081.05
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	1,607,475.71	1,607,475.71
2. 本期增加金额	576,201.38	576,201.38
(1) 计提	576,201.38	576,201.38
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	2,183,677.09	2,183,677.09
三、减值准备		
四、2018年12月31日账面价值	27,417,403.96	27,417,403.96

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1. 2019年1月1日	29,601,081.05	29,601,081.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日	29,601,081.05	29,601,081.05
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	2,183,677.09	2,183,677.09
2. 本期增加金额	296,017.38	296,017.38
(1) 计提	296,017.38	296,017.38
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日	2,479,694.47	2,479,694.47
三、减值准备		
四、2019年6月30日账面价值	27,121,386.58	27,121,386.58

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
			处置	
宁波路德城市环保技术有限公司		8,667,478.45		8,667,478.45
合计		8,667,478.45		8,667,478.45

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
			处置	
宁波路德城市环保技术有限公司	8,667,478.45		8,667,478.45	
合计	8,667,478.45		8,667,478.45	

注：2017年度注销宁波路德城市环保技术有限公司导致商誉减少。

(十二) 长期待摊费用

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
临时设施	3,787,796.72	2,912,405.20	1,105,926.34		5,594,275.58
服务费		21,792.45	3,026.73		18,765.72
导热油	861,300.00		187,920.00		673,380.00
合计	4,649,096.72	2,934,197.65	1,296,873.07		6,286,421.30

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
临时设施	5,594,275.58	917,958.67	1,643,980.25		4,868,254.00
服务费	18,765.72	990,000.00	127,264.15		881,501.57
导热油	673,380.00		187,920.00		485,460.00
合计	6,286,421.30	1,907,958.67	1,959,164.40		6,235,215.57

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
临时设施	4,868,254.00	7,171,302.70	2,263,875.61		9,775,681.09
服务费	881,501.57		337,264.20		544,237.37
导热油	485,460.00	144,827.59	221,341.74		408,945.85
合计	6,235,215.57	7,316,130.29	2,822,481.55		10,728,864.31

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日
临时设施	9,775,681.09		1,649,156.66	531,033.86	7,595,490.57
服务费	544,237.37		168,632.09		375,605.28
导热油	408,945.85	29,734.51	129,505.63		309,174.73
合计	10,728,864.31	29,734.51	1,947,294.38	531,033.86	8,280,270.58

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,339,012.64	8,290,900.96	1,299,755.94	7,716,595.05
内部交易未实现利润	1,009,431.51	4,037,726.03	1,177,916.24	4,711,664.97
递延收益	1,278,018.73	5,112,074.91	1,363,758.73	5,455,034.91
小计	3,626,462.88	17,440,701.90	3,841,430.91	17,883,294.93

项目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,248,972.36	7,408,231.95	1,667,356.49	9,032,423.26	975,715.21	6,086,242.74
内部交易未实现利润	1,177,916.24	4,711,664.97	1,214,842.27	4,859,369.07	1,115,413.69	4,461,654.76
递延收益	1,363,758.73	5,455,034.91	1,535,238.73	6,140,954.91	1,705,820.81	6,823,283.23
小计	3,790,647.33	17,574,931.83	4,417,437.49	20,032,747.24	3,796,949.71	17,371,180.73

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得 税资产 /负债	可抵扣/应纳 税暂时性 差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性 差异	递延所得 税资产 /负债	可抵扣/应纳 税暂时性 差异
递延所得税负债：						
非同一控制企业合 并资产评估增值					8,100.00	32,400.00
小 计					8,100.00	32,400.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,221,152.26	2,486,354.51	261,728.60	230,100.35
可抵扣亏损	19,806,604.17	18,002,217.28	8,760,521.12	320,898.22
合 计	21,027,756.43	20,488,571.79	9,022,249.72	550,998.57

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备 注
2021	320,898.22	320,898.22	320,898.22	320,898.22	
2022	8,439,622.90	8,439,622.90	8,439,622.90		
2023	9,241,696.16	9,241,696.16			
2024	1,804,386.89				
合 计	19,806,604.17	18,002,217.28	8,760,521.12	320,898.22	

(十四) 其他非流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付工程款			2,590,000.00	
合 计			2,590,000.00	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	2,000,000.00			
抵押借款			8,000,000.00	10,000,000.00
保证借款				3,000,000.00
合 计	2,000,000.00		8,000,000.00	13,000,000.00

注：截止2019年6月30日，质押借款系以本公司与温州市鹿城区温瑞塘河保护管理委员会签订的《温州市鹿城区河道淤泥脱水固化处理及外运消纳服务》合同项下自2018年3月5日起未来4年内产生的所有应收账款进行质押，质押价值49,936,400.00元，同时实际控制人季光明及白彩芹为该项借款提供保证担保。该项借款利率为7%。

(十六) 应付票据

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	11,058,000.00	360,000.00	16,801,360.00	4,270,200.00
合 计	11,058,000.00	360,000.00	16,801,360.00	4,270,200.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	69,723,370.16	53,925,714.43	94,325,969.06	37,750,780.92
1年以上	5,261,513.83	26,503,020.81	7,112,963.14	6,923,068.44
合 计	74,984,883.99	80,428,735.24	101,438,932.20	44,673,849.36

2. 截止2019年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天宏建设有限公司	500,000.00	未结算
莱州市银星酿造装备有限公司	679,773.63	未结算
合 计	1,179,773.63	

(十八) 预收款项

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	4,330,406.90	5,339,083.68	2,054,919.32	887,740.20
1年以上	520,684.04	288,888.44	405,930.40	42,500.00
合 计	4,851,090.94	5,627,972.12	2,460,849.72	930,240.20

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
短期薪酬	1,141,920.15	20,582,129.16	18,592,111.05	3,131,938.26

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
离职后福利-设定提存计划		642,571.78	641,311.78	1,260.00
合 计	1,141,920.15	21,224,700.94	19,233,422.83	3,133,198.26

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	3,131,938.26	27,258,574.11	26,429,447.84	3,961,064.53
离职后福利-设定提存计划	1,260.00	1,084,878.26	862,275.35	223,862.91
合 计	3,133,198.26	28,343,452.37	27,291,723.19	4,184,927.44

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	3,961,064.53	30,610,901.51	30,785,593.83	3,786,372.21
离职后福利-设定提存计划	223,862.91	1,454,177.94	1,436,708.02	241,332.83
合 计	4,184,927.44	32,065,079.45	32,222,301.85	4,027,705.04

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
短期薪酬	3,786,372.21	14,616,134.64	15,953,845.13	2,448,661.72
离职后福利-设定提存计划	241,332.83	667,116.44	795,104.20	113,345.07
合 计	4,027,705.04	15,283,251.08	16,748,949.33	2,562,006.79

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,141,920.15	18,569,461.19	16,580,223.98	3,131,157.36
职工福利费		1,454,912.35	1,454,912.35	
社会保险费		262,568.62	261,787.72	780.90
其中： 医疗保险费		223,327.79	222,681.29	646.50
工伤保险费		20,406.24	20,313.84	92.40
生育保险费		18,834.59	18,792.59	42.00
住房公积金		280,950.00	280,950.00	
工会经费和职工教育经费		14,237.00	14,237.00	
合 计	1,141,920.15	20,582,129.16	18,592,111.05	3,131,938.26

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,131,157.36	23,972,969.65	23,275,161.34	3,828,965.67
职工福利费		2,453,615.71	2,453,615.71	
社会保险费	780.90	537,140.25	405,822.29	132,098.86
其中： 医疗保险费	646.50	426,288.15	350,404.89	76,529.76
工伤保险费	92.40	71,863.40	26,724.37	45,231.43

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
生育保险费	42.00	38,988.70	28,693.03	10,337.67
住房公积金		212,554.00	212,554.00	
工会经费和职工教育经费		82,294.50	82,294.50	
合 计	3,131,938.26	27,258,574.11	26,429,447.84	3,961,064.53

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,828,965.67	26,284,933.96	26,334,291.74	3,779,607.89
职工福利费		3,515,099.64	3,515,099.64	
社会保险费	132,098.86	513,939.31	640,453.85	5,584.32
其中： 医疗保险费	76,529.76	475,440.43	547,283.17	4,687.02
工伤保险费	45,231.43	11,679.77	56,523.90	387.30
生育保险费	10,337.67	26,819.11	36,646.78	510.00
住房公积金		259,936.00	258,756.00	1,180.00
工会经费和职工教育经费		36,992.60	36,992.60	
合 计	3,961,064.53	30,610,901.51	30,785,593.83	3,786,372.21

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,779,607.89	12,337,451.10	13,677,581.72	2,439,477.27
职工福利费		1,843,048.56	1,843,048.56	
社会保险费	5,584.32	288,520.98	289,300.85	4,804.45
其中： 医疗保险费	4,687.02	254,687.53	255,214.10	4,160.45
工伤保险费	387.30	10,472.07	10,670.97	188.40
生育保险费	510.00	23,361.38	23,415.78	455.60
住房公积金	1,180.00	132,715.00	129,515.00	4,380.00
工会经费和职工教育经费		14,399.00	14,399.00	
合 计	3,786,372.21	14,616,134.64	15,953,845.13	2,448,661.72

3. 设定提存计划情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
基本养老保险		611,677.86	610,501.86	1,176.00
失业保险费		30,893.92	30,809.92	84.00
合 计		642,571.78	641,311.78	1,260.00

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	1,176.00	1,045,796.69	833,447.45	213,525.24
失业保险费	84.00	39,081.57	28,827.90	10,337.67
合 计	1,260.00	1,084,878.26	862,275.35	223,862.91

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	213,525.24	1,422,268.93	1,394,845.24	240,948.93
失业保险费	10,337.67	31,909.01	41,862.78	383.90
合 计	223,862.91	1,454,177.94	1,436,708.02	241,332.83

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
基本养老保险	240,948.93	647,821.32	775,759.78	113,010.47
失业保险费	383.90	19,295.12	19,344.42	334.60
合 计	241,332.83	667,116.44	795,104.20	113,345.07

(二十) 应交税费

税 种	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	893,081.24	969,598.68	865,358.42	
营业税			180,012.21	218,305.11
企业所得税	3,350,986.96	2,167,640.82	5,424,868.00	3,476,817.21
城市维护建设税	37,578.11	41,106.90	84,506.17	20,813.07
房产税	193,811.47	291,336.81	27,593.11	27,593.11
土地使用税	86,939.19	86,939.19	20,269.19	75,830.52
个人所得税	7,132.93	40,739.12	57,432.33	31,063.03
教育费附加	37,499.89	39,257.16	84,427.90	20,403.49
其他税费	22,891.11	23,630.03	52,891.87	15,726.92
合 计	4,629,920.90	3,660,248.71	6,797,359.20	3,886,552.46

(二十一) 其他应付款

类 别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款项	10,248,106.72	10,707,383.39	15,531,769.69	19,345,264.68
合 计	10,248,106.72	10,707,383.39	15,531,769.69	19,345,264.68

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付租赁费		63,409.10		241,290.16
关联方借款			2,600,000.00	
应付待垫款	282,930.00	308,818.93	288,979.26	65,082.63

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付保证金	5,632,970.52	5,883,169.52	1,968,073.00	2,959,200.00
应付押金	3,815,706.21	3,897,801.80	7,661,058.11	13,843,092.82
拆借利息			2,547,046.00	1,973,107.64
职工预借款	76,411.50	201,944.53		
应付水电费	264,074.57	153,414.96	190,971.60	111,451.50
职工社保费用	104,555.52	130,027.43	129,823.31	135,371.00
其他	71,458.40	68,797.12	145,818.41	16,668.93
合计	10,248,106.72	10,707,383.39	15,531,769.69	19,345,264.68

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款			23,500,000.00	
一年内到期的长期应付款	11,061,718.01	12,615,236.55	6,581,387.41	2,075,766.49
合 计	11,061,718.01	12,615,236.55	30,081,387.41	2,075,766.49

(二十三) 其他流动负债

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待转销项税额	9,318,905.35	5,854,243.44	4,313,816.49	661,723.40
合 计	9,318,905.35	5,854,243.44	4,313,816.49	661,723.40

(二十四) 长期借款

借款条件	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
质押借款							10,000,000.00	7.30%
抵押借款					5,500,000.00	8.075%	12,000,000.00	7.30%
合 计					5,500,000.00		22,000,000.00	

(二十五) 长期应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款	3,888,888.76	9,027,777.71	7,740,316.38	1,138,028.88
资金拆借款			2,000,000.00	7,600,000.00

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	3,888,888.76	9,027,777.71	9,740,316.38	8,738,028.88

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	形成原因
政府补助		6,859,200.00	35,916.77	6,823,283.23	
泥浆接纳及处理		25,328,361.89	20,569,656.18	4,758,705.71	
合计		32,187,561.89	20,605,572.95	11,581,988.94	

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	6,823,283.23		682,328.32	6,140,954.91	
泥浆接纳及处理	4,758,705.71	54,982,705.00	55,993,225.81	3,748,184.90	
合计	11,581,988.94	54,982,705.00	56,675,554.13	9,889,139.81	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	6,140,954.91		685,920.00	5,455,034.91	
泥浆接纳及处理	3,748,184.90	80,550,822.00	80,016,899.43	4,282,107.47	
合计	9,889,139.81	80,550,822.00	80,702,819.43	9,737,142.38	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	形成原因
政府补助	5,455,034.91		342,960.00	5,112,074.91	
泥浆接纳及处理	4,282,107.47	36,562,150.60	39,278,699.60	1,565,558.47	
合计	9,737,142.38	36,562,150.60	39,621,659.60	6,677,633.38	

2. 政府补助项目情况

项目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
高肽蛋白饲料项目建设补助		6,859,200.00	35,916.77		6,823,283.23	与资产相关
合计		6,859,200.00	35,916.77		6,823,283.23	

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
高肽蛋白饲料项目建设补助	6,823,283.23		682,328.32		6,140,954.91	与资产相关
合计	6,823,283.23		682,328.32		6,140,954.91	

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
高肽蛋白饲料项目建设补助	6,140,954.91		685,920.00		5,455,034.91	与资产相关
合 计	6,140,954.91		685,920.00		5,455,034.91	

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
高肽蛋白饲料项目建设补助	5,455,034.91		342,960.00		5,112,074.91	与资产相关
合 计	5,455,034.91		342,960.00		5,112,074.91	

(二十七) 股本

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
季光明	19,018,200.00	19,017,200.00	19,017,200.00	19,017,200.00
中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
李晓波	3,739,500.00	3,739,500.00	3,739,500.00	3,739,500.00
肖冰	3,353,100.00	3,353,100.00	4,183,100.00	3,983,100.00
樟树市华晨成长股权投资基金（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	2,670,000.00	2,670,000.00		
李宏梅	2,634,200.00	2,634,200.00	3,634,200.00	3,634,200.00
刘焕琴	2,430,000.00	2,430,000.00	2,430,000.00	2,430,000.00
宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩新三板1号基金	1,618,725.00	1,618,725.00	1,646,725.00	
董云仙	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
武汉德天众享企业管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
武汉路鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	1,340,000.00	1,340,000.00		
达蓬资本管理有限公司	1,316,000.00	1,316,000.00	1,036,000.00	2,121,000.00
湖北正涵投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
柯剑	1,000,000.00	1,000,000.00		
汪小明	1,000,000.00	1,000,000.00		
武汉华工科技投资管理有限公司	995,000.00	995,000.00		
张文跃	993,600.00	993,600.00	993,600.00	993,600.00
喻丽丽	970,000.00	970,000.00	1,213,000.00	1,213,000.00
陈晓峰	785,000.00	785,000.00	1,037,000.00	
武汉东湖华科创业投资中心(有限合伙)	725,000.00	725,000.00		
武汉布斯投资资讯有限公司一成都斐然源通贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	700,000.00	700,000.00	700,000.00	
新余银石十一号投资管理合伙企业（有限合伙）	620,000.00	620,000.00		

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
胡逸民	614,000.00	614,000.00	614,000.00	615,000.00
刘明达	593,000.00	593,000.00		
王玮	580,500.00	580,500.00	580,500.00	580,500.00
黄彬	572,175.00	572,175.00	725,175.00	916,900.00
白彩群	571,000.00	571,000.00	358,000.00	1,070,000.00
武汉雁归来创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	570,000.00	570,000.00	570,000.00	
湖北宏泰明善创业投资合伙企业 (有限合伙)	550,000.00	550,000.00		
杨国录	535,600.00	535,600.00	835,600.00	955,600.00
骆晓鸣	500,000.00	500,000.00	479,000.00	58,000.00
郑信传	463,000.00	463,000.00	463,000.00	463,000.00
叶建民	432,600.00	432,600.00	432,600.00	600,600.00
彭玉环	407,300.00	407,300.00	657,300.00	726,300.00
胡芸	360,000.00	360,000.00	360,000.00	368,000.00
徐军	313,000.00	313,000.00	233,000.00	233,000.00
袁满	290,000.00	290,000.00		
陈竹	278,000.00	278,000.00	278,000.00	278,000.00
陈小庆	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00
苏州明善睿德投资企业(有限合伙)	260,000.00	260,000.00		
卓四清	259,200.00	259,200.00	259,200.00	259,200.00
李艳羽	243,000.00	243,000.00		
薛义忠	237,000.00	237,000.00		
李浩源	230,000.00	230,000.00	280,000.00	380,000.00
赵腾	224,100.00	224,100.00	224,100.00	224,100.00
刘郁	203,300.00	203,300.00	363,300.00	363,300.00
应小明	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
周贤君	200,000.00	200,000.00	200,000.00	1,500,000.00
沈英	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
吴军	139,200.00	139,200.00	179,200.00	179,200.00
徐瑛	125,100.00	125,100.00	125,100.00	125,100.00
陈奚	108,600.00	108,600.00	741,600.00	750,600.00
吕柏仁	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00
戴秀兰	23,000.00	23,000.00		
王新凯	15,000.00	15,000.00	15,000.00	
刘强	7,000.00	7,000.00		
谢金祥	7,000.00	7,000.00	7,000.00	
刘烈江	1,000.00	1,000.00		

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
魏先月	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
记翔		1,000.00		
湖北劲牌投资有限公司			3,000,000.00	3,000,000.00
梁洪滔				3,000.00
蒙晓冰				1,000.00
祁先超				25,000.00
杨梅				135,000.00
郑昌暖			100,000.00	
合 计	68,880,000.00	68,880,000.00	63,770,000.00	63,000,000.00

注：1. 2016年5月，本公司以每股10元的价格向周贤君发行150万股、向董云仙发行150万股，共募集资金30,000,000.00元，其中：计入股本3,000,000.00元，计入股本溢价27,000,000.00元；

2. 2017年5月，本公司以每股15元的价格向肖冰发行20万股、向武汉雁归来创业投资基金合伙企业（有限合伙）发行57万股，共募集资金11,550,000.00元，其中：计入股本770,000.00元，计入股本溢价10,780,000.00元；

3. 2018年5月，本公司以每股18元的价格向中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）发行167万股、向武汉华工科技投资管理有限公司发行99.50万股、向新余银石十一号投资管理合伙企业（有限合伙）发行62万股、向苏州明善睿德投资企业（有限合伙）发行26万股、向湖北宏泰明善创业投资合伙企业（有限合伙）发行55万股、向武汉东湖华科创业投资中心（有限合伙）发行72.50万股、向袁满发行29万股，扣除发行费用后共募集资金91,361,132.08元，其中：计入股本5,110,000.00元，计入股本溢价86,251,132.08元。

(二十八) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价	37,269,366.42	27,000,000.00		64,269,366.42
合 计	37,269,366.42	27,000,000.00		64,269,366.42

注：2016年度发行股份增加资本公积27,000,000.00元，详见“（二十七）股本”

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	64,269,366.42	14,714,371.48		78,983,737.90
合 计	64,269,366.42	14,714,371.48		78,983,737.90

注：1. 2017年度发行股份增加资本公积10,780,000.00元，详见“（二十七）股本”；

2. 本期子公司路德生物环保技术（古蔺）有限公司增资导致资本公积增加1,634,371.48元；

3. 2017年11月，实际控制人季光明先生将其持有的武汉德天众享企业管理合伙企业（有限合伙）46万股股份以2.5元/股的价格转让给公司员工，此次股权交易为按权益结算的股份支付，本公司将员工股权支付价格与授予日公允价值的差额2,300,000.00元计入资本公积。

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	78,983,737.90	86,251,132.08	326,895.56	164,907,974.42

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
合计	78,983,737.90	86,251,132.08	326,895.56	164,907,974.42

注：1. 2018年度发行股份增加资本公积86,251,132.08元，详见“（二十七）股本”；

2. 本期子公司路德生物环保技术（古蔺）有限公司增资导致资本公积减少326,895.56元。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、资本溢价	164,907,974.42			164,907,974.42
合计	164,907,974.42			164,907,974.42

（二十九）盈余公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	1,103,057.04	2,416,890.46		3,519,947.50
合计	1,103,057.04	2,416,890.46		3,519,947.50

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	3,519,947.50	2,395,343.37		5,915,290.87
合计	3,519,947.50	2,395,343.37		5,915,290.87

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	5,915,290.87	2,095,130.21		8,010,421.08
合计	5,915,290.87	2,095,130.21		8,010,421.08

类别	2018年12月31日	会计政策变更调整	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	8,010,421.08	-16,161.22	7,994,259.86			7,994,259.86
合计	8,010,421.08	-16,161.22	7,994,259.86			7,994,259.86

（三十）未分配利润

项目	2019年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	50,357,545.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-204,918.08	
调整后期初未分配利润	50,152,627.80	
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,848,217.07	—
减：提取法定盈余公积		

项 目	2019年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,000,844.87	

注：会计政策变更调整期初未分配利润-204,918.08元。

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,051,075.73	
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	41,051,075.73	
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,289,600.36	—
减：提取法定盈余公积	2,095,130.21	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,888,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,357,545.88	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,071,384.13	
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	22,071,384.13	
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,375,034.97	—
减：提取法定盈余公积	2,395,343.37	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,051,075.73	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	8,682,307.01	
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	8,682,307.01	
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,805,967.58	—
减：提取法定盈余公积	2,416,890.46	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,071,384.13	

（三十一）营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	145,466,809.65	83,068,009.78	225,234,170.47	154,826,751.35	268,906,723.67	188,258,311.85	122,218,072.18	75,109,614.68
河湖淤泥业务	101,344,723.45	58,530,923.51	132,733,218.36	101,337,449.14	136,898,723.64	99,675,317.17	95,997,015.46	59,458,347.25
工程泥浆业务	34,834,008.72	17,173,088.59	72,828,886.73	35,254,913.39	108,409,574.31	66,008,465.59	17,580,902.46	9,319,754.76
工业糟渣业务	9,283,767.12	7,360,645.18	15,786,043.49	15,877,430.27	13,158,477.00	12,791,709.09	8,402,368.00	6,081,559.17
环保技术装备及材料销售	4,310.36	3,352.50	3,722,087.34	2,356,958.55	10,439,948.72	9,782,820.00		
其他			163,934.55				237,786.26	249,953.50
二、其他业务小计	123,290.27		166,872.09	10,977.35	265,354.19	204,759.37	257,585.71	5,564.68
其他	123,290.27		166,872.09	10,977.35	265,354.19	204,759.37	257,585.71	5,564.68
合计	145,590,099.92	83,068,009.78	225,401,042.56	154,837,728.70	269,172,077.86	188,463,071.22	122,475,657.89	75,115,179.36

（三十二）税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税				434,421.64
城市维护建设税	154,976.46	386,804.82	254,630.03	110,799.29
教育费附加	149,711.22	368,784.46	235,780.43	106,999.57
房产税	274,047.79	425,261.41	181,486.84	101,674.65

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
土地使用税	107,205.38	214,416.76	183,268.76	196,957.46
印花税	20,945.55	90,128.54	111,395.60	65,051.44
其他	46,331.93	204,091.66	429,329.63	45,431.44
合计	753,218.33	1,689,487.65	1,395,891.29	1,061,335.49

(三十三) 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,172,176.74	2,237,742.77	1,758,576.55	1,701,232.65
运输费	1,161,661.37	2,128,938.15	1,401,984.00	838,550.99
差旅费	353,818.76	865,293.91	717,218.55	610,841.92
招待费	164,880.58	794,864.47	439,840.27	486,277.19
其他	70,466.47	1,463,855.97	736,958.24	908,271.62
合计	2,923,003.92	7,490,695.27	5,054,577.61	4,545,174.37

(三十四) 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,656,784.13	8,735,708.98	7,349,445.43	6,203,358.41
办公费	264,801.44	454,918.02	727,755.41	359,583.41
差旅费	226,484.99	925,544.97	752,942.90	776,702.05
业务招待费	711,101.83	1,308,641.40	1,512,457.80	941,719.99
折旧与摊销	2,538,928.35	3,966,840.79	5,493,313.32	4,589,220.47
车辆使用费	323,313.82	521,602.51	381,497.54	455,182.70
维护修理费	2,598,176.42	240,438.13	437,257.22	140,770.94
聘请中介服务费	1,781,219.99	1,207,816.40	840,102.69	795,703.44
租赁费	288,400.00	127,356.26	50,974.48	468,614.94
股份支付			2,300,000.00	
水电费	102,709.75	175,839.86	239,689.92	135,018.70
其他	463,935.92	969,576.82	746,561.41	1,848,961.41
合计	13,955,856.64	18,634,284.14	20,831,998.12	16,714,836.46

(三十五) 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,655,265.53	3,926,227.70	3,532,486.01	2,074,426.57
折旧与摊销	343,999.90	664,170.20	501,294.05	681,396.64
试制费用	1,088,457.72	1,158,878.77	2,322,432.06	199,811.19
其它	159,818.17	368,012.28	574,182.35	651,327.02
合计	3,247,541.32	6,117,288.95	6,930,394.47	3,606,961.42

(三十六) 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	639,284.39	3,307,782.68	3,311,763.31	3,468,597.57
减：利息收入	339,478.92	752,208.23	181,344.42	307,370.93
手续费支出	230,595.88	735,862.18	396,769.01	423,800.96
合 计	530,401.35	3,291,436.63	3,527,187.90	3,585,027.60

注：2018、2017年度贷款贴息冲减利息费用的金额分别为452,597.45元、528,000.00元。

(三十七) 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
2017年度“下上升”奖励资金		50,000.00			与收益相关
古蔺县经商局补贴		300,000.00			与收益相关
增值税即征即退款	11,737.45	178,111.66			与收益相关
专利补贴款		62,500.00			与收益相关
项目补助金递延收益摊销	342,960.00	685,920.00	682,328.32		与资产相关
东湖高新财政信息利用款		50,000.00			与收益相关
保险保费补贴款		91,800.00			与收益相关
市政污泥无害化处理及资源化利用技术及产业化补贴	300,000.00				与收益相关
其他		54,118.05	1,621.00		与收益相关
合 计	654,697.45	1,472,449.71	683,949.32		

(三十八) 投资收益

类 别	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置子公司长期股权投资产生的投资收益			-8,667,478.45	
处置可供出售金融资产取得的投资收益				-740,919.02
合 计			-8,667,478.45	-740,919.02

(三十九) 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-1,817,955.50	--	--	--
合 计	-1,817,955.50			

(四十) 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		1,635,566.84	-2,980,399.45	-2,653,077.12
存货跌价损失	-695,826.53	-2,236,001.44		
合 计	-695,826.53	-600,434.60	-2,980,399.45	-2,653,077.12

(四十一) 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置损益		-120.00	-5,266.82	
合 计		-120.00	-5,266.82	

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			100,000.00	100,000.00	95,000.00	95,000.00	3,523,386.77	3,523,386.77
债务重组利得	43,634.23	43,634.23	184,415.18	184,415.18	87,394.20	87,394.20	24,000.00	24,000.00
违约赔偿收入			805,440.23	805,440.23	1,300,000.00	1,300,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	11,345.82	11,345.82	121,059.91	121,059.91	71,300.00	71,300.00	223,299.98	223,299.98
合计	54,980.05	54,980.05	1,210,915.32	1,210,915.32	1,553,694.20	1,553,694.20	3,870,686.75	3,870,686.75

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
服务业“小进规”政策兑现资金					50,000.00	与收益相关		
新三板挂牌奖励							1,800,000.00	与收益相关
高新技术产业化贷款贴息补贴							146,700.00	与收益相关
其他制造业推广资金和科技转化推广资金							1,500,000.00	与收益相关
古蔺县现代制度奖金			100,000.00	与收益相关				
项目补助金递延收益摊销							35,916.77	与资产相关
其他					45,000.00	与收益相关	40,770.00	与收益相关
合 计			100,000.00		95,000.00		3,523,386.77	

(四十三) 营业外支出

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金等	2,775.10	2,775.10	398,510.25	398,510.25	142,850.00	142,850.00	29,000.00	29,000.00
资产报废、毁损损失	27,750.00	27,750.00	2,238,102.00	2,238,102.00	387,329.94	387,329.94	498,244.67	498,244.67
其他	53,772.30	53,772.30	28,374.35	28,374.35	1,770.86	1,770.86	82,001.00	82,001.00
合 计	84,297.40	84,297.40	2,664,986.60	2,664,986.60	531,950.80	531,950.80	609,245.67	609,245.67

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,847,389.75	8,338,284.15	8,594,595.28	5,071,434.45
递延所得税费用	214,968.03	626,790.16	-628,587.78	-3,246,993.82
合 计	7,062,357.78	8,965,074.31	7,966,007.50	1,824,440.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	39,223,666.65	32,757,945.05	33,021,505.25	17,714,588.13
按法定税率（25%）计算的所得税费用	9,805,916.66	8,189,486.26	8,255,376.31	4,428,647.03

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司适用不同税率的影响	-3,671,339.03	-2,253,387.09	-2,895,543.11	-2,777,978.61
调整以前期间所得税的影响	12,009.95	375,982.09	155,582.27	81,033.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	780,974.04	933,175.75	1,192,984.10	947,991.12
使用前期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	-316,300.56			-532,253.20
本期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	451,096.72	2,866,580.51	2,117,812.79	123,262.14
研发费用加计扣除的影响		-1,146,763.21	-860,204.86	-446,260.97
所得税费用	7,062,357.78	8,965,074.31	7,966,007.50	1,824,440.63

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,173,699.56	21,454,693.00	13,673,245.84	40,586,799.60
其中：政府补助	300,000.00	1,161,015.50	624,621.00	10,346,670.00
利息收入	339,478.92	752,208.23	181,344.42	307,370.93
保证金	3,778,815.00	14,765,426.88	11,493,316.77	20,269,174.00
其他往来	755,405.64	4,776,042.39	1,373,963.65	9,663,584.67
支付其他与经营活动有关的现金	15,259,675.63	32,831,362.21	30,938,786.20	29,422,257.39
其中：保证金	8,049,440.85	17,307,206.50	15,637,624.64	5,040,000.00
各项费用	5,903,520.78	13,201,390.36	12,487,738.46	4,848,815.96
其他往来	1,306,714.00	2,322,765.35	2,813,423.10	19,533,441.43

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付其他与投资活动有关的现金	5,003,200.00			
其中：购置长期资产支付的银承保证金	5,003,200.00			

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与筹资活动有关的现金				35,020,026.00
其中：武汉羿钧实业有限公司				11,000,000.00
季光明				1,000,000.00
黄文斌				2,000,000.00
浙江林盛建设发展有限公司				14,600,000.00
周贤君				5,000,000.00
董云仙				1,080,026.00

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他				340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,522,602.76	3,791,290.16	36,351,586.66
其中：方同昌		4,302,602.76	3,000,000.00	3,000,000.00
融资费用		620,000.00	791,290.16	
董云仙				1,351,586.66
浙江林盛建设发展有限公司		2,600,000.00		12,000,000.00
黄文斌				2,000,000.00
周贤君				5,000,000.00
武汉羿钧实业有限公司				11,000,000.00
季光明				2,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	32,161,308.87	23,792,870.74	25,055,497.75	15,890,147.50
加：资产减值准备	2,513,782.03	600,434.60	2,980,399.45	2,653,077.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,041,689.82	20,316,076.04	19,949,195.94	12,095,514.63
无形资产摊销	296,017.38	576,201.38	601,621.68	444,504.26
长期待摊费用摊销	1,947,294.38	2,822,481.55	1,959,164.40	1,296,873.07
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）		120	5,266.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,750.00	2,238,102.00	304,364.41	470,096.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	639,284.39	3,760,380.13	3,839,763.31	3,468,597.57
投资损失（收益以“-”号填列）			8,667,478.45	740,919.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	214,968.03	626,790.16	-620,487.78	-3,246,093.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-8,100.00	-900
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,074,005.90	-5,457,592.60	3,462,146.44	-3,528,104.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,728,909.32	23,722,049.14	-63,583,512.94	-30,590,109.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,944,234.33	-3,740,510.04	46,885,591.57	23,368,926.64
其他				
经营活动产生的现金流量净额	13,131,425.81	69,257,403.10	49,498,389.50	23,063,448.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	87,267,366.24	114,114,118.67	54,325,371.03	19,763,886.15
减：现金的期初余额	114,114,118.67	54,325,371.03	19,763,886.15	13,698,976.73
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	-26,846,752.43	59,788,747.64	34,561,484.88	6,064,909.42

2. 现金及现金等价物

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	87,267,366.24	114,114,118.67	54,325,371.03	19,763,886.15
其中：库存现金	41,282.49	17,299.91	44,755.47	97,014.40
可随时用于支付的银行存款	87,226,083.75	114,096,818.76	54,280,615.56	19,666,871.75
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	87,267,366.24	114,114,118.67	54,325,371.03	19,763,886.15

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	5,003,200.00	银承保证金、保函保证金
固定资产	26,145,685.92	抵押
合 计	31,148,885.92	

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波路德城市环保技术有限公司	2016-1	2,944,080.98	81.01	非同一控制下企业合并	2016-1	实际取得控制权日		-669,547.16

2. 合并成本及商誉

合并成本	宁波路德城市环保技术有限公司
现金	2,385,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	559,080.98
合并成本合计	2,944,080.98
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-5,723,397.47
商誉	8,667,478.45

注：合并成本为根据湖北中南资产评估有限责任公司对宁波路德城市环保技术有限公司进行股权评估（鄂中评报字【2016】第18号）的公允价值来确定宁波路德城市环保技术有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	宁波路德城市环保技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	265.91	265.91
其他应收款	67,081.60	67,081.60
固定资产	908,879.25	872,879.25
负债：		
应付款项	2,066,049.00	2,066,049.00
应交税费	31,453.14	31,453.14
其他应付款	1,593,122.09	1,593,122.09
递延所得税负债	9,000.00	
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00
净资产：	-5,723,397.47	-5,750,397.47
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	-5,723,397.47	-5,750,397.47

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在 购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在 购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允 价值重新计量产生的利得或损失
宁波路德城市环保 技术有限公司	1,500,000.00	559,080.98	-940,919.02

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 报告期内本公司设立的子公司如下：

2018年度：

名称	持股比例 (%)
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	60.00
苏州相德环保技术有限公司	100.00

2016年度:

名称	持股比例 (%)
绍兴路德环保技术有限公司 (简称: 绍兴路德)	51.00

2. 报告期内本公司注销的子公司如下:

2017年度:

名称	持股比例 (%)
宁波路德城市环保技术有限公司	100.00
路德生物环保技术 (泸州) 有限公司	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2016年度

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
路德生物环保技术 (古蔺) 有限公司 (简称: 古蔺路德)	四川省古蔺县	四川省古蔺县	生产、销售	90.00		投资设立
绍兴路德	浙江省绍兴市柯桥区	浙江省绍兴市柯桥区	运营服务	51.00		投资设立
路德生物环保技术 (泸州) 有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100.00		投资设立
宁波路德城市环保技术有限公司	江北区慈城镇西门外太平桥	江北区慈城镇西门外太平桥	运营服务	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 2017年度

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
古蔺路德	四川省古蔺县	四川省古蔺县	生产、销售	86.45		投资设立
绍兴路德	浙江省绍兴市柯桥区	浙江省绍兴市柯桥区	运营服务	51.00		投资设立

(3) 2018年度、2019年1-6月

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
古蔺路德	四川省古蔺县	四川省古蔺县	生产、销售	87.07		投资设立
绍兴路德	浙江省绍兴市柯桥区	浙江省绍兴市柯桥区	运营服务	51.00		投资设立
苏州相德环保技术有限公司	苏州市相城区	苏州市相城区	运营服务	100.00		投资设立
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	销售、运营、服务	60.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2016年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	绍兴路德	49%	534,487.88		5,434,487.88
2	古蔺路德	10%	-450,307.96		4,526,038.41

序号	公司名称	2017年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	绍兴路德	49%	4,587,411.17		10,021,899.05
2	古蔺路德	13.55%	-906,948.39		6,784,718.54

序号	公司名称	2018年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	绍兴路德	49%	7,217,622.42		17,239,521.48
2	古蔺路德	12.93%	-1,528,395.14		7,983,218.96

序号	公司名称	2019年1-6月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	绍兴路德	49%	1,783,975.13		18,990,768.84
2	古蔺路德	12.93%	-311,048.18		7,668,398.32

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴路德	35,641,511.66	45,691,256.06	81,332,767.72	41,010,538.14	1,565,558.47	42,576,096.61
古蔺路德	16,092,374.40	92,725,893.91	108,818,268.31	44,403,436.50	5,112,074.91	49,515,511.41

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴路德	57,926,165.37	48,451,663.29	106,377,828.66	66,913,024.30	4,282,107.47	71,195,131.77
古蔺路德	18,073,190.78	95,845,257.18	113,918,447.96	46,725,848.45	5,455,034.91	52,180,883.36

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴路德	79,078,936.54	52,207,395.40	131,286,331.94	107,085,291.83	3,748,184.90	110,833,476.73
古蔺路德	9,461,817.43	97,552,805.64	107,014,623.07	45,301,944.72	11,640,954.91	56,942,899.63

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴路德	26,363,670.51	29,833,358.90	56,197,029.41	27,547,532.10	17,558,705.71	45,106,237.81
古蔺路德	11,796,275.53	81,738,180.24	93,534,455.77	41,450,788.45	6,823,283.23	48,274,071.68

子公司名称	2019年1-6月				2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴路德	34,385,464.42	3,640,765.57	3,640,765.57	-1,195,880.38	68,888,872.55	14,729,841.68	14,729,841.68	35,862,010.24
古蔺路德	9,283,767.12	-2,405,631.70	-2,405,631.70	1,798,657.42	15,786,043.49	-11,534,158.84	-11,534,158.84	-659,678.43

子公司名称	2017年度				2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴路德	107,293,264.85	9,362,063.61	9,362,063.61	20,420,371.14	17,580,902.46	1,090,791.60	1,090,791.60	14,180,984.93
古蔺路德	13,346,511.19	-9,588,660.65	-9,588,660.65	-3,717,476.51	8,402,368.00	-4,503,079.57	-4,503,079.57	-13,458,818.91

(二) 报告期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

2017年7月，公司对子公司路德生物环保技术（古蔺）有限公司增资960万元，其中600万元计入实收资本，360万计入资本公积，增资后，公司对路德生物环保技术（古蔺）有限公司由原持股比例90%变更为91.07%，此次增资导致资本公积减少423,674.89元。

2017年12月，新股东代世江对路德生物环保技术（古蔺）有限公司出资480万元，其中300万元计入实收资本，180万元计入资本公积，本次增资后，公司对路德生物环保技术（古蔺）有限公司由原持股比例91.07%变更为86.45%，此次增资导致资本公积增加2,058,046.37元。

2018年7月，公司对子公司路德生物环保技术（古蔺）有限公司增资2080万元，其中

1300 万元计入实收资本，780 万元计入资本公积；新股东冯启对路德生物环保技术（古蔺）有限公司出资 240 万元，其中 150 万元计入实收资本，90 万元计入资本公积；增资后，公司对路德生物环保技术（古蔺）有限公司由原持股比例 86.45%变更为 87.07%，此次增资导致资本公积减少 326,895.56 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款以及其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款以及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款、应收票据以及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，预期并无任何未来商业交易会引致重大外汇风险。

（2）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。

本公司的利率风险主要来自银行及其他借款以及银行存款。由于本公司大部分之费用及经营现金流均与市场利率变化并无重大关联。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊于成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人季光明先生，其直接持有本公司 27.61%的股权，通过武汉德天众享企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.83%的股权。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）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
中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
李晓波	持有本公司 5%以上股份的股东
中路股份有限公司	中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）之控股股东
上海中路（集团）有限公司	中路股份有限公司之控股股东
武汉德天众享企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，员工持股平台
白彩芹	实际控制人之妻
浙江林盛建设发展有限公司	重要控股子公司之少数股东
董云仙	股东、重要控股子公司之关联方
程润喜	公司董事、副总经理
刘菁	公司董事、董事会秘书
徐单婵	公司董事
张龙平	公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜应和	公司独立董事
曾国安	公司独立董事
黄郴	公司股东、原董事
王惠舜	公司原董事
吴军	公司股东、副总经理、原董事
王能柏	公司监事
李兴文	公司监事
冯胜球	公司监事
胡卫庭	公司财务总监
胡建华	公司副总经理
吕亮	公司原副总经理
海南长阳创业投资有限公司	李晓波持股 98.00%，任执行董事
祺鸣投资（上海）有限公司	李晓波持股 99.00%，任执行董事
上海祺鸣投资管理（有限合伙）	李晓波出资比例 90.00%
台州椒江祺鸣股权投资合伙企业（有限合伙）	李晓波出资比例 83.00%
上海悠活网络科技有限公司	李晓波任董事
风鸿投资管理（上海）有限公司	李晓波持股 31.00%
FengHe Fund Management Pte. Ltd.（风和投资管理公司）	李晓波持股 6.00%，任合伙人
上海财中优势股权投资基金管理有限公司	徐单婵持股 10.00%，任董事长兼总经理
鑫财中（上海）资产管理有限公司	徐单婵任董事兼总经理
财中（上海）资产管理有限公司	徐单婵任执行董事
你好（上海）信息科技有限公司	徐单婵任执行董事兼总经理
聚茶（上海）营销策划有限公司	徐单婵任执行董事兼总经理
上海财中投资控股（集团）有限公司	徐单婵任董事长兼总经理
北京金丰元投资有限公司	徐单婵任董事
乾贝贝（北京）电子商务有限公司	徐单婵任董事
上海东家教育科技股份有限公司	徐单婵任董事
上海酒谷科技有限公司	徐单婵任董事
上海优势财中创业股权投资管理有限公司	徐单婵任董事兼总经理
苏州财中比佛利管理咨询有限公司	徐单婵任董事
华文优势（珠海）管理有限公司	徐单婵任董事
重庆天赋财中投资管理有限公司	徐单婵任经理
上海天赋财中投资管理有限公司	徐单婵任董事长
上海小熊七投资中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 58.00%，任执行事务合伙人
财中精耕（上海）投资管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 50.00%，任执行事务合伙人
上海尤景企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 32.55%，任执行事务合伙人
上海尤仕企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 0.07%，任执行事务合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海优棒企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 11.95%，任执行事务合伙人
上海优京企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 0.02%，任执行事务合伙人
上海优湘企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 1.00%，任执行事务合伙人
上海优堃企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 1.00%，任执行事务合伙人
上海优堇企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 1.00%，任执行事务合伙人
上海优煦企业管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 1.00%，任执行事务合伙人
上海杏耀企业管理中心	徐单婵出资比例 100.00%
上海财中创业投资中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 49.00%
苏州优势百富创业投资中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 99.00%
金钰精耕（上海）投资管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 99.00%
利精耕（上海）投资管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 99.00%
上海春播秋收股权投资基金管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 99.00%
品财中（上海）投资管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 99.00%
优势晶（上海）投资管理中心（有限合伙）	徐单婵出资比例 98.00%
九州通医药集团股份有限公司	张龙平任独立董事
深圳市财富趋势科技股份有限公司	张龙平任独立董事
杭州迪普科技股份有限公司	张龙平任独立董事
深圳市富安娜家居用品股份有限公司	张龙平任独立董事
武汉贵和供水排水技术有限公司	姜应和持股 80.00%
湖北黄金山温泉度假村有限公司	王能柏任执行董事
黄石市摩尔城商业运营管理有限公司	王能柏任执行董事
湖北正涵投资有限公司	公司股东，王能柏任副总经理

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
浙江林盛建设发展有限公司	接受劳务	土方开挖及运输	市场价		289,917.87	16,806,501.94	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季光明、白彩芹	本公司	2,166.00	2015/12/07	2018/03/06	是
季光明、白彩芹	本公司	1,000.00	2016/08/03	2018/08/02	是
季光明、白彩芹	本公司	1,200.00	2016/08/15	2018/08/14	是
季光明、白彩芹	本公司	300.00	2016/10/26	2017/10/21	是
季光明、白彩芹、上海中路(集团)有限公司	本公司	770.00	2016/09/30	2019/08/31	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季光明、白彩芹、上海中路(集团)有限公司	本公司	3,700.00	2017/11/09	2022/11/08	否
季光明	本公司	1,300.00	2017/05/12	2022/05/31	否
季光明、白彩芹	古蔺路德	700.00	2020/11/08	2022/11/07	否
季光明、白彩芹	古蔺路德	800.00	2018/11/08	2020/11/07	否
季光明、白彩芹	古蔺路德	1,000.00	2016/04/25	2017/04/24	是

3. 关联方资金拆借情况

(1) 资金拆借

2016年度，本公司向实际控制人季光明先生累计借入1,000,000.00元，累计偿还2,000,000.00元；向关联方董云仙女士累计借入1,080,026.00元，累计偿还1,080,026.00元；向关联方浙江林盛建设发展有限公司累计借入5,000,000.00元，累计偿还5,000,000.00元；向关联方浙江林盛建设发展有限公司累计借出7,000,000.00元，累计收回借款7,000,000.00元。上述借入、借出款项均为免息借款，截至2016年12月31日止，已全部结清。

(2) 代收代付

2016年度，关联方董云仙女士代本公司收取押金1,739,000.00元、代本公司垫付购买资产、垫付费用的271,560.66元；关联方浙江林盛建设发展有限公司代本公司支付员工社保款项15,346.80元；2017年度，关联方浙江林盛建设发展有限公司代本公司支付员工社保款项38,393.60元。2018年度，关联方浙江林盛建设发展有限公司代本公司支付员工社保款项3,410.40元。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	1,280,018.64	3,189,491.48	2,721,035.82	2,204,912.84

5. 其他关联交易

2016年4月20日，绍兴路德与浙江林盛建设发展有限公司签订《场外零星工程(施工)》及其补充协议，合同总价2,500.00万元。该项目于2018年度完成决算审计，最终审定含税金额为2,817.76万元。绍兴路德根据项目进度以及结算情况，于2016年度、2017年度、2018年度分别确认固定资产金额为2,304,148.44元、22,781,851.56元、2,150,162.55元。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吕亮							19,054.00	
其他应收款	季光明							64.18	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	浙江林盛建设发展有限公司	3,810,597.54	20,310,597.54	41,956,821.99	2,304,148.44
其他应付款	浙江林盛建设发展有限公司			2,653,740.40	15,346.80
其他应付款	李兴文	5,308.00			1,500.00
其他应付款	程润喜	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他应付款	吴军	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
其他应付款	冯胜球	900.00	900.00	900.00	
其他应付款	胡卫庭			2,000.00	2,000.00
其他应付款	黄郴				1,733.00
其他应付款	刘菁				1,399.00
长期应付款	浙江林盛建设发展有限公司				2,600,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,300,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			2,300,000.00	

注：2017年11月，实际控制人季光明先生将其持有的武汉德天众享企业管理合伙企业（有限合伙）46万股股份以2.5元/股的价格转让给公司员工，此次股权交易为按权益结算的股份支付，本公司将员工股权支付价格与授予日公允价值的差额计入当期损益和资本公积。授予日公允价值依据最近一次向外部投资者定向发行价格15元/股作为整体权益估值的标准确定。员工获取股权成本合计1,150,000.00元，根据上述估值标准员工所获取的股权的公允价值为3,450,000.00元，据此本公司确认损益及资本公积分别为2,300,000.00元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者定向发行价格			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	直接行权			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			2,300,000.00	

(三) 以股份支付服务情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以股份支付换取的职工服务总额			2,300,000.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

2016 年 9 月，公司与宁波市元科环保工程有限公司签订《中山市翠亨开发区淤泥加工处理项目协议》，协议签订后，公司按照协议约定投入临时设施、机械设备、材料并开始运营。项目运营过程当中，宁波市元科环保工程有限公司在项目场地提供等方面未按照协议约定履行，导致项目提前终止，公司要求对方补偿预期利润、实际费用和维权费用支出共计 1,358.49 万元。2019 年，公司向广州仲裁委员会中山分会申请仲裁。

截止 2019 年 6 月 30 日，案件尚未取得明确仲裁结果，公司各项业务经营正常，未受到该仲裁案件的影响，不会对公司的财务状况、盈利能力以及持续经营产生重大不利影响。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要从事河湖淤泥、工程泥浆、工业糟渣等高含水废弃物处理与利用的经营业务。管理层根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本公司分配资源及评价业绩系以高含水废弃物处理与利用的整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此本公司管理层认为不需要

编制分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	147,403,968.77	100.00	7,207,125.89	4.89
其中：组合1：一般客户组合	125,836,286.21	85.37	7,207,125.89	5.73
组合2：子公司组合	21,567,682.56	14.63		
组合小计	147,403,968.77	100.00	7,207,125.89	4.89
合计	147,403,968.77	100.00	7,207,125.89	4.89

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,105,003.16	2.14	1,109,500.00	52.71
按组合计提坏账准备的应收账款	96,159,913.39	97.86	4,665,988.19	4.85
其中：组合1：一般客户组合	69,137,348.83	70.36	4,665,988.19	6.75
组合2：子公司组合	27,022,564.56	27.50		0.00
组合小计	96,159,913.39	97.86	4,665,988.19	4.85
合计	98,264,916.55	100.00	5,775,488.19	5.88

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收一般客户款项

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	111,419,217.50	5.00	5,570,960.88	55,644,096.72	5.00	2,782,204.84
1至2年	13,649,043.00	10.00	1,364,904.30	12,045,226.40	10.00	1,204,522.64
2至3年	686,319.71	30.00	205,895.91	686,319.71	30.00	205,895.91
3至4年				680,000.00	60.00	408,000.00
4至5年	81,706.00	80.00	65,364.80	81,706.00	80.00	65,364.80
合计	125,836,286.21	5.73	7,207,125.89	69,137,348.83	6.75	4,665,988.19

组合 2: 应收子公司款项

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,567,682.56			25,288,596.00		
1至2年				1,733,968.56		
合计	21,567,682.56			27,022,564.56		

2. 应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,109,500.00	1.13	1,109,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	97,155,416.55	98.87	4,529,356.22	4.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	98,264,916.55	100.00	5,638,856.22	5.74

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,661,500.00	1.84	1,219,900.00	73.42
按组合计提坏账准备的应收账款	88,670,154.63	98.16	4,170,593.28	4.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	90,331,654.63	100.00	5,390,493.28	5.97

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,661,500.00	3.18	1,164,700.00	70.10
按组合计提坏账准备的应收账款	50,626,525.84	96.82	3,906,054.76	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	52,288,025.84	100.00	5,070,754.76	9.70

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	55,644,096.72	5.00	2,782,204.84	55,668,778.17	5.00	2,783,438.91	40,328,712.93	5.00	2,016,435.65
1至2年	12,045,226.40	10.00	1,204,522.64	1,686,319.71	10.00	168,631.97	680,000.00	10.00	68,000.00
2至3年	686,319.71	20.00	137,263.94	680,000.00	20.00	136,000.00	227,878.65	20.00	45,575.73
3至4年	680,000.00	50.00	340,000.00	81,706.00	50.00	40,853.00	2,432,086.75	50.00	1,216,043.38
4至5年	81,706.00	80.00	65,364.80	1,302,086.75	80.00	1,041,669.40	700,000.00	80.00	560,000.00
合计	69,137,348.83	6.55	4,529,356.22	59,418,890.63	7.02	4,170,593.28	44,368,678.33	8.80	3,906,054.76

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提	28,018,067.72			29,251,264.00			6,257,847.51		
合计	28,018,067.72			29,251,264.00			6,257,847.51		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为2,541,137.70元、248,362.94元、848,247.02元和1,558,382.19元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2019年1-6月核销情况:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	工程款	1,109,500.00	无法收回	内部审批程序	否
合计		1,109,500.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
温州瓯海水利投资开发有限公司	37,559,726.00	25.48	1,877,986.30
绍兴路德环保技术有限公司	21,567,682.56	14.63	
江苏广亚建设集团有限公司	19,479,500.70	13.22	973,975.04
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	19,272,129.00	13.07	963,606.45
武钢绿色城市建设发展有限公司	18,584,895.36	12.61	929,244.77
合计	116,463,933.62	79.01	4,744,812.56

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
温州瓯海水利投资开发有限公司	27,599,402.00	28.09	1,379,970.10
绍兴路德环保技术有限公司	27,022,564.56	27.50	
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	12,131,720.00	12.35	910,110.32
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	9,403,896.00	9.57	470,194.80
南京城建环境投资有限公司	8,000,000.00	8.14	593,737.00
合计	84,157,582.56	85.65	3,354,012.22

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
绍兴路德环保技术有限公司	29,251,264.00	32.38	
温州瓯海水利投资开发有限公司	23,147,309.00	25.62	1,157,365.45
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	13,685,490.67	15.15	684,274.53
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	10,302,992.00	11.41	515,149.60
南京城建环境投资有限公司	4,973,883.00	5.51	248,694.15
合计	81,360,938.67	90.07	2,605,483.73

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	29,742,786.08	56.88	1,487,139.30
中交水利水电建设有限公司	9,200,000.00	17.59	485,000.00
绍兴路德环保技术有限公司	6,257,847.51	11.97	
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	1,807,672.00	3.46	1,193,934.40
惠州市水电建筑工程有限公司	1,650,000.00	3.16	1,035,000.00
合计	48,658,305.59	93.06	4,201,073.70

注：中交水利水电建设有限公司包含其关联方中交上海航道勘察设计研究院有限公司。

绍兴路德环保技术有限公司包含其关联方宁波路德城市环保技术有限公司。

湖北长江清淤疏浚工程有限公司包含其关联方合肥长创清淤疏浚工程有限公司。

(二) 其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	45,719,749.29	41,753,792.93	40,067,844.14	34,335,499.40
减：坏账准备	130,000.00	392,000.00	517,000.00	387,700.00
合计	45,589,749.29	41,361,792.93	39,550,844.14	33,947,799.40

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
代垫款项	2,558,304.23	2,541,002.00		
备用金/个人借款	663,465.13	320,181.47	328,378.96	593,892.93
押金	870,300.00	24,800.00	220,900.00	218,900.00
应收子公司款项	32,221,351.31	32,857,312.62	31,799,158.87	25,331,620.36
股权转让款		35,000.00	120,000.00	120,000.00
应收补偿款	1,300,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,500,000.00
保证金	8,106,328.62	4,071,000.00	5,368,687.00	6,094,406.31
其他		104,496.84	430,719.31	476,679.80
小计	45,719,749.29	41,753,792.93	40,067,844.14	34,335,499.40
减：坏账准备	130,000.00	392,000.00	517,000.00	387,700.00
合计	45,589,749.29	41,361,792.93	39,550,844.14	33,947,799.40

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

（1）其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,884,663.34	19.43		11,678,066.36	27.97	5,000.00
1至2年	15,700,925.66	34.34	130,000.00	15,500,641.56	37.12	130,000.00
2至3年	19,592,965.62	42.85		14,075,085.01	33.71	10,500.00
3至4年	1,541,194.67	3.38		500,000.00	1.20	300,000.00
合计	45,719,749.29	100.00	130,000.00	41,753,792.93	100.00	445,500.00

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日会计政策变更前余额			392,000.00	392,000.00
会计政策变更			53,500.00	53,500.00
2019年1月1日会计政策变更后余额			445,500.00	445,500.00
本期计提			-315,500.00	-315,500.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			130,000.00	130,000.00

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	41,753,792.93	100.00	392,000.00	0.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	41,753,792.93	100.00	392,000.00	0.94

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	40,067,844.14	100.00	517,000.00	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	40,067,844.14	100.00	517,000.00	1.29

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	34,335,499.40	100.00	387,700.00	1.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	34,335,499.40	100.00	387,700.00	1.13

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	100,000.00	5.00	5,000.00	1,300,000.00	5.00	65,000.00	120,000.00	5.00	6,000.00
1至2年	1,300,000.00	10.00	130,000.00	120,000.00	10.00	12,000.00	1,500,000.00	10.00	150,000.00
2至3年	35,000.00	20.00	7,000.00	500,000.00	20.00	100,000.00			
3至4年	500,000.00	50.00	250,000.00				425,000.00	50.00	212,500.00
4至5年				425,000.00	80.00	340,000.00	24,000.00	80.00	19,200.00
合计	1,935,000.00	20.26	392,000.00	2,345,000.00	22.05	517,000.00	2,069,000.00	18.74	387,700.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不计提坏账准备组合 (应收子公司、保证金、押金等)	39,818,792.93			37,722,844.14			32,266,499.40		
合计	39,818,792.93			37,722,844.14			32,266,499.40		

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月, 2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为-315,500.00元、-125,000.00元、642,249.15元和227,700.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
路德生物环保技术 (古蔺) 有限公司	往来款	31,984,452.21	3-4年	69.96	
武钢绿色城市建设发展有限公司	保证金	4,133,920.00	1年以内	9.04	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,300,000.00	2-3年	7.22	
浙江省绍兴水利围垦综合开发场	代垫款项	2,541,002.00	1年以内	5.56	
宁波市元科环保工程有限公司	应收补偿款	1,300,000.00	1-2年	2.84	130,000.00
合计		43,259,374.21		94.62	130,000.00

注: 平安国际融资租赁有限公司包含其关联方平安国际融资租赁 (天津) 有限公司。

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
路德生物环保技术 (古蔺) 有限公司	往来款	32,699,926.94	2-3年	78.32	
浙江省绍兴水利围垦综合开发场	代垫款项	2,541,002.00	1年以内	6.09	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,300,000.00	1-2年	7.90	
宁波市元科环保工程有限公司	应收补偿款	1,300,000.00	1-2年	3.11	130,000.00
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	770,000.00	2-3年	1.84	
合计		40,610,928.94		97.26	130,000.00

截止2017年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	往来款	27,487,658.87	1-2年	68.60	
绍兴路德环保技术有限公司	往来款	4,311,500.00	1年以内	10.76	
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	投标保证金	3,298,687.00	1-2年	8.23	
平安国际融资租赁有限公司	售后回租保证金	1,300,000.00	1年以内	3.24	
宁波市元科环保工程有限公司	应收补偿费	1,300,000.00	1年以内	3.24	65,000.00
合计		37,697,845.87		94.07	65,000.00

截止2016年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	往来款	24,845,843.81	1-2年	72.36	
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	保证金	4,098,687.00	1年以内	11.94	
宁波腾越生态环保工程有限公司	应收补偿款	1,500,000.00	1-2年	4.37	150,000.00
绍兴市柯桥区财政局非税收入待清算转户-区域管办	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.91	
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	770,000.00	1年以内	2.24	
合计		32,214,530.81		93.82	150,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,500,000.00		86,500,000.00	86,500,000.00		86,500,000.00
合计	86,500,000.00		86,500,000.00	86,500,000.00		86,500,000.00

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,700,000.00		59,700,000.00	74,590,194.00	109,870.89	74,480,323.11
合计	59,700,000.00		59,700,000.00	74,590,194.00	109,870.89	74,480,323.11

1. 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴路德环保技术有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
路德生物环保技术(泸州)有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	109,870.89	109,870.89
宁波路德城市环保技术有限公司		9,490,194.00		9,490,194.00		
合计	60,000,000.00	14,590,194.00		74,590,194.00	109,870.89	109,870.89

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴路德环保技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	45,000,000.00	9,600,000.00		54,600,000.00		
路德生物环保技术(泸州)有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
宁波路德城市环保技术有限公司	9,490,194.00		9,490,194.00			
合计	74,590,194.00	9,600,000.00	24,490,194.00	59,700,000.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴路德环保技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	54,600,000.00	20,800,000.00		75,400,000.00		
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	59,700,000.00	26,800,000.00		86,500,000.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴路德环保技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	75,400,000.00			75,400,000.00		
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	86,500,000.00			86,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	112,079,170.13	63,169,060.33	161,337,007.44	115,205,333.19	181,436,494.98	123,258,048.38	102,190,273.08	61,940,305.68

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
河湖淤泥业务	101,344,723.45	58,530,923.51	132,733,218.36	101,337,449.14	136,898,723.64	99,675,317.17	95,997,015.46	59,458,347.25
工程泥浆业务	448,544.30	886,597.10	3,995,068.10	4,281,806.33	1,116,309.46	2,599,218.42		58,706.10
环保技术装备及材料销售	10,285,902.38	3,751,539.72	24,444,786.43	9,586,077.72	43,421,461.88	20,983,512.79	5,955,471.36	2,173,298.83
其他			163,934.55				237,786.26	249,953.50
二、其他业务小计	689,327.99		1,243,893.64		1,492,414.34		974,566.84	5,564.68
其他	689,327.99		1,243,893.64		1,492,414.34		974,566.84	5,564.68
合计	112,768,498.12	63,169,060.33	162,580,901.08	115,205,333.19	182,928,909.32	123,258,048.38	103,164,839.92	61,945,870.36

(五) 投资收益

类别	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益				200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-9,490,194.00	
合计			-9,490,194.00	200,000.00

十六、补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.04	7.30	0.4479	0.2740	0.4479	0.2740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89	7.27	0.4414	0.2725	0.4414	0.2725

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.55	11.93	0.3369	0.2560	0.3369	0.2560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.52	9.70	0.3898	0.2080	0.3898	0.2080

路德环境科技股份有限公司
 二〇一九年九月十二日

第1页至第84页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:  

日期: 2019.9.12

主管会计工作负责人

签名:  

日期: 2019.9.12

会计机构负责人

签名:  

日期: 2019.9.12



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

仅供出具德环德审计报告使用

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局





证书序号: 0000119

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

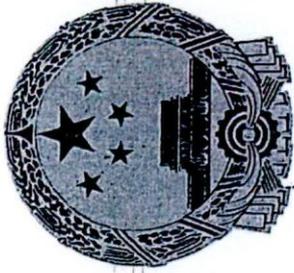
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

仅供出具特殊普通合伙审计报告使用



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

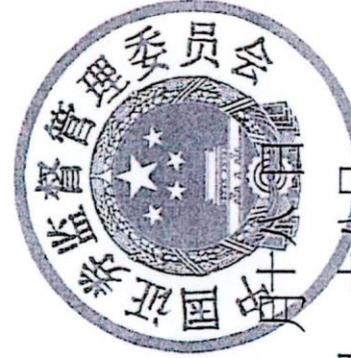
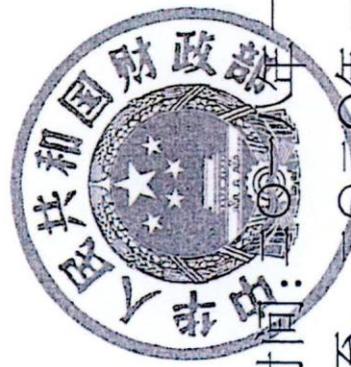
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：2010年1月18日

证书有效期至：2010年1月18日



仅供出具路德会计师事务所审计报告使用



姓名 乔冠芳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-03-30
 Date of birth
 工作单位 湖北立信会计师事务所有限公司湖北分公司
 Working unit
 身份证号码 420102197103302422
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号：420003204744
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

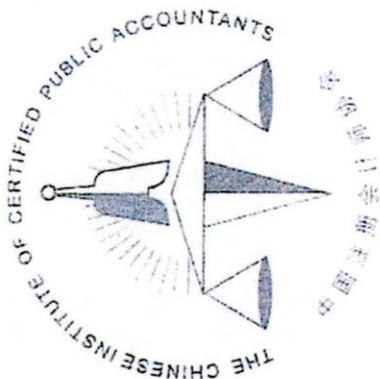
发证日期：2002年10月24日
 Date of Issuance

乔冠芳 (420003204744)

2019年已通过



仅供出具路德环境审计报告使用



姓名 汪海洲
 Full name 汪海洲
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1979-09-15
 Date of birth 1979-09-15
 工作单位 大信会计师事务所湖北分所
 Working unit 大信会计师事务所湖北分所
 身份证号码 320922197909151411
 Identity card No. 320922197909151411



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate 110100690096

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会

发证日期:
 Date of Issuance 年 月 日
 2010 m 9 d 15

汪海洲(110100690096)

2019年已通过



